

康和綜合證券股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國103及102年第2季

地址：台北市信義區基隆路一段176號B1, B2
電話：(02)8787-1888

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封面	1		-
二、	目錄	2		-
三、	會計師查核報告	3~4		-
四、	個體資產負債表	5		-
五、	個體綜合損益表	6~7		-
六、	個體權益變動表	8		-
七、	個體現金流量表	9~11		-
八、	個體財務報告附註			
	(一) 公司沿革	12		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	12		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12~18		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	18~19		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	19		五
	(六) 重要會計項目之說明	19~50		六~二八
	(七) 關係人交易	51~53		二九
	(八) 質抵押之資產	53~54		三十
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	54		三一
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	54		三二
	(十二) 其他	54~56， 58~62		三三~三五， 三七~三八
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	55		三六
	2. 轉投資事業相關資訊	55，57		三六
	3. 大陸投資資訊	55		三六
	(十四) 部門資訊	56		三九
九、	重要會計項目明細表	63~108		-

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 103 年 6 月 30 日、民國 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。康和綜合證券股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日部分採用權益法之投資餘額 836,395 仟元，占資產總額之 2.91%，未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。

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，以合理確信個體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個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體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。

如財務報表附註十三所述，康和綜合證券股份有限公司民國 103 年及 102 年 6 月 30 日部分採用權益法之投資分別為 1,245,833 仟元及 1,187,882 仟元與民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之投資損失分別為 45,407 仟元及 27,798 仟元，暨財務報表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告認列與揭露。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，除上段所述採用權益法之投資及其相關投資損失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，對前述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及有關法令編製，足以允當表達康和綜合證券股份有限公司民國 103 年 6 月 30 日、民國 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體財務績效與個體現金流量。

康和綜合證券股份有限公司民國 103 年第 2 季財務報表重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，除第三段所述者外，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等項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

陳俊宏



會計師 郭 政 弘

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 103 年 8 月 12 日

民國 103 年 6 月 30 日及民國 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103年6月30日			102年12月31日			102年6月30日		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
111100	現金及約當現金（附註六及二九）	\$ 229,862	1		\$ 332,650	1		\$ 347,760	1	
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註七及二九）	13,036,834	42		11,338,466	40		12,928,358	33	
113400	備供出售金融資產—流動（附註九）	307,139	1		7,344	-		6,779	-	
114010	附買回債券投資（附註十）	1,344,143	4		1,820,098	6		8,752,787	22	
114030	應收證券融資款	5,999,799	19		5,188,110	18		5,017,975	13	
114040	轉融通保證金	25	-		6,109	-		2,189	-	
114050	應收轉融通擔保借款	28	-		6,189	-		2,431	-	
114090	借券擔保借款	18,952	-		113,109	-		19,229	-	
114100	借券保證金	17,242	-		103,894	-		17,370	-	
114110	應收票據（附註十一）	9,989	-		314	-		452	-	
114130	應收帳款（附註十一及二九）	5,116,879	16		4,229,043	15		7,033,951	18	
114150	預付款項（附註二九）	15,267	-		25,559	-		58,676	-	
114170	其他應收款（附註二九）	5,357	-		4,009	-		18,052	-	
114200	其他金融資產—流動（附註十二）	166,500	1		186,500	1		166,500	-	
114600	當期所得稅資產（附註四及二四）	43,126	-		31,956	-		20,081	-	
119080	受限制資產—流動（附註三十）	665,100	2		751,100	3		748,100	2	
119990	其他流動資產	14,480	-		97,467	-		6,981	-	
110000	流動資產總計	26,990,722	86		24,241,917	84		35,147,671	89	
	非流動資產									
123100	以成本衡量之金融資產—非流動（附註八）	46,749	-		40,746	-		17,246	-	
123400	備供出售金融資產—非流動（附註九）	120,105	-		118,007	1		122,118	-	
124100	採用權益法之投資（附註十三）	2,140,733	7		2,053,614	7		2,074,341	5	
125000	不動產及設備（附註十四及三十）	954,375	3		971,528	3		980,405	3	
126000	投資性不動產（附註十五及三十）	483,345	2		482,144	2		484,649	1	
127000	無形資產（附註十六）	17,130	-		22,921	-		24,064	-	
128000	遞延所得稅資產（附註四及二四）	55,710	-		55,864	-		43,777	-	
129000	其他非流動資產（附註十七）	703,253	2		706,118	3		709,831	2	
120000	非流動資產總計	4,521,400	14		4,450,942	16		4,456,431	11	
906001	資 產 總 計	\$ 31,512,122	100		\$ 28,692,859	100		\$ 39,604,102	100	
	流動負債									
211100	短期借款（附註十八及三十）	\$ -	-		\$ 80,000	-		\$ 30,000	-	
211200	應付商業本票（附註十八及三十）	5,992,813	19		4,083,233	14		3,938,287	10	
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動（附註七）	1,498,686	5		1,481,665	5		2,354,119	6	
214010	附買回債券負債（附註十九及二九）	9,763,352	31		9,265,430	32		14,414,890	36	
214040	融券保證金	287,447	1		406,125	2		258,116	1	
214050	應付融券擔保借款	443,811	1		622,305	2		339,155	1	
214130	應付帳款（附註二十及二九）	4,978,898	16		4,413,943	15		10,096,839	26	
214170	其他應付款（附註二九）	204,607	-		185,936	1		117,456	-	
214200	其他金融負債—流動（附註二一）	-	-		-	-		83,952	-	
214600	當期所得稅負債（附註四及二四）	-	-		-	-		7,313	-	
215100	負債準備—流動	20,813	-		17,291	-		17,372	-	
219000	其他流動負債	46,245	-		119,464	1		33,113	-	
210000	流動負債總計	23,236,672	73		20,675,392	72		31,690,612	80	
	非流動負債									
222000	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動（附註七）	54,355	-		89,137	-		68,396	-	
225100	負債準備—非流動	15,077	-		15,077	-		15,577	-	
229030	存入保證金	2,581	-		1,961	-		1,971	-	
229070	應計退休金負債—非流動（附註四）	161,581	1		162,046	1		154,172	1	
220000	非流動負債總計	233,594	1		268,221	1		240,116	1	
906003	負債總計	23,470,266	74		20,943,613	73		31,930,728	81	
	權益（附註二二）									
301000	股 本	6,883,368	22		6,883,368	24		6,883,368	17	
302000	資本公積	17,761	-		17,761	-		17,761	-	
	保留盈餘									
304010	法定盈餘公積	1,686	-		1,686	-		1,686	-	
304020	特別盈餘公積	848,434	3		892,140	3		892,140	2	
304040	未分配盈餘（待彌補虧損）	251,822	1		(43,706)	-		(124,296)	-	
304000	保留盈餘合計	1,101,942	4		850,120	3		769,530	2	
305000	其他權益	38,785	-		(2,003)	-		2,715	-	
906004	權益總計	8,041,856	26		7,749,246	27		7,673,374	19	
906002	負債及權益總計	\$ 31,512,122	100		\$ 28,692,859	100		\$ 39,604,102	100	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 8 月 12 日查核報告)

董事長：周康記

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

個體綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		103年1月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
	營業利益（損失）（附註二三）				
	收 益				
401000	經紀手續費收入（附註二九）	\$ 367,227	34	\$ 274,970	46
403000	借券收入	783	-	5,401	1
404000	承銷業務收入	31,649	3	12,721	2
410000	營業證券出售淨利益	348,338	32	46,578	8
421100	股務代理收入（附註二九）	6,700	1	4,187	1
421200	利息收入	307,134	28	301,024	50
421300	股利收入	6,440	1	1,430	-
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益（損失）	197,718	18	(57,374)	(10)
421600	借券及附賣回債券融券回補淨利益（損失）	(23,144)	(2)	19,063	3
421610	借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨利益（損失）	4,111	-	(571)	-
422200	發行認購（售）權證淨利益（損失）	(156,774)	(14)	30,290	5
424100	期貨佣金收入（附註二九）	6,570	1	8,775	2
424400	衍生工具淨利益—期貨	4,053	-	564	-
424500	衍生工具淨損失—櫃檯	(20,488)	(2)	(50,449)	(8)
428000	其他營業收益（附註二九）	5,325	-	1,419	-
400000	收益合計	1,085,642	100	598,028	100
501000	手續費支出	(26,181)	(2)	(22,547)	(4)
521200	財務成本（附註二九）	(61,119)	(6)	(57,205)	(10)
524200	證券佣金支出（附註二九）	(5,540)	(1)	(3,310)	-
524300	結算交割服務費支出（附註二九）	(78)	-	(3,849)	(1)
528000	其他營業支出（附註二九）	(1,507)	-	(710)	-
531000	員工福利費用	(510,963)	(47)	(384,624)	(64)
532000	折舊及攤銷費用	(36,574)	(3)	(41,138)	(7)
533000	其他營業費用（附註二九）	(207,310)	(19)	(197,624)	(33)
5XXXXX	營業利益（損失）	236,370	22	(112,979)	(19)
601100	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(26,267)	(3)	866	-
602000	其他利益及損失（附註二三及二九）	41,719	4	43,116	8

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103年1月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
902001	稅前淨利（淨損）	\$ 251,822	23	(\$ 68,997)	(11)
701000	所得稅費用（附註四及二四）	-	-	(4,431)	(1)
902005	本期淨利（淨損）	251,822	23	(73,428)	(12)
	其他綜合損益（附註二二及二四）				
805120	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	503	-	12,260	2
805150	備供出售金融資產未實現評價 淨利益	40,438	4	2,808	-
805190	採用權益法認列之子公司及關 聯企業之其他綜合（損）益 份額	1	-	(159)	-
805300	與其他綜合損益組成部分相關 之所得稅費用	(154)	-	(2,085)	-
805000	其他綜合損益—稅後淨額	40,788	4	12,824	2
902006	本期綜合損益總額	\$ 292,610	27	(\$ 60,604)	(10)
	每股盈餘（虧損）（附註二五）				
975000	基 本	\$ 0.37		(\$ 0.11)	
985000	稀 釋	\$ 0.37		(\$ 0.11)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 8 月 12 日查核報告）

董事長：周康記



經理人：葉秀惠



會計主管：康景泰





康和聯合產業股份有限公司

個體資產變動表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼	股本(附註二二)	資本公積 (附註二二)	保 留 盈 餘	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待彌補虧損)	其他權益項目 (附註二二)			庫 藏 股 票 (附註二二)	損 益 總 額
						國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	可供出售金融資產 未實現利得	權益變動		
	\$ 6,918,038	\$ 15,421	\$ 900	\$ 817,698	\$ 23,929	(\$ 13,664)	\$ 3,555	(\$ 32,330)		\$ 7,733,547
A1	102 年 1 月 1 日餘額									
B3	依金管處基字第 1010011388 號令提列之特別 盈餘公積	-	-	66,933	(66,933)	-	-	-	-	-
B1	101 年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	786	-	(786)	-	-	-	-	-
B3	提列及回補特別盈餘公積	-	-	7,078	(7,078)	-	-	-	-	-
D1	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨損	-	-	-	(73,428)	-	-	-	-	(73,428)
D3	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	10,175	2,649	-	-	12,824
L3	庫藏股註銷	(34,670)	2,340	-	-	-	-	32,330	-	-
T1	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	431	-	-	-	-	-	431
Z1	102 年 6 月 30 日餘額	\$ 6,883,368	\$ 17,761	\$ 892,140	(\$ 124,296)	(\$ 3,482)	\$ 6,204	\$ -	\$ -	\$ 7,673,374
A1	103 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,883,368	\$ 17,761	\$ 892,140	(\$ 43,706)	(\$ 5,653)	\$ 3,650	\$ -	\$ -	\$ 7,749,246
B15	102 年度盈餘分配	-	-	(27,927)	27,927	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積彌補虧損	-	-	(15,779)	15,779	-	-	-	-	-
D1	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	251,822	-	-	-	-	251,822
D3	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	349	40,439	-	-	40,788
Z1	103 年 6 月 30 日餘額	\$ 6,883,368	\$ 17,761	\$ 848,434	\$ 251,822	(\$ 5,304)	\$ 44,089	\$ -	\$ -	\$ 8,041,856

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 8 月 12 日查核報告)



董事長：周康記



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

個體現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利（淨損）	\$ 251,822	(\$ 68,997)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	28,308	31,953
A20200	攤銷費用	8,266	10,441
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失（利益）	(203,821)	57,374
A20900	利息費用	61,119	57,205
A21200	利息收入（含財務收入）	(313,885)	(308,481)
A21300	股利收入	(8,483)	(1,661)
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損益之份額	26,267	(866)
A22500	處分及報廢不動產及設備損失	90	593
A22800	處分無形資產損失	1,034	-
A23100	處分投資損失（利益）	2,469	(383)
A23500	金融資產減損損失	2,397	-
A23800	非金融資產減損迴轉利益	-	(7,502)
A29900	其他項目	(30,187)	(16)
A60000	與營業活動相關之資產／負債變動 數		
A61110	透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(1,499,032)	(2,606,352)
A61130	附賣回債券投資	475,955	(3,131,895)
A61150	應收證券融資款	(811,499)	(302,491)
A61160	轉融通保證金	6,084	9,286
A61170	應收轉融通擔保價款	6,161	8,854
A61210	借券擔保價款	94,157	28,225
A61220	借券保證金	86,652	25,750
A61230	應收票據	(9,675)	(178)
A61250	應收帳款	(831,996)	(3,808,066)
A61270	預付款項	10,292	(33,398)
A61290	其他應收款	(998)	49,533
A61320	其他金融資產	20,000	18,200

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
A61370	其他流動資產	\$ 168,987	\$ 32,094
A62110	附買回債券負債	497,922	4,603,989
A62130	透過損益按公允價值衡量之金 融負債	(13,478)	44,717
A62160	融券保證金	(118,678)	(309,508)
A62170	應付融券擔保價款	(178,494)	(431,325)
A62230	應付帳款	565,105	4,267,551
A62270	其他應付款	18,674	(50,802)
A62290	應計退休金負債	(465)	6,687
A62300	負債準備	3,522	(510)
A62310	其他金融負債	-	35,552
A62320	其他流動負債	(73,219)	(4,422)
A33000	營運產生之現金流出	(1,758,627)	(1,778,849)
A33100	收取之利息	262,243	308,402
A33300	支付之利息	(61,272)	(57,277)
A33200	收取之股利	1,892	105
A33500	支付之所得稅	(11,170)	(36,142)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(1,566,934)	(1,563,761)
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	(333,121)	-
B00400	處分備供出售金融資產	99,332	6,228
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(15,000)	-
B01300	處分以成本衡量之金融資產	6,244	-
B01800	取得採用權益法之投資	(150,625)	-
B02700	取得不動產及設備	(12,446)	(3,087)
B03300	營業保證金減少	-	15,000
B03500	交割結算基金增加	(853)	(9,610)
B03700	存出保證金減少 (增加)	1,424	(1,833)
B04500	取得無形資產	(2,434)	(910)
B06700	其他非流動資產減少 (增加)	1,219	(5,767)
B07600	收取之股利	40,189	231
BBBB	投資活動之淨現金流入 (流出)	(366,071)	252

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(\$ 80,000)	(\$ 100,000)
C03000	存入保證金增加	620	-
C00700	應付商業本票增加	1,910,000	1,649,232
C01700	長期借款(含一年內到期部分)減少	-	(119,957)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>1,830,620</u>	<u>1,429,275</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(403)	-
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(102,788)	(134,234)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>332,650</u>	<u>481,994</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 229,862</u>	<u>\$ 347,760</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國103年8月12日查核報告)

