

股票代碼：6016



康和綜合證券股份有限公司

九十七年度  
年報

中華民國九十八年五月二十二日 刊印

年報查詢網址：

公開資訊觀測站網址：<http://newmops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.6016.com.tw/>

- 一、公司發言人：康景泰  
 職 稱：資深副總經理  
 電 話：(02)8787-1888  
 電子郵件信箱：irving.kang@concords.com.tw  
 代理發言人：鄧序鵬  
 職 稱：董事長  
 電 話：(02)8787-1888  
 電子郵件信箱：paul.teng@concords.com.tw

二、公司地址及電話：

| 名 稱           | 地 址                        | 電 話           |
|---------------|----------------------------|---------------|
| 總 公 司         | 台北市基隆路一段 176 號 B1          | (02)8787-1888 |
| 延 平 分 公 司     | 台北市延平北路二段 69 號 4 樓之 2      | (02)2556-7222 |
| 內 湖 分 公 司     | 台北市文德路 106 號 1-2 樓         | (02)2658-8566 |
| 台 北 分 公 司     | 台北市復興北路 143 號 4 樓          | (02)2719-0123 |
| 永 和 分 公 司     | 台北縣永和中正路 312 號 1-2 樓       | (02)8668-5858 |
| 板 橋 分 公 司     | 台北縣板橋市三民路二段 97、99 號        | (02)8961-1788 |
| 仁 愛 分 公 司     | 台北市仁愛路四段 85 號 5 樓          | (02)2751-1212 |
| 東 湖 分 公 司     | 台北市康寧路三段 74 之 9、16、17 號    | (02)2630-5999 |
| 城 中 分 公 司     | 台北市重慶南路一段 15 號 8 樓         | (02)2381-8188 |
| 石 牌 分 公 司     | 台北市石牌路一段 82 號 1 樓          | (02)2825-3188 |
| 新 店 分 公 司     | 台北縣新店市民權路 65 號 1 樓         | (02)2912-8899 |
| 新 竹 分 公 司     | 新竹市中山路 84 號 6 樓            | (03)525-5678  |
| 南 崁 分 公 司     | 桃園縣蘆竹鄉南崁路 66 號             | (03)311-9388  |
| 台 中 分 公 司     | 台中市西屯區台中港路 2 段 128-2 號 1 樓 | (04)2452-5959 |
| 台 中 太 平 分 公 司 | 台中縣太平市中興東路 190 號           | (04)2273-6099 |
| 嘉 義 分 公 司     | 嘉義市興業西路 121 號 1 樓          | (05)285-1100  |
| 新 營 分 公 司     | 台南縣新營市中山路 113 號 5 樓        | (06)633-6666  |
| 台 南 分 公 司     | 台南市康樂街 156 號 2 樓           | (06)220-3371  |
| 高 雄 分 公 司     | 高雄市中正三路 55 號 B1            | (07)227-6688  |
| 澎 湖 分 公 司     | 澎湖縣馬公市大仁街 9 號 2 樓          | (06)926-8858  |
| 員 林 分 公 司     | 彰化縣員林鎮中山路二段 330 號          | (04)838-0000  |
| 板 新 分 公 司     | 台北縣板橋市實踐路 30 號 1 樓         | (02)2959-8888 |

- 三、辦理股票過戶機構：康和綜合證券股份有限公司  
 地址：台北市基隆路一段 176 號 10 樓  
 電話：(02)8787-1888 傳真：(02)27562679  
 網址：http://www.6016.com.tw/

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

事務所名稱：安侯建業會計師事務所  
 會計師姓名：陳富煒、鍾丹丹  
 地 址：台北市信義路 5 段 7 號 68 樓  
 電 話：(02)81016666  
 網 址：http://www.kpmg.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公 司 網 址：http://www.6016.com.tw/

|                                                        |    |
|--------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書                                               |    |
| 一、九十七年度營業報告                                            | 1  |
| 二、九十八年度營業計劃概要                                          | 1  |
| 三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響                     | 2  |
| 貳、公司簡介                                                 |    |
| 一、設立日期                                                 | 3  |
| 二、公司沿革                                                 | 3  |
| 參、公司治理報告                                               |    |
| 一、組織系統                                                 | 5  |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料                      | 8  |
| 三、公司治理運作情形                                             | 23 |
| 四、會計師公費資訊                                              | 33 |
| 五、更換會計師資訊                                              | 33 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者  | 33 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形  | 33 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊    | 36 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事之持股數，並合併計算綜合持股比例 | 36 |
| 肆、募資情形                                                 |    |
| 一、資本及股份                                                | 37 |
| 二、公司債(含海外公司債)辦理情形                                      | 42 |
| 三、特別股辦理情形                                              | 43 |
| 四、參與海外存託憑證之辦理情形                                        | 43 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形                                          | 43 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形                                   | 43 |
| 七、資金運用計劃執行情形                                           | 43 |
| 伍、營運概況                                                 |    |
| 一、業務內容                                                 | 44 |
| 二、市場及產銷概況                                              | 47 |
| 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率          | 49 |
| 四、環保支出資訊                                               | 49 |
| 五、勞資關係                                                 | 49 |
| 六、重要契約                                                 | 51 |
| 陸、財務概況                                                 |    |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表、會計師姓名及其查核意見                         | 52 |
| 二、最近五年度財務分析                                            | 53 |

|                                                             |     |
|-------------------------------------------------------------|-----|
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....                                     | 55  |
| 四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表..... | 56  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....                              | 119 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響.....      | 187 |
| 七、本公司資產負債評價科目提列方式.....                                      | 187 |
| 八、本公司避險會計處理方式.....                                          | 188 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項                                       |     |
| 一、財務狀況.....                                                 | 190 |
| 二、經營結果.....                                                 | 190 |
| 三、現金流量.....                                                 | 191 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                   | 191 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....                  | 191 |
| 六、風險事項分析評估.....                                             | 191 |
| 七、其他重要事項.....                                               | 196 |
| 捌、特別記載事項                                                    |     |
| 一、關係企業相關資料.....                                             | 197 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....                             | 199 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....                        | 200 |
| 四、其他必要補充說明事項.....                                           | 200 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....   | 200 |

# 壹、致股東報告書

## 營業報告書

### 九十七年度營業概況

九十七年下半年，從美國次級房貸及雷曼兄弟公司破產所引發的金融風暴，造成全球金融危機、股市崩盤、經濟衰退，全球各國可說無一倖免均受到重大創傷。國內金融、股市、經濟、各項產業及社會各層面也都受到重大衝擊。各國政府無不使盡所有辦法以挽救金融、股市與經濟。

爰於此次風暴衝擊下，本公司九十七年度營運成果雖為稅前2.93億元及稅後3.54億元的虧損。由於本公司在投資部位上嚴格控管風險，未有雷曼兄弟等任何不良衍生性金融產品，是受創較輕的證券商之一。

回顧九十七年股市下跌2,700多點，下跌幅度超過30%，至九十七年底股市信用交易融資總額下降至1,400億元左右，較九十六年底的融資總額下降幅度達66%，另市場日成交量萎縮到600多億。本公司融資餘額的市佔率由九十六年平均的2.06%提昇至九十七年平均的2.16%，成長幅度4.63%。轉投資收益亦較九十六年度亮麗，其中以康和期貨公司之稅後獲利0.51億元較九十六年度之稅後盈餘0.19億元增加0.32億元，成長約168%最為突出。

展望今年，隨著市場預期未來兩岸經貿政策將更加開放，本公司持續各項業務的均衡發展，在證券、投信、期貨、投顧領域，仍將替客戶開闢更多元化的投資理財管道。自九十七年下半年迄今，由於各產業普遍受到金融風暴的襲擊，信用評等機構大量調降金融業信用評等之際，本公司以嚴謹、專業、系統化的方式，強化風險管理的能力，在九十八年初獲得與96年底A-(tw)相同的評等等級，反映出本公司有能力在將來能創造長期穩定的經營績效，也代表即使在風暴中，本公司仍能屹立不搖，且在困境中成長，印證本公司將以穩健踏實的步伐，永續發展並不斷進步。

### 九十八年度營業計畫概要

#### 一、經紀業務

提高融資餘額，增加融資之固定收益、規劃擴增通路營運據點、建構更完整之電子交易平台，發展多元化以及穩定的服務，強化通路、金融商品通路銷售之能力，提昇經紀及期貨業務之市佔率及獲利率。

#### 二、自營業務

注重團隊合作，強化中、短期靈活操作，加強風險管理機制，投資部位上嚴格遵守風險管理，追求穩定的獲利報酬。研發部門追蹤景氣循環與產業變化之研究，提供選股之參考。著重產業環境及基本條件來精選個股，以技術面輔佐基本面研判趨勢研究精選個股。

加強債券經紀業務獲取利潤，買賣斷操作以穩健及注重風險為原則。金融商品操作上將選擇最佳時機積極發行權證，並注重避險操作，建立最佳避險組合。

提高承銷業務增加資本利得，注意風險控管，嚴格執行停損及停利機制。輔導客戶、興櫃客戶及 SP0 客戶為未來業務擴展基礎。

### 三、財富管理業務

提供客戶全方位及整體之資產配置及財務規劃、為客戶量身訂做之理財服務。引進優質金融商品與一次購足之「多元投資及資產規劃服務」，從具有投資機會的市場中挑選出適合不同客戶屬性的優良商品，提供予投資人。

展望九十八年度之發展策略，在集團目前既有之經紀、自營、承銷、債券、新金融商品等業務外，並朝三大目標努力：

- (一)擴大轉投資事業投顧、期貨、投信、期經及香港子公司的業務。
- (二)積極推展電子交易系統，透過客服導入 ISO 9002，建立更完善的交易平台與提供客戶更佳之客戶服務。
- (三)積極國際化，在國際合作業務方面，除與 KBC 策略聯盟發展海外基金市場及國內投信業務外，我們也將透過香港子公司，設立大陸辦事處，建立橫跨兩岸三地多功能的金融體系，使康和證券集團真正邁入國際化、全球化的金融領域中。

希望所有股東繼續對董事會及經營團隊支持與鼓勵，經營團隊及全體同仁會以更好的獲利成績回饋股東，謝謝大家！

康和綜合證券股份有限公司



董事長兼任總經理 鄧序鵬



會計主管

康景泰



## 貳、公司簡介

(一)設立日期：中華民國七十九年七月二十五日

(二)公司沿革：

- |              |                                 |
|--------------|---------------------------------|
| 民國 79 年 7 月  | 本公司設立，實收資本額為新台幣壹拾參億伍仟陸佰萬元       |
| 民國 80 年 11 月 | 成立債券部，積極開發店頭市場之債券業務             |
| 民國 81 年 10 月 | 成立台中分公司                         |
| 民國 82 年 4 月  | 開辦有價證券之融資融券業務                   |
| 民國 83 年 5 月  | 成立嘉義分公司                         |
| 11 月         | 成立高雄分公司                         |
| 民國 84 年 5 月  | 為因應國際化暨拓展國外業務需要，成立香港子公司         |
| 8 月          | 成立延平分公司                         |
| 民國 85 年 4 月  | 成立台南分公司                         |
| 8 月          | 成立忠孝分公司                         |
| 12 月         | 本公司股票上櫃交易                       |
| 民國 86 年 3 月  | 成立新營分公司                         |
| 4 月          | 成立萬華分公司                         |
| 5 月          | 成立海外控股公司康和證券〔開曼島〕有限公司以統籌海外投資    |
| 5 月          | 成立新竹分公司                         |
| 5 月          | 成立國際業務部，籌辦兼營期貨經紀業務與籌辦發行權證業務     |
| 7 月          | 成立內湖、永和分公司                      |
| 民國 87 年 5 月  | 成立台中太平分公司                       |
| 6 月          | 成立苗栗分公司                         |
| 7 月          | 成立板橋分公司                         |
| 民國 88 年 8 月  | 成立信義分公司                         |
| 民國 89 年 5 月  | 投資成立康和期貨公司                      |
| 10 月         | 合併大元證券公司成立仁愛、三重、松山分公司           |
| 12 月         | 成立澎湖分公司                         |
| 民國 90 年 7 月  | 原總公司經紀部更名為台北分公司，原信義分公司更名為總公司經紀部 |
| 9 月          | 裁撤萬華、苗栗分公司                      |
| 10 月         | 營業受讓弘太證券公司成立石牌、社子、南崁分公司         |
| 民國 91 年 9 月  | 增加期貨自營商業務                       |
| 12 月         | 由忠孝分公司遷址並改名為新店分公司               |
| 民國 92 年 3 月  | 成立資產管理中心                        |
| 4 月          | 增加受託買賣外國有價證券業務                  |
| 4 月          | 成立北高雄分司                         |
| 民國 92 年 9 月  | 投資成立康聯資產管理服務股份有限公司              |
| 12 月         | 投資成立康和期貨經理事業股份有限公司              |
| 民國 93 年 4 月  | 成立南科分公司                         |
| 民國 94 年 6 月  | 成立板新分公司                         |
| 民國 94 年 6 月  | 成立員林分公司                         |
| 民國 94 年 11 月 | 將原社子分公司遷至城中區設立城中分公司             |
| 民國 94 年 12 月 | 將南科分公司併入台南分公司                   |
| 民國 94 年 12 月 | 將北高雄分公司併入高雄分公司                  |

民國 96 年 11 月 成立財富管理部，辦理財富管理業務

民國 96 年 12 月 與 KBC 集團合資入主台陽投信

民國 97 年 3 月 轉投資之台陽投信更名為康和比聯證券投資信託股份有限公司

(三)最近年度及截至年報刊印日止，辦理公司併購之情形：無

(四)最近年度及截至年報刊印日止，轉投資關係企業：

1. 康和比聯證券投資信託(股)公司於民國九十七年一月份經董事會決議通過辦理減資彌補虧損後，辦理現金增資，本公司依持股比例投資12,180千元，持股比例為25%。又於民國九十七年十一月份經董事會決議通過，辦理減資彌補虧損，後辦理現金增資現金增資，本公司依持股比例投資7,613千元，持股比例不變。

2. 康和期貨股份有限公司於民國九十七年四月份經董事會決議通過，辦理現金增資 206,200 千元。本公司於民國九十七年四月份經董事會決議，於民國九十七年七月認購 185,565 千元，因該次現金增資需提撥員工認購，本公司未依原持股比例認購，故持股比例由原 99.99%降為 96.72%。

(五)最近年度及截至年報刊印日止，公司辦理重整之情形：無。

(六)最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換：無。

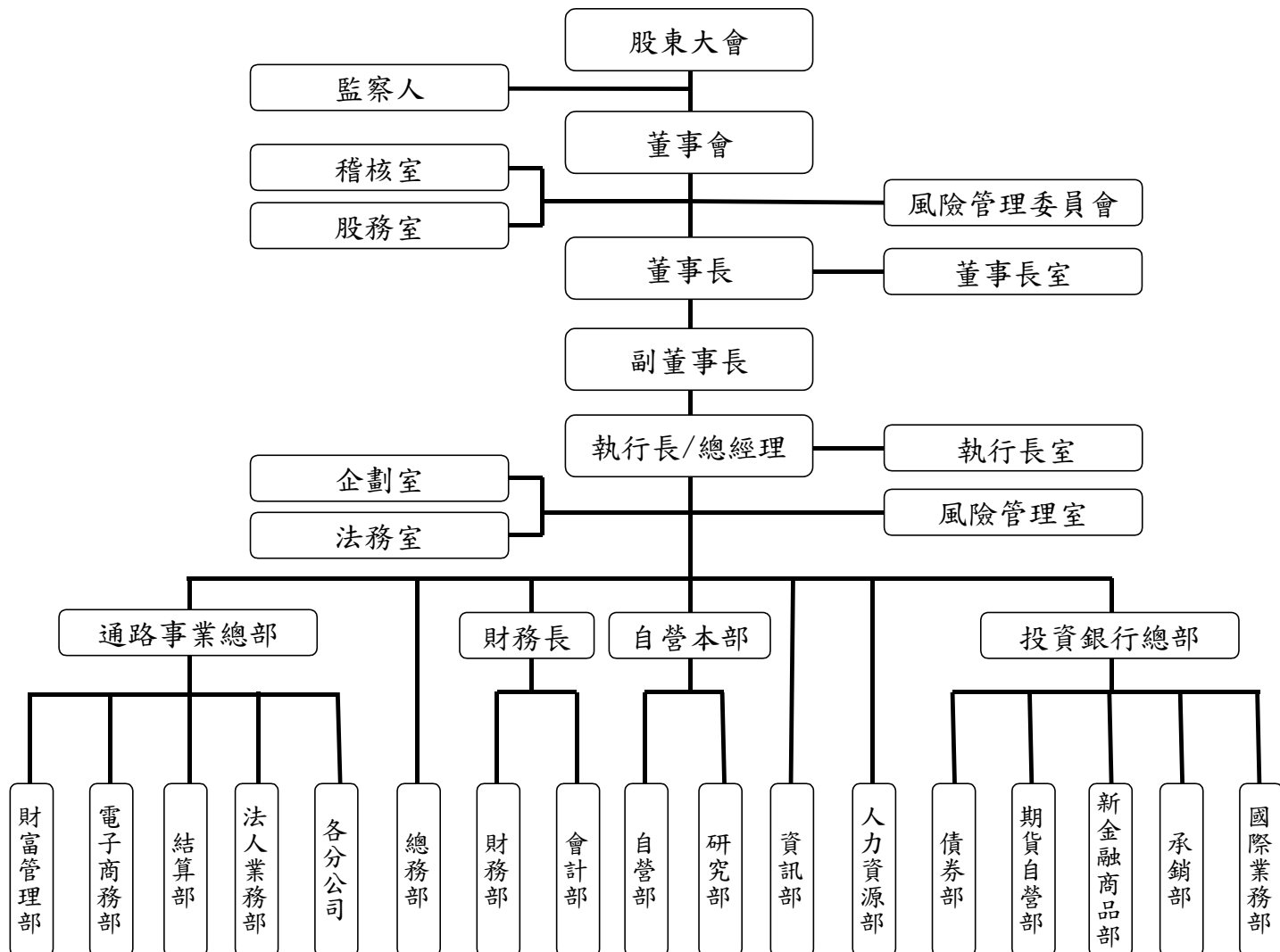
(七)最近年度及截至年報刊印日止，經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。



# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### 1. 組織結構



2.各主要部門所營業務：

| 部 門       | 職 掌                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董 事 長 室   | 由董事會任命，向董事會負責，執行董事會決策及處理公司日常業務                                                                                                                                                                                                    |
| 稽 核 室     | <ul style="list-style-type: none"> <li>◦ 內控制度內稽細則之修訂及申報</li> <li>◦ 稽核作業申報</li> </ul>                                                                                                                                              |
| 執 行 長 室   | <ul style="list-style-type: none"> <li>◦ 擬定集團之短、中、長期經營策略</li> <li>◦ 專案管制中心，負責進度追蹤及控管</li> <li>◦ 公司及其子公司之業務聯繫與協調</li> </ul>                                                                                                        |
| 股 務 室     | <ul style="list-style-type: none"> <li>◦ 股東及股本相關事務之管理</li> <li>◦ 股東會規劃、召開及相關作業之執行</li> </ul>                                                                                                                                      |
| 企 劃 室     | <ul style="list-style-type: none"> <li>◦ 公司發展策略之資訊蒐集、規劃分析與評估建議</li> <li>◦ 組織架構與各項制度之研究、企劃與推行及資源整合與溝通協調</li> <li>◦ 各利潤中心及子公司之經營績效評析，後勤支援之效益評估</li> <li>◦ 公司及國內外轉投資公司整體對外形象廣告</li> <li>◦ 公司對外網站維護</li> </ul>                        |
| 法 務 室     | <ul style="list-style-type: none"> <li>◦ 訴訟處理</li> <li>◦ 契約審核</li> <li>◦ 法律遵循</li> </ul>                                                                                                                                          |
| 風 險 管 理 室 | <ul style="list-style-type: none"> <li>◦ 建置風險衡量模型、估算各類型風險之曝險值</li> <li>◦ 評估並監控風險曝險及集中程度</li> </ul>                                                                                                                                |
| 人 力 資 源 部 | <ul style="list-style-type: none"> <li>◦ 人力資源管理、策略發展與研究</li> <li>◦ 公司人事章程、規則訂定</li> <li>◦ 員工招募、訓練與發展</li> <li>◦ 員工福利與管理及工作關係之維護</li> </ul>                                                                                        |
| 總 務 部     | <ul style="list-style-type: none"> <li>◦ 本公司及子公司資產採購、維護及管理</li> <li>◦ 分公司籌設及搬遷事項</li> </ul>                                                                                                                                       |
| 資 訊 部     | <ul style="list-style-type: none"> <li>◦ 資訊產品技術研究及引進</li> <li>◦ 系統及網路安全規劃及控管</li> </ul>                                                                                                                                           |
| 會 計 部     | <ul style="list-style-type: none"> <li>◦ 會計帳務及稅務事項處理</li> <li>◦ 會計制度及內部控制事項訂定及執行</li> <li>◦ 年度預算及財務預測編製</li> </ul>                                                                                                                |
| 財 務 部     | <ul style="list-style-type: none"> <li>◦ 短中長期融資計畫及短期資金調度</li> <li>◦ 現金及有價證券之保管</li> </ul>                                                                                                                                         |
| 自 營 本 部   | 研究部<br>◦ 提供國內外證券暨期貨相關投資資訊，並協助各部門業務之推展<br>自營部<br>◦ 負責有價證券在集中市場及營業處所之自行買賣業務                                                                                                                                                         |
| 通路事業總部    | 通路事業總部<br>◦ 經紀業務之推展<br>◦ 業務管理規章制度規劃與修訂<br>◦ 營運風險控管及營運績效與成本分析<br>法人業務部<br>◦ 產品整合與行銷規劃執行<br>◦ 跨部門資源整合提供法人服務<br>結算部<br>◦ 合併帳務作業<br>◦ 信用交易相關業務處理<br>電子商務部<br>◦ 提供網路、語音下單等工具相關業務之支援<br>財富管理部<br>◦ 客戶財富管理之專業財務顧問服務<br>◦ 提供客戶資產配置及財務規劃服務 |

|        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 投資銀行總部 | <p>國際業務部</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>◦ 國外市場及業務規劃推動</li> <li>◦ 與國外金融業者進行策略聯盟合作</li> </ul> <p>承銷部</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>◦ 承銷業務（涵蓋國內外台商企業 IPO 與 SPO 規劃輔導業務）</li> <li>◦ 財務顧問業務（資本市場金融商品設計與顧問業務）</li> </ul> <p>新金融商品部</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>◦ 國內衍生性金融商品之發行及交易</li> </ul> <p>期貨自營部</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>◦ 負責期貨及選擇權等衍生性金融商品自行買賣業務</li> </ul> <p>債券部</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>◦ 債券買賣斷交易及附買回附賣回約定交易業務</li> <li>◦ IRS、利率期貨交易</li> </ul> |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(二) 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1. 董事及監察人資料

98 年 4 月 30 日

| 職 稱  | 姓 名       | 選(就)任日期   | 初次選任日期 | 選任時持有股份     |           | 現在持有股數       |           | 配偶、未成年子女現在持有股份 |           | 利用他人名義持有股份 |           | 主要經(學)歷                            | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                                             | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |     |     |
|------|-----------|-----------|--------|-------------|-----------|--------------|-----------|----------------|-----------|------------|-----------|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----|-----|
|      |           |           |        | 股數          | 持 股 比 率 % | 股數           | 持 股 比 率 % | 股數             | 持 股 比 率 % | 股數         | 持 股 比 率 % |                                    |                                                                                             | 職 稱                     | 姓 名 | 關 係 |
|      | 德勝開發(股)公司 | 95. 6. 9  | 3 年    | 7, 740, 835 | 1. 474    | 11, 030, 675 | 1. 683    | 0              | 0         | 0          | 0         | 無                                  | 無                                                                                           | 無                       | 無   | 無   |
| 董事長  | 代表人：鄧序鵬   | 95. 6. 9  | 3 年    | 82. 7. 6    | 0. 149    | 905, 967     | 0. 138    | 0              | 0         | 0          | 0         | 淡江大學銀行保險系畢                         | 康和綜合證券股份有限公司董事長<br>康和期貨(股)公司董事<br>康聯資產管理服務(股)公司董事<br>康和證券(香港)有限公司董事<br>康和證券財務顧問(香港)有限公司董事   | 無                       | 無   | 無   |
| 副董事長 | 代表人：鄭大宇   | 95. 6. 9  | 3 年    | 92. 5. 30   | 0. 102    | 818, 365     | 0. 125    | 38, 451        | 0. 006    | 0          | 0         | FairleighDickinson University 資管碩士 | 康和證券(開曼島)有限公司董事長<br>康和期貨(股)公司董事長<br>康聯資產管理(股)公司董事<br>康和證券(香港)有限公司董事長<br>康和證券財務顧問(香港)有限公司董事長 | 董事                      | 蘇慧芬 | 夫妻  |
| 董事   | 代表人：蘇慧芬   | 95. 6. 9  | 3 年    | 93. 9. 1    | 0. 014    | 38, 451      | 0. 006    | 818, 365       | 0. 125    | 0          | 0         | 紐約市立大學財務碩士                         | 康和期貨(股)公司監察人<br>康和證券(香港)有限公司董事<br>康和證券財務顧問(香港)有限公司董事                                        | 董事                      | 鄭大宇 | 夫妻  |
| 董事   | 代表人：鍾金江   | 95. 6. 9  | 3 年    | 95. 6. 9    | 0         | 0            | 0         | 0              | 0         | 0          | 0         | 文化大學東語系                            | 群創光電(股)公司顧問                                                                                 | 無                       | 無   | 無   |
| 董事   | 代表人：鄭英華   | 96. 8. 20 | 3 年    | 94. 9. 27   | 0. 159    | 1, 798, 839  | 0. 274    | 459, 065       | 0. 070    | 0          | 0         | 銘傳大學企業管理系畢                         | 無                                                                                           | 董事                      | 鄭玉華 | 姐妹  |
| 董事   | 代表人：鄭玉華   | 95. 6. 9  | 3 年    | 92. 5. 30   | 0. 036    | 163, 893     | 0. 025    | 107, 812       | 0. 016    | 0          | 0         | 政治大學銀行保險系畢                         | 無                                                                                           | 董事                      | 賴弘鈞 | 母子  |
| 董事   | 代表人：李英華   | 97. 6. 13 | 3 年    | 97. 6. 13   | 0. 001    | 10, 339      | 0. 002    | 0              | 0         | 0          | 0         | 淡江大學統計系畢                           | 無                                                                                           | 無                       | 無   | 無   |
|      | 鴻瑛投資(股)公司 | 95. 6. 9  | 3 年    | 92. 5. 30   | 1. 029    | 5, 406, 062  | 0. 912    | 0              | 0         | 0          | 0         | 無                                  | 無                                                                                           | 無                       | 無   | 無   |
| 董事   | 代表人：陳弘宙   | 95. 6. 9  | 3 年    | 95. 4. 14   | 0         | 0            | 0         | 885, 023       | 0. 135    | 0          | 0         | 多明尼肯大學博士                           | 無                                                                                           | 監察人                     | 鄭珮琪 | 夫妻  |
| 董事   | 代表人：趙高深   | 95. 6. 9  | 3 年    | 95. 6. 9    | 0         | 0            | 0         | 0              | 0         | 0          | 0         | 國立台北科技大學                           | 無                                                                                           | 無                       | 無   | 無   |
|      | 純青實業(股)公司 | 96. 6. 9  | 3 年    | 92. 5. 30   | 0. 364    | 2, 114, 740  | 0. 323    | 0              | 0         | 0          | 0         | 無                                  | 無                                                                                           | 無                       | 無   | 無   |
| 董事   | 代表人：吳淑青   | 95. 6. 9  | 3 年    | 89. 12. 12  | 0         | 0            | 0         | 0              | 0         | 0          | 0         | 成功大學會計系畢                           | 高銘投資(股)公司董事長<br>資審企業(股)公司董事長                                                                | 無                       | 無   | 無   |
| 董事   | 代表人：蘇明仁   | 95. 6. 9  | 3 年    | 82. 7. 6    | 0         | 0            | 0         | 0              | 0         | 0          | 0         | 台北商專財政稅務科畢                         | 無                                                                                           | 無                       | 無   | 無   |
| 董事   | 代表人：林吉森   | 95. 6. 9  | 3 年    | 93. 5. 27   | 0         | 0            | 0         | 0              | 0         | 0          | 0         | 台北師專畢                              | 和怡投資(股)公司董事長                                                                                | 無                       | 無   | 無   |
|      | 澤民企業(股)公司 | 95. 6. 9  | 3 年    | 92. 5. 30   | 0. 205    | 1, 193, 462  | 0. 182    | 0              | 0         | 0          | 0         | 無                                  | 無                                                                                           | 無                       | 無   | 無   |
| 董事   | 代表人：簡宏輝   | 95. 6. 9  | 3 年    | 91. 2. 5    | 0         | 21, 359      | 0. 003    | 0              | 0         | 0          | 0         | 台北科技大學化工系畢                         | 無                                                                                           | 無                       | 無   | 無   |
| 董事   | 有發(股)公司   | 95. 6. 9  | 3 年    | 92. 5. 30   | 0. 099    | 572, 998     | 0. 087    | 0              | 0         | 0          | 0         | 無                                  | 無                                                                                           | 無                       | 無   | 無   |

|     |           |         |    |         |           |       |           |        |         |       |   |   |                               |                                                              |    |     |    |
|-----|-----------|---------|----|---------|-----------|-------|-----------|--------|---------|-------|---|---|-------------------------------|--------------------------------------------------------------|----|-----|----|
|     | 元珍企業(股)公司 | 95.6.9  | 3年 | 95.6.9  | 367,416   | 0.070 | 2,876,327 | 0.439  | 0       | 0     | 0 | 0 | 無                             | 無                                                            | 無  | 無   | 無  |
| 董事  | 代表人：江其龍   | 95.6.9  | 3年 | 95.6.9  | 0         | 0     | 0         | 0      | 0       | 0     | 0 | 0 | 日本東北大學教育碩士                    | 無                                                            | 無  | 無   | 無  |
|     | 康聯投資(股)公司 | 95.6.9  | 3年 | 85.4.25 | 7,007,026 | 1.334 | 8,005,984 | 1.221  | 0       | 0     | 0 | 0 | 無                             | 無                                                            | 無  | 無   | 無  |
| 董事  | 代表人：賴弘鈞   | 95.6.9  | 3年 | 92.5.30 | 0         | 0     | 0         | 0      | 0       | 0     | 0 | 0 | 台灣大學電機碩士                      | 無                                                            | 無  | 鄭玉華 | 母子 |
| 董事  | 馬佩君       | 96.6.15 | 2年 | 96.6.15 | 532,776   | 0.101 | 589,399   | 0.090  | 0       | 0     | 0 | 0 | CARNEGIE MELLON<br>UNIVERSITY | 大元建設(股)公司董事<br>元瀧建設開發(股)公司董事<br>大天投資(股)公司董事<br>達盛資產管理(股)公司董事 | 無  | 無   | 無  |
| 董事  | 洪俊雄       | 95.6.9  | 3年 | 95.6.9  | 5,311,756 | 1.011 | 5,865,226 | 0.0895 | 0       | 0     | 0 | 0 | 西北大學電機工程博士                    | 無                                                            | 無  | 無   | 無  |
| 監察人 | 鄭珮琪       | 95.6.9  | 3年 | 92.5.30 | 800,000   | 0.152 | 885,023   | 0.135  | 0       | 0     | 0 | 0 | 紐約市立大學會計碩士                    | 無                                                            | 董事 | 陳弘宙 | 夫妻 |
| 監察人 | 帝國建設(股)公司 | 95.6.9  | 3年 | 95.6.9  | 4,187,129 | 0.797 | 8,078,032 | 1.232  | 0       | 0     | 0 | 0 | 無                             | 無                                                            | 無  | 無   | 無  |
|     | 代表人：劉建君   | 95.6.9  | 3年 | 92.8.1  | 0         | 0     | 0         | 0      | 0       | 0     | 0 | 0 | 逢甲大學電子系畢                      | 無                                                            | 無  | 無   | 無  |
| 監察人 | 大元建設(股)公司 | 95.6.9  | 3年 | 92.5.30 | 634,632   | 0.121 | 702,080   | 0.107  | 0       | 0     | 0 | 0 | 無                             | 無                                                            | 無  | 無   | 無  |
|     | 代表人：江長文   | 95.6.9  | 3年 | 92.5.30 | 870,561   | 0.166 | 963,084   | 0.147  | 376,273 | 0.057 | 0 | 0 | 文化大學戲劇系畢                      | 無                                                            | 無  | 無   | 無  |
| 監察人 | 資譽企業(股)公司 | 96.6.15 | 2年 | 96.6.15 | 189,440   | 0.036 | 209,573   | 0.032  | 0       | 0     | 0 | 0 | 無                             | 無                                                            | 無  | 無   | 無  |
|     | 代表人：柯文惠   | 96.6.15 | 2年 | 96.6.15 | 0         | 0     | 0         | 0      | 0       | 0     | 0 | 0 | 加州州立大學聖地牙哥<br>分校              | 無                                                            | 無  | 無   | 無  |

註1：96年12月27日董事廖文雄辭任。

註2：97年6月13日股東會補選董事一席，由德勝開發（股）公司代表人李英華當選本屆董事。

**表一：法人股東之主要股東**

98 年 4 月 16 日

| 法人股東名稱(註1) | 法人股東之主要股東(註2)                                                                                                                                                                     |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 鴻琪投資股份有限公司 | 鄭珮琪 15%、李麗珠 30%、鄭安琪 15%、林一蓮 0.5%、鄭世華 39.5%                                                                                                                                        |
| 德勝開發股份有限公司 | 林綉城 62.57%、李秀鶴 22.86%、劉華正 9.14%、詹德生 0.29%<br>蘇慧芬 2.57%、鄭大宇 2.57%                                                                                                                  |
| 純青實業股份有限公司 | 資耕開發(股)公司 9.55%、和昱投資(股)公司 4.08%<br>泰彰投資(股)公司 10.96%、帝佑投資(股)公司 11.76%<br>萬駱投資(股)公司 10.74%、南怡企業(股)公司 13.14%<br>明怡投資(股)公司 10.78%、金德美投資(股)公司 3.18%<br>上耀投資(股)公司 4.03%、勝全投資(股)公司 4.03% |
| 澤民企業股份有限公司 | 賴博文 28.98%、賴銅照 1.4%、賴銅靜 5.04%、陳錦玲 4.46%                                                                                                                                           |
| 有發股份有限公司   | 林茂豪 10%、陳文智 13.5%、陳贊仁 25%、廖寶珠 12%、陳鴻智 7.5%<br>陳贊升 15.5%、姜愛琪 15%、陳文欽 0.75%、陳劉貴美 0.75%                                                                                              |
| 康聯投資股份有限公司 | 純青實業(股)公司 5%、康南實業(股)公司 10.8%<br>震華開發(股)公司 11.62%、吳進勝 4%<br>和泰汽車(股)公司 5%、味全食品工業(股)公司 16.67%<br>賴博文 2.50%、中宇投資(股)公司 2.83%<br>康財租賃(股)公司 2.60%、太洋投資(股)公司 9.25%                        |
| 元珍企業股份有限公司 | 江其龍 2%、黃罔却 14%、黃鈺淳 14%、洪久雅 14%<br>黃婉玲 10%、黃郁婷 10%、謝玲玉 4%、黃世杰 6%<br>黃馨誼 6%、賀竹梅 4%                                                                                                  |
| 帝國建設股份有限公司 | 震華開發(股)公司 8.54%、鄭英華 22.78%、鄭天華 16.91%<br>李麗珠 21.63%、鄭大宇 6.85%、何啓瑞 3.14%、陳瓊珠 3.94%<br>志鴻投資(股)公司 6.36%、林一蓮 3.41%、陳俊良 3.41%                                                          |
| 大元建設股份有限公司 | 蕭祥玲 38%、馬瑞辰 38%、馬佩君 24%                                                                                                                                                           |
| 資薈企業股份有限公司 | 吳淑青 5%、黃志誠 51.35%、黃克銘 0.22%、黃施萱姬 0.22%<br>黃思博 4.77%、黃思源 4.77%、黃思嘉 4.77%、<br>佳意有限公司 21.98%、高鉉投資(股)公司 2.97%<br>G&R BROTHERS, INVESTMENT 3.96%                                       |

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

98年4月16日

| 法人名稱(註1)    | 法人之主要股東(註2)                                                                                                                                                                    |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 資耕開發股份有限公司  | 黃克銘 1.92%、黃施萱姬 5.77%、黃思博 0.12%、黃思源 0.12%、<br>聖高實業(股)公司 46.15%、佳意有限公司 26.69%、資鴻投資(股)公司 19.23%                                                                                   |
| 和昱投資股份有限公司  | 資耕開發(股)公司 18.88%、帝佑投資(股)公司 11.11%<br>上耀投資(股)公司 11.11%、泰彰投資(股)公司 11.11%<br>萬駱投資(股)公司 11.13%、勝全投資(股)公司 11.11%<br>金德美投資(股)公司 11.11%、雷龍投資(股)公司 11.11%<br>黃志誠 2.21%、聖高實業(股)公司 1.11% |
| 泰彰投資股份有限公司  | 黃文瑞 23.35%、黃滔天 22.36%、張秀子 8.07%、洪秀端 0.56%<br>翁鴻立 0.27%、翁鴻達 0.27%、翁鴻致 0.27%、楊曾慧麗 1.18%<br>皮瑞吉控股公司 42.80%、曾文煜 0.56%                                                              |
| 帝佑投資股份有限公司  | 守賦投資股份有限公司 67%、楊信妹 3.4%、劉桂香 2%、王現 1.5%<br>陳忠和 1%、黃瀚霄 0.5%                                                                                                                      |
| 萬駱投資股份有限公司  | 徐志芳 2%、張數娟 1%、田明子 1%、鄧孟芸 1%、黃宇勝 1%<br>黃振緯 3%、黃承洋 2%、萬駿投資股份有限公司 20%、<br>和美投資股份有限公司 19%、震翰開發投資股份有限公司 50%                                                                         |
| 南怡企業股份有限公司  | 康南實業股份有限公司 0.1%、和怡投資股份有限公司 14.9%<br>林麗華 58.5%、林文祥 0.1%、黃怡寧 13.2%、黃怡然 13.2%                                                                                                     |
| 明怡投資股份有限公司  | 謝玉琳 62%、黃怡明 1.25%、黃怡嘉 1.04%、陳蘋華 2.6%、謝玉書 3.6%                                                                                                                                  |
| 金德美投資股份有限公司 | 黃詩涵 5.77%、張瀚文 25.46%、陳采芳 2.89%、張景涵 5.77%<br>張瀚云 20.53%、曾國基 1.44%、陳彥廷 0.10%、廖芯屏 2.49%、廖芯宜 2.49%                                                                                 |
| 上耀投資股份有限公司  | 李明良 29.68%、聖捷投資(股)公司 11.87%、黃娟娟 11.87%、<br>李清照 13.35%、李清芬 13.35%、明亮(股)公司 19.88%                                                                                                |
| 勝全投資股份有限公司  | 張黃淑惠 18.5%、張超舜 24%、張超琰 24%、張方馨 25%                                                                                                                                             |
| 康南實業股份有限公司  | 南怡企業股份有限公司 23.37%、林麗華 12%、黃南光 9.47%<br>蘇奕臻 4.93%、嘉宜社會福利基金會 27.60%、林玉琳 9.58%<br>林文祥 3%                                                                                          |
| 震華開發股份有限公司  | 帝國建設(股)公司 19.26%、陳瓊珠 5.53%、李世昌 1.8%<br>鄭英華 29.41%、鄭玉華 5.29%、鄭天華 4.5%、李麗珠 21.1%<br>志鴻投資(股)公司 6.9%、鄭大宇 6.21%                                                                     |
| 和泰汽車股份有限公司  | 和裕投資(股)公司 8.65%、豐田自動車株式會社 8.13%<br>金山元投資(股)公司 6.6%、豐岡企業(股)公司 4.92%<br>金山貿易(股)公司 6.5%、明怡投資(股)公司 2.95%<br>神榮投資(股)公司 2.91%、資耕開發實業(股)公司 2.59%<br>金桔投資實業(股)公司 2.44%、南怡企業(股)公司 2.13% |
| 大洋投資股份有限公司  | 蘇慧芬 20.62%、鄭大宇 19.85%、張怡 16.92%、張蓓麗 27.54%<br>鄭泰洋 8.61%、鄭泰欣 6.46%                                                                                                              |
| 康財租賃股份有限公司  | 張曉民 0.02%、黃大順 4.66%、吳世行 0.02%、陳苑芳 4.66%                                                                                                                                        |

|                             |                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 中宇投資股份有限公司                  | 康宇投資(股)公司 52.38%、康和投資(股)公司 47.62%                                                                                                                                                                |
| 味全食品工業股份有限公司                | 英屬開曼群島商頂益控股有限公司台灣分公司 11.61%<br>建華商銀託管建弘資產管理系列基金投資專戶 2.85%<br>康清(股)公司 2.40%、康發(股)公司 1.99%<br>康俊(股)公司 1.97%、康遠(股)公司 1.92%<br>康勝(股)公司 1.70%、康權(股)公司 1.67%<br>財團法人味全食品工業(股)公司職工福利委員會 0.92%、白金清 0.91% |
| 志鴻投資股份有限公司                  | 李麗珠 48.80%、何啓瑞 7.50%、鄭珮琪 18.75%、鄭安琪 10%、鄭英華 0.001%<br>林一蓮 6.12%、陳俊良 3.75%、鄭世華 2.56%、詹德生 2.5%、李世昌 0.001%                                                                                          |
| 佳意有限公司                      | UNIQUE CASTLE INC 100%                                                                                                                                                                           |
| G&R BROTHERS,<br>INVESTMENT | 吳淑青 50%、黃志誠 50%                                                                                                                                                                                  |
| 高銘投資(股)公司                   | 吳淑青 22.72%、黃志誠 22.72%<br>G&R BROTHERS, INVESTMENT 54.56%                                                                                                                                         |

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

## 董事及監察人資料(二)

| 姓名<br>(註1)           | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                                               |                                                                                                           |                                                      | 符合獨立性情形 (註2) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他公開<br>發行公司獨立<br>董事家數 |
|----------------------|----|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|--------------------------|
|                      |    | 商 務、法<br>務、財務、<br>會 計 或 公<br>司 業 務 所<br>須 相 關 科<br>系 之 公 私<br>立 大 專 院<br>校 講 師 以<br>上 | 法 官、檢 察<br>官、律 師、會<br>計 師 或 其 他<br>與 公 司 業 務<br>所 需 之 國 家<br>考 試 及 格 領<br>有 證 書 之 專<br>門 職 業 及 技<br>術 人 員 | 商 務、法 務、<br>財 務、會 計 或<br>公 司 業 務 所<br>須 之 工 作 經<br>驗 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                          |
|                      |    |                                                                                       |                                                                                                           |                                                      |              |   |   |   |   |   |   |   |   |    |                          |
|                      |    |                                                                                       |                                                                                                           |                                                      |              |   |   |   |   |   |   |   |   |    |                          |
| 德勝開發(股)公司<br>代表人:鄧序鵬 |    |                                                                                       | √                                                                                                         |                                                      |              | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √  | 無                        |
| 德勝開發(股)公司<br>代表人:鄭大宇 |    |                                                                                       | √                                                                                                         | √                                                    |              | √ | √ | √ | √ | √ |   | √ | √ | 無  |                          |
| 德勝開發(股)公司<br>代表人:蘇慧芬 |    | √                                                                                     | √                                                                                                         |                                                      |              | √ |   | √ | √ | √ |   | √ | √ | 無  |                          |
| 德勝開發(股)公司<br>代表人:鍾金江 |    |                                                                                       | √                                                                                                         | √                                                    | √            | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 無  |                          |
| 德勝開發(股)公司<br>代表人:鄭英華 |    |                                                                                       | √                                                                                                         | √                                                    | √            | √ |   | √ | √ |   | √ | √ | 無 |    |                          |
| 德勝開發(股)公司<br>代表人:鄭玉華 |    |                                                                                       | √                                                                                                         | √                                                    | √            | √ |   | √ | √ |   | √ | √ | 無 |    |                          |
| 德勝開發(股)公司<br>代表人:李英華 |    |                                                                                       | √                                                                                                         | √                                                    | √            | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 無 |    |                          |
| 鴻琪投資(股)公司<br>代表人:陳弘宙 |    |                                                                                       | √                                                                                                         | √                                                    | √            | √ | √ | √ | √ |   | √ | √ | 無 |    |                          |
| 鴻琪投資(股)公司<br>代表人:趙高深 |    |                                                                                       | √                                                                                                         | √                                                    | √            | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 無 |    |                          |
| 純青實業(股)公司<br>代表人:吳淑青 |    |                                                                                       | √                                                                                                         | √                                                    | √            | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 無 |    |                          |



|                      |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|----------------------|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 純青實業(股)公司<br>代表人:蘇明仁 |  |   | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 無 |
| 純青實業(股)公司<br>代表人:林吉森 |  |   | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 無 |
| 澤民企業(股)公司<br>代表人:簡宏輝 |  |   | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 無 |
| 有發(股)公司              |  |   | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 無 |
| 馬佩君                  |  |   | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 無 |
| 元珍企業(股)公司<br>代表人:江其龍 |  |   | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 無 |
| 康聯投資(股)公司<br>代表人:賴弘鈞 |  |   | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 無 |
| 洪俊雄                  |  |   | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 無 |
| 鄭珮琪                  |  | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 無 |
| 資蒼企業(股)公司<br>代表人:柯文惠 |  |   | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 無 |
| 帝國建設(股)公司<br>代表人:劉建君 |  |   | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 無 |
| 大元建設(股)公司<br>代表人:江長文 |  |   | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 無 |

註1:欄位多寡視實際數調整。

註2:各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者,請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者,不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人,或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1.總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

98年4月30日

| 職 稱            | 姓 名         | 選(就)任日期  | 持有股份    |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |       | 主要經(學)歷                                      | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                          | 具配偶或二親等以內之經理人 |     |     |
|----------------|-------------|----------|---------|-------|--------------|-------|------------|-------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------|-----|-----|
|                |             |          | 股數      | 持股比例% | 股數           | 持股比例% | 股數         | 持股比例% |                                              |                                                                          | 職 稱           | 姓 名 | 關 係 |
| 總經理(執行長)       | 戴端宏         | 98.04.28 | 0       | 0     | 0            | 0     | 0          | 0     | Temple University 精算研究所<br>日盛金控-總經理          | 無                                                                        | 無             | 無   | 無   |
| 執行長室<br>執行副總經理 | 洪澤漢         | 98.03.02 | 0       | 0     | 0            | 0     | 0          | 0     | 國立藝專編劇組<br>日盛金控-財富管理事業群副執行長                  | 無                                                                        | 無             | 無   | 無   |
| 執行長室<br>資深副總經理 | 楊良瑜         | 96.03.26 | 21,359  | 0.003 | 0            | 0     | 0          | 0     | 美國密西根大學商學研究所<br>復華投信-執行副總經理                  | 無                                                                        | 無             | 無   | 無   |
| 通路事業總部<br>總經理  | 李文柱         | 96.04.01 | 387,013 | 0.059 | 0            | 0     | 0          | 0     | 輔仁大學企業管理系<br>統一期貨-總經理                        | 康和期貨(股)公司董事                                                              | 無             | 無   | 無   |
| 財務長<br>資深副總經理  | 康景泰         | 92.09.01 | 946,819 | 0.144 | 0            | 0     | 0          | 0     | 東吳大學會計系<br>德勤會計師事務所-資深經理                     | 康和期貨(股)公司監察人<br>康聯資產管理服務(股)公司監察人<br>康和證券(香港)有限公司董事<br>康和證券財務顧問(香港)有限公司董事 | 無             | 無   | 無   |
| 自營本部<br>投資總監   | 廖繼弘         | 92.02.11 | 534,147 | 0.081 | 0            | 0     | 0          | 0     | 政治大學企業管理研究所<br>統一證券-自營部副總經理                  | 無                                                                        | 無             | 無   | 無   |
| 自營部<br>資深協理    | 賴宗裕         | 93.09.01 | 10,679  | 0.002 | 0            | 0     | 0          | 0     | 中央大學財務金融研究所<br>統一投顧-專戶管理部投資經理                | 無                                                                        | 無             | 無   | 無   |
| 期貨自營部<br>經理    | 施淑芬         | 97.09.01 | 0       | 0     | 0            | 0     | 0          | 0     | 英國 Reading University 財務工程系<br>復華投信-新金融商品部經理 | 無                                                                        | 無             | 無   | 無   |
| 債券部<br>副總經理    | 王景樟         | 93.04.01 | 30,541  | 0.005 | 0            | 0     | 0          | 0     | 美國加州大學企業管理研究所<br>國票證券-總經理室協理                 | 無                                                                        | 無             | 無   | 無   |
| 人力資源部<br>協理    | 楊立靜<br>(暫代) | 98.04.07 | 10,904  | 0.002 | 0            | 0     | 0          | 0     | 台北商專銀行保險科<br>康和證券-通路事業總部協理                   | 無                                                                        | 無             | 無   | 無   |
| 財務部<br>協理      | 江仕偉         | 97.01.02 | 0       | 0     | 0            | 0     | 0          | 0     | 成功大學工業管理研究所<br>華山產物保險-財務部經理                  | 無                                                                        | 無             | 無   | 無   |
| 承銷部<br>資深協理    | 莊錦章         | 93.07.19 | 38,715  | 0.006 | 0            | 0     | 0          | 0     | 美國卓克索大學企業管理研究所<br>復華證券-國際業務部協理               | 無                                                                        | 無             | 無   | 無   |
| 新金融商品部<br>資深協理 | 胡仲興         | 92.04.02 | 44,155  | 0.007 | 0            | 0     | 0          | 0     | 中山大學企業管理研究所<br>中信銀證券-衍生性商品部經理                | 無                                                                        | 無             | 無   | 無   |
| 稽核室<br>資深協理    | 陳坤琳         | 92.07.01 | 35,613  | 0.005 | 0            | 0     | 0          | 0     | 文化大學法律系<br>味全公司-法務室專員                        | 無                                                                        | 無             | 無   | 無   |

|               |      |          |         |       |   |   |   |   |   |                               |   |   |   |   |
|---------------|------|----------|---------|-------|---|---|---|---|---|-------------------------------|---|---|---|---|
| 研究部<br>資深協理   | 吳鏡理  | 93.04.26 | 10,680  | 0.002 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 中央大學財務金融研究所<br>傳山投信-基金管理部協理   | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 資訊部<br>協理     | 鍾清吉  | 94.07.01 | 59,195  | 0.009 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 東吳大學電算系<br>群益證券-資訊部副總裁        | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 企劃室<br>資深經理   | 劉坤霖  | 95.12.01 | 38,829  | 0.006 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 義守大學管理科學研究所<br>統一證券-財務部副理     | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 風險管理室<br>副理   | 劉慕賢  | 96.03.20 | 16,019  | 0.002 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 雲林科技大學財務金融研究所<br>康和證券-企劃室襄理   | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 總務部<br>協理     | 楊立靜  | 96.03.01 | 10,904  | 0.002 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台北商專銀行保險科<br>康和證券-通路事業總部協理    | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 結算部<br>資深經理   | 林月雲  | 93.03.16 | 10,679  | 0.002 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 育達高商職業學校綜合商業科<br>環球證券-襄理      | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 電子商務部<br>資深經理 | 林雲錦  | 95.10.01 | 6,000   | 0.001 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 廣東中山大學證券管理專科班<br>富邦證券-行銷企劃部經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 財富管理部<br>協理   | 何博明  | 97.02.25 | 0       | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 中興大學統計系<br>群益投顧-資產管理部經理       | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 法人業務部<br>資深協理 | 劉喜美  | 91.09.09 | 15,558  | 0.002 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 世新專校編輯採訪科<br>建華證券-法人部專案經理     | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 經紀業務部<br>副總經理 | 洪明男  | 96.05.31 | 11,232  | 0.002 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 東吳大學經濟學系<br>統一證券-延平分公司經理      | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 分公司<br>副總經理   | 廖興益  | 91.09.16 | 0       | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 逢甲大學財稅系<br>富邦證券-台南分公司協理       | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 分公司<br>資深副總經理 | 董郭淑黎 | 94.12.09 | 103,520 | 0.016 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 崇右企專企業管理科<br>日盛證券-經紀事業處副總經理   | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 分公司<br>協理     | 吳信魁  | 96.06.26 | 0       | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 東南工專電機科<br>台証證券-忠孝分公司經理人      | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 分公司<br>副總經理   | 鄭明義  | 94.10.26 | 0       | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 淡江大學企業管理系<br>華南永昌證券-經紀部業務副總   | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 分公司<br>協理     | 李育仁  | 96.11.20 | 0       | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 中山大學財務管理系<br>統一期貨-總經理室協理      | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 分公司<br>協理     | 李屏玉  | 90.02.27 | 0       | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 世新專校公關科<br>新實證券-分公司經理         | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 分公司<br>資深協理   | 朱鴻麟  | 87.07.27 | 822     | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 輔仁大學經濟系<br>永昌證券-業務主任          | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 分公司<br>協理     | 朱敏恆  | 94.08.12 | 0       | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 銘傳大學管理科學研究所<br>日盛證券-南京分公司經理   | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 分公司<br>資深協理   | 林旭升  | 87.05.15 | 134,279 | 0.020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 華夏工專機械科<br>統一證券-副理            | 無 | 無 | 無 | 無 |

|             |     |          |        |       |   |   |   |   |   |   |                                 |   |   |   |   |
|-------------|-----|----------|--------|-------|---|---|---|---|---|---|---------------------------------|---|---|---|---|
| 分公司<br>協理   | 王祿程 | 98.02.18 | 0      | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 景文技術學院財務金融系<br>金鼎證券-信義分公司經理人    | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 分公司<br>協理   | 楊光程 | 94.07.05 | 0      | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 政治大學金融系<br>統一證券-營業部副理           | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 分公司<br>經理   | 徐明鋒 | 97.05.16 | 259    | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 逢甲大學銀行保險系<br>大信證券-經理            | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 分公司<br>協理   | 黃世昌 | 87.05.15 | 53,516 | 0.008 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 逢甲大學合作經濟系<br>員林證券-經理            | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 分公司<br>經理   | 楊宇鴻 | 96.05.17 | 0      | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 國立屏東技術學院農園生產技術系<br>康和證券-澎湖分公司副理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 分公司<br>資深協理 | 吳寧淮 | 90.04.17 | 372    | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 大同工學院事業經營系<br>金群證券-經理           | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 分公司<br>資深協理 | 顏志隆 | 93.07.29 | 88     | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 明新工專電子科<br>富邦證券-中正分公司資深經理       | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 分公司<br>經理   | 江振益 | 96.07.25 | 0      | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣大學農業機械系<br>康和證券-嘉義分公司稽核人員     | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 分公司<br>協理   | 黃允謙 | 95.09.19 | 0      | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 淡江大學經濟系<br>大華證券-營業部主管           | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 分公司<br>經理   | 蔡志鵬 | 96.05.17 | 0      | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 逢甲大學企業管理系<br>富邦證券-北港、新營分公司經理    | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 分公司<br>協理   | 陳錦嬌 | 94.05.17 | 0      | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 成功大學統計系<br>日盛證券-八德分公司資深經理       | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 分公司<br>協理   | 粘錫勳 | 95.09.19 | 0      | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣大學經濟系<br>兆豐證券-鹿港分公司經理         | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 分公司<br>經理   | 徐志豪 | 98.02.27 | 0      | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 交通大學財務金融研究所<br>日盛證券園區分公司-營業部主管  | 無 | 無 | 無 | 無 |

【註1】係揭露該等經理人就在該項職務之日期

【註2】係揭露至98.4.21停止過戶日時之持股

## (三).最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

97 年 12 月 31 日

## 1. 董事之酬金

| 職稱 | 姓名<br>(註1) | 董事酬金          |                |              |                   |                |                   | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註9) |         |       |       | 兼任員工領取相關酬金        |   |     |   |                   |   | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註9) | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註10) |                   |   |              |   |                 |   |                         |   |                   |   |                   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |
|----|------------|---------------|----------------|--------------|-------------------|----------------|-------------------|--------------------------|---------|-------|-------|-------------------|---|-----|---|-------------------|---|--------------------------------|-------------------------|-------------------|---|--------------|---|-----------------|---|-------------------------|---|-------------------|---|-------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|
|    |            | 報酬(A)<br>(註2) |                | 退職退休金<br>(B) |                   | 盈餘分配之酬勞(C)(註3) |                   | 業務執行費用(D)(註4)            |         | 本公司   |       | 合併報表內所有公司<br>(註8) |   | 本公司 |   | 合併報表內所有公司<br>(註8) |   |                                |                         | 薪資、獎金及特支費等(E)(註5) |   | 退職退休金<br>(F) |   | 盈餘分配員工紅利(G)(註6) |   | 員工認股權憑證得認購股數<br>(H)(註7) |   | 合併報表內所有公司<br>(註8) |   | 合併報表內所有公司<br>(註8) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |
|    |            |               |                |              |                   |                |                   |                          |         |       |       |                   |   |     |   |                   |   |                                |                         |                   |   |              |   |                 |   |                         |   |                   |   |                   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |
|    |            |               |                |              |                   |                |                   |                          |         |       |       |                   |   |     |   |                   |   |                                |                         |                   |   |              |   |                 |   |                         |   |                   |   |                   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |     |
|    |            | 本公司           | 表內所有公司<br>(註8) | 本公司          | 合併報表內所有公司<br>(註8) | 本公司            | 合併報表內所有公司<br>(註8) | 968,000                  | 968,000 | 0.00% | 0.00% | 0                 | 0 | 0   | 0 | 0                 | 0 | 0                              | 0                       | 0                 | 0 | 0            | 0 | 0               | 0 | 0                       | 0 | 0                 | 0 | 0                 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0</ |

※97 年度為稅後虧損，總額占稅後純益之比例不予計算。

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過過擬議配發之董事酬勞金額(如董事會尚未通過者，請填列會計師查核後帳載金額)。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數(如董事會尚未通過者，請填列會計師查核後帳載金額)。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券商財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。

註 7：係指截至年度終了日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。

註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：a. 本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

提供董事汽車及配有司機者

| 職稱   | 姓名  | 司機薪資    |
|------|-----|---------|
| 董事長  | 鄧序鵬 | 554,332 |
| 副董事長 | 鄭大宇 | 349,724 |

## 2. 監察人之酬金

97 年 12 月 31 日

| 職稱  | 姓名<br>(註 1) | 監察人酬金          |                        |          |                        |                     |                        |                        |                        | A、B、C 及 D 等四項總額<br>占稅後純益之比例<br>(註 6) | 有無領取來自<br>子公司以外轉<br>投資事業酬金<br>(註 7) |
|-----|-------------|----------------|------------------------|----------|------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
|     |             | 報酬(A)<br>(註 2) |                        | 退職退休金(B) |                        | 盈餘分配之酬勞(C)<br>(註 3) |                        | 業務執行<br>費用(D)<br>(註 4) |                        |                                      |                                     |
|     |             | 本公司            | 合併報表內所<br>有公司<br>(註 5) | 本公司      | 合併報表內<br>所有公司<br>(註 5) | 本公司                 | 合併報表內<br>所有公司<br>(註 5) | 本公司                    | 合併報表內所<br>有公司<br>(註 5) |                                      |                                     |
|     |             |                |                        |          |                        |                     |                        |                        |                        |                                      |                                     |
|     | 資 睿企業(股)公司  | 0              | 0                      | 0        | 0                      | 0                   | 0                      | 0                      | 0                      | 0.00%                                | 無                                   |
| 監察人 | 代表人：柯文惠     | 0              | 0                      | 0        | 0                      | 0                   | 0                      | 257,093                | 257,093                | 0.00%                                | 無                                   |
|     | 大元建設(股)公司   | 0              | 0                      | 0        | 0                      | 0                   | 0                      | 210,000                | 210,000                | 0.00%                                | 無                                   |
| 監察人 | 代表人：江長文     | 0              | 0                      | 0        | 0                      | 0                   | 0                      | 32,000                 | 32,000                 | 0.00%                                | 無                                   |
|     | 柯文惠         | 0              | 0                      | 0        | 0                      | 0                   | 0                      | 0                      | 0                      | 0.00%                                | 無                                   |
| 監察人 | 鄭珮琪         | 0              | 0                      | 0        | 0                      | 0                   | 0                      | 242,000                | 242,000                | 0.00%                                | 無                                   |
|     | 帝國建設(股)公司   | 0              | 0                      | 0        | 0                      | 0                   | 0                      | 32,000                 | 32,000                 | 0.00%                                | 無                                   |
| 監察人 | 代表人：劉建君     | 0              | 0                      | 0        | 0                      | 0                   | 0                      | 210,000                | 210,000                | 0.00%                                | 無                                   |

※97 年度為稅後虧損，總額占稅後純益之比例不予計算。

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額(如董事會尚未通過者，請填列會計師查核後帳載金額)。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 7：a. 本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

※本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

### 3. 總經理及副總經理之酬金

97 年 12 月 31 日

| 職稱      | 姓名<br>(註 1) | 薪資(A)<br>(註 2) |                        | 退職退休金(B) |                        | 獎金及<br>特支費等(C)<br>(註 3) |                        | 盈餘分配之員工紅<br>利金額(D)<br>(註 4) |                        | A、B、C 及 D 等四項<br>總額占稅後純益之<br>比例(%) (註 9) |                        | 取得員工認股權憑證<br>數額(註 5) |                        | 有無領取來自子<br>公司以外轉投資<br>事業酬金<br>(註 10) |
|---------|-------------|----------------|------------------------|----------|------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|------------------------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|--------------------------------------|
|         |             | 本公司            | 合併報表內<br>所有公司<br>(註 6) | 本公司      | 合併報表內<br>所有公司<br>(註 6) | 本公司                     | 合併報表內<br>所有公司<br>(註 6) | 本公司                         | 合併報表內<br>所有公司<br>(註 6) | 本公司                                      | 合併報表內<br>所有公司<br>(註 6) | 本公司                  | 合併報表內<br>所有公司<br>(註 6) |                                      |
| 總經理     | 鄧序鵬         | 7,145,161      | 7,467,316              | 0        | 0                      | 0                       | 0                      | 0                           | 0                      | 0.00%                                    | 0.00%                  | 0                    | 0                      | 無                                    |
| 通路總部總經理 | 李文柱         | 4,913,183      | 11,259,607             | 0        | 0                      | 332,700                 | 332,700                | 0                           | 0                      | 0.00%                                    | 0.00%                  | 0                    | 0                      | 無                                    |
| 投資總監    | 廖繼弘         | 6,346,424      | 6,346,424              | 0        | 0                      | 213,600                 | 213,600                | 0                           | 0                      | 0.00%                                    | 0.00%                  | 0                    | 0                      | 無                                    |

※97 年度為稅後虧損，總額占稅後純益之比例不予計算。

※不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

※不論職稱，凡職位相當於副總經理者(例如：副總裁、副執行長、副總監...等等)，均應予揭露。

#### (3-2) 副總經理之酬金 (集總配合級距揭露姓名方式)

| 職稱     | 姓名<br>(註 1) | 薪資(A)<br>(註 2) |                       | 退職退休金<br>(B) |                        | 獎金及特支費等(C)<br>(註 3) |                       | 盈餘分配之員工紅<br>利金額(D)<br>(註 4) |                        | A、B、C 及 D 等四項<br>總額占稅後純益之<br>比例(%) (註 9) |                        | 取得員工認股權憑證<br>數額(註 5) |                        | 有無領取來自子<br>公司以外轉投資<br>事業酬金<br>(註 10) |
|--------|-------------|----------------|-----------------------|--------------|------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------------|------------------------|------------------------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|--------------------------------------|
|        |             | 本公司            | 合併報表內<br>所有公司(註<br>6) | 本公司          | 合併報表內<br>所有公司<br>(註 6) | 本公司                 | 合併報表內<br>所有公司(註<br>6) | 本公司                         | 合併報表內<br>所有公司<br>(註 6) | 本公司                                      | 合併報表內<br>所有公司<br>(註 6) | 本公司                  | 合併報表內<br>所有公司<br>(註 6) |                                      |
| 資深副總經理 | 康景泰         |                |                       |              |                        |                     |                       |                             |                        |                                          |                        |                      |                        |                                      |
| 資深副總經理 | 楊良瑜         |                |                       |              |                        |                     |                       |                             |                        |                                          |                        |                      |                        |                                      |
| 副總經理   | 林茂榮         |                |                       |              |                        |                     |                       |                             |                        |                                          |                        |                      |                        |                                      |
| 副總經理   | 李少玉         |                |                       |              |                        |                     |                       |                             |                        |                                          |                        |                      |                        |                                      |
| 副總經理   | 王景樟         | 25,290,866     | 25,667,021            | 2,100,000    | 2,100,000              | 955,123             | 955,123               | 0                           | 0                      | 0.00%                                    | 0.00%                  | 0                    | 0                      | 無                                    |
| 副總經理   | 盛若望         |                |                       |              |                        |                     |                       |                             |                        |                                          |                        |                      |                        |                                      |
| 副總經理   | 董郭淑黎        |                |                       |              |                        |                     |                       |                             |                        |                                          |                        |                      |                        |                                      |
| 副總經理   | 廖興益         |                |                       |              |                        |                     |                       |                             |                        |                                          |                        |                      |                        |                                      |
| 副總經理   | 洪明男         |                |                       |              |                        |                     |                       |                             |                        |                                          |                        |                      |                        |                                      |
| 副總經理   | 鄭明義         |                |                       |              |                        |                     |                       |                             |                        |                                          |                        |                      |                        |                                      |

