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110及109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	3～6	-
四、個體資產負債表	7	-
五、個體綜合損益表	8～9	-
六、個體權益變動表	10	-
七、個體現金流量表	11～13	-
八、個體財務報告附註		
(一)公司沿革	14	一
(二)通過財務報告之日期及程序	14	二
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	15～16	三
(四)重大會計政策之彙總說明	16～17	四
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18	五
(六)重要會計項目之說明	18～57	六～二五
(七)關係人交易	57～61	二六
(八)質抵押之資產	61	二七
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	61～62	二八
(十)重大之災害損失	-	-
(十一)重大之期後事項	63	三十
(十二)其　　他	62～64	二九，三一，三三
(十三)附註揭露事項		
1.重大交易事項相關資訊	63	三二
2.轉投資事業相關資訊	63～64，65	三二
3.國外設置分支機構及代表人辦事處資訊	64	三二
4.大陸投資資訊	64，66	三二
5.主要股東資訊	64	三二
(十四)部門資訊	64	三四
九、重要會計項目明細表	67～111	-

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

康和綜合證券股份有限公司　公鑒：

保留意見

康和綜合證券股份有限公司民國 110 年 6 月 30 日、民國 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），除保留意見之基礎段所述事項之可能影響外，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則及有關法令編製，足以允當表達康和綜合證券股份有限公司民國 110 年 6 月 30 日、民國 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之個體財務績效及個體現金流量。

保留意見之基礎

康和綜合證券股份有限公司民國 110 年及 109 年 6 月 30 日部分採用權益法之投資分別為新台幣（以下同）574,437 仟元及 540,363 仟元與民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之投資淨損失分別為 2,977 仟元及 7,473 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。本會計師未能接觸被投資公司之財務資訊、管理階層及查核人員，致無法對該等金額取得足夠及適切之查核證據，因此本會計師無法判斷是否須對該等金額作必要之調整。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職

業道德規範，與康和綜合證券股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示保留意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對康和綜合證券股份有限公司民國 110 年上半年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

除保留意見之基礎段所述之事項外，茲對康和綜合證券股份有限公司民國 110 年上半年度財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

經紀手續費收入認列之正確性

康和綜合證券股份有限公司民國 110 年上半年度之經紀手續費收入為 713,077 仟元，給予客戶之經紀手續費折讓因應交易對象、下單方式、交易量等不同而有所區別，手續費折讓之計算複雜，如計算錯誤將影響經紀手續費收入之正確性。因是，將經紀手續費收入計算之正確性列為本期之關鍵查核事項。

與經紀手續費收入認列相關之攸關揭露資訊，請參閱財務報告附註二一及二六。

經紀手續費收入主要係依靠資訊系統之自動化計算，其中對於手續費折讓率參數之輸入控管程序及自動運算邏輯對經紀手續費收入計算之正確性影響重大，本會計師藉由執行控制測試以評估經紀手續費收入折讓認列流程及相關控制制度之設計與執行有效性；此外，亦選樣執行經紀手續費收入折讓之計算，以驗證帳載經紀手續費收入計算是否正確。

其他事項

康和綜合證券股份有限公司民國 109 年 12 月 31 日部份採用權益法之投資未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 109 年 12 月 31 日上述採用權益法之投資餘額為 577,414 仟元，占資產總額之 1.84%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

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

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使康和綜合證券股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致康和綜合證券股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於康和綜合證券股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成康和綜合證券股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對康和綜合證券股份有限公司民國 110 年上半年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　莊　碧　玉　　會計師　黃　秀　椿

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中　華　民　國　110　年　8　月　26　日

康和證券投資股份有限公司

個體資產負債表

民國 110 年 6 月 30 日暨民國 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	110年6月30日 金額	%	109年12月31日 金額	%	109年6月30日 金額	%
	流動資產						
111100	現金及約當現金（附註六及二六）	$ 1,094,169	3	$ 2,895,595	9	$ 1,234,792	5
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七及二六）	10,070,372	28	10,172,525	32	8,215,717	36
113200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註八）	43,697	-	15,808	-	-	-
114030	應收證券融資款（附註九及二六）	7,496,375	21	4,695,748	15	2,984,384	13
114040	轉融通保證金（附註九）	2,292	-	17,314	-	1,512	-
114050	應收轉融通擔保價款（附註九）	1,910	-	14,462	-	1,557	-
114090	借券擔保價款（附註九）	147,243	-	429,612	1	95,167	1
114100	借券保證金（附註九）	133,048	-	389,179	1	86,282	-
114110	應收票據（附註九）	44	-	64	-	64	-
114130	應收帳款（附註九及二六）	10,297,373	28	5,915,650	19	4,482,006	20
114150	預付款項	10,325	-	6,507	-	9,124	-
114170	其他應收款（附註九及二六）	8,538	-	6,450	-	68,844	-
114200	其他金融資產－流動（附註十）	196,252	1	198,798	1	57,000	-
114600	本期所得稅資產（附註四及二二）	11,402	-	11,402	-	25,478	-
119080	受限制資產－流動（附註二七）	255,152	1	225,150	1	245,706	1
119990	其他流動資產	168,055	1	268,873	1	160,389	1
110000	流動資產總計	29,936,247	83	25,263,137	80	17,668,022	77
	非流動資產						
123200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八）	2,336,015	6	1,944,419	6	1,360,621	6
124100	採用權益法之投資（附註十一）	1,951,054	5	2,093,751	7	1,951,597	9
125000	不動產及設備（附註十二及二七）	783,376	2	785,072	2	787,598	3
125800	使用權資產（附註十三及二六）	49,036	-	65,533	-	78,588	-
126000	投資性不動產（附註十四及二七）	561,291	2	561,717	2	564,486	2
127000	無形資產（附註十五）	8,194	-	10,443	-	8,635	-
128000	遞延所得稅資產（附註四及二二）	110,822	-	197,332	1	106,368	1
129000	其他非流動資產（附註十六）	542,975	2	482,694	2	477,138	2
120000	非流動資產總計	6,342,763	17	6,140,961	20	5,335,031	23
906001	資產總計	$ 36,279,010	100	$ 31,404,098	100	$ 23,003,053	100
代碼	負債及權益						
	流動負債						
211100	短期借款（附註十七及二七）	$ 650,000	2	$ 390,000	1	$ -	-
211200	應付商業本票（附註十七）	7,001,552	19	6,557,680	21	5,078,418	22
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七及二六）	2,168,049	6	1,736,118	6	662,621	3
214010	附買回債券負債（附註十八及二六）	4,909,441	14	4,879,368	16	3,409,550	15
214040	融券保證金	356,536	1	395,326	1	243,296	1
214050	應付融券擔保價款	677,524	2	435,170	1	261,319	1
214070	借券保證金－存入	-	-	-	-	80,828	1
214130	應付帳款（附註十九及二六）	10,367,168	29	7,487,122	24	5,042,757	22
214170	其他應付款（附註二六）	469,865	1	463,837	2	385,095	2
214600	本期所得稅負債（附註四及二二）	69,015	-	99,101	-	16,690	-
215100	負債準備－流動	23,339	-	19,447	-	21,474	-
216000	租賃負債－流動（附註十三及二六）	30,237	-	43,559	-	42,923	-
219000	其他流動負債	78,727	-	251,206	1	39,814	-
210000	流動負債總計	26,801,453	74	22,757,934	73	15,284,785	67
	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）	365,783	1	215,244	1	126,960	1
225100	負債準備－非流動	12,080	-	12,880	-	13,140	-
226000	租賃負債－非流動（附註十三及二六）	17,986	-	20,809	-	34,567	-
228000	遞延所得稅負債（附註四及二二）	7,828	-	666	-	18,047	-
229030	存入保證金（附註二六）	3,794	-	3,784	-	4,345	-
229070	淨確定福利負債－非流動（附註四）	137,442	-	179,984	-	118,478	-
220000	非流動負債總計	544,913	1	433,367	1	315,537	1
906003	負債總計	27,346,366	75	23,191,301	74	15,600,322	68
	權益（附註八、十一、二十及二二）						
	股本						
301010	普通股股本	5,944,550	16	5,944,550	19	5,903,227	26
301070	待分配股票股利	-	-	-	-	41,323	-
301000	股本合計	5,944,550	16	5,944,550	19	5,944,550	26
302000	資本公積	175,314	1	175,307	1	175,307	1
	保留盈餘						
304010	法定盈餘公積	28,684	-	28,684	-	28,684	-
304020	特別盈餘公積	614,251	2	614,251	2	614,251	3
304040	未分配盈餘	1,726,153	5	1,040,583	3	330,228	1
304000	保留盈餘合計	2,369,088	7	1,683,518	5	973,163	4
305000	其他權益	443,692	1	409,422	1	309,711	1
305500	庫藏股票	-	-	-	-	-	-
906004	權益合計	8,932,644	25	8,212,797	26	7,402,731	32
906002	負債及權益總計	$ 36,279,010	100	$ 31,404,098	100	$ 23,003,053	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 110 年 8 月 26 日查核報告）