董事長：周康記



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

個體財務報告附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

本公司截至民國 103 年 6 月 30 日止，除總公司外，於國內設有國際證券業務分公司及 22 家分公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於民國 103 年 8 月 12 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）於民國 103 年 5 月 7 日發布之金管證券字第 1030016580 號函，證券商應自民國 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日（註）
IFRSs之修正「IFRSs之改善－對IAS 39之修正（2009年）」	2009年1月1日或2010年1月1日
IAS 39之修正「嵌入式衍生工具」	於2009年6月30日以後結束之年度期間生效
「IFRSs之改善（2010年）」	2010年7月1日或2011年1月1日
「2009-2011週期之年度改善」	2013年1月1日
IFRS 1之修正「IFRS 7之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
IFRS 1之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
IFRS 1之修正「政府貸款」	2013年1月1日
IFRS 7之修正「揭露－金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
IFRS 7之修正「揭露－金融資產之移轉」	2011年7月1日
IFRS 10「合併財務報表」	2013年1月1日
IFRS 11「聯合協議」	2013年1月1日
IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
IFRS 10、IFRS 11及IFRS 12之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」	2013年1月1日
IFRS 10、IFRS 12及IAS 27之修正「投資個體」	2014年1月1日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013年1月1日
IAS 1之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
IAS 12之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
IAS 19之修訂「員工福利」	2013年1月1日
IAS 27之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
IAS 28之修訂「投資關聯企業及合資」	2013年1月1日
IAS 32之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

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

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值 3 層級揭露，依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自民國 104 年起推延適用。

2. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司將於民國 104 年適用上述修正編製個體綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益及採權益法認列之關聯企業精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額，備供出售金融資產未實現利益（損失）暨採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額（除確定福利之精算損益份額外）。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估 2013 年版 IFRSs 對各期間財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。
截至本財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2010-2012週期之年度改善」	2014年7月1日(註2)
「2011-2013週期之年度改善」	2014年7月1日
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9對金融資產之分類規定如下。

公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損失認列於損益。
- (2) 以收取合約現金流量與出售金融資產為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。

公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15 產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13 時，同時修正 IAS 36 之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

3. 2010-2012 週期之年度改善

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24 之修正係釐清為公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

4. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 13 等若干準則。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32 對金融資產或金融負債之定義亦然。

5. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16 之修正規定，收入並非衡量不動產及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38 之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

(1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或

(2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

6. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18、IAS 11 及相關解釋。

公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則及有關法令（以下稱「個體財務報告會計準則」）編製。本個體財務報告並未包含整份年度個體財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，本個體財務報告所採用之會計政策與民國 102 年度個體財務報告相同。

1. 退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本個體財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與民國 102 年度個體財務報告相同。

六、現金及約當現金

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 780	\$ -	\$ 800
銀行存款			
支票及活期存款	87,455	64,837	93,310
外幣存款	29,518	2,223	8,782
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之定期存款	38,000	40,000	40,000
期貨交易超額保證金	74,109	225,590	204,868
	<u>\$ 229,862</u>	<u>\$ 332,650</u>	<u>\$ 347,760</u>

原始到期日在 3 個月以內之定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
原始到期日在 3 個月以內之定期存款	0.80%-0.88%	0.80%	0.80%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u>金融資產－流動</u>			
持有供交易之金融資產			
開放式基金及貨幣市場			
工具	\$ 62,364	\$ 10,372	\$ 10,016
營業證券－自營	12,003,829	10,500,021	12,659,140
營業證券－承銷	255,799	222,093	38,275
營業證券－避險	617,038	538,252	173,170
期貨交易保證金－自有			
資金	1,289	7,929	15,061
買入選擇權－非避險	-	-	768
衍生工具資產－櫃檯			
資產交換 IRS 合約			
價值	23,710	22,800	19,639
資產交換選擇權	72,775	36,999	12,260
債券選擇權	30	-	29
	<u>\$ 13,036,834</u>	<u>\$ 11,338,466</u>	<u>\$ 12,928,358</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u>金融負債－流動</u>			
持有供交易之金融負債			
附賣回債券投資－融券	\$ 99,725	\$ 454,732	\$ 1,995,239
發行認購（售）權證負			
債	1,947,664	1,693,204	1,177,825
發行認購（售）權證再			
買回	(1,725,906)	(1,602,274)	(1,140,165)
賣出選擇權負債－非避			
險	-	-	4,690
應回補債券	847,895	547,158	100,000
應付借券－避險	20,061	118,585	19,613
應付借券－非避險	372	-	-
衍生工具負債－櫃檯			
資產交換 IRS 合約			
價值	4,519	1,171	3,673
資產交換選擇權	237,392	228,799	167,301

（接次頁）

(承前頁)

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
債券選擇權	\$ 12	\$ -	\$ -
結構型商品	-	-	53
	<u>1,431,734</u>	<u>1,441,375</u>	<u>2,328,229</u>
指定透過損益按公允價值衡			
量之金融負債			
結構型商品	66,952	40,290	25,890
	<u>\$ 1,498,686</u>	<u>\$ 1,481,665</u>	<u>\$ 2,354,119</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u>金融負債—非流動</u>			
指定透過損益按公允價值衡			
量之金融負債			
結構型商品	<u>\$ 54,355</u>	<u>\$ 89,137</u>	<u>\$ 68,396</u>

(一) 開放式基金及貨幣市場工具

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
開放式基金及貨幣市場			
工具	\$ 60,000	\$ 10,000	\$ 10,000
評價調整	2,364	372	16
	<u>\$ 62,364</u>	<u>\$ 10,372</u>	<u>\$ 10,016</u>

(二) 營業證券—自營

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
<u>流 動</u>			
政府公債	\$ 7,804,845	\$ 6,604,157	\$ 8,994,588
公 司 債	700,735	851,052	856,443
上市公司股票	562,942	241,418	325,047
上櫃公司股票及可轉			
(交)換公司債	2,448,579	2,546,085	2,419,316
興櫃股票	399,519	155,184	178,161
國外股票	32,989	92,844	-
受益證券	10,000	10,000	10,000
	<u>11,959,609</u>	<u>10,500,740</u>	<u>12,783,555</u>
評價調整	44,220	(719)	(124,415)
	<u>\$ 12,003,829</u>	<u>\$ 10,500,021</u>	<u>\$ 12,659,140</u>

政府公債及公司債於資產負債表日之票面利率區間如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
政府公債	0.625%-6.125%	1.000%-6.125%	1.000%-6.125 %
公 司 債	1.230%-1.550%	1.230%-1.880%	1.230%-2.880 %

於民國 103 年 6 月 30 日暨民國 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，本公司自營及附賣回債券投資之債券面額分別為 9,160,300 仟元、8,781,300 仟元及 13,787,700 仟元，已以附買回條件賣出。

(三) 營業證券－承銷

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
上市（櫃）公司股票及可 轉換公司債	\$ 223,748	\$ 220,908	\$ 36,850
其 他	2,110	-	-
評價調整	<u>29,941</u>	<u>1,185</u>	<u>1,425</u>
	<u>\$ 255,799</u>	<u>\$ 222,093</u>	<u>\$ 38,275</u>

(四) 營業證券－避險

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
上市公司股票及認購 （售）權證	\$ 139,110	\$ 379,700	\$ 130,097
上櫃公司股票及認購 （售）權證	<u>343,139</u>	<u>147,614</u>	<u>42,995</u>
	482,249	527,314	173,092
評價調整	<u>134,789</u>	<u>10,938</u>	<u>78</u>
	<u>\$ 617,038</u>	<u>\$ 538,252</u>	<u>\$ 173,170</u>

(五) 附賣回債券投資－融券

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
政府公債	\$ 99,586	\$ 454,475	\$1,993,964
評價調整	<u>139</u>	<u>257</u>	<u>1,275</u>
	<u>\$ 99,725</u>	<u>\$ 454,732</u>	<u>\$1,995,239</u>

(六) 發行認購（售）權證負債及再買回

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
發行認購（售）權證負債	\$ 1,728,831	\$ 3,032,579	\$ 2,499,068
發行認購（售）權證負債 價值變動損失(利益)	<u>218,833</u>	<u>(1,339,375)</u>	<u>(1,321,243)</u>
	<u>1,947,664</u>	<u>1,693,204</u>	<u>1,177,825</u>
發行認購（售）權證再買 回	1,575,112	2,527,899	2,186,671
發行認購（售）權證再買 回價值變動利益（損 失）	<u>150,794</u>	<u>(925,625)</u>	<u>(1,046,506)</u>
	<u>1,725,906</u>	<u>1,602,274</u>	<u>1,140,165</u>
發行認購（售）權證負債 淨額	<u>\$ 221,758</u>	<u>\$ 90,930</u>	<u>\$ 37,660</u>

(七) 應付債券

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
避 險			
上市（櫃）公司股票	\$ 19,018	\$ 113,554	\$ 19,298
評價調整	<u>1,043</u>	<u>5,031</u>	<u>315</u>
	<u>\$ 20,061</u>	<u>\$ 118,585</u>	<u>\$ 19,613</u>
非 避 險			
上市（櫃）公司股票	\$ 425	\$ -	\$ -
買回應付債券	(47)	-	-
評價調整	<u>(6)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 372</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(八) 期貨及選擇權

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
買入選擇權—非避險			
指數選擇權	\$ -	\$ -	\$ 813
未平倉損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(45)</u>
公允價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 768</u>
賣出選擇權負債—非避 險			
指數選擇權	\$ -	\$ -	\$ 4,393
未平倉損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>297</u>
公允價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,690</u>

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。

於資產負債表日，未到期之合約及公允價值如下：

						103年6月30日			
項	目	交	易	種	類	未平倉部位	合約金額或	公允價值	
						買／賣方	契 約 數		支 付（收 取） 之 權 利 金
期貨契約	股票期貨					買方	13	\$ 1,950	\$ 2,161
	股票期貨					賣方	28	7,200	7,251

						102年12月31日			
項	目	交	易	種	類	未平倉部位	合約金額或	公允價值	
						買／賣方	契 約 數		支付（收取）之權利金
期貨契約	股票期貨					買方	108	\$ 54,946	\$ 58,064
	股票期貨					賣方	2	677	668

						102年6月30日			
項	目	交	易	種	類	未平倉部位		合約金額或 支付（收取）	
						買／賣方	契約數	之權利金	公允價值
期貨契約	台指期貨					買方	172	\$ 268,553	\$ 269,283
	金融期貨					買方	1	909	908
	股票期貨					買方	94	11,937	12,303
	台指期貨					賣方	111	167,501	171,029
	股票期貨					賣方	6	2,860	2,856
選擇權契約	台指選擇權－買權					買方	536	688	743
	台指選擇權－賣權					買方	100	125	25
	台指選擇權－買權					賣方	624	(2,647)	(3,816)
	台指選擇權－賣權					賣方	557	(1,746)	(874)

於民國 103 年 6 月 30 日暨民國 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，因期貨及選擇權契約所產生之期貨交易保證金分別為 1,289 仟元、7,929 仟元及 15,061 仟元。

(九) 衍生工具－櫃檯

於資產負債表日，本公司尚未到期之衍生工具合約金額（名目本金）如下：

	合 約 金 額 （ 名 目 本 金 ）		
	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
可轉換公司債資產交換			
合約	\$2,460,600	\$2,677,700	\$2,464,000
債券選擇權	1,000,000	-	300,000
結構型商品	121,400	129,400	178,200

八、以成本衡量之金融資產

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
<u>非 流 動</u>			
臺灣期貨交易所股份有限公司	7,990	7,990	7,990
臺灣總合股務資料處理股份有限公司（以下簡稱臺總公司）	-	6,600	6,600
臺灣集中保管結算所股份有限公司（以下簡稱集保公司）	2,656	2,656	2,656
康富生技中心股份有限公司（以下簡稱康富生技）	6,103	8,500	-
亞太新興產業創業投資股份有限公司（以下簡稱亞太新興）	30,000	15,000	-
	<u>\$ 46,749</u>	<u>\$ 40,746</u>	<u>\$ 17,246</u>

本公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除累計減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

集保公司及臺總公司於民國 103 年 2 月業經雙方股東臨時會決議通過進行合併，集保公司以支付現金方式取得臺總公司股份，本公司合計取得 6,244 仟元，並認列處分損失 356 仟元。

本公司於民國 103 年 2 月增加投資亞太新興 15,000 仟元。

本公司評估康富生技已有減損跡象，因是於民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日予以提列減損損失 2,397 仟元。

原帳列以成本衡量之金融資產之中國信託金融控股股份有限公司特別股於民國 101 年底到期，帳列投資本金已於民國 102 年 1 月收回。

九、備供出售金融資產

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
<u>流 動</u>			
上市（櫃）公司股票	<u>\$ 307,139</u>	<u>\$ 7,344</u>	<u>\$ 6,779</u>
<u>非 流 動</u>			
上市特別股	<u>\$ 120,105</u>	<u>\$ 118,007</u>	<u>\$ 122,118</u>

十、附賣回債券投資

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
政府公債	<u>\$1,344,143</u>	<u>\$1,820,098</u>	<u>\$8,752,787</u>

附賣回債券投資於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
政府公債	0.570%-0.581%	0.585%	0.300%-0.690%

民國 103 年 6 月 30 日之附賣回債券投資，已約定於民國 103 年 7 月 3 日前以 1,344,162 仟元陸續賣回。

民國 102 年 12 月 31 日之附賣回債券投資，已約定於民國 103 年 1 月 6 日前以 1,820,150 仟元陸續賣回。

民國 102 年 6 月 30 日之附賣回債券投資，已約定於民國 102 年 8 月 13 日前以 8,753,071 仟元陸續賣回。

十一、應收票據及應收帳款

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
應收交割帳款	\$4,789,701	\$3,943,278	\$6,690,417
應收債券利息	163,672	112,380	216,885
應收經紀手續費及融資息	104,928	99,107	107,733
其 他	<u>68,567</u>	<u>74,592</u>	<u>19,368</u>
	<u>\$5,126,868</u>	<u>\$4,229,357</u>	<u>\$7,034,403</u>

十二、其他金融資產－流動

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
定期存款	<u>\$ 166,500</u>	<u>\$ 186,500</u>	<u>\$ 166,500</u>

係原始到期日超過 3 個月之定期存款，其於資產負債表日之市場利率區間如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
定期存款	0.85%-1.42%	0.75%-1.42%	0.52%-1.42%

十三、採用權益法之投資

	103年6月30日		102年12月31日		102年6月30日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
<u>投資子公司</u>						
康和期貨股份有限公司	\$ 894,900	95.71	\$ 913,906	95.71	\$ 886,459	95.71
康聯資產管理服務股份有限公司	407,969	100.00	408,134	100.00	391,349	100.00
康和證券（開曼島）有限公司	449,150	100.00	336,491	100.00	388,660	100.00
康和期貨經理事業股份有限公司	185,746	60.00	182,264	60.00	186,713	60.00
康和證券投資顧問股份有限公司	102,154	100.00	104,695	100.00	114,109	100.00
康和保險代理人股份有限公司	<u>4,695</u>	100.00	<u>4,448</u>	100.00	<u>-</u>	-
	2,044,614		1,949,938		1,967,290	
<u>投資關聯企業</u>						
惠理康和證券投資信託股份有限公司	<u>96,119</u>	25.00	<u>103,676</u>	25.00	<u>107,051</u>	25.00
	<u>\$ 2,140,733</u>		<u>\$ 2,053,614</u>		<u>\$ 2,074,341</u>	

民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法之投資之損益及其他綜合損益份額，除康和期貨股份有限公司係按經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按同期間未經會計師查核之財務報告認列。

