

# 康和綜合證券股份有限公司

## 財 務 報 告 民國一〇一年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：台北市信義區基隆路一段一七六號B一，B二

電話：(〇二) 八七八七一八八八

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~23		二
(三) 會計變動之理由及其影響	23		三
(四) 重要會計科目之說明	23~52		四~二四
(五) 關係人交易	52~55		二五
(六) 質抵押之資產	55		二六
(七) 重大承諾事項及或有事項	56		二七
(八) 重大之災害損失	無		無
(九) 重大之期後事項	無		無
(十) 金融商品資訊之揭露	45~52		二四
(十一) 其 他	56~57, 59~61		二八, 三十, 三二
(十二) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	56		二九
2. 轉投資事業相關資訊	56, 58		二九
3. 大陸投資資訊	56		二九
(十三) 營運部門之財務資訊	56		三一
九、重要會計科目明細表	62~117		-
十、增加揭露獨立期貨部門之財務報告資 訊	118~143		-

## 會計師查核報告

康和綜合證券股份有限公司 公鑒：

康和綜合證券股份有限公司民國一〇一年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至六月三十日之損益表、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民國一〇〇年上半年度財務報表，係委由其他會計師查核，該會計師於民國一〇〇年八月五日出具之保留意見查核報告中指出，採權益法評價之長期股權投資民國一〇〇年六月三十日之餘額 1,037,360 仟元，佔資產總額 5.09%，暨民國一〇〇年上半年度認列之投資損失 41,427 仟元，佔稅前淨損 39.79%，係依據被投資公司未經會計師查核之財務報表認列與揭露。

除下段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信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可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註八所述，康和綜合證券股份有限公司民國一〇一年六月三十日採權益法之長期股權投資 1,176,790 仟元，佔資產總額 4.73%；民國一〇一年上半年度認列之投資損失 44,565 仟元，佔稅前淨損 133.26%，暨財務報表附註二九及三十附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列與揭露。

依本會計師之意見，除上段所述採用權益法之長期股權投資及其相關投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師查核之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對康和綜合證券股份有限公司民國一〇一年上半年度財務報表之可能影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則、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暨相關法規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一〇一年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

康和綜合證券股份有限公司民國一〇一年上半年度之合併財務報表，業經本會計師出具保留意見之核閱報告在案，備供參考。

康和綜合證券股份有限公司民國一〇一年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師依照第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 俊 宏

會計師 郭 政 弘

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990031652 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 八 月 二 十 九 日

康和綜合證券股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
101010	現金及約當現金(附註四)	\$ 360,743	2	\$ 764,000	4	201010	短期借款(附註九、十、十二及二六)	\$ 1,260,000	5	\$ 2,866,000	14
101020	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二、五、二五及二六)	10,361,343	42	5,628,244	28	201020	應付短期票券(附註十三及二六)	2,149,313	9	2,907,818	14
101070	附賣回債券投資(附註二及六)	3,086,778	12	911,207	4	201030	附買回債券負債(附註二、十四及二五)	9,759,559	39	4,583,347	22
101310	應收證券融資款(附註二)	4,720,815	19	7,065,317	35	201060	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二及五)	2,080,914	8	223,728	1
101320	轉融通保證金(附註二)	26,530	-	13,804	-	201310	融券存入保證金(附註二)	394,785	2	312,688	2
101330	應收轉融通擔保價款(附註二)	22,108	-	11,503	-	201320	應付融券擔保價款(附註二)	470,442	2	361,675	2
101450	借券擔保價款(附註二)	11,477	-	-	-	201630	應付帳款(附註二五)	152,348	1	348,924	2
101460	借券存出保證金(附註二)	18,490	-	-	-	201670	其他應付款(附註二、十七、二十及二五)	293,190	1	376,606	2
101610	應收票據(附註二及三)	90	-	-	-	201860	一年內到期長期負債(附註二及十六)	119,983	-	-	-
101630	應收帳款(附註二、三及二五)	433,514	2	360,461	2	201980	其他金融負債—流動(附註二及十五)	298,041	1	50,970	-
101670	其他應收款(附註二、二十及二五)	47,653	-	17,196	-	201990	其他流動負債	30,614	-	18,456	-
101810	受限制資產—流動(附註二六)	1,201,495	5	1,128,595	5	201000	流動負債合計	17,009,189	68	12,050,212	59
101820	遞延所得稅資產—流動(附註二及二十)	7,713	-	5,635	-		長期負債				
101840	備供出售金融資產—流動(附註二及七)	56,605	-	9,069	-	202020	長期借款(附註二及十六)	-	-	179,834	1
101990	其他流動資產	35,059	-	35,599	-		其他負債				
101000	流動資產合計	20,390,413	82	15,950,630	78	203030	存入保證金(附註二五)	2,912	-	2,683	-
	基金及投資					203060	應計退休金負債—非流動(附註二及十七)	125,043	1	111,916	1
102300	採權益法之長期股權投資(附註二及八)	2,020,525	8	1,876,785	9	203600	壞帳損失準備(附註二)	70,769	-	97,341	-
102400	備供出售金融資產—非流動(附註二及七)	135,824	1	182,766	1	203000	其他負債合計	198,724	1	211,940	1
102600	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動(附註二、五及二六)	20,446	-	-	-	906003	負債合計	17,207,913	69	12,441,986	61
102000	基金及投資合計	2,176,795	9	2,059,551	10		股東權益(附註二、七、八、十七、十八、十九及二十)				
	固定資產(附註二、九及二六)						股 本				
	成 本					301010	股本—每股面額10元，額定1,500,000仟股；發行一〇一年691,804仟股，一〇〇年681,642仟股	6,918,038	28	6,816,422	33
103010	土 地	681,324	3	596,608	3		待分配股票股利	-	-	102,247	1
103020	建 築 物	257,111	1	239,718	1	301000	股本合計	6,918,038	28	6,918,669	34
103030	設 備	125,231	-	113,775	1		資本公積				
103050	預付設備款	11,395	-	13,353	-	302010	股本發行溢價	557	-	219	-
103060	租賃權益改良	146,418	1	113,413	1	302020	庫藏股票交易	12,786	-	12,523	-
		1,221,479	5	1,076,867	6	302040	處分資產增益	682	-	682	-
103XX9	減：累計折舊	195,833	1	163,807	1	302070	合併溢額	100	-	100	-
103000	固定資產淨額	1,025,646	4	913,060	5	302990	其 他	1,296	-	1,296	-
	無形資產					302000	資本公積合計	15,421	-	14,820	-
104990	其他無形資產(附註二)	20,849	-	26,022	-		保留盈餘				
	其他資產					304010	法定盈餘公積	900	-	76,900	-
105010	營業保證金(附註二)	535,000	2	520,000	3	304020	特別盈餘公積	817,698	3	1,108,169	6
105020	交割結算基金(附註二)	116,748	1	202,404	1	304040	待彌補虧損	( 35,783 )	-	( 120,061 )	( 1 )
105030	存出保證金	34,982	-	35,124	-	304000	保留盈餘合計	782,815	3	1,065,008	5
105040	遞延借項(附註二)	5,297	-	5,324	-		股東權益其他項目				
105090	出租資產(附註二、十及二六)	460,257	2	436,588	2	305020	累積換算調整數	( 12,056 )	-	( 27,638 )	-
105100	閒置資產(附註二及二六)	15,193	-	139,247	1	305030	未認為退休金成本之淨損失	( 664 )	-	-	-
105110	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二十)	30,259	-	16,206	-	305040	庫藏股票	( 32,330 )	-	( 38,190 )	-
105600	催收款項(附註二)	-	-	26,696	-	305050	金融商品未實現損失	( 3,175 )	-	( 4,296 )	-
105700	現金及約當現金—代收權證履約款(附註二)	5	-	5	-	305000	股東權益其他項目合計	( 48,225 )	-	( 70,124 )	-
105800	現金及約當現金—代收承銷股款(附註二)	19	-	17	-	906004	股東權益合計	7,668,049	31	7,928,373	39
105000	其他資產合計	1,197,760	5	1,381,611	7						
121000	受託買賣借項(附註二及十一)	64,499	-	39,485	-						
906001	資 產 總 計	\$ 24,875,962	100	\$ 20,370,359	100	906002	負債及股東權益總計	\$ 24,875,962	100	\$ 20,370,359	100

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十九日查核報告)

董事長：鄧序鵬

經理人：葉秀惠

會計主管：康景泰

康和綜合證券股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

代 碼		一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
收 入					
401000	經紀手續費收入(附註二及二五)	\$ 331,976	29	\$ 426,014	45
404000	承銷業務收入(附註二)	10,779	1	1,750	-
411000	出售證券利益—自營(附註二)	9,542	1	-	-
412000	出售證券利益—承銷(附註二)	2,217	-	4,063	-
421100	股務代理收入(附註二及二五)	122	-	18	-
421200	利息收入(附註二及二五)	231,280	20	254,332	27
421300	股利收入(附註二)	945	-	8,890	1
421500	營業證券評價利益(附註二)	22,649	2	-	-
421610	借券及附賣回債券融券評價利益(附註二)	2,745	-	309	-
422200	認購(售)權證發行利益(附註二及五)	112,275	10	70,942	8
424120	期貨佣金收入(附註二五)	10,859	1	10,863	1
424400	衍生性金融商品利益—期貨(附註二及五)	329,426	29	59,742	6
424500	衍生性金融商品利益—櫃檯(附註二及五)	28,041	3	66,417	7
438000	其他營業收入(附註二五)	1,525	-	1,616	-
440000	營業外收入及利益(附註二五)	45,002	4	44,432	5
400000	收入合計	<u>1,139,383</u>	<u>100</u>	<u>949,388</u>	<u>100</u>
支 出					
501000	經紀經手費支出	20,387	2	28,194	3
502000	自營經手費支出	5,090	-	3,483	-
503000	轉融通手續費支出	302	-	214	-
511000	出售證券損失—自營(附註二)	-	-	73,812	8
514000	出售證券損失—避險(附註二)	19,686	2	19,719	2
521200	利息支出(附註二及二五)	32,890	3	31,392	3
521500	營業證券評價損失(附註二)	-	-	56,843	6
521600	借券及附賣回債券融券回補損失(附註二)	45,268	4	2,433	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
522100	發行認購(售)權證費用	\$ 9,550	1	\$ 3,543	1
524200	證券佣金支出(附註二及二五)	2,690	-	438	-
524300	結算交割服務費支出(附註二五)	3,519	-	1,997	-
524400	衍生性金融商品損失—期貨 (附註二及五)	338,109	30	75,328	8
524500	衍生性金融商品損失—櫃檯 (附註二及五)	35,404	3	46,819	5
530000	營業費用(附註二一及二五)	614,269	54	683,804	72
538000	其他營業支出(附註二五)	239	-	152	-
540000	營業外支出及損失(附註二、 八、二一及二五)	<u>45,423</u>	<u>4</u>	<u>25,325</u>	<u>3</u>
500000	支出合計	<u>1,172,826</u>	<u>103</u>	<u>1,053,496</u>	<u>111</u>
902001	稅前淨損	( 33,443)	( 3)	( 104,108)	( 11)
551000	所得稅費用(附註二及二十)	<u>2,340</u>	<u>-</u>	<u>19,092</u>	<u>2</u>
902005	本期淨損	<u>(\$ 35,783)</u>	<u>( 3)</u>	<u>(\$ 123,200)</u>	<u>( 13)</u>
代 碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
975000	每股虧損(附註二二) 基本每股虧損	<u>(\$ 0.05)</u>	<u>(\$ 0.05)</u>	<u>(\$ 0.15)</u>	<u>(\$ 0.18)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十九日查核報告)

董事長：鄧序鵬

經理人：葉秀惠

會計主管：康景泰

康和綜合證券股份有限公司  
股東權益變動表  
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	股本		資本公積	保留盈餘 (附註二及十八)			股東權益其他項目				股東權益合計
	股數 (仟股)	金額		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	累積換算調整數 (附註二及二十)	未認列為退休金成本之淨損失 (附註二及十七)	庫藏股票 (附註二及十九)	金融商品未實現損失 (附註二及七)	
一〇一年一月一日餘額	691,804	\$ 6,918,038	\$ 15,421	\$ 76,900	\$ 1,108,169	(\$ 366,471)	(\$ 7,673)	(\$ 664)	(\$ 32,330)	(\$ 6,573)	\$ 7,704,817
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	( 11,965)	11,965	-	-	-	-	-
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	( 76,000)	-	76,000	-	-	-	-	-
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	( 278,506)	278,506	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,398	3,398
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	( 4,383)	-	-	-	( 4,383)
一〇一年上半年度淨損	-	-	-	-	-	( 35,783)	-	-	-	-	( 35,783)
一〇一年六月三十日餘額	691,804	\$ 6,918,038	\$ 15,421	\$ 900	\$ 817,698	(\$ 35,783)	(\$ 12,056)	(\$ 664)	(\$ 32,330)	(\$ 3,175)	\$ 7,668,049
一〇〇年一月一日餘額	681,642	\$ 6,816,422	\$ 63,922	\$ 64,999	\$ 844,647	\$ 120,250	(\$ 23,462)	\$ -	(\$ 76,078)	(\$ 3,414)	\$ 7,807,286
九十九年度盈餘分配											
法定盈餘公積	-	-	-	11,901	-	( 11,901)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	50,678	( 50,678)	-	-	-	-	-
股票股利	-	-	54,532	-	-	( 54,532)	-	-	-	-	-
小計	681,642	6,816,422	54,532	63,922	895,325	3,139	( 23,462)	-	( 76,078)	( 3,414)	7,807,286
違約及買賣損失準備轉列特別盈餘公積	-	-	-	-	180,839	-	-	-	-	-	180,839
資本公積轉增資	-	-	47,715	( 47,715)	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股轉讓予員工	-	-	-	( 1,387)	-	-	-	-	37,888	-	36,501
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 882)	( 882)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	( 4,176)	-	-	-	( 4,176)
認列子公司特別盈餘公積	-	-	-	-	32,005	-	-	-	-	-	32,005
一〇〇年上半年度淨損	-	-	-	-	-	( 123,200)	-	-	-	-	( 123,200)
一〇〇年六月三十日餘額	681,642	\$ 6,816,422	\$ 102,247	\$ 14,820	\$ 76,900	\$ 1,108,169	(\$ 120,061)	(\$ 27,638)	(\$ 38,190)	(\$ 4,296)	\$ 7,928,373

註：九十九年度盈餘分派之董監酬勞及員工分紅分別為 2,726 仟元及 1,090 仟元，已於損益表扣除。

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十九日查核報告)

董事長：鄧序鵬

經理人：葉秀惠

會計主管：康景泰



康和綜合證券股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
營業活動之現金流量		
本期淨損	(\$ 35,783)	(\$ 123,200)
調整項目：		
折舊費用	30,055	26,238
攤銷費用	9,024	8,046
開放式基金評價(利益)損失	( 1,514)	616
處分開放式基金損失(利益)	919	( 1,873)
營業證券評價(利益)損失	( 22,649)	56,843
借券及附賣回債券融券評價利益	( 2,745)	-
長期應付商業本票折價	59	-
股份基礎給付酬勞成本	-	366
金融負債溢價攤銷	-	( 94)
依權益法認列之投資損失	23,803	11,606
處分固定資產損失	-	258
固定資產轉列費用數	-	137
應計退休金負債	7,507	5,675
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產一流動	( 3,620,376)	( 399,917)
附賣回債券投資	( 1,727,219)	294,420
應收證券融資款	286,448	466,063
轉融通保證金	( 19,717)	( 7,346)
應收轉融通擔保價款	( 14,561)	( 4,551)
借券擔保價款	208,537	2,044
借券存出保證金	181,933	1,847
應收票據	( 90)	-
應收帳款	( 92,392)	179,151
其他應收款	8,172	( 3,181)
其他流動資產	( 14,463)	1,850
現金及約當現金—代收承銷股款	( 2)	-
催收款	-	63
附買回債券負債	3,252,814	495,319
公平價值變動列入損益之金融負債一流動	1,664,055	1,561
融券存入保證金	( 195,782)	( 178,121)
應付融券擔保價款	( 393,458)	( 398,267)
應付帳款	20,278	( 17,842)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
其他應付款	(\$ 45,571)	(\$ 75,112)
其他金融負債—流動	210,041	50,970
其他流動負債	16,394	( 3,963)
受託買賣借貸項淨額	( 22,479)	( 96,068)
營業活動之淨現金流(出)入	( 288,762)	293,538
投資活動之現金流量		
處分開放式基金價款	9,081	-
處分備供出售金融資產價款	-	1,625
購置固定資產	( 25,212)	( 32,965)
營業保證金增加	( 15,000)	( 15,000)
無形資產增加	( 2,928)	( 5,722)
交割結算基金減少	57,156	968
存出保證金增加	( 388)	( 40)
遞延借項增加	( 1,240)	( 496)
受限制資產增加	( 23,900)	( 96,000)
投資活動之淨現金流出	( 2,431)	( 147,630)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	( 160,000)	( 64,000)
應付短期票券增加	385,395	40,162
長期借款減少	( 60,000)	-
存入保證金增加	21	-
員工執行認股權	-	36,135
融資活動之淨現金流入	165,416	12,297
現金及約當現金淨(減少)增加數	( 125,777)	158,205
期初現金及約當現金餘額	486,520	605,795
期末現金及約當現金餘額	\$ 360,743	\$ 764,000
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 51,968	\$ 31,585
本期支付所得稅	\$ 7,956	\$ 51,364
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ 119,983	\$ -
應收採權益法被投資公司現金股利	\$ 32,552	\$ -

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十九日查核報告)

董事長：鄧序鵬

經理人：葉秀惠

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

民國一〇一及一〇〇年上半年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於七十九年七月二十五日奉准設立，並於同年十二月四日開始營業。本公司係經政府特許設立之綜合證券商，主要營業項目為在集中交易市場及其營業處所自行或受託買賣有價證券、承銷有價證券、有價證券買賣融資融券業務、代辦有關股務事項、期貨交易輔助業務、期貨自營業務及其他經主管機關核准之業務。本公司股票經核准自八十五年十二月起於中華民國證券櫃檯買賣中心（櫃買中心）交易。

本公司原於八十七年二月二日奉准經營期貨經紀業務，惟自八十九年五月一日起，因本公司轉投資設立之康和期貨股份有限公司已正式營運，而將期貨相關業務全數移轉予該公司，並提供該公司所須之期貨業務輔助。此外，本公司另於九十一年九月三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。

本公司於一〇一及一〇〇年六月底，員工人數分別為 906 人及 904 人。

本公司截至一〇一年六月底止，除總公司外，設有二十三家分公司。

二、重要會計政策之彙總說明

本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、相關法規暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。

外幣長期股權投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

## (二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵壞帳、固定資產及出租資產折舊、無形資產及遞延借項攤銷、所得稅、退休金、資產減損、未決訟案損失以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

## (四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商

品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，除營業證券－債券採用交割日會計處理外，餘係採用交易日會計處理。

衍生性金融商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

交易目的及指定公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債之會計政策彙總說明如下：

#### 1. 開放式基金及貨幣市場工具

投資於開放式基金，期末公平價值為該基金資產負債表日當月最後交易日之淨資產價值。出售時成本以移動平均法計算。

#### 2. 營業證券

本公司自營部、承銷部及因避險而持有之營業證券，除自營部持有之興櫃股票係依成本法評價外，其餘公平價值係指資產負債表日之收盤價。股票出售成本係按移動平均法計算。

債券之公平價值係指資產負債表日之百元參考價，債券出售時成本係以移動平均法計算。

營業證券期末按公平價值評價所產生之未實現損益帳列營業證券評價利益或損失。

#### 3. 附賣回債券投資－融券

本公司以附賣回公債再行賣斷時，於交易日按出售所得價款帳列附賣回債券投資－融券，期末按櫃買中心所發布之最後交易日百元參考價衡量，其評價所產生之未實現損益帳列借券及附賣回債券融券評價利益或損失。

再買回標的債券時，買回金額與帳列附賣回債券投資－融券之差額，認列為借券及附賣回債券融券回補利益或損失。成本係按移動平均法計算。

#### 4. 有價證券借貸

本公司以交易為目的而借入債券（或股票），於出售日按出售當天之市價認列應付借券－非避險，期末以櫃買中心所發布

之最後交易日百元參考價（或股票之收盤價）衡量，其評價所產生之未實現損益帳列借券及附賣回債券融券評價利益或損失。債券（或股票）返還時，返還之成本與應付借券—非避險之差異，認列為借券及附賣回債券融券回補利益或損失。

借入股票因跨越除權除息基準日而由本公司領取之權益孳息，帳列代收款；於除權除息基準日前已出售者，於除權除息基準日認列為借券交易損失，於股票返還時將該權益補償返還予出借人。

#### 5. 認購（售）權證

發行認購（售）權證時，按發行金額帳列發行認購（售）權證負債；買回已發行之認購（售）權證時，按買回金額帳列發行認購（售）權證再買回，作為發行認購（售）權證負債之減項，二者皆以資產負債表日之收盤價重新評價，認列認購（售）權證發行利益或損失。買回認購（售）權證再出售時，出售成本係按移動平均法計算，其出售損益亦帳列認購（售）權證發行利益或損失。

採自行避險而持有風險管理部位，依購入股票（或認購（售）權證）之金額為成本，帳列營業證券—避險，期末並按公平價值衡量認列營業證券評價利益或損失。公平價值係指資產負債表日之收盤價。出售時成本係以移動平均法計算。

#### 6. 期 貨

本公司因從事期貨自營業務所繳交之交易保證金及依市價結算之差額均列為期貨交易保證金—自有資金。買賣期貨契約，經由逐日評價、反向沖銷或到期交割所產生之利益或損失，列為期貨契約利益或損失，並依交易目的區分為非避險及避險，及依利益或損失實現與否再區分為已實現及未實現。期貨契約之公平價值係指資產負債表日之結算價。

#### 7. 選 擇 權

以交易為目的賣出選擇權所收取之權利金列為賣出選擇權負債—期貨，買入選擇權付出之權利金則列為買入選擇權—非

避險。以交易為目的買賣之選擇權契約，經由評價、反向沖銷、履約或到期所產生之利益或損失，列為選擇權交易利益或損失－非避險，並依實現與否再區分為已實現及未實現。選擇權之公平價值係指資產負債表日之結算價。

#### 8. 轉換公司債資產交換交易

轉換公司債資產交換交易依契約內容可分成三種交易：固定收益交易、選擇權交易及上述二種交易之組合。

轉換公司債資產交換之固定收益交易，其交易型態為出售轉換公司債買賣斷交易，加上利率交換交易及買入轉換公司債選擇權交易。於承作日以契約名目本金作備忘分錄，轉換公司債所有權移轉時比照營業證券之處理方式入帳，並認列資產交換 IRS 合約價值及資產交換選擇權，該二項資產（或負債）應分別以公平價值評價，其所產生之利益或損失分別列為評價利益或損失－資產交換 IRS 合約價值及評價利益或損失－資產交換選擇權，皆歸屬於資產交換選擇權損益。

轉換公司債資產交換之選擇權交易，於承作日以契約名目本金作備忘分錄，並將出售轉換公司債選擇權所收取之權利金列為資產交換選擇權，其經由評價所產生之利益或損失列為評價利益或損失－資產交換選擇權，亦歸屬於資產交換選擇權損益。

資產交換 IRS 合約價值及資產交換選擇權之公平價值係指資產負債表日之理論價。

前述有關轉換公司債資產交換交易之損益皆表達於衍生性金融商品利益或損失－櫃檯。

#### 9. 結構型商品交易

結構型商品包括保本型商品交易契約及信用連結商品交易契約。結構型商品交易契約為固定收益商品及選擇權交易之組合。固定收益商品交易於買入或賣出時所支付或收取之金額列為結構型商品資產或負債－本金價值（依契約到期日帳列其他金融資產或負債－流動或非流動），依攤銷後成本衡量之，於契

約期間內攤提隱含利息，帳列衍生性金融商品損益。因選擇權交易支付或收取之權利金列為衍生性金融商品資產或負債－結構型商品，於資產負債表日依公平價值評價，其差額列為衍生性金融商品損益。

#### 10. 債券選擇權

以交易為目的之債券選擇權交易，因該選擇權交易收取或支付之權利金，帳列買入選擇權－債券選擇權－非避險或賣出選擇權－債券選擇權－非避險。債券選擇權採公平價值評價，其所產生之利益或損失認列為評價利益或損失－債券選擇權－非避險。

選擇權交易於到期日應沖轉選擇權價值並認列評價損益，如因選擇權被執行而需取得或交付標的債券者，應依該債券公平價值認列出售證券收入（交付債券者）或買入債券成本（取得債券者）。