董事長：鄭大宇　　經理人：邱榮澄　　會計主管：陳虹倩

康和綜合證券股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		110年1月1日至6月30日 金額	%	109年1月1日至6月30日 金額	%
	收益（附註二一）				
401000	經紀手續費收入（附註二六）	$ 738,110	40	$ 386,521	39
403000	借券收入	13,691	1	19,371	2
404000	承銷業務收入	34,976	2	30,727	3
410000	營業證券出售淨利益	1,123,415	61	382,252	39
421100	股務代理收入（附註二六）	14,825	1	9,861	1
421200	利息收入（附註二六）	175,425	9	99,971	10
421300	股利收入	26,031	1	62,391	6
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益	309,367	17	257,839	26
421600	借券及附賣回債券融券回補淨利益（損失）	(135,517)	(7)	37,992	4
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）	47,751	3	(5,897)	(1)
422200	發行認購（售）權證淨利益（損失）	(276,675)	(15)	38,474	4
424100	期貨佣金收入（附註二六）	8,128	-	7,731	1
424400	衍生工具淨損失－期貨	(83,992)	(5)	(294,262)	(30)
424500	衍生工具淨損失－櫃檯（附註二六）	(150,530)	(8)	(27,408)	(3)
425300	預期信用迴轉利益（減損損失）	(1,434)	-	82	-
428000	其他營業利益（損失）（附註二六）	(6,426)	-	(11,343)	(1)
400000	收益合計	1,837,145	100	994,302	100
	支出及費用（附註二一）				
501000	經紀經手費支出	(60,857)	(3)	(27,913)	(3)
502000	自營經手費支出	(5,376)	-	(3,812)	-
503000	轉融通手續費支出	(444)	-	(251)	-
521200	財務成本（附註二六）	(27,824)	(2)	(28,376)	(3)
524200	證券佣金支出（附註二六）	(4,094)	-	(2,164)	-
524300	結算交割服務費支出（附註二六）	(2,545)	-	(2,307)	-
528000	其他營業支出（附註二六）	(17,010)	(1)	(13,911)	(1)
531000	員工福利費用（附註二六）	(708,562)	(39)	(453,123)	(46)
532000	折舊及攤銷費用	(37,891)	(2)	(38,848)	(4)
533000	其他營業費用（附註二六）	(245,952)	(13)	(175,773)	(18)
500000	支出及費用合計	(1,110,555)	(60)	(746,478)	(75)
5XXXXX	營業利益	726,590	40	247,824	25

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		110年1月1日至6月30日 金額	%	109年1月1日至6月30日 金額	%
	營業外損益				
601100	採用權益法認列之子公司損益之份額（附註十一）	$ 46,988	2	$ 58,300	6
602000	其他利益及損失（附註二一及二六）	32,146	2	44,789	4
600000	營業外損益合計	79,134	4	103,089	10
902001	稅前淨利	805,724	44	350,913	35
701000	所得稅費用（附註四及二二）	(120,154)	(7)	(26,669)	(2)
902005	本期淨利	685,570	37	324,244	33
	其他綜合損益（附註二十及二二）				
	不重分類至損益之項目				
805540	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價淨利益	39,178	2	20,152	2
805560	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額－不重分類至損益之項目	(9,045)	-	20,920	2
805500	不重分類至損益之項目合計	30,133	2	41,072	4
	後續可能重分類至損益之項目				
805610	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	6,343	-	(1,469)	-
805615	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價淨利益（損失）	(426)	-	3,908	-
805699	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	(1,780)	-	21	-
805600	後續可能重分類至損益之項目合計	4,137	-	2,460	-
805000	其他綜合損益－稅後淨額	34,270	2	43,532	4
902006	本期綜合損益總額	$ 719,840	39	$ 367,776	37
	每股盈餘（附註二三）				
975000	基　本	$ 1.15		$ 0.55	
985000	稀　釋	$ 1.15		$ 0.54	

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 110 年 8 月 26 日查核報告）

董事長：鄭大宇　　經理人：邱榮澄　　會計主管：陳虹蒨

康和綜合證券股份有限公司

個體權益變動表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本（附註二十）			資本公積（附註二十）	保留盈餘（附註二十及二二）			其他權益項目（附註八、十一、二十及二二）			
		普通股股本	待分配股票股利	合計		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘（待彌補虧損）	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現（損）益	庫藏股票（附註二十）	權益總額
A1	109 年 1 月 1 日餘額	$ 6,103,227	$ -	$ 6,103,227	$ 180,208	$ -	$ 556,882	$ 286,844	($ 4,445)	$ 270,624	($ 146,315)	$ 7,247,025
	108 年度盈餘分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	28,684	-	(28,684)	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	57,369	(57,369)	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(194,807)	-	-	-	(194,807)
	其他資本公積變動：											
C13	資本公積配發股票股利	-	41,323	41,323	(41,323)	-	-	-	-	-	-	-
D1	109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	-	324,244	-	-	-	324,244
D3	109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(1,448)	44,980	-	43,532
D5	109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	324,244	(1,448)	44,980	-	367,776
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(17,263)	(17,263)
L3	庫藏股註銷	(200,000)	-	(200,000)	36,422	-	-	-	-	-	163,578	-
Z1	109 年 6 月 30 日餘額	$ 5,903,227	$ 41,323	$ 5,944,550	$ 175,307	$ 28,684	$ 614,251	$ 330,228	($ 5,893)	$ 315,604	$ -	$ 7,402,731
A1	110 年 1 月 1 日餘額	$ 5,944,550	$ -	$ 5,944,550	$ 175,307	$ 28,684	$ 614,251	$ 1,040,583	($ 11,116)	$ 420,538	$ -	$ 8,212,797
	其他資本公積變動：											
C17	行使歸入權	-	-	-	7	-	-	-	-	-	-	7
D1	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	-	685,570	-	-	-	685,570
D3	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	4,563	29,707	-	34,270
D5	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	685,570	4,563	29,707	-	719,840
Z1	110 年 6 月 30 日餘額	$ 5,944,550	$ -	$ 5,944,550	$ 175,314	$ 28,684	$ 614,251	$ 1,726,153	($ 6,553)	$ 450,245	$ -	$ 8,932,644