※97 年度為稅後虧損，總額占稅後純益之比例不予計算。

※盛若望副總經理已於 97/6/21 離職。

※不論職稱，凡職位相當於副總經理者(例如：副總裁、副執行長、副總監...等等)，均應予揭露。



※不論職稱，凡職位相當於副總經理者(例如：副總裁、副執行長、副總監…等等)，均應予揭露

酬金級距表

| 給付本公司各個副總經理酬金級距                      | 副總經理姓名                           |                                  |
|--------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                      | 本公司(註 7)                         | 合併報表內所有公司(註 8)                   |
| 低於 2,000,000 元                       | 李少玉、盛若望、鄭明義                      | 李少玉、盛若望、鄭明義                      |
| 2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)    | 林茂榮、康景泰、楊良瑜、王景樟、<br>董郭淑馨、廖興益、洪明男 | 林茂榮、康景泰、楊良瑜、王景樟、<br>董郭淑馨、廖興益、洪明男 |
| 5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)   | 無                                | 無                                |
| 10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)  | 無                                | 無                                |
| 15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)  | 無                                | 無                                |
| 30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)  | 無                                | 無                                |
| 50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含) | 無                                | 無                                |
| 100,000,000 元以上                      | 無                                | 無                                |
| 總計                                   | 10                               | 10                               |

| 職稱      | 姓名  | 司機薪資    |
|---------|-----|---------|
| 總經理     | 鄧序鵬 | 554,332 |
| 通路總部總經理 | 李文柱 | 542,700 |
| 投資總監    | 廖繼弘 | 461,377 |

註 1：總經理事及副總經理姓名應分別列示，揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)。公司副總經理選擇採用個別揭露姓名及酬金方式者請填列表(3-1)，副總經理選擇採用總配合級距揭露姓名方式者請填寫表(3-2)及酬金級距表。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理事及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數(如董事會尚未通過者，請填列會計師查核後帳載金額)。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券商財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 5：係指截至年度終了日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。

註 6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露副總經理姓名。

註 8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額；副總經理選擇採用總配合級距揭露姓名方式者，應依公司副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用

「退職退休金」相關資訊（修正條文第 10 條）列示如下：

1. 最近年度（97 年）實際支付金額：2,100 千元。

2. 最近年度（97 年）費用化退職退休金之提列提撥金額：

(1) 適用「勞工退休金條例」之退休金制度，即新制退休金，係當年度依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之金額：25,087 千元。

(2) 適用「勞動基準法」之退休金制度，即舊制退休金，係按員工每月薪資總額約 2% 提撥，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局，於 96 年間併入台灣銀行）之金額：3,198 千元

(3) 另若有公司之委任經理人非依該二條例提列或提撥退職退休金，將會漏列情形，爰應請公司就所有（含新舊制及委任經理人等提列或提撥數）及 97 年度實際退休者所一次支付或可能依契約約定每年支付之退休或退職（不同於被資遣之離職金）金額，均應合併列示：32,385 千元。

3. 附註說明：另請公司附註分別說明 97 年度實際給付退職退休金金額或屬退職退休金費用化之提列或提撥數 單位：新台幣千元

|                                  | 實際給付退職退休金 | 退職退休金費用化之提撥數 |
|----------------------------------|-----------|--------------|
| 新制退休金，係當年度依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之金額 | 0         | 25,087       |
| 舊制退休金，係按員工每月薪資總額約 2% 提撥金額        | 0         | 3,198        |
| 委任經理人係按每月薪資總額約 2% 提撥金額           | 2,100     | 2,000        |
| 合計                               | 2,100     | 30,285       |

(四). 分別比較本公司與合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

1、比較本公司與合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

| 項                      | 目        | 96 年度 | 97 年度 | 說明           |
|------------------------|----------|-------|-------|--------------|
| 董事酬金總額占稅後純益比例(%)       | 本公司      | 3.43  | 0     | 97 年度損益為稅後虧損 |
|                        | 合併報表所有公司 | 3.47  | 0     | 97 年度損益為稅後虧損 |
| 監察人酬金總額占稅後純益比例(%)      | 本公司      | 0.56  | 0     | 97 年度損益為稅後虧損 |
|                        | 合併報表所有公司 | 0.56  | 0     | 97 年度損益為稅後虧損 |
| 總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例(%) | 本公司      | 7.46  | 0     | 97 年度損益為稅後虧損 |
|                        | 合併報表所有公司 | 7.49  | 0     | 97 年度損益為稅後虧損 |

2、說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

本公司給付酬金之政策與標準，悉依公司章程及相關人事規章之規定執行，其內容如下：本公司每年決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，並依法提列法定盈餘公積百分之十以及特別盈餘公積百分之二十（惟此項公積已達實收資本額以上者，得免繼續提存），如尚有盈餘加計以前年度累計未分配盈餘作為可供分派盈餘，由董事會視營運需要酌予保留後之餘額，按董監事酬勞金百分之五以內以及員工紅利百分之一至二以內之比例擬訂分配議案提請股東會決議分派之，另相關董事、監查人及經理人之酬金，依其參與本公司營運程度及貢獻，授權董事會依同業通常水準支給議定之。

### 三、公司治理運作情形：

#### (一)、董事會運作情形資訊

最近年度本屆董事會開會 10 次，董事監察人出席情形如下：

98 年 4 月 30 日

| 職稱                                                                                                                  | 姓名(註 1)          | 實際出(列)席次數 B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)【B/A】(註 2) | 備註        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|--------|-----------------------|-----------|
| 董事長                                                                                                                 | 德勝開發(股)公司代表人:鄧序鵬 | 10          | 0      | 100%                  | 無         |
| 副董事長                                                                                                                | 德勝開發(股)公司代表人:鄭大宇 | 10          | 0      | 100%                  | 無         |
| 董事                                                                                                                  | 德勝開發(股)公司代表人:蘇慧芬 | 10          | 0      | 100%                  | 無         |
| 董事                                                                                                                  | 德勝開發(股)公司代表人:鍾金江 | 1           | 9      | 10%                   | 無         |
| 董事                                                                                                                  | 德勝開發(股)公司代表人:鄭英華 | 10          | 0      | 100%                  | 無         |
| 董事                                                                                                                  | 德勝開發(股)公司代表人:鄭玉華 | 9           | 1      | 90%                   | 無         |
| 董事                                                                                                                  | 德勝開發(股)公司代表人:李英華 | 9           | 0      | 90%                   | 970613 補選 |
| 董事                                                                                                                  | 鴻琪投資(股)公司代表人:陳弘宙 | 7           | 3      | 70%                   | 無         |
| 董事                                                                                                                  | 鴻琪投資(股)公司代表人:趙高深 | 10          | 0      | 100%                  | 無         |
| 董事                                                                                                                  | 純青實業(股)公司代表人:吳淑青 | 8           | 2      | 80%                   | 無         |
| 董事                                                                                                                  | 純青實業(股)公司代表人:蘇明仁 | 3           | 0      | 30%                   | 無         |
| 董事                                                                                                                  | 純青實業(股)公司代表人:林吉森 | 9           | 1      | 90%                   | 無         |
| 董事                                                                                                                  | 澤民企業(股)公司代表人:簡宏輝 | 7           | 2      | 70%                   | 無         |
| 董事                                                                                                                  | 有發(股)公司          | 10          | 0      | 100%                  | 無         |
| 董事                                                                                                                  | 馬佩君              | 10          | 0      | 100%                  | 無         |
| 董事                                                                                                                  | 元珍企業(股)公司代表人:江其龍 | 10          | 0      | 100%                  | 無         |
| 董事                                                                                                                  | 康聯投資(股)公司代表人:賴弘鈞 | 2           | 0      | 20%                   | 無         |
| 董事                                                                                                                  | 洪俊雄              | 6           | 4      | 60%                   | 無         |
| 監察人                                                                                                                 | 鄭珮琪              | 10          | 0      | 100%                  | 無         |
| 監察人                                                                                                                 | 資蔭企業(股)公司代表人:柯文惠 | 10          | 0      | 100%                  | 無         |
| 監察人                                                                                                                 | 帝國建設(股)公司代表人:劉建君 | 10          | 0      | 100%                  | 無         |
| 監察人                                                                                                                 | 大元建設(股)公司代表人:江長文 | 10          | 0      | 100%                  | 無         |
| 其他應記載事項：                                                                                                            |                  |             |        |                       |           |
| 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理： <b>本公司尚無獨立董事，故無此情形。</b> |                  |             |        |                       |           |

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

本公司九十七年度及九十八年度(截至4月28日止)所召開之董事會，皆未有涉及與董事利害關係之議案。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

本公司為提升董事會決議資訊透明度，於康和證券之網站內，皆有揭露董事會會議記錄，以強化公司治理，提高投資人對於本公司之認同。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(二)、審計委員會運作情形：

審計委員會運作情形資訊：無

最近年度審計委員會開會 0 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱     | 姓名 | 實際出席次數<br>B | 委託出席<br>次數 | 實際出席率(%)【B/<br>A】(註) | 備註 |
|--------|----|-------------|------------|----------------------|----|
| 獨立董事 a | 無  | 無           | 無          | 無                    | 無  |
| 獨立董事 b | 無  | 無           | 無          | 無                    | 無  |
| 獨立董事 c | 無  | 無           | 無          | 無                    | 無  |

其他應記載事項：

一、證交法第14條之5所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

本公司尚無設置獨立董事，未達證券交易法第14條之4「審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人」之規範，故無審計委員會之設置。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

本公司尚無獨立董事，故無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

本公司尚無獨立董事，目前設有監察人四席，可對業務執行監督。

註：\*年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

\*年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(二之一)、監察人參與董事會運作情形：

監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 10 次 (A)，列席情形如下：

| 職稱                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 姓名                   | 實際列席次數 (B) | 實際列席率(%) (B/A) (註) | 備註 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------|--------------------|----|
| 監察人                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 鄭珮琪                  | 10         | 100%               | 無  |
| 監察人                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 資簪企業(股)公司<br>代表人：柯文惠 | 10         | 100%               | 無  |
| 監察人                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 帝國建設(股)公司<br>代表人：劉建君 | 10         | 100%               | 無  |
| 監察人                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 大元建設(股)公司<br>代表人：江長文 | 10         | 100%               | 無  |
| <p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(一)、監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)：</p> <p><b>由董事會執行秘書負責溝通聯繫之管道，必要時執行秘書召集有關之員工、股東或關係人與監察人洽談溝通。</b></p> <p>(二)、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：</p> <p><b>本公司監察人除定期列席董事會，了解公司財務、業務狀況外，亦不定時以直接詢問或調閱相關資料方式與主管及會計師等進行溝通。</b></p> <p>二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：</p> <p><b>本公司監察人列席董事會，對於董事會決議事項均經充分溝通協調，截至目前並無監察人持反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之議案。</b></p> |                      |            |                    |    |

註：\*年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

\*年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三)、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 項 目                                   | 運 作 情 形                                                           | 與上市上櫃公司治理實務守則<br>差異情形及原因          |
|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 一、公司股權結構及股東權益<br>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 | 為確保股東權益，由本公司發言人、企劃公關室及法務室負責處理股東建議、疑義或糾紛等問題之反應及處理。                 | 無                                 |
| (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形    | 本公司股務單位負責辦理。<br>本公司之主要股東為董監事及其相關股東組成，本公司掌控公司主要股東名單。               | 無                                 |
| (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式             | 本公司已依法令於內部控制制度中建立相關制度。                                            | 無                                 |
| 二、董事會之組成及職責<br>(一)公司設置獨立董事之情形         | 配合相關法令逐步擬議辦理                                                      | 本公司已擬具相關實施規劃草案且積極洽適當之獨立人士於適當時機選任。 |
| (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形                    | 自 92 年度開始依照規定評估所聘任之會計師，如其受有處分或有損及獨立性之情事者將會考量有無更換會計師之必要，並就結果提報董事會。 | 無                                 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                     |                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 三、監察人之組成及職責<br>(一)公司設置獨立監察人之情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 配合相關法令逐步擬議辦理                                                                        | 本公司已擬具相關實施規劃草案且積極洽適當之獨立人士於適當時機選任。 |
| (二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 一.由董事會執行秘書負責溝通聯繫之管道。<br>二.必要時執行秘書召集有關之員工、股東或關係人與監察人洽談溝通。                            | 無                                 |
| 四、建立與利害關係人溝通管道之情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 由董事會執行秘書負責辦理公司與利害關係人之溝通管道。                                                          | 無                                 |
| 五、資訊公開<br>(一)公司架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊之情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 相關財務業務及公司治理資訊之揭露,查詢網址為: <a href="http://www.6016.com.tw">http://www.6016.com.tw</a> | 無                                 |
| (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 本公司股務單位、企劃公關室及會計部共同負責資訊蒐集及揭露工作,本公司並設有發言人及代理發言人制度。                                   | 無                                 |
| 六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 本公司於董事會設置風險管理委員會,其功能兼具審計委員會之功能。                                                     | 無                                 |
| 七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者,請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形:已依據證券商公司治理實務守則,逐項辦理中。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                     |                                   |
| <p>八、請敘明公司對社會責任(如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等)所採行之制度與措施及履行社會責任情形:</p> <p>本公司多年來一直致力於參與社會回饋工作,歷年來本公司參與及贊助之社會公益活動項目如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.環保、社區參與:<br/>認養台北市公園,維護公園環境清潔與設施,增進社區民眾休憩機能。</li> <li>2.社會服務:<br/>(1)捐助「財團法人海棠文教基金會」。<br/>(2)捐助「財團法人肝病防治學術基金會」。<br/>(3)各項獎助學金之捐助。</li> <li>3.社會貢獻:<br/>(1)長期贊助 SCSC 汐止足球俱樂部,協助培育國家體育人才,推廣國內足球運動。<br/>(2)在全省各據點與會議現場,號召員工與客戶進行多場捐血活動,倡導捐血活動。</li> <li>4.社會公益:四川震災捐款。</li> <li>5.消費者權益:<br/>本公司設置客戶與股東服務專線、專屬電郵地址與專人,提供客戶及投資大眾的問題解答或申訴處理各項申請的服務。</li> <li>6.人權:捐助「財團法人羅慧夫顱顏基金會」,為顏面損傷兒童,獲得適得之醫療及重建心理尊嚴,維護其人權。</li> <li>7.安全衛生:本公司設置勞工安全衛生管理工作人員及急救人員,並每年辦理員工健康檢查及對員工進行「勞工安全衛生教育系列」教育訓練。</li> <li>8.其他社會責任活動:<br/>(1)與嶺東科技大學暑期建教合作,教導學生理論上專業知識及提供實務經驗。<br/>(2)每年定期舉辦親子活動。<br/>(3)每年定期舉辦及贊助學術性活動與講座。</li> </ol> <p>本公司對於社會公益活動不遺餘力,堅持「取之於社會,用之於社會」的一貫理念,期在創造盈餘之外,亦擔負起回饋社會之責任。</p> |                                                                                     |                                   |
| <p>九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等):</p> <p>(一)本公司董事及監察人均依照『上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點』所規定之進修時數、進修範圍、進修體系作進修之安排與資訊揭露(如下表);公司並規劃董事及監察人之進修事宜,每年均聘請專家學者舉辦「公司治理與風險管理課程」反應相當熱烈,未來類似課程講座仍將不定期舉辦。有關董事及監察人進修之情形資訊揭露,請參考公開資訊觀測站,網址為:<a href="http://newmops.twse.com.tw/">http://newmops.twse.com.tw/</a>。</p> <p>(二)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:<br/>每月定期召開風險管理委員會,參加人員由董事長指派之。本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,呈執行長裁決後,提報風險管理委員會核定。</p> <p>本公司對市場風險、信用風險、流動性風險等之限制,以及各項業務之授權與控管,均明訂於相關之風險管理辦法及各商品風險管理準則,並經風險管理委員會核定後施行。各利潤中心定期召開業務會議,除了績效檢討、業務管理之外,並且依風險管理委員會決議,控制並掌握風險暴露之程度。如有重大突發狀況,隨時呈報執行長,並建議適當之處置。</p> <p>(三)本公司依據主管機關針對證券商管理之規定,處理經紀業務違約暨交易之糾紛,並備有多音軌錄音系統等設備來保障公司、消費者及客戶之權益,同時本公司設有客戶服務專線隨時提供客戶諮詢服務及申訴管道。</p> <p>(四)本公司已為董事及監察人購買責任保險。</p>                          |                                                                                     |                                   |
| 十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者,應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形:無。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                     |                                   |

## 董事及監察人進修情形

97年12月31日

| 職稱   | 姓名                    | 就任日期     | 進修日期     |          | 主辦單位         | 課程名稱         | 進修時數 |
|------|-----------------------|----------|----------|----------|--------------|--------------|------|
|      |                       |          | 起        | 迄        |              |              |      |
| 董事長  | 德勝開發股份有限公司<br>代表人：鄧序鵬 | 82/07/06 | 94/12/30 | 94/12/30 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理研習班      | 3.0  |
|      |                       |          | 95/12/25 | 95/12/25 | 中華民國證券商業同業公會 | 內線交易         | 3.0  |
|      |                       |          | 97/04/16 | 97/04/16 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理與董監事會之責任 | 3.0  |
| 副董事長 | 德勝開發股份有限公司<br>代表人：鄭大宇 | 92/05/30 | 94/12/30 | 94/12/30 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理研習班      | 3.0  |
|      |                       |          | 95/12/25 | 95/12/25 | 中華民國證券商業同業公會 | 內線交易         | 3.0  |
|      |                       |          | 96/06/22 | 96/06/22 | 中華民國證券商業同業公會 | 網路金融犯罪案例研討   | 3.0  |
|      |                       |          | 97/04/16 | 97/04/16 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理與董監事會之責任 | 3.0  |
| 董事   | 德勝開發股份有限公司<br>代表人：蘇慧芬 | 95/01/03 | 94/08/31 | 94/08/31 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理研習班      | 3.0  |
|      |                       |          | 94/11/29 | 94/11/29 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理研習班      | 3.0  |
|      |                       |          | 95/12/25 | 95/12/25 | 中華民國證券商業同業公會 | 內線交易         | 3.0  |
|      |                       |          | 96/06/22 | 96/06/22 | 中華民國證券商業同業公會 | 網路金融犯罪案例研討   | 3.0  |
|      |                       |          | 97/04/16 | 97/04/16 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理與董監事會之責任 | 3.0  |
| 董事   | 德勝開發股份有限公司<br>代表人：鍾金江 | 95/06/09 | 95/11/07 | 95/11/08 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人實務研習班  | 12.0 |
|      |                       |          | 96/06/22 | 96/06/22 | 中華民國證券商業同業公會 | 網路金融犯罪案例研討   | 3.0  |
|      |                       |          | 97/04/16 | 97/04/16 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理與董監事會之責任 | 3.0  |
| 董事   | 德勝開發股份有限公司<br>代表人：鄭玉華 | 92/05/30 | 92/12/30 | 94/12/30 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理研習班      | 3.0  |
|      |                       |          | 95/12/25 | 95/12/25 | 中華民國證券商業同業公會 | 內線交易         | 3.0  |
|      |                       |          | 96/06/22 | 96/06/22 | 中華民國證券商業同業公會 | 網路金融犯罪案例研討   | 3.0  |
|      |                       |          | 97/04/16 | 97/04/16 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理與董監事會之責任 | 3.0  |
| 董事   | 德勝開發股份有限公司<br>代表人：鄭英華 | 96/08/20 | 941230   | 941230   | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理研習班      | 3.0  |
|      |                       |          | 97/04/16 | 97/04/16 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理與董監事會之責任 | 3.0  |
| 董事   | 鴻琪投資股份有限公司<br>代表人：陳弘宙 | 95/04/14 | 96/06/22 | 96/06/22 | 中華民國證券商業同業公會 | 網路金融犯罪案例研討   | 3.0  |
|      |                       |          | 97/04/16 | 97/04/16 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理與董監事會之責任 | 3.0  |
| 董事   | 鴻琪投資股份有限公司<br>代表人：趙高深 | 95/06/09 | 95/12/25 | 95/12/25 | 中華民國證券商業同業公會 | 內線交易         | 3.0  |
|      |                       |          | 96/06/22 | 96/06/22 | 中華民國證券商業同業公會 | 網路金融犯罪案例研討   | 3.0  |
|      |                       |          | 97/04/16 | 97/04/16 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理與董監事會之責任 | 3.0  |
| 董事   | 純青實業股份有限公司<br>代表人：吳淑青 | 89/12/12 | 94/12/30 | 94/12/30 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理研習班      | 3.0  |
|      |                       |          | 97/04/16 | 97/04/16 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理與董監事會之責任 | 3.0  |
| 董事   | 純青實業股份有限公司<br>代表人：蘇明仁 | 84/09/25 | 94/12/30 | 94/12/30 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理研習班      | 3.0  |
|      |                       |          | 96/06/22 | 96/06/22 | 中華民國證券商業同業公會 | 網路金融犯罪案例研討   | 3.0  |
|      |                       |          | 97/04/16 | 97/04/16 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理與董監事會之責任 | 3.0  |
| 董事   | 純青實業股份有限公司<br>代表人：林吉森 | 93/05/27 | 94/12/30 | 94/12/30 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理研習班      | 3.0  |
|      |                       |          | 95/12/25 | 95/12/25 | 中華民國證券商業同業公會 | 內線交易         | 3.0  |
|      |                       |          | 96/06/22 | 96/06/22 | 中華民國證券商業同業公會 | 網路金融犯罪案例研討   | 3.0  |
|      |                       |          | 97/04/16 | 97/04/16 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理與董監事會之責任 | 3.0  |
| 董事   | 澤民企業股份有限公司<br>代表人：簡宏輝 | 91/02/05 | 94/12/30 | 94/12/30 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理研習班      | 3.0  |
|      |                       |          | 97/04/16 | 97/04/16 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理與董監事會之責任 | 3.0  |
| 董事   | 有發股份有限公司<br>代表人：林亨晟   | 92/05/30 | 94/12/30 | 94/12/30 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理研習班      | 3.0  |
|      |                       |          | 95/12/25 | 95/12/25 | 中華民國證券商業同業公會 | 內線交易         | 3.0  |
|      |                       |          | 96/06/22 | 96/06/22 | 中華民國證券商業同業公會 | 網路金融犯罪案例研討   | 3.0  |
|      |                       |          | 97/04/16 | 97/04/16 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理與董監事會之責任 | 3.0  |
| 董事   | 元珍企業股份有限公司<br>代表人：江其龍 | 95/06/09 | 95/12/25 | 95/12/25 | 中華民國證券商業同業公會 | 內線交易         | 3.0  |
|      |                       |          | 96/06/22 | 96/06/22 | 中華民國證券商業同業公會 | 網路金融犯罪案例研討   | 3.0  |
|      |                       |          | 97/04/16 | 97/04/16 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理與董監事會之責任 | 3.0  |
| 董事   | 康聯投資(股)公司<br>代表人：賴弘鈞  | 93/05/27 | 94/12/30 | 94/12/30 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理研習班      | 3.0  |
|      |                       |          | 95/12/25 | 95/12/25 | 中華民國證券商業同業公會 | 內線交易         | 3.0  |
|      |                       |          | 96/06/22 | 96/06/22 | 中華民國證券商業同業公會 | 網路金融犯罪案例研討   | 3.0  |
|      |                       |          | 97/04/16 | 97/04/16 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理與董監事會之責任 | 3.0  |
| 董事   | 廖文雄                   | 82/07/06 | 94/12/30 | 94/12/30 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理研習班      | 3.0  |
|      |                       |          | 95/12/25 | 95/12/25 | 中華民國證券商業同業公會 | 內線交易         | 3.0  |
|      |                       |          | 96/06/22 | 96/06/22 | 中華民國證券商業同業公會 | 網路金融犯罪案例研討   | 3.0  |
|      |                       |          | 97/04/16 | 97/04/16 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理與董監事會之責任 | 3.0  |
| 董事   | 馬佩君                   | 96/06/15 | 96/06/22 | 96/06/22 | 中華民國證券商業同業公會 | 網路金融犯罪案例研討   | 3.0  |
|      |                       |          | 97/04/16 | 97/04/16 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理與董監事會之責任 | 3.0  |
| 董事   | 洪俊雄                   | 95/06/09 | 96/06/22 | 96/06/22 | 中華民國證券商業同業公會 | 網路金融犯罪案例研討   | 3.0  |
|      |                       |          | 97/04/16 | 97/04/16 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理與董監事會之責任 | 3.0  |
| 監察人  | 鄭珮琪                   | 92/05/30 | 94/12/30 | 94/12/30 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理研習班      | 3.0  |
|      |                       |          | 95/12/25 | 95/12/25 | 中華民國證券商業同業公會 | 內線交易         | 3.0  |
|      |                       |          | 96/06/22 | 96/06/22 | 中華民國證券商業同業公會 | 網路金融犯罪案例研討   | 3.0  |

|     |                       |          |          |          |              |              |     |
|-----|-----------------------|----------|----------|----------|--------------|--------------|-----|
|     |                       |          | 97/04/16 | 97/04/16 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理與董監事會之責任 | 3.0 |
| 監察人 | 資譽企業股份有限公司<br>代表人：柯文惠 | 96/06/15 | 96/06/22 | 96/06/22 | 中華民國證券商業同業公會 | 網路金融犯罪案例研討   | 3.0 |
|     |                       |          | 97/04/16 | 97/04/16 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理與董監事會之責任 | 3.0 |
| 監察人 | 大元建設股份有限公司<br>代表人：江長文 | 92/05/30 | 94/12/30 | 94/12/30 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理研習班      | 3.0 |
|     |                       |          | 95/12/25 | 95/12/25 | 中華民國證券商業同業公會 | 內線交易         | 3.0 |
|     |                       |          | 96/06/22 | 96/06/22 | 中華民國證券商業同業公會 | 網路金融犯罪案例研討   | 3.0 |
|     |                       |          | 97/04/16 | 97/04/16 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理與董監事會之責任 | 3.0 |
| 監察人 | 帝國建設股份有限公司<br>代表人：劉建君 | 92/08/01 | 94/12/30 | 94/12/30 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理研習班      | 3.0 |
|     |                       |          | 95/12/25 | 95/12/25 | 中華民國證券商業同業公會 | 內線交易         | 3.0 |
|     |                       |          | 96/06/22 | 96/06/22 | 中華民國證券商業同業公會 | 網路金融犯罪案例研討   | 3.0 |
|     |                       |          | 97/04/16 | 97/04/16 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理與董監事會之責任 | 3.0 |

揭露經理人參與公司治理有關之進修與訓練

97 年 12 月 31 日

| 公司治理<br>訓練日期 | 委託辦理訓練單位     | 公司治理課程主題            | 受訓經理人部門/職稱     | 受訓經理人姓名 | 受訓時數 |
|--------------|--------------|---------------------|----------------|---------|------|
| 97.04.16     | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理與董監事會之責任        | 總經理            | 鄧序鵬     | 3 小時 |
|              |              |                     | 通路事業總部<br>總經理  | 李文柱     |      |
|              |              |                     | 財務長<br>資深副總經理  | 康景泰     |      |
|              |              |                     | 稽核室<br>資深協理    | 陳坤琳     |      |
|              |              |                     | 人力資源部<br>副總經理  | 李少玉     |      |
|              |              |                     | 承銷部<br>資深協理    | 莊錦章     |      |
|              |              |                     | 風險管理室<br>副理    | 劉慕賢     |      |
|              |              |                     | 法務室<br>高專      | 丁永康     |      |
| 97.09.24     | 中華民國證券商業同業公會 | 如何做好內部控制以提升公司<br>治理 | 自營本部<br>投資總監   | 廖繼弘     | 3 小時 |
|              |              |                     | 財務長<br>資深副總經理  | 康景泰     |      |
|              |              |                     | 通路事業總部<br>資深協理 | 王燦堂     |      |
|              |              |                     | 企劃室<br>資深經理    | 劉坤霖     |      |
|              |              |                     | 人力資源部<br>副總經理  | 李少玉     |      |
|              |              |                     | 財務部<br>協理      | 江仕偉     |      |
|              |              |                     | 會計部<br>經理      | 余霈甄     |      |
|              |              |                     | 總務部<br>協理      | 楊立靜     |      |
|              |              |                     | 資訊部<br>協理      | 鍾清吉     |      |
|              |              |                     | 期貨自營部<br>經理    | 施淑芬     |      |
|              |              |                     | 承銷部<br>資深協理    | 莊錦章     |      |
|              |              |                     | 新金融商品部<br>資深協理 | 胡仲興     |      |
|              |              |                     | 債券部<br>副總經理    | 王景樟     |      |



|  |  |  |               |     |  |
|--|--|--|---------------|-----|--|
|  |  |  | 研究部<br>資深協理   | 吳毓理 |  |
|  |  |  | 結算部<br>資深經理   | 林月雲 |  |
|  |  |  | 電子商務部<br>資深經理 | 林雲錦 |  |
|  |  |  | 風險管理室<br>副理   | 劉慕賢 |  |
|  |  |  | 法務室<br>高專     | 丁永康 |  |

(四) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(五) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(六) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <p style="text-align: center;">康和綜合證券股份有限公司</p> <p style="text-align: center;">內部控制制度聲明書</p> <p style="text-align: right;">日期：98年3月30日</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |
| <p>本公司民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：</p> <p>一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。</p> <p>二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。</p> <p>三、本公司係依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及 5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。</p> <p>四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。</p> <p>五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司監理與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。</p> <p>六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。</p> <p>七、本聲明書業經本公司民國九十八年三月三十日董事會通過，出席董事 17 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。</p> <p style="text-align: right;">康和綜合證券股份有限公司<br/>董事長兼總經理：鄧序鵬</p> |  |

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

(七) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(八) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 九十七年股東常會議事錄

時 間：中華民國九十七年六月十三日

九十七年股東常會重要決議內容摘要及執行情形之檢附如下：

| 項目   | 重要議案摘要                         | 決議結果                                                                                                                                                                                | 執行情形                                                                             |
|------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 承認事項 | 擬九十六年度決算表冊案。                   | 股東戶號 102582 中鼎投資有限公司、102583 訊立投資有限公司股東於主席進行本承認事項時，提出相關問題與意見，由主席指示財務長康景泰資深副總經理當場答覆說明。<br>決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。                                                                   | 照案執行。                                                                            |
|      | 九十六年度盈餘分配案。                    | 股東戶號 102582 中鼎投資有限公司、102583 訊立投資有限公司股東於主席進行本承認事項時，提出相關問題與意見，由主席指示財務長康景泰資深副總經理當場答覆說明。<br>決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。                                                                   | 茲因重編財報，97 年 8 月 27 日董事會決議通過，更正盈餘分配案並擬於 97.10.15 召開股東臨時會決議更正盈餘分配案。                |
| 討論事項 | 修改本公司章程案。                      | 經主席徵詢全體出席股東，股東戶號 102582 中鼎投資有限公司、102583 訊立投資有限公司股東表示異議要求票決。本案經主席裁付以投票方式表決。<br>決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。                                                                             | 已依修訂後之公司章程運作。                                                                    |
|      | 未分配盈餘轉增資發行新股案。                 | 經主席徵詢全體出席股東，股東戶號 102582 中鼎投資有限公司、102583 訊立投資有限公司股東表示異議要求票決。本案經主席裁付以投票方式表決。<br>表決結果：表決時出席股東表決權數 464,738,919 權，贊成權數 463,848,750 權，占總權數 99.80%，本案照原案表決通過。<br>決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 | 茲因重編財報，97 年 8 月 27 日董事會決議通過，更正未分配盈餘增資發行新股案。並擬於 97.10.15 召開股東臨時會決議更正未分配盈餘增資發行新股案。 |
|      | 本公司擬辦理現金增資私募普通股案。              | 經主席徵詢全體出席股東，股東戶號 102582 中鼎投資有限公司、102583 訊立投資有限公司股東表示異議要求票決。本案經主席裁付以投票方式表決。<br>表決結果：表決時出席股東表決權數 464,738,919 權，贊成權數 463,848,750 權，占總權數 99.80%，本案照原案表決通過。<br>決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 | 因公司考量故未執行。                                                                       |
|      | 重新訂定本公司股東會議事規則，並廢止原訂定之股東會議事規則。 | 經主席徵詢全體出席股東，股東戶號 102582 中鼎投資有限公司、102583 訊立投資有限公司股東表示異議要求票決。本案經主席裁付以投票方式表決。<br>表決結果：表決時出席股東表決權數 464,738,919 權，贊成權數 461,034,271 權，占總權數 99.20%，本案照原案表決通過。<br>決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 | 已依修訂後股東會議事規則運作。                                                                  |
| 選舉事項 | 補選本公司董事乙席                      | 當選董事德勝開發股份有限公司 代表人：李英華當選權數 267,397,367 權                                                                                                                                            | 執行情形如左。                                                                          |

## 九十七年股東臨時會議事錄

時 間：中華民國九十七年十月十五日

九十七年股東臨時會重要決議內容摘要及執行情形之檢附如下：

| 項目   | 重要議案摘要                               | 決議結果                                                                          | 執行情形                                                           |
|------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| 承認事項 | 擬重編以前年度財務報表案，謹提請 決議。                 | 股東戶號 74816 陶家駒股東於主席進行本承認事項時，提出相關問題與意見，經主席當場答覆說明。<br>決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 | 照案執行。                                                          |
|      | 擬將以前年度溢提之法定盈餘公積及特別盈餘公積轉回案，謹提請 決議。    | 股東戶號 74816 陶家駒股東於主席進行本承認事項時，提出相關問題與意見，經主席當場答覆說明。<br>決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 | 照案執行。                                                          |
|      | 更正本公司九十六年度之盈餘分配案。                    | 決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。                                                     | 照案執行。                                                          |
| 討論事項 | 擬資本公積轉增資發行新股及更正未分配盈餘轉增資發行新股案，謹提請 決議。 | 決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。                                                     | 97 年 11 月 7 日董事會決議訂定<br>97 年 12 月 1 日增資基準日。<br>98 年 1 月 8 日發放。 |

## 2. 董事會重要決議：(九十七年度至九十八年四月二十八日)

| 會議次別       | 召開日期       | 重要議案摘要                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第七屆第十二次董事會 | 九十七年三月二十一日 | <ul style="list-style-type: none"> <li>案由一：決議通過九十七年度股東常會召開之時間及地點案。</li> <li>案由二：決議通過變更簽證會計師案。</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 第七屆第十三次董事會 | 九十七年四月二十三日 | <ul style="list-style-type: none"> <li>案由一：決議通過修訂本公司章程案。</li> <li>案由二：決議通過九十六年度決算表冊案。</li> <li>案由三：決議通過九十六年度盈餘分配案。</li> <li>案由四：決議通過未分配盈餘轉增資發行新股案。</li> <li>案由五：決議通過本公司辦理現金增資私募普通股案。</li> <li>案由六：決議通過本公司為私募普通股現金增資之需聘請財務顧問公司案。</li> <li>案由七：決議通過辦理本公司第二次國內可轉換公司債案。</li> <li>案由八：決議通過增加轉投資康和期貨(股)公司。</li> <li>案由九：決議通過增加投資海外子公司康和證券(開曼島)有限公司案。</li> <li>案由十：決議通過重新訂定本公司「股東會議事規則」，並廢止原訂定「股東會議事規則」。</li> <li>案由十一：決議通過修改本公司董事會議事規範。</li> <li>案由十二：決議通過訂定「獨立董事之職責範疇規則」。</li> <li>案由十三：決議通過修改本公司買回股份轉讓員工辦法。</li> <li>案由十四：決議通過本公司股務之統計驗證機構辦理委託書統計驗證作業程序及配合修正股務單位之內部控制制度案。</li> <li>案由十五：決議通過指派轉投資子公司之董事及監察人案。</li> <li>案由十六：決議通過補選董事乙席案。</li> <li>案由十七：決議通過人事聘任案。</li> <li>案由十八：決議通過金融機構融資貸款額度案。</li> </ul> |

|               |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               |             | <ul style="list-style-type: none"> <li>案由十九：決議通過 96 年度內部控制制度聲明書。</li> <li>案由二十：決議通過揭露風險管理品質化資訊案。</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 第七屆第十四次董事會    | 九十七年六月十八日   | <ul style="list-style-type: none"> <li>案由一：決議通過公司債轉換額度。</li> <li>案由二：決議通過修訂本公司九十七年度之內部控制制度。</li> <li>案由三：決議通過未分配盈餘轉增資發行新股案。</li> <li>案由四：決議通過台中分公司營業處所遷移案。</li> <li>案由五：決議通過永和分公司增加營業處所案。</li> </ul>                                                                                                                                                                          |
| 第七屆第十五次董事會    | 九十七年八月二十七日  | <ul style="list-style-type: none"> <li>案由一：決議通過本公司九十七年上半年財務報表案。</li> <li>案由二：決議通過訂定本公司「法令遵循之評估內容與程序實施要點」。</li> <li>案由三：決議通過人事聘任案。</li> <li>案由四：決議通過金融機構融資貸款額度案。</li> <li>案由五：決議通過嘉義分公司營業處所遷移案。</li> </ul>                                                                                                                                                                     |
| 九十七年度第一次臨時董事會 | 九十七年八月二十七日  | <ul style="list-style-type: none"> <li>案由一：決議通過重編以前年度財務報表案。</li> <li>案由二：決議通過將以前年度溢提之法定盈餘公積及特別盈餘公積轉回案。</li> <li>案由三：決議通過更正本公司九十六年度之盈餘分配案。</li> <li>案由四：決議通過資本公積轉增資發行新股及更正未分配盈餘轉增資發行新股案。</li> <li>案由五：決議通過九十七年度第一次股東臨時會召開之時間及地點案。</li> </ul>                                                                                                                                   |
| 九十七年度第二次臨時董事會 | 九十七年十月十三日   | <ul style="list-style-type: none"> <li>案由一：決議通過買回本公司普通股貳仟萬股。</li> <li>案由二：決議通過訂定本公司買回股份轉讓員工辦法。</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 九十七年度第三次臨時董事會 | 九十七年十一月七日   | <ul style="list-style-type: none"> <li>案由一：決議通過 97 年增資發行新股基準日及調整配股率案。</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 第七屆第十六次董事會    | 九十七年十二月二十五日 | <ul style="list-style-type: none"> <li>案由一：決議通過本公司九十八年度之營業計劃及預算案。</li> <li>案由二：決議通過增加投資康和比聯證券投資信託(股)公司案。</li> <li>案由三：決議通過變更本公司財務報表簽證會計師案。</li> <li>案由四：決議通過本公司 98 年度稽核計畫。</li> <li>案由五：決議通過人事聘任案。</li> <li>案由六：決議通過延平分公司營業處所遷移案。</li> <li>案由七：決議通過金融機構融資貸款額度案。</li> </ul>                                                                                                    |
| 第七屆第十八次董事會    | 九十八年三月三十日   | <ul style="list-style-type: none"> <li>案由一：決議通過九十八年股東常會召開之時間及地點案。</li> <li>案由二：決議通過選舉本公司第八屆董事及監察人案。</li> <li>案由三：決議通過本公司組織調整案。</li> <li>案由四：決議通過揭露 97 年度風險管理品質化資訊案。</li> <li>案由五：決議通過修訂本公司內部控制制度。</li> <li>案由六：決議通過 97 年度內部控制制度聲明書。</li> <li>案由七：決議通過修訂本公司「法令遵循之評估內容與程序實施要點」。</li> <li>案由八：決議通過人事聘任案。</li> <li>案由九：決議通過金融機構融資貸款額度案。</li> <li>案由十：決議通過結構型商品資金運用準則案。</li> </ul> |
| 第七屆第十九次董事會    | 九十八年四月二十八日  | <ul style="list-style-type: none"> <li>案由一：決議通過九十七年度決算表冊案。</li> <li>案由二：決議通過九十七年度虧損撥補案。</li> <li>案由三：決議通過審核本公司獨立董事候選人資格。</li> <li>案由四：決議通過本公司戴執行長瑞宏擔任總經理之人事案。</li> <li>案由五：決議通過修訂本公司財富管理部之內稽內控制度案。</li> </ul>                                                                                                                                                                 |

- (九) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，  
主要內容：無。
- (十) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：自 98 年 4 月 28 日董事會通過董事長鄧序鵬免兼總經理一職，由執行長戴瑞宏擔任總經理。

#### 四、會計師公費資訊：

| 事務所名稱      | 會計師姓名 |     | 審計公費     | 非審計公費 |      |      |        |          | 會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度 |   |      | 備註                                                                               |
|------------|-------|-----|----------|-------|------|------|--------|----------|--------------------|---|------|----------------------------------------------------------------------------------|
|            |       |     |          | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註2) | 小計       | 是                  | 否 | 查核期間 |                                                                                  |
| 安侯建業會計師事務所 | 陳富璋   | 鍾丹丹 | 2,460 仟元 | 0     | 0    | 0    | 315 仟元 | 2,775 仟元 | ✓                  |   |      | 第 4 次公司債增資公費 30 千元<br>89.91.92 年度營所稅案件行政救濟費用 205 仟元。<br>97 年修章暨 96 盈轉增查核公費 80 仟元 |

- (一) 簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者：無。  
(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。  
(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

#### 五、更換會計師資訊：

##### (一) 關於前任會計師者

|                                              |                    |   |         |     |
|----------------------------------------------|--------------------|---|---------|-----|
| 更 換 日 期                                      | 民國九十七年十二月二十五日      |   |         |     |
| 更 換 原 因 及 說 明                                | 依規定簽證會計師連續簽證五年必須變更 |   |         |     |
| 說明係委任人或會計師終止                                 | 情 況／當 事 人          |   | 會計師     | 委任人 |
|                                              | 主動終止委任             |   |         |     |
|                                              | 不再接受(繼續)委任         |   | V       |     |
| 最近兩年度內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因                   | 無                  |   |         |     |
| 與證券商有無不同意見                                   | 有                  |   | 會計原則或實務 |     |
|                                              |                    |   | 財務報告之揭露 |     |
|                                              |                    |   | 查核範圍或步驟 |     |
|                                              |                    |   | 其 他     |     |
|                                              | 無                  | V |         |     |
|                                              | 說明                 |   |         |     |
| 其他揭露事項<br>(依證券商財務報告編製準則第二十八條第二項第一款第四目應加以揭露者) | 無                  |   |         |     |

##### (二) 關於繼任會計師者

|                                          |               |
|------------------------------------------|---------------|
| 事務所名稱                                    | 安侯建業會計師事務所    |
| 會計師姓名                                    | 陳富璋、鍾丹丹       |
| 委任之日期                                    | 民國九十七年十二月二十五日 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無             |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 無             |

(三) 前任會計師對期貨商財務報告編製準則第二十二條第一款及第二款第三目事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

| 職稱         | 姓 名        | 97 年度     |       | 當年度截至 4 月 21 止 |       |
|------------|------------|-----------|-------|----------------|-------|
|            |            | 持有股數      | 質押股數  | 持有股數           | 質押股數  |
|            |            | 增（減）數     | 增（減）數 | 增（減）數          | 增（減）數 |
| 董事         | 德勝開發(股)公司  | 0         | 0     | 1,685,372      | 0     |
| 董事         | 鴻琪投資(股)公司  | 0         | 0     | 380,727        | 0     |
| 董事         | 純青實業(股)公司  | 0         | 0     | 134,624        | 0     |
| 董事         | 澤民企業(股)公司  | 0         | 0     | 75,976         | 0     |
| 董事         | 有發(股)公司    | 0         | 0     | 36,477         | 0     |
| 董事         | 元珍企業(股)公司  | 0         | 0     | 183,107        | 0     |
| 董事         | 康聯投資(股)份公司 | 0         | 0     | 706,294        | 0     |
| 董事         | 馬佩君        | 0         | 0     | 37,521         | 0     |
| 董事         | 洪俊雄        | 0         | 0     | 373,381        | 0     |
| 監察人        | 鄭珮琪        | 0         | 0     | 56,340         | 0     |
| 監察人        | 帝國建設(股)公司  | 1,160,000 | 0     | 514,249        | 0     |
| 監察人        | 大元建設(股)公司  | 0         | 0     | 44,694         | 0     |
| 監察人        | 資簪企業(股)公司  | 0         | 0     | 13,341         | 0     |
| 總經理        | 鄧序鵬        | 57,674    | 0     | 0              | 0     |
| 執行長        | 戴瑞宏        | 0         | 0     | 0              | 0     |
| 執行長室執行副總經理 | 洪澤漢        | 0         | 0     | 0              | 0     |
| 執行長室資深副總經理 | 楊良瑜        | 1,359     | 0     | 0              | 0     |
| 通路事業總部總經理  | 李文柱        | (38,363)  | 0     | 0              | 0     |
| 財務長資深副總經理  | 康景泰        | 60,274    | 0     | 0              | 0     |
| 自營本部投資總監   | 廖繼弘        | (46,997)  | 0     | 0              | 0     |
| 自營部資深協理    | 賴宗裕        | 679       | 0     | 0              | 0     |
| 期貨自營部經理    | 施淑芬        | 0         | 0     | 0              | 0     |
| 債券部副總經理    | 王景樟        | (7,056)   | 0     | 0              | 0     |
| 人力資源部協理    | 楊立靜        | (4,306)   | 0     | 0              | 0     |
| 財務部協理      | 江仕偉        | 0         | 0     | 0              | 0     |
| 承銷部資深協理    | 莊錦章        | (6,536)   | 0     | 0              | 0     |
| 新金融商品部資深協理 | 胡仲興        | 2,810     | 0     | 0              | 0     |
| 稽核室資深協理    | 陳坤琳        | (7,733)   | 0     | 0              | 0     |
| 研究部資深協理    | 吳馥琨        | (9,321)   | 0     | 0              | 0     |
| 資訊部協理      | 鍾清吉        | (5,805)   | 0     | 9,000          | 0     |
| 企劃室資深經理    | 劉坤霖        | (11,529)  | 0     | 0              | 0     |

|               |      |           |   |         |   |
|---------------|------|-----------|---|---------|---|
| 風險管理室<br>副理   | 劉慕賢  | 769       | 0 | 0       | 0 |
| 總務部<br>協理     | 楊立靜  | (4,306)   | 0 | 0       | 0 |
| 結算部<br>資深經理   | 林月雲  | 679       | 0 | 0       | 0 |
| 電子商務部<br>資深經理 | 林雲錦  | 1,000     | 0 | 0       | 0 |
| 財富管理部<br>協理   | 何博明  | 0         | 0 | 0       | 0 |
| 法人業務部<br>資深協理 | 劉喜美  | (8,946)   | 0 | (1,000) | 0 |
| 經紀業務部<br>副總經理 | 洪明男  | 715       | 0 | 0       | 0 |
| 分公司<br>副總經理   | 廖興益  | 0         | 0 | 0       | 0 |
| 分公司<br>資深副總經理 | 董郭淑黎 | (173,092) | 0 | (5,000) | 0 |
| 分公司<br>協理     | 吳信魁  | 0         | 0 | 0       | 0 |
| 分公司<br>副總經理   | 鄭明義  | 0         | 0 | 0       | 0 |
| 分公司<br>協理     | 李育仁  | 0         | 0 | 0       | 0 |
| 分公司<br>協理     | 李屏玉  | 0         | 0 | 0       | 0 |
| 分公司<br>資深協理   | 朱鴻麟  | 52        | 0 | 0       | 0 |
| 分公司<br>協理     | 朱敏恆  | 0         | 0 | 0       | 0 |
| 分公司<br>資深協理   | 林旭升  | 8,548     | 0 | 0       | 0 |
| 分公司<br>協理     | 王祿程  | 0         | 0 | 0       | 0 |
| 分公司<br>協理     | 楊光程  | (6,422)   | 0 | 0       | 0 |
| 分公司<br>經理     | 徐明鋒  | 16        | 0 | 0       | 0 |
| 分公司<br>協理     | 黃世昌  | (50,110)  | 0 | 53,516  | 0 |
| 分公司<br>經理     | 楊宇鴻  | 0         | 0 | 0       | 0 |
| 分公司<br>資深協理   | 吳寧淮  | (349)     | 0 | 372     | 0 |
| 分公司<br>資深協理   | 顏志隆  | (83)      | 0 | 88      | 0 |
| 分公司<br>經理     | 江振益  | 0         | 0 | 0       | 0 |
| 分公司<br>協理     | 黃允謙  | 0         | 0 | 0       | 0 |
| 分公司<br>經理     | 蔡志鵬  | 0         | 0 | 0       | 0 |
| 分公司<br>協理     | 陳錦嬌  | 0         | 0 | 0       | 0 |
| 分公司<br>協理     | 粘錫勳  | 0         | 0 | 0       | 0 |
| 分公司<br>經理     | 徐志豪  | 0         | 0 | 0       | 0 |

股權移轉及股權質押之相對人為關係人者：無

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

**持股比例占前十大股東間互為關係人資料**

| 姓名（註1）     | 本人持有股份     |      | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。 |      | 備註 |
|------------|------------|------|--------------|------|--------------|------|--------------------------------------|------|----|
|            | 股數         | 持股比例 | 股數           | 持股比例 | 股數           | 持股比例 | 名稱                                   | 關係   |    |
| 震華開發股份有限公司 | 47,423,374 | 7.24 | 無            | 無    | 無            | 無    | 帝國建設股份有限公司                           | 法人董事 | 無  |
| 和裕投資股份有限公司 | 23,857,197 | 3.64 | 無            | 無    | 無            | 無    | 無                                    | 無    | 無  |
| 大天投資股份有限公司 | 15,463,088 | 2.36 | 無            | 無    | 無            | 無    | 無                                    | 無    | 無  |
| 德勝開發股份有限公司 | 11,030,675 | 1.68 | 無            | 無    | 無            | 無    | 無                                    | 無    | 無  |
| 帝國建設股份有限公司 | 8,078,032  | 1.23 | 無            | 無    | 無            | 無    | 震華開發股份有限公司                           | 法人董事 | 無  |
| 康聯投資股份有限公司 | 8,005,984  | 1.22 | 無            | 無    | 無            | 無    | 震華開發股份有限公司                           | 法人董事 | 無  |
| 中宇投資股份有限公司 | 7,387,373  | 1.13 | 無            | 無    | 無            | 無    | 無                                    | 無    | 無  |
| 陳錦玲        | 7,186,355  | 1.10 | 5,397,782    | 0.82 | 無            | 無    | 無                                    | 無    | 無  |
| 陳瓊珠        | 6,561,435  | 1.00 | 無            | 無    | 無            | 無    | 無                                    | 無    | 無  |
| 鴻琪投資股份有限公司 | 5,980,617  | 0.91 | 無            | 無    | 無            | 無    | 無                                    | 無    | 無  |

註1：股東姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示）

註2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

97年12月31日

| 轉投資事業<br>(註)          | 本公司投資      |         | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |         | 綜合投資       |         |
|-----------------------|------------|---------|-------------------------|---------|------------|---------|
|                       | 股數         | 持股比例    | 股數                      | 持股比例    | 股數         | 持股比例    |
| 康和證券投資顧問股份有限公司        | 10,000,000 | 100.00% | 0                       | 0       | 10,000,000 | 100.00% |
| 康和證券(開曼島)有限公司         | 6,333,000  | 100.00% | 0                       | 0       | 6,333,000  | 100.00% |
| 康和期貨股份有限公司            | 60,933,194 | 96.72%  | 0                       | 0       | 60,933,194 | 96.72%  |
| 康聯資產管理服務股份有限公司        | 28,000,000 | 100.00% | 0                       | 0       | 28,000,000 | 100.00% |
| 康和期貨經理事業股份有限公司        | 12,000,000 | 60.00%  | 8,000,000               | 40.00%  | 20,000,000 | 100.00% |
| 康和比聯(原台陽)證券投資信託股份有限公司 | 7,500,000  | 25.00%  | 0                       | 0       | 7,500,000  | 25.00%  |
| 台灣期貨交易所股份有限公司         | 937,786    | 0.40%   | 0                       | 0       | 937,786    | 0.40%   |
| 台灣證券集中保管股份有限公司        | 726,091    | 0.26%   | 0                       | 0       | 726,091    | 0.26%   |
| 安泰證券金融股份有限公司          | 1,304,125  | 0.24%   | 0                       | 0       | 1,304,125  | 0.24%   |
| 台灣總合資料處理股份有限公司        | 660,000    | 2.20%   | 0                       | 0       | 660,000    | 2.20%   |
| 中國信託金融控股(股)公司         | 1,250,000  | 0.17%   | 0                       | 0       | 1,250,000  | 0.17%   |
| 康和證券(香港)有限公司          | 0          | 0       | 48,750,000              | 100.00% | 48,750,000 | 100.00% |
| 康和財務顧問(香港)有限公司        | 0          | 0       | 2,250,000               | 100.00% | 2,250,000  | 100.00% |

註：係本公司之長期投資。



# 肆、募資情形

## 一、資本及股份：

### (一)、股本來源

單位：股或新台幣元

| 年 月   | 發 行<br>價 格 | 核定股本          |                | 實收股本        |               | 備 註                                        |                   |                               |
|-------|------------|---------------|----------------|-------------|---------------|--------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|
|       |            | 股 數           | 金 額            | 股 數         | 金 額           | 股本來源                                       | 以現金以外之財產<br>抵充股款者 | 其 他                           |
| 79.7  | 10         | 200,000,000   | 2,000,000,000  | 135,600,000 | 1,356,000,000 | 創 立                                        | —                 |                               |
| 84.6  | 10         | 200,000,000   | 2,000,000,000  | 149,160,000 | 1,491,600,000 | 盈餘轉增資 13,560,000 股                         | —                 |                               |
| 85.6  | 10         | 200,000,000   | 2,000,000,000  | 152,143,200 | 1,521,432,000 | 盈餘轉增資 1,789,920 股<br>資本公積轉增資 1,193,280 股   | —                 |                               |
| 86.4  | 17         | 200,000,000   | 2,000,000,000  | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 現金增資 47,856,800 股                          | —                 |                               |
| 86.8  | 10         | 264,000,000   | 2,640,000,000  | 216,000,000 | 2,160,000,000 | 盈餘轉增資 16,000,000 股                         | —                 |                               |
| 87.6  | 10         | 370,000,000   | 3,700,000,000  | 291,600,000 | 2,916,000,000 | 盈餘轉增資 54,000,000 股<br>資本公積轉增資 21,600,000 股 | —                 |                               |
| 88.8  | 10         | 370,000,000   | 3,700,000,000  | 309,096,000 | 3,090,960,000 | 盈餘轉增資 6,123,600 股<br>資本公積轉增資 11,372,400 股  | —                 |                               |
| 89.5  | 12         | 370,000,000   | 3,700,000,000  | 370,000,000 | 3,700,000,000 | 現金增資 60,904,000 股                          | —                 | 89.2.2 台財證（二）第 11436 號        |
| 89.10 | 10         | 605,000,000   | 6,050,000,000  | 429,400,000 | 4,294,000,000 | 合併增資 59,400,000 股                          | —                 | 89.9.20 台財證（二）第 78118 號       |
| 90.2  | 10         | 805,000,000   | 8,050,000,000  | 450,870,000 | 4,508,700,000 | 盈餘轉增資 21,470,000                           | —                 | 90.1.5 台財證（二）第 104787 號       |
| 90.7  | 10         | 805,000,000   | 8,050,000,000  | 495,957,000 | 4,959,700,000 | 盈餘轉增資 9,874,053 股<br>資本公積轉增資 35,212,947 股  | —                 | 90.6.20 台財證（二）第 139265 號      |
| 90.9  | —          | 805,000,000   | 8,050,000,000  | 478,506,000 | 4,785,060,000 | 註銷庫藏股 17,451,000 股                         | —                 | 90.9.10 台財證（三）第 154279 號      |
| 90.10 | —          | 805,000,000   | 8,050,000,000  | 459,006,000 | 4,590,060,000 | 註銷庫藏股 19,500,000 股                         | —                 | 90.10.19 台財證（三）第 164781 號     |
| 91.1  | —          | 805,000,000   | 8,050,000,000  | 447,326,000 | 4,473,260,000 | 註銷庫藏股 11,680,000 股                         | —                 | 91.1.2 台財證（三）第 177130 號       |
| 91.6  | —          | 805,000,000   | 8,050,000,000  | 445,419,000 | 4,454,190,000 | 註銷庫藏股 1,907,000 股                          | —                 | 91.4.2 台財證（三）第 109651 號       |
| 91.8  | 10         | 805,000,000   | 8,050,000,000  | 477,900,675 | 4,779,006,750 | 盈餘轉增資 32481675 股                           | —                 | 91.7.10 台財證二第 0910137803 號    |
| 91.10 | —          | 805,000,000   | 8,050,000,000  | 472,900,675 | 4,729,006,750 | 註銷庫藏股 5,000,000 股                          | —                 | 91.10.18 台財證三第 091015671 號    |
| 91.11 | —          | 805,000,000   | 8,050,000,000  | 467,900,675 | 4,679,006,750 | 註銷庫藏股 5,000,000 股                          | —                 | 91.11.11 台財證三第 0910160880 號   |
| 92.8  | 10         | 805,000,000   | 8,050,000,000  | 486,493,975 | 4,864,939,750 | 資本公積轉增資 18,593,300 股                       | —                 | 92.7.1 台財證（二）第 0920129195 號   |
| 92.10 | —          | 805,000,000   | 8,050,000,000  | 482,747,975 | 4,827,479,750 | 註銷庫藏股 3,746,000 股                          | —                 | 92.2.15 台財證（三）第 091015671 號   |
| 92.12 | —          | 805,000,000   | 8,050,000,000  | 478,058,975 | 4,780,589,750 | 註銷庫藏股 4,689,000 股                          | —                 | 90.3.16 台財證（三）第 105161 號      |
| 93.3  | —          | 805,000,000   | 8,050,000,000  | 477,343,975 | 4,773,439,750 | 註銷庫藏股 715,000 股                            | —                 | 92.12.29 台財證（三）第 0920160387 號 |
| 93.9  | 10         | 805,000,000   | 8,050,000,000  | 500,421,875 | 5,004,218,750 | 盈餘轉增資 15,231,414 股<br>資本公積轉增資 1,765,459 股  | —                 | 93.8.10 金管證（二）字第 0930135581 號 |
| 93.12 | 10.5       | 805,000,000   | 8,050,000,000  | 505,517,104 | 5,055,171,040 | 康和一可轉債轉換股份 5,095,229 股                     | —                 | 941.17 經投商字第 09401008390 號    |
| 94.6  | —          | 885,000,000   | 8,850,000,000  | 505,117,104 | 5,051,171,040 | 註銷庫藏股 400,000 股                            | —                 | 91.5.24 台財證（三）第 127306 號      |
| 94.8  | 10         | 885,000,000   | 8,850,000,000  | 525,266,404 | 5,252,664,040 | 盈餘轉增資 20,149,300 股                         | —                 | 94.7.21 金管證二字第 0940129683 號   |
| 96.7  | 10         | 885,000,000   | 8,850,000,000  | 525,645,890 | 5,256,458,900 | 康和一可轉債轉換股份 379,486 股                       | —                 | 96.7.21 經投商字第 09601176590 號   |
| 96.10 | 10         | 885,000,000   | 8,850,000,000  | 546,656,586 | 5,466,565,860 | 盈餘轉增資 21,010,696 股                         | —                 | 96.8.8 金管證二字第 0960042207 號    |
| 96.11 | 10         | 885,000,000   | 8,850,000,000  | 614,358,228 | 6,143,582,280 | 康和一可轉債轉換股份 67,701,642 股                    | —                 | 96.11.20 經投商字第 09601283760 號  |
| 97.12 | 10         | 1,500,000,000 | 15,000,000,000 | 655,425,090 | 6,554,250,900 | 盈餘轉增資 33,098,665 股<br>資本公積轉增資 7,968,197 股  | —                 | 97.12.18 經投商字第 09701317570 號  |

已發行股份種類

| 股份種類   | 核定股本          |               |        | 備註                          |
|--------|---------------|---------------|--------|-----------------------------|
|        | 流通在外股份（上櫃）    | 未發行股份         | 合計     |                             |
| 記名式普通股 | 655,425,090 股 | 844,574,910 股 | 記名式普通股 | 流通在外股份（上櫃）<br>655,425,090 股 |

總括申報制度相關資訊：無。

## (二)、股東結構

98 年 04 月 21 日

| 股東結構<br>數量 | 政 府 機 構 | 金 融 機 構 | 其 他 法 人     | 個 人         | 外 國 機 構 及<br>外 人 | 合 計         |
|------------|---------|---------|-------------|-------------|------------------|-------------|
| 人 數        | 0       | 0       | 92          | 40,237      | 35               | 40,364      |
| 持 有 股 數    | 0       | 0       | 174,893,620 | 472,435,051 | 8,096,419        | 655,425,090 |
| 持 股 比 例    | 0       | 0       | 26.68%      | 72.08%      | 1.24%            | 100.00%     |

## (三)、股權分散情形

每股面額十元

98 年 4 月 21 日

| 持股分級                | 股東人數   | 持有股數        | 持股比例    |
|---------------------|--------|-------------|---------|
| 1 ~ 999             | 16,881 | 4,109,684   | 0.63%   |
| 1,000 ~ 5,000       | 11,298 | 27,238,089  | 4.15%   |
| 5,001 ~ 10,000      | 4,422  | 30,188,536  | 4.61%   |
| 10,001 ~ 15,000     | 2,601  | 30,286,481  | 4.62%   |
| 15,001 ~ 20,000     | 1,052  | 18,215,845  | 2.78%   |
| 20,001 ~ 30,000     | 1,484  | 35,307,616  | 5.39%   |
| 30,001 ~ 40,000     | 700    | 23,973,906  | 3.66%   |
| 40,001 ~ 50,000     | 420    | 18,954,337  | 2.89%   |
| 50,001 ~ 100,000    | 779    | 53,475,114  | 8.16%   |
| 100,001 ~ 200,000   | 437    | 59,106,616  | 9.02%   |
| 200,001 ~ 400,000   | 152    | 42,808,190  | 6.53%   |
| 400,001 ~ 600,000   | 48     | 23,502,810  | 3.58%   |
| 600,001 ~ 800,000   | 15     | 10,426,954  | 1.59%   |
| 800,001 ~ 1,000,000 | 17     | 15,045,815  | 2.30%   |
| -1,000,001 以上-      | 58     | 262,785,097 | 40.09%  |
| *** 總 合 計 ***       | 40,364 | 655,425,090 | 100.00% |

註：本公司未發行特別股。

## (四)、前十名主要股東名單

98 年 4 月 21 日

|    | 股東名稱             | 持股數額       | 比率%  |
|----|------------------|------------|------|
| 1  | 震華開發股份有限公司       | 47,423,374 | 7.24 |
| 2  | 和裕投資股份有限公司       | 23,857,197 | 3.64 |
| 3  | 大天投資公司           | 15,463,088 | 2.36 |
| 4  | 德勝開發股份有限公司       | 11,030,675 | 1.68 |
| 5  | 康和綜合證券股份有限公司(庫藏) | 10,420,000 | 1.59 |
| 6  | 帝國建設股份有限公司       | 8,078,032  | 1.23 |
| 7  | 康聯投資股份有限公司       | 8,005,984  | 1.22 |
| 8  | 中宇投資股份有限公司       | 7,387,373  | 1.13 |
| 9  | 陳錦玲              | 7,186,355  | 1.10 |
| 10 | 陳瓊珠              | 6,561,435  | 1.00 |

(五)、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

| 年<br>度<br>目  |              | 96 年(重編後)<br>(97 年分配) | 97 年<br>(98 年分配) | 當年度截至<br>98 年 3 月 31 日<br>(註8) |
|--------------|--------------|-----------------------|------------------|--------------------------------|
| 每股市價<br>(註1) | 最高           | 20.45                 | 18.95            | 8.20                           |
|              | 最低           | 8.50                  | 5.51             | 6.19                           |
|              | 平均           | 12.49                 | 11.72            | 6.86                           |
| 每股淨值<br>(註2) | 分配前          | 13.49                 | 11.39            | 11.46                          |
|              | 分配後          | 12.60                 | (註9)             | 無                              |
| 每股盈餘         | 加權平均股數(千股)   |                       | 578,737          | 645,005                        |
|              | 每股盈餘<br>(註3) | 調整前                   | 1.12             | (0.55)                         |
|              |              | 調整後                   | 0.99             | (註9)                           |
| 每股股利         | 現金股利         |                       | 0                | (註9)                           |
|              | 無償配股         | 盈餘配股                  | 0.54             | (註9)                           |
|              |              | 資本公積配股                | 0.13             | (註9)                           |
|              | 累積未付股利(註4)   |                       | 無                | (註9)                           |
| 投資報酬分析       | 本益比(註5)      |                       | 12.61            | -21.31                         |
|              | 本利比(註6)      |                       | 0                | (註9)                           |
|              | 現金股利殖利率(註7)  |                       | 0                | (註9)                           |

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註9：截至民國九十七年底，呈累積虧損之營運狀況，故並無盈餘分派之情形。

(六)、公司股利政策及執行狀況：

(一). 股利政策：

本公司每年決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，並依法提公積如下：

一、法定盈餘公積百分之十。

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

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

一、董監事酬勞金百分之五以內。

二、員工紅利百分之一至二。

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

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

(二). 執行狀況：

本公司原於民國九十七年六月十三日經股東會決議通過民國九十六年度之盈餘分配案如下：(單位:千元)

|          | 96年度              |
|----------|-------------------|
| 提列法定盈餘公積 | \$ 64,534         |
| 提列特別盈餘公積 | 129,068           |
| 股票股利     | 416,798           |
| 董監酬勞     | 22,100            |
| 員工紅利－現金  | 4,544             |
| 合計       | <u>\$ 637,044</u> |

惟於民國九十七年八月二十七日經董事會決議修改原決議之盈餘分配案，並重新通過修改後之盈餘分配案如下：(單位:千元)

|          | 96年度              |
|----------|-------------------|
| 提列法定盈餘公積 | \$ 50,815         |
| 提列特別盈餘公積 | 101,630           |
| 股票股利     | 330,987           |
| 董監酬勞     | 17,500            |
| 員工紅利－現金  | 3,600             |
| 合計       | <u>\$ 504,532</u> |