選擇權交易如於到期日前結清選擇權部位，除沖轉備忘分錄外，並另依為結清部位而買賣選擇權之成交價格與帳列金額間之差額認列評價損益。

債券選擇權之公平價值係指資產負債表日之理論價。

前述有關債券選擇權交易之損益皆表達於衍生性金融商品利益或損失－櫃檯。

#### (五) 附條件交易

屬融資性質之附賣回及附買回債券交易，分別帳列附賣回債券投資及附買回債券負債，並依約定利率分別認列利息收入及利息支出。

#### (六) 證券融資及融券

本公司對證券投資人所辦理之融通資金，帳列應收證券融資金，融資人以融資買入之全部證券作為擔保品，本公司就此項擔保品作為融資擔保證券，採備忘分錄入帳，於融資人償還結清時返還。



本公司辦理有價證券融資業務，若有資金需求而向證券金融公司轉融資借入款項，帳列轉融通借入款，並以轉融資買入之全部股票作為擔保品。

融資人之整戶擔保維持率低於規定比率經處分仍有不足，且未依期限補繳部分之應收證券融資款餘額，即轉列催收款項；融資人信用交易帳戶內之有價證券如屬無法處分者，該部分應收證券融資款餘額即轉列其他應收款或催收款項。

本公司辦理融通證券業務時，對融券客戶收取之保證金，帳列融券存入保證金。借予客戶融券之證券，採備忘分錄入帳，作為融券標的證券。收取融券賣出價款，扣除證券商手續費、本公司融券手續費及證券交易稅後之餘額，以應付融券擔保價款科目入帳。保證金及融券賣出價款於客戶償還結清時返還。

本公司辦理有價證券融券業務，若有需要而向證券金融公司轉融券借入證券，其所交付之保證金或轉融券差額，列為轉融通保證金。為抵繳轉融券保證金之股票列為轉融通保證品，採備忘分錄處理。向客戶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，帳列應收轉融通擔保價款。

#### (七) 證券業務借貸款項及有價證券借貸

本公司辦理有價證券借貸業務之出借券源有三，包括自有有價證券、自證券交易所借券系統借入之有價證券及辦理有價證券買賣融資融券業務取得之融資買進擔保證券三種。其中自有有價證券辦理出借時，應將原帳列科目轉列為借出證券，評價日應依公平價值評價，評價損益依其未出借前原始帳列評價損益科目列帳，另出借券源若屬證券商自借券系統借入之有價證券時，本公司並未入帳，僅作備忘分錄；如屬融資融券業務取得之融資買進擔保證券，因該擔保證券係屬客戶繳入之擔保品性質，故亦未認列為本公司之資產。

本公司對證券投資人辦理證券業務借貸之款項，於成交日次日營業日帳列應收證券借貸款項，並於期末就款項之收回可能性估列壞帳，辦理借貸款項而取得之擔保品，採備忘分錄入帳，於償還結

清時返還。辦理證券業務借貸款項，向客戶收取之手續費收入，帳列借貸款項手續費收入。

本公司辦理有價證券出借所收取之擔保品，如為有價證券者，以備忘分錄入帳，如屬現金擔保品者，則帳列借券存入保證金。本公司另自台灣證券交易所借券系統借入有價證券而繳存之保證金，則帳列借券存出保證金。借券存入保證金或借券存出保證金於有價證券返還時償還或收回。辦理有價證券借貸業務所收取之借券收入及服務手續費認列為借券收入。

#### (八) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，除持有之未上市（櫃）公司股票依成本法評價外，餘係以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，係採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日或股東會決議日認列收益，但依據投資前之淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

出售時成本係按移動平均法計算。

#### (九) 備抵壞帳及壞帳損失準備

備抵壞帳就專屬本業銷售額百分之三之相當金額提列壞帳損失準備，惟依金融監督管理委員會證券期貨局之規定，自九十二年七月一日起免續提列，帳列之壞帳損失準備留供日後沖銷逾期債權之用。

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或

2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為壞帳損失。

#### (十) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。收到現金股利時作為投資成本減項。被投資公司認列金融資產未實現損益時，本公司亦按持股比例認列金融資產未實現損益，列為股東權益之調整項目。

被投資公司發放股票股利時，不列為投資利益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

#### (十一) 固定資產

固定資產係按成本減累計折舊及累計減損計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

固定資產之折舊係依照下列估計耐用年數按直線法計提：

建築物	10-55年
設備	3-5年
租賃權益改良	3-5年

凡屆滿耐用年數之固定資產仍繼續使用者，則繼續依估計剩餘耐用年限計提折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上予以減除，處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

#### (十二) 營業保證金

係依照證券商管理規則及期貨商管理規則等規定，於公司登記後及設置分支機構時，以現金、政府債券或金融債券提存於金融監督管理委員會證券期貨局（以下簡稱證期局）指定金融機構之法定保證金。本公司係以現金繳存。

#### (十三) 交割結算基金

係依照證券商管理規則之規定，證券商經營經紀業務及自營業務時，於開始營業前或營業後向台灣證券交易所及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心繳存之法定基金。本公司係以現金繳存。

#### (十四) 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，依直線法按三至十年攤銷。

#### (十五) 出租資產及閒置資產

出租資產係按十至五十五年估計耐用年數，按直線法計提折舊。

當固定資產已無使用價值時，按淨變現價值或帳面價值較低者轉列閒置資產，並將原科目之成本與累計折舊沖銷，差額認列損失，並按直線法繼續攤提折舊。

#### (十六) 遞延借項

遞延借項主要係電話裝置費等，依直線法按三至五年攤銷。

(十七) 代收權證履約款及代收承銷股款

本公司受託辦理權證履約及有價證券申購，代收之款項帳列其他資產－現金及約當現金－代收權證履約款（或代收承銷股款）及其他負債－代收權證履約款（或代收承銷股款）。

(十八) 受託買賣借貸項

受託買賣證券交易之相關科目，依照證券商財務報告編製準則之規定，列為受託買賣借項（含銀行存款－交割款項、應收代買證券價款、交割代價、信用交易、應收交割帳款）及受託買賣貸項（含應付託售證券價款、交割代價、信用交易及應付交割帳款），並以借貸項沖抵後之淨額列示。

(十九) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

(二十) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之所得稅分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至直接借記或貸記股東權益之項目及(二)可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債。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，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

以前年度所得稅之調整，包含於當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(二一) 違約損失準備及買賣損失準備

違約損失準備係依照證券商管理規則之規定，按月就受託買賣有價證券成交值萬分之零點二八提列，惟其累積達二億元時，得免繼續提列。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期局核准者外，不得使用之。

買賣損失準備係依照證券商管理規則及期貨商管理規則之規定，就證券商及期貨商經營自行買賣業務者，其自行買賣有價證券之利益超過損失時，按月就超過部分提列百分之十，惟其累積分別達二億元時，得免繼續提列。該項準備除彌補買賣之損失超過利益之差額外，不得使用之。

惟依金管會於一〇〇年一月發布之金管證券字第 09900738571 號令及金管證期字第 10000002891 號令之規定，證券商及期貨商自一〇〇年一月一日起無須提列違約損失準備及買賣損失準備，截至九十九年十二月底止已提列之違約損失準備及買賣損失準備金額，應轉列特別盈餘公積，轉列後除填補公司虧損或特別盈餘公積已達實收資本額百分之五十，得以其半數撥充資本外，不得使用之。

#### (二二) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照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」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積一員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

#### (二三) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

#### (二四) 收入認列

本公司提供勞務之交易結果能合理估計時，即以資產負債表日交易之完成程度認列收入。如經紀手續費收入、承銷業務收入、股務代理收入及期貨佣金收入等。

本公司係以應計基礎，依本金及有效利率乘算認列利息收入。

本公司係於除息日或股東會決議盈餘分派基準日認列持有權益證券之股利收入。

## (二五) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、出租資產、閒置資產、遞延借項與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失，對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。

## (二六) 重分類

一〇〇年上半年度之財務報表若干科目經重分類，俾配合一〇〇一年上半年度財務報表之表達。

## 三、會計變動之理由及其影響

### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動致本公司一〇〇年上半年度本期純損及每股虧損分別增加 2,300 仟元及 0 元。

## 四、現金及約當現金

	一〇〇一年 六月三十日	一〇〇〇年 六月三十日
零用金	\$ 810	\$ 730
銀行存款		
支票存款	11,994	27,376
活期存款	51,808	137,847
外幣存款	1,031	647
定期存款	295,100	597,400
	<u>\$ 360,743</u>	<u>\$ 764,000</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
<u>交易目的之金融資產—流動</u>		
開放式基金及貨幣市場工具	\$ -	\$ 79,500
營業證券—自營	9,939,527	5,099,723
營業證券—承銷	13,137	16,516
營業證券—避險	163,200	230,186
期貨交易保證金—自有資金	168,534	144,423
買入選擇權—非避險	37,227	-
<u>衍生性金融資產—櫃檯</u>		
資產交換 IRS 合約價值	29,234	54,351
資產交換選擇權	10,472	3,529
債券選擇權	12	2
結構型商品	-	14
	<u>\$ 10,361,343</u>	<u>\$ 5,628,244</u>
<u>交易目的之金融資產—非流動</u>		
營業證券—自營	<u>\$ 20,446</u>	<u>\$ -</u>
<u>交易目的之金融負債—流動</u>		
附賣回債券投資—融券	\$ 1,910,019	\$ -
發行認購(售)權證負債	1,535,085	1,047,609
發行認購(售)權證再買回	( 1,485,156)	( 1,007,573)
賣出選擇權負債—非避險	8,108	-
應付借券—避險	12,720	-
應付借券—非避險	2,060	-
<u>衍生性金融負債—櫃檯</u>		
資產交換 IRS 合約價值	4,572	4,628
資產交換選擇權	93,472	179,039
債券選擇權	-	25
結構型商品	34	-
	<u>\$ 2,080,914</u>	<u>\$ 223,728</u>

(一) 開放式基金及貨幣市場工具

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
開放式基金及貨幣市場工具	\$ -	\$ 80,000
評價調整	-	( 500)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,500</u>



(二) 營業證券－自營

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
債券		
公債－年利率：一〇一年 1.000%- 6.125%；一〇 〇年1.000-6.125%	\$ 6,536,260	\$ 1,675,865
公司債－年利率：一〇一 年1.23%- 2.88%；一〇 〇年1.55%-2.84%	<u>760,899</u>	<u>405,825</u>
債券小計	7,297,159	2,081,090
上市公司股票	313,046	439,304
上櫃公司股票及可轉換公司債	2,208,115	2,310,115
興櫃股票	133,716	89,899
受益證券	<u>10,000</u>	<u>41,996</u>
	9,962,036	4,963,004
評價調整	( <u>2,063</u> )	<u>136,719</u>
	9,959,973	5,099,723
減：列為非流動資產	( <u>20,446</u> )	-
	<u>\$ 9,939,527</u>	<u>\$ 5,099,723</u>

截至一〇一及一〇〇年六月底，本公司自營及附賣回債券投資之債券面額分別計 9,288,100 仟元及 2,081,680 仟元，並以附買回條件賣出。

於一〇一年六月底，本公司業已提供 20,446 仟元(面額為 20,000 仟元)之公債予財團法人證券櫃檯買賣中心及中央銀行作為債券交易保證金，請參閱附註二六。

(三) 營業證券－承銷

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
上櫃公司股票及可轉換公司債	\$ 14,026	\$ 16,500
評價調整	( <u>889</u> )	<u>16</u>
	<u>\$ 13,137</u>	<u>\$ 16,516</u>

(四) 營業證券－避險

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
上市公司股票及認購(售)權 證	\$ 131,931	\$ 164,447
上櫃公司股票及認購(售)權 證	<u>31,588</u>	<u>80,318</u>
	163,519	244,765
評價調整	( <u>319</u> )	( <u>14,579</u> )
	<u>\$ 163,200</u>	<u>\$ 230,186</u>

上述營業證券之市價係分別按一〇一及一〇〇年六月底最後交易日之收盤價及參考價計算。

(五) 附賣回債券投資－融券

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
公債	\$ 1,913,425	\$ -
評價調整	( <u>3,406</u> )	-
	<u>\$ 1,910,019</u>	<u>\$ -</u>

(六) 應付借券

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
避險		
上市公司股票	\$ 11,522	\$ -
評價調整	<u>1,198</u>	-
	<u>\$ 12,720</u>	<u>\$ -</u>
非避險		
上市公司股票	\$ 2,768	\$ -
買回應付借券	( 728)	-
評價調整	<u>20</u>	-
	<u>\$ 2,060</u>	<u>\$ -</u>

(七) 期貨及選擇權

	一 〇 一 年 六 月 三 十 日	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日
買入選擇權－非避險		
指數選擇權	\$ 40,041	\$ -
未平倉損失	( 2,814)	-
市 價	<u>\$ 37,227</u>	<u>\$ -</u>
賣出選擇權負債－非避險		
指數選擇權	\$ 8,834	\$ -
未平倉利益	( 726)	-
市 價	<u>\$ 8,108</u>	<u>\$ -</u>

1. 持有期貨及選擇權之目的及達成該目的之策略

本公司係以交易為目的而持有期貨及選擇權商品，以擴大投資管道及積極發展多元服務，並有效運用公司資本。

2. 合約金額及公平價值

項 目	交 易 種 類	一 〇 一 年 六 月 三 十 日			
		未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或 支 付 ( 收 取 )	
		買 / 賣 方	契 約 數	之 權 利 金	公 平 價 值
期貨契約	台指期貨	買方	641	\$ 896,035	\$ 912,015
	摩根台指期貨	買方	4	3,038	3,029
	台指期貨	賣方	366	502,217	512,451
	摩根台指期貨	賣方	225	166,193	170,362
選擇權契約	電子選擇權－買	買方	30	97	80
	電子選擇權－賣	買方	45	198	118
	台指選擇權－買	買方	337	16,506	12,471
	台指選擇權－賣	買方	641	23,240	24,558
	電子選擇權－賣	賣方	5	( 15)	( 10)
	台指選擇權－買	賣方	1,275	( 4,943)	( 5,219)
	台指選擇權－賣	賣方	594	( 3,876)	( 2,879)

		一〇〇年六月三十日			
		未平倉部位		合約金額或 支付(收取)	
項	目	買/賣方	契約數	之權利金	公平價值
期貨契約	台指期貨	賣方	15	\$ 25,020	\$ 25,515
	台指期貨	賣方	3	5,032	5,103
	台指期貨	賣方	7	11,739	11,907
	台指期貨	賣方	10	16,700	17,010
	台指期貨	賣方	20	33,360	34,020

公平價值係以台灣期貨交易所之期末結算價乘以未平倉契約數，就個別期貨及選擇權合約分別計算。

### 3. 從事期貨及選擇權交易之損益

一〇一及一〇〇年上半年度因交易目的從事期貨及選擇權契約所產生之損益分別如下：

	一〇一 年 上 半 年 度	
	期貨契約利益 ( 損 失 )	選擇權交易利益 ( 損 失 )
非避險已實現	\$ 24,252	(\$ 32,415)
非避險未實現	<u>1,568</u>	<u>( 2,088 )</u>
	<u>\$ 25,820</u>	<u>(\$ 34,503)</u>

	一〇〇 年 上 半 年 度	
	期貨契約利益 ( 損 失 )	選擇權交易利益 ( 損 失 )
非避險已實現	(\$ 6,552)	(\$ 7,330)
非避險未實現	<u>( 1,704 )</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 8,256)</u>	<u>(\$ 7,330)</u>

一〇一及一〇〇年六月底因期貨及選擇權合約所產生之期貨交易保證金分別為 168,534 仟元及 144,423 仟元。

## (八) 認購(售)權證

### 1. 發行認購(售)權證之目的及達成該目的之策略

本公司因交易目的而發行認購(售)權證。

本公司非以交易為目的而持有之營業證券避險部位，係為規避投資人持有認購(售)權證而要求履約換券及權證負債部位價格變動之風險。本公司之避險策略係以能夠達成規避大部

分市場價格風險為目的。本公司作為避險工具之標的證券與所發行認購（售）權證之公平價格，呈高度正相關，並定期評估及調節持有之部位。

2. 發行認購（售）權證負債及再買回公平價值

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
發行認購（售）權證負債	\$ 2,602,240	\$ 2,299,172
減：發行認購（售）權證負債價值變動利益	( 1,067,155)	( 1,251,563)
	<u>1,535,085</u>	<u>1,047,609</u>
發行認購（售）權證再買回	2,355,501	1,929,226
減：發行認購（售）權證再買回價值變動損失	( 870,345)	( 921,653)
	<u>1,485,156</u>	<u>1,007,573</u>
發行認購（售）權證負債淨額	<u>\$ 49,929</u>	<u>\$ 40,036</u>

認購（售）權證之市價係分別按一〇一及一〇〇年六月底之收盤價計算。

3. 發行認購（售）權證之損益

一〇一及一〇〇年上半年度發行認購（售）權證所產生之認購（售）權證發行利益分別為 112,275 仟元及 70,942 仟元，明細如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
發行認購（售）權證負債價值變動利益	\$ 2,794,128	\$ 2,269,747
發行認購（售）權證到期前履約（損失）利益	( 80)	5,495
發行認購（售）權證再買回價值變動損失		
已實現	( 1,811,428)	( 1,282,647)
未實現	( 870,345)	( 921,653)
	<u>\$ 112,275</u>	<u>\$ 70,942</u>

(九) 轉換公司債資產交換交易

1. 從事轉換公司債資產交換交易之目的及達成該目的之策略

轉換公司債資產交換交易依契約內容可分成三種交易：固定收益交易、選擇權交易及上述二種交易之組合。

轉換公司債資產交換之固定收益交易係將本公司因承銷取得或自營持有之轉換公司債售予交易相對人並收取成交金額作為契約名日本金，同時約定在該契約之期限內，本公司以約定之利率報酬與交易相對人就該轉換公司債所生之債息與利息補償金進行交換，並取得在契約到期日前得隨時向交易相對人買回該轉換公司債之權利。

轉換公司債資產交換之選擇權交易，係本公司以承銷取得或自營持有之轉換公司債為標的證券，出售轉換公司債之選擇權交易，交易相對人在契約到期日前得隨時向本公司買入該轉換公司債之權利；亦或本公司與交易相對人簽訂轉換公司債資產交換之選擇權交易契約，本公司支付權利金以取得在契約到期日前可隨時買入轉換公司債之權利。

本公司以交易為目的從轉換公司債資產交換交易，係為使本公司金融商品多樣化。

2. 本公司未到期轉換公司債資產交換交易契約之名日本金金額及公平價值依契約內容分示如下：

	一〇一年六月三十日		
	支付(收取)		
	名日本金	之權利金	公平價值
(1) 固定收益交易			
— 利率交換交易	\$ 1,878,000	\$ -	\$ 24,662
— 買入轉換公司債			
選擇權交易	-	-	(\$ 70,778)
(2) 選擇權交易—買方	5,000	19	2
選擇權交易—賣方	501,100	( 26,140)	( 12,224)

	一〇〇年六月三十日		
	支付(收取)		
名目	本金	之權利金	公平價值
(1) 固定收益交易			
- 利率交換交易	\$ 1,851,700	\$ -	\$ 49,723
- 買入轉換公司債			
選擇權交易	-	-	( 160,228)
(2) 選擇權交易-買方	-	-	-
選擇權交易-賣方	204,300	( 17,405)	( 15,282)

### 3. 從事轉換公司債資產交換交易之損益

本公司一〇一及一〇〇年上半年度因轉換公司債資產交換交易產生資產交換選擇權淨損失(帳列衍生性金融商品損益-櫃檯)分別為 4,759 仟元及 20,478 仟元。

### (十) 債券選擇權交易

#### 1. 從事債券選擇權交易之目的及達成該目的之策略

債券選擇權交易係交易雙方約定，由選擇權買方支付權利金以取得購入或出售債券之權利，買方得於特定期間內，依特定價格及數量等交易條件買賣約定之標的債券；選擇權賣方於買方要求履約時，有依約履行之義務，買賣雙方於到期前或到期時以實物交割履約。

本公司以交易為目的從事債券選擇權交易，係為使本公司金融商品多樣化，並有效管理持有之債券部位。

#### 2. 本公司截至一〇一及一〇〇年六月底未到期債券選擇權交易之名目本金及公平價值列示如下：

	一〇一一年六月三十日		
	支付(收取)		
名目	本金	之權利金	公平價值
買入選擇權-買權	\$ 500,000	\$ 38	\$ 12

	一〇〇年六月三十日		
	支付(收取)		
名目	本金	之權利金	公平價值
買入選擇權-賣權	\$ 100,000	\$ 107	\$ 2
賣出選擇權-賣權	\$ 100,000	(\$ 30)	(\$ 25)

### 3. 從事債券選擇權交易之損益

本公司一〇一及一〇〇年上半年度因債券選擇權交易產生債券選擇權損失（帳列衍生性金融商品損益－櫃檯）分別為1,090仟元及2,060仟元。

### (十一) 結構型商品交易

#### 1. 從事結構型商品交易之目的及達成該目的之策略

結構型商品交易係包含櫃買中心核准之保本型商品交易、信用連結商品交易及股權連結商品交易，其交易型態為本公司與交易相對人簽定交易契約，向投資人收取契約本金，同時訂於到期日就標的資產在約定期間之報酬表現進行現金結算。

本公司從事此項交易之目的係為使本公司金融商品多樣化，以增加獲利來源，進而增加獲利的穩定性。

#### 2. 本公司一〇一及一〇〇年六月底未到期結構型商品交易名目本金金額及公平價值依契約內容列示如下：

	一〇一年六月三十日		
	支付（收取）		
	名目本金	之價款	公平價值
保本型商品	\$ 200,000	(\$ 200,000)	(\$ 200,113)
信用連結商品	\$ 97,500	(\$ 97,500)	(\$ 97,962)

	一〇〇年六月三十日		
	支付（收取）		
	名目本金	之價款	公平價值
股權連結商品	\$ 1,000	(\$ 990)	(\$ 1,004)
信用連結商品	\$ 50,000	(\$ 50,000)	(\$ 49,970)

#### 3. 從事結構型商品交易之損益

本公司一〇一及一〇〇年上半年度因結構型商品交易產生之相關衍生性金融商品損益（帳列衍生性金融商品損益－櫃檯）分別為淨損失1,514仟元及淨利益1,180仟元。



六、附賣回債券投資

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
公債一年利率：		
一〇一年 0.656%-0.799%；一		
〇〇年 0.58%-0.85%	<u>\$ 3,086,778</u>	<u>\$ 911,207</u>

一〇一年六月底之附賣回債券投資已約定至遲將於一〇一年七月十九日前以 3,087,113 仟元賣回。

七、備供出售金融資產

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
流 動		
上市公司股票		
群益金鼎證券股份有限公 司	\$ 9,967	\$ 9,967
評價調整	( 3,362 )	( 898 )
	6,605	9,069
未上市特別股		
中國信託金融控股股份有 限公司	50,000	-
	<u>\$ 56,605</u>	<u>\$ 9,069</u>
非 流 動		
上市特別股		
台灣人壽保險股份有限公 司	\$118,918	\$118,918
評價調整	( 340 )	( 3,398 )
	<u>118,578</u>	<u>115,520</u>
未上市(櫃)公司股票		
台灣期貨交易所股份有限 公司	7,990	7,990
台灣總合股務資料處理股 份有限公司	6,600	6,600
台灣集中保管結算所股份 有限公司	2,656	2,656
未上市特別股		
中國信託金融控股股份有 限公司	-	50,000
	<u>17,246</u>	<u>67,246</u>
	<u>\$135,824</u>	<u>\$182,766</u>

本公司投資於上市公司股票及台灣人壽保險股份有限公司特別股之市價係分別按一〇一及一〇〇年六月底最後交易日之收盤價計算；投資於未上市櫃公司股票及中國信託金融控股股份有限公司之特別股，因無公開市場報價，因是以成本衡量。

#### 八、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
康和期貨股份有限公司	\$ 843,735	95.71	\$ 839,425	95.71
康聯資產管理服務股份有限公司	416,127	100.00	396,823	100.00
康和證券(開曼島)有限公司	414,911	100.00	320,808	100.00
康和証券投資顧問股份有限公司	120,830	100.00	131,039	100.00
惠理康和証券投資信託股份有限 公司	116,530	25.00	77,025	25.00
康和期貨經理事業股份有限公司	<u>108,392</u>	60.00	<u>111,665</u>	60.00
	<u>\$ 2,020,525</u>		<u>\$ 1,876,785</u>	

一〇一及一〇〇年上半年度依權益法認列之投資(損)益明細列示如下：

被 投 資 公 司	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
康和期貨股份有限公司	\$ 20,762	\$ 61,826
康聯資產管理服務股份有限公司	( 8,788)	( 11,388)
康和證券(開曼島)有限公司	( 27,673)	( 28,792)
康和証券投資顧問股份有限公司	( 1,334)	( 2,392)
惠理康和証券投資信託股份有限 公司	( 6,425)	( 3,724)
康和期貨經理事業股份有限公司	( <u>345</u> )	( <u>163</u> )
	<u>(\$ 23,803)</u>	<u>\$ 15,367</u>