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 110 年 8 月 26 日查核報告）

董事長：鄭大宇　　經理人：邱榮澄　　會計主管：陳虹倩

康和綜合證券股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代　碼		110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	$ 805,724	$ 350,913
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	35,098	35,722
A20200	攤銷費用	2,793	3,126
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	1,434	(82)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(357,118)	(255,103)
A20900	利息費用	27,824	28,376
A21200	利息收入（含財務收入）	(178,171)	(105,875)
A21300	股利收入	(29,612)	(62,391)
A22400	採用權益法認列之子公司損益之份額	(46,988)	(58,300)
A22500	處分及報廢不動產及設備損失	351	16
A23100	處分投資損失	8,495	-
A29900	租約修改利益	-	(12)
A60000	營業資產及負債之淨變動數		
A61110	透過損益按公允價值衡量之金融資產減少（增加）	403,022	(1,179,601)
A61130	附賣回債券投資減少	-	697,687
A61150	應收證券融資款減少（增加）	(2,801,286)	451,208
A61160	轉融通保證金減少（增加）	15,022	(1,485)
A61170	應收轉融通擔保價款減少（增加）	12,552	(1,534)
A61210	借券擔保價款減少	282,369	6,627
A61220	借券保證金減少	256,131	6,269
A61230	應收票據減少	20	19
A61250	應收帳款增加	(4,368,427)	(661,709)
A61270	預付款項增加	(3,818)	(1,664)
A61290	其他應收款減少（增加）	(1,664)	460
A61320	其他金融資產減少（增加）	2,546	(37,000)
A61370	其他流動資產減少	70,816	32,580

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
A62110	附買回債券負債增加	$ 30,073	$ 222,292
A62130	透過損益按公允價值衡量之金融負債增加（減少）	630,221	(296,058)
A62160	融券保證金減少	(38,790)	(111,061)
A62170	應付融券擔保價款增加（減少）	242,354	(150,703)
A62190	借券保證金－存入增加	-	78,048
A62230	應付帳款增加	2,880,109	1,409,894
A62270	其他應付款增加	5,968	11,940
A62290	淨確定福利負債減少	(42,542)	(36,191)
A62300	負債準備增加	3,092	2,089
A62320	其他流動負債增加（減少）	(172,479)	8,468
A33000	營運產生之現金流入（出）	(2,324,881)	386,965
A33100	收取之利息	174,866	104,166
A33200	收取之股利	15,082	6,466
A33300	支付之利息	(33,770)	(26,977)
A33500	支付之所得稅	(58,348)	(8,397)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	(2,227,051)	462,223
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(380,966)	(276,357)
B01900	處分採用權益法之投資	180,681	-
B02700	購置不動產及設備	(5,784)	(15,160)
B03500	交割結算基金增加	(53,620)	(101)
B03700	存出保證金增加	(4,940)	-
B03800	存出保證金減少	-	217
B04500	購置無形資產	(151)	(2,589)
B06700	其他非流動資產減少（增加）	(7,344)	2,218
B07600	收取之股利	3,581	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(268,543)	(291,772)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	260,000	-
C00700	應付商業本票增加	450,000	-
C00800	應付商業本票減少	-	(310,000)
C03000	存入保證金增加	10	-
C03100	存入保證金減少	-	(30)
C04020	租賃負債本金償還	(22,146)	(23,877)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
C04900	庫藏股票買回成本	$ -	($ 17,263)
C09900	行使歸入權	7	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入（出）	687,871	(351,170)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	6,297	(1,344)
EEEE	現金及約當現金減少數	(1,801,426)	(182,063)
E00100	期初現金及約當現金餘額	2,895,595	1,416,855
E00200	期末現金及約當現金餘額	$ 1,094,169	$ 1,234,792

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 110 年 8 月 26 日查核報告）

董事長：鄭大宇　經理人：邱榮澄　會計主管：陳虹蒨

康和綜合證券股份有限公司

個體財務報告附註

民國 110 年及 109 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 110 年 6 月 30 日止，除總公司外，於國內設有國際證券業務分公司及 15 家分公司。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於民國 110 年 8 月 26 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 16 之修正「2021 年 6 月 30 日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

本公司選擇適用該修正，將實務權宜作法之適用條件展延至 111 年 6 月 30 日以前到期之給付，實務權宜作法相關會計政策請參閱 109 年度個體財務報告之重大會計政策彙總說明。

本公司自 110 年 1 月 1 日開始適用該修正，由於前述租金協商僅影響 110 年度，追溯適用該修正不影響 110 年 1 月 1 日保留盈餘。

(二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日（註 3）
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日（註 4）

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

本公司評估適用上述修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未　定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 3）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 4）

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

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

(三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱民國 109 年度個體財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所 得 稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本個體財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源請參閱民國109年度個體財務報告。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
庫存現金及週轉金	$ 580	$ -	$ 580
銀行存款			
支票及活期存款	157,913	1,322,119	68,367
外幣存款	416,429	977,425	517,480
約當現金			
原始到期日在3個月以內之定期存款	167,181	-	338,601
期貨交易超額保證金	352,066	246,146	309,764
短期票券	-	349,905	-
	$ 1,094,169	$ 2,895,595	$ 1,234,792

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

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
原始到期日在3個月以內之定期存款	0.16%	-	0.5%
短期票券	-	0.17%~0.19%	-

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動			
強制透過損益按公允價值衡量			
開放式基金及貨幣市場工具	$ -	$ -	$ 95,130
營業證券－自營	8,344,702	9,282,809	7,239,433
營業證券－承銷	32,240	22,380	60,600
營業證券－避險	1,174,496	498,898	570,197
期貨交易保證金－自有資金	116,483	149,181	110,318
買入選擇權－非避險	-	17,390	23,878
衍生工具資產－櫃檯			
資產交換 IRS 合約價值	3,276	6,380	2,305
資產交換選擇權	399,175	195,487	113,856
	$ 10,070,372	$ 10,172,525	$ 8,215,717
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動			
持有供交易之金融負債			
發行認購（售）權證負債	$ 4,123,293	$ 2,067,535	$ 1,429,275
發行認購（售）權證再買回	(3,740,930)	(1,993,765)	(1,404,160)
賣出選擇權負債－期貨	-	13,965	6,163
應付借券－避險	450,136	531,508	105,132
應付借券－非避險	2,509	-	-
衍生工具負債－櫃檯			
資產交換 IRS 合約價值	36,737	32,015	20,398
資產交換選擇權	1,075,904	773,814	235,207
股權衍生工具	103,785	39,740	66,513
	2,051,434	1,464,812	458,528
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債			
結構型商品	116,615	271,306	204,093
	$ 2,168,049	$ 1,736,118	$ 662,621

（接次頁）

（承前頁）

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動			
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債			
結構型商品	$ 365,783	$ 215,244	$ 126,960