1. 本公司於民國九十七年十月十五日經股東臨時會決議通過以盈餘330,987千元轉增資配發普通股33,098千股，前述增資案業經行政院金融監督管理委員會金管證(二)0970058942號函核准自民國九十七年十一月六日申報生效，並以民國九十七年十二月一日為增資配股基準日。

2. 前述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

(三). 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(七)、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司97年度稅後損益為虧損，爰本次股東會擬議不分配股利。

(八)、員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞成數或範圍：

本公司每年決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，並依法提公積如下：

一、法定盈餘公積百分之十。

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

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

一、董監事酬勞金百分之五以內。

二、員工紅利百分之一至二。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

本公司97年度稅後損益為虧損，故董事會擬議不配發員工紅利及董監事酬勞。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

(1). 本公司九十六年度之盈餘分配案，業經97年4月23日董事會決議通過擬議配發員工現金股利4,444,000元，員工股票紅利為0元；董監事酬勞金為22,100,000元，並經九十七年度股東常會決議在案。茲因重編九十六年度之財務報表，致九十六年度之盈餘分配案，於97年8月27日第一次臨時董事會決議通過修正為擬議配發員工現金股利3,600,000元，員工股票紅利為0元；董監事酬勞金為17,500,000元，並業經97年10月15日股東臨時會通過。

(2). 若上述員工紅利及董事、監察人酬勞係全數以現金發放，視為盈餘所屬年度之費用，民國九十六年度之稅後每股盈餘將由0.99元減少為0.95元。

本公司民國九十六年度之盈餘分派數，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函。依本公司章程規定，民國九十七年度為累積虧損，故無須估列員工紅利及董監酬勞。

## (九)買回本公司股份情形

98 年 3 月 31 日

|                       |                  |                   |
|-----------------------|------------------|-------------------|
| 買回期次                  | 第十九次買回           | 第二十次買回            |
| 買回目的                  | 轉讓與員工            | 轉讓與員工             |
| 申報買回期間                | 96.12.31~97.2.27 | 97.10.14~97.12.13 |
| 買回區間價格(元)             | 8.5~12.00        | 5.00~10.00        |
| 已買回股份種類及數量            | 普通股 1,420 張      | 普通股 9,000 張       |
| 已註銷或轉讓之股份數量           | —                | —                 |
| 累積持有本公司股份數量           | 1,420 張          | 10,420 張          |
| 累積買回本公司股份數量佔已發行股份總數比率 | 0.231%           | 1.5898%           |

## 二、辦理公司債辦理情形：

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公 司 債 種 類  | 第一次無擔保轉換公司債                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 發行(辦理)日期   | 93 年 5 月 6 日                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 面 額        | 每張新台幣壹拾萬元整                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 發行及交易地點    | 中華民國                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 發 行 價 格    | 依票面金額十足發行                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 總 額        | 新台幣 1,000,000 仟元整                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 利 率        | 0%                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 期 限        | 五年期 到期日：98 年 5 月 5 日                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 保 證 機 構    | 無                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 受 託 人      | 中國信託商業銀行信託部                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 承 銷 機 構    | 寶來證券股份有限公司                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 簽 證 律 師    | 開瑞法律事務所 陳國雄律師                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 簽 證 會 計 師  | 安侯建業會計師事務所 陳嘉修、劉許友會計師                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 償 還 方 法    | 除依本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十條轉換條款或第十八條本公司提前贖回，或依本辦法第十九條由債券持有人提前賣回外，到期時以現金一次還本。                                                                                                                                                                                                                                 |
| 未 償 還 本 金  | 新台幣 0 元整                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 贖回或提前清償之條款 | <p>1. 本轉換債於自發行日起滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，寄發給債權人乙份一個月期滿之「債券收回通知書」，且函請櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時，按債券贖回收益率(自本債券發行日起至債券收回基準日止)計算收回價格，以現金收回其全部債券。</p> <p>2. 本轉換債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得寄發給債權人乙份一個月期滿之「債券收回通知書」，且函請櫃檯買賣中</p> |

|                                       |                                        |                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                       |                                        | 心公告並於該期間屆滿時，按債券贖回殖利率(自本債券發行日起至債券收回基準日止)計算收回價格，以現金收回其全部債券。                                                                                                                       |
| 限制條款                                  |                                        | 無                                                                                                                                                                               |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果                 |                                        | 無                                                                                                                                                                               |
| 附其他權利                                 | 截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 | 截至民國九十七年十二月三十一日止，上述可轉換公司債持有人已依轉換條件將其持有之公司債轉換為本公司股票者分別為 715,700 千元。可轉換公司債換發新股一案，業經主管機關核准辦理，已轉換為普通股分別為 73,176 千股；另本公司於公開市場上買回並註銷上述可轉換公司債為 284,300 千元，本公司第一次無擔保可轉債已全數轉換或註銷完畢，已無餘額。 |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 |                                        | 無                                                                                                                                                                               |
| 交換標的委託保管機構名稱                          |                                        | 無                                                                                                                                                                               |

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：無。

#### 重要會計科目

單位:新台幣仟元

| 項 目  | 98.03.31   | %   | 97 年       | %   | 96 年(重編後)  | %   |
|------|------------|-----|------------|-----|------------|-----|
| 流動資產 | 9,632,504  | 71  | 8,811,538  | 68  | 16,374,230 | 82  |
| 資產總額 | 13,659,026 | 100 | 12,894,240 | 100 | 20,406,642 | 100 |
| 流動負債 | 5,677,586  | 42  | 5,151,940  | 39  | 10,764,903 | 53  |
| 長期負債 | 0          | 0   | 0          | 0   | 1,428,000  | 7   |
| 負債總額 | 6,265,315  | 46  | 5,547,833  | 43  | 12,598,959 | 62  |
| 股本   | 6,554,251  | 48  | 6,554,251  | 52  | 6,143,582  | 30  |
| 股東權益 | 7,393,711  | 54  | 7,346,407  | 57  | 7,807,683  | 38  |

#### 重要財務比率

單位:%

| 項 目         | 98.03.31 | 97 年   | 96 年(重編後) |
|-------------|----------|--------|-----------|
| 流動比率        | 169.66   | 171.03 | 152.11    |
| 速動比率        | 169.55   | 170.75 | 151.99    |
| 負債占資產       | 45.87    | 43.03  | 61.74     |
| 長期資金占固定資產比率 | 830.95   | 818.78 | 1025.79   |
| 股東權益占資產比率   | 54.13    | 56.97  | 38.26     |

註 1:本公司由於長、短期借款均較上年度大幅減少，使長期資金占固定資產比率較去年大幅降低，而流動比率及速動比率較去年年逐漸提高。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 主要業務內容

- 在集中交易市場受託買賣有價證券。
- 在集中交易市場自行買賣有價證券。
- 在其營業處所受託買賣有價證券。
- 在其營業處所自行買賣有價證券。
- 承銷有價證券。
- 有價證券買賣融資融券。
- 受託買賣外國有價證券。
- 經營證券相關期貨交易輔助業務。
- 有價證券股務事項之代理業務。
- 兼營證券相關期貨自營業務。
- 辦理財富管理業務
- 經主管機關核准之衍生性金融商品業務
- 其他經主管機關核准辦理之證券相關業務。

##### 2. 營業比重

茲將本公司 97 與 96 年度各項營業收入之比重列表如下：

| 部 門 別     | 97年度      |        | 96年度      |        |
|-----------|-----------|--------|-----------|--------|
|           | 金 額       | 比重%    | 金 額       | 比重%    |
| 經 紀 部 門   | 1,369,385 | 61.92  | 1,882,336 | 56.13  |
| 自 營 部 門   | 160,409   | 7.25   | 606,976   | 18.10  |
| 承 銷 部 門   | 6,853     | 0.31   | 3,034     | 0.09   |
| 期 貨 自 營 部 | 674,948   | 30.52  | 861,002   | 25.68  |
| 合 計       | 2,211,595 | 100.00 | 3,353,348 | 100.00 |

單位：新台幣仟元

##### 3. 主要業務之服務內容

###### (1)經紀部門

- 受託於集中市場買賣上市有價證券。
- 受託於店頭市場買賣上櫃有價證券。
- 自辦融資融券業務。
- 受託買賣外國有價證券。
- 期貨交易輔助人業務。
- 銷售海外基金業務。

###### (2)承銷部門

- 企業上市上櫃規劃與輔導服務。
- 有價證券代銷或包銷服務。
- 有價證券募集與發行之規劃。
- 承辦現金增資評估及承銷業務。
- 企業財務策略規劃與諮詢顧問服務。
- 協助辦理企業購併事宜。
- 其他承銷相關業務。

###### (3)自營部門

- 在集中市場自行買賣有價證券。
- 在營業處所自行買賣有價證券。
- 期貨避險操作。

###### (4)債券部門

- 債券買賣斷交易。
- 債券附買回及附賣回交易。
- 債券投資諮詢服務。

###### (5)新金融商品部門

- 發行認購(售)權證，及避險部位操作。
- 發行結構型商品(保本型及股權連結型)，及避險部位操作。
- 因應投資人之多元需求，提供多樣化之投資工具與避險管道。
- 衍生性金融商品研發與交易。

###### (6)自營期貨部門：

- 期貨及選擇權等衍生性金融商品交易。



- 從事衍生性金融商品之避險操作。
  - 國內集中市場受託買賣有價證券。
- (7) 財富管理部門：
- 客戶財富管理之專業財務顧問服務。
  - 提供客戶資產配置及財務規劃服務。
4. 計劃開發之新商品及服務：
- 本公司配合政府法令開放，將申請開辦證券業務借貸款項業務，並陸續研發有關權益互換及其它多種衍生性金融商品，並整合集團資源，全力參與各項新業務之拓展，增加客戶的多樣化投資選擇。

(二) 總體經濟環境與公司所處的產業趨勢概況：

1. 總體經濟環境

2008 年受金融海嘯後續效應衝擊，全球景氣陷入衰退，貿易萎縮，工業生產劇降，失業率持續攀升，經濟不確定性升高。面對嚴峻的情勢，各國政府皆竭盡全力振興經濟，以減輕衝擊。

國內經濟方面：

- (1) 台灣經濟業步入衰退：台灣屬出口導向經濟體，受全球貿易萎縮影響，出口、工業生產及外銷訂單減幅擴大，服務業、工業生產劇減，產業陷入衰退困境。進、出口雖趨緩，惟降幅趨緩。
- (2) 中央政府財政惡化：內外需皆冷致經濟成長動能劇降，民間消費及投資低迷不振，政府支出成為經濟成長主動能。
- (3) 金融情勢持穩：利率持續下降，匯率先升後貶、放款餘額成長趨緩，通膨壓力已較去年紓解。
- (4) 勞動情勢持續惡化，失業率續呈上升，平均薪資持續下降。

景氣指標下滑。消費者信心「偏向悲觀」，政府推動振興經濟及促進就業措施

展望 2009 年，國內經濟方面，受到全球經濟速度將趨緩的影響，近年來以出口為主要成長動能的我國免不了受到波及。我國經濟成長率，仍可望有以下的成長的動能。

- (1) 貿易部分：對外貿易雖有美國經濟走緩疑慮，在國內外景氣維持溫和擴張，加上我國企業布局全球成效顯著，出口動能將有效維繫。
- (2) 固定投資方面：政府的擴大公共建設，可望提升投資意願及擴大國內需求。
- (3) 主要出口市場美國與中國大陸領先指標止跌回升；中國大陸推動「家電下鄉」政策，促使國內部分廠商產能利用率提高；加以政府積極推動各項振興景氣措施，國內經濟衰退可望在今(98)年下半年逐漸緩和，預期第 4 季經濟成長率轉為正成長。
- (4) 在雙率方面，儘管近來國內經濟成長腳步趨緩，惟因國際原物料價格仍維持高檔，造成國內物價上揚壓力，央行貨幣政策將逐步回歸中性立場，以維持物價穩定，並避免實質利率過低，影響資金合理配置及不利長期金融穩定。

2. 產業之現況與發展：

我國證券市場截至 97 年 12 月底止，上市公司總家數為 718 家，總資本額約 57,354.4 億元，上櫃公司總家數為 539 家，總資本額約 7,030.7 億元，證券市場本益比為 9.8，證券市場成交值週轉率為 153.28%。我國期貨市場於 87 年 7 月 21 日正式開始交易，97 年成交契約總數約為 13,672 萬餘口。

最近 3 年證券事業服務家數表

| 項目   | 證券商家數 |       | 自營商 | 承銷商 | 經紀商 | 投資信託公司 | 投資顧問公司 | 外國證券商在臺 |     |
|------|-------|-------|-----|-----|-----|--------|--------|---------|-----|
|      | 總公司   | 分公司   |     |     |     |        |        | 分公司     | 辦事處 |
| 95 年 | 137   | 1,050 | 94  | 57  | 97  | 42     | 171    | 19      | 1   |
| 96 年 | 133   | 1,024 | 93  | 55  | 95  | 39     | 149    | 19      | 0   |
| 97 年 | 132   | 1,011 | 95  | 92  | 59  | 39     | 126    | 19      | 10  |

最近 3 年證券交易概況表（資料來源：行政院金融監督管理委員會） 單位：億元

| 時間   | 項 目     |         |             |         |        |             |             |           |
|------|---------|---------|-------------|---------|--------|-------------|-------------|-----------|
|      | 上 市 公 司 |         |             | 上 櫃 公 司 |        |             | 受益憑證<br>成交值 | 債券<br>成交值 |
|      | 總公司     | 成交值     | 成交量<br>(億股) | 家數      | 成交值    | 成交量<br>(億股) |             |           |
| 95 年 | 688     | 239,004 | 7,325       | 531     | 51,291 | 1,542.10    | 25          | 1,766,066 |
| 96 年 | 698     | 330,439 | 8,872       | 547     | 85,374 | 1,912.80    | 12          | 1,333,821 |
| 97 年 | 718     | 261,154 | 7,789       | 539     | 32,855 | 1,019.94    | 13          | 984,304   |

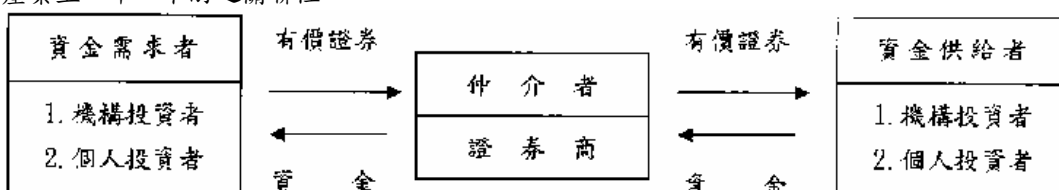
97 年國內股市從上半年，在國內對新政府上任、兩岸關係的改善與三通直航產業的交流充滿了信心

與希望的走勢穩中有升。但 97 年下半年，從美國次級房貸及雷曼兄弟公司破產所引發的金融風暴，造成全球金融危機、股市崩盤、經濟衰退，全球各國均也都受到重大衝擊，間接影響了國內金融、股市、經濟、各項產業及社會各層面，國內股市大幅滑落，最低跌到了 4266 點。全球各國可說無一倖免均受到重大創傷，就在各國政府無不使盡所有辦法以挽救金融、股市與經濟之際，我國政府為因應此項衝擊，在此期間，實施了跌幅減半、全面禁止融券及融券放空等措施，造成日成交值也從最高的 2718 億元新台幣銳減到最低的 258 億元。

根據央行統計資料顯示，從 2000 年至 2007 年間，國人資金流出投資海外證券投資金額達 2128 億美元，折合新台幣逾 7.2 兆元（以新台幣匯率 34 元估算），但這種情況在 2008 年下半年開始明顯逆轉，國人在海外證券投資從 2008 年第三季、第四季開始，連續二季呈現淨流入，2008 年第四季國人海外證券投資更大幅流入 130.4 億美元，創下歷年單季新高，不僅使得 2008 年整年國人對外證券投資轉為淨流入 36 億美元，且更意味著，未來若這些流出海外投資的內資資金持續回流，將為台股後續的資金動能挹注更多活水。

由於全球經濟成長率最壞情況已經過去，今年以來，許多企業獲利不再下修、庫存調整也告一段落。今年在整個全球金融市場趨於穩定之後，個別公司的投資價值將開始回歸合理水準。另目前市場也普遍認為，在基期較低與預期景氣可能於第二季落底的前提下，今年第一季台灣的股市反映了這樣的現象，指數已從年初的四千餘點回升了千餘點來到五千多點、日平均交易量也在 98 年第一季也逐步放大到 1000 億左右的水準。未來若配合企業訂單能見度轉佳後，預估今年仍將會繼續這反彈所帶來的契機。

### 3. 產業上、中、下游之關聯性：



### 4. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

因台灣地區金融市場的各種限制與法規陸續鬆綁，我國證券市場在這最近幾年以來即不斷推行多項新制，積極改善證券市場相關制度與規範，俾使與國際證券市場接軌，增加我國證券市場競爭力，外資的投資比例已大幅增加。由於大陸經濟與金融的快速發展與改革，隨著兩岸證券與期貨金融監理備忘錄（MOU）即將簽訂，未來台灣證券機構得以在大陸從事股市相關業務，或透過這些證券機構投資大陸股市，以至大陸證券業者到台灣設立分支機構後，大陸資金就得以進入台灣股市。

同時政府鼓勵企業利用公開籌資方式以擴大資本市場規模，因應未來證券市場走向國際化、自由化的發展，券商為提高競爭力也逐步將朝向業務多元化及商品多樣化邁進。在政府政策開放下，無論是傳統上的經紀、承銷、自營業務、財富管理業務、基金總代理業務都已陸續開放新增營業或投資項目，券商亦可直接參與各項金融服務產業、以及兼營投信投顧業務等，不但業務種類趨於多元化，也使得券商經營財富管理業務之路更具競爭力。

本公司在經紀業務方面，除了秉持「我們不是銷售金融產品，而是幫助客戶累積財富」的服務態度之外，也積極延攬各界精英人士加入本公司的經營團隊，並與國內具有專業素養的學界先進維持良好互動，提昇本公司在金融創新的技術與水平。未來將持續投入金融商品的引進、開發與研究，並且在已橫跨證券、投信、期貨、投顧等資產管理領域的基礎上，未來將掌握證券業發展的趨勢，透過香港平台以及與大陸地區券商之各項合作，建構橫跨兩岸三地之區域性金融服務網。逐步建構財富管理中心的雛型，提供客戶全方位金融服務為導向，提升康和證券集團專業創新與服務的口碑。

### (三) 技術及研發概況：

目前證券研究資料來源主要係康和證券研究部提供，該部門主要任務為提供國內外證券相關資訊予自營、經紀、承銷、債券、新金融商品、法人部門，以及康和投顧、康和期貨等子公司。研究員除密集拜訪上市(櫃)公司以了解其營運狀況及產業趨勢外，並整合上下游廠商的相關訊息，期能提供客觀、確實的研究報告，以作為投資決策參考。

在協助拓展業務方面，研究部亦不定期配合業務單位拜訪客戶，定期召開投資說明會。每日晨間與全省分公司連線舉行晨會，適時提供產業趨勢報告，所有研究報告亦放置於公司網站，以便公司同仁及投資大眾隨時上網閱覽。

本公司近年來不斷累積在衍生性商品操作、指數選擇權造市、認購權證發行及通路暨網路行銷之經驗，未來配合政府對於證券業管理鬆綁，陸續開放多項新種業務，將可創造更佳的發行規模及營收成效。

### (四) 長短期業務發展計劃

#### 1. 中長期業務發展計畫：

- (1)成為國內最佳財富管理中心，立足台灣放眼亞洲，達成公司使命與願景。
- (2)提升營收及獲利能力：強化轉投資事業與集團資源整合之綜效。
- (3)提升國際化能力：策略聯盟，取得資訊及技術，提升全球銷售能力，增加案源。
- (4)提升管理風控能力：落實風險管理、法令遵循，確保內控有效執行。

## 2. 短期業務發展計畫：

經紀業務：提升競爭力，達成經紀、期貨、融資券等業績全面提升的目標，強化通路銷售能力，培養營業員具備理財專員的實力，拓展市佔率、提昇市佔率的排名。

電子交易：加強網路及語音下單系統穩定性，提昇電子交易平台功能及安全性，並強化證期權及海外期貨商品四合一網路下單系統功能，滿足客戶電子交易需求，提供投資人全方位的策略交易，為投資人創造最大的收益，全力衝刺電子交易業務。

承銷業務：以靈活參與協辦分散風險，並積極投入興櫃股票及 M&A 業務，增加庫存獲取資本利得。另外，輔以嚴謹的庫存出脫管理，並機動性修正投資後策略，以建立康和承銷特色並創造中型承銷商存在利基。

自營業務：持續強化研究團隊，提昇研究品質，並嚴格執行停損規定，控制市場風險於最低程度。目標在於自營交易能掌握行情走勢，EPS 貢獻度領先同業。

債券業務：深入利率分析，強化新種利率商品之研究，充分把握各種利率商品之獲利機會，並建立利率相關商品之配銷管道。

新金融商品業務方面：除權證業務外，戮力於新種交易模式之研發，並持續設計提供適合各階層客戶的金融產品，增加產品線。

財富管理業務：持續引進多元化的產品。

後勤行政單位：提供最完善的行政支援服務，提昇工作效率，發揮各單位效能，追求卓越，協助公司營運順利。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 服務之銷售及提供地區

##### (1)主要服務項目及服務對象

###### A. 主要服務項目：

提供投資人在集中交易市場或店頭市場交易之仲介服務。

輔導公司上市、上櫃及協助公司利用資本市場籌措企業發展所需之資金。

提供投資人從事債券附買回及附賣回業務。

提供投資人之信用交易服務。

其他經主管機關核准之業務。

###### B. 主要服務對象：

本公司以國內外之法人機構及一般投資大眾為主要服務對象，服務據點遍及國內各大都會區，並積極拓展海外業務。此外，本公司電子交易下單系統提供投資人更快速便捷的理財資訊與服務，不再受時間、空間限制。

##### (2)九十七年度經紀營業收入之提供地區及市佔率

| 區 域 | 營業收入      |        | 市佔率(%) |
|-----|-----------|--------|--------|
|     | 金額(仟元)    | %      |        |
| 北 區 | 922,132   | 67.34  | 0.9805 |
| 南 區 | 447,253   | 32.66  | 0.4584 |
| 合 計 | 1,369,385 | 100.00 | 1.4389 |

#### 2. 市場未來之供需狀況與成長性

因台灣地區金融市場的各項法令的逐步開放，外資挹注的資金已大幅增加。因應未來證券市場走向國際化、自由化的發展，券商為提高競爭力也將朝向業務多元化及商品多樣化之投資銀行經營模式邁進。在政府政策開放下，無論是傳統上的經紀、承銷、自營業務都已逐步開放營業或投資項目，均使證券體系未來可承作業務呈現多元風貌，強化本國金融機構的國際競爭力。

#### 3. 競爭利基

近年來，主管機關陸續規劃並開放多種新商品、業務及投資範疇，券商可承作之新業務增加許多，再加上開放綜合券商經營多種業務，使證券體系通路將更為靈活，金融產品更為豐富。

本公司因股權結構較為集中、單純，因此公司未來之發展，無論是策略結盟或是購併擴張，都有很大的彈性與空間。

微利時代的來臨，加上大型金融機構今年來面對龐大的消費金融壞帳之衝擊，營運上較不如本公司具有彈性，康和證券集團將朝向最適合的經營模式，深耕較具競爭利基的商品與業務，將資源作最有效率的運用，創造股東價值最大化。

近年來的大規模金融整併應告一段落，有助於康和證券集團與選擇體質佳之銀行、保險業者合作，跨業共同行銷。

香港金融環境的變化及中國大陸金融市場逐步走向自由化，讓未來進入中國大陸發展充滿無限可能。

#### 4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### 有利因素：

組織單純且權責分明，經營決策相較於大型金融機構顯得相當明快，加上各層級溝通管道暢通，營運戰術的執行也較易落實。

董、監事持股集中，董事會及大股東們對於公司永續經營的理念一致，決心相當堅定，經營階層對公司的中、長期發展計畫較為明確。

無大型金融集團或金控公司的整合難題，或是各公司間截長補短的困擾，本公司持續在證券本業”質的提昇”，並且已與各金融領域的優質機構接洽，不但有機會選擇優質金融機構結盟，並且同樣可創造出跨業經營之綜效。

股票、期貨、債券、權證、新金融商品等各交易單位採取精兵政策，以同業中經歷豐富的主管，領導各領域的菁英份子，依循公司的經營策略，用最精簡的人力創造最大、最穩定的獲利，效益極高。

大部分營業據點為經營多年之據點，在各地區紮下深厚基礎，業績、獲利穩定度高。

##### 不利因素：

相較於金融機構資本大型化的趨勢，本公司由於資本額較小，業務量受到些許影響。

由於上述原因，本公司目前仍處於市場跟隨者(market follower)角色。

券商與銀行、保險業等策略聯盟，或加入金控集團者，金融產品顯得較為完整，在新金融時代所追求的「一次購足」的全方位金融服務，本公司尚待努力。

##### 因應對策：

- (1)因應全球資本市場前景不明，降低營運成本。
- (2)強化通路銷售能力，提升競爭力，拓展市佔率與排名。
- (3)整合為一個具競爭優勢的團隊，提高經營效率。
- (4)均衡各項業務發展，穩定獲利結構。
- (5)增加新種業務，提供投資人多樣選擇。
- (6)加強風險控制，降低風險暴露程度。
- (7)全方位績效管理制度，達成獲利成長目標。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：不適用。

(三)主要原料之供應狀況：不適用。

(四)最近二年主要進銷貨客戶名單：不適用。

(五)最近二年度生產量值：不適用。

(六)最近二年度銷售量值：(請參閱前述營業收入比重)。

(七)具特殊性的關鍵的績效指標(KPI 指標)

本公司主要業務關鍵績效指標列表如下：

| 業 務 別      | 95 年      | 96 年      | 97 年       |
|------------|-----------|-----------|------------|
| 經紀市佔率/排名   | 1.31%/23  | 1.44%/22  | 1.4368%/26 |
| 承銷件數/排名    | 10 件/20 名 | 11 件/22 名 | 10 件/17    |
| 債券市佔率/排名   | 1.75%/12  | 1.54%/12  | 1.86%/10   |
| 融資市佔率/排名   | 1.97%/19  | 2.18%/16  | 2.16%/16   |
| 認購權證檔數/排名  | 20/15     | 61/18     | 130/18     |
| 期權業務市佔率/排名 | 1.64%/15  | 2.5%/11   | 1.78%/10   |
| 電子交易市佔率/排名 | 0.98%/22  | 1.406%/24 | 0.1994%/21 |
| 信用評等       | BBB+(tw)  | A-(tw)    | A-(tw)     |
| 每股盈餘       | 0.70      | 1.05      | (0.55)元    |

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人；歲；年；%

| 年度             |           | 96 年度 | 97 年度  | 當年度截至<br>3 月 31 日 |
|----------------|-----------|-------|--------|-------------------|
| 員工人數           | 經 紀       | 705   | 690    | 674               |
|                | 自 營       | 13    | 12     | 12                |
|                | 承 銷       | 6     | 6      | 6                 |
|                | 債 券       | 9     | 8      | 8                 |
|                | 新 金 融 商 品 | 11    | 10     | 9                 |
|                | 其 他       | 101   | 106    | 111               |
|                | 合 計       | 845   | 832    | 820               |
| 平 均 年 歲        |           | 39.61 | 40.58  | 41.00             |
| 平 均 服 務 年 資    |           | 5.42  | 5.89   | 6.11              |
| 學歷<br>分布<br>比率 | 博 士       | 0%    | 0%     | 0%                |
|                | 碩 士       | 6.3%  | 6.37%  | 6.71%             |
|                | 大 專       | 69.8% | 70.67% | 69.88%            |
|                | 高 中       | 23.7% | 22.6%  | 23.05%            |
|                | 高 中 以 下   | 0.2%  | 0.36%  | 0.36%             |

四、環保支出情形：本公司屬證券服務業，並無污染環境之顧慮，另有關因應歐盟有害物質限用指令，本公司亦不適用。

### 五、勞資關係：

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

#### 1. 福利措施：

##### (1) 保險福利：

- 法規之勞保與健保：為保障同仁權益，凡新進員工報到當日起，公司主動按規定予以投保勞工保險，全民健康保險及享受保險給付權利，並由公司依法令規定補助其保險費。
- 新進員工自報到當日起，享有公司提供之意外險保障，以及定期壽險、醫療險等相關福利。

##### (2) 職工福利委員會：

依法提撥職工福利金，提供員工康樂、教育、急難救助等服務。

#### 2. 退休制度：

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

#### 3. 勞資協議情形：

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

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

#### 4. 進修與訓練：

- (1) 為提升員工之專業素質與技能及兼顧員工職涯發展並符合法規規定，本公司均訂定相關教育訓練辦法與配套措施，提供員工學習與發展機會。
- (2) 配合主管機關及法令規定，本公司均於規定期限前主動派員參加各項專業訓練課程，並全額支付訓練費用。更為提供多元化的學習管道，除安排實體內外部教育訓練課程外，並於公司內部網頁建置線上教學系統「企業學習網」，提供各類多媒體訓練課程，讓員工進行線上學習，使員工及公司共同成長。
- (3) 本公司 97 年度教育訓練辦理如下表：

| 自辦訓練人時   | 派外訓練人時    | 教育訓練費用   |
|----------|-----------|----------|
| 8,586 人時 | 10,005 人時 | 2,633 仟元 |

(4) 本公司與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形：

| 證照名稱                    | 稽核室<br>(27 人) | 財務部<br>(8 人) | 會計部<br>(11 人) | 風險管理室<br>(2 人) |
|-------------------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 證券業務員                   | 10            | 1            | 4             | 0              |
| 證券高級業務員                 | 17            | 7            | 4             | 2              |
| 證券商辦理有價證券<br>買賣融資融券人員訓練 | 22            | 3            | 3             | 0              |
| 期貨業務員                   | 21            | 2            | 1             | 2              |
| 公開發行公司<br>財會主管專業認證      | 0             | 1            | 0             | 0              |
| 證券商內部稽核<br>作業研習班        | 19            | 1            | 0             | 0              |

5. 行為或倫理守則：

本公司為明確規定勞資雙方之權利義務，健全經營管理制度，促使勞雇雙方同心協力，達到人力高度運用的目的，共謀事業之發展，參據勞動基準法暨政府有關法規訂定「工作規則」，並經台北市政府同意核備。凡本公司員工之服務守則、僱用、資遣、解職、離職、薪資、獎金、工作時間、休假、請假、考核、獎懲、退休、職災補償、福利措施、安全衛生、性騷擾防治、勞資溝通等事項，悉依本規則行之。並秉持公司下列經營宗旨，以為行為應遵循之準繩：

(本項宗旨，另已揭露於本公司網站：<http://www.6016.com.tw/about/about/missions.htm>)

(1) 誠信

恪遵法令，不作違規交易  
保障客戶，注重交易安全  
建立形象，獲取社會認同

(2) 穩健

建立制度，發揮團隊戰力  
賞罰分明，力求營運績效  
嚴謹風控，保障穩健獲利

(3) 服務

客戶至上，提升服務品質  
加強研究，提供完整資訊  
多元商品，滿足客戶所需

(4) 永續

培育人才，強化人員素質  
持續成長，維護股東權益  
精益求精，永續專業經營

6. 工作環境與人身安全的保護措施：

本公司依法令規定向主管機關申報建築物及消防設備之公共安全設備檢查。且遴選員工取得防火管理人合格證照，制定工作場所之消防計劃，維護工作場所消防設備安全。本公司之工作場所，皆投保公共意外責任險以維護客戶權益；並投保僱主意外責任險及職業災害保險以維護員工權益。

為防止職業災害，保障員工安全與健康，依據勞工安全衛生法暨相關法令訂定「安全衛生工作守則」，本公司營業處所及各分公司依法設置勞工安全衛生管理工作人員及急救人員，並每年辦理員工健康檢查及安全衛生教育訓練。

本公司有鑑於工作環境與人身安全的保護措施之重要性，另在公司所建構的數位學習網(e-learning)，對員工進行「勞工安全衛生教育系列」教育訓練，共有：一般安全衛生教育訓練、如何提供安全意識、職場健康促進、工作壓力預防及自我檢測等四種課程。在教育訓練過程中也運用學習評量，來確認員工學習方向的正確性；教育訓練告一段落時則運用總結性評量，以評量員工的整體學習成效，衡量受訓者在知識、技能、態度與行為上的獲得，來確保工作環境與人身安全的保護措施之觀念的落實。

7. 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失：無

## 六、重要契約

本公司為綜合券商，因應業務需要訂有委託買賣契約、承銷契約及營業據點租賃契約等一般性契約，尚無其他足以影響股東權益之重要契約。

| 契約性質   | 當事人                                                                                             | 契約起訖日期                                                       | 主要內容                            | 限制條款                            |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 轉融通契約  | 復華證券金融(股)公司<br>環華證券金融(股)公司<br>富邦證券金融(股)公司<br>安泰證券金融(股)公司                                        | 82.04.17 起生效<br>84.07.19 起生效<br>84.07.22 起生效<br>84.07.24 起生效 | 融資融券業務有款<br>券需求時可向該公<br>司申請轉融通。 | 依「證券商辦理有價<br>證券買賣融資融券<br>管理辦法」。 |
| 借款契約   | 以公司名義與第一銀行、國際票<br>券等數十家金融機構訂約                                                                   | 各契約簽訂日起一<br>年                                                | 依借款約定事項                         | 無                               |
| 長期借款契約 | 主辦銀行:台灣工業銀行<br>參貸銀行:台新銀行、大眾銀行、<br>臺灣新光銀行、台灣中小企業銀<br>行、台灣銀行、臺灣土地銀行、<br>台中商業銀行、遠東國際銀行、<br>上海商業銀行。 | 96.08.24-98.08.24                                            | 聯貸案:新台幣 17.5<br>億元整             | 無                               |

## 陸、財務狀況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一)簡明資產負債表

單位:新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度         | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 註 1 ) |            |            |            |            | 當 年 度 截 至<br>98 年 3 月 31 日<br>財務資料 (註3) |
|-------------------|---------------------------|------------|------------|------------|------------|-----------------------------------------|
|                   | 93 年                      | 94 年       | 95 年       | 96 年       | 97 年       |                                         |
| 流 動 資 產           | 12,735,119                | 13,080,901 | 15,396,423 | 16,374,230 | 8,811,538  | 9,632,504                               |
| 基 金 及 投 資         | 1,150,942                 | 1,201,572  | 1,297,019  | 1,547,510  | 1,785,343  | 1,804,117                               |
| 固定資產 (註 2)        | 941,315                   | 995,437    | 968,146    | 900,353    | 897,236    | 889,794                                 |
| 無 形 資 產           | 0                         | 0          | 14,632     | 16,389     | 14,470     | 12,325                                  |
| 其 他 資 產           | 1,324,113                 | 1,765,003  | 1,544,829  | 1,468,045  | 1,333,964  | 1,320,286                               |
| 資 產 總 額           | 16,159,876                | 17,145,877 | 19,269,838 | 20,406,642 | 12,894,240 | 13,659,026                              |
| 流動負債              | 分配前                       | 8,704,359  | 10,497,888 | 12,364,579 | 10,764,903 | 5,151,940                               |
|                   | 分配後                       | 8,717,238  | 10,497,888 | 12,379,666 | 10,767,418 | 註 4                                     |
| 長 期 負 債           | 956,607                   | 0          | 0          | 1,428,000  | 0          | 0                                       |
| 其 他 負 債           | 386,169                   | 634,137    | 467,810    | 406,056    | 395,893    | 404,514                                 |
| 負債總額              | 分配前                       | 10,047,135 | 11,132,025 | 12,832,389 | 12,598,959 | 5,547,833                               |
|                   | 分配後                       | 10,060,014 | 11,132,025 | 12,847,476 | 12,601,474 | 註 4                                     |
| 股 本               | 5,055,171                 | 5,252,664  | 5,252,664  | 6,143,582  | 6,554,251  | 6,554,251                               |
| 資 本 公 積           | 89,099                    | 89,773     | 90,027     | 108,066    | 28,384     | 28,603                                  |
| 保留盈餘              | 分配前                       | 1,111,545  | 704,535    | 1,110,321  | 1,504,204  | 796,756                                 |
|                   | 分配後                       | 897,173    | 704,535    | 858,864    | 1,152,117  | 註 4                                     |
| 金融商品未實現損益         | 0                         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0                                       |
| 累積換算調整數           | 2,155                     | 10,298     | 9,228      | 44,309     | 51,831     | 55,035                                  |
| 未認列為退休金<br>成本之淨損失 | 0                         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0                                       |
| 股 東 權 益<br>總 額    | 分配前                       | 6,112,741  | 6,013,852  | 6,437,449  | 7,807,683  | 7,346,407                               |
|                   | 分配後                       | 6,099,682  | 6,013,852  | 6,396,099  | 7,786,583  | 註 4                                     |

註 1：上開民國 93 年至 97 年財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司 93 年至 98 年 3 月 31 日止並無辦理資產重估價。

註 3：當年度截至 98 年 3 月 31 日之財務資料業經會計師核閱。

註 4：民國九十七年度帳上呈累積虧損之營運狀況，故並無盈餘分派之情形。

#### (二)簡明損益表

單位:新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度           | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 註 1 ) |           |           |           |           | 當 年 度 截 至<br>98 年 3 月 31 日<br>財務資料 (註2) |
|---------------------|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------------------|
|                     | 93 年                      | 94 年      | 95 年      | 96 年      | 97 年      |                                         |
| 營 業 收 入             | 1,698,952                 | 1,398,472 | 1,852,822 | 3,353,349 | 2,211,596 | 343,538                                 |
| 營 業 費 用 及 支 出       | 1,347,535                 | 1,439,603 | 1,484,897 | 2,763,808 | 2,621,654 | 327,565                                 |
| 營 業 損 益             | 351,417                   | (41,131)  | 367,925   | 589,541   | (410,058) | 15,973                                  |
| 營 業 外 收 入 及 利 益     | 160,667                   | 103,776   | 151,856   | 254,250   | 227,336   | 29,199                                  |
| 營 業 外 費 用 及 損 失     | 44,721                    | 151,600   | 39,786    | 80,999    | 110,357   | 3,122                                   |
| 繼 續 營 業 部 門 稅 前 損 益 | 467,363                   | (88,955)  | 518,639   | 762,792   | (293,079) | 42,050                                  |
| 本 期 損 益             | 220,826                   | (192,638) | 405,786   | 645,340   | (353,555) | 36,358                                  |
| 每 股 盈 餘<br>(元)(註 3) | 追溯調整前                     | 0.46      | (0.37)    | 0.78      | 1.12      | (0.55)                                  |
|                     | 追溯調整後                     | 0.39      | (0.33)    | 0.70      | 1.04      | (0.55)                                  |

註 1：上開民國 93 年至 97 年財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：當年度截至 98 年 3 月 31 日之財務資料業經會計師核閱。

註 3：每股盈餘按發行在外流通股數加權平均計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，則按增資比例追溯調整。



(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

| 年 度   | 事務所名稱     | 會計師姓名   | 查核意見     |
|-------|-----------|---------|----------|
| 93 年度 | 安侯建業會計事務所 | 陳嘉修、林 瞳 | 修正式無保留意見 |
| 94 年度 | 安侯建業會計事務所 | 丁玉山、林 瞳 | 修正式無保留意見 |
| 95 年度 | 安侯建業會計事務所 | 丁玉山、林 瞳 | 修正式無保留意見 |
| 96 年度 | 安侯建業會計事務所 | 丁玉山、陳嘉修 | 修正式無保留意見 |
| 97 年度 | 安侯建業會計事務所 | 陳富煒、鍾丹丹 | 修正式無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

| 年 度 (註 1)<br><br>分析項目 (註 2)                                                                         |                | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |         |        |          |         |                   | 當年度截至<br>98 年 3 月 31<br>日 (註 2) |      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|---------|--------|----------|---------|-------------------|---------------------------------|------|
|                                                                                                     |                | 93 年              | 94 年    | 95 年   | 96 年     | 97 年    | 97 年母子公司<br>合 併 數 |                                 |      |
| 財務結構 (%)                                                                                            | 負債占資產比率        | 62.17             | 64.93   | 66.59  | 61.74    | 43.03   | 52.84             | 45.87                           |      |
|                                                                                                     | 長期資金占固定資產比率    | 751.01            | 604.14  | 664.93 | 1,025.79 | 818.78  | 720.46            | 830.95                          |      |
| 償債能力 %                                                                                              | 流動比率           | 146.31            | 124.61  | 124.52 | 152.11   | 171.03  | 159.88            | 169.66                          |      |
|                                                                                                     | 速動比率           | 146.19            | 124.51  | 124.44 | 151.99   | 170.75  | 159.68            | 169.55                          |      |
| 獲利能力 (%)                                                                                            | 資產報酬率 (%)      | 1.41              | (1.16)  | 2.33   | 3.25     | (2.12)  | (1.85)            | 0.22                            |      |
|                                                                                                     | 股東權益報酬率 (%)    | 3.70              | (3.15)  | 6.52   | 9.06     | (4.67)  | (4.66)            | 0.48                            |      |
|                                                                                                     | 占實收<br>資本比率    | 營業利益              | 6.95    | (0.78) | 7.74     | 9.60    | (6.25)            | (5.91)                          | 0.24 |
|                                                                                                     |                | 稅前純益              | 9.25    | (1.69) | 9.87     | 12.42   | (4.47)            | (4.14)                          | 0.64 |
|                                                                                                     | 純益率 (%)        | 13.00             | (13.77) | 21.45  | 17.89    | (15.99) | (12.51)           | 10.58                           |      |
|                                                                                                     | 每股盈餘 (元) 追溯調整後 | 0.39              | (0.33)  | 0.70   | 1.04     | -       | -                 | -                               |      |
| 現金流量                                                                                                | 現金流量比率 (%)     | 註 3               | 8.95    | 註 3    | 註 3      | 123.70  | 81.37             | 註 3                             |      |
|                                                                                                     | 現金流量允當比率 (%)   | 632.76            | 119.67  | 註 3    | 註 3      | 699.60  | 698.46            | 註 3                             |      |
|                                                                                                     | 現金再投資比率 (%)    | 註 3               | 13.95   | 註 3    | 註 3      | 80.47   | 79.64             | 註 3                             |      |
| 特殊規定之比率                                                                                             | 負債總額占資本淨值比率    | 164.36            | 185.11  | 199.34 | 161.37   | 75.52   | 112.06            | 84.74                           |      |
|                                                                                                     | 固定資產占資產總額比率    | 7.65              | 5.81    | 5.02   | 4.41     | 6.96    | 5.82              | 6.51                            |      |
|                                                                                                     | 包銷總額占速動資產比率    | 4.68              | 3.49    | 0.50   | 0.27     | 0.90    | 0.90              | 註 4                             |      |
|                                                                                                     | 融資總金額占淨值比率     | 85.81             | 77.95   | 106.14 | 115.68   | 39.83   | 39.83             | 45.80                           |      |
|                                                                                                     | 融券總金額占淨值比率     | 7.46              | 7.80    | 10.18  | 7.49     | 7.17    | 7.17              | 5.94                            |      |
| 重要財務比率變動說明：<br>稅前純益率與營業利益率較上期減少：主要係本年度股票市場受金融風暴影響致經濟衰退，投資人投資股市轉趨保守，股市呈現空頭行情，再加上外資陸續撤出台股導致成交量大幅萎縮所致。 |                |                   |         |        |          |         |                   |                                 |      |

註 1：上開民國 93 年至 97 年財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：當年度截至 98 年 3 月 31 日之財務資料經會計師核閱。

註 3：因年度營業活動淨現金流量係流出數，故現金流量之相關比率不予計算，

註 4：因 98 年度季報並未核閱包銷總額，故包銷總額占營運資金比率不予計算。

## 財務分析計算公式

### 1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

### 2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

### 3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

### 4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

### 5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註 5)

### 6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

### 三、康和綜合證券股份有限公司監察人審查報告書

#### 康和綜合證券股份有限公司監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司九十七年度財務報告暨與子公司合併財務報表，業經安侯建業會計師事務所查核竣事，並出具查核報告在案。上開董事會造送之財務報表、合併財務報表、營業報告書及盈餘分派議案等，經本監察人等審查後，認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條之規定備具報告，敬請鑒察。

謹 致

本公司九十八年股東常會

監察人：劉 建 君



江 長 文



鄭 珮 琪



柯 文 惠



中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 二 十 八 日

#### 四、最近年度財務報表

### 會計師查核報告

康和綜合證券股份有限公司董事會 公鑒：

康和綜合證券股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日(重編後)之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度(重編後)之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。康和綜合證券股份有限公司採權益法評價之長期股權投資中，有關部份被投資公司之轉投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十七年及九十六年十二月三十一日(重編後)對該等被投資公司認列之長期股權投資金額分別為762,015千元及773,131千元，分別占資產總額之5.91%及3.79%，民國九十七年度及九十六年度(重編後)所認列之投資損益為損失36,428千元及利益88,169千元，分別占稅前淨(損)利之12.43%及11.56%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編制準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達康和綜合證券股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日(重編後)之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度(重編後)之經營成果與現金流量。

如財務報表附註十(三)所述，康和綜合證券股份有限公司依財政部核釋認購權證所得稅計算原則及依金管會民國九十七年八月二十六日金管證二字第0970044600號函要求，據以重編民國九十六年度財務報表。是項重編使民國九十六年度之其他應付款分別增加210,459千元，未分配盈餘減少210,459千元。對民國九十六年度當期損益及每股盈餘並無影響。

康和綜合證券股份有限公司已編製民國九十七年度及九十六年度(重編後)之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留報告在案，備供參考。

安侯建業會計師事務所

陳富煒

會計師：

鍾丹丹



證券主管機關核  
准簽證文號

：(88)台財證(六)第18311號

民國九十八年三月三十一日

## 康和綜合證券股份有限公司

## 資產負債表

民國九十七年四月三十日

單位：新台幣千元

|                                       |                                     | 97.12.31             |            | (重編後)                |            | 96.12.31         |           | (重編後)             |           |
|---------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|------------------|-----------|-------------------|-----------|
|                                       |                                     | 金額                   | %          | 金額                   | %          | 金額               | %         | 金額                | %         |
| <b>資產</b>                             |                                     |                      |            |                      |            |                  |           |                   |           |
| <b>流動資產：</b>                          |                                     |                      |            |                      |            |                  |           |                   |           |
| 101000 現金及約當現金(附註二及四(一))              | 201000 流動負債：                        |                      |            |                      |            |                  |           |                   |           |
| 101010 現金及約當現金(附註二及四(一))              | 101010 短期借款(附註四(十二))                | \$ 760,843           | 6          | 724,973              | 4          | \$ 612,000       | 5         | 3,808,000         | 19        |
| 101020 公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二、四(二)及五) | 101020 應付短期票券(附註四(十二))              | 1,221,474            | 10         | 2,597,950            | 13         | 299,876          | 2         | 2,047,417         | 10        |
| 101070 附賣債券投資(附註二及四(三))               | 101030 公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二及四(四)) | 2,209,306            | 17         | 1,606,168            | 9          | 2,649,539        | 20        | 2,375,093         | 12        |
| 101310 應收證券融資款(附註二)                   | 101060 (附註二及四(十))                   | 2,925,966            | 23         | 9,054,813            | 45         | 18,849           | -         | 17,529            | -         |
| 101330 應收證券融資款(附註二)                   | 101310 應付證券存入保證金(附註二)               | 2,490                | -          | 10,944               | -          | 286,555          | 2         | 405,453           | 2         |
| 101330 應收證券融資款(附註二)                   | 101320 應付證券擔保借款(附註二)                | 2,766                | -          | 12,160               | -          | 526,829          | 4         | 574,530           | 3         |
| 101630 應收帳款項                          | 101330 應付證券擔保借款(附註二)                | 164,575              | 1          | 630,398              | 3          | -                | -         | 132,517           | 1         |
| 101650 其他應收款(附註五)                     | 101610 應付票據                         | 14,851               | -          | 13,144               | -          | 8,490            | -         | -                 | -         |
| 101670 受限制資產—流動(附註六)                  | 101630 應付帳款                         | 14,424               | -          | 25,532               | -          | 80,871           | 1         | 476,739           | 2         |
| 101810 遞延所得稅資產—流動(附註二及四(廿一))          | 101670 其他應付款(附註二、四(廿一)及五)           | 1,464,406            | 11         | 1,681,788            | 8          | 595,959          | 5         | 757,644           | 4         |
| 101820 其他流動資產                         | 101860 其他流動負債                       | 30,416               | -          | 16,360               | -          | 34,000           | -         | 72,000            | -         |
| 101990 其他流動資產                         | 101990 其他流動負債                       | 21                   | -          | -                    | -          | 38,972           | -         | 97,981            | -         |
|                                       | <b>流動負債合計</b>                       | <b>8,811,538</b>     | <b>68</b>  | <b>16,374,230</b>    | <b>82</b>  | <b>5,151,940</b> | <b>39</b> | <b>10,764,903</b> | <b>53</b> |
| <b>基金及長期投資：</b>                       |                                     |                      |            |                      |            |                  |           |                   |           |
| 102000 採權益法之長期股權投資(附註二及四(五))          | 102000 長期借款(附註四(十五)及六)              | 1,705,653            | 13         | 1,467,820            | 7          | -                | -         | 1,428,000         | 7         |
| 102300 備供出售金融資產—非流動(附註二及四(二))         | 102020 長期借款(附註四(十五)及六)              | 79,690               | 1          | 79,690               | -          | -                | -         | 1,428,000         | 7         |
| 102400 基金及長期投資合計                      |                                     | <b>1,785,343</b>     | <b>14</b>  | <b>1,547,510</b>     | <b>7</b>   |                  |           |                   |           |
| <b>固定資產(附註二、四(六)及六)：</b>              |                                     |                      |            |                      |            |                  |           |                   |           |
| 103000 成本：                            | 103000 其他負債：                        |                      |            |                      |            |                  |           |                   |           |
| 103010 土地                             | 103010 違約損失準備(附註二)                  | 592,338              | 5          | 611,787              | 3          | 200,000          | 2         | 200,000           | 1         |
| 103020 建築物                            | 103020 買入保證金                        | 237,270              | 2          | 250,802              | 1          | 846              | -         | 8,641             | -         |
| 103030 設備                             | 103030 應計退休金負債—非流動(附註二及四(十六))       | 192,479              | 2          | 163,808              | 1          | 2,761            | -         | 1,922             | -         |
| 103050 預付設備款                          | 103060 壞帳損失準備(附註二)                  | 8,756                | -          | 15,994               | -          | 94,945           | 1         | 88,336            | -         |
| 103060 租賃權益改良                         | 其他負債合計                              | 109,939              | 1          | 69,489               | -          | 97,341           | 1         | 107,157           | 1         |
|                                       | <b>其他負債合計</b>                       | <b>1,140,782</b>     | <b>10</b>  | <b>1,111,880</b>     | <b>5</b>   | <b>395,893</b>   | <b>4</b>  | <b>406,056</b>    | <b>2</b>  |
| 103099 減：累計折舊                         | <b>股東權益：</b>                        | <b>(243,546)</b>     | <b>(2)</b> | <b>(211,527)</b>     | <b>(1)</b> | <b>5,547,833</b> | <b>43</b> | <b>12,598,959</b> | <b>62</b> |
|                                       | <b>固定資產淨額：</b>                      | <b>897,236</b>       | <b>8</b>   | <b>900,353</b>       | <b>4</b>   |                  |           |                   |           |
| 104000 無形資產(附註二)：                     | 股本公積：(附註四(十八))                      |                      |            |                      |            | 6,554,251        | 52        | 6,143,582         | 30        |
| 104990 其他無形資產                         | 資本公積—股票溢價                           | 14,470               | -          | 16,389               | -          | -                | -         | 18,785            | -         |
|                                       | 資本公積—庫藏股票交易                         | -                    | -          | -                    | -          | 26,306           | -         | 26,306            | -         |
| <b>其他資產：</b>                          | 資本公積—處分資產增益                         | -                    | -          | -                    | -          | 1,978            | -         | 1,978             | -         |
| 105000 營業保證金(附註四(七))                  | 資本公積—合併溢額                           | -                    | -          | -                    | -          | 100              | -         | 60,997            | -         |
| 105010 交割結算基金(附註四(八))                 | 資本公積合計                              | -                    | -          | -                    | -          | 28,384           | -         | 108,066           | -         |
| 105020 存出保證金                          | 保留盈餘：(附註四(二十)及(廿一))                 | 505,000              | 4          | 505,000              | 2          |                  |           |                   |           |
| 105030 遞延借項(附註二)                      | 法定盈餘公積                              | 180,558              | 1          | 167,708              | 1          | 379,115          | 3         | 351,928           | 2         |
| 105040 遞延借項(附註二)                      | 特別盈餘公積                              | 26,697               | -          | 152,630              | 1          | 769,387          | 6         | 715,013           | 4         |
| 105080 受限制資產—非流動(附註六)                 | 未分配盈餘(待彌補虧損)                        | 2,998                | -          | 2,307                | -          | (351,746)        | (3)       | 437,263           | 2         |
| 105090 出租資產(附註二、四(九)及六)               | 保留盈餘合計                              | -                    | -          | 115,000              | 1          | 796,756          | 6         | 1,504,204         | 8         |
| 105100 閒置資產(附註二、四(九)及六)               | 股東權益其他項目：                           | 433,083              | 3          | 382,895              | 2          |                  |           |                   |           |
| 105110 遞延所得稅資產—非流動(附註二及四(廿一))         | 庫藏股票(附註二及四(十九))                     | 122,170              | 1          | 79,546               | -          | 44,309           | -         | 51,831            | -         |
| 105110 遞延所得稅資產—非流動(附註二及四(廿一))         | 庫藏股票其他項目合計                          | 40,872               | -          | 45,247               | -          | (77,293)         | (1)       | -                 | -         |
| 105600 催收款項(附註四(十))                   | 股東權益合計                              | 7,792                | -          | 17,686               | -          | (32,984)         | (1)       | 51,831            | -         |
| 105700 現金及約當現金—代收權證應約款                | 重大承諾事項及或有事項(附註二及七)                  | 20                   | -          | 5                    | -          | 7,346,407        | 57        | 7,807,683         | 38        |
| 105800 現金及約當現金—代收承銷股款                 | <b>負債及股東權益總計</b>                    | <b>12,894,240</b>    | <b>100</b> | <b>20,406,642</b>    | <b>100</b> |                  |           |                   |           |
|                                       | <b>其他資產合計</b>                       | <b>1,319,195</b>     | <b>9</b>   | <b>1,468,045</b>     | <b>7</b>   |                  |           |                   |           |
|                                       | <b>受配資產負債項(附註四(十一))</b>             | <b>66,458</b>        | <b>1</b>   | <b>100,115</b>       | <b>-</b>   |                  |           |                   |           |
| 121000 資產總計                           |                                     | <b>\$ 12,894,240</b> | <b>100</b> | <b>\$ 20,406,642</b> | <b>100</b> |                  |           |                   |           |

董事長：鄧序鵬

經理人：鄧序鵬

(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：康景泰

康和綜合證券股份有限公司

損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(重編後)

|                             | 97年度                |               | 96年度             |             |
|-----------------------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|
|                             | 金 額                 | %             | 金 額              | %           |
| 收入：                         |                     |               |                  |             |
| 401000 經紀手續費收入(附註二)         | \$ 868,856          | 36            | 1,259,365        | 34          |
| 404000 承銷業務收入(附註二及五)        | 260                 | -             | 436              | -           |
| 411000 出售證券利益—自營            | -                   | -             | 351,900          | 10          |
| 412000 出售證券利益—承銷            | 6,593               | -             | 1,994            | -           |
| 414000 出售證券利益—避險(附註四(十四))   | -                   | -             | 35,443           | 1           |
| 421200 利息收入(附註二)            | 512,145             | 21            | 632,604          | 18          |
| 421300 股利收入                 | 35,776              | 1             | 51,661           | 1           |
| 422200 認購(售)權證發行利益(附註四(十四)) | 65,087              | 3             | 91,704           | 3           |
| 424100 期貨佣金收入(附註五)          | 40,147              | 2             | 37,204           | 1           |
| 424400 衍生性金融商品利益—期貨         | 667,184             | 27            | 861,002          | 24          |
| 438000 其他營業收入               | 14,977              | 1             | 30,036           | 1           |
| 440000 營業外收入及利益(附註四(九)及五)   | 227,336             | 9             | 254,250          | 7           |
| 收入合計                        | <u>2,438,361</u>    | <u>100</u>    | <u>3,607,599</u> | <u>100</u>  |
| 費用：                         |                     |               |                  |             |
| 501000 經紀經手費支出(附註二)         | 50,574              | 2             | 72,356           | 2           |
| 502000 自營經手續費支出             | 10,005              | -             | 9,755            | -           |
| 503000 轉融通手續費支出             | 241                 | -             | 329              | -           |
| 511000 出售證券損失—自營            | 415,933             | 17            | -                | -           |
| 514000 出售證券損失—避險(附註四(十四))   | 44,148              | 2             | -                | -           |
| 521200 利息支出(附註五)            | 147,187             | 6             | 196,284          | 5           |
| 521500 營業證券評價損失             | 5,995               | -             | 119,178          | 3           |
| 522100 發行認購(售)權證費用(附註四(十四)) | 10,359              | -             | 5,733            | -           |
| 524300 結算交割服務費支出(附註五)       | 6,892               | -             | 4,902            | -           |
| 524400 衍生性金融商品損失—期貨         | 648,971             | 27            | 784,581          | 22          |
| 530000 營業費用                 | 1,279,882           | 52            | 1,567,615        | 43          |
| 538000 其他營業支出(附註五)          | 896                 | -             | 3,075            | -           |
| 540000 營業外支出及損失(附註四(九))     | 110,357             | 5             | 80,999           | 2           |
| 費用合計                        | <u>2,731,440</u>    | <u>111</u>    | <u>2,844,807</u> | <u>77</u>   |
| 繼續營業單位稅前淨(損)利               | (293,079)           | (11)          | 762,792          | 23          |
| 551000 所得稅費用(附註二及四(廿一))     | 60,476              | 2             | 117,452          | 3           |
| 本期淨(損)利                     | <u>\$ (353,555)</u> | <u>(13)</u>   | <u>645,340</u>   | <u>20</u>   |
| 基本每股(虧損)盈餘(元)(附註二及四(廿二))    | <u>\$ (0.45)</u>    | <u>(0.55)</u> | <u>1.32</u>      | <u>1.12</u> |
| 基本每股盈餘—追溯調整(元)(附註二及四(廿二))   |                     |               | <u>1.24</u>      | <u>1.05</u> |
| 稀釋每股盈餘(元)(附註二及四(廿二))        | <u>\$ -</u>         | <u>-</u>      | <u>1.24</u>      | <u>1.05</u> |
| 稀釋每股盈餘—追溯調整(附註二及四(廿二))      |                     |               | <u>1.16</u>      | <u>0.99</u> |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄧序鵬



經理人：鄧序鵬



會計主管：康景泰





康和聯合證券股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                                | 股本           | 股本溢價     | 處分資產<br>增 | 資本公積  |          | 庫藏股    | 保留盈餘       |            |                  | 累積換算<br>調整數 | 庫藏股票     | 合計        |
|--------------------------------|--------------|----------|-----------|-------|----------|--------|------------|------------|------------------|-------------|----------|-----------|
|                                |              |          |           | 增     | 合併溢額     |        | 法定盈餘<br>公積 | 特別盈餘<br>公積 | 未分配盈餘<br>(待彌補虧損) |             |          |           |
| 民國九十六年一月一日期初餘額(重編後)            | \$ 5,252,664 | 2,891    |           | 1,978 | 60,997   | 24,161 | 315,665    | 642,488    | 152,168          | 9,228       | (24,791) | 6,437,449 |
| 九十五年盈餘分配:                      |              |          |           |       |          |        |            |            |                  |             |          |           |
| 提列法定盈餘公積                       | -            | -        | -         | -     | -        | -      | 36,263     | -          | (36,263)         | -           | -        | -         |
| 提列特別盈餘公積                       | -            | -        | -         | -     | -        | -      | -          | 72,525     | (72,525)         | -           | -        | -         |
| 盈餘轉增資                          | 210,107      | -        | -         | -     | -        | -      | -          | -          | (210,107)        | -           | -        | -         |
| 發放現金股利                         | -            | -        | -         | -     | -        | -      | -          | -          | (26,263)         | -           | -        | (26,263)  |
| 發放董監酬勞及員工紅利                    | -            | -        | -         | -     | -        | -      | -          | -          | (15,087)         | -           | -        | (15,087)  |
| 應付公司債利息補償金轉列資本公積               | -            | 34,333   | -         | -     | -        | -      | -          | -          | -                | -           | -        | 34,333    |
| 可轉換公司債轉換為普通股                   | 680,811      | (18,439) | -         | -     | -        | -      | -          | -          | -                | -           | -        | 662,372   |
| 庫藏股轉讓員工                        | -            | -        | -         | -     | -        | 2,145  | -          | -          | -                | -           | 24,791   | 26,936    |
| 累積換算調整數                        | -            | -        | -         | -     | -        | -      | -          | -          | -                | 42,603      | -        | 42,603    |
| 民國九十六年度淨利(重編後)                 | -            | -        | -         | -     | -        | -      | -          | -          | 645,340          | -           | -        | 645,340   |
| 民國九十六年十二月三十一日餘額                | 6,143,582    | 18,785   |           | 1,978 | 60,997   | 26,306 | 351,928    | 715,013    | 437,263          | 51,831      | -        | 7,807,683 |
| 以前年度溢提轉回                       | -            | -        | -         | -     | -        | -      | (23,628)   | (47,256)   | 70,884           | -           | -        | -         |
| 九十六年度盈餘分配:                     |              |          |           |       |          |        |            |            |                  |             |          |           |
| 提列法定盈餘公積                       | -            | -        | -         | -     | -        | -      | 50,815     | -          | (50,815)         | -           | -        | -         |
| 提列特別盈餘公積                       | -            | -        | -         | -     | -        | -      | -          | 101,630    | (101,630)        | -           | -        | -         |
| 盈餘轉增資                          | 330,987      | -        | -         | -     | -        | -      | -          | -          | (330,987)        | -           | -        | -         |
| 發放董監酬勞及員工紅利                    | -            | -        | -         | -     | -        | -      | -          | -          | (21,100)         | -           | -        | (21,100)  |
| 資本公積轉增資                        | 79,682       | (18,785) | -         | -     | (60,897) | -      | -          | -          | -                | -           | -        | -         |
| 採權益法之長期股權投資未按持股比例認購迴<br>轉保留盈餘數 | -            | -        | -         | -     | -        | -      | -          | -          | (1,806)          | -           | -        | (1,806)   |
| 買回庫藏股                          | -            | -        | -         | -     | -        | -      | -          | -          | -                | -           | (77,293) | (77,293)  |
| 累積換算調整數                        | -            | -        | -         | -     | -        | -      | -          | -          | (7,522)          | -           | -        | (7,522)   |
| 民國九十七年度淨損                      | -            | -        | -         | -     | -        | -      | -          | -          | (353,555)        | -           | -        | (353,555) |
| 民國九十七年十二月三十一日餘額                | \$ 6,554,251 | -        |           | 1,978 | 100      | 26,306 | 379,115    | 769,387    | (351,746)        | 44,309      | (77,293) | 7,346,407 |



董事長：鄧序鵬



經理人：鄧序鵬



會計主管：康景泰



康和綜合證券股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                          | (重編後)        |             |
|--------------------------|--------------|-------------|
|                          | 97年度         | 96年度        |
| 營業活動之現金流量：               |              |             |
| 本期淨(損)利                  | \$ (353,555) | 645,340     |
| 調整項目：                    |              |             |
| 折舊                       | 41,858       | 45,312      |
| 各項攤提                     | 12,157       | 10,918      |
| 營業外支出及損失－出租資產折舊          | 2,878        | 3,589       |
| 營業外支出及損失－閒置資產折舊          | 130          | 254         |
| 出租及閒置資產減損迴轉利益            | (66,207)     | -           |
| 開放式基金及貨幣市場工具評價損失(利益)     | 24,439       | (19,799)    |
| 營業證券評價損失                 | 5,995        | 119,178     |
| 採權益法認列投資利益               | (27,034)     | (117,888)   |
| 買賣損失準備回沖利益               | (7,795)      | (11,186)    |
| 估列應付利息補償金                | -            | 5,832       |
| 報廢固定資產損失                 | 395          | 40          |
| 出售固定及閒置資產利益              | (580)        | (11)        |
| 營業資產及負債科目之增減變動：          |              |             |
| 附賣回債券投資(增加)減少            | (603,138)    | 884,734     |
| 應收證券融資款減少(增加)            | 6,128,847    | (2,222,109) |
| 應收轉融通擔保價款減少(增加)          | 9,394        | (6,449)     |
| 轉融通保證金減少(增加)             | 8,454        | (5,537)     |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動減少     | 1,346,042    | 1,180,196   |
| 應收票據及帳款減少                | 465,823      | 53,432      |
| 預付款項及其他流動資產增加            | (1,728)      | (2,915)     |
| 遞延所得稅資產－流動(增加)減少         | (14,056)     | 5,420       |
| 催收款項減少                   | 9,894        | 163         |
| 壞帳損失準備淨增加數               | (9,816)      | -           |
| 遞延所得稅資產－非流動(增加)減少        | (10,394)     | 9,155       |
| 受託買賣借貸項淨額減少(增加)          | 33,657       | (51,326)    |
| 其他應收款減少(增加)              | 11,108       | (11,467)    |
| 現金及約當現金－代收承銷股款減少         | 1            | 50,258      |
| 應付票據及帳款(減少)增加            | (387,378)    | 105,633     |
| 附買回債券負債增加(減少)            | 274,446      | (1,334,705) |
| 融券存入保證金減少                | (118,898)    | (116,781)   |
| 應付融券擔保價款減少               | (47,701)     | (80,625)    |
| 轉融通借入款(減少)增加             | (132,517)    | 132,517     |
| 公平價值變動列入損益之金融負債－流動增加(減少) | 1,320        | (47,246)    |
| 應計退休金負債增加                | 6,609        | 3,271       |
| 其他應付款(減少)增加              | (165,285)    | 166,582     |
| 其他流動負債(減少)增加             | (59,009)     | 81,956      |
| 代收承銷股款減少                 | -            | (50,238)    |
| 營業活動之淨現金流入(出)            | 6,378,356    | (574,502)   |