按權益法評價之長期股權投資及其投資損益，除康和期貨股份有限公司係按經會計師查核之財務報表計算外，其餘係按未經會計師查核之財務報表計算；惟管理當局認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

## 九、固定資產

	一 期 初 餘 額	○ 本 期 增 加	一 年 上 半 年 本 期 減 少	半 年 內 部 移 轉	年 度 本 期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 682,109	\$ -	\$ -	(\$ 785)	\$ 681,324
建 築 物	257,635	-	-	( 524)	257,111
設 備	95,397	10,390	-	19,444	125,231
租賃權益改良	135,924	2,414	-	8,080	146,418
預付設備款	12,229	12,408	-	( 13,242)	11,395
	<u>1,183,294</u>	<u>\$ 25,212</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,973</u>	<u>1,221,479</u>
累計折舊					
建 築 物	70,976	\$ 2,301	\$ -	(\$ 54)	73,223
設 備	33,927	11,667	-	14,242	59,836
租賃權益改良	47,908	14,826	-	40	62,774
	<u>152,811</u>	<u>\$ 28,794</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,228</u>	<u>195,833</u>
固定資產淨額	<u>\$ 1,030,483</u>				<u>\$ 1,025,646</u>

	一 期 初 餘 額	○ 本 期 增 加	○ 本 期 減 少	年 上 半 年 內 部 移 轉	年 度 本 期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 595,823	\$ -	\$ -	\$ 785	\$ 596,608
建 築 物	239,194	-	-	524	239,718
設 備	98,211	10,414	( 180)	5,330	113,775
租賃權益改良	95,933	5,087	( 5,157)	17,550	113,413
預付設備款	22,471	17,464	-	( 26,582)	13,353
	<u>1,051,632</u>	<u>\$ 32,965</u>	<u>(\$ 5,337)</u>	<u>(\$ 2,393)</u>	<u>1,076,867</u>
累計折舊					
建 築 物	62,121	\$ 2,145	\$ -	\$ 43	64,309
設 備	43,482	11,115	( 170)	-	54,427
租賃權益改良	38,550	11,430	( 4,909)	-	45,071
	<u>144,153</u>	<u>\$ 24,690</u>	<u>(\$ 5,079)</u>	<u>\$ 43</u>	<u>163,807</u>
固定資產淨額	<u>\$ 907,479</u>				<u>\$ 913,060</u>

本公司部分固定資產已抵押予銀行作為借款及借款額度之擔保品，請參閱附註二六。

## 十、出租資產

	一 期 初 餘 額	○ 本 期 增 加	一 年 上 半 年 本 期 減 少	半 年 內 部 移 轉	年 度 本 期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 377,684	\$ -	\$ -	\$ 785	\$ 378,469
建 築 物	135,652	-	-	524	136,176
設 備	11,428	-	-	( 11,428)	-
	<u>524,764</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 10,119)</u>	<u>514,645</u>
累計折舊					
建 築 物	48,420	\$ 1,215	\$ -	\$ 54	49,689
設 備	11,428	-	-	( 11,428)	-
	<u>59,848</u>	<u>\$ 1,215</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 11,374)</u>	<u>49,689</u>
累計減損	4,699	\$ -	\$ -	\$ -	4,699
出租資產淨額	<u>\$ 460,217</u>				<u>\$ 460,257</u>

	一〇〇〇年	一〇〇〇年	一〇〇〇年	一〇〇〇年	一〇〇〇年
	期初餘額	本期增加	本期減少	內部移轉	期末餘額
成本					
土地	\$ 366,197	\$ -	\$ -	(\$ 785)	\$ 365,412
建築物	111,591	-	-	( 524)	111,067
雜項設備	<u>11,428</u>	-	-	-	<u>11,428</u>
	<u>489,216</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,309)</u>	<u>487,907</u>
累計折舊					
建築物	35,429	\$ 991	\$ -	(\$ 43)	36,377
設備	<u>11,278</u>	<u>101</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,379</u>
	<u>46,707</u>	<u>\$ 1,092</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 43)</u>	<u>47,756</u>
累計減損	<u>3,563</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>3,563</u>
出租資產淨額	<u>\$ 438,946</u>				<u>\$ 436,588</u>

本公司部分出租資產已抵押予銀行作為借款及借款額度之擔保品，請參閱附註二六。

#### 十一、受託買賣借項及貸項

	一〇〇一年	一〇〇〇年
	六月三十日	六月三十日
受託買賣借項		
銀行存款—交割款項	\$ 2,339	\$ 934
應收代買證券價款	4,465	7,086
應收交割帳款	1,651,910	2,455,443
交割代價	111,640	551,478
信用交易	<u>434</u>	<u>2,071</u>
小計	<u>1,770,788</u>	<u>3,017,012</u>
受託買賣貸項		
應付託售證券價款	6,122	7,157
應付交割帳款	<u>1,700,167</u>	<u>2,970,370</u>
小計	<u>1,706,289</u>	<u>2,977,527</u>
淨額	<u>\$ 64,499</u>	<u>\$ 39,485</u>

#### 十二、短期借款

係銀行借款，一〇〇一年六月底借款餘額 1,260,000 仟元係於一〇〇一年七月六日至七月二十三日到期，年利率為 1.00%-1.37%；一〇〇〇年六月底借款餘額 2,866,000 仟元係於一〇〇〇年七月四日至九月二十六日到期，年利率為 0.94%-1.18%。

本公司業已提供部分定期存款作為銀行借款之擔保品，請詳附註二六。

### 十三、應付短期票券

係由金融機構發行之商業本票，一〇一年六月底係於一〇一年七月二日至七月二十三日到期，年貼現率為0.979%-0.998%；一〇〇年六月底係於一〇〇年七月五日至八月十九日到期，年貼現率為0.888%-0.938%。

本公司業已提供部分定期存款作為發行商業本票之擔保品，請詳附註二六。

### 十四、附買回債券負債

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
公債一年利率：		
一〇一年 0.6599%-0.7988%；		
一〇〇年 0.53%-1.60%	\$ 7,394,064	\$ 2,563,408
公司債一年利率：		
一〇一年 0.83%-0.94%；		
一〇〇年 0.53%-1.60%	<u>2,365,495</u>	<u>2,019,939</u>
	<u>\$ 9,759,559</u>	<u>\$ 4,583,347</u>

一〇一年六月底之附買回債券負債已約定至遲將於一〇一年八月二日前以 9,762,329 仟元買回。

### 十五、其他金融負債－流動

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
結構型商品本金價值－保本型 商品	\$ 200,079	\$ -
結構型商品本金價值－信用連 結商品	97,962	49,970
結構型商品本金價值－股權連 結商品	-	1,000
	<u>\$ 298,041</u>	<u>\$ 50,970</u>

## 十六、長期借款

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應付商業本票		
中華票券，年利率 1.293%	\$120,000	\$180,000
減：長期應付商業本票折價	( 17)	( 166)
小計	119,983	179,834
減：一年內到期部分	( 119,983)	-
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$179,834</u>

## 十七、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年上半年度認列之退休金成本分別為 11,819 仟元及 12,740 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付係根據服務年資及退休日前六個月之平均薪資計算。本公司按薪資總額百分之四計提退休金，交由勞工退休準備金監督委員會名義專戶存儲，由該委員會管理。本公司一〇一及一〇〇年上半年度認列之退休金成本分別為 10,049 仟元及 8,037 仟元。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

### (一) 退休基金之變動如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
期初餘額	\$ 65,613	\$ 68,237
本期提撥	2,542	2,366
本期收益	10	162
本期支付	( 2,622)	-
股票評價	( 59)	( 2,708)
期末餘額	<u>\$ 65,484</u>	<u>\$ 68,057</u>

### (二) 應計退休金負債之變動如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
期初餘額	\$117,536	\$106,241
本期提列	10,049	12,740
本期提撥	( 2,542)	( 7,065)
期末餘額	<u>\$125,043</u>	<u>\$111,916</u>

## 十八、股東權益

### 股份基礎給付

一〇〇年上半年度庫藏股之股份基礎給付交易相關資訊如下（一〇一年上半年度：無）：

	一〇〇年上半年度	
	單位（仟）	加權平均 行使價格 （元）
期初流通在外	4,251	\$ 8.53
本期執行	( 4,251)	\$11.01
期末流通在外	-	-
期末可行使	-	-

本公司於九十九年十二月給與本公司及子公司員工之股份基礎給付使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	11.30 元
行使價格	6.21~11.03 元
預期波動率	23.79%
預期存續期間	0.0466 年
預期股利率	-
無風險利率	0.82%

本公司於一〇〇年上半年度認列之酬勞成本為 366 仟元。

### 資本公積

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原持有股份之比例發給新股；其撥充資本，每年以實收股本之一定比率為限。依據一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

本公司於於一〇〇年一月二十八日轉讓庫藏股予員工，以致於減少庫藏股票 37,888 仟元及資本公積—庫藏股票交易減少 1,387 仟元。

## 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，每年決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，並依法提列公積如下：

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

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

- (一) 董監酬勞金百分之五以內。
- (二) 員工紅利百分之一至二。

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

擬定盈餘分配案時，分配之股利以不低於當年度稅後盈餘百分之五十為原則；股票股利則不低於當年擬分配股利總數之百分之八十。

本公司九十九年度員工紅利與董監酬勞實際配發情形與財務報告認列之差異視為估計變動，列為一〇〇年度之損益。

一〇一及一〇〇年上半年度因帳列累積虧損，故無估列應付員工紅利及董監酬勞金額。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。



本公司股東常會分別於一〇一年六月二十二日及一〇〇年六月十五日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	虧損撥補案		盈餘分配案		每股股利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積彌補虧損	(\$ 76,000)	\$ -				
迴轉特別盈餘公積	( 11,965)	-				
特別盈餘公積彌補虧損	( 278,506)	-				
提列法定盈餘公積		11,901				
提列特別盈餘公積	-	50,678				
股票股利	-	54,532	\$ -	\$ 0.15		
	<u>(\$ 366,471)</u>	<u>\$ 117,111</u>				

一〇〇及九十九年度盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	員工紅利	董監酬勞	員工紅利	董監酬勞
股東會決議發放金額	\$ -	\$ -	\$ 1,090	\$ 2,726
各年度財務報表認列金額	-	-	600	2,850
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 490</u>	<u>(\$ 124)</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為一〇〇年上半年度之損益。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十九、庫藏股票

	股數 (仟股)
<u>一〇一年上半年度</u>	
期初股數	\$ 3,467
轉讓股份予員工	-
期末股數	<u>\$ 3,467</u>
<u>一〇〇年上半年度</u>	
期初股數	\$ 8,590
轉讓股份予員工	( 4,251)
期末股數	<u>\$ 4,339</u>

本公司持有之庫藏股均係轉讓股份予員工使用。

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

## 二十、所得稅

(一) 帳列稅前損失按法定稅率(17%)計算之所得稅利益與應付所得稅調節如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
稅前損失計算之所得稅利益	(\$ 5,685)	(\$ 17,593)
調整項目之所得稅影響數		
證券交易損失	15,858	31,440
採權益法認列國內被投資公司之投資利益	( 658)	( 2,188)
營業證券市價評價(利益)損失	( 3,850)	9,663
衍生性金融商品評價損失	3,915	-
開放式基金及貨幣市場工具市價評價(利益)損失	( 257)	105
股利收入	( 364)	( 2,010)
呆帳損失	552	1,484
未提撥退休金	1,275	564
採權益法認列國外被投資公司之投資損失	4,704	3,634
其他	( 10,650)	( 6,197)
未分配盈餘加徵10%	-	190
當期應負擔所得稅	4,840	19,092
已暫繳及扣繳稅款	( 4,017)	-
應付所得稅	<u>\$ 823</u>	<u>\$ 19,092</u>

於一〇一年六月底，本公司應收以前年度退稅款(帳列其他應收款)為1,714仟元；應付以前年度所得稅(帳列其他應付款)為107,940仟元。

於一〇〇年六月底，本公司應付以前年度所得稅(帳列其他應付款)為165,292仟元。

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	一〇一上半年度	一〇〇上半年度
當年度應負擔所得稅	\$ 4,840	\$ 19,092
以前年度所得稅調整	( 2,500)	-
所得稅費用	<u>\$ 2,340</u>	<u>\$ 19,092</u>

(三) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一 年 六月三十日	一〇〇 年 六月三十日
流動		
遞延所得稅資產		
呆帳損失	<u>\$ 7,713</u>	<u>\$ 5,635</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
未提撥退休金	\$ 19,981	\$ 17,197
採權益法認列國外 被投資公司之投 資損失（利益）	10,278	( 991)
未實現資產減損損 失	<u>4,535</u>	<u>10,366</u>
	34,794	26,572
備抵評價	<u>( 4,535)</u>	<u>( 10,366)</u>
	<u>\$ 30,259</u>	<u>\$ 16,206</u>

本公司一〇一年上半年度淨遞延所得稅資產（負債）之變動 897 仟元，係調增股東權益之累積換算調整數。一〇〇年上半年度淨遞延所得稅資產（負債）之變動，係將違約損失準備之所得稅影響數 34,000 仟元轉列特別盈餘公積及調增股東權益之累積換算調整數 855 仟元。

(四) 兩稅合一相關資訊：

一〇一年及一〇〇年六月三十日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 448,490 仟元及 305,308 仟元。

本公司九十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 20.77%，一〇〇年因累積虧損，故無需計算稅額可扣抵比率。

本公司一〇一及一〇〇年上半年度並無屬八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

(五) 本公司截至九十八年度之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。另九十六及九十七年度台北市國稅局均對本公司證券交易免稅所得計算之差異、債券前手息不得扣抵數及分攤利息支出等項目予以調整，補徵本公司所得稅，本公司已提起行政救濟，並已估列相關應付所得稅 107,940 仟元。

二一、用人、折舊及攤銷費用

	<u>一〇一年上半年度</u>	<u>一〇〇年上半年度</u>
用人費用		
薪資費用	\$ 316,591	\$ 354,580
勞健保費用	27,430	26,829
退休金費用	21,868	20,777
其他用人費用	10,901	11,178
小計	<u>\$ 376,790</u>	<u>\$ 413,364</u>
折舊費用	<u>\$ 30,055</u>	<u>\$ 26,238</u>
攤銷費用	<u>\$ 9,024</u>	<u>\$ 8,046</u>

一〇一年上半年度之折舊費用包含出租資產折舊費用 1,215 仟元及閒置資產折舊費用 46 仟元；一〇〇年上半年度之折舊費用包含出租資產折舊費用 1,092 仟元及閒置資產折舊費用 456 仟元。

二二、每股虧損

計算每股虧損之分子及分母揭露如下：

	<u>金額 (分子)</u>		<u>股數 (分母)</u>	<u>每股虧損 (元)</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>(仟股)</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
<u>一〇一年上半年度</u>					
基本每股虧損					
屬於普通股股東之淨損	( <u>\$ 33,443</u> )	( <u>\$ 35,783</u> )	<u>688,337</u>	( <u>\$ 0.05</u> )	( <u>\$ 0.05</u> )
<u>一〇〇年上半年度</u>					
基本每股虧損					
屬於普通股股東之淨損	( <u>\$ 104,108</u> )	( <u>\$ 123,200</u> )	<u>676,646</u>	( <u>\$ 0.15</u> )	( <u>\$ 0.18</u> )

計算每股虧損時，已考量流通在外之庫藏股之影響數。

### 二三、融資擔保證券及融券標的證券

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	張	數 市 價	張	數 市 價
融資擔保證券	290,182	\$ 7,395,412	370,776	\$ 2,271,887
融券標的證券	11,957	473,820	7,658	366,656
轉融券標的證券	481	22,318	214	11,492

市價係按一〇一及一〇〇年六月底最後交易日之收盤價計算。

### 二四、金融商品資訊之揭露

#### (一) 公平價值之資訊

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
<u>非 衍 生 性 金 融 商 品</u>				
<u>資 產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 9,927,979	\$ 9,927,979	\$ 11,095,877	\$ 11,095,877
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	10,284,398	10,284,398	5,570,348	5,570,348
備供出售金融資產—流動	6,605	6,605	9,069	9,069
備供出售金融資產—流動—無市價資訊	50,000	-	-	-
採權益法之長期股權投資—無市價資訊	2,020,525	-	1,876,785	-
備供出售金融資產—非流動	118,578	118,578	115,520	115,520
備供出售金融資產—非流動—無市價資訊	17,246	-	67,246	-
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	20,446	20,446	-	-
營業保證金	535,000	535,000	520,000	520,000
交割結算基金	116,748	116,748	202,404	202,404
存出保證金	34,982	34,982	35,124	35,124
現金及約當現金—代收權證履約款	5	5	5	5
現金及約當現金—代收承銷股款	19	19	17	17
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	14,490,773	14,490,773	12,200,377	12,200,377
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	1,924,799	1,924,799	40,036	40,036
存入保證金	2,912	2,912	1,590	1,590

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	\$ 76,945	\$ 76,945	\$ 57,896	\$ 57,896
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動	156,115	156,115	183,692	183,692
其他金融負債—流動	298,041	298,041	50,970	50,970

(二) 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 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（不含應收退稅款）、受限制資產—流動、借券擔保價款、借券存出保證金等金融資產、短期借款、應付短期票券、附買回債券負債、應付票據及帳款、融券存入保證金、應付融券擔保價款、其他應付款（不含應付所得稅）及一年內到期長期借款等金融負債。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品，除期貨交易保證金—自有資金因其未來收付金額與帳面價值相近，因是以其帳面價值估計其公平價值；另自營部持有之興櫃股票、未上市（櫃）公司股票以成本為其公平價值外，餘金融商品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。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
3. 備供出售金融資產—非流動及採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）股票者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

4. 營業保證金、交割結算基金、存出保證金及存入保證金因無特定到期日，故以帳面價值為公平價值。

5. 長期借款以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

因部分金融商品及非金融商品無須列示其公平價值，是以上表所列之公平價值總數並不代表本公司之總價值。

(三) 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設中，同時包含以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計者，其公開報價及評價方法估計之金額分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>金融資產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	\$10,284,398	\$ 5,570,348	\$ -	\$ -
備供出售金融資產—流動	6,605	9,069	-	-
公平價值變動列入損益之				
金融資產—非流動	20,446	-	-	-
備供出售金融資產—非流動	118,578	115,520	-	-
<u>金融負債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動	1,924,799	40,036	-	-
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>金融資產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	76,945	57,896	-	-
<u>金融負債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動	156,115	183,692	-	-
其他金融負債—流動	-	-	298,041	50,970

(四) 本公司於一〇一及一〇〇年六月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 11,169,220 仟元及 12,389,105 仟元，金融負債分別為 12,064,362 仟元及 10,898,674 仟元；於一〇一年六月底具利率變動之現金流量風險之金融資產為 1,460,726 仟元，金融負債為 200,079 仟元。

(五) 本公司一〇一及一〇〇年上半年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 170,500 仟元及 239,682 仟元，利息費用分別為 61,823 仟元及 41,690 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司持有之債券部位係以敏感性分析衡量持有部位對個別風險因子（例如：利率、匯率等）的敏感度。與利率相關的商品方面，本公司以利率每 0.01% 的變動對於投資組合損益影響的方式控管交易部位的上限。故市場利率每上升 0.01%，將使一〇一及一〇〇年六月三十日債券投資之公平價值下降分別約 2,721 仟元及 863 仟元。

本公司之市場風險以風險值 (VaR, Value at Risk) 來評估，風險值係指未來一定期間內且在一定信賴水準下，目前部位之最大可能損失值。本公司以期間一天，信賴水準為 99% 之風險值為控管依據，確實計算本公司交易性部位每日涉險值。下表為一〇一與一〇〇年上半年度的 VaR 統計資料：(註：自 101.01.01 起，本公司風險值所採用之信賴水準由 95% 改為 99%)

單位：仟元

風 險 年 度	值 統 計 表		
	平 均 值	最 大 值	最 小 值
一〇一年上半年度(1-day, 99%)	16,630	35,320	7,078
一〇〇年上半年度(1-day, 95%)	20,540	44,817	6,714

日 期	風 險 值 ( 仟 元 )
一〇一年六月三十日	23,723
一〇〇年六月三十日	10,706

另本公司承作衍生性金融商品交易，其市場風險依商品別說明如下：

(1) 期貨及選擇權

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。

(2) 認購（售）權證

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。

(3) 轉換公司債資產交換

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

(4) 債券選擇權

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

(5) 結構型商品

本公司承作信用連結型商品交易之市場風險係指利率及標的資產信用貼水波動，其衡量方式為名日本金、公平市價、敏感性分析，並依照授權額度進行控管，以控制市場風險。

## 2. 信用風險

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

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

另本公司承作衍生性金融商品交易，其信用風險依商品別說明如下：

### (1) 期貨及選擇權

信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。因本公司之交易對象為台灣期貨交易所，預期不致產生重大信用風險。

### (2) 認購（售）權證

本公司發行認購（售）權證時，已事先向投資人收取權利金，是以並無承擔投資人信用風險之虞。

### (3) 轉換公司債資產交換

本公司對固定收益交易部分之交易相對人，須經嚴格審核，對其信用等級亦有嚴格標準，本公司並訂有信用風險值總額上限以為控管。

### (4) 債券選擇權

本公司從事債券選擇權之交易相對人，皆為信用良好之金融機構，對其信用等級亦有嚴格審核標準，是以發生信用風險之可能性極小。

#### (5) 結構型商品

本公司買入之固定收益商品，對標的種類有嚴格限制，並將其額度併入債券自營部位控管。而買入選擇權部分，本公司事先向投資人收取之交易價金，到期時將大於或等於選擇權之最大可能價值，是以並無承擔投資人信用風險之虞。

### 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金已履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之非衍生性權益商品及債券，除持有之未上市（櫃）公司股票及可轉換公司債外，均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，不致有重大之現金流量風險。

另本公司承作衍生性金融商品交易，其流動性風險說明如下：

#### (1) 期貨及選擇權

本公司從事期貨交易之保證金及選擇權合約之保證金或權利金均已付訖，嗣後當價格波動使交易保證金之金額低於維持保證金時，方需增加繳存保證金，本公司之營運資金足以支應，是以現金流量風險低。

#### (2) 認購（售）權證

本公司發行認購（售）權證已事先收取權證權利金並額外投入資金以建立避險部位，且持有之標的證券，因受主管機關對其市價及股權分散之規定，致標的證券無法以合理價格出售的可能性甚低，因而流動性風險低，僅有因隨標的證券市場價格變化而需調節持有權證及營業證券避險部位所產生資金需求之風險，而在市場流動性佳之前提下，現金流量風險甚低。

### (3) 轉換公司債資產交換

本公司從事資產交換交易係以承銷取得或自營持有之轉換公司債部位為交易標的，將交易標的售予交易相對人並收取成交價金，且在契約期限內，以約定之利息報酬與交易相對人就該轉換公司債所生之債息與利息補償金進行交換，並取得在契約到期日前得隨時向交易相對人買回該轉換公司債之權利，亦或出售轉換公司債之選擇權交易，交易相對人在契約到期日前得隨時向本公司買入該轉換公司債，是以並無重大流動性風險，亦無現金流量風險及重大之額外現金需求。

### (4) 債券選擇權

本公司從事債券選擇權商品交易之部位，均納入風險控管機制，本公司之營運資金足以支應現金流出，故無現金流量風險及重大之額外現金需求。

### (5) 結構型商品

本公司從事結構型商品交易，為提供投資人定期提前解約之彈性，本公司購買之固定收益商品已事先考量流動性風險。在固定收益商品之流動性無虞下，亦無現金流量風險及重大之額外現金需求。

## 二五、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
康和期貨股份有限公司（康和期貨）	本公司之子公司
康和証券投資顧問股份有限公司（康和投顧）	本公司之子公司
康和期貨經理事業股份有限公司（康和期貨經理）	本公司之子公司
惠理康和証券投資信託股份有限公司（惠理康和）	本公司採權益法之被投資公司
康和証券香港股份有限公司（康和香港）	本公司之孫公司
大天投資股份有限公司（大天投資）	本公司之法人董事
純青實業股份有限公司（純青實業）	本公司之法人董事
德勝開發股份有限公司（德勝開發）	本公司之法人董事
全體董事、監察人、總經理、副總經理、協理及經理	本公司主要管理階層