本公司於民國 102 年 10 月以 5,000 仟元投資成立 100%持有之康和保險代理人股份有限公司。

本公司於民國 103 年 5 月增加投資康和證券（開曼島）有限公司，並透過康和證券（開曼島）有限公司轉投資康和證券（香港）有限公司美金 5,000 仟元。

十四、不動產及設備

103年1月1日至6月30日					
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	內 部 移 轉	期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 682,109	\$ -	\$ -	(\$ 1,571)	\$ 680,538
建 築 物	257,635	-	-	(1,047)	256,588
設 備	114,160	9,546	(17,020)	-	106,686
租賃權益改良	156,677	2,900	(32,826)	-	126,751
	<u>1,210,581</u>	<u>\$ 12,446</u>	<u>(\$ 49,846)</u>	<u>(\$ 2,618)</u>	<u>1,170,563</u>
累計折舊					
建 築 物	80,193	\$ 2,300	\$ -	(\$ 149)	82,344
設 備	61,753	11,178	(16,930)	-	56,001
租賃權益改良	97,107	13,562	(32,826)	-	77,843
	<u>239,053</u>	<u>\$ 27,040</u>	<u>(\$ 49,756)</u>	<u>(\$ 149)</u>	<u>216,188</u>
不動產及設備淨額	<u>\$ 971,528</u>				<u>\$ 954,375</u>

102年1月1日至6月30日					
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	內 部 移 轉	期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 681,323	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 681,323
建 築 物	257,111	-	-	-	257,111
設 備	121,039	1,194	(7,566)	3,571	118,238
租賃權益改良	151,719	1,893	(2,322)	5,208	156,498
	<u>1,211,192</u>	<u>\$ 3,087</u>	<u>(\$ 9,888)</u>	<u>\$ 8,779</u>	<u>1,213,170</u>
累計折舊					
建 築 物	75,522	\$ 2,300	\$ -	\$ -	77,822
設 備	58,138	12,540	(7,459)	-	63,219
租賃權益改良	77,702	15,858	(1,836)	-	91,724
	<u>211,362</u>	<u>\$ 30,698</u>	<u>(\$ 9,295)</u>	<u>\$ -</u>	<u>232,765</u>
不動產及設備淨額	<u>\$ 999,830</u>				<u>\$ 980,405</u>

本公司之不動產及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物	55年
設 備	3至5年
租賃權益改良	3至10年

本公司建築物之重大組成部分主要為主建物。

本公司部分不動產及設備已抵押作為借款之擔保品，請詳附註三十。

十五、投資性不動產

103年1月1日至6月30日

	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	內 部 移 轉	期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 401,863	\$ -	\$ -	\$ 1,571	\$ 403,434
建 築 物	<u>152,338</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,047</u>	<u>153,385</u>
	<u>554,201</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,618</u>	<u>556,819</u>
累計折舊					
建 築 物	<u>57,097</u>	<u>\$ 1,268</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 149</u>	<u>58,514</u>
累計減損	<u>14,960</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>14,960</u>
淨 額	<u>\$ 482,144</u>				<u>\$ 483,345</u>

102年1月1日至6月30日

	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	內 部 移 轉	期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 402,648	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 402,648
建 築 物	<u>152,862</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>152,862</u>
	<u>555,510</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>555,510</u>
累計折舊					
建 築 物	<u>54,646</u>	<u>\$ 1,255</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>55,901</u>
累計減損	<u>22,462</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 7,502)</u>	<u>\$ -</u>	<u>14,960</u>
淨 額	<u>\$ 478,402</u>				<u>\$ 484,649</u>

本公司投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物 55年

本公司之投資性不動產於民國 103 年 6 月 30 日暨民國 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之公允價值分別為 643,945 仟元、699,200 仟元及 644,300 仟元，該公允價值係參考市場類似不動產交易價格。

本公司部分投資性不動產已抵押予銀行作為借款及借款額度之擔保品，請詳附註三十。

十六、無形資產

103年1月1日至6月30日

	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	內 部 移 轉	期 末 餘 額
成 本					
電腦軟體	\$ 45,942	<u>\$ 2,434</u>	<u>(\$ 8,160)</u>	<u>\$ -</u>	\$ 40,216
累計攤銷					
電腦軟體	<u>23,021</u>	<u>\$ 7,191</u>	<u>(\$ 7,126)</u>	<u>\$ -</u>	<u>23,086</u>
無形資產淨額	<u>\$ 22,921</u>				<u>\$ 17,130</u>

102年1月1日至6月30日					
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	內 部 移 轉	期 末 餘 額
成 本					
電腦軟體	\$ 63,033	\$ 910	(\$ 10,541)	\$ 1,480	\$ 54,882
累計攤銷					
電腦軟體	31,933	\$ 9,426	(\$ 10,541)	\$ -	30,818
無形資產淨額	\$ 31,100				\$ 24,064

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按 3 至 5 年計提攤銷費用。

十七、其他非流動資產

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
營業保證金	\$ 520,000	\$ 520,000	\$ 520,000
交割結算基金	144,011	143,158	143,158
存出保證金	32,657	34,081	33,922
遞延費用	4,722	5,797	4,676
其 他	1,863	3,082	8,075
	<u>\$ 703,253</u>	<u>\$ 706,118</u>	<u>\$ 709,831</u>

十八、借 款

(一) 短期借款

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
擔保借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ 30,000</u>

短期借款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
短期借款	-	1.08%-1.10%	1.12%-1.48%

本公司業已提供部分定期存款、不動產及設備暨投資性不動產作為銀行借款及借款額度之擔保品，請詳附註三十。

(二) 應付商業本票

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
應付商業本票	\$ 5,995,000	\$ 4,085,000	\$ 3,940,000
未攤銷折價	(2,187)	(1,767)	(1,713)
	<u>\$ 5,992,813</u>	<u>\$ 4,083,233</u>	<u>\$ 3,938,287</u>

應付商業本票於資產負債表日之貼現利率區間如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
應付商業本票	0.978%-1.038%	0.978%-1.018%	0.978%-1.028%

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，請詳附註三十。

十九、附買回債券負債

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
政府公債	\$ 8,047,460	\$ 6,896,723	\$12,025,251
公司債	<u>1,715,892</u>	<u>2,368,707</u>	<u>2,389,639</u>
	<u>\$ 9,763,352</u>	<u>\$ 9,265,430</u>	<u>\$14,414,890</u>

政府公債及公司債於資產負債表日之市場利率區間如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
政府公債	0.51%-0.595%	0.56%-0.59%	0.30%-0.67%
公司債	0.65%-0.82%	0.685%-0.82%	0.73%-0.87%

民國 103 年 6 月 30 日之附買回債券負債已約定於民國 103 年 10 月 6 日前以 9,767,115 仟元陸續買回。

民國 102 年 12 月 31 日之附買回債券負債已約定於民國 103 年 3 月 21 日前以 9,269,425 仟元陸續買回。

民國 102 年 6 月 30 日之附買回債券負債已約定於民國 102 年 9 月 9 日前以 14,420,460 仟元陸續買回。

二十、應付帳款

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
應付交割款	\$ 4,891,680	\$ 4,341,162	\$ 10,060,511
應付經紀交易款	40,894	30,197	22,441
其他	<u>46,324</u>	<u>42,584</u>	<u>13,887</u>
	<u>\$ 4,978,898</u>	<u>\$ 4,413,943</u>	<u>\$ 10,096,839</u>

二一、其他金融負債－流動

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
結構型商品本金價值－保本型商品	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 83,952</u>

二二、權 益

(一) 股 本

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
額定股數(仟股)	<u>1,500,000</u>	<u>1,500,000</u>	<u>1,500,000</u>
額定股本	<u>\$ 15,000,000</u>	<u>\$ 15,000,000</u>	<u>\$ 15,000,000</u>
已發行股數(仟股)	<u>688,337</u>	<u>688,337</u>	<u>688,337</u>
已發行股本	<u>\$ 6,883,368</u>	<u>\$ 6,883,368</u>	<u>\$ 6,883,368</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
股票發行溢價	\$ 554	\$ 554	\$ 554
庫藏股票交易	15,129	15,129	15,129
處分資產增益	682	682	682
合併溢額	100	100	100
其 他	<u>1,296</u>	<u>1,296</u>	<u>1,296</u>
	<u>\$ 17,761</u>	<u>\$ 17,761</u>	<u>\$ 17,761</u>

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

因採用權益法之投資及員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

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：

1. 法定盈餘公積 10%。
2. 特別盈餘公積 20%（惟此項公積已達實收資本額以上者，得免繼續提存）。

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

1. 董監酬勞金 5% 以內。
2. 員工紅利 1%-2%。

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

擬定盈餘分配案時，分配之股利以不低於當年度稅後盈餘 50% 原則；股票股利則不低於當年擬分配股利總數之 80%。

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列應付員工紅利及董監酬勞金額分別為 1,775 仟元及 8,877 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎估列。年度終了後，年度個體財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。就計算股票紅利股數而言，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因為稅後淨損，故無需估列應付員工紅利及董監酬勞金額。

本公司依金管證券字第 1010028514 號函令及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定，提列及迴轉特別盈餘公積，嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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。

本公司分別於民國 103 年 6 月 20 日及民國 102 年 6 月 14 日舉行股東常會，決議通過民國 102 年度虧損撥補案及民國 101 年度盈餘分配案如下：

	虧 損 撥 補 案	盈 餘 分 配 案
	102年度	101年度
特別盈餘公積彌補虧損	(\$ 27,927)	\$ -
迴轉特別盈餘公積	(15,779)	-
提列法定盈餘公積	-	786
提列特別盈餘公積	-	4,445
回補特別盈餘公積	-	2,633
	<u>(\$ 43,706)</u>	<u>\$ 7,864</u>

因民國 102 年度為累積虧損，故未分配員工分紅及董監酬勞；民國 101 年度於提列盈餘公積後，金額並不重大，因是不予分配員工紅利及董監酬勞。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 5,653)	(\$ 13,664)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	503	12,260
換算國外營運機構淨資產所產生之相關所得稅	(154)	(2,085)
期末餘額	<u>(\$ 5,304)</u>	<u>(\$ 3,489)</u>

2. 備供出售金融資產未實現利益

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 3,650	\$ 3,555
備供出售金融資產未實現 利益	40,438	2,808
採用權益法認列子公司及 關聯企業之備供出售金 融資產未實現(損)益之 份額	<u>1</u>	(<u>159</u>)
期末餘額	<u>\$ 44,089</u>	<u>\$ 6,204</u>

(五) 庫藏股票

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
期初股數	-	3,467
註銷庫藏股	<u>-</u>	(<u>3,467</u>)
期末股數	<u>-</u>	<u>-</u>

單位：仟股

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。

依證券交易法規定，庫藏股票應於買回之日起3年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，應辦理變更登記。本公司於民國102年5月9日經董事會決議註銷逾期未轉讓予員工之庫藏股票共計3,467仟股，減資金額為34,670仟元，減資後實收資本額為6,883,368仟元。

二三、綜合損益表項目明細

(一) 經紀手續費收入

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
經紀手續費收入	\$355,213	\$266,897
融券手續費收入	6,394	5,613
其他	<u>5,620</u>	<u>2,460</u>
	<u>\$367,227</u>	<u>\$274,970</u>

(二) 承銷業務收入

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
包銷證券報酬收入	\$ 13,245	\$ 3,417
承銷輔導費收入	12,739	8,190
承銷作業處理收入	4,565	287
其 他	1,100	827
	<u>\$ 31,649</u>	<u>\$ 12,721</u>

(三) 營業證券出售淨利益

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
自 營	\$265,783	\$ 41,564
承 銷	565	2,618
避 險	81,990	2,396
	<u>\$348,338</u>	<u>\$ 46,578</u>

(四) 利息收入

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
融資利息收入	\$167,872	\$137,296
債券利息收入	134,451	157,963
附賣回債券利息收入	4,435	5,402
其 他	376	363
	<u>\$307,134</u>	<u>\$301,024</u>

(五) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益（損失）

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
自 營	\$ 44,939	(\$ 48,299)
承 銷	28,756	2,324
避 險	123,851	(11,232)
應回補債券	172	(167)
	<u>\$197,718</u>	<u>(\$ 57,374)</u>

(六) 發行認購(售)權證淨利益(損失)

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
發行認購(售)權證負債價值 變動利益	\$ 1,623,380	\$ 3,631,329
發行認購(售)權證到期前履 約利益(損失)	1,608	(202)
發行認購(售)權證再買回價 值變動利益(損失)		
已實現	(1,920,783)	(2,544,593)
未實現	150,794	(1,046,506)
發行認購(售)權證費用	(11,773)	(9,738)
	<u>(\$ 156,774)</u>	<u>\$ 30,290</u>

(七) 衍生工具淨利益(損失)

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
<u>衍生工具淨利益(損失)</u>		
<u>一期貨</u>		
期貨契約利益(損失)	\$ 4,053	(\$ 17,840)
選擇權交易利益	-	18,404
	<u>\$ 4,053</u>	<u>\$ 564</u>
<u>衍生工具淨利益(損失)</u>		
<u>一櫃檯</u>		
資產交換 IRS 合約價值	\$ 12,446	\$ 8,701
資產交換選擇權	(30,444)	(57,645)
結構型商品	(1,973)	(1,649)
債券選擇權	(555)	144
公債發行前投資利益	38	-
	<u>(\$ 20,488)</u>	<u>(\$ 50,449)</u>

(八) 其他營業收益

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
代銷收入	\$ 3,839	\$ 1,017
複委託收入	1,439	718
錯帳淨損失	(760)	(1,002)
其他	807	686
	<u>\$ 5,325</u>	<u>\$ 1,419</u>

(九) 手續費支出

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
經紀經手費支出	\$ 23,139	\$ 17,236
自營經手費支出	2,874	5,040
其 他	<u>168</u>	<u>271</u>
	<u>\$ 26,181</u>	<u>\$ 22,547</u>

(十) 財務成本

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
附買回債券利息	\$ 32,709	\$ 40,217
應付商業本票利息	26,801	15,616
融券利息	853	849
銀行借款利息	524	387
其 他	<u>232</u>	<u>136</u>
	<u>\$ 61,119</u>	<u>\$ 57,205</u>

(十一) 員工福利費用

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 14,445	\$ 12,936
確定福利計畫	<u>5,436</u>	<u>9,120</u>
	<u>19,881</u>	<u>22,056</u>
短期員工福利		
薪資費用	446,028	321,280
勞健保費用	29,484	29,481
其他用人費用	<u>15,570</u>	<u>11,807</u>
	<u>\$510,963</u>	<u>\$384,624</u>

確定福利計畫相關退休金費用係以民國 102 年及 101 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率認列。

(十二) 折舊及攤銷

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
折 舊		
不動產及設備	\$ 27,040	\$ 30,698
投資性不動產	<u>1,268</u>	<u>1,255</u>
	<u>\$ 28,308</u>	<u>\$ 31,953</u>
攤 銷		
無形資產	\$ 7,191	\$ 9,426
遞延費用	<u>1,075</u>	<u>1,014</u>
	<u>\$ 8,266</u>	<u>\$ 10,440</u>

(十三) 其他營業費用

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
稅 捐	\$ 62,735	\$ 49,442
租 金	38,581	40,277
電腦資訊費	22,784	21,642
郵 電 費	12,637	13,379
水 電 費	9,360	9,131
集保服務費	9,072	7,421
修 繕 費	8,526	8,347
勞務費用	8,338	9,364
其 他	<u>35,277</u>	<u>38,621</u>
	<u>\$207,310</u>	<u>\$197,624</u>

(十四) 其他利益及損失

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
租金收入	\$ 32,862	\$ 28,028
財務收入	6,751	7,457
股利收入	2,043	231
非金融資產減損迴轉利益	-	7,502
其 他	<u>63</u>	<u>(102)</u>
	<u>\$ 41,719</u>	<u>\$ 43,116</u>

二四、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
<u>當期所得稅</u>		
當期產生者	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,431</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
<u>遞延所得稅</u>		
當期產生者		
一國外營運機構換算	<u>\$ 154</u>	<u>\$ 2,085</u>