康和綜合證券股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

(重編後)

|                         | 97年度               | 96年度             |
|-------------------------|--------------------|------------------|
| <b>投資活動之現金流量：</b>       |                    |                  |
| 無形資產增加                  | \$ (5,345)         | (2,134)          |
| 購置固定資產                  | (73,239)           | (35,562)         |
| 出售固定資產價款                | 580                | 3,328            |
| 長期股權投資增加                | (205,358)          | (90,000)         |
| 存出保證金減少                 | 125,933            | 182,688          |
| 交割結算基金增加                | (12,850)           | (5,066)          |
| 受限制資產減少(增加)             | 217,382            | (617,104)        |
| 受限制資產—非流動減少             | 115,000            | -                |
| 預付設備款減少                 | 480                | 1,220            |
| 遞延借項淨增加                 | (1,574)            | (6,332)          |
| <b>投資活動之淨現金流入(出)</b>    | <b>161,009</b>     | <b>(568,962)</b> |
| <b>融資活動之現金流量：</b>       |                    |                  |
| 短期借款(減少)增加              | (3,196,000)        | 307,000          |
| 一年或一營業週期內到期其他長期負債(減少)增加 | (38,000)           | 72,000           |
| 存入保證金增加(減少)             | 839                | (412)            |
| 應付短期票券減少                | (1,747,541)        | (200,837)        |
| 發放董監酬勞                  | (17,500)           | (12,573)         |
| 長期借款(減少)增加              | (1,428,000)        | 1,428,000        |
| 發放現金股利                  | -                  | (26,263)         |
| 買回庫藏股                   | (77,293)           | -                |
| 庫藏股票轉讓員工                | -                  | 26,936           |
| <b>融資活動之淨現金流(出)入</b>    | <b>(6,503,495)</b> | <b>1,593,851</b> |
| <b>本期現金及約當現金增加數</b>     | <b>35,870</b>      | <b>450,387</b>   |
| <b>期初現金及約當現金餘額</b>      | <b>724,973</b>     | <b>274,586</b>   |
| <b>期末現金及約當現金餘額</b>      | <b>\$ 760,843</b>  | <b>724,973</b>   |
| <b>現金流量資訊之補充揭露：</b>     |                    |                  |
| 本期支付利息(不含資本化之利息)        | \$ 153,482         | 53,377           |
| 本期支付所得稅                 | \$ 151,244         | 8,085            |
| <b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b> |                    |                  |
| 長期股權投資未按持股比例認購迴轉保留盈餘數   | \$ 1,806           | -                |
| 累積換算調整數                 | \$ 7,247           | 42,603           |
| 應付公司債利息補償金估列轉列資本公積      | \$ -               | (34,333)         |
| 員工紅利                    | \$ 3,600           | 2,515            |
| 應付公司債轉為股本               | \$ -               | (662,372)        |
| 由長期借款轉入一年內到期之長期借款       | \$ 34,000          | 72,000           |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄧序鵬

經理人：鄧序鵬

會計主管：康景泰

## 康和綜合證券股份有限公司

### 財務報表附註

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

#### 一、公司沿革

(一)本公司係依公司法、證券交易法及其他有關法令規定，於民國79年7月25日奉准設立，並於同年12月4日開始營業，另於民國87年2月2日本公司奉准經營期貨經紀業務，於同年7月21日正式開辦，惟自民國89年5月1日起，因本公司以持股99.99%投資設立之康和期貨(股)公司已正式營運，而將期貨相關業務全數移轉予該公司，並提供該公司所須之期貨業務輔助。此外，本公司於民國91年9月3日業經財政部台財證(七)字第0910147503號函，奉准兼營證券相關期貨自營業務。

至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，共計二十一個分公司，本公司員工人數分別約為832及845人。

(二)目前主要經營之業務為：

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

#### 二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)流動及非流動性之劃分

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

(二)會計估計

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

## 康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (三)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

### (四)資產減損

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

### (五)現金及約當現金

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

### (六)金融資產

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資列為公平價值變動列入損益之金融資產—流動及備供出售之金融資產；另，備供出售之金融資產—非流動改列基金及投資項下。

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

公平價值變動列入損益之金融資產—流動係指交易目的金融資產或指定以公平價值衡量且公平價值變動列為損益之金融資產。本科目應依其流動性區分為流動與非流動，非流動者應改列基金及投資項下之公平價值變動列入損益之金融資產—非流動。

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

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

## 康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

交易目的金融資產應依據基於交易目的持有經紀商投資有價證券、開放式基金及貨幣市場工具、營業證券、衍生性金融商品等分類記載。營業證券係指自營商購入或承銷商因包銷所取得尚未再出售之證券，應依國內外證券種類分戶詳細記載之。營業證券如供作附買回條件交易或受有約束限制等情事者，應予註明。

公平價值變動列入損益之金融資產應按公平價值衡量。除持有興櫃股票採成本法評價外，公平價值係指資產負債表日之收盤價。投資國內開放型共同基金，以取得成本為入帳基礎，資產負債表日該基金淨資產價值為其公平價值，出售時按個別認定法計算損益。

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

備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

本科目應依股票、債券及基金等證券種類分戶詳細記載之，如受有約束限制等情事者，應予註明。備供出售金融資產除另有規定外，應按公平價值衡量，其評價損益應列入股東權益。上市、上櫃有價證券之公平價值係指資產負債表日收盤價。開放型基金公平價值係指資產負債表日該基金淨資產價值。

持有未上市或未上櫃股票，且未具重大影響力者，應列為備供出售金融資產一非流動，期末以成本衡量。

### (七)附賣回債券投資/附買回債券負債

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

### (八)證券融資、融券、轉融資、轉融券

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

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

## 康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

### (九)備抵呆帳

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

### (十)期貨交易保證金—自有資金

以自有資金從事期貨交易所繳交之交易保證金、權利金及依市價結算之差額。

### (十一)結構型商品交易

本公司股權連結商品交易契約可區分為固定收益商品交易及選擇權交易兩部分，固定收益商品部分為承作之負債，選擇權交易則為取得之資產。保本型商品可區分為固定收益商品及選擇權兩部分，兩者皆為承作之負債。

#### 1.股權連結商品負債—固定收益商品：

為契約本金依預計之折現率折現後之折現值再扣除選擇權權利金之餘額，於契約承作日即為實際向相對交易人收取之金額，於契約期間內應依直線法攤計其隱含之利息費用，認列股權連結商品損失。

#### 2.保本型商品負債—固定收益商品：

為(契約本金×保本率)以預計利率計算之折現值，於契約期間內應依直線法攤計其隱含之利息費用，認列保本型商品損失。

#### 3.股權連結商品資產—選擇權：

以公平價值法評價，公平價值之變動依下列原則處理：

(1)公平價值上升：利益當期認列。

(2)公平價值降低：未超過個別避險部位未實現利益部分，其損失遞延認列，超過個別避險部位未實現利益部分，損失當期認列。遞延認列之損失應於處分個別避險部位時依實現比例認列為當期損失。

#### 4.保本型商品負債—選擇權：

以公平價值評價，於契約承作日，即為契約本金扣除保本型商品—固定收益商品後之價值，公平價值之變動依下列原則處理：

(1)公平價值上升：未超過個別避險部位未實現利益部分，其損失遞延認列，超過個別避險部位未實現利益部分，損失當期認列。遞延認列之損失應於處分個別避險部位時依實現比例認列為當期損失。

(2)公平價值降低：利益當期認列。

## 康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

5.因從事股權連結商品及保本型商品交易之避險操作避險部位為營業證券(包括股票、債券及認購(售)權證或選擇權契約者，比照認購(售)權證避險部位之會計處理；若為期貨契約，比照期貨自營商從事避險期貨交易之會計處理。

### (十二)採權益法之長期股權投資

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

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

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

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

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

### (十三)固定資產、折舊及處分利益

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

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

|        |        |
|--------|--------|
| 建築物    | 10～55年 |
| 設備     | 3～5年   |
| 租賃權益改良 | 3～5年   |

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

### (十四)閒置資產

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

## 康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (十五)無形資產

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

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

- 1.電腦軟體 3 — 5年
- 2.營業權 10年

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

### (十六)遞延借項

遞延借項包括電話裝置費等，以取得成本為入帳基礎按三年至五年平均攤銷。

### (十七)金融負債

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

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

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

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

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

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

## 康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

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

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

### (十八)違約損失準備

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

### (十九)買賣損失準備

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



## 康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (二十)壞帳損失準備

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

### (廿一)退休金

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

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

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

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

### (廿二)員工紅利及董事酬勞

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

## 康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (廿三)所得稅

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

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

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

### (廿四)每股盈餘(虧損)

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

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

### (廿五)庫藏股票

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

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

### (廿六)期貨部門重要會計政策之彙總說明

#### 1.內部往來

證券商兼營期貨自營業務，證券部門與期貨自營部門之間往來科目。

## 康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

### 2.期貨交易保證金—自有資金

以自有資金從事期貨交易所繳交之交易保證金、權利金及依市價結算之差額。

### 3.買入選擇權/賣出選擇權負債

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

### 4.買賣損失準備

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

### 5.指撥營運基金

證券商兼營期貨自營業務，指撥期貨部門專用營運基金屬之。

### (廿七)承諾及或有事項

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

### (廿八)收入及費用

1.經紀手續費收入、出售證券損益及相關經手費支出：於買賣證券成交日認列。

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

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

## 三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十六年一月一日起，依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定，於首次適用該公報之會計年度開始時，公司將原列入遞延借項下電腦軟體，依其性質重新分類，對當期損益及每股盈餘並無影響。

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基祕字第052號解釋函。依本公司章程規定，民國九十七年度為累積虧損，故無須估列員工紅利及董監酬勞，對當期損益及每股盈餘並無影響。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

|      | (重編後)             |                |
|------|-------------------|----------------|
|      | 97.12.31          | 96.12.31       |
| 銀行存款 |                   |                |
| 活期存款 | \$ 27,557         | 41,178         |
| 支票存款 | 13,407            | 103,193        |
| 定期存款 | 100,000           | 46,875         |
| 小計   | 140,964           | 191,246        |
| 短期票券 | 619,879           | 533,727        |
| 合計   | <u>\$ 760,843</u> | <u>724,973</u> |

(二)金融資產

本公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

1.公平價值變動列入損益之金融資產－流動

|              | (重編後)               |                  |
|--------------|---------------------|------------------|
|              | 97.12.31            | 96.12.31         |
| 開放式基金及貨幣市場工具 | \$ -                | 134,252          |
| 營業證券－自營      | 1,038,777           | 2,265,526        |
| 營業證券－承銷      | 27,150              | 1,796            |
| 營業證券－避險      | 36,513              | 33,866           |
| 買入選擇權－非避險    | 7,658               | 3,012            |
| 期貨交易保證金－自有資金 | 111,376             | 159,498          |
| 合計           | <u>\$ 1,221,474</u> | <u>2,597,950</u> |

(1)開放式基金及貨幣市場工具

|                      | (重編後)       |                |
|----------------------|-------------|----------------|
|                      | 97.12.31    | 96.12.31       |
|                      | 成 本         | 市 價            |
| 開放式基金及貨幣市場工<br>具     | \$ -        | 109,813        |
| 開放式基金及貨幣市場工<br>具評價調整 | -           | 24,439         |
| 合計                   | <u>\$ -</u> | <u>134,252</u> |

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(2)營業證券－自營

|             |                     | (重編後)            |
|-------------|---------------------|------------------|
|             | 97.12.31            | 96.12.31         |
| 上市公司股票      | \$ -                | 616,959          |
| 上櫃公司股票      | -                   | 87,879           |
| 興櫃公司股票      | 813                 | 8,594            |
| 可轉換公司債      | 207,381             | 449,623          |
| 政府債券        | 772,649             | 1,003,649        |
| 公司債         | 100,517             | 100,517          |
| 受益憑證        | 10,000              | 46,968           |
| 小計          | 1,091,360           | 2,314,189        |
| 營業證券－自營評價調整 | (52,583)            | (48,663)         |
| 合計          | <u>\$ 1,038,777</u> | <u>2,265,526</u> |

民國九十七年及九十六年十二月三十一日之營業證券－自營中，於供作附買回條件交易者計873,166千元及1,104,166千元。

(3)營業證券－承銷

|             |                  | (重編後)        |
|-------------|------------------|--------------|
|             | 97.12.31         | 96.12.31     |
| 可轉換公司債      | \$ 30,000        | 2,000        |
| 營業證券－承銷評價調整 | (2,850)          | (204)        |
| 合計          | <u>\$ 27,150</u> | <u>1,796</u> |

(4)營業證券－避險

|             |                  | (重編後)         |
|-------------|------------------|---------------|
|             | 97.12.31         | 96.12.31      |
| 上市公司股票      | \$ 24,294        | 16,193        |
| 上櫃公司股票      | 11,779           | 17,804        |
| 小計          | 36,073           | 33,997        |
| 營業證券－避險評價調整 | 440              | (131)         |
| 合計          | <u>\$ 36,513</u> | <u>33,866</u> |

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

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

2. 備供出售金融資產－非流動

|                   | 97.12.31 |                  | (重編後)<br>96.12.31 |               |
|-------------------|----------|------------------|-------------------|---------------|
|                   | 持股       |                  | 持股                |               |
|                   | 比例       | 金額               | 比例                | 金額            |
| 台灣期貨交易所(股)公司      | 0.40 %   | \$ 7,990         | 0.40 %            | 7,990         |
| 台灣證券集中保管所(股)公司    | 0.26 %   | 2,656            | 0.26 %            | 2,656         |
| 安泰證券金融(股)公司       | 0.24 %   | 12,444           | 0.24 %            | 12,444        |
| 台灣總合股務資料處理(股)公司   | 2.20 %   | 6,600            | 2.20 %            | 6,600         |
| 中國信託金融控股(股)公司－特別股 | 0.17 %   | 50,000           | 0.17 %            | 50,000        |
| 合計                |          | <u>\$ 79,690</u> |                   | <u>79,690</u> |

本公司於民國九十四年十二月份，以50,000千元投資中國信託金融控股(股)公司乙種特別股，持股比例為0.17%。該特別股不得轉換為普通股，且除領取所定之股息外，不得參加普通股關於盈餘及資本公積為現金及撥充資本之分派，中國信託金融控股(股)公司現金增資時，乙種特別股股東與普通股股東及公司章程第六條之一所規定之特別股股東享有相同之新股優先認股權。到期處理方式，自發行日起七年期滿時，期滿時由中國信託金融控股(股)公司按實際發行價格收回。如因收回乙種特別股，致中國信託金融控股(股)公司集團資本適足率低於法定最低要求，暫停收回乙種特別股。未收回之乙種特別股，其權利義務仍依原條件延續至全部收回為止。其股息亦按原條件以實際延展期間計算給付，不得損及乙種特別股股東按照原條件應享有之權利。

(三) 附賣回債券投資

|          | (重編後)               |                  |
|----------|---------------------|------------------|
|          | 97.12.31            | 96.12.31         |
| 中央政府建設公債 | <u>\$ 2,209,306</u> | <u>1,606,168</u> |

上述債券依約定於民國九十七年及九十六年十二月三十一日以後按約定價格賣回有價證券之價款分別約為2,210,045千元及1,607,124千元，於民國九十七年及九十六年度之約定利率區間分別為0.48%~1.28%及1.86%~2.15%。

(四) 應收證券融資款－淨額

|         | (重編後)               |                  |
|---------|---------------------|------------------|
|         | 97.12.31            | 96.12.31         |
| 應收證券融資款 | \$ 2,925,966        | 9,054,813        |
| 減：備抵壞帳  | -                   | -                |
| 淨額      | <u>\$ 2,925,966</u> | <u>9,054,813</u> |

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(五)採權益法之長期股權投資

| 被投資公司名稱                                                                       | 97.12.31 |                     | (重編後)<br>96.12.31 |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------|-------------------|------------------|
|                                                                               | 持股       |                     | 持股                |                  |
|                                                                               | 比例       | 金額                  | 比例                | 金額               |
| <b>採權益法評價</b>                                                                 |          |                     |                   |                  |
| 康和證券投資顧問股份有限公司<br>(原始投資112,908千元)                                             | 100.00 % | \$ 130,810          | 100.00 %          | 117,110          |
| 康和證券(開曼島)有限公司<br>(原始投資203,273千元)                                              | 100.00 % | 318,160             | 100.00 %          | 344,511          |
| 康和期貨股份有限公司<br>(原始投資97.12.31為565,540千元及96.12.31為379,975千元)                     | 96.72 %  | 691,665             | 99.99 %           | 458,912          |
| 康聯資產管理服務股份有限公司<br>(原始投資230,000千元)                                             | 100.00 % | 352,107             | 100.00 %          | 345,532          |
| 康和期貨經理事業股份有限公司<br>(原始投資120,000千元)                                             | 60.00 %  | 114,460             | 60.00 %           | 111,755          |
| 康和比聯證券投資信託股份有限公司(原名為台陽證券投資信託股份有限公司)(原始投資97.12.31為109,793千元及96.12.31為90,000千元) | 25.00 %  | 98,451              | 25.00 %           | 90,000           |
| 合計                                                                            |          | <u>\$ 1,705,653</u> |                   | <u>1,467,820</u> |

本公司於民國九十六年七月份經董事會決議，於民國九十六年十二月以90,000千元投資台陽證券投資信託(股)公司，持股比例為25%，係經主管機關特准之事業。

台陽證券投資信託(股)公司於民國九十七年二月經股東會決議通過修改公司章程，變更公司名稱，定名為康和比聯證券投資信託股份有限公司。

台陽證券投資信託(股)公司於民國九十七年一月份經董事會決議通過辦理減資彌補虧損，後辦理現金增資，本公司依持股比例投資12,180千元，持股比例為25%。後又於民國九十七年十一月份經董事會決議通過，辦理現金增資，本公司依持股比例投資7,613千元，持股比例不變。

康和期貨股份有限公司於民國九十七年四月份經董事會決議通過，辦理現金增資206,200千元。本公司於民國九十七年四月份經董事會決議，於民國九十七年七月認購185,565千元，因未依原持股比例認購，故持股比例由原99.99%降為96.72%。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

|                  | 97年度      | 96年度    |
|------------------|-----------|---------|
| 康和證券投資顧問股份有限公司   |           |         |
| －投資(損)益          | \$ 13,700 | 15,590  |
| 康和證券(開曼島)有限公司    |           |         |
| －投資(損)益          | (33,598)  | 44,673  |
| －累積換算調整數         | 7,247     | 42,603  |
| 小計               | (26,351)  | 87,276  |
| 康和期貨股份有限公司       |           |         |
| －投資(損)益          | 48,994    | 18,601  |
| 康聯資產管理服務股份有限公司   |           |         |
| －投資(損)益          | 6,575     | 38,718  |
| 康和期貨經理事業股份有限公司   |           |         |
| －投資(損)益          | 2,705     | 306     |
| 康和比聯證券投資信託股份有限公司 |           |         |
| －投資(損)益          | (11,342)  | -       |
| 合計               | \$ 34,281 | 160,491 |

(六)固定資產

| 97.12.31 | 成本           | 累計折舊    | 未折減餘額   |
|----------|--------------|---------|---------|
| 土地       | \$ 592,338   | -       | 592,338 |
| 建築物      | 237,270      | 53,427  | 183,843 |
| 設備       | 192,479      | 135,843 | 56,636  |
| 預付設備款    | 8,756        | -       | 8,756   |
| 租賃權益改良   | 109,939      | 54,276  | 55,663  |
| 合計       | \$ 1,140,782 | 243,546 | 897,236 |

(重編後)

| 96.12.31 |              |         |         |
|----------|--------------|---------|---------|
| 土地       | \$ 611,787   | -       | 611,787 |
| 建築物      | 250,802      | 52,107  | 198,695 |
| 設備       | 163,808      | 112,049 | 51,759  |
| 預付設備款    | 15,994       | -       | 15,994  |
| 租賃權益改良   | 69,489       | 47,371  | 22,118  |
| 合計       | \$ 1,111,880 | 211,527 | 900,353 |



## 康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (七)營業保證金

為經營各項業務，本公司依證券商管理規則、證券商辦理有價證券融資融券管理辦法、證券商經營期貨交易輔助業務管理規則及期貨商管理規則之規定於民國九十七年及九十六年十二月三十一日皆以定存單505,000千元提存銀行作為營業保證金。

### (八)交割結算基金

本公司依據證券商管理規則、證券櫃檯買賣交易市場共同責任制給付結算基金管理辦法、債券等殖成交系統及買賣二類股票圈存準備金管理辦法之規定，於民國九十七年及九十六年十二月三十一日繳存之交割結算基金分別為180,558千元及167,708千元。

### (九)出租資產及閒置資產

本公司自民國九十四年度因適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，經評估出租資產未來可回收金額，認列減損損失計110,184千元，惟於民國九十七年度經專業不動產鑑價公司出具之鑑價報告，據以認列減損損失迴轉利益66,207千元，列於營業外收入及利益項下。其中可回收金額則係以專業不動產鑑價公司出具之鑑價報告為淨公平價值之參考。

### (十)催收款項

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司因客戶融資買入問題股票而發生無力償付融資款及普通交易違約所產生之催收款項分別為7,792千元及17,686千元。

### (十一)受託買賣借(貸)項－淨額

|           | (重編後)                   |                       |
|-----------|-------------------------|-----------------------|
|           | <u>97.12.31</u>         | <u>96.12.31</u>       |
| 受託買賣借項    |                         |                       |
| 銀行存款－交割款項 | \$ 2,136                | 3,325                 |
| 應收代買證券價款  | 1,152,263               | 1,479,598             |
| 應收交割帳款    | 702,862                 | 1,479,393             |
| 交割代價      | 55,365                  | 389,299               |
| 信用交易      | 1,092                   | -                     |
| 小計        | <u>1,913,718</u>        | <u>3,351,615</u>      |
| 受託買賣貸項    |                         |                       |
| 應付託售證券價款  | 1,076,017               | 1,662,993             |
| 應付交割帳款    | 771,243                 | 1,583,707             |
| 信用交易      | -                       | 4,800                 |
| 小計        | <u>1,847,260</u>        | <u>3,251,500</u>      |
| 淨額        | <u><u>\$ 66,458</u></u> | <u><u>100,115</u></u> |

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)短期借款及應付短期票券

|         | (重編後)             |                  |
|---------|-------------------|------------------|
|         | 97.12.31          | 96.12.31         |
| 信用借款    | \$ 562,000        | 480,000          |
| 抵押借款    | 50,000            | 3,328,000        |
| 合計      | <u>\$ 612,000</u> | <u>3,808,000</u> |
| 應付短期票券  | \$ 300,000        | 2,050,000        |
| 減：未攤銷折價 | (124)             | (2,583)          |
| 淨額      | <u>\$ 299,876</u> | <u>2,047,417</u> |

上述抵押借款係提供固定資產、出租資產、閒置資產及定存單為擔保品。於民國九十七年度及九十六年度短期借款之利率區間分別為1.60%~2.25%及2.25%~3.34%；應付短期票券係提供定存單、短期投資及短期票券為擔保品，於民國九十七年及九十六年度之利率區間分別為2.53%及2.53%~3.18%。

(十三)附買回債券負債

|            | (重編後)               |                  |
|------------|---------------------|------------------|
|            | 97.12.31            | 96.12.31         |
| 中央政府建設公債   | \$ 2,434,650        | 1,891,923        |
| 中央政府交通建設公債 | 116,161             | 382,428          |
| 公司債        | 98,728              | 100,742          |
| 合計         | <u>\$ 2,649,539</u> | <u>2,375,093</u> |

本公司附買回債券負債依約定於民國九十七年及九十六年十二月三十一日以後按售出價格加碼買回有價證券之買回價款分別約為2,650,557千元及2,376,755千元，於民國九十七年度及九十六年度之約定利率區間分別為0.31%~1.50%及1.90%~1.97%。

(十四)公平價值變動列入損益之金融負債—流動

|              | (重編後)            |               |
|--------------|------------------|---------------|
|              | 97.12.31         | 96.12.31      |
| 發行認購(售)權證負債  | \$ 415,970       | 252,250       |
| 發行認購(售)權證再買回 | (403,393)        | (238,521)     |
| 賣出選擇權負債      | 6,272            | 3,800         |
| 合計           | <u>\$ 18,849</u> | <u>17,529</u> |

## 康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

### 1.發行認購權證負債：

本公司經原財政部證券暨期貨管理委員會核准取具發行認購權證資格，於民國九十七年及九十六年十二月三十一日止發行認購權證負債明細如下：

| 認購權證       | 97.12.31    |             |        |                |
|------------|-------------|-------------|--------|----------------|
|            | 發行或<br>買回單位 | 發行或<br>買回金額 | 市價金額   | 價值變動<br>利益(損失) |
| 發行認購權證：    |             |             |        |                |
| 中興電(康和B3)  | 20,000,000  | \$ 17,880   | 200    | 17,680         |
| 巨大(康和B4)   | 20,000,000  | 31,800      | 1,000  | 30,800         |
| 藍天(康和B5)   | 20,000,000  | 20,460      | 200    | 20,260         |
| 義隆(康和B6)   | 20,000,000  | 18,880      | 200    | 18,680         |
| 統一(康和B7)   | 20,000,000  | 16,700      | 200    | 16,500         |
| 正新(康和B8)   | 20,000,000  | 19,680      | 200    | 19,480         |
| 精英(康和B9)   | 20,000,000  | 23,460      | 800    | 22,660         |
| 勝華(康和C1)   | 20,000,000  | 14,720      | 200    | 14,520         |
| 大同(康和C2)   | 20,000,000  | 16,100      | 400    | 15,700         |
| 遠東銀(康和C3)  | 20,000,000  | 13,920      | 200    | 13,720         |
| 新光金(康和C4)  | 20,000,000  | 13,120      | 200    | 12,920         |
| 遠百(康和C5)   | 20,000,000  | 12,520      | 200    | 12,320         |
| 耀華(康和C6)   | 20,000,000  | 14,720      | 200    | 14,520         |
| 台灣大(康和C7)  | 20,000,000  | 15,900      | 400    | 15,500         |
| 華映(康和C8)   | 20,000,000  | 13,920      | 600    | 13,320         |
| 華航(康和C9)   | 20,000,000  | 21,080      | 200    | 20,880         |
| 亞光(康和D1)   | 20,000,000  | 20,880      | 400    | 20,480         |
| 光磊(康和D2)   | 20,000,000  | 18,480      | 2,600  | 15,880         |
| 台航(康和D3)   | 20,000,000  | 24,260      | 3,400  | 20,860         |
| 裕隆(康和D4)   | 20,000,000  | 12,520      | 200    | 12,320         |
| 景碩(康和D5)   | 20,000,000  | 16,300      | 600    | 15,700         |
| 綠能(康和D6)   | 20,000,000  | 10,340      | 200    | 10,140         |
| 東元電機(康和D7) | 20,000,000  | 18,080      | 3,200  | 14,880         |
| 雷凌(康和D8)   | 20,000,000  | 50,100      | 9,200  | 40,900         |
| 建興電(康和D9)  | 20,000,000  | 15,300      | 3,000  | 12,300         |
| 英業達(康和E1)  | 20,000,000  | 14,900      | 600    | 14,300         |
| 佳能(康和E2)   | 20,000,000  | 11,920      | 3,000  | 8,920          |
| 富邦金(康和E3)  | 20,000,000  | 16,700      | 21,600 | (4,900)        |
| 聯詠(康和E4)   | 20,000,000  | 19,680      | 11,200 | 8,480          |
| 東元電機(康和E5) | 20,000,000  | 18,280      | 21,200 | (2,920)        |
| 藍天(康和E6)   | 20,000,000  | 12,920      | 8,000  | 4,920          |
| 奇美電(康和E7)  | 20,000,000  | 11,720      | 7,600  | 4,120          |
| 中橡(康和E8)   | 20,000,000  | 15,900      | 12,000 | 3,900          |
| 華興(康和E9)   | 20,000,000  | 15,700      | 14,800 | 900            |
| 聯強(康和F1)   | 20,000,000  | 15,300      | 18,600 | (3,300)        |
| 華碩(康和F2)   | 20,000,000  | 15,700      | 13,600 | 2,100          |

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

| 認購權證           | 97.12.31    |                     |                |                  |
|----------------|-------------|---------------------|----------------|------------------|
|                | 發行或<br>買回單位 | 發行或<br>買回金額         | 市價金額           | 價值變動<br>利益(損失)   |
| 緯創(康和F3)       | 20,000,000  | \$ 12,320           | 11,200         | 1,120            |
| 兆赫(康和F4)       | 20,000,000  | 15,700              | 15,600         | 100              |
| 亞洲光學(康和F5)     | 20,000,000  | 16,700              | 18,400         | (1,700)          |
| 中鴻(康和F6)       | 20,000,000  | 9,540               | 10,400         | (860)            |
| 力成(康和F7)       | 20,000,000  | 21,860              | 22,200         | (340)            |
| 統一實(康和F8)      | 20,000,000  | 9,340               | 6,000          | 3,340            |
| 南亞(康和F9)       | 20,000,000  | 17,900              | 17,400         | 500              |
| 中石化(康和G1)      | 20,000,000  | 17,500              | 18,600         | (1,100)          |
| 中美矽晶(康和W4)     | 5,000,000   | 18,035              | 50             | 17,985           |
| 元太(康和W5)       | 10,000,000  | 15,800              | 100            | 15,700           |
| 金麗科(康和W6)      | 5,000,000   | 16,350              | 50             | 16,300           |
| 類比科(康和W7)      | 5,000,000   | 11,630              | 50             | 11,580           |
| 迎輝(康和W8)       | 5,000,000   | 14,065              | 50             | 14,015           |
| 驊訊(康和W9)       | 5,000,000   | 10,240              | 50             | 10,190           |
| 欣銓(康和PA)       | 5,000,000   | 10,335              | 50             | 10,285           |
| 應華(康和PB)       | 5,000,000   | 15,455              | 200            | 15,255           |
| 廣明(康和PC)       | 5,000,000   | 19,380              | 350            | 19,030           |
| 璟德(康和PD)       | 5,000,000   | 10,140              | 300            | 9,840            |
| 聚積(康和PE)       | 5,000,000   | 16,750              | 200            | 16,550           |
| 信錦(康和PF)       | 5,000,000   | 7,950               | 650            | 7,300            |
| 崇越電(康和PG)      | 5,000,000   | 8,845               | 450            | 8,395            |
| 位速(康和PH)       | 5,000,000   | 12,425              | 450            | 11,975           |
| 新普(康和PJ)       | 5,000,000   | 14,115              | 1,000          | 13,115           |
| 鈦象(康和PK)       | 5,000,000   | 19,280              | 15,650         | 3,630            |
| 廣運(康和PL)       | 5,000,000   | 18,140              | 8,150          | 9,990            |
| 榮剛(康和PM)       | 5,000,000   | 8,895               | 5,900          | 2,995            |
| 致新(康和PN)       | 5,000,000   | 9,990               | 10,050         | (60)             |
| 群聯(康和PP)       | 5,000,000   | 11,530              | 24,400         | (12,870)         |
| 精華(康和PQ)       | 5,000,000   | 12,075              | 13,550         | (1,475)          |
| 網龍(康和PR)       | 5,000,000   | 12,770              | 13,150         | (380)            |
| 智冠(康和PS)       | 5,000,000   | 12,025              | 10,500         | 1,525            |
| 元太(康和PT)       | 5,000,000   | 9,790               | 10,800         | (1,010)          |
| 順達(康和PU)       | 6,000,000   | 10,614              | 9,120          | 1,494            |
| 久元(康和PV)       | 5,000,000   | 10,785              | 10,500         | 285              |
|                |             | <u>\$ 1,098,109</u> | <u>415,970</u> | 682,139          |
| 加：本期權利金沖轉收入    |             |                     |                | 1,793,113        |
| 認購權證到期前履約利益    |             |                     |                | 18,356           |
| 減：期初已認列價值變動損失  |             |                     |                | (552,028)        |
| 權證履約再評價損益      |             |                     |                | <u>(19,097)</u>  |
| 發行認購權證負債價值變動利益 |             |                     |                | <u>1,922,483</u> |

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

| 認購權證       | 97.12.31    |             |        |                |
|------------|-------------|-------------|--------|----------------|
|            | 發行或<br>買回單位 | 發行或<br>買回金額 | 市價金額   | 價值變動<br>利益(損失) |
| 發行認購權證再買回： |             |             |        |                |
| 中興電(康和B3)  | 19,117,000  | \$ 9,768    | 191    | (9,577)        |
| 巨大(康和B4)   | 18,259,000  | 2,792       | 913    | (1,879)        |
| 藍天(康和B5)   | 17,842,000  | 3,028       | 178    | (2,849)        |
| 義隆(康和B6)   | 17,061,000  | 2,692       | 171    | (2,522)        |
| 統一(康和B7)   | 19,339,000  | 2,346       | 193    | (2,153)        |
| 正新(康和B8)   | 19,358,000  | 4,448       | 194    | (4,255)        |
| 精英(康和B9)   | 18,449,000  | 13,705      | 738    | (12,967)       |
| 勝華(康和C1)   | 19,265,000  | 9,927       | 193    | (9,734)        |
| 大同(康和C2)   | 18,649,000  | 1,209       | 373    | (836)          |
| 遠東銀(康和C3)  | 19,638,000  | 5,868       | 196    | (5,672)        |
| 新光金(康和C4)  | 18,909,000  | 8,271       | 189    | (8,082)        |
| 遠百(康和C5)   | 19,000,000  | 2,896       | 190    | (2,706)        |
| 耀華(康和C6)   | 19,489,000  | 9,158       | 195    | (8,963)        |
| 台灣大(康和C7)  | 19,173,000  | 8,234       | 383    | (7,851)        |
| 華映(康和C8)   | 19,644,000  | 1,135       | 589    | (545)          |
| 華航(康和C9)   | 19,122,000  | 4,194       | 191    | (4,003)        |
| 亞光(康和D1)   | 19,332,000  | 7,806       | 387    | (7,419)        |
| 光磊(康和D2)   | 18,970,000  | 3,337       | 2,466  | (871)          |
| 台航(康和D3)   | 19,657,000  | 13,768      | 3,342  | (10,427)       |
| 裕隆(康和D4)   | 18,026,000  | 7,348       | 180    | (7,167)        |
| 景碩(康和D5)   | 19,025,000  | 1,119       | 571    | (549)          |
| 綠能(康和D6)   | 18,673,000  | 6,513       | 187    | (6,326)        |
| 東元電機(康和D7) | 16,418,000  | 3,185       | 2,627  | (558)          |
| 雷凌(康和D8)   | 19,424,000  | 14,641      | 8,935  | (5,706)        |
| 建興電(康和D9)  | 19,441,000  | 7,664       | 2,916  | (4,748)        |
| 英業達(康和E1)  | 19,223,000  | 9,173       | 577    | (8,596)        |
| 佳能(康和E2)   | 19,619,000  | 6,948       | 2,943  | (4,005)        |
| 富邦金(康和E3)  | 19,619,000  | 17,362      | 21,189 | 3,827          |
| 聯詠(康和E4)   | 19,813,000  | 10,974      | 11,095 | 121            |
| 東元電機(康和E5) | 18,601,000  | 21,953      | 19,717 | (2,236)        |
| 藍天(康和E6)   | 17,793,000  | 8,126       | 7,117  | (1,008)        |
| 奇美電(康和E7)  | 19,730,000  | 6,778       | 7,497  | 719            |
| 中橡(康和E8)   | 19,796,000  | 12,946      | 11,878 | (1,069)        |
| 華興(康和E9)   | 19,542,000  | 15,942      | 14,461 | (1,481)        |
| 聯強(康和F1)   | 19,868,000  | 16,227      | 18,477 | 2,250          |
| 華碩(康和F2)   | 19,490,000  | 14,578      | 13,253 | (1,325)        |
| 緯創(康和F3)   | 19,968,000  | 12,337      | 11,182 | (1,155)        |
| 兆赫(康和F4)   | 19,213,000  | 14,875      | 14,986 | 111            |
| 亞洲光學(康和F5) | 19,876,000  | 17,193      | 18,286 | 1,093          |

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

| 認購權證                   | 97.12.31    |                   |                |                    |
|------------------------|-------------|-------------------|----------------|--------------------|
|                        | 發行或<br>買回單位 | 發行或<br>買回金額       | 市價金額           | 價值變動<br>利益(損失)     |
| 中鴻(康和F6)               | 19,393,000  | \$ 10,366         | 10,084         | (282)              |
| 力成(康和F7)               | 19,818,000  | 21,785            | 21,998         | 213                |
| 統一實(康和F8)              | 19,764,000  | 8,218             | 5,929          | (2,289)            |
| 南亞(康和F9)               | 20,000,000  | 17,969            | 17,400         | (569)              |
| 中石化(康和G1)              | 20,000,000  | 17,583            | 18,600         | 1,017              |
| 中美晶(康和W4)              | 3,568,000   | 103               | 36             | (67)               |
| 元太(康和W5)               | 8,836,000   | 2,347             | 88             | (2,259)            |
| 金麗科(康和W6)              | 393,000     | 67                | 4              | (63)               |
| 類比科(康和W7)              | 3,719,000   | 251               | 37             | (214)              |
| 迎輝(康和W8)               | 4,304,000   | 286               | 43             | (243)              |
| 驊訊(康和W9)               | 1,746,000   | 26                | 17             | (8)                |
| 欣銓(康和PA)               | 4,797,000   | 2,891             | 48             | (2,843)            |
| 應華(康和PB)               | 4,867,000   | 5,689             | 195            | (5,494)            |
| 廣明(康和PC)               | 4,671,000   | 1,208             | 327            | (881)              |
| 璟德(康和PD)               | 3,557,000   | 221               | 213            | (8)                |
| 聚積(康和PE)               | 4,232,000   | 1,030             | 169            | (860)              |
| 信錦(康和PF)               | 4,119,000   | 1,279             | 536            | (743)              |
| 崇越電(康和PG)              | 4,144,000   | 1,812             | 373            | (1,439)            |
| 位速(康和PH)               | 4,535,000   | 536               | 408            | (128)              |
| 新普(康和PJ)               | 3,694,000   | 1,528             | 739            | (789)              |
| 鈦象(康和PK)               | 4,820,000   | 15,283            | 15,087         | (196)              |
| 廣運(康和PL)               | 4,323,000   | 7,589             | 7,047          | (542)              |
| 榮剛(康和PM)               | 4,310,000   | 6,819             | 5,086          | (1,733)            |
| 致新(康和PN)               | 4,684,000   | 8,306             | 9,415          | 1,108              |
| 群聯(康和PP)               | 4,902,000   | 16,261            | 23,922         | 7,661              |
| 精華(康和PQ)               | 4,963,000   | 13,264            | 13,450         | 186                |
| 網龍(康和PR)               | 4,873,000   | 12,393            | 12,816         | 423                |
| 智冠(康和PS)               | 4,911,000   | 11,118            | 10,313         | (805)              |
| 元太(康和PT)               | 4,726,000   | 9,759             | 10,208         | 449                |
| 順達(康和PU)               | 5,937,000   | 9,982             | 9,024          | (958)              |
| 久元(康和PV)               | 4,696,000   | 10,618            | 10,435         | (183)              |
|                        |             | <u>\$ 557,051</u> | <u>403,393</u> | <u>(153,658)</u>   |
| 發行認購權證負債淨額             |             |                   | <u>12,577</u>  |                    |
| 加：期初已認列價值變動利益(損失)      |             |                   |                | 114,910            |
| 減：發行認購權證再買回已實現出售(損失)利益 |             |                   |                | (1,818,648)        |
| 發行認購權證負債再買回價值變動損失      |             |                   |                | <u>(1,857,396)</u> |
| 認購權證發行利益－淨額            |             |                   |                | <u>65,087</u>      |

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

| 認購權證       | 97.12.31市價 |        |        |        |
|------------|------------|--------|--------|--------|
|            | 發行價格       | 履約價格   | 槓桿效果   | (新台幣元) |
| 中興電(康和B3)  | \$ 0.894   | 22.88  | 4.77 倍 | 0.01   |
| 巨大(康和B4)   | 1.590      | 89.60  | 5.50 倍 | 0.05   |
| 藍天(康和B5)   | 1.023      | 47.17  | 3.94 倍 | 0.01   |
| 義隆(康和B6)   | 0.944      | 41.58  | 3.96 倍 | 0.01   |
| 統一(康和B7)   | 0.835      | 39.37  | 4.77 倍 | 0.01   |
| 正新(康和B8)   | 0.984      | 39.04  | 4.73 倍 | 0.01   |
| 精英(康和B9)   | 1.173      | 10.47  | 4.73 倍 | 0.04   |
| 勝華(康和C1)   | 0.736      | 18.23  | 4.76 倍 | 0.01   |
| 大同(康和C2)   | 0.805      | 12.52  | 5.84 倍 | 0.02   |
| 遠東銀(康和C3)  | 0.696      | 9.35   | 5.83 倍 | 0.01   |
| 新光金(康和C4)  | 0.656      | 17.51  | 5.05 倍 | 0.01   |
| 遠百(康和C5)   | 0.626      | 30.08  | 4.39 倍 | 0.01   |
| 耀華(康和C6)   | 0.736      | 21.51  | 5.11 倍 | 0.01   |
| 台灣大(康和C7)  | 0.795      | 61.77  | 7.23 倍 | 0.02   |
| 華映(康和C8)   | 0.696      | 7.12   | 4.73 倍 | 0.03   |
| 華航(康和C9)   | 1.054      | 11.96  | 5.10 倍 | 0.01   |
| 亞光(康和D1)   | 1.044      | 63.75  | 5.49 倍 | 0.02   |
| 光磊(康和D2)   | 0.924      | 18.21  | 4.76 倍 | 0.13   |
| 台航(康和D3)   | 1.213      | 54.91  | 5.11 倍 | 0.17   |
| 裕隆(康和D4)   | 0.626      | 26.22  | 8.18 倍 | 0.01   |
| 景碩(康和D5)   | 0.815      | 63.25  | 6.60 倍 | 0.03   |
| 綠能(康和D6)   | 0.517      | 216.56 | 4.16 倍 | 0.01   |
| 東元電機(康和D7) | 0.904      | 12.79  | 7.16 倍 | 0.16   |
| 雷凌(康和D8)   | 2.505      | 108.24 | 4.19 倍 | 0.46   |
| 建興電(康和D9)  | 0.765      | 16.07  | 4.71 倍 | 0.15   |
| 英業達(康和E1)  | 0.745      | 13.02  | 3.92 倍 | 0.03   |
| 佳能(康和E2)   | 0.596      | 25.75  | 3.93 倍 | 0.15   |
| 富邦金(康和E3)  | 0.835      | 19.01  | 4.71 倍 | 1.08   |
| 聯詠(康和E4)   | 0.984      | 34.55  | 3.87 倍 | 0.56   |
| 東元電機(康和E5) | 0.914      | 8.84   | 4.67 倍 | 1.06   |
| 藍天(康和E6)   | 0.646      | 23.44  | 3.89 倍 | 0.40   |
| 奇美電(康和E7)  | 0.586      | 11.76  | 4.40 倍 | 0.38   |
| 中橡(康和E8)   | 0.795      | 32.26  | 4.13 倍 | 0.60   |
| 華興(康和E9)   | 0.785      | 5.68   | 4.33 倍 | 0.74   |
| 聯強(康和F1)   | 0.765      | 30.75  | 4.08 倍 | 0.93   |
| 華碩(康和F2)   | 0.785      | 36.70  | 4.70 倍 | 0.68   |

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

| 認購權證       | 97.12.31市價 |        |        |        |
|------------|------------|--------|--------|--------|
|            | 發行價格       | 履約價格   | 槓桿效果   | (新台幣元) |
| 緯創(康和F3)   | \$ 0.616   | 22.58  | 3.51 倍 | 0.56   |
| 兆赫(康和F4)   | 0.785      | 33.30  | 3.65 倍 | 0.78   |
| 亞洲光學(康和F5) | 0.835      | 37.05  | 3.66 倍 | 0.92   |
| 中鴻(康和F6)   | 0.477      | 9.15   | 3.66 倍 | 0.52   |
| 力成(康和F7)   | 1.093      | 54.26  | 3.92 倍 | 1.11   |
| 統一實(康和F8)  | 0.467      | 10.58  | 4.17 倍 | 0.30   |
| 南亞(康和F9)   | 0.895      | 35.28  | 4.08 倍 | 0.87   |
| 中石化(康和G1)  | 0.875      | 6.23   | 3.65 倍 | 0.93   |
| 中美晶(康和W4)  | 3.607      | 150.49 | 3.95 倍 | 0.01   |
| 元太(康和W5)   | 1.580      | 27.42  | 3.95 倍 | 0.01   |
| 金麗科(康和W6)  | 3.270      | 113.12 | 4.19 倍 | 0.01   |
| 類比科(康和W7)  | 2.326      | 101.09 | 3.96 倍 | 0.01   |
| 迎輝(康和W8)   | 2.813      | 48.87  | 4.44 倍 | 0.01   |
| 驊訊(康和W9)   | 2.048      | 79.56  | 3.96 倍 | 0.01   |
| 欣銓(康和PA)   | 2.067      | 25.49  | 5.95 倍 | 0.01   |
| 應華(康和PB)   | 3.091      | 141.08 | 4.45 倍 | 0.04   |
| 廣明(康和PC)   | 3.876      | 42.27  | 5.09 倍 | 0.07   |
| 璟德(康和PD)   | 2.028      | 87.84  | 4.18 倍 | 0.06   |
| 聚積(康和PE)   | 3.350      | 165.89 | 4.48 倍 | 0.04   |
| 信錦(康和PF)   | 1.590      | 62.84  | 4.14 倍 | 0.13   |
| 崇越電(康和PG)  | 1.769      | 65.63  | 3.92 倍 | 0.09   |
| 位速(康和PH)   | 2.485      | 85.47  | 3.92 倍 | 0.09   |
| 新普(康和PJ)   | 2.823      | 110.25 | 4.14 倍 | 0.20   |
| 鈦象(康和PK)   | 3.856      | 126.75 | 3.49 倍 | 3.13   |
| 廣運(康和PL)   | 3.628      | 24.83  | 4.07 倍 | 1.63   |
| 榮剛(康和PM)   | 1.779      | 11.23  | 3.65 倍 | 1.18   |
| 致新(康和PN)   | 1.998      | 81.05  | 3.65 倍 | 2.01   |
| 群聯(康和PP)   | 2.306      | 42.30  | 3.49 倍 | 4.88   |
| 精華(康和PQ)   | 2.415      | 105.00 | 4.14 倍 | 2.71   |
| 網龍(康和PR)   | 2.554      | 88.30  | 3.49 倍 | 2.63   |
| 智冠(康和PS)   | 2.405      | 83.80  | 3.49 倍 | 2.10   |
| 元太(康和PT)   | 1.958      | 13.23  | 3.49 倍 | 2.16   |
| 順達(康和PU)   | 1.769      | 58.05  | 3.48 倍 | 1.52   |
| 久元(康和PV)   | 2.517      | 31.55  | 3.49 倍 | 2.10   |



康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

| 認購權證       | 種類     | 上市日      | 到期日      | 履約期間       |
|------------|--------|----------|----------|------------|
| 中興電(康和B3)  | 歐式認購權證 | 97.07.11 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 巨大(康和B4)   | 歐式認購權證 | 97.07.11 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 藍天(康和B5)   | 歐式認購權證 | 97.07.14 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 義隆(康和B6)   | 歐式認購權證 | 97.07.14 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 統一(康和B7)   | 歐式認購權證 | 97.07.18 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 正新(康和B8)   | 歐式認購權證 | 97.07.18 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 精英(康和B9)   | 歐式認購權證 | 97.07.18 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 勝華(康和C1)   | 歐式認購權證 | 97.07.18 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 大同(康和C2)   | 歐式認購權證 | 97.07.29 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 遠東銀(康和C3)  | 歐式認購權證 | 97.07.29 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 新光企(康和C4)  | 歐式認購權證 | 97.07.29 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 遠百(康和C5)   | 歐式認購權證 | 97.07.29 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 耀華(康和C6)   | 歐式認購權證 | 97.08.18 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 台灣大(康和C7)  | 歐式認購權證 | 97.08.18 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 華映(康和C8)   | 歐式認購權證 | 97.08.27 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 華航(康和C9)   | 歐式認購權證 | 97.08.27 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 亞光(康和D1)   | 歐式認購權證 | 97.08.27 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 光磊(康和D2)   | 歐式認購權證 | 97.09.08 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 台航(康和D3)   | 歐式認購權證 | 97.09.08 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 裕隆(康和D4)   | 歐式認購權證 | 97.09.10 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 景碩(康和D5)   | 歐式認購權證 | 97.09.10 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 綠能(康和D6)   | 歐式認購權證 | 97.09.10 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 東元電(康和D7)  | 歐式認購權證 | 97.09.17 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 雷凌(康和D8)   | 歐式認購權證 | 97.10.13 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 建興電(康和D9)  | 歐式認購權證 | 97.10.13 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 英業達(康和E1)  | 歐式認購權證 | 97.10.23 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 佳能(康和E2)   | 歐式認購權證 | 97.10.23 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 富邦金(康和E3)  | 歐式認購權證 | 97.10.30 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 聯詠(康和E4)   | 歐式認購權證 | 97.10.30 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 東元電機(康和E5) | 歐式認購權證 | 97.11.11 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 藍天(康和E6)   | 歐式認購權證 | 97.11.11 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 奇美電(康和E7)  | 歐式認購權證 | 97.11.11 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 中橡(康和E8)   | 歐式認購權證 | 97.11.14 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 華興(康和E9)   | 歐式認購權證 | 97.11.25 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 聯強(康和F1)   | 歐式認購權證 | 97.11.25 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 華碩(康和F2)   | 歐式認購權證 | 97.12.03 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

| 認購權證       | 種類     | 上市日      | 到期日      | 履約期間       |
|------------|--------|----------|----------|------------|
| 緯創(康和F3)   | 歐式認購權證 | 97.12.03 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 兆赫(康和F4)   | 歐式認購權證 | 97.12.11 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 亞洲光學(康和F5) | 歐式認購權證 | 97.12.11 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 中鴻(康和F6)   | 歐式認購權證 | 97.12.15 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 力成(康和F7)   | 歐式認購權證 | 97.12.15 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 統一實(康和F8)  | 歐式認購權證 | 97.12.19 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 南亞(康和F9)   | 歐式認購權證 | 97.12.30 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 中石化(康和G1)  | 歐式認購權證 | 97.12.30 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 中美晶(康和W4)  | 歐式認購權證 | 97.07.16 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 元太(康和W5)   | 歐式認購權證 | 97.07.16 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 金麗科(康和W6)  | 歐式認購權證 | 97.08.07 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 類比科(康和W7)  | 歐式認購權證 | 97.08.07 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 迎輝(康和W8)   | 歐式認購權證 | 97.08.07 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 驊訊(康和W9)   | 歐式認購權證 | 97.08.07 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 欣銓(康和PA)   | 歐式認購權證 | 97.08.22 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 應華(康和PB)   | 歐式認購權證 | 97.08.22 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 廣明(康和PC)   | 歐式認購權證 | 97.08.22 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 璟德(康和PD)   | 歐式認購權證 | 97.09.02 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 聚積(康和PE)   | 歐式認購權證 | 97.09.02 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 信錦(康和PF)   | 歐式認購權證 | 97.10.03 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 崇越電(康和PG)  | 歐式認購權證 | 97.10.03 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 位速(康和PH)   | 歐式認購權證 | 97.10.03 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 新普(康和PJ)   | 歐式認購權證 | 97.10.03 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 鈞象(康和PK)   | 歐式認購權證 | 97.10.15 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 廣運(康和PL)   | 歐式認購權證 | 97.10.15 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 榮剛(康和PM)   | 歐式認購權證 | 97.11.26 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 致新(康和PN)   | 歐式認購權證 | 97.11.26 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 聚群聯(康和PP)  | 歐式認購權證 | 97.11.26 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 精華(康和PQ)   | 歐式認購權證 | 97.12.04 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 網龍(康和PR)   | 歐式認購權證 | 97.12.18 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 智冠(康和PS)   | 歐式認購權證 | 97.12.18 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 元太(康和PT)   | 歐式認購權證 | 97.12.18 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 順達(康和PU)   | 歐式認購權證 | 97.12.26 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 久元(康和PV)   | 歐式認購權證 | 97.12.26 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(重編後)

96.12.31

| 認購權證      | 發 行 或      |           | 發 行 或  |         | 價值變動 |
|-----------|------------|-----------|--------|---------|------|
|           | 買回單位       | 買回金額      | 市價金額   | 利益(損失)  |      |
| 發行認購權證：   |            |           |        |         |      |
| 建漢(康和56)  | 20,000,000 | \$ 21,040 | 200    | 20,840  |      |
| 統一實(康和57) | 20,000,000 | 13,160    | 200    | 12,960  |      |
| 合庫(康和58)  | 30,000,000 | 13,560    | 300    | 13,260  |      |
| 中壽(康和59)  | 20,000,000 | 16,920    | 200    | 16,720  |      |
| 中興電(康和60) | 20,000,000 | 21,660    | 200    | 21,460  |      |
| 聯強(康和61)  | 20,000,000 | 21,660    | 4,800  | 16,860  |      |
| 大成長(康和62) | 20,000,000 | 21,260    | 400    | 20,860  |      |
| 台揚(康和63)  | 20,000,000 | 22,060    | 1,600  | 20,460  |      |
| 聯揚(康和64)  | 20,000,000 | 43,600    | 11,400 | 32,200  |      |
| 統一(康和65)  | 20,000,000 | 12,400    | 2,400  | 10,000  |      |
| 明泰(康和66)  | 20,000,000 | 22,060    | 3,600  | 18,460  |      |
| 歌林(康和67)  | 20,000,000 | 17,140    | 3,400  | 13,740  |      |
| 永光(康和68)  | 20,000,000 | 21,260    | 4,400  | 16,860  |      |
| 華紙(康和69)  | 20,000,000 | 12,220    | 5,000  | 7,220   |      |
| 三陽(康和70)  | 20,000,000 | 14,180    | 1,200  | 12,980  |      |
| 華上(康和71)  | 20,000,000 | 18,720    | 17,600 | 1,120   |      |
| 第一金(康和72) | 20,000,000 | 20,100    | 12,400 | 7,700   |      |
| 凌巨(康和73)  | 20,000,000 | 18,320    | 8,800  | 9,520   |      |
| 聯發科(康和74) | 20,000,000 | 17,920    | 11,600 | 6,320   |      |
| 群創(康和75)  | 20,000,000 | 44,120    | 25,000 | 19,120  |      |
| 宏達電(康和76) | 20,000,000 | 19,500    | 18,200 | 1,300   |      |
| 新光金(康和77) | 20,000,000 | 21,680    | 12,400 | 9,280   |      |
| 味全(康和78)  | 20,000,000 | 19,140    | 17,400 | 1,740   |      |
| 大成長(康和79) | 20,000,000 | 15,580    | 23,000 | (7,420) |      |
| 晶睿(康和Q4)  | 6,000,000  | 14,820    | 60     | 14,760  |      |
| 信錦(康和Q5)  | 5,000,000  | 10,775    | 50     | 10,725  |      |
| 台星科(康和Q6) | 14,000,000 | 12,670    | 140    | 12,530  |      |
| 榮剛(康和Q7)  | 20,000,000 | 12,400    | 200    | 12,200  |      |
| 台半(康和Q8)  | 20,000,000 | 15,360    | 200    | 15,160  |      |
| 岱稜(康和Q9)  | 10,000,000 | 13,290    | 100    | 13,190  |      |
| 同亨(康和R1)  | 15,000,000 | 13,440    | 150    | 13,290  |      |
| 南仁湖(康和R2) | 12,000,000 | 17,964    | 480    | 17,484  |      |

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(重編後)

96.12.31

| 認購權證           | 發行或        |                   |                | 價值變動<br>利益(損失)   |
|----------------|------------|-------------------|----------------|------------------|
|                | 買回單位       | 買回金額              | 市價金額           |                  |
| 聚鼎(康和R3)       | 15,000,000 | \$ 15,795         | 150            | 15,645           |
| 頤邦(康和R4)       | 20,000,000 | 14,380            | 200            | 14,180           |
| 九暘(康和R5)       | 12,000,000 | 21,384            | 120            | 21,264           |
| 佳龍(康和R6)       | 12,000,000 | 15,120            | 120            | 15,000           |
| 致新(康和R7)       | 5,000,000  | 25,700            | 3,950          | 21,750           |
| 尼克森微(康和R8)     | 5,000,000  | 19,700            | 7,100          | 12,600           |
| 華興(康和R9)       | 8,000,000  | 13,240            | 2,720          | 10,520           |
| 驊訊(康和S1)       | 5,000,000  | 16,445            | 3,350          | 13,095           |
| 元太(康和S2)       | 12,000,000 | 16,428            | 8,520          | 7,908            |
| 岱稜(康和S3)       | 12,000,000 | 11,220            | 14,880         | (3,660)          |
| 同亨(康和S4)       | 12,000,000 | 11,700            | 6,720          | 4,980            |
| 欣銓(康和S5)       | 7,000,000  | 10,899            | 8,820          | 2,079            |
| 台虹(康和S6)       | 12,000,000 | 12,288            | 8,520          | 3,768            |
|                |            | <u>\$ 804,278</u> | <u>252,250</u> | 552,028          |
| 加：本期權利金沖轉收入    |            |                   |                | 523,798          |
| 期初已認列之價值變動損失   |            |                   |                | 238,083          |
| 減：認購權證到期前履約利益  |            |                   |                | (14,360)         |
| 權證履約再評價損益      |            |                   |                | <u>(57,677)</u>  |
| 發行認購權證負債價值變動利益 |            |                   |                | <u>1,241,872</u> |

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

| 認購權證       | (重編後)       |             |        |                |
|------------|-------------|-------------|--------|----------------|
|            | 96.12.31    |             |        |                |
|            | 發行或<br>買回單位 | 發行或<br>買回金額 | 市價金額   | 價值變動<br>利益(損失) |
| 發行認購權證再買回： |             |             |        |                |
| 建漢(康和56)   | 13,684,000  | \$ 10,765   | 137    | (10,628)       |
| 統一實(康和57)  | 16,032,000  | 8,107       | 160    | (7,947)        |
| 合庫(康和58)   | 18,801,000  | 4,425       | 188    | (4,237)        |
| 中壽(康和59)   | 11,836,000  | 4,325       | 118    | (4,207)        |
| 中興電(康和60)  | 17,399,000  | 9,320       | 174    | (9,146)        |
| 聯強(康和61)   | 18,003,000  | 7,573       | 4,321  | (3,253)        |
| 大成長(康和62)  | 15,073,000  | 6,800       | 301    | (6,499)        |
| 台揚(康和63)   | 14,158,000  | 5,744       | 1,133  | (4,611)        |
| 聯揚(康和64)   | 19,779,000  | 21,720      | 11,274 | (10,446)       |
| 統一(康和65)   | 17,414,000  | 3,991       | 2,089  | (1,902)        |
| 明泰(康和66)   | 19,344,000  | 8,545       | 3,482  | (5,063)        |
| 歌林(康和67)   | 18,197,000  | 5,343       | 3,093  | (2,250)        |
| 永光(康和68)   | 19,167,000  | 6,760       | 4,217  | (2,543)        |
| 華紙(康和69)   | 19,154,000  | 7,113       | 4,789  | (2,324)        |
| 三陽(康和70)   | 15,448,000  | 5,576       | 927    | (4,649)        |
| 華上(康和71)   | 18,846,000  | 18,267      | 16,584 | (1,682)        |
| 第一金(康和72)  | 19,517,000  | 16,374      | 12,101 | (4,274)        |
| 凌巨(康和73)   | 19,548,000  | 11,434      | 8,601  | (2,833)        |
| 聯發科(康和74)  | 19,641,000  | 12,134      | 11,392 | (742)          |
| 群創(康和75)   | 19,910,000  | 25,750      | 24,888 | (863)          |
| 宏達電(康和76)  | 19,615,000  | 17,466      | 17,850 | 383            |
| 新光金(康和77)  | 19,787,000  | 18,379      | 12,268 | (6,111)        |
| 味全(康和78)   | 19,168,000  | 12,134      | 16,676 | 4,542          |
| 大成長(康和79)  | 19,792,000  | 16,181      | 22,761 | 6,579          |
| 晶睿(康和Q4)   | 473,000     | 614         | 5      | (609)          |
| 信錦(康和Q5)   | 3,299,000   | 263         | 33     | (230)          |
| 台星科(康和Q6)  | 8,635,000   | 2,040       | 86     | (1,953)        |
| 榮剛(康和Q7)   | 9,416,000   | 2,108       | 94     | (2,014)        |
| 台半(康和Q8)   | 3,912,000   | 1,208       | 39     | (1,169)        |
| 岱稜(康和Q9)   | 1,417,000   | 40          | 14     | (26)           |
| 同亨(康和R1)   | 7,753,000   | 1,425       | 78     | (1,348)        |
| 南仁湖(康和R2)  | 9,435,000   | 6,825       | 377    | (6,448)        |
| 聚鼎(康和R3)   | 10,420,000  | 2,825       | 104    | (2,721)        |

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(重編後)

| 認購權證               | 96.12.31    |                   |                | 價值變動<br>利益(損失)     |
|--------------------|-------------|-------------------|----------------|--------------------|
|                    | 發行或<br>買回單位 | 發行或<br>買回金額       | 市價金額           |                    |
| 頤邦(康和R4)           | 9,880,000   | \$ 1,458          | 99             | (1,359)            |
| 九暘(康和R5)           | 1,236,000   | 45                | 12             | (33)               |
| 佳龍(康和R6)           | 3,320,000   | 7,937             | 33             | (7,904)            |
| 致新(康和R7)           | 4,867,000   | 2,928             | 3,845          | 917                |
| 尼克森微(康和R8)         | 3,797,000   | 6,196             | 5,392          | (804)              |
| 華興(康和R9)           | 7,742,000   | 2,740             | 2,632          | (108)              |
| 驛訊(康和S1)           | 4,764,000   | 2,875             | 3,192          | 317                |
| 元太(康和S2)           | 10,399,000  | 9,435             | 7,383          | (2,052)            |
| 岱稜(康和S3)           | 10,848,000  | 14,080            | 13,452         | (629)              |
| 同亨(康和S4)           | 11,845,000  | 9,779             | 6,633          | (3,146)            |
| 欣銓(康和S5)           | 6,893,000   | 8,199             | 8,685          | 486                |
| 台虹(康和S6)           | 9,590,000   | 6,180             | 6,809          | 629                |
|                    |             | <u>\$ 353,426</u> | <u>238,521</u> | (114,910)          |
| 發行認購權證負債淨額         |             |                   | <u>13,729</u>  |                    |
| 加：期初已認列價值變動利益      |             |                   |                | (247,391)          |
| 加：發行認購權證再買回已實現出售損失 |             |                   |                | <u>(787,867)</u>   |
| 發行認購權證負債再買回價值變動損失  |             |                   |                | <u>(1,150,168)</u> |
| 認購權證發行利益－淨額        |             |                   |                | <u>91,704</u>      |

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(重編後)

96.12.31市價

| 認購權證      | 發行價格     | 履約價格   | 槓桿效果    | (新台幣元) |
|-----------|----------|--------|---------|--------|
| 建漢(康和56)  | \$ 1.052 | 104.78 | 8.14 倍  | 0.01   |
| 統一實(康和57) | 0.658    | 16.44  | 10.56 倍 | 0.01   |
| 合庫(康和58)  | 0.452    | 26.24  | 10.35 倍 | 0.01   |
| 中壽(康和59)  | 0.846    | 23.22  | 10.55 倍 | 0.01   |
| 中興電(康和60) | 1.083    | 44.40  | 7.30 倍  | 0.01   |
| 聯強(康和61)  | 1.083    | 102.78 | 7.34 倍  | 0.24   |
| 大成長(康和62) | 1.063    | 54.63  | 8.09 倍  | 0.02   |
| 台揚(康和63)  | 1.103    | 31.71  | 4.79 倍  | 0.08   |
| 聯揚(康和64)  | 2.180    | 135.00 | 5.55 倍  | 0.57   |
| 統一(康和65)  | 0.620    | 57.48  | 8.05 倍  | 0.12   |
| 明泰(康和66)  | 1.103    | 46.05  | 7.31 倍  | 0.18   |
| 歌林(康和67)  | 0.857    | 15.48  | 8.11 倍  | 0.17   |
| 永光(康和68)  | 1.063    | 34.86  | 5.53 倍  | 0.22   |
| 華紙(康和69)  | 0.611    | 25.26  | 7.32 倍  | 0.25   |
| 三陽(康和70)  | 0.709    | 27.27  | 7.28 倍  | 0.06   |
| 華上(康和71)  | 0.936    | 36.03  | 6.59 倍  | 0.88   |
| 第一金(康和72) | 1.005    | 28.11  | 12.41 倍 | 0.62   |
| 凌巨(康和73)  | 0.916    | 66.84  | 6.05 倍  | 0.44   |
| 聯發科(康和74) | 0.896    | 536.10 | 5.54 倍  | 0.58   |
| 群創(康和75)  | 2.206    | 144.90 | 5.53 倍  | 1.25   |
| 宏達電(康和76) | 0.975    | 710.40 | 6.58 倍  | 0.91   |
| 新光金(康和77) | 1.084    | 30.18  | 12.38 倍 | 0.62   |
| 味全(康和78)  | 0.957    | 23.03  | 9.09 倍  | 0.87   |
| 大成長(康和79) | 0.779    | 39.87  | 7.20 倍  | 1.15   |
| 晶睿(康和Q4)  | 2.470    | 183.28 | 6.60 倍  | 0.01   |
| 信錦(康和Q5)  | 2.155    | 197.39 | 8.19 倍  | 0.01   |
| 台星科(康和Q6) | 0.905    | 32.27  | 6.59 倍  | 0.01   |
| 榮剛(康和Q7)  | 0.620    | 68.89  | 9.11 倍  | 0.01   |
| 台半(康和Q8)  | 0.768    | 65.43  | 7.30 倍  | 0.01   |
| 岱稜(康和Q9)  | 1.329    | 114.48 | 6.59 倍  | 0.01   |
| 同亨(康和R1)  | 0.896    | 64.79  | 6.50 倍  | 0.01   |
| 南仁湖(康和R2) | 1.497    | 29.93  | 8.97 倍  | 0.04   |