(一) 開放式基金及貨幣市場工具

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
開放式基金及貨幣市場工具	$ -	$ -	$ 100,000
評價調整	-	-	(4,870)
	$ -	$ -	$ 95,130

(二) 營業證券－自營

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
流　動			
政府公債	$ 1,729,012	$ 1,873,435	$ 2,108,543
公司債	200,256	200,256	100,209
上市公司股票	1,357,686	2,068,569	1,313,726
上櫃公司股票及可轉（交）換公司債	3,523,310	3,125,971	2,396,939
興櫃股票	226,913	213,993	128,156
國外有價證券	574,016	368,213	353,297
受益證券	189,779	960,358	552,546
	7,800,972	8,810,795	6,953,416
評價調整	543,730	472,014	286,017
	$ 8,344,702	$ 9,282,809	$ 7,239,433

政府公債及公司債於資產負債表日之票面利率區間如下：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
政府公債	0.375%~3.00%	0.25%~1.75%	0.00%~1.75%
公司債	1.04%	1.04%	1.04%

於民國110年6月30日暨民國109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4,782,461仟元、4,672,760仟元及3,282,000仟元，已以附買回條件賣出。

(三) 營業證券－承銷

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
上市（櫃）公司股票及可轉換公司債	$ 19,110	$ 22,093	$ 60,000
評價調整	13,130	287	600
	$ 32,240	$ 22,380	$ 60,600

(四) 營業證券－避險

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
上市公司股票及認購（售）權證	$ 775,254	$ 332,591	$ 529,859
上櫃公司股票及認購（售）權證及可轉換公司債	146,950	138,820	25,479
	922,204	471,411	555,338
評價調整	252,292	27,487	14,859
	$ 1,174,496	$ 498,898	$ 570,197

(五) 發行認購（售）權證負債及再買回

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
發行認購（售）權證負債	$ 2,183,556	$ 1,803,865	$ 1,130,293
加：發行認購（售）權證負債價值變動損失	1,939,737	263,670	298,982
	4,123,293	2,067,535	1,429,275
發行認購（售）權證再買回	1,989,048	1,749,226	1,108,422
加：發行認購（售）權證再買回價值變動利益	1,751,882	244,539	295,738
	3,740,930	1,993,765	1,404,160
發行認購（售）權證負債淨額	$ 382,363	$ 73,770	$ 25,115

(六) 應付借券

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
避　險			
上市（櫃）公司股票及受益憑證	$ 397,657	$ 431,292	$ 95,492
評價調整	52,479	100,216	9,640
	$ 450,136	$ 531,508	$ 105,132

（接次頁）

（承前頁）

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
非避險			
受益憑證	$ 2,523	$ -	$ -
評價調整	(14)	-	-
	$ 2,509	$ -	$ -

(七) 期貨及選擇權

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
買入選擇權－非避險			
指數選擇權	$ -	$ 14,945	$ 15,769
未平倉利益	-	2,445	8,109
公允價值	$ -	$ 17,390	$ 23,878
賣出選擇權負債－期貨			
指數選擇權	$ -	($ 7,446)	($ 11,861)
未平倉利益（損失）	-	(6,519)	5,698
公允價值	$ -	($ 13,965)	($ 6,163)

於資產負債表日，未到期之合約及公允價值如下：

		110年6月30日			
		未平倉部位		合約金額或支付（收取）之權利金	公允價值
項目	交易種類	買／賣方	契約數		
期貨契約	臺股期貨	賣方	2	$ 6,940	$ 7,085
期貨契約	股票期貨	買方	5,731	526,686	573,276
期貨契約	股票期貨	賣方	868	103,589	107,725
期貨契約	金融期貨	賣方	3	4,480	4,515
期貨契約	小型臺指期貨	買方	18	15,899	15,941
期貨契約	電子期貨	賣方	1	3,204	3,305
期貨契約	美國超長債	賣方	9	47,948	48,314
期貨契約	小那斯達克指數	賣方	9	72,974	72,960
期貨契約	中國 A50	賣方	216	104,410	104,107
期貨契約	富時越南 30 指數	賣方	21	7,720	7,805
期貨契約	黃　金	賣方	1	4,901	4,936

		109年12月31日			
		未平倉部位		合約金額或支付（收取）之權利金	
項目	交易種類	買／賣方	契約數		公允價值
期貨契約	臺股期貨	買方	18	$ 48,227	$ 51,922
期貨契約	臺股期貨	賣方	2	5,676	5,871
期貨契約	股票期貨	買方	5,044	396,270	473,956
期貨契約	股票期貨	賣方	272	20,726	20,990
期貨契約	NYM輕原油	賣方	1	1,376	1,382
期貨契約	中國A50	賣方	81	39,820	40,860
期貨契約	布倫特原油	賣方	82	117,247	120,973
期貨契約	白銀	賣方	12	42,045	45,133
期貨契約	波動率指數	賣方	1	701	674
期貨契約	高級銅	賣方	13	32,850	32,572
期貨契約	黃豆	賣方	463	769,923	864,367
期貨契約	黃金	賣方	3	16,233	16,192
選擇權契約	臺指選擇權－買權	買方	106	5,091	15,434
選擇權契約	臺指選擇權－賣權	買方	494	9,854	1,956
選擇權契約	臺指選擇權－買權	賣方	182	(6,122)	(13,225)
選擇權契約	臺指選擇權－賣權	賣方	88	(1,324)	(740)

		109年6月30日			
		未平倉部位		合約金額或支付（收取）之權利金	
項目	交易種類	買／賣方	契約數		公允價值
期貨契約	臺股期貨	買方	5	$ 11,395	$ 11,470
期貨契約	臺股期貨	賣方	98	214,106	221,955
期貨契約	股票期貨	買方	179	51,264	51,331
期貨契約	股票期貨	賣方	26	10,633	10,959
期貨契約	NYM輕原油	買方	47	41,823	55,258
期貨契約	小那斯達克指數	賣方	9	53,200	54,119
期貨契約	小型道瓊工業指數	賣方	24	90,668	91,339
期貨契約	中國A50	賣方	70	28,415	28,420
期貨契約	波動率指數	賣方	104	102,888	96,379
期貨契約	高級銅	賣方	1	1,920	2,021
期貨契約	黃金	賣方	5	25,926	26,674
期貨契約	微型黃金	賣方	5	2,591	2,667
期貨契約	白銀	賣方	13	34,042	35,893
選擇權契約	臺指選擇權－買權	買方	314	10,429	21,282
選擇權契約	臺指選擇權－賣權	買方	178	5,340	2,596
選擇權契約	臺指選擇權－買權	賣方	45	(2,858)	(2,905)
選擇權契約	臺指選擇權－賣權	賣方	474	(9,003)	(3,258)

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

於民國110年6月30日暨民國109年12月31日及6月30日，因期貨契約及選擇權契約所產生之期貨交易保證金分別為116,483仟元、149,181仟元及110,318仟元。

(八) 衍生工具－櫃檯

於資產負債表日，本公司尚未到期之衍生金融工具合約金額（名目本金）如下：

	合約金額（名目本金）		
	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
可轉換公司債資產交換合約	$ 4,611,300	$ 5,852,900	$ 4,621,800
結構型商品	484,300	488,200	330,500
股權衍生工具	758,137	157,412	424,513