(三) 兩稅合一

本公司未有民國 86 年度（含）以前之未分配盈餘。

資產負債表日股東可扣抵稅額帳戶餘額如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
股東可扣抵稅額帳戶			
餘額	<u>\$ 540,380</u>	<u>\$ 532,568</u>	<u>\$ 500,363</u>

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用個體財務報告會計準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

民國 102 年度因為累積虧損，故無需計算稅額可扣抵比率；民國 101 年度盈餘分配依台財稅字第 10204562810 號規定計算之稅額扣抵比率為 0%。

(四) 所得稅核定情形

本公司截至民國 100 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。

二五、每股盈餘（虧損）

計算每股盈餘（虧損）之分子及分母揭露如下：

	金額（分子） 稅後	股數（分母） （ 仟 股 ）	每股盈餘 （虧損）（元） 稅後
<u>103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日</u>			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之本期 淨利	\$ 251,822	688,337	\$ <u>0.37</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響			
員工分紅	-	207	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本期 淨利	<u>\$ 251,822</u>	<u>688,544</u>	<u>\$ 0.37</u>
<u>102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日</u>			
基本每股虧損			
屬於普通股股東之本期 淨損	(\$ <u>73,428</u>)	<u>688,337</u>	(\$ <u>0.11</u>)

民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日為稅後虧損，因是無需計算稀釋每股盈餘。

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

計算每股盈餘（虧損）時，已考量流通在外之庫藏股影響數。

二六、營業租賃協議

（一）本公司為承租人

營業租賃係承租營業場所，租賃期間為 1 至 5 年。於租賃期間終止時，本公司對租賃營業場所並無優惠承購權。

於資產負債表日，本公司因營業租賃合約所支付之存出保證金如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
支付之保證金	<u>\$ 19,558</u>	<u>\$ 19,110</u>	<u>\$ 20,197</u>

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
1 年內	\$ 70,116	\$ 36,277	\$ 43,984
1-5 年	<u>95,274</u>	<u>59,058</u>	<u>37,110</u>
	<u>\$ 165,390</u>	<u>\$ 95,335</u>	<u>\$ 81,094</u>

(二) 本公司為出租人

營業租賃係出租本公司所擁有之投資性不動產，租賃期間為 1 至 5 年，租賃結束時，承租人有優先承租權或延展至 2~10 年租期之選擇權。所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

於資產負債表日，本公司因營業租賃合約所收取之保證金如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
收取之保證金	<u>\$ 2,454</u>	<u>\$ 1,854</u>	<u>\$ 1,854</u>

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
1 年內	\$ 12,922	\$ 14,722	\$ 11,122
1-5 年	<u>10,592</u>	<u>15,212</u>	<u>12,224</u>
	<u>\$ 23,514</u>	<u>\$ 29,934</u>	<u>\$ 23,346</u>

二七、資本風險管理

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

本公司資本結構係由本公司之淨債務及業主權益組成。

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

二八、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

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

2. 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

本公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

(1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

103 年 6 月 30 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
持有供交易之金融				
資產	\$ 12,234,724	\$ 802,110	\$ -	\$ 13,036,834
<u>備供出售金融資產</u>				
上市（櫃）公司股票				
及特別股	427,244	-	-	427,244
	<u>\$ 12,661,968</u>	<u>\$ 802,110</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,464,078</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
持有供交易之金融				
負債	\$ 1,189,824	\$ 241,910	\$ -	\$ 1,431,734
指定透過損益按公				
允價值衡量之金				
融負債	-	121,307	-	121,307
	<u>\$ 1,189,824</u>	<u>\$ 363,217</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,553,041</u>

102 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
持有供交易之金融				
資產	\$ 10,425,309	\$ 913,157	\$ -	\$ 11,338,466
<u>備供出售金融資產</u>				
上市公司股票及特				
別股	125,351	-	-	125,351
	<u>\$ 10,550,660</u>	<u>\$ 913,157</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,463,817</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
持有供交易之金融				
負債	\$ 1,211,405	\$ 229,970	\$ -	\$ 1,441,375
指定透過損益按公				
允價值衡量之金				
融負債	-	129,427	-	129,427
	<u>\$ 1,211,405</u>	<u>\$ 359,397</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,570,802</u>

102 年 6 月 30 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
持有供交易之金融				
資產	\$ 12,042,630	\$ 885,728	\$ -	\$ 12,928,358
<u>備供出售金融資產</u>				
上市公司股票及特				
別股	128,897	-	-	128,897
	<u>\$ 12,171,527</u>	<u>\$ 885,728</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,057,255</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
持有供交易之金融				
負債	\$ 2,328,176	\$ 53	\$ -	\$ 2,328,229
指定透過損益按公				
允價值衡量之金				
融負債	-	94,286	-	94,286
	<u>\$ 2,328,176</u>	<u>\$ 94,339</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,422,515</u>

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無重大第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 金融工具以第三級公允價值衡量之調節

102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	透過損益按公允價值衡量之金融資產
期初餘額	\$ 859
總利益或損失	
— 認列於損益	(739)
購 買	48
處分／結清	(168)
期末餘額	<u>\$ -</u>

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第三級公允價值衡量變動之情形。

4. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。
- (2) 衍生工具如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，非選擇權衍生工具係採用衍生工具存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值，選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式計算公允價值。
- (3) 上述以外之其他金融工具之公允價值係依現金流量折現分析之一般公認定價模式決定。

(二) 金融工具之種類

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產	<u>\$ 13,042,937</u>	<u>\$ 11,338,466</u>	<u>\$ 12,928,358</u>
放款及應收款	<u>\$ 13,573,876</u>	<u>\$ 12,741,125</u>	<u>\$ 22,126,796</u>
備供出售金融資產	<u>\$ 467,890</u>	<u>\$ 166,097</u>	<u>\$ 146,143</u>
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融負債	<u>\$ 1,553,041</u>	<u>\$ 1,570,802</u>	<u>\$ 2,422,515</u>
以攤銷後成本衡量之金融負債	<u>\$ 21,673,059</u>	<u>\$ 19,058,933</u>	<u>\$ 29,280,666</u>

指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債其帳面金額與合約到期金額差異如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
帳面金額與合約到期金額間之差額			
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 121,307	\$ 129,427	\$ 94,286
到期應付金額	(<u>125,761</u>)	(<u>135,059</u>)	(<u>99,146</u>)
	(<u>\$ 4,454</u>)	(<u>\$ 5,632</u>)	(<u>\$ 4,860</u>)

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

(三) 財務風險管理目的與政策

1. 風險管理制度

風險管理政策

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

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

風險政策之訂定與核准流程

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

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

本公司每季定期召開風險管理委員會，參加人員由董事長指派之。委員會將根據市場風險、信用風險、流動性風險、作業風險及法律風險來決定風險管理之授權及操作限額。並由各業務單位主管依據授權之限額進行該單位之風險管理。日後，若需放寬或調整風險額度限額，呈總經理裁決後，提報風險管理委員會核定。

風險管理系統之組織與架構

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

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

之改變對本公司業務之衝擊，另備妥完整之審核程序以確保公司所有交易之周延性及適法性。

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

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

2. 市場風險

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

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

歷史風險值 (信賴水準 99%之 1日風險值)	103年1月1日至6月30日			103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
	平	均	最 小 值 最 大 值			
依風險類型						
權益證券	\$ 46,976	\$ 20,970	\$ 70,818	\$ 52,013	\$ 18,465	\$ 20,444
利 率	6,919	4,360	12,271	10,007	8,396	7,877
風險分散	(13,626)			(11,577)	(8,106)	(10,186)
曝險風險值合計	<u>\$ 40,269</u>			<u>\$ 50,443</u>	<u>\$ 18,755</u>	<u>\$ 18,135</u>

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 103 年 6 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日債券投資之公允價值分別下降約 1,657 仟元、1,586 仟元及 2,053 仟元。

本公司於資產負債表日受利率曝險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
具公允價值利率 風險			
—金融資產	\$ 10,561,515	\$ 10,081,476	\$ 19,123,241
—金融負債	16,143,338	14,289,520	20,636,532
具現金流量利率 風險			
—金融資產	748,309	851,318	983,835
—金融負債	-	-	83,952

除上述市場風險衡量之外，亦以情境分析評估資產組合之價值變動，並依主管機關規定進行壓力測試，以衡量極端狀況下之異常損失。

3. 信用風險

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

經紀業務之交易對象風險控管，訂有受託買賣徵信審核作業辦法控管客戶徵信額度，另依責審核層級表由不同層級簽核控管，以降低客戶交割風險。

由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。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。

於資產負債表日，本公司金融資產之帳面金額即為本公司之最大信用曝險金額。

4. 流動性風險

(1) 流動性及利率風險表

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

103 年 6 月 30 日

	1 年 以 內	1年至2年	2年至5年	5年以上	合 計
<u>衍生性金融負債</u>					
無附息負債	\$ 459,161	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 459,161
固定利率工具	439,353	-	-	-	439,353
<u>非衍生性金融負債</u>					
無附息負債	6,495,644	-	2,581	-	6,498,225
固定利率工具	16,145,525	-	-	-	16,145,525
	<u>\$ 23,539,683</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,581</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,542,264</u>

102 年 12 月 31 日

	1 年 以 內	1年至2年	2年至5年	5年以上	合 計
<u>衍生性金融負債</u>					
無附息負債	\$ 319,729	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 319,729
固定利率工具	368,529	-	-	-	368,529
<u>非衍生性金融負債</u>					
無附息負債	5,887,927	-	1,961	-	5,889,888
固定利率工具	14,291,287	-	-	-	14,291,287
	<u>\$ 20,867,472</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,961</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,869,433</u>

102 年 6 月 30 日

	1 年 以 內	1年至2年	2年至5年	5年以上	合 計
<u>衍生性金融負債</u>					
無附息負債	\$ 209,651	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 209,651
固定利率工具	318,159	-	-	-	318,159
<u>非衍生性金融負債</u>					
無附息負債	11,573,063	-	1,971	-	11,575,034
固定利率工具	20,722,304	-	-	-	20,722,304
	<u>\$ 32,823,177</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,971</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,825,148</u>

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

(2) 融資額度

於資產負債表日之融資額度如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
融資額度	<u>\$13,157,000</u>	<u>\$14,057,000</u>	<u>\$14,457,000</u>
未動用額度	<u>\$ 9,707,000</u>	<u>\$12,287,000</u>	<u>\$12,792,000</u>

二九、關係人交易

除已於其他附註揭露者外，本公司與關係人間之重大交易如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
1. 現金及約當現金			
子公司	<u>\$ 74,109</u>	<u>\$ 225,590</u>	<u>\$ 204,868</u>
2. 期貨交易保證金			
子公司	<u>\$ 1,289</u>	<u>\$ 7,929</u>	<u>\$ 15,061</u>
3. 應收帳款			
子公司	\$ 1,667	\$ 4,961	\$ 1,682
關聯企業	10	12	22
	<u>\$ 1,677</u>	<u>\$ 4,973</u>	<u>\$ 1,704</u>

應收帳款主係應收期貨佣金收入及子公司與關聯企業委託本公司擔任其基金銷售機構所產生之基金代銷收入。

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
4. 其他應收款			
子公司	<u>\$ 170</u>	<u>\$ 110</u>	<u>\$ 3,778</u>
5. 預付交割款			
子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 164</u>	<u>\$ 17,375</u>
6. 附買回債券負債			
主要管理階層	\$ 25,308	\$ 64,718	\$ 61,497
本公司法人董事	1,956	1,003	-
監察人	-	7,607	5,526
子公司經理之期貨信託基金	-	400,000	-
	<u>\$ 27,264</u>	<u>\$ 473,328</u>	<u>\$ 67,023</u>

與關係人之債券附條件交易與非關係人交易條件相當。

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
7. 應付帳款			
子公司	<u>\$ 1,064</u>	<u>\$ 858</u>	<u>\$ 916</u>
8. 其他應付款			
子公司	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 320</u>	<u>\$ 350</u>

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
9. 經紀手續費收入		
子公司經理之期貨信託	\$ 1,144	\$ -
基金		
主要管理階層	283	237
監察人	28	26
	<u>\$ 1,455</u>	<u>\$ 263</u>

與關係人之股票經紀交易條件與非關係人交易條件相當。

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
10. 股務代理收入		
子公司	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 18</u>
11. 期貨佣金收入		
子公司	<u>\$ 6,570</u>	<u>\$ 8,775</u>
12. 其他營業收益		
子公司	\$ 3,546	\$ 301
關聯企業	62	305
	<u>\$ 3,608</u>	<u>\$ 606</u>

其他營業收益主要係本公司與子公司及關聯企業簽訂基金銷售契約，依照銷售合約收取之基金代銷收入。

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
13. 財務成本		
子公司經理之期貨信託	\$ 466	\$ -
基金		
主要管理階層	148	227
監察人	44	15
本公司之法人董事	4	-
	<u>\$ 662</u>	<u>\$ 242</u>
14. 結算交割服務費支出		
子公司	<u>\$ 78</u>	<u>\$ 3,849</u>
15. 證券佣金支出		
子公司	<u>\$ 5,540</u>	<u>\$ 3,310</u>
16. 其他營業支出		
子公司	<u>\$ 1,388</u>	<u>\$ 474</u>
17. 其他營業費用		
子公司	<u>\$ 1,467</u>	<u>\$ 2,100</u>

18.本公司於民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日出租部分辦公場所予關係人產生之租金收入如下：

關係人名稱	租賃期間	標的物	租金收取方式	決定方式	金額
<u>103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日</u>					
子公司	101.10.01~104.09.30	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
	103.01.01~103.12.31	台南市康樂街 156 號 2 樓	按月收取	依合約	<u>135</u>
					<u>\$ 3,897</u>
<u>102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日</u>					
子公司	101.10.01~104.09.30	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
	102.01.01~102.12.31	台南市康樂街 156 號 2 樓	按月收取	依合約	<u>135</u>
					<u>\$ 3,897</u>

本公司依約向子公司收取之租賃保證金，於民國 103 年及 102 年 6 月底之餘額均為 1,321 仟元。

19.對主要管理階層之獎酬

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 47,266	\$ 34,750
退職後福利	<u>1,608</u>	<u>2,981</u>
	<u>\$ 48,874</u>	<u>\$ 37,731</u>

本公司董事及經理人薪酬，依據本公司章程及辦法外，參酌市場同業薪資水準及公司營運情形經由薪資報酬委員會定期檢討規程並提出修正建議。

三十、質抵押之資產

本公司於資產負債表日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、銀行借款及額度之擔保品：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
定期存款—流動	<u>\$ 665,100</u>	<u>\$ 751,100</u>	<u>\$ 748,100</u>

(接次頁)

(承前頁)

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
不動產及設備—淨額			
土 地	<u>\$ 618,229</u>	<u>\$ 618,229</u>	<u>\$ 618,229</u>
建 築 物	<u>\$ 147,412</u>	<u>\$ 149,417</u>	<u>\$ 151,422</u>
投資性不動產—淨額			
土 地	<u>\$ 374,542</u>	<u>\$ 374,542</u>	<u>\$ 374,542</u>
建 築 物	<u>\$ 70,325</u>	<u>\$ 71,403</u>	<u>\$ 72,481</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司新竹分公司前營業員不法向外招募股權買賣，本公司管理階層評估其違規行為係屬個人非法行為，對本公司之財務及客戶之交割款項並無重大影響。

三二、重大之期後事項

- (一) 本公司業已與永豐金證券股份有限公司簽訂合約，以 14,300 仟元轉讓員林分公司經紀業務之營業權益及設備，基準日為民國 103 年 8 月 4 日，本公司管理階層評估未有重大減損損失。
- (二) 本公司董事會業於民國 103 年 8 月 12 日通過買回本公司股份以轉讓予員工，預計買回 20,000 仟股。