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

| (重編後)      |          |        |        |        |
|------------|----------|--------|--------|--------|
| 96.12.31市價 |          |        |        |        |
| 認購權證       | 發行價格     | 履約價格   | 槓桿效果   | (新台幣元) |
| 聚鼎(康和R3)   | \$ 1.053 | 71.66  | 6.68 倍 | 0.01   |
| 頤邦(康和R4)   | 0.719    | 57.45  | 6.66 倍 | 0.01   |
| 九暘(康和R5)   | 1.782    | 127.43 | 6.59 倍 | 0.01   |
| 佳龍(康和R6)   | 1.260    | 110.00 | 6.60 倍 | 0.01   |
| 致新(康和R7)   | 5.140    | 300.60 | 4.79 倍 | 0.79   |
| 尼可森微(康和R8) | 3.940    | 207.60 | 4.73 倍 | 1.42   |
| 華興(康和R9)   | 1.655    | 46.62  | 5.15 倍 | 0.34   |
| 驊訊(康和S1)   | 3.289    | 173.70 | 4.77 倍 | 0.67   |
| 元太(康和S2)   | 1.369    | 57.15  | 5.57 倍 | 0.71   |
| 岱稜(康和S3)   | 0.935    | 65.75  | 5.44 倍 | 1.24   |
| 同亨(康和S4)   | 0.975    | 42.06  | 7.12 倍 | 0.56   |
| 欣銓(康和S5)   | 1.557    | 29.59  | 8.09 倍 | 1.26   |
| 台虹(康和S6)   | 1.024    | 37.64  | 6.46 倍 | 0.71   |



康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

| 認購權證      | 種類     | 上市日      | 到期日      | 履約期間       |
|-----------|--------|----------|----------|------------|
| 建漢(康和56)  | 歐式認購權證 | 96.07.02 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 統一實(康和57) | 歐式認購權證 | 96.07.02 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 合庫(康和58)  | 歐式認購權證 | 96.07.02 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 中壽(康和59)  | 歐式認購權證 | 96.07.09 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 中興電(康和60) | 歐式認購權證 | 96.08.23 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 聯強(康和61)  | 歐式認購權證 | 96.09.06 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 大成長(康和62) | 歐式認購權證 | 96.09.19 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 台揚(康和63)  | 歐式認購權證 | 96.10.09 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 聯陽(康和64)  | 歐式認購權證 | 96.10.09 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 統一(康和65)  | 歐式認購權證 | 96.10.23 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 明泰(康和66)  | 歐式認購權證 | 96.10.31 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 歌林(康和67)  | 歐式認購權證 | 96.11.06 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 永光(康和68)  | 歐式認購權證 | 96.11.06 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 華紙(康和69)  | 歐式認購權證 | 96.11.09 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 三陽(康和70)  | 歐式認購權證 | 96.11.09 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 華上(康和71)  | 歐式認購權證 | 96.11.19 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 第一金(康和72) | 歐式認購權證 | 96.11.23 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 凌巨(康和73)  | 歐式認購權證 | 96.11.23 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 聯發科(康和74) | 歐式認購權證 | 96.11.27 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 群創(康和75)  | 歐式認購權證 | 96.11.27 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 宏達電(康和76) | 歐式認購權證 | 96.11.30 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 新光金(康和77) | 歐式認購權證 | 96.11.30 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 味全(康和78)  | 歐式認購權證 | 96.12.06 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 大成長(康和79) | 歐式認購權證 | 96.12.06 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 晶睿(康和Q4)  | 歐式認購權證 | 96.07.02 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 信錦(康和Q5)  | 歐式認購權證 | 96.07.06 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 台星科(康和Q6) | 歐式認購權證 | 96.07.09 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 榮剛(康和Q7)  | 歐式認購權證 | 96.07.09 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 台半(康和Q8)  | 歐式認購權證 | 96.07.13 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 岱稜(康和Q9)  | 歐式認購權證 | 96.07.17 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 同亨(康和R1)  | 歐式認購權證 | 96.07.18 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 南仁湖(康和R2) | 歐式認購權證 | 96.07.18 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 聚鼎(康和R3)  | 歐式認購權證 | 96.07.18 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 頤邦(康和R4)  | 歐式認購權證 | 96.07.19 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 九暘(康和R5)  | 歐式認購權證 | 96.07.19 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |

## 康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

| 認購權證       | 種類     | 上市日      | 到期日      | 履約期間       |
|------------|--------|----------|----------|------------|
| 佳龍(康和R6)   | 歐式認購權證 | 96.07.26 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 致新(康和R7)   | 歐式認購權證 | 96.09.29 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 尼可森微(康和R8) | 歐式認購權證 | 96.10.31 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 華興(康和R9)   | 歐式認購權證 | 96.11.02 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 驊訊(康和S1)   | 歐式認購權證 | 96.11.02 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 元太(康和S2)   | 歐式認購權證 | 96.11.23 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 岱稜(康和S3)   | 歐式認購權證 | 96.11.26 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 同亨(康和S4)   | 歐式認購權證 | 96.11.26 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 欣銓(康和S5)   | 歐式認購權證 | 96.11.26 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 台虹(康和S6)   | 歐式認購權證 | 96.11.26 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |

上述認購權證如標的證券發行公司配發股利或股份發生變動時，履約價格及行使比例應依公式調整。另履約結算方式係以證券給付，惟本公司得選擇以現金結算，如以現金結算時，應以標的證券之履約行使當日收盤價計算。請求履約數量應為一千單位或其整數倍。若持有人為華僑、外國自然人及外資機構，其履約給付方僅以現金為限。

因權證而從事避險性營業證券之投資，請詳附註四(二)。本公司於民國九十七年及九十六年度因發行認購權證而產生之市價變動損益分別為利益65,087千元及91,704千元；避險證券買賣損益分別為損失44,148千元及利益35,443千元。另發行認購權證之相關費用分別為10,359千元及5,733千元。

### (十五)長期借款

|           |                   |                                        |                      |          | (重編後)     |
|-----------|-------------------|----------------------------------------|----------------------|----------|-----------|
| 貸款行庫      | 期 間               | 利 率                                    | 還款方式                 | 97.12.31 | 96.12.31  |
| 銀行借款：     |                   |                                        |                      |          |           |
| 臺灣工業銀行    | 96.08.24-98.08.24 | 2.70%-2.80%                            | 自96年8月起，期約屆滿日，一次償還本金 | \$ -     | 1,400,000 |
| 華泰銀行新莊分行  | 96.11.01-98.05.01 | 2.27%浮動計息(依台灣郵政一年期定儲機動利率1.50%+0.77%固定) |                      | 34,000   | 100,000   |
| 小計        |                   |                                        |                      | 34,000   | 1,500,000 |
| 減：一年內到期部份 |                   |                                        |                      | (34,000) | (72,000)  |
| 合計        |                   |                                        |                      | \$ -     | 1,428,000 |

上述融資性銀行借款係由本公司與台灣工業銀行為主辦暨管理銀行之承諾銀行團於民國九十六年八月二十四日共同簽訂之聯合授信合約下所發行之。依合約其期限為二年並提供總額共本金17.5億元之總承諾額度，借款以定存單提供作為借款擔保。且皆由董事長鄧序鵬為連帶保證人。

## 康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (十六)職工退休基金

- 1.本公司對職工退休金係依財務會計準則第十八號「退休金會計處理準則」辦理。
- 2.本公司訂定之職工退休金辦法，於職工退休或離職時，職工退休基金管理委員會按其服務年資及其核准退休時上半年平均工資（基數）計算，從「退休基金」專戶中提撥退休金或離職金給付予職工，惟本公司自民國八十七年三月一日起納入勞動基準法之規範，對於適法前之退休辦法仍按原規定辦理；而適法後依勞動基準法對正式聘用員工訂有新退休辦法，自民國八十七年三月起每月按已付薪資總額2%計提員工退休金準備金，並予以專戶儲存臺灣銀行信託部。該退休辦法規定員工退休金之給付係按其服務年資退休前六個月平均薪資計算，每滿一年給與兩個基數，超過十五年，每滿一年給與一個基數，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計，最高限額以四十五個基數為限。
- 3.於民國九十七年及九十六年十二月三十一日計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

|                 | (重編後)           |                 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
|                 | <u>97.12.31</u> | <u>96.12.31</u> |
| 折現率             | 2.5%            | 3.0%            |
| 未來薪資水準增加率       | 0.5%            | 1.0%            |
| 退休基金資產預期長期投資報酬率 | 2.5%            | 3.0%            |

- 4.期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

|                   | (重編後)                     |                        |
|-------------------|---------------------------|------------------------|
|                   | <u>97.12.31</u>           | <u>96.12.31</u>        |
| 既得給付義務            | \$ (5,208)                | (8,579)                |
| 非既得給付義務           | <u>(109,281)</u>          | <u>(95,121)</u>        |
| 累積給付義務            | (114,489)                 | (103,700)              |
| 未來薪資增加之影響數        | <u>(7,931)</u>            | <u>(14,074)</u>        |
| 預計給付義務            | (122,420)                 | (117,774)              |
| 退休基金資產公平價值        | <u>63,548</u>             | <u>64,652</u>          |
| 提撥狀況              | (58,872)                  | (53,122)               |
| 未認列過渡性淨給付義務/(淨資產) | (2,278)                   | (3,414)                |
| 未認列前期服務成本         | 446                       | 595                    |
| 未認列退休金利益          | <u>(34,241)</u>           | <u>(32,395)</u>        |
| 應計退休金負債           | <u><u>\$ (94,945)</u></u> | <u><u>(88,336)</u></u> |

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日之既得給付分別為6,415千元及8,806千元。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

5.民國九十七年度及九十六年度淨退休金成本組成項目如下：

|            |                      | (重編後)                |
|------------|----------------------|----------------------|
|            | 97年度                 | 96年度                 |
| 服務成本       | 12,522               | 12,989               |
| 利息成本       | 3,407                | 2,939                |
| 退休基金資產實際報酬 | \$ 4,201             | (4,858)              |
| 退休基金資產損(益) | <u>(6,192)</u>       | <u>3,426</u>         |
| 退休基金資產預期報酬 | (1,991)              | (1,432)              |
| 未認列過渡性淨給付  |                      |                      |
| 義務攤銷數      | (1,136)              | (1,136)              |
| 未認列退休金損(益) |                      |                      |
| 攤銷數        | (1,145)              | (303)                |
| 前期服務成本攤銷數  | <u>149</u>           | <u>149</u>           |
| 淨退休金成本     | <u><b>11,806</b></u> | <u><b>13,206</b></u> |

本公司於民國九十七年度及九十六年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為25,072千元及23,375千元，已提撥至勞工保險局分別為25,087千元及23,274千元。

(十七)股本

本公司股本形成經過如下：

| 核定年月   | 核定股本      | 實收股本      | 說 明                  |
|--------|-----------|-----------|----------------------|
| 94年06月 | 8,050,000 | 5,051,171 | 註銷庫藏股4,000千元         |
| 94年09月 | 8,850,000 | 5,252,664 | 盈餘轉增資201,493千元       |
| 96年06月 | 8,850,000 | 5,256,459 | 可轉換公司債轉換普通股3,795千元   |
| 96年07月 | 8,850,000 | 5,879,739 | 可轉換公司債轉換普通股623,280千元 |
| 96年08月 | 8,850,000 | 5,886,611 | 可轉換公司債轉換普通股6,872千元   |
| 96年09月 | 8,850,000 | 5,910,521 | 可轉換公司債轉換普通股23,910千元  |
| 96年09月 | 8,850,000 | 6,120,628 | 盈餘轉增資210,107千元       |
| 96年10月 | 8,850,000 | 6,143,582 | 可轉換公司債轉換普通股22,954千元  |
| 97年12月 | 8,850,000 | 6,223,264 | 資本公積轉增資79,682千元      |
| 97年12月 | 8,850,000 | 6,554,251 | 盈餘轉增資330,987千元       |

(十八)資本公積

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

## 康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (十九)庫藏股票

- 1.截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司因證券交易法第28條之2規定，為回饋員工努力、提高員工配股比例或維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股分別為10,420千股及0千股(已扣除辦理註銷及轉讓予員工之股數分別為70,088千股、70,088千股及23,040千股、23,040千股)。
- 2.依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日最高持有已收回股數分別為10,420千股及0千股，收買股份之總金額分別為77,293千元及0千元，符合證券交易法之規定。
- 3.本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

### (二十)盈餘分配

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

本公司每年決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，並依法提列公積如下：

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

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

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

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

## 康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司原於民國九十七年六月十三日經股東會決議通過民國九十六年度之盈餘分配案如下：

|          | <u>96年度</u>       |
|----------|-------------------|
| 提列法定盈餘公積 | \$ 64,534         |
| 提列特別盈餘公積 | 129,068           |
| 股票股利     | 416,798           |
| 董監酬勞     | 22,100            |
| 員工紅利－現金  | <u>4,544</u>      |
| 合計       | <u>\$ 637,044</u> |

惟於民國九十七年八月二十七日經董事會決議修改原決議之盈餘分配案，並重新通過修改後之盈餘分配案如下：

|          | <u>96年度</u>       |
|----------|-------------------|
| 提列法定盈餘公積 | \$ 50,815         |
| 提列特別盈餘公積 | 101,630           |
| 股票股利     | 330,987           |
| 董監酬勞     | 17,500            |
| 員工紅利－現金  | <u>3,600</u>      |
| 合計       | <u>\$ 504,532</u> |

本公司於民國九十七年十月十五日經股東臨時會決議通過以盈餘330,987千元轉增資配發普通股33,098千股，前述增資案業經行政院金融監督管理委員會金管證(二)0970058942號函核准自民國九十七年十一月六日申報生效，並以民國九十七年十二月一日為增資配股基準日。

本公司民國九十六年度之盈餘分派數，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基祕字第052號解釋函。依本公司章程規定，民國九十七年度為累積虧損，故無須估列員工紅利及董監酬勞。

## 康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (廿一)所得稅

- 1.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，民國九十七年度及九十六年度所得稅費用組成如下：

|                  | (重編後)                   |                       |
|------------------|-------------------------|-----------------------|
|                  | <u>97年度</u>             | <u>96年度</u>           |
| 當期所得稅費用          | \$ 57,389               | 103,183               |
| 遞延所得稅(利益)費用      | (24,452)                | 14,575                |
| 未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用 | 420                     | 490                   |
| 以前年度所得稅低估數及核定差異數 | <u>27,119</u>           | <u>(796)</u>          |
| 繼續營業單位所得稅費用      | <u><u>\$ 60,476</u></u> | <u><u>117,452</u></u> |

- 2.民國九十七年度及九十六年度本公司損益表中所列稅前淨利(損)依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

|                          | (重編後)                   |                       |
|--------------------------|-------------------------|-----------------------|
|                          | <u>97年度</u>             | <u>96年度</u>           |
| 稅前淨(損)利計算之所得稅額           | \$ (73,270)             | 190,698               |
| 證券交易損失(所得)               | 163,798                 | (57,435)              |
| 採權益法之長期股權投資利益－國內         | (15,158)                | (18,304)              |
| 營業證券市價跌價損失(回升利益)         | 1,499                   | 29,794                |
| 開放式基金及貨幣市場工具市價評價損失(回升利益) | 6,110                   | (4,950)               |
| 短期票券分離課稅利息利入影響數          | (1,609)                 | (1,539)               |
| 附條件交易財稅處理差異調整數           | (30,667)                | (978)                 |
| 認購權證權利金收入影響數             | 10,757                  | 22,496                |
| 認購權證價值變動損失(利益)           | (16,272)                | (22,926)              |
| 股利收入                     | (9,824)                 | (13,659)              |
| 買賣損失(回沖利益)               | (1,949)                 | (2,796)               |
| 未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用         | 420                     | 490                   |
| 以前年度所得稅低估數及核定差異數         | 27,119                  | (796)                 |
| 其他                       | <u>(478)</u>            | <u>(2,643)</u>        |
|                          | <u><u>\$ 60,476</u></u> | <u><u>117,452</u></u> |

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

3.民國九十七年度及九十六年度本公司遞延所得稅(利益)費用之組成項目如下：

(重編後)

|                  | 97年度               | 96年度          |
|------------------|--------------------|---------------|
| 備抵呆帳(超限)迴轉數      | \$ (14,057)        | 5,421         |
| 長期投資投資(損失)利益－國外  | (8,400)            | 11,167        |
| 應計退休金負債          | (1,995)            | (2,013)       |
| 資產減損損失所產生未來可減除金額 | 2,156              | -             |
| 備抵遞延所得稅資產評價調整數   | (2,156)            | -             |
| 遞延所得稅(利益)費用      | <u>\$ (24,452)</u> | <u>14,575</u> |

4.民國九十七年及九十六年十二月三十一日本公司遞延所得稅資產如下：

(重編後)

|              | 97.12.31         | 96.12.31      |
|--------------|------------------|---------------|
| 流動：          |                  |               |
| 遞延所得稅資產      | \$ 30,416        | 16,360        |
| 備抵評價－遞延所得稅資產 | -                | -             |
| 流動遞延所得稅資產淨額  | <u>\$ 30,416</u> | <u>16,360</u> |

(重編後)

|              | 97.12.31         | 96.12.31      |
|--------------|------------------|---------------|
| 非流動：         |                  |               |
| 遞延所得稅資產      | \$ 72,798        | 72,959        |
| 備抵評價－遞延所得稅資產 | (3,205)          | (5,360)       |
| 淨遞延所得稅資產     | 69,593           | 67,599        |
| 遞延所得稅負債      | (28,721)         | (22,352)      |
| 非流動遞延所得稅資產淨額 | <u>\$ 40,872</u> | <u>45,247</u> |



康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

5.民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異及所得稅影響如下：

|            | 97.12.31   |                  |               | (重編後)<br>96.12.31 |               |               |
|------------|------------|------------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|
|            | 金額         | 所得稅影響數           |               | 金額                | 所得稅影響數        |               |
|            |            | 流動               | 非流動           |                   | 流動            | 非流動           |
| 呆帳超限所產生未來  |            |                  |               |                   |               |               |
| 可減除金額      | \$ 121,666 | 30,416           | -             | 65,435            | 16,360        | -             |
| 違約損失所產生未來  |            |                  |               |                   |               |               |
| 可減除金額      | 200,000    | -                | 50,000        | 200,000           | -             | 50,000        |
| 退休金費用超限所產  |            |                  |               |                   |               |               |
| 生未來可減除金額   | 78,375     | -                | 19,594        | 70,396            | -             | 17,599        |
| 因國外子公司累積換  |            |                  |               |                   |               |               |
| 算調整數認列所產   | (59,078)   | -                | (14,769)      | -                 | -             | -             |
| 生應課稅金額     |            |                  |               |                   |               |               |
| 長期投資(利益)損失 |            |                  |               |                   |               |               |
| 所產生未來(課稅所  | (55,809)   | -                | (13,952)      | (89,407)          | -             | (22,352)      |
| 得額)可減除金額   |            |                  |               |                   |               |               |
| 資產減損損失所產生  |            |                  |               |                   |               |               |
| 未來可減除金額    | 10,738     | -                | 2,684         | 19,357            | -             | 4,840         |
| 閒置資產跌價損失所  |            |                  |               |                   |               |               |
| 產生未來可減除金   |            |                  |               |                   |               |               |
| 額          | 2,082      | -                | 520           | 2,082             | -             | 520           |
|            |            | 30,416           | 44,077        |                   | 16,360        | 50,607        |
| 減：備抵評價     |            | -                | (3,205)       |                   | -             | (5,360)       |
| 淨額         |            | \$ <u>30,416</u> | <u>40,872</u> |                   | <u>16,360</u> | <u>45,247</u> |

6.兩稅合一相關資訊：

|                   | (重編後)            |                     |
|-------------------|------------------|---------------------|
|                   | 97.12.31         | 96.12.31            |
| 可扣抵稅額帳戶餘額         | \$ <u>65,874</u> | <u>7,081</u>        |
| 預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率 | (預計) <u>-</u> %  | (實際) <u>24.38</u> % |

7.未分配盈餘相關資訊：

|         | (重編後)               |                |
|---------|---------------------|----------------|
|         | 97.12.31            | 96.12.31       |
| 八十七年度以後 | \$ <u>(351,746)</u> | <u>437,263</u> |

## 康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

8.本公司截至民國九十五年度(民國八十五年度及八十六年度尚未核定)止之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定在案。

本公司針對民國九十四年度至九十五年度之債券前手息扣繳稅款部份，業已向國稅局提出六成退稅之申請，並同意撤回該部份之行政訴訟，餘四成部份，金額總計4,984千元，業已估列所得稅費用入帳。

另民國八十九年度、九十一年度至九十五年度經國稅局核定補徵之差異稅額業已估列入帳，核定調整項目主要為證券交易免稅所得計算之差異、職工福利費與實際費超限帳外剔除數、促產條例投資抵減，債券前手息不得扣抵數及分攤利息支出等，並依法提起行政救濟。

### (廿二)每股盈餘(虧損)

|                          |    | (重編後)        |            |
|--------------------------|----|--------------|------------|
|                          |    | 97年度         | 96年度       |
|                          |    | 稅前           | 稅後         |
|                          |    | 稅前           | 稅後         |
| 1.基本每股盈餘(虧損)：            |    |              |            |
| 本期淨(損)利                  |    | \$ (293,079) | (353,555)  |
| 加權平均流通在外股數(千股)           |    | 645,005      | 645,005    |
| 基本每股(虧損)盈餘               |    | (0.45)       | (0.55)     |
| 2.基本每股盈餘—追溯調整：           |    |              |            |
| 加權平均流通在外股數—追溯調整          |    |              | 617,397    |
| 基本每股盈餘—追溯調整              |    |              | \$ 1.24    |
| 3.稀釋每股盈餘：                |    |              |            |
| (1)具稀釋作用之潛在普通股—可轉換公司債之影響 | 註1 | 註1           | \$ 5,659   |
| 加權平均流通在外股數(千股)           | 註1 | 註1           | 40,059     |
| (2)加計潛在普通股影響之每股盈餘        |    |              |            |
| 本期淨利                     | 註1 | 註1           | \$ 768,451 |
| 加權平均流通在外股數—稀釋            | 註1 | 註1           | 618,796    |
| 稀釋每股盈餘                   | 註1 | 註1           | \$ 1.24    |
| 4.稀釋每股盈餘—追溯調整：           |    |              |            |
| 加權平均流通在外股數—追溯調整          |    |              | 660,132    |
| 稀釋每股盈餘—追溯調整              |    |              | \$ 1.16    |

註1：因九十七年度無發行應付公司債及帳上呈虧損之狀態且無估列員工紅利之金額，故無需計算稀釋每股盈餘。

## 康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (廿三)金融商品相關資訊

#### 1.衍生性金融商品

(1)發行認購權證及其避險部位之營業證券，請詳附註四(十四)之說明。

##### A.信用風險

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

##### B.市場價格風險

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

##### C.流動性風險、金流量風險及未來現金需求

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

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

##### D.衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日有關發行認購權證交易於財務報表上之表達，請詳附註四(十四)之說明。

(2)本公司於民國九十七年及九十六年度從事股價指數期貨及股價指數選擇權交易之有關資訊揭露如下：

##### A.合約金額及公平價值

於民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司以交易為目的之尚未到期之期貨合約及台股指數選擇權列示如下：

| 項目       | 交易種類  | 未平倉部位 |     | 合約金額或            |               |
|----------|-------|-------|-----|------------------|---------------|
|          |       | 買/賣方  | 契約數 | 支付之權利金           | 公平價值          |
| 97.12.31 |       |       |     |                  |               |
| 期貨契約     | 金融期貨  | 買方    | 1   | \$ 601           | 596           |
| "        | 台指期貨  | 買方    | 8   | 7,288            | 7,277         |
| "        | 台指期貨  | 買方    | 6   | 5,466            | 5,420         |
| "        | 台指期貨  | 買方    | 1   | 860              | 856           |
|          | 合計    |       |     | <u>\$ 14,215</u> | <u>14,149</u> |
|          |       |       |     |                  |               |
| "        | 非金電期貨 | 賣方    | 6   | \$ 3,465         | 3,426         |
|          | 合計    |       |     | <u>\$ 3,465</u>  | <u>3,426</u>  |

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

| 項目       | 交易種類       | 未平倉部位 |       | 合約金額或  |        | 公平價值   |
|----------|------------|-------|-------|--------|--------|--------|
|          |            | 買/賣方  | 契約數   | 支付之權利金 |        |        |
| 97.12.31 |            |       |       |        |        |        |
| 選擇權契約    | 金融選擇權Call  | 買方    | 10    | \$     | 295    | 268    |
| "        | 台指選擇權Call  | 買方    | 1,987 |        | 4,914  | 6,907  |
| "        | 台指選擇權Put   | 買方    | 93    |        | 486    | 378    |
| "        | 非金電選擇權Call | 買方    | 40    |        | 201    | 105    |
|          | 合計         |       |       | \$     | 5,896  | 7,658  |
| "        | 金融選擇權Call  | 賣方    | 30    |        | 146    | 187    |
| "        | 台指選擇權Call  | 賣方    | 4,526 |        | 4,212  | 5,684  |
| "        | 台指選擇權Put   | 賣方    | 363   |        | 293    | 202    |
| "        | 非金電選擇權Call | 賣方    | 15    |        | 79     | 73     |
| "        | 非金電選擇權Put  | 賣方    | 30    |        | 150    | 111    |
| "        | 摩台買權Call   | 賣方    | 10    |        | 18     | 15     |
|          | 合計         |       |       | \$     | 4,898  | 6,272  |
|          |            |       |       |        |        |        |
| 項目       | 交易種類       | 未平倉部位 |       | 合約金額或  |        | 公平價值   |
|          |            | 買/賣方  | 契約數   | 支付之權利金 |        |        |
| (重編後)    |            |       |       |        |        |        |
| 96.12.31 |            |       |       |        |        |        |
| 期貨契約     | 台指期貨       | 賣方    | 8     | \$     | 13,540 | 13,573 |
| "        | 台指期貨       | 賣方    | 2     |        | 3,395  | 3,394  |
|          | 合計         |       |       | \$     | 16,935 | 16,967 |
| 選擇權契約    | 個股選擇權Call  | 買方    | 5     | \$     | 3      | 9      |
| "        | 台指選擇權Call  | 買方    | 774   |        | 1,682  | 2,146  |
| "        | 台指選擇權Put   | 買方    | 798   |        | 1,057  | 855    |
| "        | 摩台選擇權Call  | 買方    | 220   |        | 2      | 2      |
|          | 合計         |       |       | \$     | 2,744  | 3,012  |
| 選擇權契約    | 台指選擇權Call  | 賣方    | 2,002 | \$     | 2,105  | 1,895  |
| "        | 台指選擇權Put   | 賣方    | 1,251 |        | 2,700  | 1,868  |
| "        | 摩台選擇權Call  | 賣方    | 200   |        | 1      | 1      |
| "        | 摩台選擇權Put   | 賣方    | 10    |        | 104    | 22     |
| "        | 金融賣權Call   | 賣方    | 19    |        | 2      | -      |
| "        | 個股選擇權Call  | 賣方    | 26    |        | 5      | 14     |
|          | 合計         |       |       | \$     | 4,917  | 3,800  |

上述之公平價值係以台灣期貨交易所民國九十七年及九十六年十二月三十一日之台股指數期貨、台股指數選擇權及個股選擇權之結算價計算合約之公平價值。

## 康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

### B.信用風險

本公司係透過集中交易市場下單，預期對方不會違約，故無重大信用交易風險。

### C.市場價格風險

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

### D.流動性風險

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

### E.現金流量風險及未來現金需求之金額、期間及不確定性

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

### F.衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

本公司從事期貨及選擇權自營交易所支付之保證金列於資產負債表之公平價值變動列入損益之金融資產一流動項下之期貨交易保證金—自有資金，於民國九十七年及九十六年十二月三十一日期貨及選擇權自營交易於財報表上之表達如下：

|                 | (重編後)             |                 |
|-----------------|-------------------|-----------------|
|                 | <u>97.12.31</u>   | <u>96.12.31</u> |
| 期貨交易保證金—自有資金    | \$ 111,376        | 159,498         |
| 買入選擇權—非避險       | 7,658             | 3,012           |
| 賣出選擇權負債         | 6,272             | 3,800           |
|                 | (重編後)             |                 |
|                 | <u>97年度</u>       | <u>96年度</u>     |
| 衍生性金融商品利益：      |                   |                 |
| 期貨契約利益—已實現—非避險  | \$ 223,177        | 287,883         |
| 期貨契約利益—未實現—非避險  | -                 | (1,915)         |
| 選擇權交易利益—已實現—非避險 | 443,617           | 573,732         |
| 選擇權交易利益—未實現—非避險 | <u>390</u>        | <u>1,302</u>    |
| 合計              | <u>\$ 667,184</u> | <u>861,002</u>  |

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

|                 | (重編後)             |                |
|-----------------|-------------------|----------------|
|                 | 97年度              | 96年度           |
| 衍生性金融商品損失：      |                   |                |
| 期貨契約損失－已實現－非避險  | \$ 198,978        | 174,119        |
| 期貨契約損失－未實現－非避險  | (6)               | 32             |
| 選擇權交易損失－已實現－非避險 | 448,621           | 613,107        |
| 選擇權交易損失－未實現－非避險 | 1,378             | (2,677)        |
| 合計              | <u>\$ 648,971</u> | <u>784,581</u> |

2.金融商品之公平價值

|                  | (重編後)               |                  |                   |                   |
|------------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                  | 97.12.31            |                  | 96.12.31          |                   |
|                  | 帳面價值                | 公平價值             | 帳面價值              | 公平價值              |
| <b>金 融 資 產：</b>  |                     |                  |                   |                   |
| 公平價值與帳面價值相等之金融資產 | \$ 6,866,921        | 6,866,921        | 13,008,154        | 13,008,154        |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－ |                     |                  |                   |                   |
| 流動               |                     |                  |                   |                   |
| 開放式基金及貨幣市場工具     | -                   | -                | 134,252           | 134,252           |
| 營業證券－自營          | 1,038,777           | 1,038,777        | 2,265,526         | 2,265,526         |
| 營業證券－承銷          | 27,150              | 27,150           | 1,796             | 1,796             |
| 營業證券－避險          | 36,513              | 36,513           | 33,866            | 33,866            |
| 買入選擇權－期貨         | 7,658               | 7,658            | 3,012             | 3,012             |
| 期貨交易保證金－自有資金     | 111,376             | 111,376          | 159,498           | 159,498           |
| 備供出售金融資產－非流動     | 79,690              | 註                | 79,690            | 註                 |
| 金融資產合計           | <u>\$ 8,168,085</u> | <u>8,088,395</u> | <u>15,685,794</u> | <u>15,606,104</u> |
| <b>金 融 負 債：</b>  |                     |                  |                   |                   |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | \$ 5,400,421        | 5,400,421        | 12,497,403        | 12,497,403        |
| 公平價值變動列入損益之金融負債－ |                     |                  |                   |                   |
| 流動               |                     |                  |                   |                   |
| 發行認購(售)權證負債      | 415,970             | 415,970          | 252,250           | 252,250           |
| 發行認購(售)權證再買回     | (403,393)           | (403,393)        | (238,521)         | (238,521)         |
| 賣出選擇權負債          | 6,272               | 6,272            | 3,800             | 3,800             |
| 金融負債合計           | <u>\$ 5,419,270</u> | <u>5,419,270</u> | <u>12,514,932</u> | <u>12,514,932</u> |

註：係投資非上市、櫃之公司，故無市價。

## 康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1)公平價值與帳面價值相等之金融資產及負債：

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

(2)有價證券：

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

(3)備供出售金融資產：

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

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

| 金融資產及負債名稱          | 97.12.31      |               |
|--------------------|---------------|---------------|
|                    | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方式<br>估計之金額 |
| 金融資產               |               |               |
| 公平價值與帳面價值相等之金融資產   | \$ -          | 6,866,921     |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 |               |               |
| 營業證券－自營            | 1,038,777     | -             |
| 營業證券－承銷            | 27,150        | -             |
| 營業證券－避險            | 36,513        | -             |
| 買入選擇權－非避險          | 7,658         | -             |
| 期貨交易保證金－自有資金       | 111,376       | -             |
| 金融負債               |               |               |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債   | -             | 5,400,421     |
| 發行認購(售)權證負債        | 415,970       | -             |
| 發行認購(售)權證再買回       | (403,393)     | -             |
| 賣出選擇權負債            | 6,272         | -             |

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

| 金融資產及負債名稱          | (重編後)         |               |
|--------------------|---------------|---------------|
|                    | 96.12.31      |               |
|                    | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方式<br>估計之金額 |
| 金融資產               |               |               |
| 公平價值與帳面價值相等之金融資產   | \$ -          | 13,008,154    |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 |               |               |
| 開放式基金及貨幣市場工具       | 134,252       | -             |
| 營業證券－自營            | 2,265,526     | -             |
| 營業證券－承銷            | 1,796         | -             |
| 營業證券－避險            | 33,866        | -             |
| 買入選擇權－非避險          | 3,012         | -             |
| 期貨交易保證金－自有資金       | 159,498       | -             |
| 金融負債               |               |               |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債   | -             | 12,497,403    |
| 發行認購(售)權證負債        | 252,250       | -             |
| 發行認購(售)權證再買回       | (238,521)     | -             |
| 賣出選擇權負債            | 3,800         | -             |

4.具有資產負債表外信用風險之金融商品：無。

5.信用風險顯著集中之資訊：

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，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。

6.利率風險：

本公司從事之債券投資，均為固定利率之債券投資。故其公平價值將隨市場利率變動而變動，市場利率每上升1%，將使債券投資之公平價值下降約24,896千元。



康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱             | 與本公司之關係         |
|-------------------|-----------------|
| 鄧序鵬               | 本公司董事長兼總經理      |
| 鄭大宇               | 本公司副董事長         |
| 簡宏輝               | 本公司董事           |
| 馬珮君               | 本公司董事           |
| 蘇慧芬               | 〃               |
| 賴弘鈞               | 〃               |
| 洪俊雄               | 〃               |
| 鄭英華               | 〃               |
| 廖文雄               | 〃 (96年12月27日解任) |
| 鄭珮琪               | 本公司監察人          |
| 柯文惠               | 〃               |
| 劉建君               | 〃               |
| 大元建設股份有限公司        | 〃               |
| 帝國建設股份有限公司        | 〃               |
| 德勝開發股份有限公司        | 本公司之法人董事        |
| 鴻琪投資股份有限公司        | 〃               |
| 純青實業股份有限公司        | 〃               |
| 康和期貨(股)公司         | 本公司之子公司         |
| 康和證券投資顧問(股)公司     | 〃               |
| 康和比聯證券投資信託(股)公司   | 本公司採權益法之被投資公司   |
| 全體董事、監察人、總經理及副總經理 | 本公司主要管理階層       |

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

- 1.於民國九十七年度及九十六年度，關係人透過本公司之證券經紀商操作股票交易產生之經紀手續費收入如下：

|            | (重編後)         |          |            |          |
|------------|---------------|----------|------------|----------|
|            | 97年度          |          | 96年度       |          |
|            | 金額            | %        | 金額         | %        |
| 馬珮君        | \$ 73         | -        | -          | -        |
| 帝國建設(股)公司  | 27            | -        | 25         | -        |
| 洪俊雄        | 20            | -        | 51         | -        |
| 鄭英華        | 18            | -        | 385        | -        |
| 賴弘鈞        | 7             | -        | -          | -        |
| 柯文惠        | 3             | -        | 3          | -        |
| 劉建君        | 3             | -        | -          | -        |
| 簡宏輝        | -             | -        | 1          | -        |
| 大元建設股份有限公司 | -             | -        | 249        | -        |
| 鄭大宇        | -             | -        | 18         | -        |
| 廖文雄        | -             | -        | 17         | -        |
| 鄧序鵬        | -             | -        | 10         | -        |
| 鄭珮琪        | -             | -        | 6          | -        |
| 蘇慧芬        | -             | -        | 3          | -        |
|            | <u>\$ 151</u> | <u>-</u> | <u>768</u> | <u>-</u> |

上列關係人之股票經紀交易條件與非關係人交易條件約當。

- 2.本公司於民國九十七年度及九十六年度，與關係人操作債券附條件交易所產生之利息支出如下：

| 關係人名稱     | 97年度             |             |              |          |
|-----------|------------------|-------------|--------------|----------|
|           | 期末餘額             | 利率區間        | 利息支出         | %        |
| 鄭英華       | \$ 28,625        | 0.70%~1.92% | 283          | -        |
| 帝國建設(股)公司 | 27,279           | 0.70%~1.92% | 255          | -        |
| 大元建設(股)公司 | 25,967           | 1.76%~1.92% | 389          | -        |
| 洪俊雄       | 14,853           | 1.85%~1.95% | 106          | -        |
| 簡宏輝       | 7,045            | 1.75%~1.92% | 103          | -        |
| 德勝開發(股)公司 | 5,240            | 0.90%~1.80% | 45           | -        |
| 純青實業(股)公司 | 4,623            | 1.65%~1.92% | 788          | 1        |
|           | <u>\$ 57,728</u> |             | <u>1,431</u> | <u>1</u> |

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(重編後)

96年度

| 關係人名稱     | 期末餘額              | 利率區間        | 利息支出         | %        |
|-----------|-------------------|-------------|--------------|----------|
| 大元建設(股)公司 | \$ 37,120         | 1.92%       | 133          | -        |
| 純青實業(股)公司 | 32,238            | 1.51%~2.00% | 250          | -        |
| 帝國建設(股)公司 | 21,091            | 1.51%~2.00% | 362          | 1        |
| 洪俊雄       | 14,758            | 1.95%       | 39           | -        |
| 鄭珮琪       | 12,341            | 1.51%~2.10% | 302          | -        |
| 鄭英華       | 11,013            | 1.51%~2.00% | 256          | -        |
| 簡宏輝       | 4,653             | 1.52%~2.10% | 77           | -        |
| 鴻琪投資(股)公司 | 4,100             | 1.53%       | -            | -        |
|           | <u>\$ 137,314</u> |             | <u>1,419</u> | <u>1</u> |

上列關係人之債券附條件交易與非關係人交易條件約當。

3.債權債務

本公司關係人之債權債務（均未計息）情形如下：

(重編後)

| 關係人名稱                   | 97.12.31        |          | 96.12.31     |          |
|-------------------------|-----------------|----------|--------------|----------|
|                         | 金額              | %        | 金額           | %        |
| 應收帳款                    |                 |          |              |          |
| 康和期貨股份有限公司              | <u>\$ 4,633</u> | <u>3</u> | <u>3,216</u> | <u>1</u> |
| 應付帳款                    |                 |          |              |          |
| 康和期貨股份有限公司              | <u>\$ 377</u>   | <u>-</u> | <u>523</u>   | <u>-</u> |
| 其他應付款                   |                 |          |              |          |
| 康和證券投資顧問股份有<br>限公司      | <u>\$ 27</u>    | <u>-</u> | <u>395</u>   | <u>-</u> |
| 其他應收款                   |                 |          |              |          |
| 康和證券投資顧問股份有<br>限公司(註)   | <u>\$ 211</u>   | <u>1</u> | <u>337</u>   | <u>1</u> |
| 康和比聯證券投資信託股<br>份有限公司(註) | <u>\$ 20</u>    | <u>-</u> | <u>-</u>     | <u>-</u> |

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

## 康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

4.本公司於民國九十七年度及九十六年度出租部分辦公室予關係人產生之租金收入如下：

| 關係人名稱       | 租賃期間               | 標的物           | 租金收取方式 | 決定方式 | 金額              |
|-------------|--------------------|---------------|--------|------|-----------------|
| <b>97年度</b> |                    |               |        |      |                 |
| 康和期貨(股)公司   | 97.01.01~97.12.31  | 台南市康樂街156號2樓  | 按月收取   | 依合約  | \$ 222          |
|             | 95.10.01~98.09.30  | 台北市復興北路143號5樓 | 按月收取   | 依合約  | 3,761           |
|             | 97.06.01~100.05.31 | 台北市復興北路143號3樓 | 按月收取   | 依合約  | 598             |
|             |                    |               |        |      | <u>\$ 4,581</u> |
| <b>96年度</b> |                    |               |        |      |                 |
| 康和期貨(股)公司   | 95.01.01~96.12.31  | 台南市康樂街156號2樓  | 按月收取   | 依合約  | \$ 222          |
|             | 95.10.01~98.09.30  | 台北市復興北路143號5樓 | 按月收取   | 依合約  | 3,761           |
|             |                    |               |        |      | <u>\$ 3,983</u> |

### 5.財產交易

本公司於民國九十六年向康和期貨購買一批設備及雜項購置共計814千元，已於民國九十六年四月付款，另本公司於九十六年三月到五月期間出售一批設備予康和期貨，計3,277千元已全數收款。

### 6.其他

(1)本公司與康和期貨股份有限公司之其他交易事項如下：

|              |                        |                        |
|--------------|------------------------|------------------------|
|              | <b>(重編後)</b>           |                        |
|              | <u><b>97年度</b></u>     | <u><b>96年度</b></u>     |
| 期貨佣金收入       | \$ 40,147              | 37,204                 |
| 結算交割服務費      | 6,892                  | 4,902                  |
|              | <u><b>97.12.31</b></u> | <u><b>96.12.31</b></u> |
| 期貨交易保證金—自有資金 | <u>\$ 104,117</u>      | <u>156,229</u>         |

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

|                  |                    |                    |
|------------------|--------------------|--------------------|
|                  | <b>(重編後)</b>       |                    |
|                  | <u><b>97年度</b></u> | <u><b>96年度</b></u> |
| 基金代銷收入(帳列其他營業收入) | \$ 1,745           | 1,189              |
| 手續費支出(帳列其他營業支出)  | 367                | 2,048              |

## 康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

|                  | (重編後)       |             |
|------------------|-------------|-------------|
|                  | <u>97年度</u> | <u>96年度</u> |
| 基金代銷收入(帳列其他營業收入) | \$ 909      | -           |

### (三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十七年度及九十六年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

|        | <u>97年度</u>      | <u>96年度</u>   |
|--------|------------------|---------------|
| 薪資     | \$ 61,169        | 40,321        |
| 獎金及特支費 | 10,096           | 28,843        |
| 業務執行費用 | <u>7,174</u>     | <u>5,175</u>  |
| 合 計    | <u>\$ 78,439</u> | <u>74,339</u> |

## 六、質押之資產

本公司於民國九十七年及九十六年十二月三十一日業已提供下列資產予金融機構作為短期借款，商業本票及長期借款額度之擔保品及發行認購權證之保證金。

|              | (重編後)               |                  |
|--------------|---------------------|------------------|
|              | <u>97.12.31</u>     | <u>96.12.31</u>  |
| 受限制資產－質押定期存款 | \$ 1,464,406        | 1,796,788        |
| 固定資產－土地      | 592,338             | 574,733          |
| －建築物（未折減餘額）  | 155,178             | 158,869          |
| 出租資產－土地      | 357,745             | 290,281          |
| －建築物（未折減餘額）  | 64,261              | 75,298           |
| 閒置資產－土地      | 80,676              | -                |
| －建築物（未折減餘額）  | <u>23,490</u>       | <u>-</u>         |
| 合計           | <u>\$ 2,738,094</u> | <u>2,895,969</u> |

## 七、重大承諾事項及或有事項

除已於其他附註揭露者外，另揭露如下：

(一)本公司忠孝分公司客戶於民國八十八年主張本公司前忠孝分公司助理營業員對外謊稱為營業員，向其招攬股票委託買賣，並未經同意盜賣其股票，金額約2,670千元，遂請求本公司應負僱用人連帶賠償責任一案，經台北地方法院於民國九十七年一月八日判決本公司應賠償約2,670千元，本公司不服上述判決，已向台灣高等法院提起上訴。截至民國九十七底，該案仍由台灣高等法院審理中，97上字第233號。

## 康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

- (二)本公司因合併而增加之三重分公司，於民國八十九年四月間(含合併前)因代辦融資融券業務與證券金融公司發生業務糾紛，該證券金融公司於民國九十一年第一季主張本公司(存續公司)應負擔大元證券股份有限公司(消滅公司)因未依「融資融券業務代理契約書」辦理代辦融資融券業務致使其損失金額約8,108千元及自訴狀送達翌日起算之法定利息一案，經台北地方法院於民國九十一年六月十八日判決本公司勝訴，惟其不服判決，向高等法院提出上訴，該案經高等法院於民國九十三年三月二十四日判決本公司應給付對造405千元及自訴狀送達翌日起算之法定利息，該公司不服上述判決，已向最高法院提起上訴。最高法院已發回台灣高等法院更二審，並判命本公司應賠償約8,108千元及自九十年三月起之利息，因本公司不服判決，已向最高法院提起上訴，最高法院判決廢棄原判決，發回台灣高等法院審理。截至民國九十七年底，該案尚無進一步結果，97重上更(三)字第2號。
- (三)本公司台中及員林分公司客戶於本公司開立證券信用交易帳戶，並於民國九十七年度先陸續融資買進股票，嗣因擔保維持率不足未予補繳，本公司遂依證券商辦理有價證券買賣融資業務操作辦法第24之規定，進行反向處分其擔保品後，仍尚有融資價差計6,958千元迄未清償。經多次追繳後仍未予以置理，故本公司業已向台中地方法院提起訴訟，請求該客戶支付6,958千元。
- (四)於民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司因辦理證券融資業務而保管之客戶股票分別為284,316千股及498,570千股，借予客戶融券之股票分別為16,657千股及10,588千股，並已向融券客戶取得足額保證金

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 性質別    | 功能別 | 97年度        |             |         | (重編後)<br>96年度 |             |         |
|--------|-----|-------------|-------------|---------|---------------|-------------|---------|
|        |     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者   | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 用人費用   |     |             |             |         |               |             |         |
| 薪資費用   |     | -           | 668,787     | 668,787 | -             | 836,326     | 836,326 |
| 勞健保費用  |     | -           | 47,366      | 47,366  | -             | 44,114      | 44,114  |
| 退休金費用  |     | -           | 36,878      | 36,878  | -             | 36,581      | 36,581  |
| 其他用人費用 |     | -           | 18,612      | 18,612  | -             | 19,896      | 19,896  |
| 折舊費用   |     | -           | 41,858      | 41,858  | -             | 45,312      | 45,312  |
| 折耗費用   |     | -           | -           | -       | -             | -           | -       |
| 攤銷費用   |     | -           | 12,157      | 12,157  | -             | 10,918      | 10,918  |

## 康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

### (三)重編民國九十六年度財務報表

本公司有關發行認購權證交易之所得稅估計，係考慮權證交易特性，將發行認購權證取得之發行價款減除相關標的股票之成本及相關損益後估計所得稅，且經會計師簽具無保留意見在案，惟依金管會民國九十七年八月二十六日金管證二字第0970044600號函要求按財政部86.12.11台財稅字第861922464號函規定不考慮避險成本之方式估計所得稅，故本公司依該函號重新核算，並重編相關年度財務報表。上述重編對民國九十六年度財務報表之影響如下：

| 會計科目  | 96年度       |         |           |
|-------|------------|---------|-----------|
|       | 重編前        | 重編後     | 增(減)      |
| 其他應付款 | \$ 547,185 | 757,644 | 210,459   |
| 未分配盈餘 | 647,722    | 437,263 | (210,459) |

### (四)重分類

民國九十六年度財務報表中若干金額為配合民國九十七年度財務報表之表達方式，已做適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

## 十一、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊：

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

### (二)轉投資事業相關資訊：

- 1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/股

| 投資證券商<br>名稱 | 被投資公司<br>名稱   | 所在地區           | 主要營<br>業項目                                                                             | 原始投資金額     |         | 期 末 持 有    |         |         | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備 註 |
|-------------|---------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------|------------|---------|---------|-----------------|-----------------|-----|
|             |               |                |                                                                                        | 本期期末       | 上期期末    | 股 數        | 比 率     | 帳面金額    |                 |                 |     |
| 本公司         | 康和證券投資顧問(股)公司 | 台北市基隆路一段176號9樓 | 1.接受委任對證券投資有關事項提供分析意見或建議。<br>2.發行有關證券投資之出版品。<br>3.舉辦有關證券投資之講習。<br>4.其他經證期會核准之有關證券投資業務。 | \$ 112,908 | 112,908 | 10,000,000 | 100.00% | 130,810 | 13,700          | 13,700          | 子公司 |

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

| 投資證券商<br>名稱           | 被投資公司<br>名稱         | 所在地區                                                                  | 主要營<br>業項目                                                                                                                       | 原始投資金額                          |                                 | 期 末 持 有    |         |                                 | 被投資公司<br>本期(損)益                    | 本期認列之<br>投資(損)益                    | 備 註 |
|-----------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------|---------|---------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-----|
|                       |                     |                                                                       |                                                                                                                                  | 本期期末                            | 上期期末                            | 股 數        | 比 率     | 帳面金額                            |                                    |                                    |     |
| 本公司                   | 康和證券(開曼<br>島)有限公司   | 英屬開曼群島                                                                | 控股公司，認列轉<br>投資損益。                                                                                                                | 203,273                         | 203,273                         | 6,333,000  | 100.00% | 318,160                         | (33,598)                           | (33,598)                           | 子公司 |
| "                     | 康和期貨(股)公<br>司       | 台北市復興北路1<br>43號5樓                                                     | 期貨經紀業務                                                                                                                           | 565,540                         | 379,975                         | 60,933,194 | 96.72%  | 691,665                         | 50,937                             | 48,994                             | "   |
| "                     | 康聯資產管理服<br>務(股)公司   | 台北市基隆路一<br>段176號14樓                                                   | 1.企業經營管理顧<br>問業務。<br>2.逾期應收帳款管<br>理服務業務。<br>3.辦理金融機構金<br>錢債權之評估或<br>拍賣業務。<br>4.辦理金融機構金<br>錢債權管理服務<br>業務。<br>5.其他法令非禁止<br>或限制之業務。 | 230,000                         | 230,000                         | 28,000,000 | 100.00% | 352,107                         | 7,188                              | 6,575                              | "   |
| "                     | 康和期貨經理事<br>業(股)公司   | 台北市基隆路一<br>段176號14樓                                                   | 期貨經理業務                                                                                                                           | 120,000                         | 120,000                         | 12,000,000 | 60.00%  | 114,460                         | 4,509                              | 2,705                              | "   |
| "                     | 康和比聯證券投<br>資信託(股)公司 | 台北市南京東路<br>五段89號13樓                                                   | 1.發行受益憑證募<br>集證券投資信託<br>基金。<br>2.運用證券投資信<br>託基金從事證券<br>及相關商品之投<br>資。<br>3.接受客戶全權委<br>託投資業務。<br>4.其他經主管機關<br>核准之項目。               | 109,793                         | 90,000                          | 7,500,000  | 25.00%  | 98,451                          | (43,206)                           | (11,342)                           |     |
| 康和證券(開<br>曼島)有限公<br>司 | 康和證券(香港)<br>有限公司    | Unit 30053006.<br>the centre99<br>Queens Road<br>Central Hong<br>Kong | 1.經營證券之經紀<br>、承銷及自營等<br>相關業務。<br>2.證券金融及投資<br>顧問。                                                                                | USD6,333<br>(折合NTD約<br>203,273) | USD6,333<br>(折合NTD約<br>203,273) | 48,750,000 | 100.00% | USD9,643<br>(折合NTD約<br>316,289) | HKD(8,268)<br>(折合NTD約<br>(33,550)) | HKD(8,268)<br>(折合NTD約<br>(33,550)) | 孫公司 |
| 康聯資產管<br>理服務(股)<br>公司 | 康證資產管理<br>(股)公司     | 台北市基隆路一<br>段176號14樓                                                   | 1.企業經營管理顧<br>問業務。<br>2.逾期應收帳款管<br>理服務業務。<br>3.辦理金融機構金<br>錢債權之評估或<br>拍賣業務。<br>4.辦理金融機構金<br>錢債權管理服務<br>業務。<br>5.其他法令非禁止<br>或限制之業務。 | 200,000                         | 200,000                         | 30,533,334 | 47.62%  | 348,226                         | 19,431                             | 8,464                              | 孫公司 |

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

4.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.與關係人交易手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上者：無。

7.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(三)大陸投資資訊：無。



## 康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (四)證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊：

依原財政部證券暨期貨管理委員會民國九十二年十月三十一日(92)台財證(二)字第0920004507號函說明三之規定，本公司轉投資於開曼島所設立之外國事業，其主要目的為控股公司認列轉投資損益之用，民國九十七年度應行補充說明如下：

#### 1.簡明資產負債表及損益表

##### (1)資產負債表

單位：千美元

| 項 目     | 公 司 | 康和證券(開曼島)<br>有限公司 |
|---------|-----|-------------------|
| 流動資產    |     | 62                |
| 基金及投資   |     | 9,643             |
| 股 本     |     | 6,333             |
| 累積盈虧    |     | 1,868             |
| 累積換算調整數 |     | 1,499             |
| 資產總額    |     | 9,705             |
| 負債總額    |     | 5                 |
| 股東權益總額  |     | 9,700             |

##### (2)損益表

單位：千美元

| 項 目      | 公 司 | 康和證券(開曼島)<br>有限公司 |
|----------|-----|-------------------|
| 營業收入     |     | -                 |
| 營業費用及支出  |     | -                 |
| 營業外收入及利益 |     | 2                 |
| 營業外支出及利益 |     | (1,065)           |
| 稅前淨利(損)  |     | (1,065)           |
| 稅後淨利(損)  |     | (1,063)           |

#### 2.期末持有有價證券：

單位：千美元

| 持有之公司             | 有價證券種類及名稱        | 帳列科目 | 股數 | 比例    | 帳面金額     |
|-------------------|------------------|------|----|-------|----------|
| 康和證券(開曼島)<br>有限公司 | 康和證券(香港)有限<br>公司 | 長期投資 |    | 100 % | \$ 9,643 |

#### 3.從事衍生性金融商品之情形及資金來源：無。

## 康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

4.與關係人間之交易情形：康和證券(開曼島)有限公司於民國九十七年度與關係人間並無重大交易之情事。

5.爭訟事件：無。

### 十二、部門別財務資訊：

#### (一)產業別財務資訊：

|            | 97年度          |           |         |          | 合 計        |
|------------|---------------|-----------|---------|----------|------------|
|            | 經紀部           | 自營部       | 期貨自營    | 承銷部      |            |
| 收入         | \$ 1,369,385  | 159,839   | 674,948 | 6,853    | 2,211,025  |
| 部門(損)益     | \$ 274,019    | (461,808) | (8,097) | (6,260)  | (202,146)  |
| 公司營業外收入    |               |           |         |          | 227,336    |
| 公司一般費用     |               |           |         |          | (318,269)  |
| 利息費用       |               |           |         |          | -          |
| 繼續營業部門稅前損益 |               |           |         |          | (293,079)  |
| 可辨認資產      | \$ 3,769,476  | 3,456,768 | 490,129 | 67,848   | 7,784,221  |
| 長期投資       |               |           |         |          | 1,785,343  |
| 公司一般資產     |               |           |         |          | 3,324,676  |
| 資產合計       |               |           |         |          | 12,894,240 |
| 折舊及攤銷      | \$ 33,018     | 2,337     | 816     | 320      | 36,491     |
| (重編後)      |               |           |         |          |            |
|            | 96年度          |           |         |          | 合 計        |
|            | 經紀部           | 自營部       | 期貨自營    | 承銷部      |            |
| 收入         | \$ 1,882,336  | 606,976   | 861,002 | 3,034    | 3,353,348  |
| 部門(損)益     | \$ 557,410    | 281,921   | 34,305  | (30,325) | 843,311    |
| 公司營業外收入    |               |           |         |          | 254,250    |
| 公司一般費用     |               |           |         |          | (334,769)  |
| 繼續營業部門稅前損益 |               |           |         |          | 762,792    |
| 可辨認資產      | \$ 10,022,657 | 4,564,044 | 498,280 | 42,854   | 15,127,835 |
| 長期投資       |               |           |         |          | 1,547,510  |
| 公司一般資產     |               |           |         |          | 3,731,297  |
| 資產合計       |               |           |         |          | 20,406,642 |
| 折舊及攤銷      | \$ 31,324     | 2,164     | 1,009   | 360      | 34,857     |

#### (二)地區別財務資訊：

本公司無國外營運部門。

#### (三)外銷銷貨資訊

本公司無外銷銷貨之收入。

#### (四)重要客戶資訊：

本公司民國九十七年及九十六年度無佔營業收入10%以上之主要客戶。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

### 會計師查核報告

康和綜合證券股份有限公司董事會 公鑒：

康和綜合證券股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日(重編後)之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度(重編後)之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，有關部份被投資公司之轉投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，上開被投資公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日(重編後)之總資產分別為705,813千元及853,912千元，分別佔合併資產總額之4.51%及3.78%，民國九十七年度及九十六年度(重編後)之營業收入分別為69,418千元及188,355千元，分別佔合併營業收入之2.46%及4.83%。康和綜合證券股份有限公司及其子公司採權益法評價之長期股權投資中，有關部份被投資公司之轉投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十七年及九十六年十二月三十一日(重編後)對該等被投資公司認列之長期股權投資金額分別為446,677千元及429,763千元，分別佔合併資產總額之2.86%及1.90%，民國九十七年度及九十六年度(重編後)所認列之投資損益分別為損失2,879千元及利益43,579千元，分別佔合併稅前淨(損)利之1.06%及5.62%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編制準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達康和綜合證券股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日(重編後)之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度(重編後)之合併經營成果與合併現金流量。

如財務報表附註十(三)所述，康和綜合證券股份有限公司依財政部核釋認購權證所得稅計算原則及依金管會民國九十七年八月二十六日金管證二字第0970044600號函要求，據以重編民國九十六年度合併財務報表。是項重編使民國九十六年度合併財務報表之其他應付款增加210,459千元，未分配盈餘減少210,459千元。對民國九十六年度當期損益及每股盈餘並無影響。

安侯建業會計師事務所

會計師：陳富煒

鍾丹丹



證券主管機關核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國九十八年三月三十一日

## 康和綜合證券股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十七年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                      |            | (重編後) |    | 97.12.31   |    | 96.12.31   |     | (重編後) |   |
|--------------------------------------|------------|-------|----|------------|----|------------|-----|-------|---|
|                                      |            | 金     | %  | 金          | %  | 金          | %   | 金     | % |
| <b>資產：</b>                           |            |       |    |            |    |            |     |       |   |
| <b>流動資產：</b>                         |            |       |    |            |    |            |     |       |   |
| 101000 現金及約當現金(附註二及四(一))             | 2,126,337  | 14    | 8  | 1,889,993  | 8  | 3,808,000  | 17  |       |   |
| 101010 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註二及四(二))  | 1,266,711  | 8     | 12 | 2,669,558  | 12 | 2,047,417  | 9   |       |   |
| 101020 附買回債券投資(附註二及四(三))             | 2,209,306  | 14    | 7  | 1,606,168  | 7  | 2,649,539  | 11  |       |   |
| 101030 應收證券款(附註二)                    | 2,925,966  | 19    | 41 | 9,054,813  | 41 | 17,529     | -   |       |   |
| 101070 應收證券款(附註二)                    | 2,490      | -     | -  | 10,944     | -  | 286,555    | 2   |       |   |
| 101320 轉融通保證金(附註二)                   | 2,766      | -     | -  | 12,160     | -  | 526,829    | 4   |       |   |
| 101330 應收轉融通擔保借款(附註二)                | 2,233,412  | 14    | 8  | 1,602,189  | 8  | 132,517    | 1   |       |   |
| 101410 客戶保證金專戶－淨額(附註二及四(四))          | 196,061    | 1     | 3  | 710,001    | 3  | 1,577,450  | 7   |       |   |
| 101630 應收帳款                          | 15,872     | -     | -  | 15,027     | -  | 10,097     | -   |       |   |
| 101650 預付款項                          | 24,527     | -     | -  | 37,390     | -  | 1,530      | -   |       |   |
| 101670 其他應收款                         | 2,962      | -     | -  | 1,396      | -  | 1,014,234  | 4   |       |   |
| 101700 其他金融資產－流動                     | 1,466,046  | 10    | 7  | 1,525,909  | 7  | 775,747    | 2   |       |   |
| 101810 受限制資產－流動(附註六)                 | 30,416     | -     | -  | 16,634     | -  | 72,000     | -   |       |   |
| 101820 遞延所得稅資產－流動(附註二及四(廿四))         | 12,502,872 | 80    | 86 | 19,152,182 | 86 | 50,865     | 1   |       |   |
| <b>流動資產合計</b>                        |            |       |    |            |    | 7,820,124  | 50  |       |   |
| <b>基金及長期投資：</b>                      |            |       |    |            |    |            |     |       |   |
| 102000 採權益法之長期股權投資(附註二及四(六))         | 446,677    | 3     | 2  | 429,763    | 2  | -          | -   |       |   |
| 102300 備供出售金融資產－非流動(附註四(二))          | 79,700     | 1     | -  | 79,700     | -  | 850        | -   |       |   |
| 102400 基金及長期投資合計                     | 526,377    | 4     | 2  | 509,463    | 2  | -          | -   |       |   |
| <b>固定資產(附註二及四(七))：</b>               |            |       |    |            |    |            |     |       |   |
| 103000 土地                            | 592,338    | 4     | 3  | 611,786    | 3  | 227,173    | 1   |       |   |
| 103010 建築物                           | 237,270    | 2     | 1  | 250,802    | 1  | 846        | -   |       |   |
| 103020 設備                            | 223,629    | 1     | 1  | 194,120    | 1  | 1,735      | -   |       |   |
| 103030 預付設備款                         | 10,282     | -     | -  | 16,344     | -  | 97,107     | 1   |       |   |
| 103050 租賃權益改良                        | 121,058    | 1     | -  | 80,433     | -  | 110,596    | 1   |       |   |
| 103060 減：累計折舊                        | 1,184,577  | 8     | 5  | 1,153,485  | 5  | 437,457    | 3   |       |   |
| 103099 無形資產淨額                        | 274,728    | 2     | 1  | 238,233    | 1  | 8,258,431  | 53  |       |   |
| 104000 固定資產(附註二)：                    | 909,849    | 6     | 4  | 915,252    | 4  | 6,554,251  | 42  |       |   |
| 104090 其他無形資產                        | 263        | -     | -  | 316        | -  | -          | -   |       |   |
| 104990 無形資產合計                        | 26,367     | -     | -  | 25,988     | -  | 18,785     | -   |       |   |
| <b>其他資產：</b>                         |            |       |    |            |    |            |     |       |   |
| 105000 營業保證金(附註四(八))                 | 26,630     | -     | -  | 26,304     | -  | 26,306     | -   |       |   |
| 105010 交割結算基金(附註四(九))                | 685,974    | 4     | 3  | 676,133    | 3  | 1,978      | -   |       |   |
| 105020 存出保證金                         | 251,558    | 2     | 1  | 238,708    | 1  | 100        | -   |       |   |
| 105030 遞延所得稅(附註二)                    | 51,148     | -     | -  | 176,265    | 1  | 28,364     | -   |       |   |
| 105040 遞延所得稅(附註二)                    | 2,998      | -     | -  | 2,307      | -  | -          | -   |       |   |
| 105080 遞延所得稅(附註二)                    | -          | -     | -  | 272,500    | 1  | 379,115    | 2   |       |   |
| 105090 出讓資產(附註四(十))                  | 433,083    | 3     | 2  | 382,895    | 2  | 769,387    | 5   |       |   |
| 105100 閒置資產(附註二及四(十一))               | 122,170    | 1     | -  | 79,546     | -  | (351,746)  | (2) |       |   |
| 105110 遞延所得稅資產－非流動(附註二及四(廿四))        | 41,370     | -     | -  | 45,577     | -  | 796,756    | 5   |       |   |
| 105600 現金及約當現金－代收承銷股款                | 7,792      | -     | -  | 17,686     | -  | -          | -   |       |   |
| 105700 現金及約當現金－代收承銷股款                | 5          | -     | -  | 5          | -  | 44,309     | -   |       |   |
| 105800 其他資產合計                        | 20         | -     | -  | 21         | -  | (77,293)   | -   |       |   |
| <b>其他資產合計</b>                        |            |       |    |            |    | (32,964)   | -   |       |   |
| 121000 受配買回項(附註四(十二))                | 1,596,118  | 10    | 8  | 1,891,643  | 8  | 23,466     | -   |       |   |
| <b>資產總計</b>                          |            |       |    |            |    | 7,869,873  | 47  |       |   |
|                                      |            |       |    |            |    | -          | -   |       |   |
|                                      |            |       |    |            |    | 15,628,304 | 100 |       |   |
|                                      |            |       |    |            |    | 22,594,959 | 100 |       |   |
| <b>負債及股東權益：</b>                      |            |       |    |            |    |            |     |       |   |
| <b>流動負債：</b>                         |            |       |    |            |    |            |     |       |   |
| 201000 短期借款(附註四(十三))                 | 612,000    | 4     | 17 | 3,808,000  | 17 | -          | -   |       |   |
| 201010 應付短期票款(附註四(十三))               | 299,876    | 2     | 9  | 2,047,417  | 9  | -          | -   |       |   |
| 201020 附買回債券負債(附註二、四(十四)及五)          | 2,649,539  | 17    | 11 | 132,517    | 1  | -          | -   |       |   |
| 201060 公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註二及四(十五)) | 18,849     | -     | -  | 17,529     | -  | -          | -   |       |   |
| 201310 融券存入保證金(附註二)                  | 286,555    | 2     | 2  | 405,453    | 2  | -          | -   |       |   |
| 201320 應付證券擔保借款(附註二)                 | 526,829    | 4     | 3  | 574,530    | 3  | -          | -   |       |   |
| 201330 轉融通借入款(附註二)                   | -          | -     | -  | 132,517    | 1  | -          | -   |       |   |
| 201410 期貨交易所入權益(附註二及四(十六))           | 2,197,352  | 14    | 7  | 1,577,450  | 7  | -          | -   |       |   |
| 201610 應付票據                          | 10,097     | -     | -  | 1,530      | -  | -          | -   |       |   |
| 201630 應付帳款                          | 513,498    | 3     | 4  | 1,014,234  | 4  | -          | -   |       |   |
| 201670 其他應付款                         | 620,664    | 4     | 2  | 775,747    | 2  | -          | -   |       |   |
| 201860 其他金融負債                        | 34,000     | -     | -  | 72,000     | -  | -          | -   |       |   |
| 201990 其他流動負債合計                      | 50,865     | -     | -  | 116,100    | -  | -          | -   |       |   |
| <b>流動負債合計</b>                        |            |       |    |            |    | 7,820,124  | 50  |       |   |
| <b>長期負債：</b>                         |            |       |    |            |    |            |     |       |   |
| 202000 其他金融負債－非流動                    | 850        | -     | -  | 2,380      | -  | -          | -   |       |   |
| 202050 長期借款(附註四(十七))                 | -          | -     | -  | 1,428,000  | -  | -          | -   |       |   |
| 202020 長期負債合計                        | 850        | -     | -  | 1,430,380  | -  | -          | -   |       |   |
| <b>其他負債：</b>                         |            |       |    |            |    |            |     |       |   |
| 203000 違約損失準備(附註二)                   | 227,173    | 1     | 1  | 219,243    | 1  | -          | -   |       |   |
| 203010 買賣損失準備(附註二)                   | 846        | -     | -  | 8,641      | -  | -          | -   |       |   |
| 203020 存入保證金                         | 1,735      | -     | -  | 1,190      | -  | -          | -   |       |   |
| 203030 應計退休金負債－非流動(附註二)              | 97,107     | 1     | -  | 89,774     | -  | -          | -   |       |   |
| 203060 壞帳損失準備(附註二)                   | 110,596    | 1     | -  | 120,412    | -  | -          | -   |       |   |
| <b>其他負債合計</b>                        |            |       |    |            |    | 439,260    | 2   |       |   |
| <b>負債合計</b>                          |            |       |    |            |    | 8,258,431  | 65  |       |   |
| <b>股東權益：</b>                         |            |       |    |            |    |            |     |       |   |
| 301000 股本(附註四(二十))                   | 6,554,251  | 42    | 28 | 6,143,582  | 28 | -          | -   |       |   |
| 302000 資本公積：(附註四(廿一))                | -          | -     | -  | 18,785     | -  | -          | -   |       |   |
| 302010 資本公積－股票溢價                     | 26,306     | -     | -  | 26,306     | -  | -          | -   |       |   |
| 302020 資本公積－庫藏股票交易                   | 1,978      | -     | -  | 1,978      | -  | -          | -   |       |   |
| 302040 資本公積－處分資產增值                   | 100        | -     | -  | 60,997     | -  | -          | -   |       |   |
| 302070 資本公積－合併溢額                     | 28,364     | -     | -  | 108,066    | -  | -          | -   |       |   |
| 302070 保留盈餘：                         | -          | -     | -  | -          | -  | -          | -   |       |   |
| 304000 法定盈餘公積                        | 379,115    | 2     | 2  | 351,928    | 2  | -          | -   |       |   |
| 304010 特別盈餘公積                        | 769,387    | 5     | 3  | 715,013    | 3  | -          | -   |       |   |
| 304020 未分配盈餘(待彌補虧損)                  | (351,746)  | (2)   | 2  | 437,263    | 2  | -          | -   |       |   |
| 304040 保留盈餘合計                        | 796,756    | 5     | 7  | 1,504,204  | 7  | -          | -   |       |   |
| 305000 股東權益其他項目：                     | -          | -     | -  | -          | -  | -          | -   |       |   |
| 305020 累積換算調整數                       | 44,309     | -     | -  | 51,831     | -  | -          | -   |       |   |
| 305040 庫藏股票(附註二及四(廿二))               | (77,293)   | -     | -  | (77,293)   | -  | -          | -   |       |   |
| 305040 股東權益其他項目合計                    | (32,964)   | -     | -  | 51,831     | -  | -          | -   |       |   |
| 306000 少數股權                          | 23,466     | -     | -  | 36         | -  | -          | -   |       |   |
| <b>股東權益合計</b>                        |            |       |    |            |    | 7,869,873  | 47  |       |   |
| <b>負債及股東權益總計</b>                     |            |       |    |            |    | 15,628,304 | 100 |       |   |
|                                      |            |       |    |            |    | 22,594,959 | 100 |       |   |