(二) 除已於其他附註揭露者外，本公司與關係人間重大交易事項彙總列示如下：

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金	佔各科目 額 餘額 %	金	佔各科目 額 餘額 %
1. 期貨交易保證金—自有資金				
康和期貨	\$ 160,609	2	\$ 136,688	2
2. 應收帳款				
康和期貨	\$ 1,615	-	\$ 1,825	1
康和投顧	121	-	167	-
惠理康和	63	-	2	-
	<u>\$ 1,799</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,994</u>	<u>1</u>
3. 其他應收款				
康和期貨	\$ 32,662	69	\$ 4,512	26
康和投顧	-	-	2,327	14
	<u>\$ 32,662</u>	<u>69</u>	<u>\$ 6,839</u>	<u>40</u>
4. 附買回債券負債				
鄭英華	\$ 41,751	1	\$ 19,681	1
純青實業	31,534	-	7,030	-
簡宏輝	2,138	-	8,479	-
鄭珮琪	2,061	-	-	-
大天投資	-	-	223,682	5
德勝開發	-	-	3,392	-
馬佩君	-	-	1,154	-
	<u>\$ 77,484</u>	<u>1</u>	<u>\$ 263,418</u>	<u>6</u>

鄭英華、簡宏輝與馬佩君係本公司董事，鄭珮琪為本公司監察人。

與關係人之債券附條件交易與非關係人交易條件相當。

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金	佔各科目 額 餘額 %	金	佔各科目 額 餘額 %
5. 應付帳款				
康和期貨	\$ 983	1	358	-
康和投顧	2	-	4	-
	<u>\$ 985</u>	<u>1</u>	<u>\$ 362</u>	<u>-</u>
6. 其他應付款				
康和期貨經理	\$ 164	-	\$ 200	-
康和投顧	85	-	200	-
	<u>\$ 249</u>	<u>-</u>	<u>\$ 400</u>	<u>-</u>

	一〇一一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金	佔各科目 額 餘 額 %	金	佔各科目 額 餘 額 %
7. 經紀手續費收入				
全體董監	\$ 145	-	470	-
大天投資	66	-	68	-
	<u>\$ 211</u>	<u>-</u>	<u>\$ 538</u>	<u>-</u>
5. 股務代理收入				
康和期貨	<u>\$ 18</u>	<u>15</u>	<u>\$ 18</u>	<u>100</u>
9. 利息收入				
全體董監	<u>\$ 28</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
10. 期貨佣金收入				
康和期貨	<u>\$ 10,859</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,863</u>	<u>100</u>
11. 其他營業收入				
康和投顧	\$ 258	17	\$ 332	20
惠理康和	114	7	11	1
	<u>\$ 372</u>	<u>24</u>	<u>\$ 343</u>	<u>21</u>
12. 利息支出				
全體董監	\$ 145	-	\$ 66	-
純青實業	68	1	76	-
德勝開發	3	-	6	-
大天投資	-	-	638	2
	<u>\$ 216</u>	<u>1</u>	<u>\$ 786</u>	<u>2</u>
13. 結算交割服務費支出				
康和期貨	<u>\$ 3,519</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,997</u>	<u>100</u>
14. 其他營業支出				
康和香港	\$ 193	81	\$ 62	41
康和投顧	7	-	9	-
	<u>\$ 200</u>	<u>81</u>	<u>\$ 71</u>	<u>41</u>
15. 證券佣金支出				
康和期貨	<u>\$ 2,690</u>	<u>100</u>	<u>\$ 438</u>	<u>100</u>
16. 營業費用—勞務費				
康和期貨經理	\$ 1,057	-	\$ 1,585	-
康和投顧	510	-	1,200	-
	<u>\$ 1,567</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,223</u>	<u>-</u>
17. 營業費用—期貨手續費支出				
康和期貨	<u>\$ 1,178</u>	<u>-</u>	<u>\$ 9</u>	<u>-</u>

18 本公司於一〇一年及一〇〇年一月一月至六月三十日出租部分辦公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
一〇一年上半年度 康和期貨	98.10.01~101.09.30	台北市復興北路 143 號 5 樓	按月收取	依合約	\$ 1,881
	100.07.01~105.06.30	台北市復興北路 143 號 6 樓	按月收取	依合約	1,881
	101.01.01~101.12.31	台南市康樂街 156 號 2 樓	按月收取	依合約	<u>135</u>
					<u>\$ 3,897</u>
一〇〇年上半年度 康和期貨	100.01.01~100.12.31	台南市康樂街 156 號 2 樓	按月收取	依合約	\$ 135
	98.10.01~101.09.30	台北市復興北路 143 號 5 樓	按月收取	依合約	1,881
	97.06.01~100.05.31	台北市復興北路 143 號 3 樓	按月收取	依合約	997
	100.06.01~100.06.30	台北市復興北路 143 號 3 樓	按月收取	依合約	<u>199</u>
					<u>\$ 3,212</u>

本公司依約收取康和期貨之租賃保證金，於一〇一及一〇〇年六月底之餘額分別為 1,321 仟元及 1,093 仟元。

#### 二六、質抵押之資產

本公司及子公司於一〇一及一〇〇年六月底分別提供下列資產予金融機構作為申請發行保證商業本票、取得短期銀行借款及透支額度之擔保品：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
定期存款—流動	\$ 1,201,495	\$ 1,128,595
固定資產—淨額		
土地	618,229	532,844
建築物	155,432	145,950
出租資產—淨額		
土地	374,542	275,590
建築物	74,643	63,425
閒置資產—淨額		
土地	-	97,065
建築物	-	<u>26,880</u>
	<u>\$ 2,424,341</u>	<u>\$ 2,270,349</u>

於一〇一年六月底，本公司另提供 20,446 仟元（面額為 20,000 仟元）之公債予財團法人證券櫃檯買賣中心及中央銀行作為債券交易保證金，請參閱附註五。

## 二七、重大承諾事項及或有事項

無。

## 二八、專屬期貨自營業務之特有風險

本公司從事期貨交易時，其特有風險係該標的物之市場價格風險，本公司於操作時已依風險設定停損點，發生之損失可在預期範圍內控制。

## 二九、附註揭露事項

### (一) 本期重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
4. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上：無。
6. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表一。

### (三) 大陸投資資訊：無。

## 三十、依證期會 92.10.31 台財證(二)字第 0920004507 號函規定揭露事項

本公司於開曼群島設立之外國事業為康和證券（開曼島）有限公司，其主要目的為控股公司認列轉投資損益用，於一〇一年上半年度應行補充說明如下：

- (一) 資產負債表：附表二。
- (二) 損益表：附表三。
- (三) 持有證券明細：詳附表四。
- (四) 從事衍生性金融商品情形及資金來源：無。
- (五) 資產管理業務收入、服務內容及爭訟事件：無。

## 三一、營運部門之財務資訊

本公司業已依規定於合併財務報表揭露相關營運部門資訊。



三二、其 他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

金 融 資 產	一 〇 一 年 六 月 三 十 日			一 〇 〇 年 六 月 三 十 日			
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣	
<u>貨幣性項目</u>							
美 元	\$	612	29.88	\$	18,290	\$	7,940
港 幣		602	3.853		2,320		1,684
歐 元		-	-		-		1,101
					26		41.63
<u>按權益法之長期股</u>							
<u>權投資</u>							
美 元	\$	13,886	29.88	\$	414,911	\$	320,808

康和綜合證券股份有限公司及轉投資公司

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國一〇一年上半年度

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率				
本公司	康和証券投資顧問股份有限公司	台北市基隆路一段176號9樓	証券投資顧問業務	\$ 114,400	\$ 114,400	10,000,000	100.00%	\$ 120,830	(\$ 1,334)	(\$ 1,334)	子公司
	康和証券(開曼島)有限公司	英屬開曼群島	投資控股	503,045	503,045	16,333,000	100.00%	414,911	( 27,673)	( 27,673)	子公司
	康和期貨股份有限公司	台北市復興北路143號5樓	國內外期貨自營、經紀及顧問業務	561,639	561,639	69,870,060	95.71%	843,735	21,670	20,762	子公司
	康聯資產管理服務股份有限公司	台北市基隆路一段176號14樓	企業經營管理顧問及資產管理業務	233,498	233,498	33,300,000	100.00%	416,127	( 8,788)	( 8,788)	子公司
	康和期貨經理事業股份有限公司	台北市基隆路一段176號14樓	國內外期貨經理及顧問業務	120,588	120,588	12,000,000	60.00%	108,392	( 574)	( 345)	子公司
	惠理康和証券投資信託股份有限公司(原康和比聯証券投資信託股份有限公司)	台北市南京東路五段89號13樓	証券投資顧問及接受客戶全權委託投資業務	160,163	160,163	7,500,000	25.00%	116,530	( 25,702)	( 6,425)	採權益法評價之被投資公司
康和証券(開曼島)有限公司	康和証券(香港)有限公司	Room, 702, 7/F., Tower 1, Admiralty Centre, No.18 Harcourt Road, Admiralty, Hong Kong	証券、期貨經紀及自營等相關業務	US\$ 16,353 仟元	US\$ 16,353 仟元	126,750,000	100.00%	US\$ 13,878 仟元	(US\$ 919 仟元)	(US\$ 919 仟元)	孫公司
康和証券(香港)有限公司	康和資產管理(香港)有限公司(原康和財務顧問(香港)有限公司)	Room, 702, 7/F., Tower 1, Admiralty Centre, No.18 Harcourt Road, Admiralty, Hong Kong	財務規劃及資產管理業務	HK\$ 10,510 仟元	HK\$ 2,760 仟元	10,000,000	100.00%	HK\$ 7,851 仟元	(HK\$ 714 仟元)	(HK\$ 714 仟元)	曾孫公司
康聯資產管理服務股份有限公司	康證資產管理股份有限公司	台北市基隆路一段176號14樓	不動產買賣、開發及企業經營管理顧問業務	200,000	200,000	34,600,001	47.62%	400,636	( 14,079)	( 6,705)	子公司採權益法評價之被投資公司

康和證券（開曼島）有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

附表二

單位：美金仟元

資 產	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日		負 債 及 股 東 權 益	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金	\$ 22	-	\$ 25	-	應付費用	\$ -	-	\$ 2	-
					其他應付款	14	-	-	-
					流動負債合計	14	-	2	-
採權益法之長期股權投資	13,878	100	11,145	100	股東權益				
					股本	16,333	118	11,333	101
					資本公積	19	-	17	-
					待彌補虧損	( 2,532)	( 18)	( 185)	( 1)
					累積換算調整數	66	-	3	-
					股東權益合計	13,886	100	11,168	100
資 產 總 計	\$ 13,900	100	\$ 11,170	100	負債及股東權益總計	\$ 13,900	100	\$ 11,170	100

康和證券（開曼島）有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

附表三

單位：美金仟元

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
支 出				
營業費用	\$ 14	2	\$ -	-
營業外支出及損失	<u>919</u>	<u>98</u>	<u>817</u>	<u>100</u>
支出合計	<u>933</u>	<u>100</u>	<u>817</u>	<u>100</u>
淨 損	<u>(\$ 933)</u>	<u>100</u>	<u>(\$ 817)</u>	<u>100</u>

康和證券（開曼島）有限公司

持有證券明細表

民國一〇一年六月三十日

附表四

單位：除另予註明者外  
，為美金仟元

有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
			股數	帳面金額	持股比率(%)	股權淨值	
股票 康和證券（香港）有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	126,750,000	\$ 13,878	100%	\$ 13,878	

康和綜合證券股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表一

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現	金				
	零用金			\$	810
	活期存款				51,808
	支票存款				11,994
	外幣存款	美金	7,868 元，匯率 29.88 元		235
		港幣	206,631 元，匯率 3.853 元		796
	定期存款		年利率 0.35 %-1.365 %；一〇一 年七月至一〇二年六月間到期		<u>295,100</u>
	合 計			\$	<u>360,743</u>

康和綜合證券股份有限公司

營業證券—自營部明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表二

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

證 券 名 稱	還 本 日	股數 (仟股) / 張 數	帳 列 價 值		市 價 ( 註 )		備 註
			單價 (元)	金 額	單價 (元)	金 額	
上市公司股票							
川 湖		74	167.61	\$ 12,403	168.50	\$ 12,469	
厚 生		570	19.55	11,143	19.70	11,229	
鴻 準		405	108.15	43,802	107.50	43,538	
廣 達		420	79.73	33,487	79.40	33,348	
美 律		220	41.67	9,167	38.80	8,536	
義 隆		150	43.99	6,598	43.85	6,577	
思 源		463	40.51	18,757	39.35	18,219	
台 產		1,257	15.65	19,679	20.30	25,525	
富 邦 金		582	34.34	19,998	29.80	17,356	
元 大 金		496	16.53	8,197	13.55	6,719	
中 信 金		62	16.30	1,018	17.00	1,062	
大 立 光		23	610.23	14,035	618.00	14,214	
聯 詠		60	89.94	5,396	91.40	5,484	
台 灣 大		202	93.36	18,859	98.50	19,897	
正 達		156	88.81	13,854	88.10	13,744	
景 碩		140	83.10	11,634	81.40	11,396	
緯 創		540	37.64	20,324	36.50	19,710	
創 意		75	104.50	7,838	104.00	7,800	
F- 大 洋		150	113.73	17,067	110.50	16,575	
裕 融		214	65.57	14,033	65.90	14,103	
潤 泰 新		135	42.65	5,757	45.60	6,156	
				<u>313,046</u>		<u>313,657</u>	

上櫃公司股票與可轉

(交)債

順 達		40	158.47	6,339	162.00	6,480	
漢 微 科		14	332.71	4,658	324.00	4,536	
F- 昂 寶		40	128.53	5,141	126.50	5,060	
F- 譜 瑞		46	405.62	18,658	397.00	18,262	
力 麒		2,063	12.73	26,273	13.95	28,783	
碩 邦		313	39.37	12,321	39.95	12,504	
大 成 一		25	105.29	2,632	104.00	2,600	
愛 之 二		325	99.41	32,307	99.30	32,273	
福 脂 一		81	100.00	8,100	104.15	8,436	
東 陽 一		100	100.00	10,000	103.00	10,300	
聚 隆 一		10	100.19	1,002	101.25	1,013	
中 宇 一		131	107.68	14,105	109.05	14,286	
信 錦 一		365	103.87	37,913	109.00	39,785	
中 電 一		111	107.45	11,927	105.70	11,733	
生 達 三		90	100.00	9,000	103.10	9,279	
合 世 二		3	104.10	312	108.00	324	
東 鋼 五		115	100.99	11,614	104.35	12,000	
川 湖 二		500	106.09	53,044	108.00	54,000	
南 港 一		190	110.74	21,042	107.00	20,330	
聯 強 二		1,668	100.00	166,800	100.75	168,051	
佳 能 一		170	99.76	16,959	99.95	16,992	

(接次頁)

(承前頁)

證 券 名 稱	還 本 日	股數 (仟股) / 張 數	帳 列 價 值		市 價 ( 註 )		備 註
			單價 (元)	金 額	單價 (元)	金 額	
億光三		605	99.95	\$ 60,467	99.40	\$ 60,137	
億光四		429	102.47	43,962	103.90	44,573	
國碩一		15	102.00	1,530	101.20	1,518	
仲琦二		10	140.10	1,401	137.00	1,370	
興勤三		336	100.00	33,600	101.20	34,003	
晶電三		150	102.40	15,360	99.70	14,955	
光群二		6	108.80	653	109.00	654	
可成二		649	108.86	70,652	112.30	72,883	
一銓四		55	100.00	5,500	98.00	5,390	
瑞軒四		150	101.70	15,255	102.00	15,300	
東貝三		50	100.00	5,000	99.40	4,970	
宏普二		70	106.74	7,472	104.00	7,280	
長榮E1		180	99.53	17,915	99.80	17,964	
台中一		1,156	101.70	117,568	103.00	119,068	
元金一		340	103.32	35,129	101.00	34,340	
兆豐E1		2,305	100.03	230,563	98.60	227,273	
新金二		305	100.26	30,580	101.00	30,805	
遠百一		905	100.00	90,500	97.50	88,238	
農林一		28	100.00	2,800	105.00	2,940	
奇鋁一		214	106.33	22,755	102.60	21,956	
亞光三		169	100.13	16,922	98.25	16,604	
亞光四		503	101.43	51,021	98.00	49,294	
威建三		343	105.37	36,142	104.00	35,672	
全台四		36	101.25	3,645	101.90	3,668	
晶技三		107	101.69	10,881	102.00	10,914	
訊舟四		50	100.00	5,000	100.20	5,010	
立德一		5	99.00	495	105.50	528	
威剛五		400	100.00	40,000	106.25	42,500	
英濟二		300	100.00	30,000	106.50	31,950	
帛漢三		84	105.88	8,894	105.50	8,862	
日興二		21	112.63	2,365	111.45	2,340	
融程一		10	100.50	1,005	102.00	1,020	
昇科一		48	124.29	5,966	105.20	5,050	
迎輝一		100	99.80	9,980	98.30	9,830	
同致二		251	100.76	25,290	101.50	25,477	
介面一		500	100.00	50,000	99.35	49,675	
宏致一		150	107.10	16,064	100.40	15,060	
健喬三		262	101.67	26,638	108.00	28,296	
復興四		195	108.34	21,127	100.90	19,675	
榮剛四		74	113.69	8,413	111.30	8,236	
中磊四		45	112.09	5,044	113.20	5,094	
應華二		50	100.36	5,018	99.05	4,953	
估優一		300	100.00	30,000	130.25	39,075	
博德一		751	99.62	74,813	97.90	73,523	
德宏三		69	100.65	6,945	101.10	6,976	
德宏五		10	106.00	1,060	107.20	1,072	
競國三		118	104.24	12,301	100.00	11,800	
亞翔二		240	106.79	25,630	106.10	25,464	
嘉聯三		51	99.60	5,080	99.25	5,062	
立敦二		10	100.20	1,002	100.00	1,000	
精成一		760	100.24	76,181	98.00	74,480	
佳必二		205	101.10	20,725	98.50	20,193	
定穎一		330	100.00	33,000	98.00	32,340	

(接次頁)



(承前頁)

證 券 名 稱	還 本 日	股數 (仟股) / 張 數	帳 列 價 值		市 價 ( 註 )		備 註
			單價 (元)	金 額	單價 (元)	金 額	
啟 基 一		540	100.00	\$ 54,000	97.25	\$ 52,515	
元 隆 三		121	109.74	13,279	102.00	12,342	
聚 和 二		82	102.61	8,414	102.50	8,405	
崑 鼎 一		340	100.00	34,000	114.50	38,930	
長 華 三		100	100.34	10,034	100.50	10,050	
大 億 二		25	105.11	2,628	101.20	2,530	
力 基 二		350	100.00	35,000	99.30	34,755	
北 基 二		9	111.00	999	103.10	928	
青 鋼 二		18	104.66	1,884	102.70	1,849	
森 鉅 三		200	100.00	20,000	221.00	44,200	
森 鉅 四		34	109.75	3,732	111.00	3,774	
宏 全 一		176	100.00	17,600	99.10	17,442	
裕 融 一		20	102.40	2,048	102.30	2,046	
潤 新 一		550	99.97	54,985	104.10	57,255	
佳 龍 二		39	104.00	4,056	100.00	3,900	
				<u>2,208,115</u>		<u>2,244,258</u>	
興櫃股票							
國 慶		530	16.14	8,552	16.14	8,552	
科 妍		38	50.42	1,916	50.42	1,916	
雅 士		610	50.04	30,525	50.04	30,525	
力 群		104	10.98	1,141	10.98	1,141	
神 準		784	46.18	36,188	46.18	36,188	
云 光		23	20.66	471	20.66	471	
亞 太		206	13.03	2,685	13.03	2,685	
榮 昌		14	15.80	221	15.80	221	
中 裕		2	50.65	101	50.65	101	
敏 成		139	26.02	3,617	26.02	3,617	
旭 東		96	37.48	3,599	37.48	3,599	
國 維		39	7.01	273	7.01	273	
致 伸		1,062	22.71	24,117	22.71	24,117	
天 鈺		201	24.88	5,000	24.88	5,000	
佳 凌		8	52.85	423	52.85	423	
晶 美		500	20.57	10,287	20.57	10,287	
智 盛		30	17.66	530	17.66	530	
誠 加		99	41.20	4,070	41.20	4,070	
				<u>133,716</u>		<u>133,716</u>	
受益證券							
新 光 R1		1,000	10.00	10,000	12.35	12,350	
股票、受益證券 及可轉(交) 債合計				<u>2,664,877</u>		<u>2,703,981</u>	
公 債							
89 央甲三	103.09.28	1,000	118.29	118,386	111.50	111,541	
89 央甲四	103.10.15	10,000	113.30	1,133,048	111.73	1,117,726	
89 債甲十一	104.08.11	1,000	120.33	120,334	112.79	112,820	
90 央甲三	105.03.06	1,500	114.45	171,682	113.22	169,877	
90 央甲六	105.08.07	22,000	111.16	2,445,471	111.12	2,445,209	
90 央甲七	105.10.19	5,000	110.73	553,654	110.55	552,856	
93 央甲八	103.09.15	3,000	103.89	311,679	103.72	311,212	

(接次頁)

(承前頁)

證 券 名 稱	還 本 日	股數 (仟股) / 張 數	帳 列 價 值		市 價 ( 註 )		備 註
			單價 (元)	金 額	單價 (元)	金 額	
95 央甲三	105.03.31	500	102.76	\$ 51,380	102.93	\$ 51,466	
95 央甲六	105.09.08	500	103.99	51,999	103.68	51,842	
96 央甲三	106.03.16	1,000	104.09	104,092	103.95	103,959	
97 央甲四	102.07.20	1,000	103.33	103,337	101.25	101,261	
97 央甲六	107.09.24	1,000	105.79	105,791	105.86	105,869	
98 央甲三	108.03.05	1,000	100.70	100,697	101.17	101,175	
98 央甲四	103.07.20	2,000	102.62	205,247	102.22	204,458	
98 央甲六	108.09.09	500	101.02	50,509	100.94	50,471	
99 央甲五	109.03.10	500	103.34	50,302	100.74	50,373	
99 央甲六	104.07.20	500	100.60	51,670	103.20	51,603	
100 央甲一	105.01.05	500	100.27	50,137	100.19	50,099	
100 央甲六	105.07.20	2,000	104.02	208,044	104.09	208,189	
101 央債甲四	131.02.13	1,000	98.06	98,060	98.47	98,467	
101 央債乙二	111.05.24	4,500	100.16	450,741	99.67	448,506	
				<u>6,536,260</u>		<u>6,498,979</u>	
公 司 債							
97 台灣大一	102.11.14	1,000	102.62	102,618	101.63	101,622	
97 塑化二	102.09.18	2,000	103.31	206,618	101.45	202,907	
98 統一 A	101.12.22	1,500	100.12	150,179	100.05	150,072	
98 南亞一	103.02.26	1,000	101.91	101,915	101.11	101,107	
99 塑化一	104.04.27	2,000	99.78	199,569	100.65	201,305	
				<u>760,899</u>		<u>757,013</u>	
債券合計				<u>7,297,159</u>		<u>7,255,992</u>	
				9,962,036		<u>\$ 9,959,973</u>	
減：評價調整				( 2,063)			
減：列為非流動資產				( 20,446)			
				<u>\$ 9,939,527</u>			

註：上市及上櫃公司股票可轉(交)債與受益證券之市價係分別按一〇一年六月底最後交易日台灣證券交易所及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心收盤價計算；債券係按一〇一年六月底最後交易日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心所發布之平均百元參考價計算；另興櫃股票依財政部證期會(91)台財證(二)字第00599號函之規定，係以取得成本作為評價基礎。

康和綜合證券股份有限公司

營業證券－承銷明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表三

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

證 券 名 稱	股數 ( 仟股 )	帳 列 金 額		市 價 ( 註 )	
		單價 ( 元 )	金 額	單價 ( 元 )	總 價
上櫃公司股票及可轉換公 司債					
雷 笛 克	52	90.73	\$ 4,717	69.10	\$ 3,593
中 美 晶	125	43.27	5,409	46.40	5,800
日 勝 四	39	100.00	3,900	96.00	3,744
			14,026		\$ 13,137
減：評價調整			( 889 )		
			\$ 13,137		