三三、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

本公司期貨部門各項財務比率均符合期貨商管理規則之規定，其明細如下（民國 103 年 6 月 30 日：無）：

計 算 公 式	102年6月30日			執 行 形 式
	計 算 式	比 率	標 準	
(1) 業主權益	374,750	=62.36 倍	≥1	符 合
負債總額—期貨交易人權益	6,009			
(2) 流動資產	369,486	=61.49 倍	≥1	符 合
流動負債	6,009			
(3) 業主權益	374,750	=93.69%	≥60% ≥40%	符 合
最低實收資本額	400,000			
(4) 調整後淨資本額	362,558	=2,407.26%	≥20% ≥15%	符 合
期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額	15,061			

三四、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。

三五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	103年6月30日			102年12月31日		
	外	幣	匯 率	外	幣	匯 率
金 融 資 產						
貨幣性項目						
美 金	\$	2,046	29.865	\$	41	29.805
港 幣		1,027	3.853		1,258	3.843
非貨幣性項目						
美 金		15,039	29.865		11,290	29.805
						336,491

	102年6月30日		
	外	幣	匯 率
金 融 資 產			
貨幣性項目			
美 金	\$	305	30.000
港 幣		1,304	3.867
非貨幣性項目			
美 金		12,955	30.000
			388,660

三六、附註揭露事項

(一) 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臺幣3億元或實收資本額20%以上：無。
4. 處分不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：無。
5. 與關係人交易之手續費折讓合計達新臺幣5百萬元以上：無。
6. 應收關係人款項達新臺幣1億元或實收資本額20%以上：無。
7. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。
8. 被投資公司資訊：附表一。

(三) 大陸投資資訊：無。

三七、依金管會 101.10.11 金管證券字第 10100371661 號函規定揭露事項

本公司投資非註冊於 IOSCO MMoU 簽署會員地或未取得 IOSCO MMoU 簽署會員之證券或期貨執照之外國事業包括康和證券(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，於民國 103 年第 2 季財務報告應行補充說明如下：

- (一) 資產負債表：附表二。
- (二) 綜合損益表：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。

三八、國際證券業務分公司財務報告資訊

本公司依國際證券業務分公司管理辦法第 5 條，於民國 103 年第 2 季財務報告應行補充說明如下：

- (一) 資產負債表：附表五。
- (二) 綜合損益表：附表六。

三九、部門資訊

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

康和綜合證券股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 本	投 資 期 間	資 金 年 度	本 期 股 份	持 有 金 額	被 投 資 公 司 損 益	本 期 認 列 之 損 益	備 註
本公司	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	72,262,830	\$	19,997	19,140 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	34,650,000	(	165	165 子公司
	康和證券(開曼島)有限公司	英屬開曼群島	投資控股		653,670		503,045	21,333,000	(	38,872	38,872 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、顧問及信託業務		199,128		199,128	18,000,000		5,803	3,482 子公司
	康和證券投資顧問股份有限公司	台北市基隆路一段176號9樓	證券投資顧問業務		114,400		114,400	10,000,000	(	2,541	2,541 子公司
	康和保險代理人股份有限公司	台北市基隆路一段176號14樓	人身保險代理人業務		5,000		5,000	500,000		247	247 子公司
	惠理康和證券投資信託股份有限公司	台北市南京東路五段89號13樓	證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	(	30,229	7,558 採用權益法之投資
康和證券(開曼島)有限公司	康和證券(香港)有限公司	Room, 702, 7/F., Tower 1, Admiralty Centre, No.18 Harcourt Road, Admiralty, Hong Kong	證券、期貨經紀及自營等相關業務	US\$	21,353 仟元	US\$	16,353 仟元	165,750,000	(US\$	1,290 仟元)	(US\$ 1,290 仟元) 孫公司
康和證券(香港)有限公司	康和資產管理(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\$	10,510 仟元	10,000,000	(HK\$	563 仟元)	(HK\$ 563 仟元) 曾孫公司
康聯資產管理服務股份有限公司	華和資產管理股份有限公司	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	36,330,001		1,315	626 子公司採用權益法之投資

康和證券（開曼島）有限公司

資產負債表

民國 103 年 6 月 30 日暨民國 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

附表二

單位：美金仟元

資 產	103年6月30日			102年12月31日			102年6月30日		
	金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動資產									
現 金	\$	6	-	\$	3	-	\$	1	-
其他應收款		1	-		1	-		-	-
預付費用		2	-		4	-		2	-
其他金融資產—流動		17	-		17	-		19	-
流動資產總計		26	-		25	-		22	-
採用權益法之投資		15,035	100		11,288	100		12,950	100
資 產 總 計	\$	15,061	100	\$	11,313	100	\$	12,972	100
負 債 及 股 東 權 益									
流動負債									
其他應付款	\$	22	-	\$	23	-	\$	17	-
股東權益									
股 本		21,333	142		16,333	144		16,333	126
資本公積		19	-		19	-		19	-
待彌補虧損	(	6,415)	(42)	(	5,127)	(44)	(	3,458)	(26)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		102	-		65	-		61	-
股東權益總計		15,039	100		11,290	100		12,955	100
負債及股東權益總計	\$	15,061	100	\$	11,313	100	\$	12,972	100

康和證券（開曼島）有限公司

綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：美金仟元

	103年1月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日	
	金	額 %	金	額 %
支 出				
營業費用	\$	3 -	\$	3 1
營業外支出及損失		<u>1,285</u> <u>103</u>		<u>335</u> <u>95</u>
支出合計		<u>1,288</u> <u>103</u>		<u>338</u> <u>96</u>
本期淨損	(	<u>1,288</u>) <u>103</u>	(	<u>338</u>) <u>96</u>
其他綜合損益				
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額		<u>37</u> (<u>3</u>)		(<u>13</u>) <u>4</u>
本期綜合損益總額	(\$	<u>1,251</u>) <u>100</u>	(\$	<u>351</u>) <u>100</u>

康和證券（開曼島）有限公司

持有證券明細表

民國 103 年 6 月 30 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	列 科 目	期 股	帳 面 金 額			持 股 比 率 (%)	股 權	末 值		註
				數	帳	淨			值	備	
股票 康和證券（香港）有限公司	子公司	採用權益法之投資	165,750,000		\$	15,035	100%	\$	15,035		

資產負債表

民國103年6月30日

附表五

單位：美金仟元

代 碼	資 產	金 額	%
	流動資產		
111100	現金及約當現金	\$ 902	45
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	<u>1,124</u>	<u>55</u>
110000	流動資產總計	<u>2,026</u>	<u>100</u>
906001	資 產 總 計	<u>\$ 2,026</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益		
	非流動負債		
229000	其他非流動負債	\$ 4	-
906003	負債總計	<u>4</u>	<u>-</u>
	權 益		
301000	指撥營運資金	2,000	99
304000	保留盈餘	<u>22</u>	<u>1</u>
906004	權益總計	<u>2,022</u>	<u>100</u>
906002	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 2,026</u>	<u>100</u>

董事長：周康記



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國際證券業務分公司

綜合損益表

民國 103 年 6 月 12 日（設立日）至 6 月 30 日

附表六

單位：美金仟元

代 碼		金 額	%
	營業利益		
	收 益		
410000	營業證券出售淨利益	\$ 1	4
421500	營業證券透過損益按公允價值衡 量之淨利益	24	96
400000	收益合計	25	100
533000	其他營業費用	(4)	(16)
5XXXXX	營業利益	21	84
602000	其他利益及損失	1	4
902001	稅前淨利	22	88
701000	所得稅費用	-	-
902005	本期淨利／本期綜合損益總額	\$ 22	88

董事長：周康記



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

現金及約當現金明細表

民國 103 年 6 月 30 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				
	庫存現金及週轉金			\$	780
	支票存款				7,502
	活期存款				79,953
	外幣存款	美金 922,141 元，匯率 29.865 元			27,540
		港幣 513,485 元，匯率 3.853 元			<u>1,978</u>
					<u>117,753</u>
約當現金					
	原始到期日在 3 個月	年利率 0.80%~0.88%；103 年 7			38,000
	以內之定期存款	月到期			
	期貨交易超額保證金				<u>74,109</u>
					<u>112,109</u>
合	計			\$	<u>229,862</u>

康和綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

民國 103 年 6 月 30 日

明細表二

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

金融工具名稱摘要	股數	面	值	總	額	利	率	取得成本	公單	允價		值	歸屬於信用風險變動之公允價值變動		註
										允	價		價	值	
開放式基金及貨幣市場工具															
復華人生目標基金	808	10.00	\$	8,080				\$ 20,000		25.97	\$	20,978	\$	-	
復華復華基金	1,420	10.00		14,200				20,000		15.34		21,790		-	
復華全球大趨勢基金	1,305	10.00		13,050				20,000		15.02		19,596		-	
												<u>62,364</u>			
營業證券－自營															
上市公司股票															
卜蜂	169	10.00		1,690				4,857		28.95		4,893		-	
大華	87	10.00		870				4,084		44.90		3,906		-	
F-廣遠	38	10.00		380				5,006		129.00		4,902		-	
宏遠	120	10.00		1,200				2,183		17.90		2,148		-	
F-永冠	24	10.00		240				3,415		142.00		3,408		-	
南僑	80	10.00		800				5,302		68.80		5,504		-	
東聯	33	10.00		330				1,012		30.95		1,021		-	
永光	183	10.00		1,830				6,019		34.20		6,259		-	
中中	183	10.00		1,830				2,004		11.15		2,040		-	
中中	52	10.00		520				9,904		193.50		10,062		-	
科銀	60	10.00		600				6,785		109.00		6,540		-	
上銀	3	10.00		30				1,044		368.50		1,105		-	
F-六	239	10.00		2,390				12,352		52.90		12,643		-	
為升	14	10.00		140				5,580		399.00		5,586		-	
微星	65	10.00		650				2,896		45.00		2,925		-	
瑞星	40	10.00		400				3,910		94.60		3,784		-	
億研	231	10.00		2,310				16,685		77.00		17,787		-	
研光	15	10.00		150				3,369		255.00		3,825		-	
毅嘉	200	10.00		2,000				7,515		38.70		7,740		-	
盟立	1,348	10.00		13,480				38,862		31.95		43,069		-	
可華	70	10.00		700				19,148		278.50		19,495		-	
成科	93	10.00		930				1,206		11.85		1,102		-	
怡利	13	10.00		130				1,003		76.80		998		-	
台電	1,257	10.00		12,574				19,679		23.40		29,423		-	
富邦	562	10.00		5,615				18,363		43.15		24,229		-	

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 或 張 數	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 單	允 價	總 價	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備 註
元大金	446	10.00	\$ 4,459		\$ 7,370		16.15	\$ 7,201	\$ -	
中信金	73	10.00	727		1,018		19.90	1,447	-	
晶豪科	81	10.00	810		4,987		60.50	4,900	-	
奇奇	672	10.00	6,720		16,372		22.80	15,322	-	
欣興	664	10.00	6,640		16,163		28.90	19,190	-	
景碩	11	10.00	110		1,482		134.00	1,474	-	
虹電	11	10.00	110		1,115		107.00	1,177	-	
新日興	100	10.00	1,000		9,076		88.50	8,850	-	
華亞科	1,267	10.00	12,670		60,058		54.30	68,798	-	
揚明光	130	10.00	1,300		8,974		70.00	9,100	-	
昱晶	345	10.00	3,450		12,633		31.50	10,867	-	
辛耘	19	10.00	190		1,052		55.60	1,056	-	
健策	20	10.00	200		2,493		114.00	2,280	-	
F-貿聯	72	10.00	720		10,809		143.50	10,332	-	
F-TPK	8	10.00	80		2,392		298.00	2,384	-	
大聯大	25	10.00	250		1,036		41.10	1,028	-	
國生	190	10.00	1,900		8,042		42.70	8,113	-	
致伸	283	10.00	2,830		12,388		46.20	13,075	-	
凌通	18	10.00	180		728		38.40	691	-	
F-鼎碩	138	10.00	1,380		12,040		98.30	13,565	-	
祥泰	50	10.00	500		8,915		185.00	9,250	-	
F-敦泰	65	10.00	650		16,653		247.00	16,055	-	
F-大洋	48	10.00	480		3,065		61.50	2,952	-	
嘉聯	525	10.00	5,250		21,378		45.50	23,888	-	
凌華	10	10.00	100		630		79.60	796	-	
詮格	503	10.00	5,030		17,313		40.40	20,321	-	
矽基	55	10.00	550		2,035		37.00	2,035	-	
啟基	40	10.00	400		2,909		73.40	2,936	-	
立錫	5	10.00	50		918		182.50	913	-	
旭車	5	10.00	50		1,183		231.00	1,155	-	
F-矽力	172	10.00	1,720		39,695		279.50	48,074	-	
台通	101	10.00	1,010		6,762		63.60	6,424	-	
振輝	32	10.00	320		5,972		188.00	6,016	-	
明基	100	10.00	1,000		4,699		44.55	4,455	-	
高力	85	10.00	850		6,977		85.40	7,259	-	
百和	449	10.00	4,490		18,177		42.60	19,127	-	
潤泰	193	10.00	1,934		9,629		54.10	10,465	-	
巨騰	150	10.00	1,500		3,621		21.15	3,173	-	
								<u>610,538</u>		

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 票 及 可 轉 (交) 債	面 面	值 總	額 利	率 取	得 成 本	公 單	允 價		值 額	歸屬於信用風 險變動之公允 價值變動		備 註
								允	總		值	額	
上櫃公司													
F-駿吉		78	10.00	\$		\$		52.80	\$	4,118	\$	-	
美宇		261	10.00	2,610		32,155		172.50		45,023		-	
大隆		25	10.00	250		3,623		131.50		3,287		-	
瓦卓		57	10.00	570		7,166		158.00		9,006		-	
晶城		6	10.00	60		2,070		344.00		2,064		-	
宏亞		441	10.00	4,410		10,107		22.90		10,099		-	
基碩		20	10.00	200		9,384		452.00		9,040		-	
台環		400	10.00	4,000		10,024		27.00		10,800		-	
宇碩		260	10.00	2,600		5,810		23.00		5,980		-	
鈺象		45	10.00	450		6,978		155.50		6,997		-	
光耀		90	10.00	900		4,242		50.50		4,545		-	
力旺		105	10.00	1,050		18,113		363.00		38,115		-	
世禾		257	10.00	2,570		17,306		70.80		18,196		-	
同致		9	10.00	90		1,067		120.50		1,084		-	
神牧		174	10.00	1,740		28,725		176.50		30,711		-	
鼎德		187	10.00	1,870		13,600		63.20		11,818		-	
富通		16	10.00	160		4,942		315.00		5,040		-	
F-安		71	10.00	710		4,341		64.50		4,579		-	
營品		261	10.00	2,610		10,002		49.15		12,828		-	
F-瑞		82	10.00	820		15,143		188.00		15,416		-	
營健		158	10.00	1,580		8,157		54.50		8,611		-	
曜智		50	10.00	500		5,225		107.50		5,375		-	
智慶		42	10.00	420		10,241		315.00		13,230		-	
慶合		190	10.00	1,900		4,010		21.75		4,133		-	
一合		60	10.00	600		4,899		82.40		4,944		-	
F-富		30	10.00	300		3,934		138.00		4,140		-	
F-寶		40	10.00	400		10,570		255.50		10,220		-	
緯軟		64	10.00	640		3,172		49.80		3,187		-	
商街		9	10.00	90		2,265		260.00		2,340		-	
F-瑞		37	10.00	370		14,291		403.00		14,911		-	
榮譜		388	10.00	3,880		9,935		26.80		10,398		-	
智威		12	10.00	120		7,273		600.00		7,200		-	
台豐		318	10.00	3,180		11,714		36.60		11,639		-	
宜德		160	10.00	1,600		6,338		38.35		6,136		-	
力麒		2,012	10.00	20,123		21,561		13.65		27,468		-	
新普		39	10.00	390		6,671		185.00		7,215		-	
欣中		160	10.00	1,600		5,812		34.40		5,504		-	
中探		589	10.00	5,890		23,350		44.15		26,004		-	