董事長：鄧序鵬

(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：鄧序鵬



會計主管：康景泰

康和綜合證券股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十七年及九十六年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(重編後)

|                          |                       | 97年度                |               | 96年度             |             |
|--------------------------|-----------------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|
|                          |                       | 金 額                 | %             | 金 額              | %           |
| 收入：                      |                       |                     |               |                  |             |
| 401000                   | 經紀手續費收入               | \$ 1,325,960        | 42            | 1,679,383        | 40          |
| 404000                   | 承銷業務收入                | 260                 | -             | 436              | -           |
| 411000                   | 出售證券利益—自營             | -                   | -             | 351,900          | 9           |
| 412000                   | 出售證券利益—承銷             | 6,593               | -             | 1,994            | -           |
| 414000                   | 出售證券利益—避險             | -                   | -             | 35,443           | 1           |
| 421200                   | 利息收入(附註五)             | 520,887             | 17            | 665,709          | 16          |
| 421300                   | 股利收入                  | 35,808              | 1             | 51,954           | 1           |
| 422200                   | 認購(售)權證發行利益           | 65,087              | 2             | 91,704           | 2           |
| 424400                   | 衍生性金融商品利益-期貨(附註四(廿六)) | 730,866             | 23            | 867,081          | 21          |
| 438000                   | 其他營業收入                | 139,073             | 4             | 151,079          | 4           |
| 440000                   | 營業外收入及利益              | 302,337             | 10            | 221,422          | 5           |
| 收入合計                     |                       | <u>3,126,871</u>    | <u>99</u>     | <u>4,118,105</u> | <u>99</u>   |
| 費用：                      |                       |                     |               |                  |             |
| 501000                   | 經紀經手費支出               | 100,428             | 3             | 103,187          | 3           |
| 502000                   | 自營經手費支出               | 10,005              | -             | 9,755            | -           |
| 503000                   | 轉融通手續費支出              | 241                 | -             | 329              | -           |
| 511000                   | 出售證券損失—自營             | 415,933             | 13            | -                | -           |
| 514000                   | 出售證券損失—避險             | 44,148              | 1             | -                | -           |
| 521200                   | 利息支出                  | 147,187             | 5             | 196,297          | 5           |
| 521500                   | 營業證券跌價損失              | 5,995               | -             | 119,178          | 3           |
| 522100                   | 發行認購(售)權證費用           | 10,359              | -             | 5,733            | -           |
| 524100                   | 期貨佣金支出                | 70,373              | 2             | 36,276           | 1           |
| 524300                   | 結算交割服務費支出             | 37,024              | 1             | 22,277           | 1           |
| 524400                   | 衍生性金融商品損失-期貨(附註四(廿六)) | 704,551             | 23            | 793,198          | 19          |
| 530000                   | 營業費用                  | 1,665,574           | 53            | 1,944,225        | 47          |
| 538000                   | 其他營業支出                | 530                 | -             | 3,075            | -           |
| 540000                   | 營業外支出及損失              | 185,700             | 6             | 109,039          | 3           |
| 費用合計                     |                       | <u>3,398,048</u>    | <u>107</u>    | <u>3,342,569</u> | <u>82</u>   |
| 繼續營業單位稅前淨(損)利            |                       | (271,177)           | (8)           | 775,536          | 17          |
| 551000                   | 所得稅費用(附註二及四(廿四))      | 82,373              | 3             | 130,196          | 3           |
| 913000                   | 合併總(損)益               | <u>\$ (353,550)</u> | <u>(11)</u>   | <u>645,340</u>   | <u>14</u>   |
| 歸屬予：                     |                       |                     |               |                  |             |
| 913100                   | 母公司股東                 | \$ (353,555)        | (11)          | 645,340          | 14          |
| 913200                   | 少數股權淨利                | 5                   | -             | -                | -           |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註二及四(廿五)) |                       | <u>\$ (353,550)</u> | <u>(11)</u>   | <u>645,340</u>   | <u>14</u>   |
|                          |                       |                     |               |                  |             |
|                          |                       | 稅 前                 | 稅 後           | 稅 前              | 稅 後         |
| 合併基本每股(虧損)盈餘-當期          |                       | <u>\$ (0.42)</u>    | <u>(0.55)</u> | <u>1.34</u>      | <u>1.12</u> |
| 合併基本每股(虧損)盈餘-追溯調整        |                       |                     |               | <u>1.26</u>      | <u>1.05</u> |
| 合併稀釋每股(虧損)盈餘             |                       | <u>\$ -</u>         | <u>-</u>      | <u>1.26</u>      | <u>1.05</u> |
| 合併稀釋每股盈餘-追溯調整            |                       |                     |               | <u>1.18</u>      | <u>0.99</u> |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：鄧序鵬

經理人：鄧序鵬

會計主管：康景泰

康和綜合證券股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                | 資本公積         |          |           | 保留盈餘     |        |                     | 累積換算<br>調整數         | 庫藏股票                  | 少數股權     | 合計           |
|--------------------------------|--------------|----------|-----------|----------|--------|---------------------|---------------------|-----------------------|----------|--------------|
|                                | 股本           | 股本溢價     | 處分資產<br>增 | 合併溢價     | 庫藏股    | 法定盈餘<br>公積          | 特別盈餘<br>公積          | 未分配盈<br>餘(或待彌<br>補虧損) |          |              |
| 民國九十六年一月一日期初餘額(重編後)            | \$ 5,252,664 | 2,891    | 1,978     | 60,997   | 24,161 | 315,665             | 642,488             | 152,168               | 9,228    | 34 6,437,483 |
| 九十五年度盈餘分配：                     |              |          |           |          |        |                     |                     |                       |          |              |
| 提列法定盈餘公積                       | -            | -        | -         | -        | -      | 36,263              | -                   | (36,263)              | -        | -            |
| 提列特別盈餘公積                       | -            | -        | -         | -        | -      | -                   | 72,525              | (72,525)              | -        | -            |
| 盈餘轉增資                          | 210,107      | -        | -         | -        | -      | -                   | -                   | (210,107)             | -        | -            |
| 發放現金股利                         | -            | -        | -         | -        | -      | -                   | -                   | (26,263)              | -        | (26,263)     |
| 發放董監酬勞及員工紅利                    | -            | -        | -         | -        | -      | -                   | -                   | (15,087)              | -        | (15,087)     |
| 應付公司債利息補償金轉列資本公積               | -            | 34,333   | -         | -        | -      | -                   | -                   | -                     | -        | 34,333       |
| 可轉換公司債轉換為普通股                   | 680,811      | (18,439) | -         | -        | -      | -                   | -                   | -                     | -        | 662,372      |
| 庫藏股轉讓員工                        | -            | -        | -         | -        | 2,145  | -                   | -                   | -                     | -        | 26,936       |
| 累積換算調整數                        | -            | -        | -         | -        | -      | -                   | -                   | -                     | 42,603   | 42,603       |
| 民國九十六年度合併淨利(重編後)               | -            | -        | -         | -        | -      | -                   | -                   | 645,340               | -        | 645,340      |
| 少數股權調整數                        | -            | -        | -         | -        | -      | -                   | -                   | -                     | 2        | 2            |
| 民國九十六年十二月三十一日餘額                | 6,143,582    | 18,785   | 1,978     | 60,997   | 26,306 | 351,928<br>(23,628) | 715,013<br>(47,256) | 437,263<br>70,884     | 51,831   | 36 7,807,719 |
| 以前年度溢提轉回                       |              |          |           |          |        |                     |                     |                       |          |              |
| 九十六年度盈餘分配：                     |              |          |           |          |        |                     |                     |                       |          |              |
| 提列法定盈餘公積                       | -            | -        | -         | -        | -      | 50,815              | -                   | (50,815)              | -        | -            |
| 提列特別盈餘公積                       | -            | -        | -         | -        | -      | -                   | 101,630             | (101,630)             | -        | -            |
| 盈餘轉增資                          | 330,987      | -        | -         | -        | -      | -                   | -                   | (330,987)             | -        | -            |
| 發放董監酬勞及員工紅利                    | -            | -        | -         | -        | -      | -                   | -                   | (21,100)              | -        | (21,100)     |
| 資本公積轉增資                        | 79,682       | (18,785) | -         | (60,897) | -      | -                   | -                   | -                     | -        | -            |
| 採權益法之長期股權投資未按持股比例認列迴轉保<br>留盈餘數 | -            | -        | -         | -        | -      | -                   | -                   | (1,806)               | -        | (1,806)      |
| 買回庫藏股                          | -            | -        | -         | -        | -      | -                   | -                   | -                     | (77,293) | (77,293)     |
| 累積換算調整數                        | -            | -        | -         | -        | -      | -                   | -                   | -                     | (7,522)  | (7,522)      |
| 民國九十七年度合併淨損                    | -            | -        | -         | -        | -      | -                   | -                   | (353,555)             | -        | (353,550)    |
| 少數股權調整數                        | -            | -        | -         | -        | -      | -                   | -                   | -                     | 23,425   | 23,425       |
| 民國九十七年十二月三十一日餘額                | \$ 6,554,251 | -        | 1,978     | 100      | 26,306 | 379,115             | 769,387             | (351,746)             | 44,309   | 5 7,369,373  |

董事長：鄧序鵬

經理人：鄧序鵬

會計主管：康景泰

康和綜合證券股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                        | 97年度             | (重編後)<br>96年度    |
|------------------------|------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>      |                  |                  |
| 本期淨(損)利                | \$ (353,550)     | 645,340          |
| <b>調整項目：</b>           |                  |                  |
| 折舊                     | 47,022           | 51,382           |
| 營業外支出—出租資產折舊           | 2,878            | 3,589            |
| 營業外支出—閒置資產折舊           | 130              | 254              |
| 各項攤提                   | 14,142           | 13,058           |
| 採權益法之長期股權投資損失(收益)      | 2,879            | (977)            |
| 固定資產減損迴轉利益             | (66,207)         | -                |
| 處分短期投資損失               | 1,408            | -                |
| 提列違約損失準備               | 7,930            | 5,326            |
| 迴轉買賣損失準備               | (7,795)          | (11,186)         |
| 估列應付利息補償金              | -                | 5,832            |
| 營業證券跌價損失               | 5,995            | 119,178          |
| 開放式基金及貨幣市場工具評價調整損失(利益) | 25,169           | (18,349)         |
| 報廢固定資產損失               | 395              | 1,190            |
| 處分固定資產利益               | (580)            | (11)             |
| <b>營業資產及負債科目之增減變動：</b> |                  |                  |
| 附賣回債券投資(增加)減少          | (603,138)        | 884,734          |
| 公平價值列入損益之金融資產—流動減少     | 1,370,275        | 1,246,977        |
| 應收證券融資款減少(增加)          | 6,128,847        | (2,222,109)      |
| 應收轉融通擔保價款減少(增加)        | 9,394            | (6,449)          |
| 轉融通保證金減少(增加)           | 8,454            | (5,537)          |
| 營業保證金增加                | (9,841)          | (169)            |
| 客戶保證金專戶增加              | (631,223)        | (739,604)        |
| 應收票據及帳款減少              | 513,940          | 48,063           |
| 預付款項增加                 | (845)            | (3,604)          |
| 遞延所得稅資產—流動(增加)減少       | (13,782)         | 5,501            |
| 其他金融資產—流動增加            | (1,566)          | (679)            |
| 無形資產增加                 | (9,225)          | (2,759)          |
| 遞延所得稅資產—非流動(增加)減少      | (10,562)         | 9,219            |
| 現金及約當現金—代收承銷股款減少       | 1                | 50,258           |
| 催收款項減少                 | 9,894            | 162              |
| 其他應收款減少(增加)            | 12,863           | (18,734)         |
| 受託買賣借貸項淨額減少(增加)        | 33,657           | (51,326)         |
| 附買回債券負債增加(減少)          | 274,446          | (1,334,705)      |
| 融券存入保證金減少              | (118,898)        | (116,781)        |
| 應付融券擔保價款減少             | (47,701)         | (80,625)         |
| 轉融通借入款(減少)增加           | (132,517)        | 132,517          |
| 公平價值列入損益之金融負債—流動增加(減少) | 1,319            | (47,509)         |
| 應付票據及帳款(減少)增加          | (492,169)        | 141,957          |
| 其他應付款(減少)增加            | (153,040)        | 153,520          |
| 期貨交易人權益增加              | 619,902          | 728,619          |
| 其他金融負債—非流動減少           | (1,530)          | (2,490)          |
| 其他流動負債(減少)增加           | (65,234)         | 92,685           |
| 壞帳損失準備淨減少數             | (9,816)          | -                |
| 應計退休金負債增加              | 1,690            | 6,397            |
| 其他負債—其他減少              | -                | (50,238)         |
| <b>營業活動之淨現金流入(出)</b>   | <b>6,363,411</b> | <b>(368,083)</b> |



康和綜合證券股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

(重編後)

投資活動之現金流量：

|                      | 97年度           | 96年度             |
|----------------------|----------------|------------------|
| 受限制資產-流動減少(增加)       | \$ 59,863      | (604,383)        |
| 受限制資產-非流動減少(增加)      | 272,500        | (90,000)         |
| 長期股權投資增加             | (19,793)       | -                |
| 購置固定資產及出租資產          | (74,939)       | (43,702)         |
| 出售固定資產價款             | 4,493          | 4,142            |
| 存出保證金減少              | 125,117        | 182,687          |
| 預付設備款減少              | 480            | 1,220            |
| 遞延借項增加               | (1,574)        | (6,332)          |
| 交割結算基金增加             | (12,850)       | (5,066)          |
| <b>投資活動之淨現金流入(出)</b> | <b>353,297</b> | <b>(561,434)</b> |

融資活動之現金流量：

|                      |                    |                  |
|----------------------|--------------------|------------------|
| 短期借款(減少)增加           | (3,196,000)        | 294,288          |
| 一年或一營業週期內到期其他長期負債減少  | (38,000)           | -                |
| 應付短期票券減少             | (1,747,541)        | (200,836)        |
| 存入保證金增加(減少)          | 545                | (234)            |
| 長期借款(減少)增加           | (1,428,000)        | 1,500,000        |
| 發放董監酬勞               | (17,500)           | (12,573)         |
| 購回庫藏股票               | (77,293)           | -                |
| 庫藏股轉讓員工              | -                  | 26,936           |
| 少數股權調整數              | 23,425             | 2                |
| 發放現金股利               | -                  | (26,263)         |
| <b>融資活動之淨現金流(出)入</b> | <b>(6,480,364)</b> | <b>1,581,320</b> |

本期現金及約當現金增加數

期初現金及約當現金餘額

期末現金及約當現金餘額

現金流量資訊之補充揭露：

|         |            |        |
|---------|------------|--------|
| 本期支付利息  | \$ 318,277 | 53,681 |
| 本期支付所得稅 | \$ 167,788 | 13,575 |

不影響現金流量之投資及融資活動：

|                    |           |         |
|--------------------|-----------|---------|
| 累積換算調整數            | \$ 7,247  | 42,603  |
| 由長期借款轉入一年內到期之長期借款  | \$ 34,000 | 72,000  |
| 應付公司債利息補償金估列轉列資本公積 | \$ -      | 34,333  |
| 應付公司債轉為股本          | \$ -      | 662,372 |
| 員工紅利               | \$ 3,600  | 2,515   |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：鄧序鵬



經理人：鄧序鵬



會計主管：康景泰





**康和綜合證券股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報表附註**  
**民國九十七年及九十六年十二月三十一日**  
**(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)**

**一、公司沿革**

(一)本公司係依公司法、證券交易法及其他有關法令規定，於民國79年7月25日奉准設立，並於同年12月4日開始營業，另於民國87年2月2日本公司奉准經營期貨經紀業務，於同年7月21日正式開辦，惟自民國89年5月1日起，因本公司以持股99.99%投資設立之康和期貨(股)公司已正式營運，而將期貨相關業務全數移轉予該公司，並提供該公司所須之期貨業務輔助。此外，本公司於民國91年9月3日業經財政部台財證(七)字第0910147503號函，奉准兼營證券相關期貨自營業務。

民國九十七年十二月三十一日及九十六年十二月三十一日，本公司及其子公司員工人數約為992人及990人。

(二)目前主要經營之業務為：

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

**二、重要會計政策之彙總說明**

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

(一)合併概況

1.列入合併財務報表之子公司如下：

| 子公司名稱     | 成立日期     | 與本公司<br>之關係                                | 主要營業項目               | 持股比例     |          |
|-----------|----------|--------------------------------------------|----------------------|----------|----------|
|           |          |                                            |                      | 97.12.31 | 96.12.31 |
| 康和期貨(股)公司 | 88.07.07 | 直接持有已<br>發行之有表<br>決權股份總<br>數超過50%<br>之從屬公司 | 國內外期貨經紀及期貨顧問等<br>業務。 | 96.72 %  | 99.99 %  |

康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| 子公司名稱             | 成立日期     | 與本公司<br>之關係                                | 主要營業項目                                                                                                               | 持股比例     |          |
|-------------------|----------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
|                   |          |                                            |                                                                                                                      | 97.12.31 | 96.12.31 |
| 康和証券投資顧問<br>(股)公司 | 77.04.06 | 直接持有已<br>發行之有表<br>決權股份總<br>數超過50%<br>之從屬公司 | 1.接受委任對証券投資有關事<br>項提供分析意見或建議。<br>2.發行有關証券投資之出版品<br>。<br>3.舉辦有關証券投資之講習。<br>4.其他原經證期會核准之有關<br>証券投資業務。                  | 100.00 % | 100.00 % |
| 康聯資產管理服務<br>(股)公司 | 92.09.05 | "                                          | 1.企業經營管理顧問業務。<br>2.逾期應收帳款管理服務業務<br>。<br>3.辦理金融機構金錢債權之評<br>估或拍賣業務。<br>4.辦理金融機構金錢債權管理<br>服務業務。<br>5.其他法令非禁止或限制之業<br>務。 | 100.00 % | 100.00 % |
| 康和期貨經理事業<br>(股)公司 | 92.12.16 | "                                          | 期貨經理業務。                                                                                                              | 60.00 %  | 60.00 %  |
| 康和証券(開曼島)<br>有限公司 | 86.05.12 | "                                          | 控股公司認列轉投資損益。                                                                                                         | 100.00 % | 100.00 % |
| 康和証券(香港)有<br>限公司  | 83.04.21 | 間接持有已<br>發行之有表<br>決權股份總<br>數超過50%<br>之從屬公司 | 1.經營証券之經紀、承銷及自<br>營等相關業務。<br>2.証券金融及投資顧問。                                                                            | 100.00 % | 100.00 % |

2.未列入合併財務報表之子公司：無。

(二)合併會計

於編製合併報表時，本公司對子公司之投資業與子公司之股東權益沖銷，其相互間之債權債務科目亦已對沖；本公司及子公司間順逆流及側流銷貨之未實現利益，依本公司所採用之損益承認方法分別銷除其未實現之內部損益。

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

## 康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (三)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

### (四)資產減損

本公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

### (五)現金及約當現金

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

### (六)金融資產

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資列為公平價值變動列入損益之金融資產—流動及備供出售之金融資產；另，備供出售之金融資產—非流動改列基金及投資項下。

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

公平價值變動列入損益之金融資產—流動係指交易目的金融資產或指定以公平價值衡量且公平價值變動列為損益之金融資產。本科目應依其流動性區分為流動與非流動，非流動者應改列基金及投資項下之公平價值變動列入損益之金融資產—非流動。

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

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

## 康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

交易目的金融資產應依據基於交易目的持有經紀商投資有價證券、開放式基金及貨幣市場工具、營業證券、衍生性金融商品等分類記載。營業證券係指自營商購入或承銷商因包銷所取得尚未再出售之證券，應依國內外證券種類分戶詳細記載之。營業證券如供作附買回條件交易或受有約束限制等情事者，應予註明。

公平價值變動列入損益之金融資產應按公平價值衡量。除持有興櫃股票採成本法評價外，公平價值係指資產負債表日之收盤價。投資國內開放型共同基金，以取得成本為入帳基礎，資產負債表日該基金淨資產價值為其公平價值，出售時按個別認定法計算損益。

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

備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

本科目應依股票、債券及基金等證券種類分戶詳細記載之，如受有約束限制等情事者，應予註明。備供出售金融資產除另有規定外，應按公平價值衡量，其評價損益應列入股東權益。上市、上櫃有價證券之公平價值係指資產負債表日收盤價。開放型基金公平價值係指資產負債表日該基金淨資產價值。

持有未上市或未上櫃股票，且未具重大影響力者，應列為備供出售金融資產—非流動，期末以成本衡量。

### (七)客戶保證金專戶

依規定向期貨交易人收取之交易保證金及權利金時，借記客戶保證金專戶，貸記期貨交易人權益；並依每日市價結算差額調整之，當期貨交易人發生超額損失，致期貨交易人權益發生借方餘額時，則帳列應收期貨交易保證金。除同一期貨交易人之相同種類帳戶外，期貨交易人權益不得相互抵銷。

### (八)證券融資、融券、轉融資、轉融券

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

## 康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

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

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

### (九)備抵呆帳

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

### (十)附賣回債券投資/附買回債券負債

本公司附買回及賣回條件之債券交易，採融資方式處理。債券附買回條件交易發生時(融資借入)，帳列「附買回債券負債」科目；依約買回時，其價格與融資借入之差額，帳列利息支出。債券附賣回條件交易發生時(融資借出)，帳列「附賣回債券投資」科目；依約賣回時，其價格與融資借出之差額，帳列利息收入。

### (十一)期貨交易保證金—自有資金

以自有資金從事期貨交易所繳交之交易保證金、權利金及依市價結算之差額。

### (十二)採權益法之長期股權投資

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

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

自民國九十五年一月一日起，本公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文，其投資成本與取得股權淨值之差異認列為商譽。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因按年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷。本公司非按持股比例認購被投資公司發行之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若此項調整係沖減資本公積，但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。被投資公司股權淨值發生負數時，若本公司擔保被投資公司債務，或對其有財務上之承諾，或被投資公司之虧損係屬短期性質者，則繼續按持股比例認列長期股權投資之投資損失；本公司具控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若被投資公司之其他股東無義務或無法提出額外資金承擔其損失者，其損失由本公司全額認列。若原長期股權投資不足抵減投資損失時，則沖轉應收款項(或應收關係人款)，如尚有不足，則貸記長期股權投資貸項，列入其他負債項下。

## 康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

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

### (十三)固定資產、折舊及處分利益

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

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

|             |        |
|-------------|--------|
| 建 築 物       | 10～55年 |
| 設 備         | 3～5年   |
| 租 賃 權 益 改 良 | 3～5年   |

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

### (十四)無形資產

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

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

- 1.電腦軟體 3 — 5年
- 2.營業權 10年

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

### (十五)閒置資產

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

## 康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十六)遞延借項

遞延借項包括電話裝置費及其他未攤銷費用等，以取得成本為入帳基礎按三年至五年平均攤銷。

### (十七)公平價值變動列入損益之金融負債

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

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

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

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

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

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

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

## 康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司所發行認購權證，按發行金額帳列「發行認購權證負債」，買回已發行之認購權證時，按買回金額帳列「發行認購權證再買回」，作為「發行認購權證負債」之減項。買回認購權證再出售時，出售成本按移動平均法計算，其出售損益帳列發行認購權證損益。兩者皆以資產負債表日市價重新評價，亦認列發行認購權證發行損益。但若發行認購權證價值變動損失未超過認購權證避險部位市價上漲之未實現利得，該損失全數遞延，超過部份則認列當期損失。

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

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

### (十八)期貨交易人權益

客戶所繳存之期貨交易保證金、權利金及依每日市價結算之差額等屬於期貨交易人之權益，其性質屬資產負債表之流動負債項下。除同一客戶之相同種類帳戶外，不得相互抵銷。期貨交易權益發生借方餘額時，應以應收期貨交易保證金列帳。

期貨交易人權益之餘額與客戶保證金專戶之餘額不符時，應附註說明其差異原因。

### (十九)沖銷債權及提列備抵呆帳

子公司一康和期貨股份有限公司依(88)台財證(七)第091625號函規定，自民國八十八年七月一日起四年內，就公司專屬本業之銷售額3%之相當金額，轉銷呆帳(含違約損失)或提列備抵呆帳，於期限內所沖銷或提列之金額未符合規定者，應另就未符規定部份之銷售額，按3%徵收營業稅。

### (二十)違約損失準備

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

另依期貨商管理規則，期貨商經營期貨經紀業務時，應按月就受託從事期貨交易佣金收入提列百分之二，作為違約損失準備，惟若提列之累積數已達法定最低之實收資本額、營業所用資金或營運資金之數額者，得免繼續提列；另依(88)台財證(七)第108957號函規定，期貨商自民國八十八年七月一日至九十二年六月三十日得免依「期貨商管理規則」第十六條規定提列「違約損失準備」。



## 康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (廿一)買賣損失準備

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

### (廿二)壞帳損失準備

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

### (廿三)退休金

本公司原訂定有員工退休辦法，按已付薪資總額百分之二提撥退休基金，並成立退休金管理委員會，獨立管理運用退休基金。自民國八十七年三月一日起納入勞動基準法之規範，對於適法前之退休辦法按原規定辦理。

本公司及子公司一康和期貨股份有限公司、康和証券投資顧問(股)公司分別自民國八十七年三月及民國八十九年起每月按已付薪資總額2%計提員工退休準備金，並予以專戶儲存台灣銀行信託部。

本公司及子公司一康和期貨股份有限公司分別自民國八十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日起對職工退休金依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定辦理，至原已訂有退休辦法但未按公報處理者，於改採公報之規定處理時，應計算未認列過渡性淨資產或淨給付義務。本公司未認列過渡性淨資產或淨給付義務依民國八十四年一月二十日(84)台財證(六)第00142號函，自民國八十五年度起按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，預期平均剩餘服務年限短於十五年者，得按十五年攤銷，採直線法加以攤銷，列入淨退休金成本。

每期認列之淨退休金成本包括：

- 1.服務成本
- 2.利息成本
- 3.退休基金資產之預期報酬
- 4.未認列前期服務成本之攤銷
- 5.未認列退休金損益之攤銷
- 6.未認列過渡性淨資產或淨給付義務之攤銷
- 7.縮減與清償損益

## 康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司及子公司－康和期貨股份有限公司提撥之退休基金低於淨退休金成本之差額，列為「應計退休金負債」，高於淨退休金成本之差額，列為「預付退休金」。於資產負債表上應認列之退休金負債下限為最低退休金負債。

另，子公司－康和證券(香港)有限公司之退休金係採確定提撥制度，其會計處理依當地有關法令辦理。

### (廿四)所得稅

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

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

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

### (廿五)庫藏股票

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

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

### (廿六)期貨部門重要會計政策之彙總說明

#### 1. 內部往來

證券商兼營期貨自營業務，證券部門與期貨自營部門之間往來科目。

#### 2. 期貨交易保證金－自有資金

以自有資金從事期貨交易所繳交之交易保證金、權利金及依市價結算之差額。

#### 3. 買入選擇權/賣出選擇權負債

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

## 康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 4.買賣損失準備

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

### 5.指撥營運基金

證券商兼營期貨自營業務，指撥期貨部門專用營運基金屬之。

### (廿七)承諾及或有事項

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

### (廿八)每股盈餘

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

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

### (廿九)員工紅利及董監酬勞

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

## 三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十六年一月一日起，依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定，於首次適用該公報之會計年度開始時，公司將原列入遞延借項下電腦軟體，依其性質重新分類，對當期損益及每股盈餘並無影響。

合併公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基祕字第052號解釋函。經核算，對當期損益及每股盈餘並無重大影響。

康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

|      | (重編後)               |                  |
|------|---------------------|------------------|
|      | 97.12.31            | 96.12.31         |
| 零用金  | \$ 127              | 130              |
| 銀行存款 |                     |                  |
| 活期存款 | 79,455              | 65,287           |
| 支票存款 | 354,143             | 142,858          |
| 外幣存款 | 8,055               | 10,352           |
| 定期存款 | 1,064,678           | 1,092,785        |
| 小計   | 1,506,331           | 1,311,282        |
| 短期票券 | 619,879             | 578,581          |
| 合計   | <u>\$ 2,126,337</u> | <u>1,889,993</u> |

(二)金融資產

本公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

1. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

|              | (重編後)               |                  |
|--------------|---------------------|------------------|
|              | 97.12.31            | 96.12.31         |
| 開放式基金及貨幣市場工具 | \$ 18,580           | 149,052          |
| 營業證券－自營      | 1,038,777           | 2,265,526        |
| 營業證券－承銷      | 27,150              | 1,796            |
| 營業證券－避險      | 36,513              | 33,866           |
| 投資有價證券       | -                   | 23,807           |
| 買入選擇權－非避險    | 7,658               | 3,012            |
| 期貨交易保證金－自有資金 | 138,033             | 192,499          |
| 合計           | <u>\$ 1,266,711</u> | <u>2,669,558</u> |

(1)開放式基金及貨幣市場工具

|              | (重編後)     |                  |          |                |
|--------------|-----------|------------------|----------|----------------|
|              | 97.12.31  |                  | 96.12.31 |                |
|              | 成         | 本                | 市        | 價              |
| 開放式基金及貨幣市場工具 | \$ 19,310 |                  | 124,513  |                |
|              |           | <u>18,580</u>    |          | <u>149,052</u> |
| 開放式基金及貨幣市場工具 |           |                  |          |                |
| 評價調整         |           | (730)            |          | 24,539         |
| 合計           |           | <u>\$ 18,580</u> |          | <u>149,052</u> |

康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(2)投資有價證券

|                            |          | (重編後)    |
|----------------------------|----------|----------|
|                            | 97.12.31 | 96.12.31 |
| Meadville Holdings Limited | \$ -     | 2,080    |
| Wise CSI300 ETF            | -        | 8,463    |
| Sinotrans Shipping         | -        | 174      |
| Bank of China              | -        | 2,585    |
| MQ China New Stars Fund    | -        | 11,246   |
| Sinotronics                | -        | 1,687    |
| 小 計                        | -        | 26,235   |
| 投資有價證券評價調整                 | -        | (2,428)  |
| 合 計                        | \$ -     | 23,807   |

(3)營業證券—自營

|             |              | (重編後)     |
|-------------|--------------|-----------|
|             | 97.12.31     | 96.12.31  |
| 上市公司股票      | \$ -         | 616,959   |
| 上櫃公司股票      | -            | 87,879    |
| 興櫃公司股票      | 813          | 8,594     |
| 可轉換公司債      | 207,381      | 449,623   |
| 政府債券        | 772,649      | 1,003,649 |
| 公司債         | 100,517      | 100,517   |
| 受益憑證        | 10,000       | 46,968    |
| 小 計         | 1,091,360    | 2,314,189 |
| 營業證券—自營評價調整 | (52,583)     | (48,663)  |
| 合 計         | \$ 1,038,777 | 2,265,526 |

於民國九十七年及九十六年十二月三十一日之營業證券—自營中，供作附買回條件交易者計873,166千元及1,104,166千元。

(4)營業證券—承銷

|             |           | (重編後)    |
|-------------|-----------|----------|
|             | 97.12.31  | 96.12.31 |
| 上櫃公司股票      | \$ -      | -        |
| 可轉換公司債      | 30,000    | 2,000    |
| 小 計         | 30,000    | 2,000    |
| 營業證券—承銷評價調整 | (2,850)   | (204)    |
| 合 計         | \$ 27,150 | 1,796    |

康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(5)營業證券－避險

|             | (重編後)            |               |
|-------------|------------------|---------------|
|             | 97.12.31         | 96.12.31      |
| 上市公司股票      | \$ 24,294        | 16,193        |
| 上櫃公司股票      | 11,779           | 17,804        |
| 小 計         | 36,073           | 33,997        |
| 營業證券－避險評價調整 | 440              | (131)         |
| 合 計         | <u>\$ 36,513</u> | <u>33,866</u> |

避險性證券係為規避發行認購權證負債及結構型商品價值波動之風險而買入標的證券，並配合被避險項個別按成本與市價孰低法評價。另，發行認購權證負債說明，請詳附件四(十四)。

2.備供出售金融資產－非流動

|                   | (重編後)    |                  |          |               |
|-------------------|----------|------------------|----------|---------------|
|                   | 97.12.31 |                  | 96.12.31 |               |
|                   | 持股       |                  | 持股       |               |
|                   | 比例       | 帳面價值             | 比例       | 帳面價值          |
| 台灣期貨交易所(股)公司      | 0.40 %   | \$ 8,000         | 0.40 %   | 8,000         |
| 台灣證券集中保管所(股)公司    | 0.26 %   | 2,656            | 0.26 %   | 2,656         |
| 安泰證券金融(股)公司       | 0.24 %   | 12,444           | 0.24 %   | 12,444        |
| 台灣總合股務資料處理(股)公司   | 2.20 %   | 6,600            | 2.20 %   | 6,600         |
| 中國信託金融控股(股)公司－特別股 | 0.17 %   | 50,000           | 0.17 %   | 50,000        |
| 合 計               |          | <u>\$ 79,700</u> |          | <u>79,700</u> |

本公司於民國九十四年十二月份，以50,000千元投資中國信託金融控股(股)公司乙種特別股，持股比例為0.17%。該特別股不得轉換為普通股，且除領取所定之股息外，不得參加普通股關於盈餘及資本公積為現金及撥充資本之分派，中國信託金融控股(股)公司現金增資時，乙種特別股股東與普通股股東及公司章程第六條之一所規定之特別股股東享有相同之新股優先認股權。到期處理方式，自發行日起七年期滿時由中國信託金融控股(股)公司按實際發行價格收回。如因收回乙種特別股，致中國信託金融控股(股)公司集團資本適足率低於法定最低要求，暫停收回乙種特別股。未收回之乙種特別股，其權利義務仍依原條件延續至全部收回為止。其股息亦按原條件以實際延展期間計算給付，不得損及乙種特別股股東按照原條件應享有之權利。

康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)附賣回債券投資

|          | 97.12.31            | (重編後)<br>96.12.31 |
|----------|---------------------|-------------------|
| 中央政府建設公債 | \$ <u>2,209,306</u> | <u>1,606,168</u>  |

上述債券依約定於民國九十七年及九十六年十二月三十一日以後按約定價格賣回有價證券之價款分別約為2,210,045千元及1,607,124千元，於民國九十七年及九十六年度之約定利率區間分別為0.48%~1.28%及1.86%~2.15%。

(四)客戶保證金專戶

| 97.12.31   | 外幣金額(元)            | 新台幣金額                      |
|------------|--------------------|----------------------------|
| 銀行存款       | USD 2,829,218.48   | \$ 92,600                  |
|            | JPY 126,904,967.00 | 45,838                     |
|            | GBP 9,826.27       | 464                        |
|            | HKD 2,980,789.42   | 12,555                     |
|            | EUR 252,293.68     | 11,603                     |
|            | NTD 1,587,529.00   | <u>1,587,529</u>           |
| 小計         |                    | <u>1,750,589</u>           |
| 期貨結算機構結算餘額 | USD 19,610.40      | 642                        |
|            | NTD 305,017.00     | <u>305,017</u>             |
| 小計         |                    | <u>305,659</u>             |
| 其他期貨商結算餘額  | USD 1,927,700.68   | 63,095                     |
|            | JPY 201,119,474.00 | 72,644                     |
|            | HKD 7,519,553.57   | 31,673                     |
|            | GBP 27,782.03      | 1,312                      |
|            | EUR 183,527.84     | <u>8,440</u>               |
| 小計         |                    | <u>177,164</u>             |
| 合計         |                    | \$ <u><u>2,233,412</u></u> |

康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| (重編後)     |     |                |                            |
|-----------|-----|----------------|----------------------------|
| 96.12.31  |     | 外幣金額(元)        | 新台幣金額                      |
| 銀行存款      | USD | 2,071,900.47   | \$ 67,109                  |
|           | JPY | 92,335,014.00  | 26,574                     |
|           | GBP | 20,434.50      | 1,322                      |
|           | HKD | 2,611,260.49   | 10,813                     |
|           | EUR | 7,727.76       | 368                        |
|           | NTD | 1,162,709.00   | 1,162,709                  |
| 小 計       |     |                | 1,268,895                  |
| 期貨結算機構結算餘 | USD | 122,406.30     | 3,965                      |
|           | NTD | 208,907.00     | 208,907                    |
| 小 計       |     |                | 212,872                    |
| 其他期貨商結算餘額 | USD | 1,264,586.60   | 40,960                     |
|           | JPY | 171,091,261.00 | 49,240                     |
|           | GBP | 28,323.31      | 1,832                      |
|           | HKD | 5,551,407.52   | 22,988                     |
|           | EUR | 113,345.03     | 5,402                      |
| 小 計       |     |                | 120,422                    |
| 合 計       |     |                | <u><u>\$ 1,602,189</u></u> |

註1：銀行存款：期貨商於各銀行所開設之「客戶保證金專戶」存放期貨交易之交易保證金及權利金之款項餘額。

註2：期貨結算機構結算餘額：具結算會員資格之期貨商，將期貨交易人之交易保證金及權利金轉撥至期貨結算機構後之結算餘額。

註3：其他期貨商結算餘額：不具結算會員資格之期貨商，將期貨交易人之交易保證金及權利金轉撥至具結算會員資格之期貨商後之結算餘額。

註4：民國九十七年及九十六年十二月三十一日，客戶保證金專戶餘額與期貨交易人權益餘額差異分別為36,060千元及24,739千元，係為十二月份之手續費收入及期貨交易稅待於次年度方自客戶保證金專戶結轉轉出34,143千元、23,652千元，及因收受客戶入金時間之差異計1,917千元、1,087千元。



康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五)應收證券融資款－淨額

|         | (重編後)               |                  |
|---------|---------------------|------------------|
|         | 97.12.31            | 96.12.31         |
| 應收證券融資款 | \$ 2,925,966        | 9,054,813        |
| 減：備抵壞帳  | -                   | -                |
| 淨 額     | <u>\$ 2,925,966</u> | <u>9,054,813</u> |

(六)長期股權投資

|                   | 97.12.31 |                   |
|-------------------|----------|-------------------|
| 被投資公司名稱           | 持股比例     | 金額                |
| 採權益法評價            |          |                   |
| 康證資產管理股份有限公司      | 47.62%   | \$ 348,226        |
| (原始投資200,000千元)   |          |                   |
| 康和比聯證券投資信託股份有限公司( | 25.00%   | 98,451            |
| 原名為台陽證券投資信託股份有限公司 |          |                   |
| )(原始投資109,793千元)  |          |                   |
| 合 計               |          | <u>\$ 446,677</u> |

|                 | (重編後)    |                   |
|-----------------|----------|-------------------|
|                 | 96.12.31 |                   |
| 被投資公司名稱         | 持股比例     | 金額                |
| 採權益法評價          |          |                   |
| 康證資產管理服務股份有限公司  | 47.62%   | \$ 339,763        |
| (原始投資200,000千元) |          |                   |
| 台陽證券投資信託股份有限公司  | 25.00%   | 90,000            |
| (原始投資90,000千元)  |          |                   |
| 合計              |          | <u>\$ 429,763</u> |

- 1.康聯資產管理服務(股)公司於民國九十七年及九十六年度，對採權益法評價之被投資公司，按持股比例認列之投資利益分別為8,464千元及43,579千元。
- 2.本公司於民國九十六年七月份經董事會決議，於民國九十六年十二月以90,000千元投資台陽證券投資信託(股)公司，持股比例為25%，係經主管機關特准之事業。  
台陽證券投資信託(股)公司於民國九十七年二月份經股東會決議通過修改公司章程，變更公司名稱，定名為康和比聯證券投資信託股份有限公司。

## 康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

台陽證券投資信託(股)公司於民國九十七年一月經董事會決議通過辦理減資彌補虧損，後辦理現金增資，本公司依持股比例投資12,180千元，持股比例為25%。後又於民國九十七年十一月經董事會決議通過，辦理現金增資，本公司依持股比例投資7,613千元，持股比例不變。

- 3.康和綜合證券(股)公司於民國九十七年及九十六年度，對採權益法評價之被資公司－康和比聯證券投資信託股份有限公司，按持股比例認列之投資損失分別為11,342千元及0千元。

### (七)固定資產

本公司及子公司之固定資產及部分土地及建築物已提供為金融機構借款額度之擔保情形，請詳附註六之說明。

### (八)營業保證金

為經營各項業務，本公司及子公司依證券商管理規則、證券商辦理有價證券融資融券管理辦法、證券商經營期貨交易輔助業務管理規則、期貨商管理規則、證券投資顧問事業證券投資信託事業經營全權委託投資業務管理辦法及期貨經理事業管理規則之規定於民國九十七年及九十六年十二月三十一日分別以定存單685,974千元及676,133千元提存銀行作為營業保證金。

### (九)交割結算基金

本公司及子公司依據證券商管理規則、證券櫃檯買賣交易市場共同責任制給付結算基金管理辦法、債券等殖成交系統及買賣二類股票圈存準備金管理辦法及台灣期貨交易所股份有限公司結算會員資格標準之規定，於民國九十七年及九十六年十二月三十一日繳存之交割結算基金分別為251,558千元及238,708千元。

### (十)出租資產及閒置資產

- 1.本公司於民國九十七年及九十六年十二月三十一日將未予出租之閒置建物轉列為閒置資產，另提供作為金融機構短期借款擔保之情形，請詳附註六。
- 2.本公司自民國九十四年度因適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，經評估出租資產未來可回收金額，認列減損損失計110,184千元，惟於民國九十七年度經專業不動產鑑價公司出具之鑑價報告，據以認列減損損失迴轉利益66,207千元，列於營業外收入及利益項下。其中可回收金額則係以專業不動產鑑價公司出具之鑑價報告為淨公平價值之參考。

### (十一)催收款項

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司因客戶融資買入問題股票而發生無力償付融資款及普通交易違約所產生之催收款項分別為7,792千元及17,686千元。

康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十二)受託買賣借(貸)項－淨額

|           |                  | (重編後)          |
|-----------|------------------|----------------|
|           | 97.12.31         | 96.12.31       |
| 受託買賣借項    |                  |                |
| 銀行存款－交割款項 | \$ 2,136         | 3,325          |
| 應收代買證券價款  | 1,152,263        | 1,479,598      |
| 應收交割帳款    | 702,862          | 1,479,393      |
| 交割代價      | 55,365           | 389,299        |
| 信用交易      | 1,092            | -              |
| 小計        | 1,913,718        | 3,351,615      |
| 受託買賣貸項    |                  |                |
| 應付託售證券價款  | \$ 1,076,017     | 1,662,993      |
| 應付交割帳款    | 771,243          | 1,583,707      |
| 信用交易      | -                | 4,800          |
| 小計        | 1,847,260        | 3,251,500      |
| 淨額        | <u>\$ 66,458</u> | <u>100,115</u> |

(十三)短期借款及應付短期票券

|         |                   | (重編後)            |
|---------|-------------------|------------------|
|         | 97.12.31          | 96.12.31         |
| 信用借款    | \$ 562,000        | 480,000          |
| 抵押借款    | 50,000            | 3,328,000        |
| 合計      | <u>\$ 612,000</u> | <u>3,808,000</u> |
| 應付短期票券  | \$ 300,000        | 2,050,000        |
| 減：未攤銷折價 | (124)             | (2,583)          |
| 淨額      | <u>\$ 299,876</u> | <u>2,047,417</u> |

上述抵押借款係提供固定資產、出租資產、閒置資產及定存單為擔保品。於民國九十七年及九十六年度短期借款之利率區間分別為1.60%~2.25%及2.25%~3.34%；應付短期票券係提供定存單、短期投資及短期票券為擔保品，於民國九十七年及九十六年度之利率區間分別為2.53%及2.53%~3.18%。

康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十四)附買回債券負債

|            |                     | (重編後)            |
|------------|---------------------|------------------|
|            | 97.12.31            | 96.12.31         |
| 中央政府建設公債   | \$ 2,434,650        | 1,891,923        |
| 中央政府交通建設公債 | 116,161             | 382,428          |
| 公司債        | 98,728              | 100,742          |
| 合 計        | <u>\$ 2,649,539</u> | <u>2,375,093</u> |

本公司附買回債券負債依約定於民國九十七年及九十六年十二月三十一日以後按售出價格加碼買回有價證券之買回價款分別約為2,650,557千元及2,376,755千元。於民國九十七及九十六年度之約定利率區間分別為0.31%~1.50%及1.90%~1.97%。

(十五)公平價值變動列入損益之金融負債－流動

|              |                  | (重編後)         |
|--------------|------------------|---------------|
|              | 97.12.31         | 96.12.31      |
| 發行認購(售)權證負債  | \$ 415,970       | 252,250       |
| 發行認購(售)權證再買回 | (403,393)        | (238,521)     |
| 賣出選擇權負債      | 6,272            | 3,800         |
| 合 計          | <u>\$ 18,849</u> | <u>17,529</u> |

## 康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 1.發行認購權證負債：

本公司經原財政部證券暨期貨管理委員會核准取具發行認購權證資格，於民國九十七年及九十六年十二月三十一日止發行認購權證負債明細如下：

| <u>認購權證</u> | <u>97.12.31</u>     |                     |             |                        |
|-------------|---------------------|---------------------|-------------|------------------------|
|             | <u>發行或<br/>買回單位</u> | <u>發行或<br/>買回金額</u> | <u>市價金額</u> | <u>價值變動<br/>利益(損失)</u> |
| 發行認購權證：     |                     |                     |             |                        |
| 中興電(康和B3)   | 20,000,000          | \$ 17,880           | 200         | 17,680                 |
| 巨大(康和B4)    | 20,000,000          | 31,800              | 1,000       | 30,800                 |
| 藍天(康和B5)    | 20,000,000          | 20,460              | 200         | 20,260                 |
| 義隆(康和B6)    | 20,000,000          | 18,880              | 200         | 18,680                 |
| 統一(康和B7)    | 20,000,000          | 16,700              | 200         | 16,500                 |
| 正新(康和B8)    | 20,000,000          | 19,680              | 200         | 19,480                 |
| 精英(康和B9)    | 20,000,000          | 23,460              | 800         | 22,660                 |
| 勝華(康和C1)    | 20,000,000          | 14,720              | 200         | 14,520                 |
| 大同(康和C2)    | 20,000,000          | 16,100              | 400         | 15,700                 |
| 遠東銀(康和C3)   | 20,000,000          | 13,920              | 200         | 13,720                 |
| 新光金(康和C4)   | 20,000,000          | 13,120              | 200         | 12,920                 |
| 遠百(康和C5)    | 20,000,000          | 12,520              | 200         | 12,320                 |
| 耀華(康和C6)    | 20,000,000          | 14,720              | 200         | 14,520                 |
| 台灣大(康和C7)   | 20,000,000          | 15,900              | 400         | 15,500                 |
| 華映(康和C8)    | 20,000,000          | 13,920              | 600         | 13,320                 |
| 華航(康和C9)    | 20,000,000          | 21,080              | 200         | 20,880                 |
| 亞光(康和D1)    | 20,000,000          | 20,880              | 400         | 20,480                 |
| 光磊(康和D2)    | 20,000,000          | 18,480              | 2,600       | 15,880                 |
| 台航(康和D3)    | 20,000,000          | 24,260              | 3,400       | 20,860                 |
| 裕隆(康和D4)    | 20,000,000          | 12,520              | 200         | 12,320                 |
| 景碩(康和D5)    | 20,000,000          | 16,300              | 600         | 15,700                 |
| 綠能(康和D6)    | 20,000,000          | 10,340              | 200         | 10,140                 |
| 東元電機(康和D7)  | 20,000,000          | 18,080              | 3,200       | 14,880                 |
| 雷凌(康和D8)    | 20,000,000          | 50,100              | 9,200       | 40,900                 |
| 建興電(康和D9)   | 20,000,000          | 15,300              | 3,000       | 12,300                 |
| 英業達(康和E1)   | 20,000,000          | 14,900              | 600         | 14,300                 |
| 佳能(康和E2)    | 20,000,000          | 11,920              | 3,000       | 8,920                  |
| 富邦金(康和E3)   | 20,000,000          | 16,700              | 21,600      | (4,900)                |
| 聯詠(康和E4)    | 20,000,000          | 19,680              | 11,200      | 8,480                  |
| 東元電機(康和E5)  | 20,000,000          | 18,280              | 21,200      | (2,920)                |
| 藍天(康和E6)    | 20,000,000          | 12,920              | 8,000       | 4,920                  |
| 奇美電(康和E7)   | 20,000,000          | 11,720              | 7,600       | 4,120                  |
| 中橡(康和E8)    | 20,000,000          | 15,900              | 12,000      | 3,900                  |
| 華興(康和E9)    | 20,000,000          | 15,700              | 14,800      | 900                    |
| 聯強(康和F1)    | 20,000,000          | 15,300              | 18,600      | (3,300)                |
| 華碩(康和F2)    | 20,000,000          | 15,700              | 13,600      | 2,100                  |

康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| 認購權證           | 97.12.31    |                     |                |                  |
|----------------|-------------|---------------------|----------------|------------------|
|                | 發行或<br>買回單位 | 發行或<br>買回金額         | 市價金額           | 價值變動<br>利益(損失)   |
| 緯創(康和F3)       | 20,000,000  | \$ 12,320           | 11,200         | 1,120            |
| 兆赫(康和F4)       | 20,000,000  | 15,700              | 15,600         | 100              |
| 亞洲光學(康和F5)     | 20,000,000  | 16,700              | 18,400         | (1,700)          |
| 中鴻(康和F6)       | 20,000,000  | 9,540               | 10,400         | (860)            |
| 力成(康和F7)       | 20,000,000  | 21,860              | 22,200         | (340)            |
| 統一實(康和F8)      | 20,000,000  | 9,340               | 6,000          | 3,340            |
| 南亞(康和F9)       | 20,000,000  | 17,900              | 17,400         | 500              |
| 中石化(康和G1)      | 20,000,000  | 17,500              | 18,600         | (1,100)          |
| 中美矽晶(康和W4)     | 5,000,000   | 18,035              | 50             | 17,985           |
| 元太(康和W5)       | 10,000,000  | 15,800              | 100            | 15,700           |
| 金麗科(康和W6)      | 5,000,000   | 16,350              | 50             | 16,300           |
| 類比科(康和W7)      | 5,000,000   | 11,630              | 50             | 11,580           |
| 迎輝(康和W8)       | 5,000,000   | 14,065              | 50             | 14,015           |
| 驊訊(康和W9)       | 5,000,000   | 10,240              | 50             | 10,190           |
| 欣銓(康和PA)       | 5,000,000   | 10,335              | 50             | 10,285           |
| 應華(康和PB)       | 5,000,000   | 15,455              | 200            | 15,255           |
| 廣明(康和PC)       | 5,000,000   | 19,380              | 350            | 19,030           |
| 璟德(康和PD)       | 5,000,000   | 10,140              | 300            | 9,840            |
| 聚積(康和PE)       | 5,000,000   | 16,750              | 200            | 16,550           |
| 信錦(康和PF)       | 5,000,000   | 7,950               | 650            | 7,300            |
| 崇越電(康和PG)      | 5,000,000   | 8,845               | 450            | 8,395            |
| 位速(康和PH)       | 5,000,000   | 12,425              | 450            | 11,975           |
| 新普(康和PJ)       | 5,000,000   | 14,115              | 1,000          | 13,115           |
| 鈦象(康和PK)       | 5,000,000   | 19,280              | 15,650         | 3,630            |
| 廣運(康和PL)       | 5,000,000   | 18,140              | 8,150          | 9,990            |
| 榮剛(康和PM)       | 5,000,000   | 8,895               | 5,900          | 2,995            |
| 致新(康和PN)       | 5,000,000   | 9,990               | 10,050         | (60)             |
| 群聯(康和PP)       | 5,000,000   | 11,530              | 24,400         | (12,870)         |
| 精華(康和PQ)       | 5,000,000   | 12,075              | 13,550         | (1,475)          |
| 網龍(康和PR)       | 5,000,000   | 12,770              | 13,150         | (380)            |
| 智冠(康和PS)       | 5,000,000   | 12,025              | 10,500         | 1,525            |
| 元太(康和PT)       | 5,000,000   | 9,790               | 10,800         | (1,010)          |
| 順達(康和PU)       | 6,000,000   | 10,614              | 9,120          | 1,494            |
| 久元(康和PV)       | 5,000,000   | 10,785              | 10,500         | 285              |
|                |             | <u>\$ 1,098,109</u> | <u>415,970</u> | 682,139          |
| 加：本期權利金沖轉收入    |             |                     |                | 1,793,113        |
| 認購權證到期前履約利益    |             |                     |                | 18,356           |
| 減：期初已認列價值變動損失  |             |                     |                | (552,028)        |
| 權證履約再評價損益      |             |                     |                | <u>(19,097)</u>  |
| 發行認購權證負債價值變動利益 |             |                     |                | <u>1,922,483</u> |

康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| 認購權證       | 97.12.31    |             |        |                |
|------------|-------------|-------------|--------|----------------|
|            | 發行或<br>買回單位 | 發行或<br>買回金額 | 市價金額   | 價值變動<br>利益(損失) |
| 發行認購權證再買回： |             |             |        |                |
| 中興電(康和B3)  | 19,117,000  | \$ 9,768    | 191    | (9,577)        |
| 巨大(康和B4)   | 18,259,000  | 2,792       | 913    | (1,879)        |
| 藍天(康和B5)   | 17,842,000  | 3,028       | 178    | (2,849)        |
| 義隆(康和B6)   | 17,061,000  | 2,692       | 171    | (2,522)        |
| 統一(康和B7)   | 19,339,000  | 2,346       | 193    | (2,153)        |
| 正新(康和B8)   | 19,358,000  | 4,448       | 194    | (4,255)        |
| 精英(康和B9)   | 18,449,000  | 13,705      | 738    | (12,967)       |
| 勝華(康和C1)   | 19,265,000  | 9,927       | 193    | (9,734)        |
| 大同(康和C2)   | 18,649,000  | 1,209       | 373    | (836)          |
| 遠東銀(康和C3)  | 19,638,000  | 5,868       | 196    | (5,672)        |
| 新光金(康和C4)  | 18,909,000  | 8,271       | 189    | (8,082)        |
| 遠百(康和C5)   | 19,000,000  | 2,896       | 190    | (2,706)        |
| 耀華(康和C6)   | 19,489,000  | 9,158       | 195    | (8,963)        |
| 台灣大(康和C7)  | 19,173,000  | 8,234       | 383    | (7,851)        |
| 華映(康和C8)   | 19,644,000  | 1,135       | 589    | (545)          |
| 華航(康和C9)   | 19,122,000  | 4,194       | 191    | (4,003)        |
| 亞光(康和D1)   | 19,332,000  | 7,806       | 387    | (7,419)        |
| 光磊(康和D2)   | 18,970,000  | 3,337       | 2,466  | (871)          |
| 台航(康和D3)   | 19,657,000  | 13,768      | 3,342  | (10,427)       |
| 裕隆(康和D4)   | 18,026,000  | 7,348       | 180    | (7,167)        |
| 景碩(康和D5)   | 19,025,000  | 1,119       | 571    | (549)          |
| 綠能(康和D6)   | 18,673,000  | 6,513       | 187    | (6,326)        |
| 東元電機(康和D7) | 16,418,000  | 3,185       | 2,627  | (558)          |
| 雷凌(康和D8)   | 19,424,000  | 14,641      | 8,935  | (5,706)        |
| 建興電(康和D9)  | 19,441,000  | 7,664       | 2,916  | (4,748)        |
| 英業達(康和E1)  | 19,223,000  | 9,173       | 577    | (8,596)        |
| 佳能(康和E2)   | 19,619,000  | 6,948       | 2,943  | (4,005)        |
| 富邦金(康和E3)  | 19,619,000  | 17,362      | 21,189 | 3,827          |
| 聯詠(康和E4)   | 19,813,000  | 10,974      | 11,095 | 121            |
| 東元電機(康和E5) | 18,601,000  | 21,953      | 19,717 | (2,236)        |
| 藍天(康和E6)   | 17,793,000  | 8,126       | 7,117  | (1,008)        |
| 奇美電(康和E7)  | 19,730,000  | 6,778       | 7,497  | 719            |
| 中橡(康和E8)   | 19,796,000  | 12,946      | 11,878 | (1,069)        |
| 華興(康和E9)   | 19,542,000  | 15,942      | 14,461 | (1,481)        |
| 聯強(康和F1)   | 19,868,000  | 16,227      | 18,477 | 2,250          |
| 華碩(康和F2)   | 19,490,000  | 14,578      | 13,253 | (1,325)        |
| 緯創(康和F3)   | 19,968,000  | 12,337      | 11,182 | (1,155)        |
| 兆赫(康和F4)   | 19,213,000  | 14,875      | 14,986 | 111            |
| 亞洲光學(康和F5) | 19,876,000  | 17,193      | 18,286 | 1,093          |

康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| 認購權證                   | 97.12.31    |                   |                |                    |
|------------------------|-------------|-------------------|----------------|--------------------|
|                        | 發行或<br>買回單位 | 發行或<br>買回金額       | 市價金額           | 價值變動<br>利益(損失)     |
| 中鴻(康和F6)               | 19,393,000  | \$ 10,366         | 10,084         | (282)              |
| 力成(康和F7)               | 19,818,000  | 21,785            | 21,998         | 213                |
| 統一實(康和F8)              | 19,764,000  | 8,218             | 5,929          | (2,289)            |
| 南亞(康和F9)               | 20,000,000  | 17,969            | 17,400         | (569)              |
| 中石化(康和G1)              | 20,000,000  | 17,583            | 18,600         | 1,017              |
| 中美晶(康和W4)              | 3,568,000   | 103               | 36             | (67)               |
| 元太(康和W5)               | 8,836,000   | 2,347             | 88             | (2,259)            |
| 金麗科(康和W6)              | 393,000     | 67                | 4              | (63)               |
| 類比科(康和W7)              | 3,719,000   | 251               | 37             | (214)              |
| 迎輝(康和W8)               | 4,304,000   | 286               | 43             | (243)              |
| 驊訊(康和W9)               | 1,746,000   | 26                | 17             | (8)                |
| 欣銓(康和PA)               | 4,797,000   | 2,891             | 48             | (2,843)            |
| 應華(康和PB)               | 4,867,000   | 5,689             | 195            | (5,494)            |
| 廣明(康和PC)               | 4,671,000   | 1,208             | 327            | (881)              |
| 璟德(康和PD)               | 3,557,000   | 221               | 213            | (8)                |
| 聚積(康和PE)               | 4,232,000   | 1,030             | 169            | (860)              |
| 信錦(康和PF)               | 4,119,000   | 1,279             | 536            | (743)              |
| 崇越電(康和PG)              | 4,144,000   | 1,812             | 373            | (1,439)            |
| 位速(康和PH)               | 4,535,000   | 536               | 408            | (128)              |
| 新普(康和PJ)               | 3,694,000   | 1,528             | 739            | (789)              |
| 鈦象(康和PK)               | 4,820,000   | 15,283            | 15,087         | (196)              |
| 廣運(康和PL)               | 4,323,000   | 7,589             | 7,047          | (542)              |
| 榮剛(康和PM)               | 4,310,000   | 6,819             | 5,086          | (1,733)            |
| 致新(康和PN)               | 4,684,000   | 8,306             | 9,415          | 1,108              |
| 群聯(康和PP)               | 4,902,000   | 16,261            | 23,922         | 7,661              |
| 精華(康和PQ)               | 4,963,000   | 13,264            | 13,450         | 186                |
| 網龍(康和PR)               | 4,873,000   | 12,393            | 12,816         | 423                |
| 智冠(康和PS)               | 4,911,000   | 11,118            | 10,313         | (805)              |
| 元太(康和PT)               | 4,726,000   | 9,759             | 10,208         | 449                |
| 順達(康和PU)               | 5,937,000   | 9,982             | 9,024          | (958)              |
| 久元(康和PV)               | 4,696,000   | 10,618            | 10,435         | (183)              |
|                        |             | <u>\$ 557,051</u> | <u>403,393</u> | <u>(153,658)</u>   |
| 發行認購權證負債淨額             |             |                   | <u>12,577</u>  |                    |
| 加：期初已認列價值變動利益(損失)      |             |                   |                | 114,910            |
| 減：發行認購權證再買回已實現出售(損失)利益 |             |                   |                | (1,818,648)        |
| 發行認購權證負債再買回價值變動損失      |             |                   |                | <u>(1,857,396)</u> |
| 認購權證發行利益－淨額            |             |                   |                | <u>65,087</u>      |