註：上櫃公司股票及可轉換公司債之市價，係按一〇一年六月份最後交易日中華民國證券  
櫃檯買賣中心之收盤價格計算。

康和綜合證券股份有限公司

營業證券—避險明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表四

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 ( 仟 股 )	帳 列 金 額		市 價 ( 註 )		被 避 險 部 位
		單 價 ( 元 )	金 額	單 價 ( 元 )	總 價	
上市公司股票及認購(售)						
權證						
國 喬	1	12.30	\$ 12	13.10	\$ 13	康和 CG
東 陽	2	29.98	60	28.30	58	康和 CH
新 纖	2	8.64	17	8.55	17	康和 DV
儒 鴻	1	71.13	71	69.40	69	康和 EK
川 湖	2	167.69	335	168.50	337	康和 CD
裕 隆	18	52.21	940	52.40	943	康和 GK
日 月 光	120	24.54	2,945	24.45	2,934	康和 GP
華 通	108	11.72	1,266	11.80	1,274	康和 DU
鴻 海	32	87.07	2,786	89.40	2,861	康和 CT、FM、GA
宏 基	19	30.59	581	30.80	585	康和 GM
鴻 準	19	104.74	1,990	107.50	2,043	康和 GR
敬 鵬	14	27.30	382	27.80	389	康和 EN
華 碩	38	282.18	10,723	271.50	10,317	康和 DE、FT
瑞 昱	12	55.34	664	54.10	649	康和 DF
勝 華	24	16.39	393	16.30	391	康和 EC
晶 電	336	62.94	21,149	65.50	22,008	康和 DG、GJ、GS
神 腦	5	108.79	544	102.00	510	康和 CU
聯 發 科	53	272.53	14,444	273.00	14,469	康和 FJ、FV
全 新	27	46.40	1,253	46.70	1,261	康和 EP
義 隆	48	43.63	2,094	43.85	2,105	康和 FE
可 成	55	198.06	10,893	198.50	10,918	康和 GC、FN
宏 達 電	8	381.14	3,049	389.50	3,116	康和 GT、CV、FX
國 建	40	13.50	540	13.50	540	康和 EQ
日 勝 生	1	21.30	21	21.15	21	康和 CX
益 航	7	35.08	246	33.60	235	康和 FI
國 賓	29	30.67	889	29.60	858	康和 FG
中 壽	49	27.84	1,355	27.80	1,353	康和 GZ、EF
兆 豐 金	291	21.52	6,261	21.85	6,358	康和 EG
三 商 行	20	23.15	463	22.25	445	康和 EI
潤 泰 全	12	48.85	586	49.20	590	康和 DI
神 基	43	24.93	1,072	25.00	1,075	康和 ER
大 立 光	6	598.00	3,588	618.00	3,708	康和 FK
晶 技	38	44.13	1,677	42.90	1,630	康和 DJ
銘 異	17	71.73	1,220	73.00	1,241	康和 ET
璨 圓	79	22.18	1,752	22.20	1,754	康和 EU
正 達	8	88.82	711	88.10	705	康和 EV
景 碩	3	83.22	250	81.40	244	康和 CY
F- 晨 星	2	198.50	397	199.00	398	康和 GH、HS
隆 達	2	32.67	65	30.80	62	康和 EX
瑞 智	21	25.97	545	25.20	529	康和 CF、DR
信 昌 化	7	73.85	517	71.40	500	康和 CM、EA
瑞 儀	45	144.10	6,484	150.00	6,750	康和 DA、FP
力 成	113	57.03	6,444	57.70	6,520	康和 DK、EB、GF
台 郡	26	122.66	3,189	120.00	3,120	康和 DB
同 欣 電	26	95.21	2,475	96.20	2,501	康和 DN

( 接 次 頁 )

(承前頁)

證 券 名 稱	股 數 ( 仟 股 )	帳 列 金 額		市 價 ( 註 )		被 避 險 部 位
		單 價 ( 元 )	金 額	單 價 ( 元 )	總 價	
台表科	1	61.30	\$ 62	60.10	\$ 60	康和 DW
立 錡	1	185.86	186	175.00	175	康和 DC
裕 融	15	66.04	991	65.90	989	康和 DS
泰金寶	89	3.31	295	3.02	269	康和 CP、DP
元富69	606	1.08	656	1.15	697	康和 DA
群益8T	931	0.97	904	1.00	931	康和 CV
大華GG	2	1.61	3	1.58	3	康和 GK
元富FQ	735	1.97	1,446	1.94	1,426	康和 FJ
大華GU	461	1.37	633	1.27	585	康和 FJ
元富GF	345	0.86	297	0.90	310	康和 DA
富邦C3	594	0.68	403	0.67	398	康和 FJ
大華HJ	680	0.59	400	0.60	408	康和 GF
元富GR	1,042	0.44	457	0.42	438	康和 GF
凱基JP	270	0.63	170	0.64	173	康和 FX
統一AX	353	0.94	333	0.91	321	康和 GF
凱基KE	830	0.83	692	0.90	747	康和 FX
元大K5	159	2.24	356	1.91	304	康和 DE
中信36	182	0.68	124	0.23	42	康和 FS
元富BD	199	0.42	85	0.37	74	康和 FS
日盛ZV	1,060	1.37	1,453	1.26	1,336	康和 GY
日盛03	485	0.79	385	0.75	364	康和 GY
國泰07	971	2.11	2,051	2.12	2,059	康和 FL
元富EK	799	1.71	1,367	1.49	1,190	康和 FL
兆豐6G	807	0.93	747	0.85	686	康和 FL
日盛22	180	0.54	97	0.50	90	康和 FS
			<u>131,931</u>		<u>132,479</u>	

上櫃公司股票及認購權證

精 華	7	335.44	2,348	332.00	2,324	康和 RJ、SG
新 麥	4	120.82	483	121.00	484	康和 TD
富 喬	7	20.27	142	15.25	107	康和 SI
穩 懋	24	38.13	915	37.35	896	康和 TE
順 達	8	156.28	1,250	162.00	1,296	康和 RI、RQ
威 剛	10	38.49	385	38.00	380	康和 RN
台星科	57	33.84	1,929	33.80	1,927	康和 SL
聚 積	2	139.00	278	127.00	254	康和 SW
同 致	17	72.27	1,229	62.20	1,057	康和 SX
凌 耀	5	164.55	823	159.50	797	康和 SN
F-昂寶	4	129.45	518	126.50	506	康和 SQ
傳 奇	21	368.62	7,741	357.00	7,497	康和 SR
榮 剛	92	29.73	2,735	26.90	2,475	康和 RT、TR
訊 康	15	50.24	754	45.00	675	康和 TF
先 豐	16	19.48	312	18.60	298	康和 SZ
中光電	35	27.60	966	27.75	971	康和 RV
永信建	10	41.89	419	42.10	421	康和 TG
寶 雅	11	51.74	569	54.60	601	康和 SS
頤 邦	25	37.93	948	39.95	999	康和 RW、TL
茂 迪	2	43.92	88	41.00	82	康和 TJ
久 元	19	80.99	1,539	79.30	1,507	康和 SJ
胡 連	3	50.66	152	50.10	150	康和 RF
安 國	2	53.20	106	48.55	97	康和 TB
元 太	101	33.13	3,346	32.75	3,308	康和 TM、TN
伍 豐	2	38.65	77	37.95	76	康和 RU

(接次頁)

(承前頁)

證 券 名 稱	股 數 ( 仟 股 )	帳 列 金 額		市 價 ( 註 )		被 避 險 部 位
		單 價 ( 元 )	金 額	單 價 ( 元 )	總 價	
群 聯	1	238.00	\$ 238	240.00	\$ 240	康和 RM
越 峰	9	52.07	469	49.55	446	康和 SH
國 泰 RW	210	1.05	220	1.08	226	康和 RW
元 富 SF	390	1.13	440	1.15	448	康和 RW
日 盛 VN	185	0.92	<u>169</u>	0.95	<u>176</u>	康和 TL
			<u>31,588</u>		<u>30,721</u>	
			163,519		<u>\$ 163,200</u>	
減：評價調整			( <u>319</u> )			
			<u>\$ 163,200</u>			

註：市價係按一〇一年六月份最後交易日台灣證券交易所及中華民國證券櫃檯買賣中心之收盤價格計算。

康和綜合證券股份有限公司

衍生性金融商品－櫃檯－結構型商品交易明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

	結構型商品負債－固定收益商品	信用連結商品負債－選擇權	本期契約成交總金額	流通在外契約名目本金 (註一)	本期未實現(損)益 (註二)
保本型商品					
一年內	\$ 200,079	\$ 34	\$ 370,000	\$ 200,000	(\$ 113)
信用連結型商品					
一年內	<u>97,962</u>	<u>-</u>	<u>53,000</u>	<u>97,500</u>	( <u>462</u> )
合計(註三)	<u>\$ 298,041</u>	<u>\$ 34</u>	<u>\$ 423,000</u>	<u>\$ 297,500</u>	( <u>\$ 575</u> )

註一：流通在外契約金額：至本期期末仍存續之契約金額。

註二：指本期期末帳列部位依公平價值法計算之損益。

註三：合計：以各金額加總計算之。

康和綜合證券股份有限公司  
 衍生性金融商品－櫃檯－轉換公司債資產交換交易明細表  
 民國一〇一年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

資料項目	轉換公司債資產交換－固定收益端交易				轉換公司債資產交換－選擇權端交易		
	本期承作契約本金	流通在外 契約金額	轉換公司債資產 交換交易－選擇權	本期（損）益	本期出售 選擇權價金	流通在外契約金額 （註一）	本期未實現（損） 益（註二）
一年內	\$ 292,400	\$ 696,900	(\$ 40,859)	(\$ 29,307)	\$ 3,014	\$ 343,300	\$ 10,387
一至二年	101,000	1,057,000	( 30,810)	( 1,958)	4,685	115,300	2,874
二至三年	82,000	124,100	891	234	3,613	47,500	639
三至四年	-	-	-	-	-	-	-
四至五年	-	-	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-	-	-
合計（註三）	<u>\$ 475,400</u>	<u>\$ 1,878,000</u>	<u>(\$ 70,778)</u>	<u>(\$ 31,031)</u>	<u>\$ 11,312</u>	<u>\$ 506,100</u>	<u>\$ 13,900</u>

註一：流通在外契約金額：至本期期末仍存續之契約金額。

註二：本期損益指本年度帳列部位依公平價值法計算之損益，另已實現利益為 18,211 仟元。

註三：合計：以各金額加總計算之。



康和綜合證券股份有限公司

債券選擇權交易明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

買賣別	買權／賣權	本期承作 契約本金	本期承作 契約權利金	流通在外契約金額 (註一)	流通在外契約 權利金(註二)	本期損益
買	買權	\$ 11,400,000	\$ 1,331	\$ 500,000	\$ 38	(\$ 440)
買	賣權	5,100,000	1,022	-	-	( 665)
買	進小計	16,500,000	2,353	500,000	38	( 1,106)
賣	買權	600,000	68	-	-	( 20)
賣	賣權	300,000	36	-	-	36
賣	出小計	900,000	104	-	-	16
合	計	17,400,000	2,457	500,000	38	( 1,090)

註一：流通在外契約金額：至本期期末仍存續之契約金額。

註二：流通在外契約權利金：至本期期末仍存續之契約權利金。

康和綜合證券股份有限公司

附賣回債券投資明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	交 易 條 件			債 券		成 交 金 額
	起 始 日	到 期 日	利率(%)	種 類	面 額	
合作金庫票券金融股份有限公司	101.06.29	101.07.02	0.752	101 央債甲五	\$ 50,000	\$ 50,393
	101.06.29	101.07.02	0.750	101 央債甲五	50,000	50,393
	101.06.29	101.07.02	0.751	101 央債甲五	50,000	50,393
台灣工銀證券股份有限公司	101.06.29	101.07.02	0.780	101 央債甲五	50,000	50,393
	101.06.29	101.07.02	0.751	101 央債甲五	50,000	50,393
國票綜合證券股份有限公司	101.06.29	101.07.02	0.752	101 央債甲五	50,000	50,393
華南永昌綜合證券股份有限公司	101.06.29	101.07.02	0.799	101 央債甲五	100,000	100,785
統一綜合證券股份有限公司	101.06.29	101.07.02	0.750	101 央債甲五	100,000	100,785
	101.06.29	101.07.02	0.730	101 央債甲五	150,000	151,178
群益證券股份有限公司	101.06.29	101.07.02	0.656	101 央債甲一	1,200,000	1,208,911
	101.06.29	101.07.02	0.730	101 央債甲五	200,000	201,571
台灣工業銀行股份有限公司	101.06.29	101.07.02	0.750	101 央債甲五	150,000	151,178
大眾商業銀行股份有限公司	101.06.29	101.07.02	0.780	101 央債甲五	50,000	50,393
宏遠證券股份有限公司	101.06.29	101.07.02	0.780	101 央債甲五	100,000	100,785
國票綜合證券股份有限公司	101.06.20	101.07.04	0.760	100 央債甲六	48,000	50,000
台新國際商業銀行股份有限公司	101.06.26	101.07.11	0.770	100 央債甲六	150,000	153,582
	101.06.25	101.07.10	0.770	98 央債甲四	100,000	100,474
	101.06.22	101.07.09	0.770	100 央債甲六	100,000	100,465
	101.06.20	101.07.04	0.770	100 央債甲六	100,000	100,464
太平洋證券股份有限公司	101.06.20	101.07.02	0.790	92 央債甲十	100,000	105,096
	101.06.29	101.07.19	0.790	90 央債甲六	63,200	66,636
	101.06.29	101.07.19	0.790	91 央債甲八	40,000	42,117
合 計						<u>\$ 3,086,778</u>

康和綜合證券股份有限公司  
 應收證券融資款明細表  
 民國一〇一年六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 ( 仟 股 )	金 額
宏達電	715	\$ 199,482
其他 (註)	289,466	4,524,179
減：備抵壞帳		( 2,846)
		<u>\$ 4,720,815</u>

註：各證券餘額均未超過本科目餘額之百分之五。

康和綜合證券股份有限公司

轉融通保證金明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
現	金	環華證券金融股份有限公司			<u>\$ 26,530</u>		

康和綜合證券股份有限公司  
應收轉融通擔保價款明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 ( 仟 股 )	金 額
中 美 晶	481	<u>\$ 22,108</u>

康和綜合證券股份有限公司

應收票據及帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應收票據					
雅士晶		輔導費收入		\$	<u>90</u>
應收帳款					
非關係人					
應收帳款-債券		主係應收債券利息		171,867	
應收帳款-經紀		主係應收融資利息 及手續費		129,991	
應收帳款-避險		主係應收出售避險 證券價款		72,624	
應收帳款-自營		主係應收出售股票 價款		53,801	
其他(註)		主係應收輔導費收 入等		<u>3,432</u>	
小計					<u>431,715</u>
關係人					
康和期貨股份有限公司		期貨佣金收入		1,615	
康和投顧股份有限公司		管理費收入		121	
惠理康和證券投資信託股份有限 公司		代銷收入		<u>63</u>	
小計					<u>1,799</u>
應收帳款小計					<u>433,514</u>
合計					<u>\$433,604</u>

註：各項目餘額均未超過本科目之百分之五。

康和綜合證券股份有限公司

其他應收款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
關係人					
	康和期貨股份有限公司	主係	應收現金股利	\$	<u>32,662</u>
非關係人					
	應收利息	主係	應收特別股息		10,443
	應收租金	主係	應收租金		2,457
	其他(註)	主係	應收交易稅獎勵金		<u>2,091</u>
					<u>14,991</u>
	合 計			\$	<u>47,653</u>

註：各項目餘額均未超過本科目餘額之百分之五。

康和綜合證券股份有限公司

質押定期存款－流動明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

銀 行 別	最 後 到 期 日	利率區間 (%)	金 額
國泰世華商業銀行股份有限公司	101.7.2-102.6.30	1.345%	\$ 614,095
大台北商業銀行股份有限公司	101.10.26-102.3.10	1.175%-1.345%	110,000
合作金庫商業銀行股份有限公司	101.7.5-101.8.27	0.880%-0.940%	90,000
上海商業銀行股份有限公司	101.8.16-102.3.23	1.310%	63,000
大眾商業銀行股份有限公司	101.11.10-102.4.29	0.800%-1.345%	60,000
遠東商業銀行股份有限公司	101.7.8-101.9.6	0.880%-0.945%	40,000
高雄商業銀行股份有限公司	101.8.19-101.8.25	0.940%	40,000
台新商業銀行股份有限公司	102.1.18-102.4.16	0.700%-1.355%	40,000
元大商業銀行股份有限公司	101.7.3	0.430%	20,000
彰化商業銀行股份有限公司	101.7.5	0.350%-0.880%	20,000
台灣商業銀行股份有限公司	101.7.19-101.7.21	0.350%-0.880%	20,000
中國信託商業銀行股份有限公司	102.5.18-102.5.20	0.520%-1.345%	20,000
板信商業銀行股份有限公司	101.7.23-101.9.21	0.930%	12,000
華南商業銀行股份有限公司	101.7.20	0.350%-0.880%	10,000
澎湖商業銀行股份有限公司	101.12.14	0.755%	10,000
華泰商業銀行股份有限公司	101.12.25-102.1.25	1.24%	10,000
安泰商業銀行股份有限公司	101.2.9-102.2.9	0.940%-1.32%	9,900
兆豐國際商業銀行股份有限公司	101.7.7-102.1.19	0.930%-1.300%	6,500
聯邦商業銀行股份有限公司	101.7.7	0.880%	4,000
土地商業銀行股份有限公司	101.7.3	0.940%	2,000
合 計			<u>\$ 1,201,495</u>

註：定期存款係質押予銀行作為申請發行商業本票、取得借款及透支額度之擔保品。



康和綜合證券股份有限公司  
備供出售金融資產－流動明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表十五

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

名 稱	股 數	帳 單	列 價	金 額	市 單	價 總	價 額	備 註
上市公司股票								
群益金鼎證券股份有限公司	664,628		\$ 15.00	\$ 9,967	\$ 9.94	\$ 6,605		
特別股								
中國信託金融控股股份有限公司	1,250,000		40.00	<u>50,000</u>	40.00	<u>50,000</u>		
				59,967		<u>\$ 56,605</u>		
減：評價調整				( <u>3,362</u> )				
				<u>\$ 56,605</u>				

康和綜合證券股份有限公司

其他流動資產明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
<u>預付款項</u>			
	預付薪資	\$	14,189
	預付複委託交割款		6,261
	預付修繕費		4,376
	預付勞務費		3,390
	預付租金		1,719
	其他(註)		<u>4,820</u>
			34,755
	暫付款		<u>304</u>
	合計	\$	<u>35,059</u>

註：各項目餘額均未超過本科目餘額之百分之五

康和綜合證券股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國一〇一年上半年度

明細表十七

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	股 權 淨 值	評 價 基 礎	提 供 保 證 或 質 押 情 形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	持 股 百 分 比	金 額		
採權益法之長期股權投資								
康和期貨股份有限公司	69,870,060	\$ 855,525	-	\$ 20,762	95.71%	\$ 843,735	無	註一
康聯資產管理服務股份有限公司	33,300,000	424,915	-	-	100%	416,127	無	註二
康和證券(開曼島)有限公司	16,333,000	447,864	-	-	100%	414,911	無	註三
康和証券投資顧問股份有限公司	10,000,000	122,164	-	-	100%	120,830	無	註二
惠理康和証券投資信託股份有限公司	7,500,000	122,955	-	-	25%	116,530	無	註二
康和期貨經理事業股份有限公司	12,000,000	108,737	-	-	60%	108,392	無	註二
合 計		<u>\$ 2,082,160</u>		<u>\$ 20,762</u>		<u>\$ 2,020,525</u>		

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

註二：本期減少係按權益法認列之投資損失。

註三：本期減少係按權益法認列之投資損失 27,673 仟元和被投資公司累積換算調整數減少 5,280 仟元。

康和綜合證券股份有限公司  
備供出售金融資產－非流動變動明細表  
民國一〇一年上半年度

明細表十八

單位：新台幣仟元

名稱	期初 股數	餘額 公平價值	本期 股數	增加 公平價值	本期 股數	減少 公平價值	期末 股數	餘額 公平價值	提供擔保 或質押情形	備註
台灣期貨交易所股份有限公司	1,085,808	\$ 7,990	-	\$ -	-	\$ -	1,085,808	\$ 7,990	無	
台灣總合股務資料處理股份有限公司	660,000	6,600	-	-	-	-	660,000	6,600	無	
台灣集中保管結算所股份有限公司	762,395	2,656	-	-	-	-	762,395	2,656	無	
台灣人壽保險股份有限公司特別股	3,397,638	<u>114,840</u>	-	<u>3,738</u>	-	<u>-</u>	3,397,638	<u>118,578</u>	無	註
合計		<u>\$ 132,086</u>		<u>\$ 3,738</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 135,824</u>		

註：本期增加係認列金融商品未實現利益 3,738 仟元。

康和綜合證券股份有限公司  
交易目的之金融資產－非流動明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表十九

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

債 券 名 稱	年 利 率	面 值	帳 列 金 額	市 價 ( 註 一 ) 單 價 ( 元 )	總 價	到 期 日
98 央債甲四	2%	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 20,659</u>	102.22	<u>\$ 20,446</u>	103.07.20

註一：債券之市價係按一〇一年六月份最後交易日中華民國證券櫃檯買賣中心所發布之百元價格計算。

註二：上述政府公債業已提存於中央銀行及中華民國證券櫃檯買賣中心作為債券業務之保證金。

康和綜合證券股份有限公司  
 固定資產及累計折舊變動明細表  
 民國一〇一年上半年度

明細表二十

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	內 部 移 轉 ( 註 三 )	期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 682,109	\$ -	\$ -	(\$ 785)	\$ 681,324
建 築 物	257,635	-	-	( 524)	257,111
設 備	95,397	10,390	-	19,444	125,231
租賃權益改良	135,924	2,414	-	8,080	146,418
預付設備款	<u>12,229</u>	<u>12,408</u>	<u>-</u>	<u>( 13,242)</u>	<u>11,395</u>
小 計	<u>1,183,294</u>	<u>\$ 25,212</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,973</u>	<u>1,221,479</u>
累 計 折 舊					
建 築 物	70,976	\$ 2,301	\$ -	(\$ 54)	73,223
設 備	33,927	11,667	-	14,242	59,836
租賃權益改良	<u>47,908</u>	<u>14,826</u>	<u>-</u>	<u>40</u>	<u>62,774</u>
小 計	<u>152,811</u>	<u>\$ 28,794</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,228</u>	<u>195,833</u>
固定資產淨額	<u>\$1,030,483</u>				<u>\$1,025,646</u>

註一：固定資產淨額中計 773,661 仟元已抵押作為銀行借款及透支額度之擔保品。

註二：固定資產及出租資產之投保金額約為 814,094 仟元。

註三：預付設備款內部移轉係轉入設備 5,256 仟元及租賃改良物 7,986 仟元。

康和綜合證券股份有限公司  
遞延借項及出租資產變動明細表  
民國一〇一年上半年度

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	內 部 移 轉 ( 註 一 )	期 末 餘 額
遞延借項					
電話裝置費	\$ 3,579	\$ 25	\$ -	\$ -	\$ 3,604
其他(註三)	<u>1,580</u>	<u>113</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,693</u>
遞延借項淨額	<u>\$ 5,159</u>	<u>\$ 138</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,297</u>
出租資產(註四)					
成 本					
土 地	377,684	-	-	785	378,469
建築物	135,652	-	-	524	136,176
設 備	<u>11,428</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 11,428 )</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 524,764</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 10,119 )</u>	<u>\$ 514,645</u>
累 計 折 舊					
建築物	48,420	1,215	-	54	49,689
設 備	<u>11,428</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 11,428 )</u>	<u>-</u>
	<u>59,848</u>	<u>1,215</u>	<u>-</u>	<u>( 11,374 )</u>	<u>49,689</u>
累 計 減 損	<u>4,699</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>4,699</u>
出租資產淨額	<u>\$ 460,217</u>				<u>\$ 460,257</u>

註一：內部移轉係與固定資產互轉。

註二：出租資產之投保金額請詳明細表二十。

註三：主要係網路及電話裝設工程等。

註四：出租資產中計 449,847 仟元已抵押作為銀行借款及透支額度之擔保品。

康和綜合證券股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	金額	到期日	利率區間(%)	融資額度	質押或擔保品
短期借款						
國泰世華銀行南東分行	銀行借款	\$ 180,000	101.7.6	1.20%	\$ 1,180,000	定存單
第一商業銀行長春分行	銀行借款	200,000	101.7.6	1.15%	1,294,000	無
台灣新光銀行慶城分行	銀行借款	150,000	101.7.9	1.20%	480,000	無
彰化銀行城東分行	銀行借款	60,000	101.7.12	1.17%	350,000	無
彰化銀行城東分行	銀行借款	200,000	101.7.12	1.17%	200,000	定存單
高雄銀行博愛分行	銀行借款	100,000	101.7.16	1.22%	203,000	定存單
台灣銀行信安分行	銀行借款	80,000	101.7.16	1.37%	500,000	定存單
遠東銀行營業部	銀行借款	190,000	101.7.19	1.14%	200,000	定存單
元大銀行營業部	銀行借款	100,000	101.7.23	1.10%	300,000	定存單
		<u>\$ 1,260,000</u>				