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 或 張 數	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 單	允 價 總 額	價 值	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	註
旺砂	185	10.00	\$ 1,850		\$ 18,184	118.00	\$ 21,830	\$ -	-	
廣積	60	10.00	600		4,326	67.50	4,050	-	-	
東捷	50	10.00	500		1,050	21.00	1,050	-	-	
伍豐	40	10.00	400		7,970	195.50	7,820	-	-	
越峰	217	10.00	2,170		11,547	54.10	11,740	-	-	
群聯	60	10.00	600		14,365	240.50	14,430	-	-	
十千	250	10.00	2,500		10,308	42.20	10,550	-	-	
國附	25	10.00	250		1,139	54.30	1,358	-	-	
愛統	104	100.00	10,400		10,606	103.50	10,764	-	-	
泰三	20	100.00	2,000		2,170	106.00	2,120	-	-	
山陽	285	100.00	28,500		31,126	104.65	29,825	-	-	
東冠	314	100.00	31,400		32,749	108.10	33,943	-	-	
永星	50	100.00	5,000		5,225	106.40	5,320	-	-	
榮化	298	100.00	29,800		30,052	99.60	29,681	-	-	
榮一	688	100.00	68,800		73,650	117.00	80,496	-	-	
興農	239	100.00	23,900		24,086	100.00	23,900	-	-	
東銅	70	100.00	7,000		7,138	102.00	7,140	-	-	
東南	50	100.00	5,000		5,285	103.00	5,150	-	-	
為升	33	100.00	3,300		3,632	405.00	13,365	-	-	
宏基	165	100.00	16,500		15,979	100.50	16,583	-	-	
致茂	907	100.00	90,700		100,303	117.00	106,119	-	-	
德光	1,323	100.00	132,300		136,902	113.75	150,491	-	-	
興勤	30	100.00	3,000		3,004	131.50	3,945	-	-	
飛宏	510	100.00	51,000		52,468	108.50	55,335	-	-	
達工	130	100.00	13,000		13,535	104.00	13,520	-	-	
達工	230	100.00	23,000		22,933	102.00	23,460	-	-	
基泰	113	100.00	11,300		12,911	123.00	13,899	-	-	
綠意	119	100.00	11,900		12,743	106.00	12,614	-	-	
陽明	1,083	100.00	108,300		110,486	100.00	108,300	-	-	
華航	1,760	100.00	176,000		175,583	100.05	176,088	-	-	
晶華	445	100.00	44,500		46,541	103.80	46,191	-	-	
元金	1,780	100.00	178,000		182,423	102.90	183,162	-	-	
新金	1,842	100.00	184,200		190,000	102.05	187,976	-	-	
潤全	40	100.00	4,000		4,116	105.95	4,238	-	-	
健和	1	100.00	100		157	156.00	156	-	-	
晶技	306	100.00	30,600		33,048	109.00	33,354	-	-	
瑞圓	305	100.00	30,500		31,584	100.80	30,744	-	-	
雙成	50	100.00	5,000		5,757	109.55	5,478	-	-	
泰谷	985	100.00	98,500		101,463	104.20	102,637	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 份 或 數 量	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 單	允 價	總 價	值 額	歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動	備 註
泰 泰 三 一	227	100.00	\$ 22,700		\$ 23,970		106.50	\$ 24,176	\$ -	-	
呈 晶 二 一	260	100.00	26,000		27,252		112.00	29,120	-	-	
凡 甲 三 三	33	100.00	3,300		3,757		113.50	3,746	-	-	
新 日 一 一	45	100.00	4,500		4,959		129.50	5,828	-	-	
龍 燈 一 一	370	100.00	37,000		37,900		108.60	40,182	-	-	
三 圓 一 一	655	100.00	65,500		67,469		103.00	67,465	-	-	
上 緯 一 一	100	100.00	10,000		11,390		266.00	26,600	-	-	
康 普 一 一	184	100.00	18,400		23,644		125.00	23,000	-	-	
正 文 三 三	350	100.00	35,000		39,500		112.50	39,375	-	-	
亞 昕 一 一	65	100.00	6,500		6,776		102.00	6,630	-	-	
信 優 一 一	170	100.00	17,000		17,707		106.40	18,088	-	-	
霖 宏 一 一	5	100.00	500		579		142.00	710	-	-	
德 宏 六 六	20	100.00	2,000		2,139		111.80	2,236	-	-	
連 展 三 三	140	100.00	14,000		17,426		123.80	17,332	-	-	
凱 威 二 二	20	100.00	2,000		2,030		100.00	2,000	-	-	
遠 雄 五 五	40	100.00	4,000		4,144		100.90	4,036	-	-	
亞 翔 二 二	320	100.00	32,000		33,990		106.65	34,128	-	-	
佳 必 二 二	30	100.00	3,000		3,225		100.00	3,000	-	-	
富 旺 一 一	125	100.00	12,500		14,105		108.00	13,500	-	-	
岳 豐 六 六	43	100.00	4,300		4,664		108.40	4,661	-	-	
立 端 二 二	40	100.00	4,000		4,466		111.00	4,440	-	-	
久 元 三 三	50	100.00	5,000		5,290		112.40	5,620	-	-	
士 通 一 一	14	100.00	1,400		1,582		109.95	1,539	-	-	
同 欣 一 一	80	100.00	8,000		8,700		109.25	8,740	-	-	
元 山 三 三	38	100.00	3,800		4,003		108.50	4,123	-	-	
元 山 四 四	762	100.00	76,200		84,507		120.05	91,478	-	-	
晶 采 二 二	20	100.00	2,000		2,368		121.90	2,438	-	-	
盛 弘 三 三	160	100.00	16,000		17,570		110.25	17,640	-	-	
旭 源 一 一	30	100.00	3,000		3,315		112.50	3,375	-	-	
北 基 三 三	15	100.00	1,500		1,527		114.20	1,713	-	-	
鈺 齊 一 一	10	100.00	1,000		1,120		110.00	1,100	-	-	
成 霖 二 二	120	100.00	12,000		12,880		106.00	12,720	-	-	
宏 全 一 一	40	100.00	4,000		4,062		100.00	4,000	-	-	
裕 融 一 一	306	100.00	30,600		35,703		121.80	37,271	-	-	
								<u>2,572,233</u>			
興 權 股 票											
慶 元 鐵	411	10.00	4,110		7,851		19.87	8,173	-	-	
國 富 高	752	10.00	7,520		10,429		10.69	8,040	-	-	
	34	10.00	340		150		4.45	150	-	-	

(接次頁)

金 融 工 具 名 稱	要 仵 股 或 張 數	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 單	允 價		值 額	歸 屬 於 信 用 風 險 變 動 之 公 允 價 值 變 動 備 註	
							允 價	總 額		允 價	總 額
星 泉	119	10.00	\$ 1,190		\$ 2,094		18.14	\$ 2,154		\$ -	-
麗 慶 科	351	10.00	3,510		11,931		30.15	10,582			-
臺 精 材	28	10.00	280		930		30.59	869			-
宜 揚	287	10.00	2,870		19,416		68.50	19,650			-
榮 創	57	10.00	570		270		4.83	273			-
力 群	373	10.00	3,730		33,444		87.33	32,613			-
曜 鵬	65	10.00	650		1,057		16.02	1,049			-
瑞 鼎	246	10.00	2,460		4,464		17.34	4,272			-
云 光	97	10.00	970		7,803		80.23	7,797			-
立 華	23	10.00	230		1,049		42.59	973			-
實 捷	26	10.00	260		1,664		62.96	1,653			-
國 裕	56	10.00	560		765		11.99	668			-
泉 盛	92	10.00	920		2,048		22.32	2,050			-
友 鼎	80	10.00	800		2,767		34.80	2,773			-
展 霖	70	10.00	700		12,627		179.09	12,505			-
因 華	51	10.00	510		4,318		82.09	4,182			-
港 丹	410	10.00	4,100		20,213		55.88	22,938			-
百 特	245	10.00	2,450		11,061		52.57	12,889			-
尖 醫	24	10.00	240		1,749		73.49	1,756			-
法 德	6	10.00	60		1,793		322.10	1,807			-
展 頌	21	10.00	210		509		24.37	508			-
敏 成	14	10.00	140		728		53.94	733			-
旭 東	14	10.00	140		3,137		221.55	3,102			-
晨 田	376	10.00	3,760		4,430		10.30	3,877			-
智 科	30	10.00	300		878		30.25	913			-
國 維	176	10.00	1,760		2,284		12.49	2,195			-
桑 亞	62	10.00	620		3,536		72.15	4,456			-
智 微	56	10.00	560		4,294		77.72	4,352			-
大 鈺	43	10.00	430		377		8.65	375			-
立 積	479	10.00	4,790		8,303		16.02	7,679			-
鑫 鑽	27	10.00	270		1,055		40.38	1,079			-
立 宇	175	10.00	1,750		8,203		49.25	8,640			-
邑 井	36	10.00	360		1,850		50.05	1,824			-
瑞 興	182	10.00	1,820		2,988		16.47	2,990			-
台 名	322	10.00	3,220		4,203		12.90	4,158			-
韋 僑	23	10.00	230		1,128		48.32	1,120			-
	54	10.00	540		580		10.77	577			-
	193	10.00	1,930		9,224		65.37	12,624			-
	49	10.00	490		929		19.22	944			-

- 69 -

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱	要 點 摘 錄	股 份 或 債 券 數 量	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 單	允 價	總 價	值	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	註
詠 昇		28	10.00	\$ 280		\$ 530		17.89	\$ 502	\$ -		
迅 得		3,203	10.00	32,030		174,773		75.22	240,941	-		
達 鴻		208	10.00	2,080		805		3.80	790	-		
天 瑞		105	10.00	1,050		1,130		10.49	1,106	-		
寶 一		67	10.00	670		1,372		21.99	1,469	-		
阿 瘦		24	10.00	240		1,247		51.37	1,226	-		
F- 緯 河		21	10.00	210		716		28.50	585	-		
燦 聯		53	10.00	530		417		7.78	412	-		
									<u>468,993</u>			
受益證券												
公 新 光 R1		1,000	10.00	10,000		10,000		13.18	<u>13,180</u>	-		
89 央債甲九	104.03.14	80	100.00	8,000	6.125	8,908		103.89	8,314	-		
89 央債甲十一	104.08.11	1,000	100.00	100,000	5.125	120,334		105.02	105,044	-		
90 央債甲三	105.03.06	18,000	100.00	1,800,000	4.625	1,991,494		106.60	1,919,125	-		
90 央債甲六	105.08.07	29,500	100.00	2,950,000	3.750	3,237,102		106.27	3,135,565	-		
90 央債甲七	105.10.19	1,000	100.00	100,000	3.500	108,279		106.21	106,224	-		
95 央債甲六	105.09.08	500	100.00	50,000	1.875	51,999		102.44	51,225	-		
96 央債甲三	106.03.16	1,000	100.00	100,000	1.875	103,144		102.74	102,745	-		
97 央債甲六	107.09.24	1,000	100.00	100,000	2.125	105,791		104.08	104,085	-		
98 央債甲三	108.03.05	1,000	100.00	100,000	1.375	101,089		100.77	100,769	-		
98 央債甲六	108.09.09	500	100.00	50,000	1.375	50,509		100.49	50,247	-		
99 央債甲五	109.03.10	500	100.00	50,000	1.375	50,932		100.21	50,105	-		
99 央債甲六	104.07.20	500	100.00	50,000	2.000	51,058		101.50	50,752	-		
100 央債甲一	105.01.05	500	100.00	50,000	1.000	50,374		100.55	50,278	-		
100 央債甲六	105.07.20	2,000	100.00	200,000	2.000	205,812		102.60	205,208	-		
100 央債甲九	110.09.30	500	100.00	50,000	1.250	48,600		98.42	49,211	-		
101 央債甲五	111.03.07	1,500	100.00	150,000	1.250	150,717		98.13	147,196	-		
101 央債甲六	106.07.20	4,500	100.00	450,000	2.000	466,320		103.25	464,647	-		
102 央債甲十	112.09.18	2,000	100.00	200,000	1.750	202,819		101.59	203,178	-		
102 央債甲十一	107.10.15	2,000	100.00	200,000	1.250	201,510		100.43	200,870	-		
103 央債甲一	105.01.17	2,000	100.00	200,000	0.625	200,253		99.98	199,966	-		
103 央債甲六	113.03.03	2,000	100.00	200,000	1.500	198,806		99.29	198,572	-		
103 央債甲七	123.04.25	1,000	100.00	100,000	1.875	98,995		97.49	97,489	-		
									<u>7,600,815</u>			
公司債												
01 台積 3A	106.09.26	3,000	100.00	300,000	1.280	300,525		100.79	302,375	-		
02 台積 1A	107.01.04	1,000	100.00	100,000	1.230	100,000		100.38	100,375	-		
99 塑化 1	104.04.27	1,000	100.00	100,000	1.550	100,210		100.79	100,789	-		

(接次頁)

(承前頁)

金融工具名稱	摘要	股或張數	面	值	總	額	利	率	取	得	成	本	公	單	九	價	總	價	值	額	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備	註
02 台電 6B	107.12.30	2,000	100.00	100.00	\$ 200,000			1.460	\$	200,000					100.48		\$ 200,958				\$ -		
國外有價證券																	704,497						
Zhen Ding Technology	108.06.26	1,100							32,989								33,573				-		
營業證券—承銷																	12,003,829						
上市公司股票																							
F- 商 壽		50	10.00	500					840						17.75		888				-		
F- 眾 達		36	10.00	361					2,998						79.40		2,862				-		
																	3,750						
上櫃公司股票及可轉債																							
神 營 準		362	10.00	3,620					56,059						176.50		63,886				-		
邦 科		61	10.00	610					7,317						188.00		11,468				-		
安 新 科		89	10.00	885					5,800						146.50		12,972				-		
成 藥		38	10.00	380					12,528						276.00		10,488				-		
佳 邦		330	10.00	3,296					10,000						50.20		16,546				-		
榮 化 三		30	100.00	3,000					3,006						99.60		2,988				-		
新 光 四		160	100.00	16,000					16,000						103.80		16,608				-		
中 工 一		63	100.00	6,300					6,300						104.00		6,552				-		
中 工 二		105	100.00	10,500					10,500						96.30		10,112				-		
綠 意 二		30	100.00	3,000					3,000						106.00		3,180				-		
華 航 五		520	100.00	52,000					52,000						100.05		52,026				-		
大 車 一		374	100.00	37,400					37,400						117.90		44,095				-		
																	250,921						
其 他																							
富 昱 科		193	10.00	1,930					2,110						5.86		1,128				-		
																	255,799						
營業證券—避險																							
上市公司股票及認購(售)權證																							
F- 再 生		1	10.00	10					63						60.70		61				-		
儒 鴻		3	10.00	30					1,002						362.00		1,086				-		
中 砂		6	10.00	60					519						82.50		495				-		
永 光		69	10.00	690					2,176						34.20		2,360				-		
中 織		65	10.00	650					715						11.15		725				-		
上 銀		7	10.00	70					2,180						368.50		2,579				-		
橋 椿		16	10.00	160					895						52.70		843				-		
三 陽		213	10.00	2,130					6,602						31.30		6,667				-		
聯 電		45	10.00	450					664						14.95		673				-		