康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| 認購權證       | 發行價格     | 履約價格   | 槓桿效果   | 97.12.31市價<br>(新台幣元) |
|------------|----------|--------|--------|----------------------|
| 中興電(康和B3)  | \$ 0.894 | 22.88  | 4.77 倍 | 0.01                 |
| 巨大(康和B4)   | 1.590    | 89.60  | 5.50 倍 | 0.05                 |
| 藍天(康和B5)   | 1.023    | 47.17  | 3.94 倍 | 0.01                 |
| 義隆(康和B6)   | 0.944    | 41.58  | 3.96 倍 | 0.01                 |
| 統一(康和B7)   | 0.835    | 39.37  | 4.77 倍 | 0.01                 |
| 正新(康和B8)   | 0.984    | 39.04  | 4.73 倍 | 0.01                 |
| 精英(康和B9)   | 1.173    | 10.47  | 4.73 倍 | 0.04                 |
| 勝華(康和C1)   | 0.736    | 18.23  | 4.76 倍 | 0.01                 |
| 大同(康和C2)   | 0.805    | 12.52  | 5.84 倍 | 0.02                 |
| 遠東銀(康和C3)  | 0.696    | 9.35   | 5.83 倍 | 0.01                 |
| 新光金(康和C4)  | 0.656    | 17.51  | 5.05 倍 | 0.01                 |
| 遠百(康和C5)   | 0.626    | 30.08  | 4.39 倍 | 0.01                 |
| 耀華(康和C6)   | 0.736    | 21.51  | 5.11 倍 | 0.01                 |
| 台灣大(康和C7)  | 0.795    | 61.77  | 7.23 倍 | 0.02                 |
| 華映(康和C8)   | 0.696    | 7.12   | 4.73 倍 | 0.03                 |
| 華航(康和C9)   | 1.054    | 11.96  | 5.10 倍 | 0.01                 |
| 亞光(康和D1)   | 1.044    | 63.75  | 5.49 倍 | 0.02                 |
| 光磊(康和D2)   | 0.924    | 18.21  | 4.76 倍 | 0.13                 |
| 台航(康和D3)   | 1.213    | 54.91  | 5.11 倍 | 0.17                 |
| 裕隆(康和D4)   | 0.626    | 26.22  | 8.18 倍 | 0.01                 |
| 景碩(康和D5)   | 0.815    | 63.25  | 6.60 倍 | 0.03                 |
| 綠能(康和D6)   | 0.517    | 216.56 | 4.16 倍 | 0.01                 |
| 東元電機(康和D7) | 0.904    | 12.79  | 7.16 倍 | 0.16                 |
| 雷凌(康和D8)   | 2.505    | 108.24 | 4.19 倍 | 0.46                 |
| 建興電(康和D9)  | 0.765    | 16.07  | 4.71 倍 | 0.15                 |
| 英業達(康和E1)  | 0.745    | 13.02  | 3.92 倍 | 0.03                 |
| 佳能(康和E2)   | 0.596    | 25.75  | 3.93 倍 | 0.15                 |
| 富邦金(康和E3)  | 0.835    | 19.01  | 4.71 倍 | 1.08                 |
| 聯詠(康和E4)   | 0.984    | 34.55  | 3.87 倍 | 0.56                 |
| 東元電機(康和E5) | 0.914    | 8.84   | 4.67 倍 | 1.06                 |
| 藍天(康和E6)   | 0.646    | 23.44  | 3.89 倍 | 0.40                 |
| 奇美電(康和E7)  | 0.586    | 11.76  | 4.40 倍 | 0.38                 |
| 中橡(康和E8)   | 0.795    | 32.26  | 4.13 倍 | 0.60                 |
| 華興(康和E9)   | 0.785    | 5.68   | 4.33 倍 | 0.74                 |
| 聯強(康和F1)   | 0.765    | 30.75  | 4.08 倍 | 0.93                 |
| 華碩(康和F2)   | 0.785    | 36.70  | 4.70 倍 | 0.68                 |

康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| 認購權證       | 發行價格     | 履約價格   | 槓桿效果   | 97.12.31市價 |
|------------|----------|--------|--------|------------|
|            |          |        |        | (新台幣元)     |
| 緯創(康和F3)   | \$ 0.616 | 22.58  | 3.51 倍 | 0.56       |
| 兆赫(康和F4)   | 0.785    | 33.30  | 3.65 倍 | 0.78       |
| 亞洲光學(康和F5) | 0.835    | 37.05  | 3.66 倍 | 0.92       |
| 中鴻(康和F6)   | 0.477    | 9.15   | 3.66 倍 | 0.52       |
| 力成(康和F7)   | 1.093    | 54.26  | 3.92 倍 | 1.11       |
| 統一實(康和F8)  | 0.467    | 10.58  | 4.17 倍 | 0.30       |
| 南亞(康和F9)   | 0.895    | 35.28  | 4.08 倍 | 0.87       |
| 中石化(康和G1)  | 0.875    | 6.23   | 3.65 倍 | 0.93       |
| 中美晶(康和W4)  | 3.607    | 150.49 | 3.95 倍 | 0.01       |
| 元太(康和W5)   | 1.580    | 27.42  | 3.95 倍 | 0.01       |
| 金麗科(康和W6)  | 3.270    | 113.12 | 4.19 倍 | 0.01       |
| 類比科(康和W7)  | 2.326    | 101.09 | 3.96 倍 | 0.01       |
| 迎輝(康和W8)   | 2.813    | 48.87  | 4.44 倍 | 0.01       |
| 驊訊(康和W9)   | 2.048    | 79.56  | 3.96 倍 | 0.01       |
| 欣銓(康和PA)   | 2.067    | 25.49  | 5.95 倍 | 0.01       |
| 應華(康和PB)   | 3.091    | 141.08 | 4.45 倍 | 0.04       |
| 廣明(康和PC)   | 3.876    | 42.27  | 5.09 倍 | 0.07       |
| 璟德(康和PD)   | 2.028    | 87.84  | 4.18 倍 | 0.06       |
| 聚積(康和PE)   | 3.350    | 165.89 | 4.48 倍 | 0.04       |
| 信錦(康和PF)   | 1.590    | 62.84  | 4.14 倍 | 0.13       |
| 崇越電(康和PG)  | 1.769    | 65.63  | 3.92 倍 | 0.09       |
| 位速(康和PH)   | 2.485    | 85.47  | 3.92 倍 | 0.09       |
| 新普(康和PJ)   | 2.823    | 110.25 | 4.14 倍 | 0.20       |
| 鈦象(康和PK)   | 3.856    | 126.75 | 3.49 倍 | 3.13       |
| 廣運(康和PL)   | 3.628    | 24.83  | 4.07 倍 | 1.63       |
| 榮剛(康和PM)   | 1.779    | 11.23  | 3.65 倍 | 1.18       |
| 致新(康和PN)   | 1.998    | 81.05  | 3.65 倍 | 2.01       |
| 群聯(康和PP)   | 2.306    | 42.30  | 3.49 倍 | 4.88       |
| 精華(康和PQ)   | 2.415    | 105.00 | 4.14 倍 | 2.71       |
| 網龍(康和PR)   | 2.554    | 88.30  | 3.49 倍 | 2.63       |
| 智冠(康和PS)   | 2.405    | 83.80  | 3.49 倍 | 2.10       |
| 元太(康和PT)   | 1.958    | 13.23  | 3.49 倍 | 2.16       |
| 順達(康和PU)   | 1.769    | 58.05  | 3.48 倍 | 1.52       |
| 久元(康和PV)   | 2.517    | 31.55  | 3.49 倍 | 2.10       |

康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| 認購權證       | 種類     | 上市日      | 到期日      | 履約期間       |
|------------|--------|----------|----------|------------|
| 中興電(康和B3)  | 歐式認購權證 | 97.07.11 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 巨大(康和B4)   | 歐式認購權證 | 97.07.11 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 藍天(康和B5)   | 歐式認購權證 | 97.07.14 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 義隆(康和B6)   | 歐式認購權證 | 97.07.14 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 統一(康和B7)   | 歐式認購權證 | 97.07.18 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 正新(康和B8)   | 歐式認購權證 | 97.07.18 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 精英(康和B9)   | 歐式認購權證 | 97.07.18 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 勝華(康和C1)   | 歐式認購權證 | 97.07.18 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 大同(康和C2)   | 歐式認購權證 | 97.07.29 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 遠東銀(康和C3)  | 歐式認購權證 | 97.07.29 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 新光企(康和C4)  | 歐式認購權證 | 97.07.29 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 遠百(康和C5)   | 歐式認購權證 | 97.07.29 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 耀華(康和C6)   | 歐式認購權證 | 97.08.18 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 台灣大(康和C7)  | 歐式認購權證 | 97.08.18 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 華映(康和C8)   | 歐式認購權證 | 97.08.27 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 華航(康和C9)   | 歐式認購權證 | 97.08.27 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 亞光(康和D1)   | 歐式認購權證 | 97.08.27 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 光磊(康和D2)   | 歐式認購權證 | 97.09.08 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 台航(康和D3)   | 歐式認購權證 | 97.09.08 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 裕隆(康和D4)   | 歐式認購權證 | 97.09.10 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 景碩(康和D5)   | 歐式認購權證 | 97.09.10 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 綠能(康和D6)   | 歐式認購權證 | 97.09.10 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 東元電(康和D7)  | 歐式認購權證 | 97.09.17 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 雷凌(康和D8)   | 歐式認購權證 | 97.10.13 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 建興電(康和D9)  | 歐式認購權證 | 97.10.13 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 英業達(康和E1)  | 歐式認購權證 | 97.10.23 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 佳能(康和E2)   | 歐式認購權證 | 97.10.23 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 富邦金(康和E3)  | 歐式認購權證 | 97.10.30 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 聯詠(康和E4)   | 歐式認購權證 | 97.10.30 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 東元電機(康和E5) | 歐式認購權證 | 97.11.11 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 藍天(康和E6)   | 歐式認購權證 | 97.11.11 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 奇美電(康和E7)  | 歐式認購權證 | 97.11.11 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 中橡(康和E8)   | 歐式認購權證 | 97.11.14 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 華興(康和E9)   | 歐式認購權證 | 97.11.25 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 聯強(康和F1)   | 歐式認購權證 | 97.11.25 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 華碩(康和F2)   | 歐式認購權證 | 97.12.03 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |

康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| 認購權證       | 種類     | 上市日      | 到期日      | 履約期間       |
|------------|--------|----------|----------|------------|
| 緯創(康和F3)   | 歐式認購權證 | 97.12.03 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 兆赫(康和F4)   | 歐式認購權證 | 97.12.11 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 亞洲光學(康和F5) | 歐式認購權證 | 97.12.11 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 中鴻(康和F6)   | 歐式認購權證 | 97.12.15 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 力成(康和F7)   | 歐式認購權證 | 97.12.15 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 統一實(康和F8)  | 歐式認購權證 | 97.12.19 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 南亞(康和F9)   | 歐式認購權證 | 97.12.30 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 中石化(康和G1)  | 歐式認購權證 | 97.12.30 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 中美晶(康和W4)  | 歐式認購權證 | 97.07.16 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 元太(康和W5)   | 歐式認購權證 | 97.07.16 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 金麗科(康和W6)  | 歐式認購權證 | 97.08.07 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 類比科(康和W7)  | 歐式認購權證 | 97.08.07 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 迎輝(康和W8)   | 歐式認購權證 | 97.08.07 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 驊訊(康和W9)   | 歐式認購權證 | 97.08.07 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 欣銓(康和PA)   | 歐式認購權證 | 97.08.22 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 應華(康和PB)   | 歐式認購權證 | 97.08.22 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 廣明(康和PC)   | 歐式認購權證 | 97.08.22 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 璟德(康和PD)   | 歐式認購權證 | 97.09.02 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 聚積(康和PE)   | 歐式認購權證 | 97.09.02 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 信錦(康和PF)   | 歐式認購權證 | 97.10.03 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 崇越電(康和PG)  | 歐式認購權證 | 97.10.03 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 位速(康和PH)   | 歐式認購權證 | 97.10.03 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 新普(康和PJ)   | 歐式認購權證 | 97.10.03 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 鈦象(康和PK)   | 歐式認購權證 | 97.10.15 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 廣運(康和PL)   | 歐式認購權證 | 97.10.15 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 榮剛(康和PM)   | 歐式認購權證 | 97.11.26 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 致新(康和PN)   | 歐式認購權證 | 97.11.26 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 聚群聯(康和PP)  | 歐式認購權證 | 97.11.26 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 精華(康和PQ)   | 歐式認購權證 | 97.12.04 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 網龍(康和PR)   | 歐式認購權證 | 97.12.18 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 智冠(康和PS)   | 歐式認購權證 | 97.12.18 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 元太(康和PT)   | 歐式認購權證 | 97.12.18 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 順達(康和PU)   | 歐式認購權證 | 97.12.26 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 久元(康和PV)   | 歐式認購權證 | 97.12.26 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |

康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| 認購權證      | (重編後)       |             |        |                |
|-----------|-------------|-------------|--------|----------------|
|           | 96.12.31    |             |        |                |
|           | 發行或<br>買回單位 | 發行或<br>買回金額 | 市價金額   | 價值變動<br>利益(損失) |
| 發行認購權證：   |             |             |        |                |
| 建漢(康和56)  | 20,000,000  | \$ 21,040   | 200    | 20,840         |
| 統一實(康和57) | 20,000,000  | 13,160      | 200    | 12,960         |
| 合庫(康和58)  | 30,000,000  | 13,560      | 300    | 13,260         |
| 中壽(康和59)  | 20,000,000  | 16,920      | 200    | 16,720         |
| 中興電(康和60) | 20,000,000  | 21,660      | 200    | 21,460         |
| 聯強(康和61)  | 20,000,000  | 21,660      | 4,800  | 16,860         |
| 大成長(康和62) | 20,000,000  | 21,260      | 400    | 20,860         |
| 台揚(康和63)  | 20,000,000  | 22,060      | 1,600  | 20,460         |
| 聯揚(康和64)  | 20,000,000  | 43,600      | 11,400 | 32,200         |
| 統一(康和65)  | 20,000,000  | 12,400      | 2,400  | 10,000         |
| 明泰(康和66)  | 20,000,000  | 22,060      | 3,600  | 18,460         |
| 歌林(康和67)  | 20,000,000  | 17,140      | 3,400  | 13,740         |
| 永光(康和68)  | 20,000,000  | 21,260      | 4,400  | 16,860         |
| 華紙(康和69)  | 20,000,000  | 12,220      | 5,000  | 7,220          |
| 三陽(康和70)  | 20,000,000  | 14,180      | 1,200  | 12,980         |
| 華上(康和71)  | 20,000,000  | 18,720      | 17,600 | 1,120          |
| 第一金(康和72) | 20,000,000  | 20,100      | 12,400 | 7,700          |
| 凌巨(康和73)  | 20,000,000  | 18,320      | 8,800  | 9,520          |
| 聯發科(康和74) | 20,000,000  | 17,920      | 11,600 | 6,320          |
| 群創(康和75)  | 20,000,000  | 44,120      | 25,000 | 19,120         |
| 宏達電(康和76) | 20,000,000  | 19,500      | 18,200 | 1,300          |
| 新光金(康和77) | 20,000,000  | 21,680      | 12,400 | 9,280          |
| 味全(康和78)  | 20,000,000  | 19,140      | 17,400 | 1,740          |
| 大成長(康和79) | 20,000,000  | 15,580      | 23,000 | (7,420)        |
| 晶睿(康和Q4)  | 6,000,000   | 14,820      | 60     | 14,760         |
| 信錦(康和Q5)  | 5,000,000   | 10,775      | 50     | 10,725         |
| 台星科(康和Q6) | 14,000,000  | 12,670      | 140    | 12,530         |
| 榮剛(康和Q7)  | 20,000,000  | 12,400      | 200    | 12,200         |
| 台半(康和Q8)  | 20,000,000  | 15,360      | 200    | 15,160         |
| 岱稜(康和Q9)  | 10,000,000  | 13,290      | 100    | 13,190         |
| 同亨(康和R1)  | 15,000,000  | 13,440      | 150    | 13,290         |
| 南仁湖(康和R2) | 12,000,000  | 17,964      | 480    | 17,484         |

康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(重編後)

96.12.31

| 認購權證           | 發行或<br>買回單位 | 發行或<br>買回金額       | 市價金額           | 價值變動<br>利益(損失)   |
|----------------|-------------|-------------------|----------------|------------------|
| 聚鼎(康和R3)       | 15,000,000  | \$ 15,795         | 150            | 15,645           |
| 頤邦(康和R4)       | 20,000,000  | 14,380            | 200            | 14,180           |
| 九暘(康和R5)       | 12,000,000  | 21,384            | 120            | 21,264           |
| 佳龍(康和R6)       | 12,000,000  | 15,120            | 120            | 15,000           |
| 致新(康和R7)       | 5,000,000   | 25,700            | 3,950          | 21,750           |
| 尼克森微(康和R8)     | 5,000,000   | 19,700            | 7,100          | 12,600           |
| 華興(康和R9)       | 8,000,000   | 13,240            | 2,720          | 10,520           |
| 驊訊(康和S1)       | 5,000,000   | 16,445            | 3,350          | 13,095           |
| 元太(康和S2)       | 12,000,000  | 16,428            | 8,520          | 7,908            |
| 岱稜(康和S3)       | 12,000,000  | 11,220            | 14,880         | (3,660)          |
| 同亨(康和S4)       | 12,000,000  | 11,700            | 6,720          | 4,980            |
| 欣銓(康和S5)       | 7,000,000   | 10,899            | 8,820          | 2,079            |
| 台虹(康和S6)       | 12,000,000  | 12,288            | 8,520          | 3,768            |
|                |             | <u>\$ 804,278</u> | <u>252,250</u> | 552,028          |
| 加：本期權利金沖轉收入    |             |                   |                | 523,798          |
| 期初已認列之價值變動損失   |             |                   |                | 238,083          |
| 減：認購權證到期前履約利益  |             |                   |                | (14,360)         |
| 權證履約再評價損益      |             |                   |                | <u>(57,677)</u>  |
| 發行認購權證負債價值變動利益 |             |                   |                | <u>1,241,872</u> |

康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| 認購權證       | (重編後)       |             |        |                |
|------------|-------------|-------------|--------|----------------|
|            | 96.12.31    |             |        |                |
|            | 發行或<br>買回單位 | 發行或<br>買回金額 | 市價金額   | 價值變動<br>利益(損失) |
| 發行認購權證再買回： |             |             |        |                |
| 建漢(康和56)   | 13,684,000  | \$ 10,765   | 137    | (10,628)       |
| 統一實(康和57)  | 16,032,000  | 8,107       | 160    | (7,947)        |
| 合庫(康和58)   | 18,801,000  | 4,425       | 188    | (4,237)        |
| 中壽(康和59)   | 11,836,000  | 4,325       | 118    | (4,207)        |
| 中興電(康和60)  | 17,399,000  | 9,320       | 174    | (9,146)        |
| 聯強(康和61)   | 18,003,000  | 7,573       | 4,321  | (3,253)        |
| 大成長(康和62)  | 15,073,000  | 6,800       | 301    | (6,499)        |
| 台揚(康和63)   | 14,158,000  | 5,744       | 1,133  | (4,611)        |
| 聯揚(康和64)   | 19,779,000  | 21,720      | 11,274 | (10,446)       |
| 統一(康和65)   | 17,414,000  | 3,991       | 2,089  | (1,902)        |
| 明泰(康和66)   | 19,344,000  | 8,545       | 3,482  | (5,063)        |
| 歌林(康和67)   | 18,197,000  | 5,343       | 3,093  | (2,250)        |
| 永光(康和68)   | 19,167,000  | 6,760       | 4,217  | (2,543)        |
| 華紙(康和69)   | 19,154,000  | 7,113       | 4,789  | (2,324)        |
| 三陽(康和70)   | 15,448,000  | 5,576       | 927    | (4,649)        |
| 華上(康和71)   | 18,846,000  | 18,267      | 16,584 | (1,682)        |
| 第一金(康和72)  | 19,517,000  | 16,374      | 12,101 | (4,274)        |
| 凌巨(康和73)   | 19,548,000  | 11,434      | 8,601  | (2,833)        |
| 聯發科(康和74)  | 19,641,000  | 12,134      | 11,392 | (742)          |
| 群創(康和75)   | 19,910,000  | 25,750      | 24,888 | (863)          |
| 宏達電(康和76)  | 19,615,000  | 17,466      | 17,850 | 383            |
| 新光金(康和77)  | 19,787,000  | 18,379      | 12,268 | (6,111)        |
| 味全(康和78)   | 19,168,000  | 12,134      | 16,676 | 4,542          |
| 大成長(康和79)  | 19,792,000  | 16,181      | 22,761 | 6,579          |
| 晶睿(康和Q4)   | 473,000     | 614         | 5      | (609)          |
| 信錦(康和Q5)   | 3,299,000   | 263         | 33     | (230)          |
| 台星科(康和Q6)  | 8,635,000   | 2,040       | 86     | (1,953)        |
| 榮剛(康和Q7)   | 9,416,000   | 2,108       | 94     | (2,014)        |
| 台半(康和Q8)   | 3,912,000   | 1,208       | 39     | (1,169)        |
| 岱稜(康和Q9)   | 1,417,000   | 40          | 14     | (26)           |
| 同亨(康和R1)   | 7,753,000   | 1,425       | 78     | (1,348)        |
| 南仁湖(康和R2)  | 9,435,000   | 6,825       | 377    | (6,448)        |

康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| (重編後)              |             |                   |                |                    |
|--------------------|-------------|-------------------|----------------|--------------------|
| 96.12.31           |             |                   |                |                    |
| 認購權證               | 發行或<br>買回單位 | 發行或<br>買回金額       | 市價金額           | 價值變動<br>利益(損失)     |
| 聚鼎(康和R3)           | 10,420,000  | \$ 2,825          | 104            | (2,721)            |
| 頤邦(康和R4)           | 9,880,000   | 1,458             | 99             | (1,359)            |
| 九暘(康和R5)           | 1,236,000   | 45                | 12             | (33)               |
| 佳龍(康和R6)           | 3,320,000   | 7,937             | 33             | (7,904)            |
| 致新(康和R7)           | 4,867,000   | 2,928             | 3,845          | 917                |
| 尼克森微(康和R8)         | 3,797,000   | 6,196             | 5,392          | (804)              |
| 華興(康和R9)           | 7,742,000   | 2,740             | 2,632          | (108)              |
| 驊訊(康和S1)           | 4,764,000   | 2,875             | 3,192          | 317                |
| 元太(康和S2)           | 10,399,000  | 9,435             | 7,383          | (2,052)            |
| 岱稜(康和S3)           | 10,848,000  | 14,080            | 13,452         | (629)              |
| 同亨(康和S4)           | 11,845,000  | 9,779             | 6,633          | (3,146)            |
| 欣銓(康和S5)           | 6,893,000   | 8,199             | 8,685          | 486                |
| 台虹(康和S6)           | 9,590,000   | 6,180             | 6,809          | 629                |
|                    |             | <u>\$ 353,426</u> | <u>238,521</u> | (114,910)          |
| 發行認購權證負債淨額         |             |                   | <u>13,729</u>  |                    |
| 加：期初已認列價值變動利益      |             |                   |                | (247,391)          |
| 加：發行認購權證再買回已實現出售損失 |             |                   |                | <u>(787,867)</u>   |
| 發行認購權證負債再買回價值變動損失  |             |                   |                | <u>(1,150,168)</u> |
| 認購權證發行利益－淨額        |             |                   |                | <u>91,704</u>      |



康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| (重編後)      |          |        |         |        |
|------------|----------|--------|---------|--------|
| 96.12.31市價 |          |        |         |        |
| 認購權證       | 發行價格     | 履約價格   | 槓桿效果    | (新台幣元) |
| 建漢(康和56)   | \$ 1.052 | 104.78 | 8.14 倍  | 0.01   |
| 統一實(康和57)  | 0.658    | 16.44  | 10.56 倍 | 0.01   |
| 合庫(康和58)   | 0.452    | 26.24  | 10.35 倍 | 0.01   |
| 中壽(康和59)   | 0.846    | 23.22  | 10.55 倍 | 0.01   |
| 中興電(康和60)  | 1.083    | 44.40  | 7.30 倍  | 0.01   |
| 聯強(康和61)   | 1.083    | 102.78 | 7.34 倍  | 0.24   |
| 大成長(康和62)  | 1.063    | 54.63  | 8.09 倍  | 0.02   |
| 台揚(康和63)   | 1.103    | 31.71  | 4.79 倍  | 0.08   |
| 聯揚(康和64)   | 2.180    | 135.00 | 5.55 倍  | 0.57   |
| 統一(康和65)   | 0.620    | 57.48  | 8.05 倍  | 0.12   |
| 明泰(康和66)   | 1.103    | 46.05  | 7.31 倍  | 0.18   |
| 歌林(康和67)   | 0.857    | 15.48  | 8.11 倍  | 0.17   |
| 永光(康和68)   | 1.063    | 34.86  | 5.53 倍  | 0.22   |
| 華紙(康和69)   | 0.611    | 25.26  | 7.32 倍  | 0.25   |
| 三陽(康和70)   | 0.709    | 27.27  | 7.28 倍  | 0.06   |
| 華上(康和71)   | 0.936    | 36.03  | 6.59 倍  | 0.88   |
| 第一金(康和72)  | 1.005    | 28.11  | 12.41 倍 | 0.62   |
| 凌巨(康和73)   | 0.916    | 66.84  | 6.05 倍  | 0.44   |
| 聯發科(康和74)  | 0.896    | 536.10 | 5.54 倍  | 0.58   |
| 群創(康和75)   | 2.206    | 144.90 | 5.53 倍  | 1.25   |
| 宏達電(康和76)  | 0.975    | 710.40 | 6.58 倍  | 0.91   |
| 新光金(康和77)  | 1.084    | 30.18  | 12.38 倍 | 0.62   |
| 味全(康和78)   | 0.957    | 23.03  | 9.09 倍  | 0.87   |
| 大成長(康和79)  | 0.779    | 39.87  | 7.20 倍  | 1.15   |
| 晶睿(康和Q4)   | 2.470    | 183.28 | 6.60 倍  | 0.01   |
| 信錦(康和Q5)   | 2.155    | 197.39 | 8.19 倍  | 0.01   |
| 台星科(康和Q6)  | 0.905    | 32.27  | 6.59 倍  | 0.01   |
| 榮剛(康和Q7)   | 0.620    | 68.89  | 9.11 倍  | 0.01   |
| 台半(康和Q8)   | 0.768    | 65.43  | 7.30 倍  | 0.01   |
| 岱稜(康和Q9)   | 1.329    | 114.48 | 6.59 倍  | 0.01   |
| 同亨(康和R1)   | 0.896    | 64.79  | 6.50 倍  | 0.01   |
| 南仁湖(康和R2)  | 1.497    | 29.93  | 8.97 倍  | 0.04   |

康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| (重編後)      |          |        |        |        |
|------------|----------|--------|--------|--------|
| 96.12.31市價 |          |        |        |        |
| 認購權證       | 發行價格     | 履約價格   | 槓桿效果   | (新台幣元) |
| 聚鼎(康和R3)   | \$ 1.053 | 71.66  | 6.68 倍 | 0.01   |
| 頤邦(康和R4)   | 0.719    | 57.45  | 6.66 倍 | 0.01   |
| 九暘(康和R5)   | 1.782    | 127.43 | 6.59 倍 | 0.01   |
| 佳龍(康和R6)   | 1.260    | 110.00 | 6.60 倍 | 0.01   |
| 致新(康和R7)   | 5.140    | 300.60 | 4.79 倍 | 0.79   |
| 尼可森微(康和R8) | 3.940    | 207.60 | 4.73 倍 | 1.42   |
| 華興(康和R9)   | 1.655    | 46.62  | 5.15 倍 | 0.34   |
| 驊訊(康和S1)   | 3.289    | 173.70 | 4.77 倍 | 0.67   |
| 元太(康和S2)   | 1.369    | 57.15  | 5.57 倍 | 0.71   |
| 岱稜(康和S3)   | 0.935    | 65.75  | 5.44 倍 | 1.24   |
| 同亨(康和S4)   | 0.975    | 42.06  | 7.12 倍 | 0.56   |
| 欣銓(康和S5)   | 1.557    | 29.59  | 8.09 倍 | 1.26   |
| 台虹(康和S6)   | 1.024    | 37.64  | 6.46 倍 | 0.71   |

康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| 認購權證      | 種類     | 上市日      | 到期日      | 履約期間       |
|-----------|--------|----------|----------|------------|
| 建漢(康和56)  | 歐式認購權證 | 96.07.02 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 統一實(康和57) | 歐式認購權證 | 96.07.02 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 合庫(康和58)  | 歐式認購權證 | 96.07.02 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 中壽(康和59)  | 歐式認購權證 | 96.07.09 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 中興電(康和60) | 歐式認購權證 | 96.08.23 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 聯強(康和61)  | 歐式認購權證 | 96.09.06 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 大成長(康和62) | 歐式認購權證 | 96.09.19 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 台揚(康和63)  | 歐式認購權證 | 96.10.09 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 聯陽(康和64)  | 歐式認購權證 | 96.10.09 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 統一(康和65)  | 歐式認購權證 | 96.10.23 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 明泰(康和66)  | 歐式認購權證 | 96.10.31 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 歌林(康和67)  | 歐式認購權證 | 96.11.06 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 永光(康和68)  | 歐式認購權證 | 96.11.06 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 華紙(康和69)  | 歐式認購權證 | 96.11.09 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 三陽(康和70)  | 歐式認購權證 | 96.11.09 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 華上(康和71)  | 歐式認購權證 | 96.11.19 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 第一金(康和72) | 歐式認購權證 | 96.11.23 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 凌巨(康和73)  | 歐式認購權證 | 96.11.23 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 聯發科(康和74) | 歐式認購權證 | 96.11.27 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 群創(康和75)  | 歐式認購權證 | 96.11.27 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 宏達電(康和76) | 歐式認購權證 | 96.11.30 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 新光金(康和77) | 歐式認購權證 | 96.11.30 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 味全(康和78)  | 歐式認購權證 | 96.12.06 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 大成長(康和79) | 歐式認購權證 | 96.12.06 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 晶睿(康和Q4)  | 歐式認購權證 | 96.07.02 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 信錦(康和Q5)  | 歐式認購權證 | 96.07.06 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 台星科(康和Q6) | 歐式認購權證 | 96.07.09 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 榮剛(康和Q7)  | 歐式認購權證 | 96.07.09 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 台半(康和Q8)  | 歐式認購權證 | 96.07.13 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 岱稜(康和Q9)  | 歐式認購權證 | 96.07.17 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 同亨(康和R1)  | 歐式認購權證 | 96.07.18 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 南仁湖(康和R2) | 歐式認購權證 | 96.07.18 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 聚鼎(康和R3)  | 歐式認購權證 | 96.07.18 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 頌邦(康和R4)  | 歐式認購權證 | 96.07.19 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |

康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| 認購權證       | 種類     | 上市日      | 到期日      | 履約期間       |
|------------|--------|----------|----------|------------|
| 九暘(康和R5)   | 歐式認購權證 | 96.07.19 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 佳龍(康和R6)   | 歐式認購權證 | 96.07.26 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 致新(康和R7)   | 歐式認購權證 | 96.09.29 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 尼可森微(康和R8) | 歐式認購權證 | 96.10.31 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 華興(康和R9)   | 歐式認購權證 | 96.11.02 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 驛訊(康和S1)   | 歐式認購權證 | 96.11.02 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 元太(康和S2)   | 歐式認購權證 | 96.11.23 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 岱稜(康和S3)   | 歐式認購權證 | 96.11.26 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 同亨(康和S4)   | 歐式認購權證 | 96.11.26 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 欣銓(康和S5)   | 歐式認購權證 | 96.11.26 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |
| 台虹(康和S6)   | 歐式認購權證 | 96.11.26 | 自上市日起算半年 | 自上市日起至到期日止 |

上述認購權證如標的證券發行公司配發股利或股份發生變動時，履約價格及行使比例應依公式調整。另履約結算方式係以證券給付，惟本公司得選擇以現金結算，如以現金結算時，應以標的證券之履約行使當日收盤價計算。請求履約數量應為一千單位或其整數倍。若持有人為華僑、外國自然人及外資機構，其履約給付方僅以現金為限。

因權證而從事避險性營業證券之投資，請詳附註四(二)。本公司於民國九十七年及九十六年度因發行認購權證而產生之市價變動損益分別為利益65,087千元及91,704千元；避險證券買賣損益分別為損失44,148千元及利益35,443千元。另發行認購權證之相關費用分別為10,359千元及5,733千元。

(十六)期貨交易人權益

| 幣別       | 外幣金額(元) |                | 新台幣金額        |
|----------|---------|----------------|--------------|
| 97.12.31 |         |                |              |
| 美金       | USD     | 4,683,347.23   | \$ 153,286   |
| 日幣       | JPY     | 322,388,593.00 | 116,447      |
| 英磅       | GBP     | 34,370.25      | 1,622        |
| 港幣       | HKD     | 10,347,756.07  | 43,585       |
| 歐元       | EUR     | 435,580.17     | 20,032       |
| 台幣       |         |                | 1,862,380    |
| 合計       |         |                | \$ 2,197,352 |

康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| 幣 別      | 外幣金額(元)          | 新台幣金額               |
|----------|------------------|---------------------|
| (重編後)    |                  |                     |
| 96.12.31 |                  |                     |
| 美金       | USD 3,355,670.96 | \$ 108,690          |
| 日幣       | JPY 259,125,034  | 74,576              |
| 英磅       | GBP 48,317.81    | 3,126               |
| 港幣       | HKD 8,122,058.0  | 33,633              |
| 歐元       | EUR 120,808.79   | 5,758               |
| 台幣       |                  | 1,351,667           |
| 合 計      |                  | <u>\$ 1,577,450</u> |

(十七)長期借款

|           |                   |                                        |                      |          | (重編後)     |
|-----------|-------------------|----------------------------------------|----------------------|----------|-----------|
| 貸款行庫      | 期 間               | 利 率                                    | 還款方式                 | 97.12.31 | 96.12.31  |
| 銀行借款：     |                   |                                        |                      |          |           |
| 臺灣工業銀行    | 96.08.24-98.08.24 | 2.70%-2.80%                            | 自96年8月起，期約屆滿日，一次償還本金 | \$ -     | 1,400,000 |
| 華泰銀行新莊分行  | 96.11.01-98.05.01 | 3.25%浮動計息(依台灣郵政一年期定儲機動利率2.48%+0.77%固定) |                      | 34,000   | 100,000   |
| 小計        |                   |                                        |                      | 34,000   | 1,500,000 |
| 減：一年內到期部份 |                   |                                        |                      | (34,000) | (72,000)  |
| 合計        |                   |                                        |                      | \$ -     | 1,428,000 |

上述融資性銀行借款係由本公司與台灣工業銀行為主辦暨管理銀行之承諾銀行團於民國九十六年八月二十四日共同簽訂之聯合授信合約下所發行之。依合約其期限為二年並提供總額共本金17.5億元之總承諾額度，借款以定存單提供作為借款擔保。且皆由董事長鄧序鵬為連帶保證人。

(十八)職工退休基金

- 1.本公司及子公司一康和期貨股份有限公司對職工退休金係依財務會計準則第十八號「退休金會計處理準則」辦理。

## 康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 2.本公司及子公司一康和期貨股份有限公司訂定之職工退休金辦法，於職工退休或離職時，職工退休基金管理委員會按其服務年資及其核准退休時前半年平均工資（基數）計算，從「退休基金」專戶中提撥退休金或離職金給付予職工，惟本公司及子公司一康和期貨股份有限公司分別自民國八十七年三月一日及八十九年六月十九日起納入勞動基準法之規範，對於適法前之退休辦法仍按原規定辦理；而適法後依勞動基準法對正式聘用員工訂有新退休辦法，該退休辦法規定員工退休金之給付係按其服務年資退休前六個月平均薪資計算，每滿一年給與兩個基數，超過十五年，每滿一年給與一個基數，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計，最高限額以四十五個基數為限。
- 3.本公司及子公司一康和期貨股份有限公司、康和証券投資顧問股份有限公司每月按已付薪資總額2%計提員工退休金準備金，並予以專戶儲存台灣銀行信託部。
- 4.於民國九十七年及九十六年度計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

|                 | (重編後) |      |
|-----------------|-------|------|
|                 | 97年度  | 96年度 |
| 折現率             | 2.5%  | 3.0% |
| 未來薪資水準增加率       | 0.5%  | 1.0% |
| 退休基金資產預期長期投資報酬率 | 2.5%  | 3.0% |

- 5.期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

|                   | (重編後)              |                 |
|-------------------|--------------------|-----------------|
|                   | 97.12.31           | 96.12.31        |
| 既得給付義務            | \$ (5,208)         | (8,579)         |
| 非既得給付義務           | (114,085)          | (98,523)        |
| 累積給付義務            | (119,293)          | (107,102)       |
| 未來薪資增加之影響數        | (8,373)            | (14,401)        |
| 預計給付義務            | (127,666)          | (121,503)       |
| 退休基金資產公平價值        | 67,423             | 68,186          |
| 提撥狀況              | (60,243)           | (53,317)        |
| 未認列過渡性淨給付義務/(淨資產) | (1,097)            | (2,159)         |
| 未認列前期服務成本         | 446                | 595             |
| 未認列退休金利益          | (36,213)           | (34,893)        |
| 應計退休金負債           | <u>\$ (97,107)</u> | <u>(89,774)</u> |

截至民國九十七年及九十六年底之既得給付分別為6,415千元及8,806千元。

康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

6.民國九十七年及九十六年度淨退休金成本組成項目如下：

|            |                      | (重編後)                |
|------------|----------------------|----------------------|
|            | 97年度                 | 96年度                 |
| 服務成本       | 13,452               | 13,806               |
| 利息成本       | 3,515                | 3,034                |
| 退休基金資產實際報酬 | \$ 4,088             | (4,943)              |
| 退休基金資產損(益) | <u>(6,188)</u>       | <u>3,428</u>         |
| 退休基金資產預期報酬 | (2,100)              | (1,515)              |
| 未認列過渡性淨給付  |                      |                      |
| 義務攤銷數      | (1,062)              | (1,062)              |
| 未認列退休金損(益) |                      |                      |
| 攤銷數        | (1,247)              | (351)                |
| 前期服務成本攤銷數  | <u>149</u>           | <u>149</u>           |
| 淨退休金成本     | <u><u>12,707</u></u> | <u><u>14,061</u></u> |

本公司於民國九十七年及九十六年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為30,135千元及26,889千元，已提撥至勞工保險局分別為29,789千元及24,105千元。

(二十)股本

本公司股本形成經過如下：

| 核定年月   | 核定股本      | 實收股本      | 說 明                  |
|--------|-----------|-----------|----------------------|
| 94年06月 | 8,050,000 | 5,051,171 | 註銷庫藏股4,000千元         |
| 94年09月 | 8,850,000 | 5,252,664 | 盈餘轉增資201,493千元       |
| 96年06月 | 8,850,000 | 5,256,459 | 可轉換公司債轉換普通股3,795千元   |
| 96年07月 | 8,850,000 | 5,879,739 | 可轉換公司債轉換普通股623,280千元 |
| 96年08月 | 8,850,000 | 5,886,611 | 可轉換公司債轉換普通股6,872千元   |
| 96年09月 | 8,850,000 | 5,910,521 | 可轉換公司債轉換普通股23,910千元  |
| 96年09月 | 8,850,000 | 6,120,628 | 盈餘轉增資210,107千元       |
| 96年10月 | 8,850,000 | 6,143,582 | 可轉換公司債轉換普通股22,954千元  |
| 97年12月 | 8,850,000 | 6,223,264 | 資本公積轉增資79,682千元      |
| 97年12月 | 8,850,000 | 6,554,251 | 盈餘轉增資330,987千元       |

(廿一)資本公積

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

## 康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (廿二)庫藏股票

- 1.截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司因證券交易法第28條之2規定，為回饋員工努力、提高員工配股比例或維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股分別為10,420千股及0千股(已扣除辦理註銷及轉讓予員工之股數皆為70,088千股及23,040千股)。
- 2.依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日最高持有已收回股數分別為10,420千股及0千股，收買股份之總金額分別為77,293千元及0千元，符合證券交易法之規定。
- 3.本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

### (廿三)盈餘分配

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

本公司每年決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，並依法提列公積如下：

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

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

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

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



康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.本公司原於民國九十七年六月十三日經股東會決議通過民國九十六年度之盈餘分配案如下：

|          | <u>96年度</u>       |
|----------|-------------------|
| 提列法定盈餘公積 | \$ 64,534         |
| 提列特別盈餘公積 | 129,068           |
| 股票股利     | 416,798           |
| 董監酬勞     | 22,100            |
| 員工紅利－現金  | <u>4,544</u>      |
| 合計       | <u>\$ 637,044</u> |

惟於民國九十七年八月二十七日經董事會決議修改原決議之盈餘分配案，並重新通過修改後之盈餘分配案如下：

|          | <u>96年度</u>       |
|----------|-------------------|
| 提列法定盈餘公積 | \$ 50,815         |
| 提列特別盈餘公積 | 101,630           |
| 股票股利     | 330,987           |
| 董監酬勞     | 17,500            |
| 員工紅利－現金  | <u>3,600</u>      |
| 合計       | <u>\$ 504,532</u> |

(1)本公司於民國九十七年十月十五日經股東臨時會決議通過以盈餘330,987千元轉增資配發普通股33,098千股，前述增資案業經行政院金融監督管理委員會金管證(二)0970058942號函核准自民國九十七年十一月六日申報生效，並以民國九十七年十二月一日為增資配股基準日。

(2)若上述員工紅利及董事、監察人酬勞係全數以現金發放，並視為盈餘所屬年度之費用，民國九十六年度之稅後每股盈餘將由0.99元減少為0.95元。

本公司民國九十六年度之盈餘分派數，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基祕字第052號解釋函。依本公司章程規定，民國九十七年度為累積虧損，故無須估列員工紅利及董監酬勞。

## 康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (廿四)所得稅

- 1.本公司及國內子公司營利事業所得稅稅率為25%，而子公司－康和證券(香港)有限公司所得稅率為17.5%，民國九十七年及九十六年度所得稅費用組成如下：

|                  | (重編後)                   |                       |
|------------------|-------------------------|-----------------------|
|                  | <u>97年度</u>             | <u>96年度</u>           |
| 當期所得稅費用          | \$ 78,827               | 115,199               |
| 遞延所得稅(利益)費用      | (24,346)                | 14,721                |
| 未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用 | 861                     | 787                   |
| 以前年度所得稅調整        | <u>27,031</u>           | <u>(511)</u>          |
| 繼續營業部門所得稅費用      | <u><u>\$ 82,373</u></u> | <u><u>130,196</u></u> |

- 2.民國九十七年及九十六年度本公司及子公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

|                          | (重編後)                   |                       |
|--------------------------|-------------------------|-----------------------|
|                          | <u>97年度</u>             | <u>96年度</u>           |
| 稅前淨(損)利計算之所得稅額           | \$ (48,733)             | 211,929               |
| 證券交易損失(所得)               | 155,191                 | (63,300)              |
| 期貨及選擇權契約損失免稅             | 774                     | 1,646                 |
| 採權益法之長期投資投資利益－國內         | (17,725)                | (29,250)              |
| 出售短期投資利益                 |                         | (3)                   |
| 營業證券市價跌價損失               | 1,499                   | 29,794                |
| 短期票券分離課稅利息收入影響數          | (1,710)                 | (1,772)               |
| 附條件交易財稅處理差異調整數           | (30,667)                | (978)                 |
| 認購權證權利金收入                | 10,757                  | 22,496                |
| 不符稅法規定超限數                | 108                     | 138                   |
| 認購權證價值變動(利益)損失           | (16,272)                | (22,926)              |
| 股利收入                     | (250)                   | (6,516)               |
| 買賣損失(回沖利益)               | (1,949)                 | (2,796)               |
| 虧損扣抵使用數                  | (4,150)                 | (4,195)               |
| 開放式基金及貨幣市場工具市價評價損失(回升利益) | 6,317                   | (4,565)               |
| 違約損失準備                   | 1,982                   | 1,332                 |
| 未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用         | 861                     | 787                   |
| 以前年度所得稅低估數及核定差異數         | 27,031                  | (511)                 |
| 其他                       | <u>(691)</u>            | <u>(1,114)</u>        |
|                          | <u><u>\$ 82,373</u></u> | <u><u>130,196</u></u> |

康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.民國九十七年及九十六年度本公司及子公司遞延所得稅利益之組成項目如下：

(重編後)

|                  | 97年度               | 96年度          |
|------------------|--------------------|---------------|
| 備抵呆帳(超限)迴轉數      | \$ (14,057)        | 5,421         |
| 長期投資投資(損失)利益－國外  | (8,400)            | 11,168        |
| 職工福利分年攤提         | 271                | 350           |
| 違約損失準備           | (1,982)            | (1,332)       |
| 應計退休金負債          | (2,164)            | (2,223)       |
| 資產減損損失所產生未來可減除金額 | 2,156              | -             |
| 備抵遞延所得稅資產評價調整數   | (170)              | 1,337         |
| 遞延所得稅(利益)費用      | <u>\$ (24,346)</u> | <u>14,721</u> |

4.民國九十七年及九十六年十二月三十一日本公司及子公司遞延所得稅資產如下

(重編後)

|              | 97.12.31         | 96.12.31      |
|--------------|------------------|---------------|
| 流動：          |                  |               |
| 遞延所得稅資產      | \$ 30,417        | 16,645        |
| 備抵評價－遞延所得稅資產 | (1)              | (11)          |
| 流動遞延所得稅資產淨額  | <u>\$ 30,416</u> | <u>16,634</u> |
| 非流動：         |                  |               |
| 遞延所得稅資產      | \$ 85,662        | 65,509        |
| 備抵評價－遞延所得稅資產 | (15,571)         | (19,932)      |
| 淨遞延所得稅資產     | 70,091           | 45,577        |
| 遞延所得稅負債      | (28,721)         | -             |
| 非流動遞延所得稅資產淨額 | <u>\$ 41,370</u> | <u>45,577</u> |

康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5.民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司及子公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異及所得稅影響如下：

|                             | 97.12.31 |               |               | 96.12.31 |               |               |
|-----------------------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|---------------|
|                             | 所得稅影響數   |               |               | 所得稅影響數   |               |               |
|                             | 金額       | 流動            | 非流動           | 金額       | 流動            | 非流動           |
| 職工福利所產生未來可減除金額              | \$ -     | -             | -             | 1,083    | 271           | -             |
| 呆帳超限所產生未來可減除金額              | 134,921  | 30,416        | 3,314         | 78,690   | 16,359        | 3,315         |
| 違約損失所產生未來可減除金額              | 227,173  | -             | 56,793        | 219,243  | -             | 54,811        |
| 退休金費用超限所產生未來可減除金額           | 80,536   | -             | 20,135        | 71,834   | -             | 17,958        |
| 開辦費所產生未來可減除金額               | 4        | 1             | -             | 61       | 15            | 1             |
| 虧損扣抵所產生未來可減除金額              | 8,864    | -             | 2,216         | 25,665   | -             | 6,416         |
| 長期投資(利益)損失所產生(課稅所得額)未來可減除金額 | (55,809) | -             | (13,952)      | (89,407) | -             | (22,352)      |
| 因國外子公司累積換算調整數認列所產生應課稅金額     | (59,078) | -             | (14,769)      | -        | -             | -             |
| 閒置資產跌價損失所產生未來可減除金額          | 2,080    | -             | 520           | 2,080    | -             | 520           |
| 資產減損損失所產生未來可減除金額            | 10,738   | -             | 2,684         | 19,357   | -             | 4,840         |
|                             |          | 30,417        | 56,941        |          | 16,645        | 65,509        |
| 減：備抵評價                      |          | (1)           | (15,571)      |          | (11)          | (19,932)      |
| 淨 額                         |          | <u>30,416</u> | <u>41,370</u> |          | <u>16,634</u> | <u>45,577</u> |

6.兩稅合一相關資訊：

|           | (重編後)            |              |
|-----------|------------------|--------------|
|           | 97.12.31         | 96.12.31     |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ <u>65,874</u> | <u>7,081</u> |

7.未分配盈餘相關資訊：

|         | (重編後)               |                |
|---------|---------------------|----------------|
|         | 97.12.31            | 96.12.31       |
| 八十七年度以後 | \$ <u>(351,746)</u> | <u>437,263</u> |

康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

8.本公司截至民國九十五年度(民國八十五年度及八十六年度尚未核定)止之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定在案。

本公司針對民國九十四年度至九十五年度之債券前手息扣繳稅款部份，業已向國稅局提出六成退稅之申請，並同意撤回該部份之行政訴訟，餘四成部份，金額總計4,984千元，業已估列所得稅費用入帳。

另民國八十九年度、九十一年度至九十五年度經國稅局核定補徵之差異稅額業已估列入帳，核定調整項目主要為證券交易免稅所得計算之差異、職工福利費與實際費超限帳外剔除數、促產條例投資抵減，債券前手息不得扣抵數及分攤利息支出等，並依法提起行政救濟。

(廿五)每股盈餘(虧損)

|                          |    | (重編後)        |            |
|--------------------------|----|--------------|------------|
|                          |    | 97年度         | 96年度       |
|                          |    | 稅前           | 稅後         |
|                          |    | 稅前           | 稅後         |
| 1.基本每股(虧損)盈餘—普通：         |    |              |            |
| 本期淨(損)利                  |    | \$ (271,177) | (353,555)  |
| 加權平均流通在外股數(千股)           |    | 645,005      | 645,005    |
| 基本每股(虧損)盈餘               |    | \$ (0.42)    | (0.55)     |
| 2.基本每股盈餘—追溯調整：           |    |              |            |
| 加權平均流通在外股數               |    |              | 617,397    |
| 基本每股盈餘—追溯調整              |    |              | \$ 1.26    |
| 3.稀釋每股盈餘：                |    |              |            |
| (1)具稀釋作用之潛在普通股—可轉換公司債之影響 | 註1 | 註1           | \$ 5,659   |
| 加權平均流通在外股數(千股)           | 註1 | 註1           | 40,059     |
| (2)加計潛在普通股影響之每股盈餘        |    |              |            |
| 本期淨利                     | 註1 | 註1           | \$ 781,195 |
| 加權平均流通在外股數—稀釋            | 註1 | 註1           | 618,796    |
| 稀釋每股盈餘                   | 註1 | 註1           | \$ 1.26    |
| 4.稀釋每股盈餘—追溯調整：           |    |              |            |
| 加權平均流通在外股數               |    |              | 660,132    |
| 稀釋每股盈餘—追溯調整              |    |              | \$ 1.18    |

註1：因九十七年度無發行應付公司債及帳上呈虧損之狀態且無估列員工紅利之金額，故無需計算稀釋每股盈餘。

## 康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (廿六)金融商品相關資訊

#### 1.衍生性金融商品

(1)發行認購權證及其避險部位之營業證券，請詳附註四(十五)之說明。

##### A.信用風險

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

##### B.市場價格風險

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

##### C.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求

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

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

##### D.衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日有關發行認購權證交易於財務報表上之表達，請詳附註二(十九)及四(十五)之說明。

(2)本公司及子公司於民國九十七年及九十六年度從事股價指數期貨及股價指數選擇權交易之有關資訊揭露如下：

##### A.合約金額及公平價值

於民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司及子公司以交易為目的之尚未到期之期貨合約及台股指數選擇權列示如下：

| 項目       | 交易種類  | 未平倉部位 |     | 合約金額或     |        |
|----------|-------|-------|-----|-----------|--------|
|          |       | 買/賣方  | 契約數 | 支付之權利金    | 公平價值   |
| 97.12.31 |       |       |     |           |        |
| 期貨契約     | 金融期貨  | 買方    | 1   | \$ 601    | 596    |
| 〃        | 台指期貨  | 買方    | 8   | 7,288     | 7,277  |
| 〃        | 台指期貨  | 買方    | 6   | 5,466     | 5,420  |
| 〃        | 台指期貨  | 買方    | 1   | 860       | 856    |
|          | 合 計   |       |     | \$ 14,215 | 14,149 |
| 〃        | 非金電期貨 | 賣方    | 6   | \$ 3,465  | 3,426  |
|          | 合 計   |       |     | \$ 3,465  | 3,426  |

康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| 項目       | 交易種類       | 未平倉部位 |       | 合約金額或     |        |
|----------|------------|-------|-------|-----------|--------|
|          |            | 買/賣方  | 契約數   | 支付之權利金    | 公平價值   |
| 97.12.31 |            |       |       |           |        |
| 選擇權契約    | 金融選擇權Call  | 買方    | 10    | \$ 295    | 268    |
| "        | 台指選擇權Call  | 買方    | 1,987 | 4,914     | 6,907  |
| "        | 台指選擇權Put   | 買方    | 93    | 486       | 378    |
| "        | 非金電選擇權Call | 買方    | 40    | 201       | 105    |
|          | 合 計        |       |       | \$ 5,896  | 7,658  |
| "        | 金融選擇權Call  | 賣方    | 30    | 146       | 187    |
| "        | 台指選擇權Call  | 賣方    | 4,526 | 4,212     | 5,684  |
| "        | 台指選擇權Put   | 賣方    | 363   | 293       | 202    |
| "        | 非金電選擇權Call | 賣方    | 15    | 79        | 73     |
| "        | 非金電選擇權Put  | 賣方    | 30    | 150       | 111    |
| "        | 摩台買權Call   | 賣方    | 10    | 18        | 15     |
|          | 合 計        |       |       | \$ 4,898  | 6,272  |
| (重編後)    |            |       |       |           |        |
| 96.12.31 |            |       |       |           |        |
| 期貨契約     | 台指期貨       | 賣方    | 8     | \$ 13,540 | 13,573 |
| "        | 台指期貨       | 賣方    | 2     | 3,395     | 3,394  |
|          | 合 計        |       |       | \$ 16,935 | 16,967 |
| 選擇權契約    | 個股選擇權Call  | 買方    | 5     | \$ 3      | 9      |
| "        | 台指選擇權Call  | 買方    | 774   | 1,682     | 2,146  |
| "        | 台指選擇權Put   | 買方    | 798   | 1,057     | 855    |
| "        | 摩台選擇權Call  | 買方    | 220   | 2         | 2      |
|          | 合 計        |       |       | \$ 2,744  | 3,012  |
| 選擇權契約    | 台指選擇權Call  | 賣方    | 2,002 | \$ 2,105  | 1,895  |
| "        | 台指選擇權Put   | 賣方    | 1,251 | 2,700     | 1,868  |
| "        | 摩台選擇權Call  | 賣方    | 200   | 1         | 1      |
| "        | 摩台選擇權Put   | 賣方    | 10    | 104       | 22     |
| "        | 金融賣權Call   | 賣方    | 19    | 2         | -      |
| "        | 個股選擇權Call  | 賣方    | 26    | 5         | 14     |
|          | 合 計        |       |       | \$ 4,917  | 3,800  |

上述之公平價值係以台灣期貨交易所民國九十七年及九十六年十二月三十一日之台股指數期貨、台股指數選擇權及個股選擇權之結算價計算合約之公平價值。

## 康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### B.信用風險

本公司及子公司係透過集中交易市場下單，預期對方不會違約，故無重大信用交易風險。

### C.市場價格風險

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

### D.流動性風險

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

### E.現金流量風險及未來現金需求之金額、期間及不確定性

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

### F.衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

本公司從事期貨及選擇權自營交易所支付之保證金列於資產負債表之公平價值變動列入損益之金融資產—流動項下之期貨交易保證金—自有資金，於民國九十七年及九十六年十二月三十一日期貨及選擇權自營交易於財報表上之表達如下：

|                 | (重編後)             |                |
|-----------------|-------------------|----------------|
|                 | 97.12.31          | 96.12.31       |
| 期貨交易保證金—自有資金    | \$ 138,033        | 192,499        |
| 買入選擇權—非避險       | 7,658             | 3,012          |
| 賣出選擇權負債         | 6,272             | 3,800          |
|                 | (重編後)             |                |
|                 | 97年度              | 96年度           |
| 衍生性金融商品利益：      |                   |                |
| 期貨契約利益—已實現—非避險  | \$ 276,496        | 305,073        |
| 期貨契約利益—未實現—非避險  | 58                | (1,932)        |
| 選擇權交易利益—已實現—非避險 | 453,922           | 562,638        |
| 選擇權交易利益—未實現—非避險 | 390               | 1,302          |
| 合 計             | <u>\$ 730,866</u> | <u>867,081</u> |



康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

|                 | (重編後)             |                |
|-----------------|-------------------|----------------|
|                 | 97年度              | 96年度           |
| 衍生性金融商品損失：      |                   |                |
| 期貨契約損失－已實現－非避險  | \$ 246,234        | 166,231        |
| 期貨契約損失－未實現－非避險  | (6)               | 149            |
| 選擇權交易損失－已實現－非避險 | 456,945           | 629,495        |
| 選擇權交易損失－未實現－非避險 | 1,378             | (2,677)        |
| 合 計             | <u>\$ 704,551</u> | <u>793,198</u> |

(3)結構型商品

A.截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司結構型商品交易契約均已到期。

B.交易風險

a.信用風險－係交易對手到期無法按約定條件履約之風險。本公司從事結構型商品交易，係於契約成交日向投資者收取價金，並依規定置於保管機構之專設帳戶，故無重大信用風險。

b.市場風險－本公司從事結構型商品交易，其於契約成交日向投資者收取價金，依約定進行資金運用與投資，所得連結之標的及固定收益商品投資均有相關之規定及公開之報價，故無重大之市場風險。

C.現金流量及需求

本公司從事結構型商品交易，係於契約成交日向投資者收取價金，並依規定置於保管機構之專設帳戶，與自有資產相互獨立分開設置並依約定進行資金運用與投資，包括所須買入固定收益商品之金額所佔比率及所買入固定收益商品應置於保管機構，故契約到期時無重大之額外現金需求。

康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.金融商品之公平價值

|                    | 97.12.31             |                   | (重編後)<br>96.12.31 |                   |
|--------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                    | 帳面價值                 | 公平價值              | 帳面價值              | 公平價值              |
| <b>金融資產</b>        |                      |                   |                   |                   |
| 公平價值與帳面價值相等之金融資產   | \$ 10,785,753        | 10,785,753        | 17,713,598        | 17,713,598        |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 |                      |                   |                   |                   |
| 開放式基金及貨幣市場工具       | 18,580               | 18,580            | 149,052           | 149,052           |
| 營業證券—自營            | 1,038,777            | 1,038,777         | 2,265,526         | 2,265,526         |
| 營業證券—承銷            | 27,150               | 27,150            | 1,796             | 1,796             |
| 營業證券—避險            | 36,513               | 36,513            | 33,866            | 33,866            |
| 投資有價證券             | -                    | -                 | 23,807            | 23,807            |
| 買入選擇權—非避險          | 7,658                | 7,658             | 3,012             | 3,012             |
| 期貨交易保證金—自有資金       | 138,033              | 138,033           | 192,499           | 192,499           |
| 備供出售金融資產—非流動       | 79,700               | 註                 | 79,700            | 註                 |
| 金融資產合計             | <u>\$ 12,132,164</u> | <u>12,052,464</u> | <u>20,462,856</u> | <u>20,383,156</u> |
| <b>金融負債</b>        |                      |                   |                   |                   |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債   | \$ 8,162,654         | 8,162,654         | 12,786,518        | 12,786,518        |
| 公平價值變動列入損益之金融負債—流動 |                      |                   |                   |                   |
| 發行認購(售)權證負債        | 415,970              | 415,970           | 252,250           | 252,250           |
| 發行認購(售)權證再買回       | (403,393)            | (403,393)         | (238,521)         | (238,521)         |
| 賣出選擇權負債            | 6,272                | 6,272             | 3,800             | 3,800             |
| 金融負債合計             | <u>\$ 8,181,503</u>  | <u>8,181,503</u>  | <u>12,804,047</u> | <u>12,804,047</u> |

註：係投資非上市、櫃之公司，故無市價。

## 康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1)公平價值與帳面價值相等之金融資產及負債：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。包括現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券融資款、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、客戶保證金專戶、應收帳款、受限制資產、營業保證金、交割結算基金、存出保證金、現金及約當現金—代收權證履約款及現金及約當現金—代收承銷股款等金融資產及短期借款、應付短期票券、附買回債券負債、應付票據及帳款、其他應付款、其他流動負債、應付融券擔保價款、應計退休金負債、融券存入保證金、期貨交易人權益、存入保證金及其他負債—其他等金融負債。

(2)有價證券：

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

(3)備供出售金融資產：

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

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

| 金融資產及負債名稱          | 97.12.31  |            |
|--------------------|-----------|------------|
|                    | 公開報價      | 評價方式       |
|                    | 決定之金額     | 估計之金額      |
| 金融資產               |           |            |
| 公平價值與帳面價值相等之金融資產   | \$ -      | 10,785,753 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 |           |            |
| 開放式基金及貨幣市場工具       | 18,580    | -          |
| 營業證券—自營            | 1,038,777 | -          |
| 營業證券—承銷            | 27,150    | -          |
| 營業證券—避險            | 36,513    | -          |
| 買入選擇權—非避險          | 7,658     | -          |
| 期貨交易保證金—自有資金       | 138,033   | -          |
| 金融負債               |           |            |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債   | -         | 8,162,654  |
| 發行認購(售)權證負債        | 415,970   | -          |
| 發行認購(售)權證再買回       | (403,393) | -          |
| 賣出選擇權負債            | 6,272     | -          |

康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| (重編後)              |           |            |
|--------------------|-----------|------------|
| 96.12.31           |           |            |
| 金融資產及負債名稱          | 公開報價      | 評價方式       |
|                    | 決定之金額     | 估計之金額      |
| 金融資產               |           |            |
| 公平價值與帳面價值相等之金融資產   | \$ -      | 17,713,598 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 |           |            |
| 開放式基金及貨幣市場工具       | 149,052   | -          |
| 營業證券－自營            | 2,265,526 | -          |
| 營業證券－承銷            | 1,796     | -          |
| 營業證券－避險            | 33,866    | -          |
| 投資有價證券             | 23,807    | -          |
| 買入選擇權－非避險          | 3,012     | -          |
| 期貨交易保證金－自有資金       | 192,499   | -          |
| 金融負債               |           |            |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債   | -         | 12,786,518 |
| 發行認購(售)權證負債        | 252,250   | -          |
| 發行認購(售)權證再買回       | (238,521) | -          |
| 賣出選擇權負債            | 3,800     | -          |

4.具有資產負債表外信用風險之金融商品：無。

5.信用風險顯著集中之資訊：

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，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。

6.利率風險：

本公司從事之債券股資，均為固定利率之債券投資。故其公平價值將隨市場利率變動而變動，市場利率每上升1%，將使債券投資之公平價值下降約24,896千元。

康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱                 | 與本公司之關係         |
|-----------------------|-----------------|
| 鄧序鵬                   | 本公司董事長          |
| 鄭大宇                   | 本公司副董事長         |
| 簡宏輝                   | 本公司董事           |
| 馬珮君                   | 本公司董事           |
| 蘇慧芬                   | "               |
| 賴弘鈞                   | "               |
| 洪俊雄                   | "               |
| 鄭英華                   | "               |
| 廖文雄                   | " (96年12月27日解任) |
| 柯文惠                   | 本公司監察人          |
| 鄭珮琪                   | "               |
| 劉建君                   | "               |
| 大元建設股份有限公司            | "               |
| 帝國建設股份有限公司            | "               |
| 德勝開發股份有限公司            | 本公司之法人董事        |
| 鴻琪投資股份有限公司            | "               |
| 純青實業股份有限公司            | "               |
| 康和比聯證券投資信託(股)公司       | 本公司採權益法之被投資公司   |
| 全體董事、監察人、總經理及副<br>總經理 | 本公司主要管理階層       |

康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

- 1.於民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日，關係人透過本公司之證券經紀商操作股票交易產生之經紀手續費收入如下：

|            | 97年度          |          | (重編後)<br>96年度 |          |
|------------|---------------|----------|---------------|----------|
|            | 金額            | %        | 金額            | %        |
| 馬珮君        | \$ 73         | -        | -             | -        |
| 帝國建設(股)公司  | 27            | -        | 25            | -        |
| 洪俊雄        | 20            | -        | 51            | -        |
| 鄭英華        | 18            | -        | 385           | -        |
| 賴弘鈞        | 7             | -        | -             | -        |
| 柯文惠        | 3             | -        | 3             | -        |
| 劉建君        | 3             | -        | -             | -        |
| 簡宏輝        | -             | -        | 1             | -        |
| 大元建設股份有限公司 | -             | -        | 249           | -        |
| 鄭大宇        | -             | -        | 18            | -        |
| 廖文雄        | -             | -        | 17            | -        |
| 鄧序鵬        | -             | -        | 10            | -        |
| 鄭珮琪        | -             | -        | 6             | -        |
| 蘇慧芬        | -             | -        | 3             | -        |
|            | <u>\$ 151</u> | <u>-</u> | <u>768</u>    | <u>-</u> |