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
流動			
債務工具投資	$ 43,697	$ 15,808	$ -
非流動			
權益工具投資	$ 521,817	$ 482,639	$ 429,823
債務工具投資	1,814,198	1,461,780	930,798
	$ 2,336,015	$ 1,944,419	$ 1,360,621

(一) 權益工具投資

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
非流動			
未上市（櫃）公司股票			
臺灣證券交易所股份有限公司	$ 208,759	$ 182,397	$ 153,799
臺灣期貨交易所股份有限公司	160,673	164,248	150,376
臺灣集中保管結算所股份有限公司	126,621	115,308	98,648
亞太新興產業創業投資股份有限公司	25,764	20,686	27,000
富昱科技開發股份有限公司	-	-	-
	$ 521,817	$ 482,639	$ 429,823

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

亞太新興產業創業投資股份有限公司於民國109年12月辦理現金減資，本公司投資股數減少660,000股，並收回減資款6,600仟元。

本公司於民國110年1月1日至6月30日認列股利收入3,581仟元，係為民國110年6月30日仍持有之投資所產生。

(二) 債務工具投資

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
流　動			
國外債券	$ 43,697	$ 15,808	$ -
非流動			
政府公債	$ 301,848	$ 301,941	$ 301,298
公司債	503,652	403,152	201,562
國外債券	1,008,698	756,687	427,938
	$ 1,814,198	$ 1,461,780	$ 930,798

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

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
總帳面金額	$ 1,850,625	$ 1,469,659	$ 926,257
備抵損失	(1,451)	(1,210)	(463)
攤銷後成本	1,849,174	1,468,449	925,794
公允價值調整	8,721	9,139	5,004
	$ 1,857,895	$ 1,477,588	$ 930,798

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

本公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	110年6月30日總帳面金額
Stage 1	基準日信用評等為投資等級以上，且信用風險未顯著增加	12個月預期信用損失	0.00%~0.51%	$ 1,850,625

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	109年12月31日總帳面金額
Stage 1	基準日信用評等為投資等級以上，且信用風險未顯著增加	12個月預期信用損失	0.00%～0.53%	$ 1,469,659

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	109年6月30日總帳面金額
Stage 1	基準日信用評等為投資等級以上，且信用風險未顯著增加	12個月預期信用損失	0.00%~0.11%	$ 926,257

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資備抵損失變動資訊如下：

	信用等級		
	12個月預期信用損失	存續期間預期信用損失且未信用減損	存續期間預期信用損失且已信用減損
110年1月1日餘額	$ 1,210	$ -	$ -
本期提列	241	-	-
110年6月30日餘額	$ 1,451	$ -	$ -
109年1月1日餘額	$ 370	$ -	$ -
本期提列	93	-	-
109年6月30日餘額	$ 463	$ -	$ -

九、應收證券融資款、應收票據、應收帳款及其他應收款

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
應收證券融資款	$ 7,498,128	$ 4,696,842	$ 2,985,117
減：備抵損失	(1,753)	(1,094)	(733)
	$ 7,496,375	$ 4,695,748	$ 2,984,384

應收證券融資款係以客戶融資買進之股票作為擔保。

本公司部分融資客戶係以必翔之股票作為擔保品，由於必翔之股票已於民國106年5月暫停交易，致有擔保品價值不足之情形。本公司已於民國106年6月提列備抵損失73,147仟元（其備抵損失分別帳

列應收證券融資款 67,910 仟元、應收帳款 4,056 仟元及其他應收款 1,181 仟元），並於民國 106 年度第四季將相關款項轉列其他應收款，民國 107 年度經評估帳款之收回情況後，增加提列備抵損失 5,000 仟元。本公司於本期收回部分款項，認列預期信用減損損失迴轉利益 212 仟元。

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
應收票據	$ 44	$ 64	$ 64
應收帳款			
應收交割帳款－受託買賣	9,942,641	5,458,677	4,110,302
應收交割帳款－自營	234,267	373,736	241,065
應收經紀手續費及融資利息	75,303	60,945	49,773
應收債券利息	17,729	15,382	10,615
其　　他	27,433	6,910	70,251
小　　計	10,297,373	5,915,650	4,482,006
	$ 10,297,417	$ 5,915,714	$ 4,482,070

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
0～120 天	$ 10,297,339	$ 5,915,421	$ 4,481,999
121～180 天	73	93	71
181 天以上	5	200	-
合　　計	$ 10,297,417	$ 5,915,714	$ 4,482,070

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
其他應收款	$ 94,265	$ 91,643	$ 153,868
減：備抵損失	(85,727)	(85,193)	(85,024)
	$ 8,538	$ 6,450	$ 68,844

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

已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

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

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

110 年 6 月 30 日

	應收票據及帳款	應收證券融資款	應收轉融通擔保價款	轉融通保證金、借券擔保價款及借券保證金	其他應收款	合計
預期信用損失率	0%	0.03%	0%	0%	0%；100%	
總帳面金額	$ 10,297,417	$ 7,498,128	$ 1,910	$ 282,583	$ 94,265	$ 18,174,303
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(1,753)	-	-	(85,727)	(87,480)
攤銷後成本	$ 10,297,417	$ 7,496,375	$ 1,910	$ 282,583	$ 8,538	$ 18,086,823

109 年 12 月 31 日

	應收票據及帳款	應收證券融資款	應收轉融通擔保價款	轉融通保證金、借券擔保價款及借券保證金	其他應收款	合計
預期信用損失率	0%	0.03%	0%	0%	0%；100%	
總帳面金額	$ 5,915,714	$ 4,696,842	$ 14,462	$ 836,105	$ 91,643	$ 11,554,766
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(1,094)	-	-	(85,193)	(86,287)
攤銷後成本	$ 5,915,714	$ 4,695,748	$ 14,462	$ 836,105	$ 6,450	$ 11,468,479

109 年 6 月 30 日

	應收票據及帳款	應收證券融資款	應收轉融通擔保價款	轉融通保證金、借券擔保價款及借券保證金	其他應收款	合計
預期信用損失率	0%	0.02%	0%	0%	0%；100%	
總帳面金額	$ 4,482,070	$ 2,985,117	$ 1,557	$ 182,961	$ 153,868	$ 7,805,573
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(733)	-	-	(85,024)	(85,757)
攤銷後成本	$ 4,482,070	$ 2,984,384	$ 1,557	$ 182,961	$ 68,844	$ 7,719,816

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，備抵損失之變動資訊如下：

	應收票據及帳款	應收證券融資款	其他應收款	合計
期初餘額	$ -	$ 1,094	$ 85,193	$ 86,287
減：本期提列減損損失	-	659	534	1,193
期末餘額	$ -	$ 1,753	$ 85,727	$ 87,480

民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，備抵損失之變動資訊如下：

	應收票據及帳款	應收證券融資款	其他應收款	合計
期初餘額	$ -	$ 908	$ 85,024	$ 85,932
減：本期迴轉減損損失	-	(175)	-	(175)
期末餘額	$ -	$ 733	$ 85,024	$ 85,757

十、其他金融資產－流動

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
定期存款	$ 196,252	$ 198,798	$ 57,000

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：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
定期存款	0.45%~2.50%	0.45%~2.50%	0.45%~1.03%