康和綜合證券股份有限公司

應付短期票券明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

保 證 機 構	年 底 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間 ( % )	擔 保 情 形
台新銀行	\$ 150,000	101.6.18-101.7.2	0.988%	無
台新銀行	200,000	101.6.26-101.7.17	0.998%	無
聯邦銀行	140,000	101.6.7-101.7.3	0.998%	無
萬通票券	150,000	101.6.8-101.7.4	0.988%	無
萬通票券	200,000	101.6.18-101.7.10	0.979%	無
中華票券	100,000	101.6.25-101.7.13	0.989%	定存單
中華票券	110,000	101.6.22-101.7.13	0.987%	無
中華票券	150,000	101.6.28-101.7.19	0.987%	無
中華票券	200,000	101.6.26-101.7.20	0.987%	定存單
兆豐票券	190,000	101.6.15-101.7.05	0.988%	定存單
兆豐票券	110,000	101.6.19-101.7.11	0.988%	定存單
兆豐票券	20,000	101.6.19-101.7.11	0.989%	無
兆豐票券	100,000	101.6.21-101.7.11	0.989%	無
國際票券	50,000	101.6.25-101.7.16	0.988%	無
國際票券	80,000	101.6.28-101.7.23	0.988%	無
大中票券	100,000	101.6.28-101.7.18	0.979%	定存單
台灣票券	<u>100,000</u>	101.6.22-101.7.12	0.998%	定存單
	2,150,000			
減：應付商業本票 折價	( <u>687</u> )			
	<u>\$2,149,313</u>			

康和綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表二十四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

權證名稱	標的證券	發行單位	期末單位市價 (元)	發行認購(售)權證負債		認購(售)權證再買回		價值變動		價值變動	
				發行價格	金額	再買回單位	再買回價格	金額	金額	(損)	益
康和 CD	川湖	10,000,000	1.19	\$ 15,700	\$ 11,900	\$ 3,800	9,981,000	\$ 19,373	\$ 11,877	(\$ 7,496)	
康和 CE	兆赫	3,000,000	0.07	3,339	210	3,129	3,000,000	3,431	210	( 3,221)	
康和 CF	瑞智	10,000,000	0.30	6,660	3,000	3,660	9,921,000	6,918	2,976	( 3,942)	
康和 CG	國喬	10,000,000	0.10	13,020	1,000	12,020	9,939,000	13,094	994	( 12,100)	
康和 CH	東陽	10,000,000	0.05	11,930	500	11,430	9,247,000	9,915	462	( 9,453)	
康和 CI	中碳	10,000,000	0.38	9,340	3,800	5,540	9,995,000	9,504	3,798	( 5,706)	
康和 CJ	裕隆	10,000,000	0.18	15,310	1,800	13,510	9,995,000	16,264	1,799	( 14,465)	
康和 CK	文擘	10,000,000	0.12	8,250	1,200	7,050	1,000,000	8,597	1,200	( 7,397)	
康和 CL	明泰	10,000,000	0.10	15,900	1,000	14,900	9,988,000	15,571	999	( 14,572)	
康和 CM	信昌化	10,000,000	0.23	12,030	2,300	9,730	9,751,000	11,528	2,243	( 9,285)	
康和 CN	和碩	10,000,000	0.58	12,030	5,800	6,230	10,000,000	12,262	5,800	( 6,462)	
康和 CP	泰金寶	10,000,000	0.08	6,060	800	5,260	9,008,000	4,423	721	( 3,702)	
康和 CQ	裕融	10,000,000	1.09	11,430	10,900	530	9,930,000	11,892	10,824	( 1,068)	
康和 CR	華寶	10,000,000	0.03	8,150	300	7,850	9,986,000	6,169	300	( 5,869)	
康和 CS	榮化	10,000,000	0.12	6,160	1,200	4,960	10,000,000	5,670	1,200	( 4,470)	
康和 CT	鴻海	10,000,000	0.04	9,240	400	8,840	9,575,000	8,234	383	( 7,851)	
康和 CU	神腦	10,000,000	0.18	10,340	1,800	8,540	9,598,000	10,327	1,728	( 8,599)	
康和 CV	宏達電	10,000,000	0.05	38,470	500	37,970	8,148,000	4,377	407	( 3,970)	
康和 CW	太子	10,000,000	0.25	12,230	2,500	9,730	10,000,000	13,113	2,500	( 10,613)	
康和 CX	日勝生	10,000,000	0.10	9,940	1,000	8,940	9,960,000	9,983	996	( 8,987)	
康和 CY	景碩	10,000,000	0.32	17,000	3,200	13,800	9,814,000	14,870	3,140	( 11,730)	
康和 CZ	嘉聯益	10,000,000	0.12	7,260	1,200	6,060	10,000,000	7,167	1,200	( 5,967)	
康和 DA	瑞儀	10,000,000	2.88	14,910	28,800	( 13,890)	9,470,000	20,233	27,274	7,041	
康和 DB	台郡	10,000,000	0.59	9,540	5,900	3,640	9,131,000	8,301	5,387	( 2,914)	
康和 DC	立錡	10,000,000	0.23	7,650	2,300	5,350	9,894,000	7,673	2,276	( 5,397)	
康和 DD	台聚	10,000,000	0.15	9,140	1,500	7,640	10,000,000	9,106	1,500	( 7,606)	
康和 DE	華碩	10,000,000	1.37	26,340	13,700	12,640	8,764,000	26,710	12,007	( 14,703)	
康和 DF	瑞昱	10,000,000	0.23	20,770	2,300	18,470	9,654,000	15,678	2,220	( 13,458)	
康和 DG	晶電	10,000,000	0.24	14,010	2,400	11,610	8,063,000	3,641	1,935	( 1,706)	
康和 DH	可成	10,000,000	0.54	14,010	5,400	8,610	10,000,000	14,112	5,400	( 8,712)	
康和 DI	潤泰全	10,000,000	0.16	15,800	1,600	14,200	9,320,000	14,151	1,491	( 12,660)	
康和 DJ	晶技	10,000,000	0.45	14,910	4,500	10,410	9,413,000	12,479	4,236	( 8,243)	
康和 DK	力成	10,000,000	0.14	15,310	1,400	13,910	4,013,000	608	561	( 47)	
康和 DL	兆赫	10,000,000	0.05	7,950	500	7,450	10,000,000	7,932	500	( 7,432)	
康和 DM	鴻準	10,000,000	0.10	9,640	1,000	8,640	9,999,000	9,480	1,000	( 8,480)	
康和 DN	同欣電	10,000,000	0.48	23,160	4,800	18,360	9,056,000	13,903	4,347	( 9,556)	
康和 DP	泰金寶	10,000,000	0.06	7,060	600	6,460	9,918,000	6,464	595	( 5,869)	
康和 DQ	台肥	10,000,000	0.15	13,120	1,500	11,620	10,000,000	12,179	1,500	( 10,679)	
康和 DR	瑞智	10,000,000	0.15	8,750	1,500	7,250	9,672,000	8,289	1,451	( 6,838)	
康和 DS	裕融	10,000,000	0.46	10,640	4,600	6,040	9,764,000	9,292	4,491	( 4,801)	

(接次頁)

(承前頁)

權 證 名 稱	標 的 證 券	發 行 單 位	期 末 單 位 市 價 ( 元 )	發 行 認 購 ( 售 ) 權 證 負 債		認 購 ( 售 ) 權 證 再 買 回				
				發 行 價 格	金 額	再 買 回 單 位	再 買 回 價 格	金 額	價 值 變 動 ( 損 ) 益	
康和 DT	三 陽	10,000,000	0.44	\$ 15,110	\$ 4,400	\$ 10,710	10,000,000	\$ 14,955	\$ 4,400	(\$ 10,555)
康和 DU	華 通	10,000,000	0.17	11,530	1,700	9,830	8,938,000	9,327	1,519	( 7,808)
康和 DV	新 纖	10,000,000	0.10	11,630	1,000	10,630	9,951,000	11,188	995	( 10,193)
康和 DW	台 表 科	10,000,000	0.26	18,090	2,600	15,490	9,960,000	16,452	2,590	( 13,862)
康和 DX	川 湖	10,000,000	0.22	7,360	2,200	5,160	10,000,000	7,239	2,200	( 5,039)
康和 DY	友 達	10,000,000	0.11	16,500	1,100	15,400	9,975,000	15,855	1,097	( 14,758)
康和 DZ	玉 山 金	10,000,000	0.17	8,850	1,700	7,150	10,000,000	8,834	1,700	( 7,134)
康和 EA	信 昌 化	10,000,000	0.19	12,520	1,900	10,620	10,000,000	12,247	1,900	( 10,347)
康和 EB	力 成	10,000,000	1.05	17,890	10,500	7,390	8,432,000	11,069	8,854	( 2,215)
康和 EC	勝 華	10,000,000	0.10	18,390	1,000	17,390	8,117,000	13,016	812	( 12,204)
康和 ED	興 富 發	10,000,000	0.16	11,230	1,600	9,630	10,000,000	10,929	1,600	( 9,329)
康和 EE	宏 達 電	10,000,000	0.10	17,590	1,000	16,590	9,990,000	17,001	999	( 16,002)
康和 EF	中 壽	10,000,000	0.95	18,590	9,500	9,090	9,796,000	17,468	9,306	( 8,162)
康和 EG	兆 豐 金	10,000,000	0.91	14,310	9,100	5,210	8,957,000	12,289	8,151	( 4,138)
康和 EH	元 大 金	10,000,000	0.25	11,830	2,500	9,330	9,980,000	11,098	2,495	( 8,603)
康和 EI	三 商 行	10,000,000	0.18	10,240	1,800	8,440	9,297,000	8,429	1,673	( 6,756)
康和 EJ	和 碩	10,000,000	0.29	10,830	2,900	7,930	10,000,000	10,646	2,900	( 7,746)
康和 EK	儒 鴻	10,000,000	0.77	10,440	7,700	2,740	9,990,000	10,504	7,692	( 2,812)
康和 EL	聚 陽	10,000,000	0.65	11,330	6,500	4,830	9,995,000	11,267	6,497	( 4,770)
康和 EM	神 隆	10,000,000	0.56	7,550	5,600	1,950	9,980,000	7,496	5,589	( 1,907)
康和 EN	敬 鵬	10,000,000	0.64	9,740	6,400	3,340	9,890,000	9,418	6,330	( 3,088)
康和 EP	全 新	10,000,000	0.57	12,420	5,700	6,720	9,485,000	9,629	5,406	( 4,223)
康和 EQ	國 建	10,000,000	0.99	16,600	9,900	6,700	9,900,000	13,622	9,801	( 3,821)
康和 ER	神 基	10,000,000	0.99	12,420	9,900	2,520	9,738,000	11,042	9,641	( 1,401)
康和 ES	揚 智	10,000,000	0.10	10,640	1,000	9,640	9,955,000	10,453	996	( 9,457)
康和 ET	銘 異	10,000,000	0.70	10,140	7,000	3,140	9,621,000	9,535	6,735	( 2,800)
康和 EU	璨 圓	10,000,000	0.38	11,930	3,800	8,130	9,205,000	7,720	3,498	( 4,222)
康和 EV	正 達	10,000,000	0.76	15,600	7,600	8,000	9,759,000	13,656	7,417	( 6,239)
康和 EW	揚 明 光	10,000,000	0.64	10,140	6,400	3,740	10,000,000	9,866	6,400	( 3,466)
康和 EX	隆 達	10,000,000	0.34	7,360	3,400	3,960	9,960,000	7,249	3,386	( 3,863)
康和 EY	奇 美 材	10,000,000	0.47	9,240	4,700	4,540	10,000,000	9,263	4,700	( 4,563)
康和 EZ	F- 中 租	10,000,000	0.68	7,360	6,800	560	10,000,000	7,351	6,800	( 551)
康和 FA	聯 茂	10,000,000	0.44	10,240	4,400	5,840	10,000,000	9,663	4,400	( 5,263)
康和 FB	陞 泰	10,000,000	0.76	12,920	7,600	5,320	10,000,000	12,879	7,600	( 5,279)
康和 FC	可 寧 衛	10,000,000	0.58	9,640	5,800	3,840	9,979,000	9,562	5,788	( 3,774)
康和 FD	佳 能	10,000,000	0.50	8,150	5,000	3,150	10,000,000	8,163	5,000	( 3,163)
康和 FE	義 隆	10,000,000	1.10	9,640	11,000	( 1,360)	9,536,000	9,525	10,490	965
康和 FF	宏 普	10,000,000	0.35	9,640	3,500	6,140	10,000,000	9,314	3,500	( 5,814)
康和 FG	國 賓	10,000,000	0.10	6,760	1,000	5,760	6,704,000	3,986	670	( 3,316)
康和 FH	南 電	10,000,000	0.11	6,760	1,100	5,660	10,000,000	6,611	1,100	( 5,511)
康和 FI	益 航	10,000,000	0.16	9,840	1,600	8,240	9,652,000	8,747	1,544	( 7,203)
康和 FJ	聯 發 科	10,000,000	1.49	15,110	14,900	210	8,164,000	12,408	12,164	( 244)
康和 FK	大 立 光	10,000,000	2.00	15,110	20,000	( 4,890)	9,840,000	14,893	19,680	4,787
康和 FL (售)	宏 達 電	10,000,000	1.80	18,390	18,000	390	7,178,000	13,896	12,920	( 976)
康和 FM	鴻 海	10,000,000	0.64	19,580	6,400	13,180	9,823,000	11,209	6,287	( 4,922)
康和 FN	可 成	10,000,000	1.63	22,760	16,300	6,460	9,977,000	20,578	16,263	( 4,315)

(接次頁)

(承前頁)

權 證 名 稱	標 的 證 券	發 行 單 位	期 末 單 位 市 價 ( 元 )	發 行 認 購 ( 售 ) 權 證 負 債		認 購 ( 售 ) 權 證 再 買 回			
				發 行 價 格	金 額	再 買 回 單 位	再 買 回 價 格	金 額	價 值 變 動 ( 損 ) 益
康和 FP	瑞 儀	10,000,000	4.31	\$ 31,810	\$ 43,100	9,815,000	\$ 35,330	\$ 42,303	\$ 6,973
康和 FQ (售)	聯發科	10,000,000	1.11	15,010	11,100	9,940,000	14,369	11,033	( 3,336)
康和 FR (售)	可 成	10,000,000	1.12	15,510	11,200	9,095,000	13,892	10,186	( 3,706)
康和 FS (售)	瑞 儀	10,000,000	0.95	17,690	9,500	7,440,000	10,479	7,068	( 3,411)
康和 FT	華 碩	10,000,000	1.26	35,380	12,600	9,920,000	28,332	12,499	( 15,833)
康和 FU	神 腦	10,000,000	0.67	17,490	6,700	9,950,000	13,954	6,667	( 7,287)
康和 FV	聯發科	10,000,000	2.24	30,810	22,400	8,924,000	21,612	19,990	( 1,622)
康和 FW	宏 達 電	10,000,000	0.87	26,640	8,700	9,667,000	19,830	8,410	( 11,420)
康和 FX	宏 達 電	10,000,000	0.85	37,570	8,500	9,932,000	26,424	8,442	( 17,982)
康和 FY (售)	華 碩	10,000,000	1.60	15,010	16,000	9,909,000	14,827	15,854	1,027
康和 FZ (售)	晶 電	10,000,000	0.98	15,010	9,800	9,994,000	14,754	9,794	( 4,960)
康和 GA	鴻 海	10,000,000	2.21	22,460	22,100	9,857,000	20,388	21,784	1,396
康和 GB	晶 電	10,000,000	0.50	15,210	5,000	10,000,000	14,799	5,000	( 9,799)
康和 GC	可 成	10,000,000	2.69	26,940	26,900	8,661,000	22,400	23,298	898
康和 GD (售)	大 立 光	10,000,000	0.65	7,650	6,500	9,406,000	7,676	6,114	( 1,562)
康和 GE	遠 百	10,000,000	1.29	15,210	12,900	10,000,000	15,120	12,900	( 2,220)
康和 GF	力 成	10,000,000	1.23	15,210	12,300	9,980,000	15,138	12,275	( 2,863)
康和 GG (售)	力 成	10,000,000	0.99	15,010	9,900	9,991,000	14,849	9,891	( 4,958)
康和 GH	F- 晨 星	15,000,000	1.38	15,510	20,700	14,992,000	15,596	20,689	5,093
康和 GI	上 銀	10,000,000	0.87	15,110	8,700	10,000,000	15,069	8,700	( 6,369)
康和 GJ	晶 電	10,000,000	1.40	20,080	14,000	7,100,000	13,110	9,940	( 3,170)
康和 GK	裕 隆	10,000,000	1.29	15,310	12,900	9,886,000	15,034	12,753	( 2,281)
康和 GL (售)	鴻 海	10,000,000	0.99	15,600	9,900	10,000,000	15,600	9,900	( 5,700)
康和 GM	宏 基	10,000,000	1.58	15,110	15,800	9,869,000	15,190	15,593	403
康和 GN (售)	上 銀	10,000,000	0.92	15,310	9,200	9,990,000	15,295	9,191	( 6,104)
康和 GP	日 月 光	10,000,000	1.11	18,790	11,100	9,438,000	17,734	10,476	( 7,258)
康和 GQ	宏 基	10,000,000	1.52	15,310	15,200	9,995,000	15,315	15,192	( 123)
康和 GR	鴻 準	10,000,000	1.29	15,110	12,900	9,850,000	14,517	12,707	( 1,810)
康和 GS	晶 電	10,000,000	1.67	15,310	16,700	9,960,000	15,249	16,633	1,384
康和 GT	宏 達 電	10,000,000	5.10	50,390	51,000	9,518,000	48,033	48,542	509
康和 GU (售)	日 月 光	10,000,000	1.19	15,110	11,900	10,000,000	15,046	11,900	( 3,146)
康和 GV (售)	宏 基	10,000,000	1.00	15,210	10,000	9,900,000	15,005	9,900	( 5,105)
康和 GW (售)	鴻 準	10,000,000	1.41	15,110	14,100	9,963,000	14,709	14,048	( 661)
康和 GX (售)	晶 電	10,000,000	1.04	15,010	10,400	10,000,000	15,010	10,400	( 4,610)
康和 GY (售)	宏 達 電	10,000,000	1.13	15,110	11,300	10,000,000	15,106	11,300	( 3,806)
康和 GZ	中 壽	10,000,000	2.28	21,970	22,800	9,960,000	21,883	22,709	826
康和 HA	大 立 光	10,000,000	1.83	15,010	18,300	9,990,000	14,998	18,282	3,284
康和 HB	和 碩	10,000,000	0.79	15,110	7,900	9,975,000	15,062	7,880	( 7,182)
康和 HC	F- 中 租	10,000,000	1.19	15,110	11,900	10,000,000	15,094	11,900	( 3,194)
康和 HD (售)	神 腦	10,000,000	0.97	15,110	9,700	10,000,000	15,109	9,700	( 5,409)
康和 HE (售)	中 壽	10,000,000	1.15	15,210	11,500	10,000,000	15,210	11,500	( 3,710)
康和 HF (售)	兆 豐 金	10,000,000	1.09	15,210	10,900	10,000,000	15,189	10,900	( 4,289)
康和 HG (售)	F- 晨 星	10,000,000	0.84	15,010	8,400	9,931,000	14,280	8,342	( 5,938)
康和 HH (售)	和 碩	10,000,000	1.16	15,110	11,600	9,920,000	14,987	11,507	( 3,480)
康和 HI	華 碩	10,000,000	0.93	16,700	9,300	9,950,000	16,583	9,254	( 7,329)
康和 HJ	神 腦	10,000,000	1.17	15,110	11,700	10,000,000	15,110	11,700	( 3,410)

(接次頁)

(承前頁)

權 證 名 稱	標 的 證 券	發 行 單 位	期 末 單 位 市 價 ( 元 )	發 行 認 購 ( 售 ) 權 證 負 債		認 購 ( 售 ) 權 證 再 買 回				
				發 行 價 格	金 額	再 買 回 單 位	再 買 回 價 格	金 額	價 值 變 動 ( 損 ) 益	
康和 HK	宏 達 電	10,000,000	2.22	\$ 30,020	\$ 22,200	\$ 7,820	9,999,000	\$ 30,017	\$ 22,198	(\$ 7,819)
康和 HL (售)	聯 發 科	10,000,000	1.60	17,990	16,000	1,990	10,000,000	17,918	16,000	( 1,918)
康和 HM (售)	可 成	10,000,000	0.95	15,110	9,500	5,610	9,995,000	15,102	9,495	( 5,607)
康和 HN	鴻 準	10,000,000	1.45	17,290	14,500	2,790	10,000,000	17,290	14,500	( 2,790)
康和 HP	廣 達	10,000,000	1.81	19,880	18,100	1,780	10,000,000	19,856	18,100	( 1,756)
康和 HQ	京 元 電	10,000,000	1.08	15,010	10,800	4,210	10,000,000	15,006	10,800	( 4,206)
康和 HR	大 立 光	10,000,000	2.21	30,510	22,100	8,410	9,975,000	30,101	22,045	( 8,056)
康和 HS	F- 晨 星	10,000,000	3.04	30,120	30,400	( 280)	9,959,000	30,138	30,275	137
康和 HT (售)	廣 達	10,000,000	0.97	15,210	9,700	5,510	9,944,000	15,125	9,646	( 5,479)
康和 HU (售)	可 成	10,000,000	2.53	30,410	25,300	5,110	10,000,000	30,349	25,300	( 5,049)
康和 HV	裕 隆	10,000,000	0.91	15,700	9,100	6,600	10,000,000	15,700	9,100	( 6,600)
康和 HW	聯 發 科	10,000,000	4.85	49,300	48,500	800	9,999,000	49,295	48,495	( 800)
康和 HX	宏 達 電	10,000,000	3.66	36,780	36,600	180	9,983,000	36,710	36,538	( 172)
康和 HY	瑞 儀	10,000,000	2.28	30,220	22,800	7,420	9,997,000	30,209	22,793	( 7,416)
康和 RF	胡 連	5,000,000	0.18	4,670	900	3,770	4,950,000	4,654	891	( 3,763)
康和 RG	茂 迪	5,000,000	0.06	8,200	300	7,900	3,762,000	2,813	226	( 2,587)
康和 RH	應 華	5,000,000	0.10	4,720	500	4,220	4,965,000	4,942	496	( 4,446)
康和 RI	順 達	5,000,000	1.03	8,645	5,150	3,495	4,979,000	10,322	5,128	( 5,194)
康和 RJ	精 華	5,000,000	0.60	9,590	3,000	6,590	4,768,000	4,627	2,861	( 1,766)
康和 RK	新 普	5,000,000	0.33	6,310	1,650	4,660	5,000,000	6,520	1,650	( 4,870)
康和 RL	廣 明	5,000,000	0.09	3,030	450	2,580	4,970,000	2,964	447	( 2,517)
康和 RM	群 聯	5,000,000	0.38	4,225	1,900	2,325	4,995,000	3,548	1,898	( 1,650)
康和 RN	威 剛	5,000,000	0.18	4,375	900	3,475	4,733,000	1,852	852	( 1,000)
康和 RP	網 龍	5,000,000	0.10	5,415	500	4,915	5,000,000	5,034	500	( 4,534)
康和 RQ	順 達	5,000,000	0.49	5,220	2,450	2,770	4,583,000	4,905	2,246	( 2,659)
康和 RR	系 微	5,000,000	0.29	4,920	1,450	3,470	4,970,000	3,547	1,441	( 2,106)
康和 RS	碩 禾	5,000,000	0.49	5,815	2,450	3,365	5,000,000	5,140	2,450	( 2,690)
康和 RT	榮 剛	5,000,000	0.56	7,455	2,800	4,655	4,189,000	6,701	2,346	( 4,355)
康和 RU	伍 豐	5,000,000	0.15	6,410	750	5,660	4,893,000	2,484	734	( 1,750)
康和 RV	中 光 電	5,000,000	0.60	5,815	3,000	2,815	4,659,000	4,572	2,795	( 1,777)
康和 RW	碩 邦	5,000,000	1.83	8,300	9,150	( 850)	4,858,000	9,398	8,890	( 508)
康和 RX	合 晶	5,000,000	0.14	6,360	700	5,660	4,975,000	6,030	697	( 5,333)
康和 RY	網 路	5,000,000	0.33	6,310	1,650	4,660	4,967,000	5,512	1,639	( 3,873)
康和 RZ	元 太	5,000,000	0.18	8,450	900	7,550	5,000,000	7,202	900	( 6,302)
康和 SA	國 統	5,000,000	0.20	6,260	1,000	5,260	4,940,000	4,729	988	( 3,741)
康和 SB	環 德	5,000,000	0.50	4,770	2,500	2,270	4,992,000	4,568	2,496	( 2,072)
康和 SC	力 麒	500,000	1.45	646	725	( 79)	500,000	657	725	68
康和 SD	崑 鼎	5,000,000	0.67	6,860	3,350	3,510	5,000,000	6,271	3,350	( 2,921)
康和 SE	東 洋	5,000,000	0.22	5,120	1,100	4,020	4,980,000	4,792	1,096	( 3,696)
康和 SF	旺 矽	5,000,000	0.10	4,375	500	3,875	5,000,000	3,992	500	( 3,492)
康和 SG	精 華	5,000,000	0.45	9,990	2,250	7,740	4,355,000	2,448	1,960	( 488)
康和 SH	越 峰	5,000,000	0.11	3,330	550	2,780	4,155,000	1,664	457	( 1,207)
康和 SI	富 喬	5,000,000	0.01	3,975	50	3,925	4,533,000	2,106	45	( 2,061)
康和 SJ	久 元	5,000,000	0.80	6,760	4,000	2,760	4,631,000	5,835	3,705	( 2,130)
康和 SK	濱 川	5,000,000	0.30	3,680	1,500	2,180	5,000,000	3,702	1,500	( 2,202)
康和 SL	台 星 科	5,000,000	0.73	3,725	3,650	75	4,385,000	3,312	3,201	( 111)