上列關係人之股票經紀交易條件與非關係人交易條件約當。

- 2.本公司於民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日，與關係人操作債券附條件交易所產生之利息支出如下：

| 關係人名稱     | 97年度             |             |              |          |
|-----------|------------------|-------------|--------------|----------|
|           | 期末餘額             | 利率區間        | 利息支出         | %        |
| 鄭英華       | \$ 28,625        | 0.70%~1.92% | 283          | -        |
| 帝國建設(股)公司 | 27,279           | 0.70%~1.92% | 255          | -        |
| 大元建設(股)公司 | 25,967           | 1.76%~1.92% | 389          | -        |
| 洪俊雄       | 14,853           | 1.85%~1.95% | 106          | -        |
| 簡宏輝       | 7,045            | 1.75%~1.92% | 103          | -        |
| 德勝開發(股)公司 | 5,240            | 0.90%~1.80% | 45           | -        |
| 純青實業(股)公司 | 4,623            | 1.65%~1.92% | 788          | 1        |
|           | <u>\$ 57,728</u> |             | <u>1,431</u> | <u>1</u> |

康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| (重編後)     |                   |             |              |          |
|-----------|-------------------|-------------|--------------|----------|
| 96年度      |                   |             |              |          |
| 關係人名稱     | 期末餘額              | 利率區間        | 利息支出         | %        |
| 大元建設(股)公司 | \$ 37,120         | 1.92%       | 133          | -        |
| 純青實業(股)公司 | 32,238            | 1.51%~2.00% | 250          | -        |
| 帝國建設(股)公司 | 21,091            | 1.51%~2.00% | 362          | 1        |
| 洪俊雄       | 14,758            | 1.95%       | 39           | -        |
| 鄭珮琪       | 12,341            | 1.51%~2.00% | 302          | -        |
| 鄭英華       | 11,013            | 1.51%~2.00% | 256          | -        |
| 簡宏輝       | 4,653             | 1.52%~2.10% | 77           | -        |
| 鴻琪投資(股)公司 | 4,100             | 1.53%       | -            | -        |
|           | <u>\$ 137,314</u> |             | <u>1,419</u> | <u>1</u> |

上列關係人之債券附條件交易與非關係人交易條件約當。

3.債權債務

本公司關係人之債權債務（均未計息）情形如下：

| (重編後)         |              |          |          |          |
|---------------|--------------|----------|----------|----------|
| 97.12.31      |              |          |          |          |
| 96.12.31      |              |          |          |          |
| 關係人名稱         | 金額           | %        | 金額       | %        |
| 其他應收款         |              |          |          |          |
| 康和比聯證券投資信託(股) | \$ <u>20</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| )公司           |              |          |          |          |

4.其他

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

| (重編後)            |        |   |
|------------------|--------|---|
| 97年度             |        |   |
| 96年度             |        |   |
| 基金代銷收入(帳列其他營業收入) | \$ 909 | - |

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十七年及九十六年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

| 97年度   |                  |               |
|--------|------------------|---------------|
| 96年度   |                  |               |
| 薪資     | \$ 54,376        | 49,044        |
| 獎金及特支費 | 31,530           | 30,474        |
| 業務執行費用 | 6,200            | 5,451         |
| 合 計    | <u>\$ 92,106</u> | <u>84,969</u> |

## 康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 六、質押之資產

本公司於民國九十七年及九十六年十二月三十一日業已提供下列資產予金融機構作為短期借款及商業本票額度之擔保品。

|              | (重編後)               |                  |
|--------------|---------------------|------------------|
|              | 97.12.31            | 96.12.31         |
| 受限制資產－質押定期存款 | \$ 1,466,046        | 1,796,788        |
| 固定資產－土地      | 592,338             | 574,733          |
| －建築物（未折減餘額）  | 155,178             | 158,869          |
| 出租資產－土地      | 357,745             | 290,281          |
| －建築物（未折減餘額）  | 64,261              | 75,298           |
| 閒置資產－土地      | 80,676              | -                |
| －建築物（未折減餘額）  | 23,490              | -                |
| 合 計          | <u>\$ 2,739,734</u> | <u>2,895,969</u> |

### 七、重大承諾事項及或有事項

除已於其他附註揭露者外，另揭露如下：

- (一)本公司忠孝分公司客戶於民國八十八年主張本公司前忠孝分公司助理營業員對外謊稱為營業員，向其招攬股票委託買賣，並未經同意盜賣其股票，金額約2,670千元，遂請求本公司應負僱用人連帶賠償責任一案，經台北地方法院於民國九十七年一月八日判決本公司應賠償約2,670千元，本公司不服上述判決，已向台灣高等法院提起上訴。截至民國九十七底，該案仍由台灣高等法院審理中，97上字第233號。
- (二)本公司因合併而增加之三重分公司，於民國八十九年四月間(含合併前)因代辦融資融券業務與證券金融公司發生業務糾紛，該證券金融公司於民國九十一年第一季主張本公司(存續公司)應負擔大元證券股份有限公司(消滅公司)因未依「融資融券業務代理契約書」辦理代辦融資融券業務致使其損失金額約8,108千元及自訴狀送達翌日起算之法定利息一案，經台北地方法院於民國九十一年六月十八日判決本公司勝訴，惟其不服判決，向高等法院提出上訴，該案經高等法院於民國九十三年三月二十四日判決本公司應給付對造405千元及自訴狀送達翌日起算之法定利息，該公司不服上述判決，已向最高法院提起上訴。最高法院已發回台灣高等法院更二審，並判命本公司應賠償約8,108千元及自九十年三月起之利息，因本公司不服判決，已向最高法院提起上訴，最高法院判決廢棄原判決，發回台灣高等法院審理。截至民國九十七年底，該案尚無進一步結果。
- (三)本公司台中及員林分公司客戶於本公司開立證券信用交易帳戶，並於民國九十七年度先陸續融資買進股票，嗣因擔保維持率不足未予補繳，本公司遂依證券商辦理有價證券買賣融資業務操作辦法第24之規定，進行反向處分其擔保品後，仍尚有融資價差計6,958千元迄未清償。經多次追繳後仍未予以置理，故本公司業已向台中地方法院提起訴訟，請求該客戶支付6,958千元。



康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)於民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司因辦理證券融資業務而保管之客戶股票分別為284,316千股及498,570千股，借予客戶融券之股票分別為16,657千股及10,588千股，並已向融券客戶取得足額保證金。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 性質別    | 功能別 | 97年度        |             |         | (重編後)<br>96年度 |             |         |
|--------|-----|-------------|-------------|---------|---------------|-------------|---------|
|        |     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者   | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
|        |     |             |             |         |               |             |         |
| 用人費用   |     |             |             |         |               |             |         |
| 薪資費用   |     | -           | 834,715     | 834,715 | -             | 950,606     | 950,606 |
| 勞健保費用  |     | -           | 55,117      | 55,117  | -             | 49,688      | 49,688  |
| 退休金費用  |     | -           | 42,842      | 42,842  | -             | 40,950      | 40,950  |
| 其他用人費用 |     | -           | 21,873      | 21,873  | -             | 22,551      | 22,551  |
| 折舊費用   |     | -           | 47,022      | 47,022  | -             | 51,382      | 51,382  |
| 折耗費用   |     | -           | -           | -       | -             | -           | -       |
| 攤銷費用   |     | -           | 14,142      | 14,142  | -             | 13,058      | 13,058  |

(二)依期貨交易相關規定之財務比率限制及執行情形

1.本公司期貨部門經營期貨商自營業務依據期貨商管理規則，揭露相關資料如下：

| 規定<br>條次 | 計算公式                                         | 本 期                  |             | 上 期                       |             | 標準           | 執行情形 |
|----------|----------------------------------------------|----------------------|-------------|---------------------------|-------------|--------------|------|
|          |                                              | 計算式                  | 比率          | 計算式                       | 比率          |              |      |
| 17       | 業主權益<br>(負債總額－期貨交易<br>人權益－買賣損失準備<br>－違約損失準備) | 481,140<br>(9,007-0) | 53.419      | 483,727<br>(14,552-7,764) | 71.261      | ≥1           | 符合規定 |
| 17       | 流動資產<br>流動負債                                 | 479,271<br>9,007     | 53.211      | 487,300<br>6,788          | 71.787      | ≥1           | "    |
| 22       | 業主權益<br>最低實收資本額                              | 481,140<br>400,000   | 120.285 %   | 483,727<br>400,000        | 120.932 %   | ≥60%<br>≥40% | "    |
| 22       | 調整後淨資本額<br>期貨交易者未沖銷部位<br>所需之客戶保證金總額          | 464,217<br>20,734    | 2,238.870 % | 469,384<br>5,008          | 9,372.019 % | ≥20%<br>≥15% | "    |

## 康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.子公司依期貨交易法相關規定，揭露相關資料如下：

| 規定<br>條次 | 計算公式                                         | 本 期                    |          | 上 期                    |          | 標準             | 執行情形 |
|----------|----------------------------------------------|------------------------|----------|------------------------|----------|----------------|------|
|          |                                              | 計算式                    | 比率       | 計算式                    | 比率       |                |      |
| 17       | 業主權益<br>(負債總額－期貨交易<br>人權益－買賣損失準備<br>－違約損失準備) | 715,126<br>81,515      | 8.77     | 458,948<br>59,747      | 7.68     | ≥ 1            | 符合   |
| 17       | 流動資產<br>流動負債                                 | 2,872,504<br>2,366,888 | 1.21     | 2,032,100<br>1,776,473 | 1.14     | ≥ 1            | "    |
| 22       | 業主權益<br>最低實收資本額                              | 715,126<br>230,000     | 310.92 % | 458,948<br>230,000     | 199.54 % | ≥ 60%<br>≥ 40% | "    |
| 22       | 調整後淨資本額<br>期貨交易人未沖銷部位<br>所需之客戶保證金總額          | 659,154<br>357,713     | 184.27 % | 396,692<br>234,426     | 169.22 % | ≥ 20%<br>≥ 15% | "    |

### (三)重編民國九十六年度合併財務報表

本公司有關發行認購權證交易之所得稅估計，係考慮權證交易特性，將發行認購權證取得之發行價款減除相關標的股票之成本及相關損益後估計所得稅，且經會計師簽具無保留意見在案，惟依金管會民國九十七年八月二十六日金管證二字第0970044600號函要求按財政部86.12.11台財稅字第861922464號函規定不考慮避險成本之方式估計所得稅，故本公司依該函號重新核算，並重編相關年度財務報表。上述重編對民國九十六年度合併財務報表之影響如下：

| 會計科目  | 96年度    |         |           |
|-------|---------|---------|-----------|
|       | 重編前     | 重編後     | 增(減)      |
| 其他應付款 | 559,645 | 770,104 | 210,459   |
| 未分配盈餘 | 647,722 | 437,263 | (210,459) |

### (四)重分類

民國九十六年度財務報表中若干金額為配合民國九十七年度財務報表之表達方式，已做適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

## 十一、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊：

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

## 康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (二)轉投資事業相關資訊：

#### 1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/股

| 投資證券商<br>名稱   | 被投資公司<br>名稱     | 所在地區                                                      | 主要營<br>業項目                                                                                           | 原始投資金額                   |                          | 期 末 持 有    |         |                          | 被投資公司<br>本期(損)益             | 本期認列之<br>投資(損)益             | 備 註 |
|---------------|-----------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------|---------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----|
|               |                 |                                                           |                                                                                                      | 本期期末                     | 上期期末                     | 股 數        | 比 率     | 帳面金額                     |                             |                             |     |
| 本公司           | 康和證券投資顧問(股)公司   | 台北市基隆路一段176號9樓                                            | 1.接受委任對證券投資有關事項提供分析意見或建議。<br>2.發行有關證券投資之出版品。<br>3.舉辦有關證券投資之講習。<br>4.其他經證期會核准之有關證券投資業務。               | \$ 112,908               | 112,908                  | 10,000,000 | 100.00% | 130,810                  | 13,700                      | 13,700                      | 子公司 |
| "             | 康和證券(開曼島)有限公司   | 英屬開曼群島                                                    | 控股公司，認列轉投資損益。                                                                                        | 203,273                  | 203,273                  | 6,333,000  | 100.00% | 318,160                  | (33,598)                    | (33,598)                    | "   |
| "             | 康和期貨(股)公司       | 台北市復興北路143號5樓                                             | 期貨經紀業務                                                                                               | 565,540                  | 379,975                  | 60,933,194 | 96.72%  | 691,665                  | 50,937                      | 48,994                      | "   |
| 本公司           | 康聯資產管理服務(股)公司   | 台北市基隆路一段176號14樓                                           | 1.企業經營管理顧問業務。<br>2.逾期應收帳款管理服務業務。<br>3.辦理金融機構金錢債權之評估或拍賣業務。<br>4.辦理金融機構金錢債權管理服務業務。<br>5.其他法令非禁止或限制之業務。 | 230,000                  | 230,000                  | 28,000,000 | 100.00% | 352,107                  | 7,188                       | 6,575                       | "   |
| "             | 康和期貨經理事業(股)公司   | 台北市基隆路一段176號14樓                                           | 期貨經紀業務                                                                                               | 120,000                  | 120,000                  | 12,000,000 | 60.00%  | 114,460                  | 4,509                       | 2,705                       | "   |
| "             | 康和比聯證券投資信託(股)公司 | 台北市南京東路五段89號13樓                                           | 1.發行受益憑證募集證券投資信託基金。<br>2.運用證券投資信託基金從事證券及相關商品之投資。<br>3.接受客戶全權委託投資業務。<br>4.其他經主管機關核准之項目。               | 109,793                  | 90,000                   | 7,500,000  | 25.00%  | 98,451                   | (43,206)                    | (11,342)                    |     |
| 康和證券(開曼島)有限公司 | 康和證券(香港)有限公司    | Unit 30053006. the centre99 Queens Road Central Hong Kong | 1.經營證券之經紀、承銷及自營等相關業務。<br>2.證券金融及投資顧問。                                                                | USD6,333 (折合NTD約203,273) | USD6,333 (折合NTD約203,273) | 48,750,000 | 100.00% | USD9,643 (折合NTD約316,289) | HKD(8,268) (折合NTD約(33,550)) | HKD(8,268) (折合NTD約(33,550)) | 孫公司 |
| 康聯資產管理服務(股)公司 | 康證資產管理(股)公司     | 台北市基隆路一段176號14樓                                           | 1.企業經營管理顧問業務。<br>2.逾期應收帳款管理服務業務。<br>3.辦理金融機構金錢債權之評估或拍賣業務。<br>4.辦理金融機構金錢債權管理服務業務。<br>5.其他法令非禁止或限制之業務。 | 200,000                  | 200,000                  | 30,533,334 | 47.62%  | 348,226                  | 19,431                      | 8,464                       | 孫公司 |

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

4.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.與關係人交易手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上者：無。

7.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(三)大陸投資資訊：無。

康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊：

依原財政部證券暨期貨管理委員會民國九十二年十月三十一日(92)台財證(二)字第0920004507號函說明三之規定，本公司轉投資於開曼島所設立之外國事業，其主要目的為控股公司認列轉投資損益之用，民國九十七年度應行補充說明如下：

1.簡明資產負債表及損益表

(1)資產負債表

單位：千美元

| 項 目     | 公 司 | 康和證券(開曼島)<br>有限公司 |
|---------|-----|-------------------|
| 流動資產    |     | 62                |
| 基金及投資   |     | 9,643             |
| 股 本     |     | 6,333             |
| 累積盈虧    |     | 1,868             |
| 累積換算調整數 |     | 1,499             |
| 資產總額    |     | 9,705             |
| 負債總額    |     | 5                 |
| 股東權益總額  |     | 9,700             |

(2)損益表

單位：千美元

| 項 目      | 公 司 | 康和證券(開曼島)<br>有限公司 |
|----------|-----|-------------------|
| 營業收入     |     | -                 |
| 營業費用及支出  |     | -                 |
| 營業外收入及利益 |     | 2                 |
| 營業外支出及利益 |     | (1,065)           |
| 稅前淨利(損)  |     | (1,065)           |
| 稅後淨利(損)  |     | (1,063)           |

2.期末持有有價證券：

單位：千美元

| 持有之公司             | 有價證券種類及名稱        | 帳列科目 | 股數 | 比例    | 帳面金額     |
|-------------------|------------------|------|----|-------|----------|
| 康和證券(開曼島)<br>有限公司 | 康和證券(香港)有限<br>公司 | 長期投資 |    | 100 % | \$ 9,643 |

3.從事衍生性金融商品之情形及資金來源：無。

4.與關係人間之交易情形：康和證券(開曼島)有限公司於民國九十七年度與關係人間並無重大交易之情事。

5.爭訟事件：無。

康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

97年度母子公司間業已沖銷之重大交易事項：

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱        | 交易往來對象       | 與交易人<br>之關係<br>(註二) | 交易往來情形    |         |                 |                   |
|------------|--------------|--------------|---------------------|-----------|---------|-----------------|-------------------|
|            |              |              |                     | 科目        | 金額      | 交易條件            | 佔合併總營收或<br>總資產之比率 |
| 0          | 康和綜合證券股份有限公司 | 康和期貨股份有限公司   | 1                   | 其他應付款     | 377     | 無非關係人約當         | - %               |
| 1          | 康和期貨股份有限公司   | 康和綜合證券股份有限公司 | 2                   | 應收帳款      | 377     | "               | - %               |
| 1          | 康和期貨股份有限公司   | 康和綜合證券股份有限公司 | 2                   | 應付帳款      | 4,633   | "               | 0.03 %            |
| 0          | 康和綜合證券股份有限公司 | 康和期貨股份有限公司   | 1                   | 應收帳款      | 4,633   | "               | 0.09 %            |
| 0          | 康和綜合證券股份有限公司 | 康和期貨股份有限公司   | 1                   | 租金收入      | 4,581   | "               | 0.09 %            |
| 1          | 康和期貨股份有限公司   | 康和綜合證券股份有限公司 | 2                   | 租金支出      | 4,581   | "               | 0.09 %            |
| 0          | 康和綜合證券股份有限公司 | 康和期貨股份有限公司   | 1                   | 期貨佣金收入    | 40,147  | 依合約，無非關係人交易可供比較 | 0.81 %            |
| 1          | 康和期貨股份有限公司   | 康和綜合證券股份有限公司 | 2                   | 期貨佣金支出    | 40,147  | "               | 0.81 %            |
| 0          | 康和綜合證券股份有限公司 | 康和期貨股份有限公司   | 1                   | 存入保證金     | 1,026   | 無非關係人約當         | - %               |
| 1          | 康和期貨股份有限公司   | 康和綜合證券股份有限公司 | 2                   | 存出保證金     | 1,026   | "               | - %               |
| 1          | 康和期貨股份有限公司   | 康和綜合證券股份有限公司 | 2                   | 期貨交易人權益   | 104,117 | "               | 0.60 %            |
| 0          | 康和綜合證券股份有限公司 | 康和期貨股份有限公司   | 1                   | 客戶保證金專戶   | 104,117 | "               | 0.60 %            |
| 1          | 康和期貨股份有限公司   | 康和綜合證券股份有限公司 | 2                   | 結算交割服務費收入 | 6,892   | 依合約，無非關係人交易可供比較 | 0.14 %            |
| 0          | 康和綜合證券股份有限公司 | 康和期貨股份有限公司   | 1                   | 結算交割服務費   | 6,892   | "               | 0.14 %            |
| 0          | 康和綜合證券股份有限公司 | 康和投資顧問股份有限公司 | 1                   | 其他應付款     | 27      | 無非關係人約當         | - %               |
| 2          | 康和投資顧問股份有限公司 | 康和綜合證券股份有限公司 | 2                   | 應收帳款      | 27      | "               | - %               |
| 2          | 康和投資顧問股份有限公司 | 康和綜合證券股份有限公司 | 2                   | 手續費收入     | 367     | 依合約，無非關係人交易可供比較 | 0.01 %            |
| 0          | 康和綜合證券股份有限公司 | 康和投資顧問股份有限公司 | 1                   | 其他營業支出    | 367     | "               | 0.01 %            |
| 0          | 康和綜合證券股份有限公司 | 康和投資顧問股份有限公司 | 1                   | 其他營業收入    | 1,745   | "               | 0.03 %            |
| 2          | 康和投資顧問股份有限公司 | 康和綜合證券股份有限公司 | 2                   | 營業費用      | 1,745   | "               | 0.03 %            |
| 2          | 康和投資顧問股份有限公司 | 康和綜合證券股份有限公司 | 2                   | 應付費用      | 211     | "               | - %               |
| 0          | 康和綜合證券股份有限公司 | 康和投資顧問股份有限公司 | 1                   |           | 211     | "               | - %               |

康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

96年度母子公司間業已沖銷之重大交易事項

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱          | 交易往來對象         | 與交易人<br>之關係<br>(註二) | 交易往來情形    |         |                 |                   |
|------------|----------------|----------------|---------------------|-----------|---------|-----------------|-------------------|
|            |                |                |                     | 科目        | 金額      | 交易條件            | 佔合併總營收或<br>總資產之比率 |
| 0          | 康和綜合證券股份有限公司   | 康和期貨股份有限公司     | 1                   | 其他應付款     | 523     | 與非關係人約當         | - %               |
| 1          | 康和期貨股份有限公司     | 康和綜合證券股份有限公司   | 2                   | 應收帳款      | 523     | "               | - %               |
| 1          | 康和期貨股份有限公司     | 康和綜合證券股份有限公司   | 2                   | 應付帳款      | 3,216   | "               | 0.01 %            |
| 0          | 康和綜合證券股份有限公司   | 康和期貨股份有限公司     | 1                   | 應收帳款      | 3,216   | "               | 0.01 %            |
| 0          | 康和綜合證券股份有限公司   | 康和期貨股份有限公司     | 1                   | 租金收入      | 3,999   | "               | 0.21 %            |
| 1          | 康和期貨股份有限公司     | 康和綜合證券股份有限公司   | 2                   | 租金支出      | 3,999   | "               | 0.21 %            |
| 0          | 康和綜合證券股份有限公司   | 康和期貨股份有限公司     | 1                   | 期貨佣金收入    | 37,204  | 依合約，無非關係人交易可供比較 | 0.95 %            |
| 1          | 康和期貨股份有限公司     | 康和綜合證券股份有限公司   | 2                   | 期貨佣金支出    | 37,204  | "               | 0.95 %            |
| 0          | 康和綜合證券股份有限公司   | 康和期貨股份有限公司     | 1                   | 存入保證金     | 732     | 與非關係人約當         | - %               |
| 1          | 康和期貨股份有限公司     | 康和綜合證券股份有限公司   | 2                   | 存出保證金     | 732     | "               | - %               |
| 1          | 康和期貨股份有限公司     | 康和綜合證券股份有限公司   | 2                   | 期貨交易人權益   | 156,229 | "               | 0.70 %            |
| 0          | 康和綜合證券股份有限公司   | 康和期貨股份有限公司     | 1                   | 客戶保證金專戶   | 156,229 | "               | 0.70 %            |
| 1          | 康和期貨股份有限公司     | 康和綜合證券股份有限公司   | 2                   | 結算交割服務費收入 | 4,902   | 依合約，無非關係人交易可供比較 | 0.13 %            |
| 0          | 康和綜合證券股份有限公司   | 康和期貨股份有限公司     | 1                   | 結算交割服務費   | 4,902   | "               | 0.13 %            |
| 0          | 康和綜合證券股份有限公司   | 康和證券投資顧問股份有限公司 | 1                   | 其他應付款     | 395     | 與非關係人約當         | - %               |
| 2          | 康和證券投資顧問股份有限公司 | 康和綜合證券股份有限公司   | 2                   | 應收帳款      | 395     | "               | - %               |
| 2          | 康和證券投資顧問股份有限公司 | 康和綜合證券股份有限公司   | 2                   | 手續費收入     | 1,653   | 依合約，無非關係人交易可供比較 | 0.05 %            |
| 0          | 康和綜合證券股份有限公司   | 康和證券投資顧問股份有限公司 | 1                   | 其他營業支出    | 1,653   | "               | 0.05 %            |
| 0          | 康和綜合證券股份有限公司   | 康和證券投資顧問股份有限公司 | 1                   | 其他營業收入    | 8,121   | "               | 0.20 %            |
| 2          | 康和證券投資顧問股份有限公司 | 康和綜合證券股份有限公司   | 2                   | 營業費用      | 8,121   | "               | 0.20 %            |

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

康和綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：

|            | 97年度          |           |         |           |          |           |
|------------|---------------|-----------|---------|-----------|----------|-----------|
|            | 經紀部           | 自營部       | 期貨自營    | 期貨經紀      | 承銷部      | 其他        |
| 收入         | \$ 1,369,385  | 159,839   | 674,948 | 412,052   | 6,853    | 201,457   |
| 部門(損)益     | \$ 274,019    | (461,808) | (8,097) | 75,449    | (6,260)  | (44,367)  |
| 公司營業外收入    |               |           |         |           |          |           |
| 公司一般費用     |               |           |         |           |          |           |
| 繼續營業單位營業損益 |               |           |         |           |          |           |
| 可辨認資產      | \$ 3,769,476  | 3,456,768 | 490,129 | 3,318,586 | 67,848   | 1,197,719 |
| 長期投資       |               |           |         |           |          |           |
| 公司一般資產     |               |           |         |           |          |           |
| 資產合計       |               |           |         |           |          |           |
| 折舊及攤銷      | \$ 33,018     | 2,337     | 816     | 4,459     | 320      | 20,214    |
| (重編後)      |               |           |         |           |          |           |
|            | 96年度          |           |         |           |          |           |
|            | 經紀部           | 自營部       | 期貨自營    | 期貨經紀      | 承銷部      | 其他        |
| 收入         | \$ 1,882,336  | 606,976   | 861,002 | 276,910   | 3,034    | 266,425   |
| 部門(損)益     | \$ 557,410    | 281,922   | 34,305  | 19,112    | (30,325) | 143,776   |
| 公司營業外收入    |               |           |         |           |          |           |
| 公司一般費用     |               |           |         |           |          |           |
| 繼續營業單位營業損益 |               |           |         |           |          |           |
| 可辨認資產      | \$ 10,022,657 | 4,564,044 | 498,280 | 2,457,877 | 42,854   | 1,335,687 |
| 長期投資       |               |           |         |           |          |           |
| 公司一般資產     |               |           |         |           |          |           |
| 資產合計       |               |           |         |           |          |           |
| 折舊及攤銷      | \$ 31,324     | 2,164     | 1,009   | 5,590     | 360      | 23,993    |

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事、應列明其對

本公司財務狀況之影響：無

七、本公司資產負債評價科目提列方式：

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理原則」及證券商財務

報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、無活絡市場之債券投資、以成本衡量之金融資產及備供出售之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債為公平價值變動列入損益之金融負債。持有金融資產之公平價值，以賣價為評價基礎；持有金融負債之公平價值，以買價為評價基礎。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產及負債，除債券採交割日會計處理外，餘採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產之日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產及負債之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

本公司應收證券融資款及應收票據因其收款天期短，故不提列備抵呆帳；應收帳款及其他應收款係以帳齡分析法提列備抵呆帳。應收款備抵呆帳提列基礎為應收款未收回天期180天~365天，提列50%備抵呆帳，應收款未收回天期達365天以上，提列100%備抵呆帳。

#### 八、本公司避險會計處理方式：

避險關係可分為下列三種類型

1. 公平價值避險：係指規避已認列資產或負債、未認列確定承諾，或前揭項目經指定之一部份之公平價值變動風險，該價值變動應可歸因某特定風險且將影響損益。
2. 現金流量避險：係指規避現金流量變動之風險，該變動係因已認列資產或負債或高度很有可能發生預期交易之特定風險所引起，且該變動將影響損益。
3. 國外營運機構淨投資避險：係指規避國外營運機構淨投資之匯率風險。

#### 避險會計處理

依前述三種避險類型，被避險項目及避險工具之基本會計處理原則說明如下：

1. 公平價值避險：避險工具以公平價值衡量後，公平價值之變動列為當期損益，被避險項目亦以公平價值衡量，公平價值之變動列為當期損益。避險工具及被避險項目之損益皆列入損益表以達相互抵銷效果。
2. 現金流量避險：避險工具以公平價值衡量後，公平價值之變動列為股東權益項下之未實現評價損益，直至被避險之交易發生且影響損益時，始將該未實現評價損益與之配合列入損益表以達相互抵銷效果。被避險之預期交易於確實發生前，並不認列公平價值變動。
3. 國外營運機構淨投資避險：避險工具以公平價值衡量後，公平價值之變動列為股東權益項下之未實現評價損益，被避險項目亦以公平價值衡量，公平價值之變動列為股東權益項下之換算調整數。避險工具及被避險項目評價之兌換差額皆列入股東權益，待企業處分該淨投資時，始轉列當期損益以達相互抵銷



效果。

避險關係唯有同時符合下列所有條件時，始應適用避險會計之規定：

1. 於指定避險開始時，避險關係、風險管理目標及避險策略，應有正式書面文件。該書面文件至少應載明避險工具、相關被避險項目或交易及被規避風險本質之辨認，與如何評估避險工具抵銷欲規避風險造成被避險項目之公平價值或現金流量變動之有效性。
2. 避險預期能達高度有效抵銷被規避風險所造成之公平價值或現金流量變動，且此一特定避險關係與原書面文件所載之風險管理政策一致。
3. 以預期交易之現金流量避險而言，該預期交易必須是高度很有可能發生且其現金流量之變動將影響損益。避險之有效性能可靠衡量，亦即被避險項目之公平價值或現金流量及避險工具之公平價值能可靠衡量。

4. 企業應持續評估避險有效性，且於指定避險之財務報表期間內均確定該避險為高度有效。

當不符合避險會計的條件時，衍生性金融商品公平價值變動部份則認列為當期損益。

本公司目前無適用避險會計之商品交易事項。

# 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

## 一、財務狀況

單位：新台幣千元

| 年<br>度<br>項 目                                            | 97 年度      | 96 年度      | 差 異        |          |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|------------|----------|
|                                                          |            |            | 金 額        | %        |
| 流 動 資 產                                                  | 8,811,538  | 16,374,230 | -7,562,692 | -46.19%  |
| 固 定 資 產                                                  | 897,236    | 900,353    | -3,117     | -0.35%   |
| 其 他 資 產                                                  | 1,333,964  | 1,468,045  | -134,081   | -9.13%   |
| 資 產 總 額                                                  | 12,894,240 | 20,406,642 | -7,512,402 | -36.81%  |
| 流 動 負 債                                                  | 5,151,940  | 10,554,444 | -5,402,504 | -51.19%  |
| 長 期 負 債                                                  | 0          | 1,428,000  | -1,428,000 | -100.00% |
| 其 他 負 債                                                  | 395,893    | 406,056    | -10,163    | -2.50%   |
| 負 債 總 額                                                  | 5,547,833  | 12,601,474 | -7,053,641 | -55.97%  |
| 股 本                                                      | 6,554,251  | 6,143,582  | -410,669   | -6.68%   |
| 資 本 公 積                                                  | 28,384     | 108,066    | -79,682    | -73.73%  |
| 保 留 盈 餘                                                  | 796,756    | 1,152,117  | -355,361   | -30.84%  |
| 股東權益其他調整項目                                               | -32,984    | 51,831     | -84,815    | -163.64% |
| 股 東 權 益 總 額                                              | 7,346,407  | 7,786,583  | -440,176   | -5.65%   |
| 註：變動比率較大之原因分析如下：                                         |            |            |            |          |
| 保留盈餘及股東權益：因受金融風暴影響，本期股票市場成交量萎縮，致經紀手續費收入及自營操作利益均較去年度大幅衰退。 |            |            |            |          |
| 長期負債：因應金融風暴，將部分資金先行償還長期借款，以降低利息費用。                       |            |            |            |          |
| 股東權益其他調整項目：係辦理買回庫藏股致較去年度增加。                              |            |            |            |          |

## 二、經營結果

單位：新台幣千元

| 年 度<br>項 目 | 97 年度        | 96 年度     | 增減金額        | 變動比例<br>(%) |
|------------|--------------|-----------|-------------|-------------|
| 收入         |              |           |             |             |
| 營業收入       | \$ 2,211,025 | 3,353,349 | (1,142,324) | (34.07)     |
| 營業費用及支出    | 2,621,083    | 2,763,808 | (142,725)   | (5.16)      |
| 營業利益       | (410,058)    | 589,541   | (999,599)   | (169.56)    |
| 營業外收入及利益   | 227,336      | 254,250   | (26,914)    | (10.59)     |
| 營業外支出及損失   | (110,357)    | (80,997)  | 29,360      | 36.25       |
| 繼續營業部門稅前淨利 | (293,079)    | 762,792   | (1,055,871) | (138.42)    |
| 所得稅費用      | 60,476       | 117,452   | (56,976)    | (48.51)     |
| 本期淨利       | \$ (353,555) | 645,340   | (998,895)   | (154.79)    |

增減比例變動分析說明：

- 經紀手續費收入及經手費支出  
本年度股市受金融風暴影響致經濟衰退，投資人投資股市轉趨保守，股市呈現空頭行情，再加上外資陸續撤出台股，投資人信心大受打擊，致使本年度經紀業務之手續費收入及支出均較上期減少。
- 出售證券利益或損失—自營、承銷及避險  
由於今年下半年受美國雷曼兄弟倒閉及多家大型金融機構亦傳出財務危機影響，台股呈現一路下殺之態勢，致使本年度現貨部位之操作不如去年理想。
- 認購權證發行利益  
主要係本年度股市行情下滑，壓縮權證發行獲利空間，致使發行利益減少。
- 衍生性金融商品利益、損失—期貨  
主要係本年度市場動盪，期貨操作趨於保守，利益及損失亦同時減少。

5. 利息收入及支出

主要係本年度市場交易萎縮，融資融券業務大幅衰退，致使利息收入及支出減少。

6. 營業費用

主要係因本年度股市行情不佳，致使薪資獎金大幅減少。

7. 所得稅費用

主要係因本年度獲利大幅衰退，致使所得稅費用減少。

### 三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

| 項 目         | 97 年度  | 96 年度 | 增(減)比例% |
|-------------|--------|-------|---------|
| 現金流量比率(%)   | 123.70 | 註     | - %     |
| 現金流量允當比率(%) | 699.60 | 註     | - %     |
| 現金再投資比率(%)  | 80.62  | 註     | - %     |

增減比例變動分析說明：

註：因年度營業活動淨現金流量係流出數，故現金流量之相關比率不予計算。

(二)未來一年現金流量性分析

單位：新台幣千元

| 期初現金餘額<br>(1) | 預計全年來自<br>營業活動淨現<br>金 流 量(2) | 預 計 全 年<br>現金流(入)出<br>量(3) | 預計現金剩餘<br>(不足)數額<br>(1)+(2)-(3) | 預計現金不足額之補救措施 |      |
|---------------|------------------------------|----------------------------|---------------------------------|--------------|------|
|               |                              |                            |                                 | 投資計劃         | 理財計劃 |
| 760,843       | (3,053,341)                  | (3,365,906)                | 1,073,408                       | -            | -    |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

單位：新台幣仟元

| 項 目                 | 說 明 | 原始投<br>資成本 | 帳面<br>價值 | 政策(註1)                  | 獲利或虧損<br>之主要原因                   | 改善計畫<br>(註2) | 未來其他<br>投資計畫(註3) |
|---------------------|-----|------------|----------|-------------------------|----------------------------------|--------------|------------------|
| 康和證券投顧(股)公司         |     | 112,908    | 130,810  | 提供證券投資諮詢服<br>務、代理銷售境外基金 | 本期經營管理績效提昇、認<br>列投資利 13,700 仟元。  | (註2)         | (註3)             |
| 康和期貨(股)公司           |     | 565,540    | 691,665  | 提供期貨商品經紀、顧<br>問服務       | 本期經營管理績效提昇、認<br>列投資利益 48,994 仟元。 | (註2)         | (註3)             |
| 康和期貨經理事業(股)<br>公司   |     | 120,000    | 114,460  | 提供期貨經理業務服務              | 本期經營管理績效穩定，投<br>資利益 2,705 仟元。    | (註2)         | (註3)             |
| 康聯資產管理服務(股)<br>公司   |     | 230,000    | 352,107  | 提供經營等管理業務服<br>務         | 本期經營管理績效提昇、認<br>列投資利益 6,575 仟元。  | (註2)         | (註3)             |
| 康和證券(開曼島)有限<br>公司   |     | 203,273    | 318,160  | 國際化經營佈局                 | 本期受到金融風暴影響、認<br>列投資損失 33,598 仟元。 | (註2)         | (註3)             |
| 康和比聯證券投資信託<br>(股)公司 |     | 109,793    | 98,451   | 全方位經營佈局                 | 本期受到金融風暴影響、認<br>列投資損失 11,342 仟元  | (註2)         | (註3)             |

註1：本公司近年來之投資策略以主管機關核准證券商之投資項目為限，選取對本公司主要營運最有利之項目為投資標的。  
轉投資目的為營運多元化及獲取穩定利潤以提高公司競爭力。

註2：加強風險控管機制，提升經營績效。

註3：本公司為增加收入來源及營運多元化以穩定公司獲利，將隨主管機關對證券商之業務開放情形作適當之評估後再進行投資。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估：

(一)本公司風險管理政策、範疇、組織架構、風險管理流程如下：

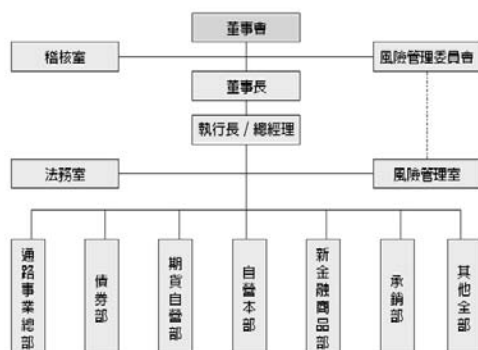
1. 風險管理政策：本公司風險管理政策依照本公司營運方針，在可承受之風險曝險範圍內，預防任何可能的損失，在風險與報酬達成平衡的前提下，增加股東財富，並達成資本配置之最佳化原則。
2. 本公司對於業務所涉及的風險分為六大類，分別如下所述
  - (1)市場風險：因國內外經濟因素變動造成金融商品價格發生不利變化時，所需承擔的風險。市場風險依其因子不同可細分為利率、匯率、權益及商品價格風險。
  - (2)信用風險：指發行者或交易對手未能履行約定或責任，造成的損失的風險。

- (3)流動性風險：因市場交易不活絡，使得金融商品無法在市場上迅速成交，或無法以公平市價成交。而公司也可能因為現金流量的規劃出現缺失，因而被迫必須提早結算所持有的資產，亦稱為資金流動性風險。
- (4)作業風險：指因為內部控制疏失、人為管理及資訊系統不當或失誤，造成公司的損失。
- (5)法律風險：係指契約不週詳、授權不實、法令不全、交易對手不具法律效力或其他因素，導致無法約束交易對手依照契約履行義務，而可能衍生財務或商譽損失之風險。
- (6)模型風險：係指不完全（或錯誤）的定價模型，包括偏估的參數、不正確的變異數估計值等因素使得商品價格可能被高估或低估，風險暴露程度可能計算有誤，所導致的風險。

### 3. 風險管理組織架構與執掌

- (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，隸屬執行長，主要負責公司日常風險之監控、衡量及評估等執行層面之事務，確認業務單位之風險是否於公司和各授權額度範圍內。風險管理執行單位主管之任免經董事會通過，並負責衡量、監控與評估證券商日常之風險狀況。
- (4)財務部：本公司財務部獨立於各業務部門之資金調度單位，負責監視每一業務單位之資金使用情況，當市場突發狀況產生資金需求，訂有資金管理之緊急應變程序。
- (5)稽核室：本公司稽核室為獨立之部門，隸屬董事會，職司內部控制及內部稽核，負責監督及提供方法及程序以確保本公司進行有效之作業風險管理。
- (6)法務室：法務室專責本公司之法規遵循與交易契約文件之適法性審查。為協助控管此法律風險，法務室隨時檢查內部規章，期使本公司即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。

風險管理組織架構圖



### 4. 風險管理流程：

風險管理流程的設計必須確保公司內的所有風險都能被有效的管理。在實務上，風險管理的流程包含了：

- (1)風險界定：整體而言券商所面臨的風險如第三條所述，這些風險隱含在經紀、自營及承銷等各項業務中，因此風險管理流程的第一步必須先辨識及確認所有業務的風險來源，才能進一步對各類風險進行量化及管理。
- (2)風險衡量：當公司所面臨的各類風險已被適當地辨識與界定後，還需要有客觀量化的模型或方法，來衡量這些風險值，如此才能以定量的方式來檢視公司目前面臨的風險。
- (3)風險監控與管理：風險管理部門應每日監控所有業務的風險，當有業務單位的曝險程度超出其風險限額時，風險管理部門應對該單位發出超限通知書，並按相關規定處理。
- (4)風險報告與揭露：風險管理室定期提供風險管理報表、風險資訊揭露以及風險管理執行結果報告，來協助高階主管經營決策參考及依據。
- (5)風險之回應：評估及彙總風險後，對於所面臨之風險宜採取適當之回應措施。

### 5. 各類風險之影響及因應策略如下：

- (1)市場風險：為規避市場價格變動所導致的風險，風險管理室設有風控系統及控管機制，每日衡量並確認市場風險控制在限額之內。依據不同商品特性，市場風險衡量方式包括名目本金、公平市價、價格敏感度及 VaR 涉險值；並設定部位限額、停損限額，以期有效控制市場風險。

- (2) 信用風險：為確保信用風險管理之完整性，對於不同信用程度之交易對手，訂定信用限額並分級管理。藉由分級管理制度，對於交易對手、發行人信用等級給予不同交易額度並定期檢視檢討交易對手、發行人之信用等級，以控管信用風險
- (3) 流動性風險：本公司流動性風險可分為市場流動性風險與資金流動性風險；其中，市場流動性風險納入市場風險計算模型之中，以反映導致市場風險之流動性問題，亦於各業務單位商品管理準則中明訂流動性風險管理。至於資金流動性風險，本公司設有獨立之資金調度單位，綜合考量各部門資金需求之淨現金流量及時程，進行資金管理，並訂有資金流動性風險管理辦法，以求有效管理本公司資金流動性風險。
- (4) 作業風險：作業風險係依內部控制制度之作業程序及控制重點之遵行，由稽核單位依訂定之內部稽核實施細則，並不定期進行查核。
- (5) 法律風險：為確保交易或法律程序之有效性及可執行性，本公司與交易相對人簽訂契約或出具其他法律文件前，均經法務人員或法務指定之外部法律顧問審核後簽訂。
- (6) 模型風險：為維持模型的運作與金融商品之風險管理，降低其因使用不適當模型、參數或評價假設所導致的模型風險，本公司訂有模型風險管理機制，包括模型開發、驗證、保管及變更訂有標準程序，以確保模型合理性及正確性。

6. 風險報告：

(1) 公司 97 年度資本適足率情況如下：

| 日期    | 97.12.31 | 平均值  | 最大   | 最小   |
|-------|----------|------|------|------|
| 資本適足率 | 671%     | 492% | 671% | 362% |

(2) 風險約當金額：

97 年 12 月 31 日

| 項目     | 約當金額        |
|--------|-------------|
| 市場風險   | 37,387,596  |
| 交易對象風險 | 151,929,771 |
| 基礎風險   | 391,903,821 |
| 合計     | 581,221,188 |

(二) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率：信用交易業務，本公司此項業務以賺取融資利差為主，受利率變動影響不大。債券及利率衍生性商品業務，視部位大小而承受不同程度之利率走勢及波動風險，相關部門已針對各項相關業務建立風險管理準則、細則，進行部位限額、停損機制、敏感性分析及風險值控管等，有效控制此類業務之風險。另利率變動也影響本公司之借款成本，倘若利率呈不利走勢，本公司亦可透過利率交換或發行公司債、可轉換公司債，規避利率上漲之風險。

2. 匯率：本公司主要業務均於國內，除海外長期投資外並無外幣資產，故匯率變動未對本公司產生重大影響。

3. 通貨膨脹：通貨膨脹對公司損益並無重大影響。

4. 未來因應措施：

- (1) 定期蒐集利率及總經資訊，了解市場動態。
- (2) 依照利率走勢調整業務操作方向或進行避險操作，減少利率動對本損益之影響。

(三) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司最近年度未有從事高風險、高槓桿之投資。
2. 本公司除依法辦理信用交易業務外，無資金貸與他人之情事。
3. 本公司未有背書保證之情形發生。
4. 本公司從事衍生性金融商品交易，悉依主管機關法令及本公司規章允許從事之範圍為限，在授權部位即可承受之有限風險下賺取合理之利潤。

(四) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

1. 目前證券研究資料來源主要係康和證券研究部提供，該部門主要任務為提供國內外證券相關資訊予自營、經紀、承銷、新金融商品、債券、法人部門、康和投顧及康和期貨公司，並協助推廣業務。研究部研究員除密集拜訪上市(櫃)公司以了解其營運狀況及產業趨勢外，並向各上游及下游廠商求證訊息的正確性，期能提供迅速及確實的研究報告予業務單位，以作為投資決策參考。
2. 除公司研究報告外，研究部每日晨間與全省分公司舉行會議，並適時提供產業趨勢報告，所有研究報告亦放置在公司網站，以便投資人隨時瀏覽。

3. 不定期舉行教育訓練，以提升業務同仁專業素質。在協助拓展業務方面，不定期配合業務單位拜訪客戶，以及召開投資說明會。
4. 本公司近年來不斷累積在衍生性商品操作、指數選擇權造市、認購權證發行及通路暨網路行銷之經驗，未來配合政府對於證券業管理鬆綁，陸續開放多項新種業務，將可創造更佳之發行規模及營收成效。本公司新金融商品部於92年4月份成立，並於同年七月底開始發行康和證券之認購權證；隨著資訊技術不斷進步，以及法令放寬各項新種業務，新金融商品部亦積極投入新種業務資格之申請，於93年9月份取得結構型商品發行資格，更於同年10月份取得各股選擇權造市者資格，債券部也於94年8月份取得債券選擇權業務資格；未來本公司亦將持續引進有經驗的專業人才，投入各種新商品的研發。隨著衍生性商品的人才與技術陸續養成，未來本公司將找尋與公司策略相符的利基市場投入，並配合主管機關開放的步伐，積極投入新種商品的研發，滿足客戶多元化的投資需求。
5. 研發投資計劃及進度：

| 最近年研發投資計劃           | 未來影響研發成功之主要因素     | 原建置時程  | 投入經費  | 未完成情形    |        |
|---------------------|-------------------|--------|-------|----------|--------|
|                     |                   |        |       | 預計完成時間   | 需再投入費用 |
| 網路存取授權系統            | 防範網路資訊安全問題        | 97年第2季 | 160萬元 | 民國97年第4季 | 無      |
| UTM防火牆              | 防禦交易網路之入侵         | 97年第2季 | 350萬元 | (已完成)    | 無      |
| 證券帳務系統              | 擴充證券交易系統          | 97年第2季 | 300萬元 | (已完成)    | 無      |
| 證券交易新系統             | 權證發行自動化           | 97年第3季 | 150萬元 | (已完成)    | 無      |
| 電子交易系統-證期權 HTS 系統   | 增加期權功能與多元化以及穩定的系統 | 97年第3季 | 400萬元 | (已完成)    | 無      |
| 基金系統-海外基金電子交易系統     | 海外基金電子交易功能與需求     | 97年第4季 | 500萬元 | (已完成)    | 無      |
| 證券交易系統-主機汰換及集中化系統管理 | 系統硬體之快速及穩定性       | 97年第2季 | 700萬元 | (已完成)    | 無      |
| 管理資訊系統-擴充光纖儲存媒體     | 資安與風險的需求          | 97年第1季 | 150萬元 | (已完成)    | 無      |

未來研發計劃及預計投入之研發費用

| 系 統                    | 未來影響研發成功之主要因素      | 預計建置時程 | 預計投入經費 |
|------------------------|--------------------|--------|--------|
| e 快手軟硬體系統              | 增加期權功能與多元化以及穩定的系統。 | 98年第2季 | 250萬元  |
| 複委託系統開發                | 快速穩定的系統軟硬體。        | 98年第4季 | 800萬元  |
| 重置 UTM 防火牆             | 防禦交易網路之入侵之資安要求     | 98年第4季 | 350萬元  |
| 證券交易新系統                | 權證發行自動化            | 97年第3季 | 150萬元  |
| 機房規劃-機房空間及設備擴充         | 硬體設備的穩定環境設施        | 98年第2季 | 800萬元  |
| 國際交易平台-台股複委託系統、港股複委託系統 | 快速穩定的系統軟硬體         | 98年第3季 | 800萬元  |
| 基金系統-境內基金管理系統          | 境內基金管理之公司需求與功能     | 98年第2季 | 100萬元  |
| 自營系統-期貨自營操盤系統          | 交易系統的擴充功能與需求       | 98年第3季 | 100萬元  |

(五)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

1.主管機關對新金融商品之開放、及對證券商業務及轉投資之鬆綁，本公司將選擇最具利基或能提昇競爭力之項目進行評估規劃及經營。

2.影響及因應措施說明：

| 最近年度國內外重要政策及法律變動                                                                                                                      | 對公司財務業務之影響                                                                                              | 因應措施                                                                                                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 證券商辦理客戶委託保管及運用其款項管理辦法：明定證券商得因證券業務受客戶委託保管及運用其款項。包括證券商辦理該業務應以現金管理專戶為之、證券商辦理該業務之資格條件、及其他應遵行事項                                            | 擴大證券商業務範圍，緊密結合結算交割部門及投資部門之各項業務資源加以配合運用。預期除可提供投資人靈活運用交割結餘款並增加收益之管道，進而有利該本公司之經紀業務發展，掌握住投資人之資金狀況，進而降低交割風險。 | 規劃評估申請辦理「辦理客戶委託保管及運用其款項操作」業務，強化落實本公司辦理本項業務之相關風險控管作業、信用評等及與投資標的相關之各項控管。俾供開辦本項業務之需。                     |
| 證券商管理規則第四十九條之一、第五十條及第五十八條之三修正：開放臺灣地區證券商之海外子公司得申請許可投資大陸地區證券公司，暨開放臺灣地區證券商或其海外子公司得投資大陸地區證券投資基金管理公司及期貨公司。                                 | 開放國內證券商赴中國投資設立子公司有助於本公司全球之佈局，有利條件進入並開拓大陸及港澳市場，以提高本公司資產管理操作的彈性，滿足公司投資人多元化的投資需求，並利于提升公司資產管理業務的競爭力。        | 本公司於發展大陸業務方面採取之方式，將先以業務合作方式進入再擇機設立辦事處，務必以最低之成本創造最有效率之經營方式。未來亦將透過香港平台以及與大陸地區券商之各項合作，建構橫跨兩岸三地之區域性金融服務網。 |
| 行政院院會於98年3月19日通過所得稅法修正條文，針對結構型商品，不論連結標的是國內、國外，只要是國內發行者，個人皆課徵10%分離課稅。若順利於立法院三讀通過，預計於99年1月1日起適用。                                        | 結構型商品採分離課稅將使證券商銷售的商品稅負大幅減輕，有助於業務推展。                                                                     | 持續關注法令及相關配套措施之後續進展，以即時掌握可能之業務商機；同時強化產品間整合能力，以增加價格競爭優勢。                                                |
| 海基會98年4月2日表示，兩岸金融合作監理備忘錄(MOU)，將提高層次為「金融合作協議」，「金融合作協議」內容將涵蓋銀行、證券期貨和保險三項以及人民幣拋補及清算機制並包括資訊交換條例以及相關金融等業務，預計於98年5月第三次江陳會由兩岸金融監理單位再做進一步的討論。 | 此協議之簽訂，有助於證券商積極搶進中國市場，並依設立規則參股大陸券商擴大業務範圍，預期加強兩岸合作關係，協助券商朝國際化、提高競爭力。                                     | 持續關注法令及相關配套措施之後續進展，以即時掌握可能之業務商機；同時強化產品間整合能力，以增加價格競爭優勢。                                                |

(六)科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

隨著科技發展日新月異，本公司也透過e化協助提升經營管理的效率與效能。本公司現有績效評估指標為經紀業務市場佔有率、營業員貢獻度、投資報酬率、每股盈餘外，於風險管理系統建置後，將加入風險調整報酬對風險調整後資本(risk adjusted return on risk adjusted capital, RAROC)指標，以協助本公司有效配置各業務單位之風險調整後資本，並在本公司可承受之風險額度內追求最大利潤。

(七)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自92年起，陸續成立新金融商品部、康聯資產管理服務(股)公司、康和期貨顧問事業部等，並於93年成立康和期貨經理事業公司，強調康和證券集團提供「全方位理財服務」。去年以來，康和證券集團陸續招募了業界知名且經驗豐富的優秀經理團隊，康和證券也一改過去較為保守低調的作風，積極與外界互動，憑藉著嶄新的經營團隊，期望能塑造出康和證券集團專業創新、熱誠服務的新氣象。98年初惠譽信評宣布本公司信用評等結果，國內長期評等維持A-(tw)，國內長期評等展望皆為穩定，在97年下半年各金融業遭受國際金融海嘯的襲擊之下，反映本公司風險控管的完善與有效，同時也反映本公司在風險控管機制方面已更嚴謹、專業、系統化。

本公司一向秉持「誠信、穩健、服務、永續」之經營理念，以提高服務品質、保障客戶權益、創造公司利潤、回饋股東及員工。除了專業形象之建立外，本公司近年來亦不斷參與公益活動，近來參與的社會公益活動請參閱第26頁。

(八)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(十)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

(十一)董事、監察人或持股百分之十之大股東，股權大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

近年來本公司大股東之持股結構並無大幅之變化，顯示本公司股權穩定並無相關之風險產生。

(十二)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十三)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十四)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

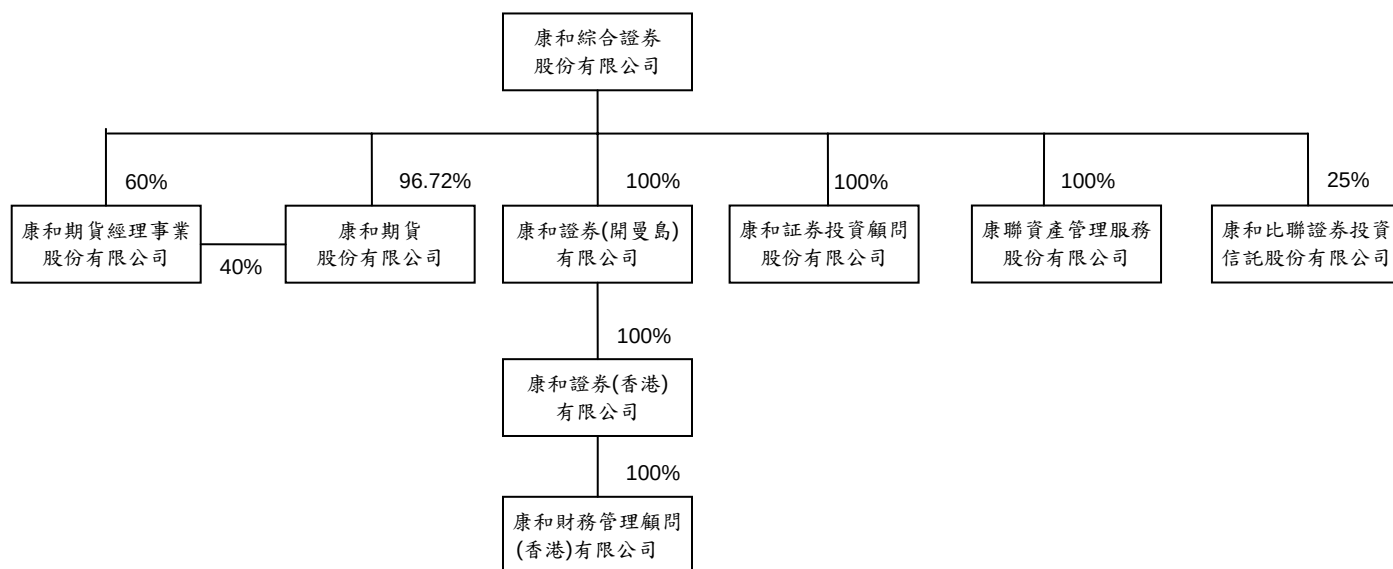


# 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

### (一)關係企業合併營業報告書：

#### 1. 關係企業組織圖：



#### 2 各關係企業之名稱設立日期地址實收資本額及主要營業項目：

| 企業名稱                  | 設立日期       | 地址                                                                 | 實收資本額           | 主要營業項目                                                                                                    |
|-----------------------|------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 康和證券投資顧問股份有限公司        | 1988.4.6   | 台北市基隆路一段176號9樓                                                     | NT\$100,000,000 | 1. 接受委任對證券投資有關事項提供分析意見或建議。<br>2. 發行有關證券投資之出版品。<br>3. 舉辦有關證券投資之講習。<br>4. 其他經證期會核准之有關證券投資業務。                |
| 康和證券(開曼島)有限公司         | 1997.5.12  | Ugland House, P.O.Box 309, Georgetown, Grand Cayman Cayman Islands | US\$6,333,000   | 控股公司，認列轉投資損益                                                                                              |
| 康和期貨股份有限公司            | 1999.7.7   | 台北市基隆路一段176號B1.B2                                                  | NT\$630,000,000 | 國內外期貨經紀及期貨顧問等業務。                                                                                          |
| 康聯資產管理服務股份有限公司        | 2003.9.5   | 台北市基隆路一段176號14樓                                                    | NT\$280,000,000 | 1. 企業經營管理顧問業務。<br>2. 逾期應收帳款管理服務業務。<br>3. 辦理金融機構金錢債權之評估或拍賣業務。<br>4. 辦理金融機構金錢債權管理服務業務。<br>5. 其他法令非禁止或限制之業務。 |
| 康和期貨經理事業股份有限公司        | 2003.12.16 | 台北市基隆路一段176號14樓                                                    | NT\$200,000,000 | 期貨經理業務                                                                                                    |
| 康和證券(香港)有限公司          | 1994.5.19  | Unit 3005-6, The Center, 99 Queen's Road, Central Hong Kong.       | HK\$48,750,000  | 1. 經營證券之經紀、承銷及自營等相關業務。<br>2. 證券金融及投資顧問。                                                                   |
| 康和財務管理顧問(香港)有限公司      | 1990.11.16 | Unit 3005-6, The Center, 99 Queen's Road, Central Hong Kong.       | HK\$2,250,000   | 財務規劃業務                                                                                                    |
| 康和比聯(原台陽)證券投資信託股份有限公司 | 2002.02.04 | 台北市南京東路五段89號13樓                                                    | NT\$300,000,000 | 1. 發行受益憑證募集證券投資信託基金。<br>2. 運用證券投資信託基金從事證券及相關商品之投資。<br>3. 接受客戶全權委託投資業務。<br>4. 其他經主管機關核准之項目。                |

3. 各關係企業董事監察人及總經理資料：

| 企業名稱                  | 職 稱 | 姓名或代表人                | 持 有 股 份    |         |
|-----------------------|-----|-----------------------|------------|---------|
|                       |     |                       | 股 數        | 持股比例    |
| 康和証券投資顧問股份有限公司        | 董事長 | 陳冠賀                   | 10,000,000 | 100.00% |
|                       | 監察人 | 范才武                   |            |         |
|                       | 董 事 | 黎奕彬                   |            |         |
|                       | 董 事 | 黃伊雯                   |            |         |
| 康和證券(開曼島)有限公司         | 董事長 | 鄧序鵬                   | 6,333,000  | 100.00% |
|                       | 董 事 | 廖文雄                   |            |         |
|                       | 董 事 | 鄭大宇                   |            |         |
| 康和期貨股份有限公司            | 董事長 | 鄭大宇                   | 60,933,194 | 96.72%  |
|                       | 監察人 | 蘇慧芬、康景泰               |            |         |
|                       | 董 事 | 李文柱                   |            |         |
|                       | 董 事 | 鄧序鵬                   |            |         |
| 康聯資產管理服務股份有限公司        | 董事長 | 王進祥                   | 23,000,000 | 100.00% |
|                       | 監察人 | 康景泰                   |            |         |
|                       | 董 事 | 鄧序鵬                   |            |         |
|                       | 董 事 | 鄭大宇                   |            |         |
|                       | 董 事 | 張蓓麗                   |            |         |
|                       | 董 事 | 黃介人                   |            |         |
| 康和期貨經理事業股份有限公司        | 董事長 | 林茂榮                   | 12,000,000 | 60.00%  |
|                       | 董 事 | 吳啟銘                   |            |         |
|                       | 董 事 | 王燦堂                   |            |         |
|                       | 監察人 | 鄭宏泰                   | 8,000,000  | 40.00%  |
| 康和證券(香港)有限公司          | 董事長 | 鄭大宇                   | 48,750,000 | 100.00% |
|                       | 董 事 | 鄧序鵬                   |            |         |
|                       | 董 事 | 廖文雄                   |            |         |
|                       | 董 事 | 康景泰                   |            |         |
|                       | 董 事 | 徐志文                   |            |         |
|                       | 董 事 | 蘇慧芬                   |            |         |
| 康和財務顧問(香港)有限公司        | 董事長 | 鄭大宇                   | 2,250,000  | 100.00% |
|                       | 董 事 | 鄧序鵬                   |            |         |
|                       | 董 事 | 廖文雄                   |            |         |
|                       | 董 事 | 康景泰                   |            |         |
|                       | 董 事 | 徐志文                   |            |         |
|                       | 董 事 | 蘇慧芬                   |            |         |
| 康和比聯(原台陽)證券投資信託股份有限公司 | 董事長 | 廖文雄                   | 7,500,000  | 25.00%  |
|                       | 董 事 | 陳翔 Angie Chan         |            |         |
|                       | 董 事 | Erwin Schoeters       |            |         |
|                       | 董 事 | Win Allegaert         |            |         |
|                       | 董 事 | Simone Sweerts        |            |         |
|                       | 董 事 | 林有恆                   |            |         |
|                       | 董 事 | 劉慕賢(康和綜合證券股份有限公司法人代表) |            |         |
|                       | 監察人 | 陳仁杰(康和綜合證券股份有限公司法人代表) |            |         |
|                       | 監察人 | 缺額                    |            |         |

#### 4. 各關係企業營運概況：(97 年度)

單位：新台幣千元

| 企業名稱                  | 資本額     | 資產總值      | 負債總額      | 淨 值     | 營業收入    | 營業利益    | 本期損益    | 每股盈餘    |
|-----------------------|---------|-----------|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|
|                       |         |           |           |         |         |         | (稅後)    | (元)(稅後) |
| 康和証券投資顧問股份有限公司        | 100,000 | 147,625   | 16,815    | 130,810 | 116,622 | 14,493  | 13,700  | 1.37    |
| 康和証券(開曼島)有限公司(註1)     | 203,273 | 317,732   | 155       | 317,578 | 50      | -33,598 | -33,598 | (0.17)  |
| 康和期貨股份有限公司            | 630,000 | 3,125,283 | 2,410,157 | 715,126 | 403,879 | 26,766  | 50,937  | 1.00    |
| 康聯資產管理服務股份有限公司        | 280,000 | 353,415   | 1,308     | 352,107 | 2,857   | (284)   | 7,188   | 0.03    |
| 康和期貨經理事業股份有限公司        | 200,000 | 193,801   | 3,034     | 190,767 | 8,173   | 4,508   | 4,509   | 0.23    |
| 康和証券(香港)有限公司(註1)      | 203,273 | 702,312   | 435,730   | 266,582 | 59,856  | -32,776 | -33,550 | (0.17)  |
| 康和比聯(原台陽)証券投資信託股份有限公司 | 300,000 | 320,495   | 8,541     | 10.40   | 3,632   | -50,133 | -43,206 | -1.44   |

註1：97年12月31日，NTD:USD=32.74，NTD:HKD=4.212:1

#### (二)關係企業合併財務報表：

#### 聲 明 書

本公司民國九十七年度（自民國九十七年一月一日至民國九十七年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：康和綜合證券股份有限公司

負 責 人：鄧 序 鵬

中華民國九十八年四月二十八日

#### (三)關係報告書：未有需編製關係報告書之情事。

#### 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

1. 董事會決議日期:98/05/15
2. 私募資金來源:依證券交易法第43條之6規定之對象募集之
3. 私募股數:普通股二億股內發行普通股
4. 每股面額:新台幣壹拾元整
5. 私募總金額:二十億元內
6. 私募價格:不得低於定價日前1、3、5個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權，並加回減資反除權後每股價格為參考價格，實際發行價格應為參考價格之八成（含）以上，惟實際發行價格授權董事長訂定之。

7. 員工認購股數:不適用
8. 原股東認購股數:不適用
9. 本次私募新股之權利義務:本次私募之普通，除其轉讓需依證券交易法第 43 條之 8 辦理外，其權利義務與本公司已發行之普通股相同。
10. 本次私募資金用途:為引進策略伙伴及擴展業務所需。
11. 附有轉換、交換或認股者，其換股基準日:不適用
12. 附有轉換、交換或認股者，對股權可能稀釋情形:不適用
13. 其他應敘明事項:
  - (1). 本次私募普通股得於股東會決議之日起一年內預計分四次辦理每次 5 億元內，未盡事宜擬請股東會授權董事會全權處理。
  - (2). 擬提請股東會就本次私募現金增資發行新股之發行價格、發行股數、發行計劃及其他未盡事宜，如因法令變更、主管機關意見或客觀環境改變而有修正之必要，授權董事長全權處理。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：本公司 97 年度 12 月份資本適足率為 671%，截至到 98 年 4 月份資本適足率為 574%。

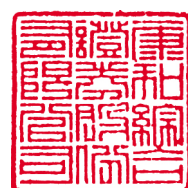
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定  
對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

本公司依財政部核釋認購權證所得稅計算原則及依金管會民國九十七年八月二十六日金管證二字第 0970044600 號函要求，據以重編民國九十六年度財務報表。是項重編使民國九十六年度之其他應付款分別增加 210,459 千元，未分配盈餘減少 210,459 千元。對民國九十六年度當期損益及每股盈餘並無影響。



CONCORD

康和綜合證券股份有限公司



董 事 長

鄧 序 鵬