十一、採用權益法之投資

	110年6月30日		109年12月31日		109年6月30日	
	金額	持股%	金額	持股%	金額	持股%
投資子公司						
康和期貨股份有限公司	$1,263,243	95.71	$1,218,379	95.71	$1,141,687	95.71
康聯資產管理服務股份有限公司（康聯資產）	574,437	100.00	577,414	100.00	540,363	100.00
康和證券（開曼島）有限公司（康和開曼）	-	-	21,265	100.00	8,976	100.00
康和期貨經理事業股份有限公司（康和期經）	-	-	159,452	60.00	159,307	60.00
康和證券投資顧問股份有限公司（康和投顧）	88,803	100.00	90,978	100.00	73,869	100.00
康和保險代理人股份有限公司（康和保代）	24,571	100.00	26,263	100.00	27,395	100.00
	$1,951,054		$2,093,751		$1,951,597	

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對康聯資產採用權益法之投資之損益及其他綜合損益份額，係根據同期間未經會計師查核之財務報告認列。

子公司康和期經已於民國 108 年 1 月獲主管機關核准，自民國 108 年 2 月 1 日起終止期貨經理事業及期貨信託事業業務，並於民國 108 年 3 月取得金管會金管證期字第 1080304430 號函核准辦理清算。康和期經已於民國 110 年 1 月完成清算程序，並返還清算剩餘款項予本公司及子公司康和期貨分別為 159,452 仟元及 106,302 仟元。

子公司康和保代已於民國 109 年 6 月取得金管會金管保綜字第 1090421845 號函核准，增加財產保險代理人營業項目。

子公司康和投顧於民國 109 年 12 月辦理減資彌補虧損 25,000 仟元，並辦理現金增資 1,500 仟股，每股發行價格為 13 元，共計 19,500 仟元，全數由本公司認購。

子公司康和開曼已於民國 109 年 11 月 30 日取得金管證券字第 1090373948 號函號函辦理清算，並於民國 110 年 3 月 31 日完成清算程序。

十二、不動產及設備

	110年1月1日至6月30日				
	期初餘額	本期增加	本期減少	內部移轉	期末餘額
成本					
土地	$ 607,645	$ -	$ -	($ 785)	$ 606,860
建築物	230,898	-	-	(524)	230,374
設備	55,988	4,649	(3,561)	-	57,076
租賃權益改良	29,977	6,365	(1,267)	-	35,075
	924,508	$ 11,014	($ 4,828)	($ 1,309)	929,385
累計折舊					
建築物	95,007	$ 2,046	$ -	($ 139)	96,914
設備	29,451	5,790	(3,503)	-	31,738
租賃權益改良	13,721	3,353	(974)	-	16,100
	138,179	$ 11,189	($ 4,477)	($ 139)	144,752
累計減損					
建築物	1,257	$ -	$ -	$ -	1,257
不動產及設備淨額	$ 785,072				$ 783,376

	109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	$ 606,817	$ -	$ -	$ 43	$ 606,860
建築物	230,347	-	-	28	230,375
設備	59,576	10,867	(11,689)	-	58,754
租賃權益改良	23,562	4,293	-	-	27,855
	920,302	$ 15,160	($ 11,689)	$ 71	923,844
累計折舊					
建築物	90,771	$ 2,043	$ -	$ 12	92,826
設備	36,979	5,939	(11,673)	-	31,245
租賃權益改良	8,442	2,476	-	-	10,918
	136,192	$ 10,458	($ 11,673)	$ 12	134,989
累計減損					
建築物	1,257	$ -	$ -	$ -	1,257
不動產及設備淨額	$ 782,853				$ 787,598

民國110年及109年1月1日至6月30日並未認列或迴轉減損損失。

本公司之不動產及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	55年
設備	3至5年
租賃權益改良	5年

本公司建築物之重大組成部分主要為主建物。

本公司部分不動產及設備已抵押作為借款之擔保品，請詳附註二七。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	$ 47,950	$ 64,257	$ 77,821
設備	1,086	1,276	767
	$ 49,036	$ 65,533	$ 78,588

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
使用權資產之增添	$ 6,043	$ 7,895
使用權資產之折舊費用		
建築物	$ 22,123	$ 23,542
設備	190	124
	$ 22,313	$ 23,666

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於民國110年及109年1月1日至6月30日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	$ 30,237	$ 43,559	$ 42,923
非流動	$ 17,986	$ 20,809	$ 34,567

租賃負債之折現率區間如下：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
建築物	0.514%~0.807%	0.514%~0.807%	0.745%~0.815%
設備	0.521%~0.753%	0.521%~0.753%	0.753%

本公司承租若干建築物做營業場所，租賃期間為2～5年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部分轉租或轉讓。

(三) 重要承租活動及條款

民國110年及109年因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，出租人同意部分租約無條件將民國110年5月1日至6月30日及109年9月1日至12月31日之租金金額調降20%～100%。本公司於民國110年1月1日至6月30日及109年度認列前述租金減讓之影響數分別為227仟元及453仟元（帳列折舊費用減項）。

(四) 其他租賃資訊

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
低價值資產租賃費用	$ 1,059	$ 1,179
租賃之現金流出總額	$ 23,205	$ 25,056

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

十四、投資性不動產

	110年1月1日至6月30日				
	期初餘額	本期增加	本期減少	內部移轉	期末餘額
成本					
土地	$ 476,326	$ -	$ -	$ 785	$ 477,111
建築物	179,075	-	-	524	179,599
	655,401	$ -	$ -	$ 1,309	656,710
累計折舊					
建築物	93,023	$ 1,596	$ -	$ 139	94,758
累計減損					
建築物	661	$ -	$ -	$ -	661
淨額	$ 561,717				$ 561,291

	109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	$ 477,154	$ -	$ -	($ 43)	$ 477,111
建築物	179,626	-	-	(28)	179,598
	656,780	$ -	$ -	($ 71)	656,709
累計折舊					
建築物	89,976	$ 1,598	$ -	($ 12)	91,562
累計減損					
建築物	661	$ -	$ -	$ -	661
淨額	$ 566,143				$ 564,486

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110年6月30日暨民國109年12月31日及6月30日之公允價值分別為660,522仟元、683,556仟元及669,089仟元，該公允價值係參考市場類似不動產交易價格。

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

本公司以營業租賃出租投資性不動產，租賃期間為7個月～5年。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

民國109年因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，本公司同意部分租賃無條件將民國109年5月1日至109年7月31日之租金金額調降20%。因原租賃合約並無相關租金調整機制，前述租金減讓係於剩餘租賃期間內調整租賃收入。

以營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
第1年	$ 17,729	$ 7,839	$ 14,601
第2年	13,297	1,980	2,951
第3年	7,773	-	990
第4年	7,773	-	-
第5年	7,773	-	-
超過5年	1,296	-	-
	$ 55,641	$ 9,819	$ 18,542

十五、無形資產

	110年1月1日至6月30日			
	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
成本				
電腦軟體	$ 16,615	$ 431	($ 1,590)	$ 15,456
累計攤銷				
電腦軟體	6,172	$ 2,680	($ 1,590)	7,262
無形資產淨額	$ 10,443			$ 8,194

	109年1月1日至6月30日			
	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
成本				
電腦軟體	$ 20,189	$ 4,923	($ 6,612)	$ 18,500
累計攤銷				
電腦軟體	13,440	$ 3,037	($ 6,612)	9,865
無形資產淨額	$ 6,749			$ 8,635