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	千 股 或 張 數	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 單	允 價	總 價	價 值	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	註
鴻海	1	10.00	\$	10	\$	100	100.00	\$	100	\$	-
台積電	29	10.00		290		3,564	126.50		3,668		-
華邦	396	10.00		3,960		4,273	12.00		4,752		-
聯華	3	10.00		30		149	50.30		151		-
碩碩	2	10.00		20		667	333.00		666		-
碩碩	3	10.00		30		109	34.90		105		-
達達	444	10.00		4,440		5,170	12.65		5,616		-
元電科	13	10.00		130		360	28.05		365		-
聯發科	2	10.00		20		1,026	505.00		1,010		-
義隆	124	10.00		1,240		7,390	57.70		7,154		-
宏達	31	10.00		310		4,159	138.00		4,278		-
東電	95	10.00		950		3,307	35.00		3,325		-
東森	99	10.00		990		1,376	13.50		1,336		-
富邦金	1	10.00		10		42	43.15		43		-
元大金	223	10.00		2,230		3,696	16.15		3,601		-
兆豐金	2	10.00		20		50	24.85		50		-
新光金	11	10.00		110		104	9.21		102		-
農林	12	10.00		120		240	20.00		240		-
晶豪科	495	10.00		4,950		28,983	60.50		29,947		-
原智	33	10.00		330		1,381	41.40		1,366		-
文晔	25	10.00		250		1,132	45.65		1,141		-
智揚	8	10.00		80		278	32.60		261		-
大智	1	10.00		10		100	92.40		92		-
科碩	34	10.00		340		954	27.85		947		-
碩偶	1	10.00		10		131	134.00		134		-
睿奇	3	10.00		30		457	151.50		454		-
亞科	1	10.00		10		152	131.00		131		-
群創	14	10.00		140		741	54.30		760		-
策策	184	10.00		1,840		2,346	14.00		2,576		-
F-TPK	6	10.00		60		700	114.00		684		-
達達	16	10.00		160		4,331	298.00		4,768		-
隆神	13	10.00		130		381	30.20		393		-
達達	2	10.00		20		54	26.85		54		-
醫承	62	10.00		620		5,167	85.70		5,313		-
仲材	10	10.00		100		438	46.20		462		-
奇美	259	10.00		2,590		9,551	36.75		9,518		-
奇鎧	13	10.00		130		2,781	220.00		2,860		-
F-鎧勝	11	10.00		110		1,923	175.50		1,931		-
F-敦泰	3	10.00		30		737	247.00		741		-

(接次頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	千 股 或 張 數	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 單	允 價 總	價 值	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備 註
中 磊	11	10.00	\$ 110		\$ 753		76.10	837	\$ -	
彩 晶	75	10.00	750		894		12.25	919	-	
嘉 聯	7	10.00	70		326		45.50	319	-	
凌 華	1	10.00	10		71		79.60	80	-	
瑞 儀	1	10.00	10		126		128.00	128	-	
盛 群	47	10.00	470		2,889		59.40	2,792	-	
飛 捷	3	10.00	30		394		134.00	402	-	
精 誠	3	10.00	30		208		57.20	172	-	
台 郡	2	10.00	20		182		79.50	159	-	
同 欣	1	10.00	10		162		161.00	161	-	
啟 基	25	10.00	250		1,823		73.40	1,835	-	
立 鈞	2	10.00	20		358		182.50	365	-	
F- 矽 力	14	10.00	140		3,862		279.50	3,913	-	
帝 寶	2	10.00	20		260		129.00	258	-	
振 電	1	10.00	10		194		188.00	188	-	
志 超	62	10.00	620		2,859		42.00	2,604	-	
明 材	9	10.00	90		432		44.55	401	-	
高 力	14	10.00	140		1,105		85.40	1,196	-	
寶 成	8	10.00	80		281		35.95	288	-	
宏 全	5	10.00	50		297		59.40	297	-	
寶 深	210	10.00	2,100		2,414		11.51	2,417	-	
元 證	176	10.00	1,760		3,016		17.24	3,035	-	
巨 騰	116	10.00	1,160		2,489		21.15	2,453	-	
第一 9G	1				2		1.35	1	-	
統一 B6	10				26		2.40	24	-	
統一 F6	35				42		1.11	39	-	
凱 基 L8	27				39		3.04	82	-	
凱 基 8B	40				55		1.36	54	-	
群 益 H1	5				13		2.59	13	-	
國 泰 64	22				50		2.32	51	-	
5P 兆 豐	30				59		1.95	59	-	
77 富 邦	20				38		1.90	38	-	
元 富 NL	60				75		1.27	76	-	
								142,240		
上櫃公司股票及認購(售)權證										
興 仲	18	10.00	180		3,048		169.00	3,042	-	
華 精	1	10.00	10		736		738.00	738	-	
參 新	1	10.00	10		167		168.00	168	-	
美 時	7	10.00	70		925		172.50	1,207	-	

- 73 -

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	股 份 或 張 數	面 值	總 值	額 利	率	取 得 成 本	公 單	允 價 總 額	價 值	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備 註
富宇	466	10.00	\$ 4,660			\$ 6,356		13.80	\$ 6,431	\$ -	
隆隆	24	10.00		240		3,474		131.50	3,156	-	
大車	3	10.00		30		475		158.00	474	-	
僑威	10	10.00		100		200		17.40	174	-	
穩懋	20	10.00		200		604		30.40	608	-	
環德	1	10.00		10		155		146.00	146	-	
順達	8	10.00		80		711		88.80	710	-	
原相	3	10.00		30		249		77.20	232	-	
威剛	20	10.00		200		1,597		80.30	1,606	-	
欣銓	568	10.00		5,680		14,892		27.20	15,450	-	
鈺象	30	10.00		300		4,839		155.50	4,665	-	
鈺力	514	10.00		5,140		77,272		363.00	186,582	-	
同致	275	10.00		2,750		34,096		120.50	33,137	-	
神準	1	10.00		10		180		176.50	176	-	
凌耀	1	10.00		10		120		113.00	113	-	
鼎翰	1	10.00		10		314		315.00	315	-	
湧碩	78	10.00		780		8,387		105.50	8,229	-	
禾德	2	10.00		20		1,357		595.00	1,190	-	
營邦	26	10.00		260		5,071		188.00	4,888	-	
邦健	36	10.00		360		2,765		76.50	2,754	-	
友晨	26	10.00		260		1,261		54.50	1,417	-	
友晨	12	10.00		120		1,138		91.90	1,103	-	
德鈺	23	10.00		230		2,860		126.00	2,898	-	
鈺華	1	10.00		10		183		198.00	198	-	
揚合	283	10.00		2,830		29,200		113.00	31,979	-	
合一	822	10.00		8,220		59,257		82.40	67,732	-	
F- 昂店	2	10.00		20		554		255.50	511	-	
寶街	4	10.00		40		944		260.00	1,040	-	
F- 譜瑞	1	10.00		10		414		403.00	403	-	
雷笛	1	10.00		10		84		76.00	76	-	
數字	4	10.00		40		1,636		426.00	1,704	-	
桂盟	2	10.00		20		285		140.50	281	-	
先鈺	106	10.00		1,060		3,712		33.85	3,588	-	
創電	9	10.00		90		152		16.60	149	-	
中光	7	10.00		70		246		33.45	234	-	
台半	202	10.00		2,020		7,258		36.60	7,393	-	
統中	1	10.00		10		24		21.55	22	-	
中美	19	10.00		190		1,099		54.10	1,028	-	
振曜	20	10.00		200		1,502		67.30	1,346	-	

(接次頁)

(承前頁)

金 融 工 具 名 稱 摘 要	千 股 或 張 數	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 單	允 價	總 價	價 值	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備 註
順 邦	7	10.00	\$ 70		\$ 375		52.50	\$ 367		\$ -	
順 邦	9	10.00	90		424		48.00	432		-	
萬 潤	108	10.00	1,080		6,801		61.80	6,674		-	
廣 明	7	10.00	70		296		41.50	290		-	
茂 迪	7	10.00	70		365		47.70	334		-	
立 端	2	10.00	20		101		45.50	91		-	
台 耀	34	10.00	340		936		26.70	908		-	
胡 連	47	10.00	470		5,486		117.00	5,499		-	
佳 邦	4	10.00	40		170		50.20	201		-	
網 家	4	10.00	40		1,084		331.00	1,324		-	
廣 積	19	10.00	190		1,289		67.50	1,283		-	
伍 豐	106	10.00	1,060		17,945		195.50	20,724		-	
越 峰	1	10.00	10		51		54.10	54		-	
友 信	1	10.00	10		80		79.00	79		-	
華 研	2	10.00	20		280		128.50	257		-	
國 統	347	10.00	3,470		18,116		54.30	18,843		-	
森 鉅	85	10.00	850		7,530		87.70	7,454		-	
RA 富邦	10				18		2.26	23		-	
日 盛 Q8	416				736		12.20	5,075		-	
統一 PS	309				1,257		18.10	5,593		-	
								474,798			
								617,038			
								1,289			
								96,515			註
								\$13,036,834			

期貨交易保證金—自有資金

衍生工具資產—櫃檯

合 計

註：各項目餘額均未達該金融工具之 5%，故未揭露明細。

康和綜合證券股份有限公司

衍生工具明細表

民國 103 年 6 月 30 日

明細表三

單位：新台幣仟元

衍 生 工 具 名 稱	摘 要	公 允 價 值	備 註
衍生工具資產			
期貨交易保證金—自有資金		\$ 1,289	
資產交換 IRS 合約價值		23,710	
資產交換選擇權		72,775	
債券選擇權		30	
合 計		<u>\$ 97,804</u>	
衍生工具負債			
發行認購（售）權證負債		\$1,947,664	
發行認購（售）權證再買回		(1,725,906)	
資產交換 IRS 合約價值		4,519	
資產交換選擇權		237,392	
債券選擇權		12	
結構型商品		<u>121,307</u>	
		<u>\$ 584,988</u>	

康和綜合證券股份有限公司

附賣回債券投資明細表

民國 103 年 6 月 30 日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	交 易 條 件			債 券		成 交 金 額	備 註
	起 始 日	到 期 日	利 率 (%)	種 類	面 額		
大中票金融股份有限公司	2014/6/26	2014/7/1	0.58	103 央債甲四	\$ 100,000	\$ 99,517	
	2014/6/26	2014/7/1	0.57~0.58	103 央債甲六	950,000	945,292	
	2014/6/27	2014/7/2	0.575~0.581	103 央債甲六	150,000	149,700	
	2014/6/30	2014/7/3	0.57	103 央債甲六	100,000	99,734	
元富證券股份有限公司	2014/6/27	2014/7/2	0.58	103 央債甲六	50,000	49,900	
						<u>\$ 1,344,143</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 103 年 6 月 30 日

明細表五

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 (仟 股)	金 額	備 註
宏 達 電	1,245	\$ 129,428	
其他 (註)		5,872,260	
減：備抵壞帳		(1,889)	
		<u>\$ 5,999,799</u>	

註：各證券餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

應收帳款及應收票據明細表

民國 103 年 6 月 30 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
應收票據		主係應收出售股票價	款	\$	9,989		
應收帳款							
非關係人							
	應收交割帳款	主係應收出售股票價	款		4,789,701		
	應收債券利息	主係應收債券利息			163,672		
	應收經紀手續費及融資息	主係應收融資利息及手續費			104,928		
	其他（註）				56,901		
	小計				5,115,202		
關係人							
	子公司	主係期貨佣金收入			1,667		
	關聯企業	代銷收入			10		
	小計				1,677		
	應收帳款小計				5,116,879		
合計					\$ 5,126,868		

註：各項目餘額均未超過本科 5%。

康和綜合證券股份有限公司

預付款項明細表

民國 103 年 6 月 30 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
預付款項							
	預付費用	係租金費用及資訊		\$	13,411		
		服務費等項目					
	預付交割款	係複委託交割款項			1,856		
	合 計				<u>\$ 15,267</u>		

康和綜合證券股份有限公司

其他應收款明細表

民國 103 年 6 月 30 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
關 係 人							
	子 公 司	主係服務費收入		\$	170		
非關係人							
	應收租金	係應收租金			3,622		
	應收利息	主係定存之應收利息			1,175		
	其他（註）	係交易稅獎勵金			390		
					<u>5,187</u>		
	合 計			\$	<u>5,357</u>		

註：各項目餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

其他流動資產明細表

民國 103 年 6 月 30 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
待交割款項		應收應付證券交易所 或證券櫃檯買賣中 心交割淨額		\$	7,939		
信用交易		信用交易之款項			5,939		
其他（註）		主係暫付款			<u>602</u>		
合	計				<u>\$ 14,480</u>		

註：各項目餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十

單位：新台幣千元

名稱	期 股	初 數	餘 額	本 股	增 金	加 額	本 股	期 數	減 金	少 額	期 股	本 數	持 股 比 例	餘 金	額	市 價 或 價 值	股 權 淨 值	提供保證或 質押情形	備 註
採用權益法之投資																			
康和期貨股份有限公司		72,262,830	\$ 913,906		-	\$ 19,140		-	\$ 38,146			72,262,830	95.71	\$ 894,900		12.38	\$ 894,900	無	註一
康聯資產管理服務股份有限公司		34,650,000	408,134		-	-		-	-	165		34,650,000	100.00	407,969		11.77	407,969	無	註二
康和證券(開曼島)有限公司		16,333,000	336,491		-	151,531		-	38,872	-		21,333,000	100.00	449,150		21.05	449,150	無	註三
康和期貨經理事業股份有限公司		18,000,000	182,264		-	3,482		-	-	-		18,000,000	60.00	185,746		10.32	185,746	無	註二
康和證券投資顧問股份有限公司		10,000,000	104,695		-	-		-	2,541	-		10,000,000	100.00	102,154		10.22	102,154	無	註二
惠理康和證券投資信託股份有限公司		7,500,000	103,676		-	1		-	7,558	-		7,500,000	25.00	96,119		10.11	75,837	無	註四
康和保險代理人股份有限公司		500,000	4,448		-	247		-	-	-		500,000	100.00	4,695		9.39	4,695	無	註二
合 計			\$2,053,614			\$ 174,401			\$ 87,282					\$2,140,733			\$2,120,451		

註一：本期增加係按權益法認列之投資收益 19,140 仟元，本期減少係被投資公司發放之現金股利 38,146 仟元。

註二：本期變動係按權益法認列之投資損益。

註三：本期增加係增加投資被投資公司 150,625 仟元及累積換算調整數增加 906 仟元，本期減少係按權益法認列之投資損失 38,872 仟元。

註四：本期增加係被投資公司備供出售金融資產未實現利益 1 仟元，本期減少係按權益法認列之投資損失 7,558 仟元。

康和綜合證券股份有限公司
不動產及設備變動明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	內 部 移 轉	期 末 餘 額	提供擔保或 質押情形	備 註
成 本							
土 地	\$ 682,109	\$ -	\$ -	(\$ 1,571)	\$ 680,538	註	
建 築 物	257,635	-	-	(1,047)	256,588	註	
設 備	114,160	9,546	(17,020)	-	106,686	註	
租賃權益改良	<u>156,677</u>	<u>2,900</u>	<u>(32,826)</u>	<u>-</u>	<u>126,751</u>	註	
合 計	<u>\$1,210,581</u>	<u>\$ 12,446</u>	<u>(\$ 49,846)</u>	<u>(\$ 2,618)</u>	<u>\$1,170,563</u>		

註：不動產及設備淨額中計 765,641 仟元已抵押作為銀行借款及額度之擔保品。

康和綜合證券股份有限公司
不動產及設備累計折舊變動明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本期增加額	本期減少額	內 部 移 轉	期 末 餘 額	備 註
累計折舊						
建築物	\$ 80,193	\$ 2,300	\$ -	(\$ 149)	\$ 82,344	註
設備	61,753	11,178	(16,930)	-	56,001	註
租賃權益改良	<u>97,107</u>	<u>13,562</u>	(<u>32,826</u>)	-	<u>77,843</u>	註
合 計	<u>\$239,053</u>	<u>\$ 27,040</u>	(<u>\$ 49,756</u>)	(<u>\$ 149</u>)	<u>\$216,188</u>	