(接次頁)

(承前頁)

權 證 名 稱	標 的 證 券	發 行 單 位	期 末 單 位 市 價 ( 元 )	發 行 認 購 ( 售 ) 權 證 負 債			認 購 ( 售 ) 權 證 再 買 回			
				發 行 價 格	金 額	價 值 變 動 ( 損 ) 益	再 買 回 單 位	再 買 回 價 格	金 額	價 值 變 動 ( 損 ) 益
康和 SM	崇 越 電	5,000,000	0.85	\$ 5,270	\$ 4,250	\$ 1,020	5,000,000	\$ 5,322	\$ 4,250	(\$ 1,072)
康和 SN	凌 耀	5,000,000	0.79	4,475	3,950	525	4,827,000	5,152	3,813	( 1,339)
康和 SP	晟 楠	5,000,000	0.45	3,825	2,250	1,575	4,997,000	3,839	2,249	( 1,590)
康和 SQ	F- 昂 寶	5,000,000	1.03	3,080	5,150	( 2,070)	4,836,000	5,039	4,981	( 58)
康和 SR	傳 奇	5,000,000	2.08	4,325	10,400	( 6,075)	3,727,000	5,185	7,752	2,567
康和 SS	寶 雅	5,000,000	1.35	4,225	6,750	( 2,525)	4,845,000	4,550	6,541	1,991
康和 ST	華 宏	5,000,000	0.30	3,680	1,500	2,180	5,000,000	3,672	1,500	( 2,172)
康和 SU	明 安	5,000,000	0.45	3,330	2,250	1,080	4,995,000	3,210	2,248	( 962)
康和 SV	安 心	5,000,000	0.18	3,130	900	2,230	5,000,000	3,130	900	( 2,230)
康和 SW	聚 積	5,000,000	0.46	3,280	2,300	980	4,840,000	3,269	2,226	( 1,043)
康和 SX	同 致	5,000,000	0.40	3,380	2,000	1,380	3,947,000	3,153	1,579	( 1,574)
康和 SY	晟 德	5,000,000	0.22	3,030	1,100	1,930	5,000,000	3,030	1,100	( 1,930)
康和 SZ	先 豐	5,000,000	0.32	5,615	1,600	4,015	4,853,000	3,465	1,553	( 1,912)
康和 TA	耕 興	5,000,000	0.69	3,180	3,450	( 270)	5,000,000	3,182	3,450	268
康和 TB	安 國	5,000,000	0.31	3,430	1,550	1,880	4,865,000	3,397	1,508	( 1,889)
康和 TC	擎 亞	5,000,000	0.21	4,375	1,050	3,325	5,000,000	3,415	1,050	( 2,365)
康和 TD	新 麥	5,000,000	1.15	4,475	5,750	( 1,275)	4,910,000	5,071	5,647	576
康和 TE	新 懋	5,000,000	0.20	3,975	1,000	2,975	3,777,000	1,858	755	( 1,103)
康和 TF	訊 康	5,000,000	0.88	3,230	4,400	( 1,170)	4,564,000	3,190	4,016	826
康和 TG	永 信 建	5,000,000	0.78	3,330	3,900	( 570)	4,810,000	3,210	3,752	542
康和 TH	良 維	5,000,000	0.15	3,180	750	2,430	5,000,000	3,039	750	( 2,289)
康和 TI (售)	茂 迪	5,000,000	0.57	3,280	2,850	430	4,707,000	2,929	2,683	( 246)
康和 TJ	茂 迪	5,000,000	0.55	6,560	2,750	3,810	4,940,000	6,303	2,717	( 3,586)
康和 TK (售)	碩 邦	5,000,000	1.16	8,200	5,800	2,400	4,916,000	7,888	5,703	( 2,185)
康和 TL	茂 迪	5,000,000	2.05	9,790	10,250	( 460)	4,530,000	8,882	9,286	404
康和 TM	元 太	5,000,000	1.94	5,965	9,700	( 3,735)	4,824,000	6,365	9,359	2,994
康和 TN	元 太	5,000,000	2.84	8,995	14,200	( 5,205)	4,959,000	9,212	14,084	4,872
康和 TP	穩 懋	5,000,000	0.64	3,380	3,200	180	5,000,000	3,380	3,200	( 180)
康和 TQ (售)	元 太	5,000,000	0.74	3,975	3,700	275	5,000,000	3,974	3,700	( 274)
康和 TR	榮 剛	5,000,000	1.59	9,790	7,950	1,840	5,000,000	9,775	7,950	( 1,825)
合 計				<u>\$ 2,602,240</u>	<u>\$ 1,535,085</u>	<u>\$ 1,067,155</u>		<u>\$ 2,355,501</u>	<u>\$ 1,485,156</u>	<u>(\$ 870,345)</u>

康和綜合證券股份有限公司

應付借券明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表二十五

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

證 券 名 稱 摘 要	股數(仟股)	帳 列 金 額		市 價 ( 註 一 )		備 註
		單價(元)	金 額	單價(元)	總 價	
避 險						
宏 碁	3	30.65	\$ 92	30.80	\$ 92	
鴻 準	15	105.50	1,583	107.50	1,612	
廣 達	2	79.30	159	79.40	159	
大 立 光	5	551.00	2,755	618.00	3,090	
和 碩	4	40.75	163	38.90	156	
瑞 儀	36	126.33	4,548	150.00	5,400	
元 太	55	32.70	1,798	32.75	1,801	
茂 迪	10	42.45	424	41.00	410	
			11,522		\$ 12,720	
評價調整			1,198			
避險合計			\$ 12,720			
非 避 險						
可 成	10	192.35	1,924	198.50	1,985	
介 面	30	28.12	844	28.95	869	
評價調整			20			
減：買回應付借券						
可 成	4	182.01	728	198.50	794	
非避險合計			\$ 2,060		\$ 2,060	

註一：上市及上櫃公司股票之市價，係分別按一〇一年六月底最後交易日台灣證券交易所及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之收盤價計算。

康和綜合證券股份有限公司  
附賣回債券投資－融券明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表二十六

單位：新台幣仟元

債 券 名 稱	面 額	帳面價值含息價	公 平 價 值 總 價
101 央債甲一	\$ 1,100,000	\$ 1,107,391	\$ 1,104,907
101 央債甲五	800,000	<u>806,034</u>	<u>805,112</u>
合計		<u>\$ 1,913,425</u>	<u>\$ 1,910,019</u>



康和綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表二十七

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	交 易 條 件			債 券		成 交 金 額
	起 始 日	到 期 日	利 率 (%)	種 類	面 額	
三商美邦人壽保險公司	101.06.20	101.07.04	0.750	90 央債甲六	\$ 95,500	\$ 100,068
	101.06.20	101.07.04	0.750	100 央債甲六	133,000	140,000
	101.06.21	101.07.02	0.740	89 央債甲四	96,000	100,482
	101.06.25	101.07.10	0.750	89 央債甲四	95,500	100,059
	101.06.25	101.07.10	0.750	90 央債甲六	34,000	35,700
	101.06.25	101.07.10	0.750	95 央債甲六	13,600	14,300
	101.06.26	101.07.09	0.750	89 央債甲四	191,000	200,170
	101.06.28	101.07.18	0.750	97 央債甲六	100,000	104,926
	101.06.28	101.07.18	0.750	98 央債甲三	100,000	105,295
國泰世華商業銀行	101.06.21	101.07.02	0.760	90 央債甲六	200,000	200,136
	101.06.21	101.07.02	0.760	97 央債甲四	100,000	100,287
	101.06.22	101.07.03	0.750	90 央債甲七	150,000	150,059
	101.06.26	101.07.03	0.750	90 央債甲七	150,000	150,114
	101.06.27	101.07.04	0.750	90 央債甲六	350,000	350,275
	101.06.28	101.07.05	0.750	90 央債甲六	100,000	100,070
	101.06.29	101.07.06	0.750	89 央債甲四	100,000	100,155
富邦人壽保險股份有限公司	101.05.29	101.07.13	0.900	97 塑化二	50,000	50,000
	101.05.29	101.07.13	0.900	98 統一 1A	100,000	100,000
	101.05.30	101.07.16	0.900	98 統一 1A	50,000	50,000
	101.06.29	101.07.06	0.780	90 央債甲六	271,000	300,000
遠雄人壽保險事業股份有限公司	101.06.20	101.07.02	0.740	89 央債甲十一	100,000	111,215
	101.06.20	101.07.02	0.740	92 央債甲十	90,500	100,064
	101.06.20	101.07.02	0.740	98 央債甲四	36,000	39,265
	101.06.21	101.07.04	0.740	89 央債甲四	181,500	200,474
	101.06.21	101.07.05	0.740	90 央債甲六	136,000	150,000
	101.06.22	101.07.06	0.740	90 央債甲六	182,000	200,607
	101.06.22	101.07.09	0.740	100 央債甲六	91,000	100,425
	101.06.25	101.07.09	0.740	90 央債甲六	135,800	150,532
	101.06.25	101.07.10	0.740	93 央債甲八	135,500	150,093
	101.06.25	101.07.10	0.740	98 央債甲四	100,000	110,470
	101.06.26	101.07.11	0.740	90 央債甲三	91,000	100,237
	101.06.26	101.07.11	0.740	100 央債甲六	135,500	150,115
	101.06.29	101.07.12	0.740	90 央債甲六	135,500	150,408
	101.06.29	101.07.12	0.740	93 央債甲八	135,500	150,447
其他(註)						5,343,109
合 計						<u>\$ 9,759,557</u>

註：成交金額均未超過本科目餘額之百分之五。

康和綜合證券股份有限公司  
融券存入保證金明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表二十八

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 ( 仟 股 )	金 額
中 美 晶	1,533	\$ 52,556
昇 陽 科	1,818	50,053
可 成	140	23,230
上 銀	80	20,342
其他(註)	8,386	<u>248,604</u>
合 計		<u>\$ 394,785</u>

註：各證券餘額均未超過本科目餘額之百分之五。

康和綜合證券股份有限公司  
 應付融券擔保價款明細表  
 民國一〇一年六月三十日

明細表二十九

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 ( 仟 股 )	金 額
中 美 晶	1,533	\$ 79,620
昇 陽 科	1,304	55,329
可 成	176	25,674
上 銀	85	22,489
其他(註)	8,386	<u>287,330</u>
合 計		<u>\$ 470,442</u>

註：各證券餘額均未超過本科目餘額之百分之五。

康和綜合證券股份有限公司

應付票據及帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表三十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
非關係人					
	應付證券款	主係應付買入證券款		\$123,875	
	應付手續費	主係應付經手費		22,532	
	應付債券及融券利息	主係應付債券及融券利息		1,680	
	其他(註)			<u>3,276</u>	
					<u>151,363</u>
關係人					
	康和期貨股份有限公司	主係應付結算交割費		983	
	康和証券投資顧問股份有限公司	主係應付手續費		<u>2</u>	
					<u>985</u>
	合計				<u>\$152,348</u>

註：各帳款餘額均未超過應付票據及帳款餘額之百分之五。

康和綜合證券股份有限公司

其他應付款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表三十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
非關係人					
	應付費用				
	薪資及獎金		係應付薪資及獎金	\$ 99,018	
	勞健保費		係應付勞健保費	9,042	
	其他（註）		係各項營業所需之費用	45,266	
				<u>153,326</u>	
	應付利息		係應付利息	219	
	應付所得稅		係應付所得稅	108,763	
	應付營業稅		係應付營業稅	3,352	
	其他應付款				
	應付廠商款		主係電腦通訊費	10,005	
	其他（註）		係其他業務所需之款項	17,276	
				<u>27,281</u>	
				<u>292,941</u>	
關係人					
	康和期貨經理股份有限 公司		係應付顧問費	164	
	康和証券投資顧問股份 有限公司		係應付顧問費	85	
				<u>249</u>	
	合 計			<u>\$293,190</u>	

註：各項目餘額均未超過本科目餘額之百分之五。

康和綜合證券股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表三十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預收款項		\$	4,660
代收款			
代收款項—前手息			8,393
代收款項—交易稅			6,565
代收款項—所得稅			2,415
代收款項—其他			<u>6,446</u>
			23,819
暫收款			<u>2,135</u>
合計		\$	<u>30,614</u>

康和綜合證券股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表三十三

單位：新台幣仟元

債 權 銀 行	期 限 及 償 還 辦 法	年 利 率 ( % )	金 額			抵 押 或 擔 保 備 註
			一 年 內 到 期	一 年 後 到 期	合 計	
中華票券	99.06.02-102.06.01	1.293	\$ 120,000	\$ -	\$ 120,000	無
減：應付商業本票折價			( 17 )	-	( 17 )	
			<u>\$ 119,983</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 119,983</u>	

康和綜合證券股份有限公司

業務種類別損益表

民國一〇一年上半年度

明細表三十四

單位：新台幣仟元

項	目	經	紀	部	承	銷	部	期	貨	自	營	部	自	營	部	合	計
		金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%	
直屬各部門損益																	
營業收入																	
	手續費收入	\$	331,976	67	\$	8,479	78	\$	-	-	\$	2,300	1	\$	342,755	31	
	出售證券利益	-	-	-	2,217	20	-	-	-	-	9,542	4	-	11,759	1		
	股務代理收入	-	-	-	122	2	-	-	-	-	-	-	-	122	-		
	利息收入	152,896	31	-	-	-	-	-	-	-	78,384	29	-	231,280	21		
	股利收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	945	-	-	945	-		
	營業證券評價利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,240	9	-	23,240	2		
	借券及附賣回債券融券評價利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,745	1	-	2,745	-		
	認購(售)權證發行利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112,275	42	-	112,275	10		
	期貨佣金收入	10,859	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,859	1		
	衍生性金融商品利益—期貨	-	-	-	-	-	-	325,510	100	-	3,916	1	-	329,426	30		
	衍生性金融商品利益—櫃檯	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,041	10	-	28,041	3		
	其他營業收入	1,489	-	-	-	-	-	-	-	-	36	-	-	1,525	-		
		<u>497,220</u>	<u>100</u>		<u>10,818</u>	<u>100</u>		<u>325,510</u>	<u>100</u>		<u>261,424</u>	<u>97</u>		<u>1,094,972</u>	<u>99</u>		
營業支出及費用																	
	手續費支出	20,689	4	-	-	-	-	2,862	1	-	2,228	1	-	25,779	2		
	出售證券損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,686	7	-	19,686	2		
	利息支出	1,061	-	-	-	-	-	-	-	-	31,829	12	-	32,890	3		
	營業證券評價損失	-	-	-	591	5	-	-	-	-	-	-	-	591	-		
	借券及附賣回債券融券回補損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,268	19	-	45,268	5		
	發行認購(售)權證費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,550	4	-	9,550	1		
	結算交割服務費	-	-	-	-	-	-	3,519	1	-	-	-	-	3,519	-		
	證券佣金支出	2,690	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,690	-		
	衍生性金融商品損失—期貨	-	-	-	-	-	-	333,039	102	-	5,070	2	-	338,109	31		
	衍生性金融商品損失—櫃檯	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35,404	13	-	35,404	3		
	營業費用	250,480	50	16,911	165	3,654	1	-	-	-	23,413	9	-	294,458	27		
	其他營業支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	239	-	-	239	-		
		<u>274,920</u>	<u>55</u>		<u>17,502</u>	<u>170</u>		<u>343,074</u>	<u>105</u>		<u>172,687</u>	<u>67</u>		<u>808,183</u>	<u>74</u>		
	業務別業務損益	<u>\$ 222,300</u>	<u>45</u>		<u>(\$ 6,684)</u>	<u>(70)</u>		<u>(\$ 17,564)</u>	<u>(5)</u>		<u>\$ 88,737</u>	<u>30</u>		<u>286,789</u>	<u>25</u>		
非屬各部門直接產生之各項收支																	
	各項收入													45,002	4		
	管理費用													109,729	10		
	財務費用													18,596	1		
	其他費用													236,909	22		
														<u>(320,232)</u>	<u>(29)</u>		
	稅前淨損													<u>(33,443)</u>	<u>(4)</u>		
	所得稅費用													2,340	-		
	本期淨損													<u>(\$ 35,783)</u>	<u>(4)</u>		



康和綜合證券股份有限公司  
 經紀手續費收入明細表  
 民國一〇一年上半年度

明細表三十五

單位：新台幣仟元

月 份	在集中交易市 場受託買賣	在營業處所 受託買賣	融 券 及 其 他	合 計
一	\$ 33,989	\$ 5,763	\$ 1,130	\$ 40,882
二	72,924	14,287	2,156	89,367
三	57,904	12,395	1,658	71,957
四	36,079	7,007	1,501	44,587
五	38,045	6,811	1,814	46,670
六	<u>31,137</u>	<u>6,053</u>	<u>1,323</u>	<u>38,513</u>
合 計	<u>\$ 270,078</u>	<u>\$ 52,316</u>	<u>\$ 9,582</u>	<u>\$ 331,976</u>

康和綜合證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國一〇一年上半年度

明細表三十六

單位：新台幣仟元

月 份	包銷證券 之 報 酬	代銷證券 手續費收入	承銷作業 處理費收入	承銷輔導費 收 入	合 計
一	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
二	18	-	19	-	37
三	264	-	112	-	376
四	100	-	60	198	358
五	7,141	-	766	687	8,594
六	<u>182</u>	<u>-</u>	<u>614</u>	<u>618</u>	<u>1,414</u>
合 計	<u>\$ 7,705</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,571</u>	<u>\$ 1,503</u>	<u>\$ 10,779</u>

康和綜合證券股份有限公司  
 出售證券利益（損失）明細表  
 民國一〇一年上半年度

明細表三十七

單位：新台幣仟元

	<u>出售證券收入</u>	<u>出售證券成本</u>	<u>出售證券利益 (損失)</u>
自營			
在集中交易市場買賣			
股票	\$ 2,536,750	\$ 2,529,290	\$ 7,460
在營業處所買賣			
股票	451,911	441,066	10,845
債券	<u>215,709,915</u>	<u>215,718,678</u>	( <u>8,763</u> )
合計	<u>\$ 218,698,576</u>	<u>\$ 218,689,034</u>	<u>\$ 9,542</u>
承銷			
在集中交易市場買賣			
股票	\$ 10,837	\$ 10,672	\$ 165
在營業處所買賣			
債券	<u>41,052</u>	<u>39,000</u>	<u>2,052</u>
合計	<u>\$ 51,889</u>	<u>\$ 49,672</u>	<u>\$ 2,217</u>
避險			
在集中交易市場買賣			
股票	\$ 4,411,447	\$ 4,423,818	( \$ 12,371 )
在營業處所買賣			
股票	<u>1,070,066</u>	<u>1,077,381</u>	( <u>7,315</u> )
合計	<u>\$ 5,481,513</u>	<u>\$ 5,501,199</u>	( <u>\$ 19,686</u> )

康和綜合證券股份有限公司  
股務代理收入明細表  
民國一〇一年上半年度

明細表三十八

單位：新台幣仟元

<u>股 務 代 理 公 司 名 稱</u>	<u>金 額</u>
三陽工業股份有限公司	\$ 100
其他（註）	<u>22</u>
合 計	<u>\$ 122</u>

註：個別客戶餘額均未超過股務代理收入餘額之百分之五。

康和綜合證券股份有限公司

利息收入明細表

民國一〇一年上半年度

明細表三十九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
融資利息收入		\$152,878	
債券利息收入		72,179	
附賣回債券投資收入		5,820	
轉融券利息收入		18	
其他利息收入		<u>385</u>	
合	計	<u>\$231,280</u>	

康和綜合證券股份有限公司

利息支出明細表

民國一〇一年上半年度

明細表四十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
附買回債券負債利息支出		\$ 30,435	
債券投資利息支出		1,394	
融券利息支出		<u>1,061</u>	
合	計	<u>\$ 32,890</u>	

康和綜合證券股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一及一〇〇年上半年度

明細表四十一

單位：新台幣仟元

項 目	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
薪 津	\$ 316,293	\$ 354,342
稅 捐	44,853	64,733
租 金	41,882	40,647
保 險 費	30,332	30,210
折 舊	28,794	24,690
電腦資訊費	22,767	23,960
退 休 金	21,868	20,777
什 支	14,249	17,954
郵 電 費	13,941	14,450
修 繕 費	9,624	8,860
水 電 費	9,237	9,031
攤 銷	9,024	8,046
伙 食 費	8,569	7,960
勞務費用	8,170	7,470
交 際 費	8,076	9,108
集保服務費	7,559	9,155
廣 告 費	3,802	10,388
其他(註)	15,229	22,023
合 計	<u>\$ 614,269</u>	<u>\$ 683,804</u>

註：各項目餘額均未超過營業費用餘額之百分之五。

康和綜合證券股份有限公司  
營業外收入及利益明細表  
民國一〇一年上半年度

明細表四十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
財務收入	
銀行存款利息	\$ 11,305
期貨保證金利息	306
其 他	<u>174</u>
	<u>11,785</u>
股利收入	1,198
非營業金融商品評價損失	1,514
交易稅獎勵金	574
其他（註）	<u>29,931</u>
合 計	<u>\$ 45,002</u>

註：各項目餘額均未超過營業外收入及利益餘額之百分之五。



康和綜合證券股份有限公司  
營業外支出及損失明細表  
民國一〇一年上半年度

明細表四十三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
財務支出			
	發行短期票券利息	\$ 12,792	
	銀行借款利息	5,637	
	其 他	<u>167</u>	
		<u>18,596</u>	
依權益法認列之投資損失			23,803
處分短期投資損失			919
兌換損失			844
其 他			<u>1,261</u>
合 計			<u>\$ 45,423</u>

康和綜合證券股份有限公司

承銷證券報告表

民國一〇一年上半年度

明細表四十四

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

有價證券名稱	主辦或協辦	代銷或包銷	承銷期間	承銷數量 (仟股/張)	每股承銷價 (元)	承銷總金額	承銷截止 數量(仟股/張)	包銷 金額	承銷手續費 收入	承銷作業 處理收入	上市或上櫃日期	備註
股票—承銷數量以仟股為單位												
中華航空股份有限公司	協辦	包銷	101.02.01-101.02.08	500	11.73	\$ 5,865	25	\$ 293	\$ 18	\$ 19	101.02.14	現金增資
富喬工業股份有限公司	協辦	包銷	101.03.02-101.03.05	300	100	30,000	30	3,000	80	-	101.03.08	可轉換公司債
遠雄建設事業股份有限公司	協辦	包銷	101.03.02-101.03.05	179	100	17,900	59	5,900	18	-	101.03.08	可轉換公司債
遠雄建設事業股份有限公司	協辦	包銷	101.03.03-101.03.06	300	100	30,000	100	10,000	30	-	101.03.09	可轉換公司債
日勝生活科技股份有限公司	協辦	包銷	101.03.02-101.03.05	200	100	20,000	68	6,800	22	66	101.03.08	可轉換公司債
太極能源科技股份有限公司	協辦	包銷	101.03.13-101.03.21	300	15	4,500	30	450	45	8	101.03.27	現金增資
日勝生活科技股份有限公司	協辦	包銷	101.03.16-101.03.26	300	23.2	6,960	50	1,160	69	38	101.03.30	現金增資
永冠能源科技集團有限公司	協辦	包銷	101.04.24-101.04.25	60	53	3,180	-	-	14	60	101.04.27	初次上市
國光生物科技股份有限公司	協辦	包銷	101.04.27-101.04.30	300	38	11,400	-	-	22	300	101.05.03	初次上市
太普高精密影像股份有限公司	主辦	包銷	101.04.27-101.05.02	2,000	100	200,000	135	13,500	4,905	466	101.05.07	可轉換公司債
盛弘醫藥股份有限公司	協辦	包銷	101.05.15~101.05.30	90	100	9,000	24	2,400	90	-	101.05.30	可轉換公司債
英屬蓋曼群島商大洋百貨集團控股股份有限公司	協辦	包銷	101.05.24~101.06.06	50	120	6,000	-	-	23	100	101.06.06	初次上市
中美矽晶製品股份有限公司	協辦	包銷	101.06.18~101.07.02	2,500	43.27	108,175	125	5,409	69	514	101.07.02	現金增資
鴻海精密工業股份有限公司	協辦	包銷	101.04.03~101.04.10	60,000	100	6,000,000	200	200,000	500	-	101.05.23	可轉換公司債
台灣電力股份有限公司	協辦	包銷	101.03.08~101.03.14	160,000	100	16,000,000	100	100,000	100	-	101.04.23	可轉換公司債
中國石油股份有限公司	協辦	包銷	101.03.26~101.04.03	194,000	100	19,400,000	1700	1,700,000	1,700	-	101.06.11	可轉換公司債
小計						<u>\$41,852,980</u>		<u>\$ 2,048,912</u>	7,705	1,571		
承銷輔導費收入									1,503	-		
合計									<u>\$ 9,208</u>	<u>\$ 1,571</u>		