上述無形資產係以直線基礎按耐用年數3年計提攤銷費用。

十六、其他非流動資產

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
營業保證金	$ 330,000	$ 330,000	$ 330,000
交割結算基金	175,598	121,978	121,978
存出保證金	29,420	24,480	22,972
預付設備款	7,345	5,511	1,747
遞延費用	612	725	441
	$ 542,975	$ 482,694	$ 477,138

十七、借　　款

(一) 短期借款

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
擔保借款	$ 250,000	$ 210,000	$ -
無擔保借款	400,000	180,000	-
	$ 650,000	$ 390,000	$ -

短期借款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
短期借款	0.95%~1.05%	0.95%~1.05%	-

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

(二) 應付商業本票

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
應付商業本票	$ 7,010,000	$ 6,560,000	$ 5,080,000
未攤銷折價	(8,448)	(2,320)	(1,582)
	$ 7,001,552	$ 6,557,680	$ 5,078,418

應付商業本票於資產負債表日之貼現利率區間如下：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
應付商業本票	0.20%~0.59%	0.20%~0.48%	0.29%~0.64%

上述應付商業本票均由票券金融公司或銀行承作發行。

十八、附買回債券負債

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
政府公債	$ 2,137,740	$ 2,263,683	$ 2,064,781
公司債	2,771,701	2,616,085	1,344,769
	$ 4,909,441	$ 4,879,368	$ 3,409,550

附買回債券負債於資產負債表日之市場利率區間如下：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
政府公債	0.16%~0.19%	0.17%~0.20%	0.27%~0.34%
公司債	0.20%~2.60%	0.24%~3.26%	0.35%~0.68%

民國110年6月30日之附買回債券負債已約定於民國110年9月9日前以4,910,980仟元陸續買回。

民國109年12月31日之附買回債券負債已約定於民國110年2月25日前以4,881,026仟元陸續買回。

民國109年6月30日之附買回債券負債已約定於民國109年7月29日前以3,410,280仟元陸續買回。

十九、應付帳款

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
應付交割帳款－受託買賣	$ 10,056,199	$ 5,414,551	$ 4,182,107
應付交割帳款－自營	138,169	1,980,285	776,234
其　　他	172,800	92,286	84,416
	$ 10,367,168	$ 7,487,122	$ 5,042,757

二十、權　　益

(一) 股　　本

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
額定股數（仟股）	1,500,000	1,500,000	1,500,000
額定股本	$ 15,000,000	$ 15,000,000	$ 15,000,000
已發行股數（仟股）	594,455	594,455	590,322
已發行股本	$ 5,944,550	$ 5,944,550	$ 5,903,227
待分配股票股利股數（仟股）	-	-	4,132
待分配股票股利	$ -	$ -	$ 41,323

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。

民國109年1月1日至6月30日股本變動主要係購入庫藏股並註銷。

本公司於民國109年6月5日經股東常會決議通過以資本公積轉增資41,323仟元，發行普通股4,132仟股。

(二) 資本公積

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
庫藏股票交易	$ 173,203	$ 173,203	$ 173,203
處分資產增益	682	682	682
未領取股利	126	126	126
其　　他	1,303	1,296	1,296
	$ 175,314	$ 175,307	$ 175,307

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。

處分資產增益產生因股東逾期時效未領取股利及行使歸入權產生之資本公積僅得用以彌補虧損。

因採用權益法之投資及員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

本期資本公積之變動係本公司將行使歸入權之利益認列於資本公積－其他。

(三) 保留盈餘及股利政策

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

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫，考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就

可供分配盈餘提撥不低於 50%分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 0.5%時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%。

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

依證券商管理規則之規定，證券商應於每年稅後盈餘項下，提存 20%為特別盈餘公積，但金額累積已達公司實收資本額者，得免繼續提存。依民國 106 年 12 月 5 日修正之證券商管理規則規定，特別盈餘公積除填補公司虧損或其金額累積已達實收資本總額 25%，得以超過實收資本總額 25%之部分撥充資本者外，不得使用之。

本公司於民國 110 年 3 月 11 日舉行董事會及民國 109 年 6 月 5 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過民國 109 年及 108 年度盈餘分配案如下：

	109 年度	108 年度
法定盈餘公積	$ 103,460	$ 28,684
特別盈餘公積	$ 206,920	$ 57,369
現金股利	$ 725,235	$ 194,807
每股現金股利（元）	$ 1.22	$ 0.33

因應金管會公告之「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，本公司停止召開原訂股東會，有關民國 109 年之盈餘分配案已於民國 110 年 7 月 12 日召開之股東常會決議。

另本公司股東會於民國 109 年 6 月 5 日決議以資本公積 41,323 仟元轉增資發行新股。

截至民國 109 年 6 月 30 日，已宣告尚未發放之應付股利為 194,807 仟元（民國 110 年 6 月 30 日及 109 年 12 月 31 日：無）。

(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

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
期初餘額	($ 11,116)	($ 4,445)
當期產生		
國外營運機構之換算差額	(2,521)	(1,469)
國外營運機構之相關所得稅	(1,780)	21
重分類調整		
處分子公司	8,864	-
期末餘額	($ 6,553)	($ 5,893)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
期初餘額	$ 420,538	$ 270,624
當期產生		
未實現損益		
債務工具	(426)	3,908
權益工具	39,178	20,152
採用權益法認列之子公司之份額	(9,045)	20,920
本期其他綜合損益	29,707	44,980
期末餘額	$ 450,245	$ 315,604

(五) 庫藏股票（民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日：無）

單位：仟股

收回原因	轉讓股份予員工	維護公司信用與股東權益	合計
109 年 1 月 1 日股數	-	17,837	17,837
本期增加	-	2,163	2,163
本期減少	-	(20,000)	(20,000)
109 年 6 月 30 日股數	-	-	-

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。

本公司董事會為維護公司信用及股東權益，於民國108年11月8日決議買回庫藏股票20,000仟股並辦理註銷。截至民國109年1月10日止(買回期間結束日)，本公司共計以163,578仟元買回20,000仟股，並以民國109年3月13日為基準日辦理股份註銷。

二一、綜合損益表項目明細

(一)經紀手續費收入

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
在集中交易市場受託買賣	$587,223	$283,490
在營業處所受託買賣	125,854	88,888
融券手續費收入	3,464	2,593
其　　他	21,569	11,550
	$738,110	$386,521

(二)承銷業務收入

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
承銷作業處理收入	$ 19,309	$ 19,184
包銷證券報酬收入	11,057	6,023
承銷輔導費收入	4,200	5,360
其　　他	410	160
	$ 34,976	$ 30,727

(三)營業證券出售淨利益（損失）

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
自　　營	$1,039,445	$ 464,910
承　　銷	6,659	847
避　　險	77,311	(83,505)
	$1,123,415	$ 382,252

(四)利息收入

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
融資利息收入	$152,489	$ 77,837
債券利息收入	22,406	21,704
其　　他	530	430
	$175,425	$ 99,971

(五) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
自　　營	$ 71,719	$ 245,113
承　　銷	12,843	1,158
避　　險	224,805	11,568
	$ 309,367	$ 257,839

(六) 發行認購（售）權證淨利益（損失）

	110年1月1日 至6月30日	109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	$ 126,150	$ 1,488,384
發行認購（售）權證到期前履約利益（損失）	1,562	(161)
發行認購（售）權證再買回價值變動利益（損失）		
已 實 現	(2,145,205)	(1,739,714)
未 實 現	1,751,882	295,738
發行認購（售）權證費用	(11,064)	(5,773)
	($ 276,675)	$ 38,474