註：採用直線法提列折舊。

康和綜合證券股份有限公司

投資性不動產變動明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	期 初	餘 公	額 允	增	期 本	額 帳	加 允	額 帳	本 帳	期 價	減 公	少 允	額 價	內 部	移 公	轉 允	期 帳	末 面	餘 公	額 允	備	註
成																						
土地	\$401,863	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	-	\$ 1,571	\$ -	-	\$403,434	\$ -				
建物	152,338	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,047	-	-	153,385	-				
合計	\$554,201	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	-	\$ 2,618	\$ -	-	\$556,819	\$ -				

康和綜合證券股份有限公司
投資性不動產累計折舊變動明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本期增加額	本期減少額	內 部 移 轉	期 末 餘 額	備 註
累計折舊						
建築物	<u>\$ 57,097</u>	<u>\$ 1,268</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 149</u>	<u>\$ 58,514</u>	註

註：採用直線法提列折舊。

康和綜合證券股份有限公司
投資性不動產累計減損變動明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本期增加額	本期減少額	內 部 移 轉	期 末 餘 額	備	註
累計減損								
	土地及建築物	<u>\$ 14,960</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,960</u>		

康和綜合證券股份有限公司

遞延所得稅資產明細表

民國 103 年 6 月 30 日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
確定福利退休計畫				\$	27,547		
採權益法認列國外被投資 公司之投資損失					26,218		
其他（註）					<u>1,945</u>		
					<u>\$ 55,710</u>		

註：各項目餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

其他非流動資產明細表

民國 103 年 6 月 30 日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
營業保證金		係依證券商管理規則		\$ 520,000			
		提列之保證金					
交割結算基金		係繳存於臺灣證券交		144,011			
		易所及證券櫃檯買					
		賣中心之準備金					
存出保證金		主係房屋租賃及同業		32,657			
		公會等之保證金					
遞延費用		係電話裝置費等費用		4,722			
其他（註）				<u>1,863</u>			
合	計			<u>\$ 703,253</u>			

註：各項目餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動明細表
民國 103 年 6 月 30 日

明細表十八

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

金融工具名稱摘要	數量	面	值	總	額	利	率	公單	公允價值		歸屬於信用 風險變動之 公允價值變動	備註
									允	總		
附賣回債券投資—融券 103 央債甲六	1,000	100.00	\$ 100,000	1,500	99.29	\$ 99,725	-					
應回補債券 103 央債甲十	8,500	100.00	850,000	1,125	99.75	847,895	-					
應付債券—避險—股票												
儒鴻	3	10.00	30		362.00	1,086	-					註一
宏達電	36	10.00	360		138.00	4,968	-					註一
華晶科	33	10.00	330		27.85	919	-					註一
華亞科	25	10.00	250		54.30	1,358	-					註一
巨騰	224	10.00	2,240		21.15	4,738	-					註一
同致	15	10.00	150		120.50	1,807	-					註一
東隆興	2	10.00	20		99.50	199	-					註一
F- 禧瑞	2	10.00	20		403.00	806	-					註一
先豐	21	10.00	210		33.85	711	-					註一
台半	80	10.00	800		36.60	2,928	-					註一
中美晶	10	10.00	100		54.10	541	-					註一
應付債券—非避險—股票												
晶技	8	10.00	80		46.55	372	-					

(接次頁)

(承前頁)

金融工具名稱	摘要	股數	面	值	總	額	利	率	公單	公允價值		歸屬於信用 風險變動之 公允價值變動	備註
										總	價		
發行認購(售)權證負債										\$1,947,664			註二
發行認購(售)權證再買回										(1,725,906)			註二
衍生工具負債—櫃檯										241,923			註二
結構型商品										66,952			註二
合計		-								\$1,498,686			

註一：係用於認售權證避險。

註二：各項目錄額未達各金融工具 5%，故未予揭露明細。

康和綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國 103 年 6 月 30 日

明細表十九

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	交 易 條 件			債 券		備 註
	起 始 日	到 期 日	利 率 (%)	種 類	面 額	
遠東國際商業銀行 股份有限公司	2014/6/9	2014/7/4	0.56	90 央債甲六	\$ 285,500	\$ 315,569
	2014/6/17	2014/7/7	0.56	101 央債甲六	50,000	55,186
	2014/6/17	2014/7/7	0.56	90 央債甲三	191,000	210,240
	2014/6/10	2014/7/8	0.56	101 央債甲五	46,000	51,019
	2014/6/10	2014/7/8	0.56	90 央債甲三	63,100	70,015
	2014/6/20	2014/7/10	0.56	100 央債甲六	50,000	55,180
國泰世華商業銀行 股份有限公司	2014/6/13	2014/7/2	0.54	101 央債甲六	50,000	50,016
	2014/6/13	2014/7/2	0.54	89 央債甲十一	80,000	80,280
	2014/6/13	2014/7/3	0.54	100 央債甲六	80,000	80,459
	2014/6/13	2014/7/3	0.54	90 央債甲六	100,000	100,349
	2014/6/16	2014/7/4	0.54	102 央債甲十一	55,000	55,143
	2014/6/16	2014/7/4	0.54	90 央債甲六	110,000	110,287
	2014/6/13	2014/7/8	0.54	101 央債甲六	155,000	155,459
	2014/6/19	2014/7/9	0.54	101 央債甲五	94,000	92,600
	2014/6/19	2014/7/9	0.54	103 央債甲一	60,000	60,038
	2014/6/26	2014/7/9	0.54	103 央債甲一	50,000	50,000
	2014/6/24	2014/7/10	0.54	102 央債甲十一	50,000	50,000
	2014/6/24	2014/7/10	0.54	90 央債甲三	110,000	110,000
	2014/6/18	2014/7/11	0.54	90 央債甲七	50,000	50,102
	2014/6/18	2014/7/11	0.54	96 央債甲三	50,700	50,713
	2014/6/24	2014/7/14	0.54	97 央債甲六	100,000	100,000
	2014/6/27	2014/7/18	0.54	90 央債甲六	160,000	160,739
遠雄人壽保險事業 股份有限公司	2014/6/10	2014/7/4	0.56	102 央債甲十	136,000	150,202
	2014/6/10	2014/7/4	0.56	90 央債甲六	91,200	101,250
	2014/6/16	2014/7/7	0.56	90 央債甲六	95,600	106,151
	2014/6/9	2014/7/8	0.56	90 央債甲三	136,000	150,320
	2014/6/9	2014/7/8	0.56	90 央債甲六	136,300	151,358
	2014/6/11	2014/7/9	0.56	90 央債甲六	136,700	151,778
	2014/6/11	2014/7/10	0.56	90 央債甲六	180,400	200,283
	2014/6/11	2014/7/2	0.55	102 央債甲十一	67,900	75,440
三商美邦人壽保險 股份有限公司	2014/6/11	2014/7/2	0.55	90 央債甲三	94,600	105,085
	2014/6/30	2014/7/3	0.55	100 央債甲六	52,800	58,660
	2014/6/30	2014/7/3	0.55	103 央債甲七	51,800	57,476
	2014/6/30	2014/7/3	0.55	90 央債甲三	48,500	53,880
	2014/6/13	2014/7/7	0.55	90 央債甲六	200,000	222,000
	2014/6/13	2014/7/7	0.55	98 央債甲三	92,800	103,076
	2014/6/20	2014/7/9	0.55	90 央債甲三	301,900	335,258
	2014/6/16	2014/7/11	0.55	101 央債甲六	50,700	56,330
	2014/6/16	2014/7/11	0.55	102 央債甲十一	22,900	25,344
	2014/6/16	2014/7/11	0.55	90 央債甲三	57,000	63,330
	2014/6/23	2014/7/16	0.55	90 央債甲三	218,000	242,200
	2014/6/23	2014/7/16	0.55	90 央債甲六	115,200	127,918
全球人壽保險股份 有限公司	2014/6/17	2014/7/1	0.565	90 央債甲六	90,100	100,036
	2014/6/18	2014/7/9	0.565	90 央債甲三	297,000	330,000
	2014/6/18	2014/7/9	0.565	90 央債甲六	40,700	45,136
	2014/6/24	2014/7/10	0.565	90 央債甲三	90,000	100,000
	2014/6/24	2014/7/10	0.565	90 央債甲六	153,900	170,294
	2014/6/20	2014/7/14	0.565	90 央債甲三	90,200	100,157
其他 (註)	2014/6/27	2014/7/18	0.56	90 央債甲六	181,500	200,003
合 計						<u>\$ 9,763,352</u>

註：成交金額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

融券保證金明細表

民國 103 年 6 月 30 日

明細表二十

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 (仟 股)	金 額	備 註
可 成	77	\$ 18,070	
其他 (註)		<u>269,377</u>	
合 計		<u>\$ 287,447</u>	

註：各證券餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

應付融券擔保價款明細表

民國 103 年 6 月 30 日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 (仟 股)	金 額	備 註
F-TPK	300	\$ 68,625	
F-譜瑞	159	44,648	
其他 (註)		<u>330,538</u>	
合 計		<u>\$ 443,811</u>	

註：各證券餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

應付帳款明細表

民國 103 年 6 月 30 日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
非關係人							
	應付交割款	主係應付買入證券款		\$	4,891,680		
	應付經紀交易款	主係應付經手費			40,894		
	其他（註）				<u>45,260</u>		
					<u>4,977,834</u>		
關 係 人							
	子 公 司	主係應付證券佣金支			<u>1,064</u>		
		出					
	合 計			\$	<u>4,978,898</u>		

註：各項目餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

其他應付款明細表

民國 103 年 6 月 30 日

明細表二十三

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		\$146,539	
	勞健保費	係應付勞健保費		14,034	
	其他（註）			<u>43,914</u>	
				<u>204,487</u>	
關係人					
	子 公 司	係應付顧問費		<u>120</u>	
	合 計			<u>\$204,607</u>	

註：各項目餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

負債準備－流動明細表

民國 103 年 6 月 30 日

明細表二十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
員工福利負債準備		於員工提供勞務時，			<u>\$ 20,813</u>		
		估列之帶薪假費用					

康和綜合證券股份有限公司

其他流動負債明細表

民國 103 年 6 月 30 日

明細表二十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
其他流動負債							
	代收款項	主係代收承銷股款		\$	29,766		
	預收款項	主係交割款及永豐 證支付員林轉讓 款			16,308		
	暫收款	主係複委託客戶之 股利收入			<u>171</u>		
					<u>\$ 46,245</u>		

康和綜合證券股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動變動明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表二十六

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名 稱	期 初 本 期		增 加 本 期		減 少 本 期		未 提 供 擔 保 或 質 押 情 形		註
	股 數 或 張 數	公 允 價 值	股 數 或 張 數	金 額	股 數 或 張 數	金 額	公 允 價 值	備	
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	\$ 89,137	-	\$ -	-	\$ 34,782	-	\$ 54,355	
結構型商品	-		-		-		-		

康和綜合證券股份有限公司

負債準備－非流動明細表

民國 103 年 6 月 30 日

明細表二十七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
負債準備－非流動		係租賃回復成本		<u>\$ 15,077</u>			

康和綜合證券股份有限公司

其他非流動負債明細表

民國 103 年 6 月 30 日

明細表二十八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
存入保證金		主係房屋租賃保證金		\$	2,581		
應計退休金負債－非流動		係應計退休金負債			<u>161,581</u>		
合	計				<u>\$ 164,162</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 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表二十九

單位：新台幣仟元

月	份	受託買賣手續費收入		融券手續費收入	其他手續費收入	備	註
		在集中交易市場受託買賣	在營業處所受託買賣				
一		\$ 40,717	\$ 13,686	\$ 941	\$ 589		
二		33,891	14,711	824	532		
三		45,788	21,082	1,071	1,125		
四		44,897	18,418	1,168	731		
五		40,256	17,188	1,283	1,450		
六		<u>44,231</u>	<u>20,348</u>	<u>1,107</u>	<u>1,193</u>		
合	計	<u>\$ 249,780</u>	<u>\$ 105,433</u>	<u>\$ 6,394</u>	<u>\$ 5,620</u>		

康和綜合證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十

單位：新台幣仟元

月	份	包銷證券 之報酬	承銷作業 處理費 收入	承銷輔導 費收入	其他收入	合 計	備 註
一		\$ 1,226	\$ -	\$ 1,870	\$ 50	\$ 3,146	
二		524	65	570	-	1,159	
三		300	19	2,470	-	2,789	
四		30	20	3,045	-	3,095	
五		101	179	1,774	50	2,104	
六		<u>11,064</u>	<u>4,282</u>	<u>3,010</u>	<u>1,000</u>	<u>19,356</u>	
合 計		<u>\$ 13,245</u>	<u>\$ 4,565</u>	<u>\$ 12,739</u>	<u>\$ 1,100</u>	<u>\$ 31,649</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 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十一

單位：新台幣仟元

項	目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益 (損 失)	備	註
自	營					
	在集中交易市場買賣					
	股 票	\$ 2,979,743	\$ 2,934,638	\$ 45,105		
	其 他	15,630	16,978	(1,348)		
	在營業處所買賣					
	股 票	6,262,225	6,113,672	148,553		
	債 券	163,307,223	163,225,718	81,505		
	國外交易市場	<u>467,983</u>	<u>476,015</u>	(<u>8,032</u>)		
	合 計	<u>\$173,032,804</u>	<u>\$172,767,021</u>	<u>\$ 265,783</u>		
承	銷					
	在集中交易市場買賣					
	股 票	\$ 3,884	\$ 3,420	\$ 464		
	在營業處所買賣					
	股 票	35,425	40,259	(4,834)		
	債 券	<u>48,040</u>	<u>43,105</u>	<u>4,935</u>		
	合 計	<u>\$ 87,349</u>	<u>\$ 86,784</u>	<u>\$ 565</u>		
避	險					
	在集中交易市場買賣					
	股 票	\$ 3,555,550	\$ 3,543,257	\$ 12,293		
	在營業處所買賣					
	股 票	<u>2,539,018</u>	<u>2,469,321</u>	<u>69,697</u>		
	合 計	<u>\$ 6,094,568</u>	<u>\$ 6,012,578</u>	<u>\$ 81,990</u>		

康和綜合證券股份有限公司

利息收入明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
融資利息收入				\$ 167,872			
債券利息收入				134,451			
附賣回債券利息收入				4,435			
其他（註）				<u>376</u>			
合 計				<u>\$ 307,134</u>			

註：各項目餘額均未超過利息收入餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

財務成本明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
附買回債券利息				\$	32,709		
應付商業本票利息					26,801		
融券利息					853		
銀行借款利息					524		
其他（註）					<u>232</u>		
合	計				<u>\$ 61,119</u>		

註：各項目餘額均未超過財務成本餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十四

單位：新台幣仟元

項 目	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
員工福利費用		
薪資費用	\$ 446,028	\$ 321,280
勞健保費用	29,484	29,481
退休金費用	19,881	22,056
其他員工福利費用	15,570	11,807
	<u>\$ 510,963</u>	<u>\$ 384,624</u>
折舊費用	<u>\$ 28,308</u>	<u>\$ 30,698</u>
攤銷費用	<u>\$ 8,266</u>	<u>\$ 10,440</u>
其他營業費用		
稅 捐	\$ 62,735	\$ 49,442
租 金	38,581	40,277
電腦資訊費	22,784	21,642
郵 電 費	12,637	13,379
水 電 費	9,360	9,131
集保服務費	9,072	7,421
修 繕 費	8,526	8,347
勞務費用	8,338	9,364
其他（註）	35,277	38,621
	<u>\$ 207,310</u>	<u>\$ 197,624</u>

註：各項目餘額均未超過其他營業費用餘額 5%。