康和綜合證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表

民國一〇一年上半年度

明細表四十五

1. 櫃檯買賣業務開業日期：80年11月8日。
2. 櫃檯買賣業務隸屬部門：經紀部及自營部。
3. 櫃檯買賣業務負責人姓名及職稱：楊光程協理及辛日祺副總經理。
4. 櫃檯買賣業務實際作業人數：高級業務員453名；業務員340名；事務員15名。
5. 櫃檯買賣帳戶開戶總人數：股票97,492人；債券1,066人。
6. 櫃檯買賣股票總成交股數：1,941,131,172股。
7. 櫃檯買賣股票總成交筆數：437,663筆。
8. 櫃檯買賣股票營業彙總表：

單位：新台幣仟元

	自 營 交 易		經 紀 交 易	
	買 進	賣 出	買 進	賣 出
股 票	\$ 2,311,482	\$ 1,894,291	\$ 31,601,213	\$ 30,704,127
債 券	462,008,255	459,020,414	-	-

9. 庫存上櫃有價證券明細表請參閱明細表二、三、四、十九及二四。

康和綜合證券股份有限公司

轉融通保證品明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表四十六

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

證 券 名 稱	摘 要	股 數		總 額	市 價	
		( 仟 股 )	面 額 ( 元 )		單 價 ( 元 )	總 額
中 美 晶	轉 融 券	<u>481</u>	10	<u>\$ 26,530</u>	46.4	<u>\$ 22,318</u>

康和綜合證券股份有限公司

融資融券業務報告表

民國一〇一年六月三十日

明細表四十七

單位：新台幣仟元

信用帳戶數	17,327		
	<u>股數（仟股）</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
融資餘額	290,181	\$4,723,661	
	<u>股數（仟股）</u>	<u>擔保品值</u>	<u>保證金</u>
融券餘額	11,957	\$470,442	\$394,785
融資金額佔淨值比率	61.58%		
融券金額佔淨值比率	6.13%		

十、增加揭露獨立期貨部門之財務報告資訊

項	目	頁	次
(一)	目 錄		118
(二)	期貨部門資產負債表		119
(三)	期貨部門損益表		120
(四)	期貨部門財務報表附註		
	1.部門沿革		121
	2.重要會計政策之彙總說明		121~125
	3.會計變動之理由及其影響		125
	4.重要會計科目之說明		126~128
	5.關係人交易		128
	6.質抵押之資產		128
	7.重大承諾事項及或有事項		128
	8.重大災害損失		128
	9.從事衍生性商品交易之相關資訊		128
	10.依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制 及其執行情形		129
	11.專屬期貨商業務之特有風險		129
	12.營運部門之財務資訊		129
	13.重大期後事項		129
	14.重大交易事項相關資訊		129
	15.轉投資事業相關資訊		129
	16.大陸投資資訊		129
	17.其 他		129
(五)	期貨部門重要會計科目明細表		130~143

康和綜合證券股份有限公司

期貨部門資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
101010	現金及約當現金(附註四)	\$ 222,853	58	\$ 316,905	76
101020	公平價值變動列入損益之金融資 產—流動(附註二、五及七)	148,719	39	85,999	21
101650	預付款項	663	-	648	-
101670	其他應收款	53	-	98	-
101000	流動資產合計	<u>372,288</u>	<u>97</u>	<u>403,650</u>	<u>97</u>
	固定資產(附註二)				
103030	設 備	633	-	538	-
103060	租賃權益改良	96	-	96	-
	合計	729	-	634	-
103039	減：累計折舊	321	-	147	-
103000	固定資產淨額	<u>408</u>	<u>-</u>	<u>487</u>	<u>-</u>
	無形資產(附註二)				
104990	其他無形資產	504	-	224	-
	其他資產				
105010	營業保證金(附註二及六)	10,000	3	10,000	3
105030	存出保證金	360	-	360	-
105110	遞延所得稅資產—非流動(附註 二)	18	-	18	-
105000	其他資產合計	<u>10,378</u>	<u>3</u>	<u>10,378</u>	<u>3</u>
906001	資 產 總 計	<u>\$ 383,578</u>	<u>100</u>	<u>\$ 414,739</u>	<u>100</u>
	負 債 及 股 東 權 益				
	流動負債				
201060	公平價值變動列入損益之金融負 債—流動(附註二及五)	\$ 8,108	2	\$ -	-
201630	應付帳款	576	-	-	-
201640	應付帳款—關係人(附註七)	633	1	255	-
201670	其他應付款	502	-	301	-
201000	流動負債合計	<u>9,819</u>	<u>3</u>	<u>556</u>	<u>-</u>
906003	負債合計	<u>9,819</u>	<u>3</u>	<u>556</u>	<u>-</u>
	股東權益				
301110	指撥營運資金(附註二)	500,000	130	500,000	121
304040	待彌補虧損	( 126,241 )	( 33 )	( 85,817 )	( 21 )
906004	股東權益合計	<u>373,759</u>	<u>97</u>	<u>414,183</u>	<u>100</u>
906002	負債及股東權益總計	<u>\$ 383,578</u>	<u>100</u>	<u>\$ 414,739</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：鄧序鵬

總經理：葉秀惠

會計主管：康景泰

康和綜合證券股份有限公司

期貨部門損益表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼		一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
	收 入				
424400	衍生性金融商品利益— 期貨（附註二及五）	\$325,510	100	\$ 58,003	97
440000	營業外收入及利益	<u>1,299</u>	<u>-</u>	<u>1,695</u>	<u>3</u>
400000	收入合計	<u>326,809</u>	<u>100</u>	<u>59,698</u>	<u>100</u>
	費 用				
502000	自營經手費支出	2,862	1	505	1
524300	結算交割服務費支出 （附註七）	3,519	1	1,997	3
524400	衍生性金融商品損失— 期貨（附註二及五）	333,039	102	72,060	121
530000	營業費用（附註七）	11,699	4	5,412	9
540000	營業外支出及損失	<u>1,090</u>	<u>-</u>	<u>511</u>	<u>1</u>
500000	費用合計	<u>352,209</u>	<u>108</u>	<u>80,485</u>	<u>135</u>
902001	繼續營業單位稅前淨損	( 25,400)	( 8)	( 20,787)	( 35)
551000	所得稅費用	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
902005	本期淨損	<u>(\$ 25,400)</u>	<u>( 8)</u>	<u>(\$ 20,787)</u>	<u>( 35)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：鄧序鵬

總經理：葉秀惠

會計主管：康景泰



康和綜合證券股份有限公司

期貨部門財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年上半年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、部門沿革

本公司期貨部門於九十一年九月經金融監督管理委員會證券期貨局（以下簡稱證期局）核准經營期貨自營業務。

截至一〇一及一〇〇年六月底，本公司期貨部門員工人數分別為 5 人及 3 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司期貨部門財務報表係依照期貨商財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於固定資產折舊、無形資產攤銷、所得稅、退休金及資產減損等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現或耗用之資產，固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為

交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### (四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係包括交易目的之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，係採用交易日會計處理。

衍生性金融商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

交易目的金融資產及金融負債之會計政策彙總說明如下：

##### 1. 期 貨

本公司因從事期貨自營業務所繳交之交易保證金及依市價結算之差額均列為期貨交易保證金—自有資金。買賣期貨契約，經由逐日評價、反向沖銷或到期交割所產生之利益或損失，列為期貨契約利益或損失，並依交易目的區分為非避險及避險，及依利益或損失實現與否再區分為已實現及未實現。期貨契約之公平價值係指資產負債表日之結算價。

##### 2. 選 擇 權

以交易為目的賣出選擇權所收取之權利金列為賣出選擇權負債—期貨，持有賣方部位所繳納之保證金列為期貨交易保證金—自有資金，買入選擇權付出之權利金則列為買入選擇權—非避險。以交易為目的買賣之選擇權契約，經由評價、反向沖銷、履約或到期所產生之利益或損失，列為選擇權交易利益或

損失－非避險，並依實現與否再區分為已實現及未實現。選擇權之公平價值係指資產負債表日之結算價。

#### (五) 資產減損

倘資產（主要為固定資產與無形資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

#### (六) 固定資產

固定資產係按成本減累計折舊計價。重大之增添、改良及更新作為資本支出，維護及修理支出則列為當期費用。

固定資產之折舊係依照下列估計耐用年數按直線法計提：

設 備	3-5 年
租賃改良物	5 年

凡屆滿耐用年數之固定資產仍繼續使用者，則繼續依估計剩餘耐用年限計提折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上予以減除，處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

#### (七) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

#### (八) 無形資產

無形資產係電腦軟體所發生之支出予以資本化，按三至五年採直線法攤銷。

(九) 營業保證金

係依照期貨商管理規則之規定，於公司登記後及設置分支機構時，以現金、政府債券或金融債券提存於金融監督管理委員會證券期貨局（以下簡稱證期局）指定金融機構之法定保證金。本公司期貨部門係以定期存款繳存。

(十) 買賣損失準備

依照期貨商管理規則之規定，本公司經營期貨自營業務時，應按月就當月自營已實現淨利，提列百分之十作為買賣損失準備，此項準備除彌補買賣損失超過買賣利益之差額外，不得使用之。惟若累積已達二億元者，得免繼續提列。

另依金管會於一〇〇年一月發布之金管證期字第 10000002891 號令之規定，期貨商自一〇〇年一月一日起無須提列買賣損失準備，截至九十九年十二月底止已提列之買賣損失準備金額，應轉列特別盈餘公積，轉列後除填補公司虧損或特別盈餘公積已達實收資本額百分之五十，得以其半數撥充資本外，不得使用之。

(十一) 備抵壞帳及壞帳損失準備

備抵壞帳係按應收款項收回之可能性予以評估，若提足備抵壞帳後，就專屬本業銷售額百分之三之相當金額提列壞帳損失準備。惟依台財證(二)字第 09200002964 號函規定自九十二年七月一日起免續提列，帳列之壞帳損失準備留供日後沖銷逾期債權之用。

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款

經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (十二) 指撥營運資金

係證券商兼營期貨業務，指撥期貨部門之營運資金。

#### (十三) 收入認列

本公司期貨部門係以應計基礎，依本金及有效利率乘算認列利息收入。

#### (十四) 重分類

一〇〇年上半年度之期貨部門財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一年上半年度財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司期貨部門一〇〇年上半年度之財務報表並無重大影響。

#### 四、現金及約當現金

	一〇一一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
現金		
活期存款	\$ 12,345	\$ 32,396
外幣存款	8	9
定期存款	<u>210,500</u>	<u>284,500</u>
	<u>\$222,853</u>	<u>\$316,905</u>

#### 五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

本公司期貨部門分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇一一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
<u>交易目的之金融資產</u>		
期貨交易保證金－自有資金	\$111,492	\$ 85,999
買入選擇權－非避險	<u>37,227</u>	<u>-</u>
	<u>\$148,719</u>	<u>\$ 85,999</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
賣出選擇權負債－非避險	<u>\$ 8,108</u>	<u>\$ -</u>

##### (一) 期貨及選擇權

	一〇一一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
買入選擇權－非避險		
指數選擇權	\$ 40,041	\$ -
未平倉損失	( <u>2,814</u> )	<u>-</u>
市價	<u>\$ 37,227</u>	<u>\$ -</u>
賣出選擇權負債－非避險		
指數選擇權	\$ 8,834	\$ -
未平倉利益	( <u>726</u> )	<u>-</u>
市價	<u>\$ 8,108</u>	<u>\$ -</u>

##### 1. 持有期貨及選擇權之目的及達成該目的之策略：

本公司期貨部門係以交易目的而持有期貨及選擇權商品，以擴大投資管道及積極發展多元服務，並有效運用公司資本。

##### 2. 合約金額及公平價值：

本公司於一〇〇年六月底並無未到期之期貨或選擇權契約；於一〇一一年六月底尚未到期之期貨及選擇權契約如下：

		一〇一年六月三十日			
項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或	公 平 價 值
		買 / 賣 方	契 約 數	支 付 (收 取) 之 權 利 金	
期貨契約	台指期貨	買方	641	\$ 896,035	\$ 912,015
	摩根台指期貨	買方	4	3,038	3,029
	台指期貨	賣方	366	502,217	512,451
	摩根台指期貨	賣方	225	166,193	170,362
選擇權契約	電子選擇權－買 權	買方	30	97	80
	電子選擇權－賣 權	買方	45	198	118
	台指選擇權－買 權	買方	337	16,506	12,471
	台指選擇權－賣 權	買方	641	23,240	24,558
	電子選擇權－賣 權	賣方	5	( 15)	( 10)
	台指選擇權－買 權	賣方	1,275	( 4,943)	( 5,219)
	台指選擇權－賣 權	賣方	594	( 3,876)	( 2,879)

公平價值係以台灣期貨交易所之期末結算價乘以未平倉契約數，就個別期貨及選擇權合約分別計算。

### 3. 從事期貨及選擇權交易之損益

一〇一及一〇〇年上半年度因交易目的從事期貨及選擇權契約所產生之損益分別如下：

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	期貨契約利益	期貨契約損失	選擇權交易利益	選擇權交易損失
非避險已實現	\$ 179,320	\$ 154,894	\$ 127,890	\$ 159,325
非避險未實現	<u>15,980</u>	<u>14,412</u>	<u>2,320</u>	<u>4,408</u>
	<u>\$ 195,300</u>	<u>\$ 169,306</u>	<u>\$ 130,210</u>	<u>\$ 163,733</u>

	一〇〇年上半年度		一〇一年上半年度	
	期貨契約利益	期貨契約損失	選擇權交易利益	選擇權交易損失
非避險已實現	<u>\$ 30,975</u>	<u>\$ 37,702</u>	<u>\$ 27,028</u>	<u>\$ 34,358</u>

一〇一年及一〇〇年六月底因期貨及選擇權合約所產生之期貨交易保證金分別為 111,492 仟元及 85,999 仟元。

## 六、營業保證金

係依照期貨商管理規則之規定，於辦理公司登記後應提存至主管機關所指定金融機構之法定保證金。於一〇一及一〇〇年六月底本公司均以 10,000 仟元之定期存單繳存。

## 七、關係人交易

(一) 與本公司期貨部門有重大交易之關係人名稱及關係如下：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
康和期貨股份有限公司（康和期貨）	本公司之子公司

(二) 除已於其他附註揭露者外，本公司期貨部門與關係人間重大交易事項彙總列示如下：

	<u>一〇一年六月三十日</u>		<u>一〇〇年六月三十日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔各該科目%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔各該科目%</u>
1. 期貨交易保證金—自有資金				
康和期貨	<u>\$103,567</u>	<u>93</u>	<u>\$ 78,264</u>	<u>91</u>
2. 應付帳款—關係人				
康和期貨	<u>\$ 633</u>	<u>100</u>	<u>\$ 255</u>	<u>100</u>
3. 結算交割服務費支出				
康和期貨	<u>\$ 3,519</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,997</u>	<u>100</u>
4. 營業費用—期貨手續費支出				
康和期貨	<u>\$ 1,178</u>	<u>10</u>	<u>\$ 9</u>	<u>2</u>

本公司期貨部門與關係人之交易條件，與其他非關係人無明顯差異。

八、質抵押之資產：無。

九、重大承諾事項及或有事項：無。

十、重大災害損失：無。

十一、從事衍生性商品交易之相關資訊

請參閱附註五。



十二、依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

本公司期貨部門之各項財務比率均符合期貨商管理規則之規定，其明細如下：

計 算 公 式	一 〇 一 年 六 月 三 十 日			一 〇 〇 年 六 月 三 十 日			執 行 形 情 形
	計 算 式	比 率	標 準	計 算 式	比 率	標 準	
(一) $\frac{\text{業主權益}}{\text{負債總額}-\text{期貨交易人權益}-\text{買賣損失準備}-\text{違約損失準備}}$	$\frac{373,759}{9,819-0-0-0}$	=38.07	≥1	$\frac{414,183}{556-0-0-0}$	=744.61	≥1	符 合
(二) $\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}}$	$\frac{372,288}{9,819}$	=37.92	≥1	$\frac{403,650}{556}$	=725.67	≥1	符 合
(三) $\frac{\text{業主權益}}{\text{最低實收資本額}}$	$\frac{373,759}{400,000}$	=93.44%	≥60% ≥40%	$\frac{414,183}{400,000}$	=103.55%	≥60% ≥40%	符 合
(四) $\frac{\text{調整後淨資本額}}{\text{期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額}}$	$\frac{341,411}{11,119}$	=3,071%	≥20% ≥15%	$\frac{411,488}{0}$	=無限大	≥20% ≥15%	符 合

十三、專屬期貨自營業務之特有風險

本公司期貨部門從事期貨交易時，其特有風險係該標的物之市場價格風險，本公司期貨部門於操作時已依風險設定停損點，發生之損失可在預期範圍內控制。

十四、營運部門之財務資訊：無。

十五、重大期後事項：無。

十六、重大交易事項相關資訊：無。

十七、轉投資事業相關資訊：無。

十八、大陸投資資訊：無。

十九、其 他：無。

康和綜合證券股份有限公司  
期貨部門現金及約當現金明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
活期存款				\$ 12,345	
外幣存款		美金 291.52 元，匯率 29.88 元			8
定期存款		年利率 0.700%-1.345%，一〇 一年七月至一〇二年三月 間到期		<u>210,500</u>	
合	計				<u>\$222,853</u>

康和綜合證券股份有限公司  
期貨部門公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱 摘 要	單 位 數 / 口 數	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 平 價 值		備 註
						單 價 ( 元 )	總 額	
交易目的金融資產								
期貨交易保證金－自有資金		\$ -	\$ -	-	\$ 111,492	\$ -	\$ 111,492	
買入選擇權－非避險								
電子選擇權	買 權 30	-	-	-	97	-	80	註
電子選擇權	賣 權 45	-	-	-	198	-	118	註
台指選擇權	買 權 337	-	-	-	16,506	-	12,471	註
台指選擇權	賣 權 641	-	-	-	23,240	-	24,558	註
小 計					40,041		37,227	
合 計					\$ 151,533		\$ 148,719	

註：買入選擇權之公平價值係按一〇一年六月底台灣期貨交易所之結算價乘以未平倉契約數計算。

康和綜合證券股份有限公司

期貨部門期貨交易保證金－自有資金明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表三

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

期貨結算機構名稱 (其他期貨商品名稱)	摘要	幣別	外幣金額(元)	匯率	新台幣金額	備註
康和期貨股份有限公司	保證金	新台幣	\$ -	-	\$ 90,461	關係人
	保證金	美元	438,609	29.88	13,106	關係人
新加坡商大華期貨經紀有限公司台灣分公司	保證金	新台幣	-	-	3,003	
	保證金	美元	164,722.93	29.88	<u>4,922</u>	
合計					<u>\$ 111,492</u>	

康和綜合證券股份有限公司  
期貨部門其他流動資產明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預付款項		主係預付租金		\$	356
		其他(註)			<u>307</u>
					<u>\$ 663</u>

註：各項目餘額均未超過其他流動資產餘額之百分之五。

康和綜合證券股份有限公司  
期貨部門其他應收款明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應收利息		係應收銀行存款及營業保 證金等之孳息		\$	<u>53</u>

康和綜合證券股份有限公司  
期貨部門固定資產變動明細表  
民國一〇一年上半年度

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	提供擔保或 質押情形	備 註
設 備	\$ 633	\$ -	\$ -	\$ 633	無	
租賃權益改良	96	-	-	96	無	
合 計	<u>\$ 729</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 729</u>		

康和綜合證券股份有限公司  
期貨部門固定資產累計折舊變動明細表  
民國一〇一年上半年度

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	備 註
設 備	\$ 214	\$ 78	\$ -	\$ 292	
租賃權益改良	<u>19</u>	<u>10</u>	<u>-</u>	<u>29</u>	
合 計	<u>\$ 233</u>	<u>\$ 88</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 321</u>	



康和綜合證券股份有限公司  
期貨部門其他資產明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
營業保證金	係依期貨商管理規則提列之保證金	\$ 10,000
存出保證金	係結算保證金等	360
遞延所得稅資產— 非流動		<u>18</u>
合 計		<u>\$ 10,378</u>

康和綜合證券股份有限公司  
期貨部門公平價值變動列入損益之金融負債明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表九

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	摘 要 口	數 面	值 總	額 利	率	公 平 價 值		備 註
						單 價 ( 元 )	總 額	
交易目的金融負債								
賣出選擇權負債—非避險								
電子選擇權	賣 權	5	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ 10	註
台指選擇權	買 權	1,275	-	-	-	-	5,219	註
台指選擇權	賣 權	594	-	-	-	-	2,879	註
合 計							<u>\$ 8,108</u>	

註：公平價值係按一〇一年六月底台灣期貨交易所之結算價乘以未平倉契約數計算。

康和綜合證券股份有限公司  
期貨部門應付帳款明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關 係 人 康和期貨股份有 限公司	係估列應付期貨商之結算交割 服務費	\$ <u>633</u>
非關係人 臺灣期貨交易所 股份有限公司	係應付經手費支出	\$ <u>576</u>

康和綜合證券股份有限公司  
期貨部門其他應付款明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
非關係人	其他應付款		係年節獎金、勞健保費等		<u>\$ 502</u>

康和綜合證券股份有限公司  
期貨部門衍生性金融商品損益明細表  
民國一〇一年上半年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額 備	註
期貨契約利益－非避險				
已實現	以交易為目的，從事期貨交易產生之已實現利益	\$ 179,320		
未實現	以交易為目的，從事期貨交易至期末尚未沖銷之部分，以期末結算價評算產生之未實現利益	15,980		
選擇權交易利益－非避險				
已實現	以交易為目的，從事選擇權交易產生之已實現利益	127,890		
未實現	以交易為目的，從事選擇權交易至期末尚未沖銷之部分，以期末結算價評算產生之未實現利益	<u>2,320</u>		
		<u>\$ 325,510</u>		
期貨契約損失－非避險				
已實現	以交易為目的，從事期貨交易產生之已實現損失	\$ 154,894		
未實現	以交易為目的，從事期貨交易至期末尚未沖銷之部分，以期末結算價評算產生之未實現損失	14,412		
選擇權交易損失－非避險				
已實現	以交易為目的，從事選擇權交易產生之已實現損失	159,325		
未實現	以交易為目的，從事選擇權交易至期末尚未沖銷之部分，以期末結算價評算產生之未實現損失	<u>4,408</u>		
		<u>\$ 333,039</u>		

康和綜合證券股份有限公司  
期貨部門營業費用明細表  
民國一〇一及一〇〇年上半年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	本 期 金 額	上 期 金 額
稅 捐	\$ 4,536	\$ 979
薪 津	2,942	1,922
什 支	1,110	274
電腦資訊費	1,011	582
租金支出	698	423
折 舊	516	490
保 險 費	210	177
郵 電 費	159	139
攤 銷	155	131
退 休 金	122	92
什項購置	99	80
水 電 費	30	27
伙 食 費	42	42
修 繕 費	42	26
其他(註)	27	28
合 計	<u>\$ 11,699</u>	<u>\$ 5,412</u>

註：各項目餘額均未超過營業費用餘額之百分之五。

康和綜合證券股份有限公司  
期貨部門營業外收入及利益、支出及損失明細表  
民國一〇一年上半年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
<u>營業外收入及利益</u>					
	利息收入	主係銀行存款及期貨交易保證金孳息等		\$	956
	其他(註)				<u>343</u>
					<u>\$ 1,299</u>
<u>營業外支出及損失</u>					
	兌換損失	主係外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額		\$	<u>1,090</u>

註：各項目餘額均未超過營業外收入及利益餘額之百分之五。