(七) 衍生工具淨利益（損失）

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
衍生工具淨利益（損失） －期貨		
期貨契約	($ 65,521)	($ 309,993)
選擇權交易	(18,471)	15,731
	($ 83,992)	($ 294,262)
衍生工具淨利益（損失） －櫃檯		
資產交換 IRS 合約價值	($ 15,101)	($ 1,619)
結構型商品	(6,227)	(5,727)
資產交換選擇權	(77,077)	13,808
股權衍生工具	(52,125)	(33,869)
公債發行前投資損失	-	(1)
	($ 150,530)	($ 27,408)

(八) 預期信用迴轉利益（減損損失）

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
按攤銷後成本衡量之金融資產	($ 1,193)	$ 175
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(241)	(93)
	($ 1,434)	$ 82

(九) 其他營業損失

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
作業處理費收入	$ 12,925	$ 6,856
佣金收入	1,266	2,702
代銷收入	743	476
外幣兌換淨損失	(20,144)	(20,824)
錯帳淨損失	(1,328)	(604)
其　　他	112	51
	($ 6,426)	($ 11,343)

(十) 財務成本

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
應付商業本票利息	$ 18,164	$ 15,740
附買回債券利息	6,226	10,071
銀行借款利息	1,840	950
融券利息	708	576
租賃負債之利息	185	341
其　　他	701	698
	$ 27,824	$ 28,376

(十一) 員工福利費用

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
退職後福利		
確定提撥計畫	$ 15,214	$ 12,908
確定福利計畫	1,941	2,136
	17,155	15,044

（接次頁）

（承前頁）

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
短期員工福利		
薪資費用	$ 638,618	$ 398,363
勞健保費用	34,245	25,039
其他用人費用	18,544	14,677
	$ 708,562	$ 453,123

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以民國 109 年及 108 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算。

(十二) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以 1%至 2%及不高於 5%提撥員工酬勞及董事酬勞。民國 110 年及 109 年 1 月 1 日及 6 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
員工酬勞	$ 16,346	$ 4,108
董事酬勞	$ 42,155	$ 18,300

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。

民國 109 年及 108 年員工酬勞及董事酬勞分別於民國 110 年 3 月 11 日及 109 年 3 月 12 日經董事會決議如下：

	109年度	108年度
員工酬勞	$ 12,669	$ 3,097
董事酬勞	$ 56,435	$ 13,796

民國 109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞之董事會決議金額與民國 109 及 108 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

(十三) 折舊及攤銷

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
折　　舊		
不動產及設備	$ 11,189	$ 10,458
投資性不動產	1,596	1,598
使用權資產	22,313	23,666
	$ 35,098	$ 35,722
攤　　銷		
無形資產	$ 2,680	$ 3,037
遞延費用	113	89
	$ 2,793	$ 3,126

(十四) 其他營業費用

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
稅　　捐	$ 117,953	$ 67,451
電腦資訊費	20,612	24,258
集保服務費	20,344	10,222
勞務費用	14,369	6,707
借券費用	11,873	18,055
郵 電 費	11,754	10,300
修 繕 費	9,388	9,119
其　　他	39,659	29,661
	$ 245,952	$ 175,773

(十五) 其他利益及損失

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
場地及設備使用費收入	$ 21,886	$ 22,542
投資性不動產之其他租金收入	8,955	9,586
股利收入	3,581	-
財務收入	2,746	5,904
營業外金融商品透過損益按公允價值衡量之淨利益	-	3,161
處分投資損失	(8,495)	-
其　　他	3,473	3,596
	$ 32,146	$ 44,789

二二、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：

	110年1月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日
本期所得稅		
本期產生者	$ 23,556	$ 7
未分配盈餘加徵	-	299
以前年度之調整	4,705	-
	28,261	306
遞延所得稅		
本期產生者	91,893	26,363
認列於損益之所得稅費用	$ 120,154	$ 26,669

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	110年1月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日
遞延所得稅		
當期產生		
一國外營運機構換算	$ 1,780	($ 21)

(三) 所得稅核定情形

本公司除民國 106 年度之營利事業所得稅尚未核定外，截至民國 107 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。

二三、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）	股數（分母）	每股盈餘(元)
	稅後	(仟股)	稅後
110年1月1日至6月30日			
基本每股盈餘			
屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 685,570	594,455	$ 1.15
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,312	
稀釋每股盈餘			
屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 685,570	595,767	$ 1.15

	金額（分子）	股數（分母）	每股盈餘(元)
	稅後	（仟股）	稅後
109年1月1日至6月30日			
基本每股盈餘			
屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 324,244	594,455	$ 0.55
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	733	
稀釋每股盈餘			
屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 324,244	595,188	$ 0.54

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

計算每股盈餘時，已考量流通在外之庫藏股影響數。

二四、資本風險管理

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

本公司資本結構係由本公司之淨債務及業主權益組成。

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

本公司另依證券商管理規則規定，每月申報主管機關本公司之資本適足率。本公司於民國110年6月30日暨民國109年12月31日及6月30日之資本適足比率分別為296%、264%及279%。

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

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

2. 按公允價值衡量之金融工具－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

110年6月30日

	第1級	第2級	第3級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	$ 6,424,635	$ 3,645,737	$ -	$ 10,070,372
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
未上市（櫃）股票	-	-	521,817	521,817
債務工具投資				
政府公債	-	301,848	-	301,848
國內公司債	-	503,652	-	503,652
國外公司債	-	1,052,395	-	1,052,395
	$ 6,424,635	$ 5,503,632	$ 521,817	$ 12,450,084
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
持有供交易之金融負債	$ 835,008	$ 1,216,426	$ -	$ 2,051,434
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	482,398	-	482,398
	$ 835,008	$ 1,698,824	$ -	$ 2,533,832

109年12月31日

	第1級	第2級	第3級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	$ 7,568,786	$ 2,603,739	$ -	$ 10,172,525
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
未上市（櫃）股票	-	-	482,639	482,639
債務工具投資				
政府公債	-	301,941	-	301,941
國內公司債	-	403,152	-	403,152
國外公司債	-	772,495	-	772,495
	$ 7,568,786	$ 4,081,327	$ 482,639	$ 12,132,752
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
持有供交易之金融負債	$ 619,243	$ 845,569	$ -	$ 1,464,812
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	486,550	-	486,550
	$ 619,243	$ 1,332,119	$ -	$ 1,951,362

109年6月30日

	第1級	第2級	第3級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	$ 5,418,098	$ 2,797,619	$ -	$ 8,215,717
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
未上市（櫃）股票	-	-	429,823	429,823
債務工具投資				
政府公債	-	301,298	-	301,298
國內公司債	-	201,562	-	201,562
國外公司債	-	427,938	-	427,938
	$ 5,418,098	$ 3,728,417	$ 429,823	$ 9,576,338
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
持有供交易之金融負債	$ 136,410	$ 322,118	$ -	$ 458,528
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	331,053	-	331,053
	$ 136,410	$ 653,171	$ -	$ 789,581

民國110年及109年1月1日至6月30日第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形，主係本公司部分持有之興櫃公司股票及可轉換公司債部位，觀察其交易量判定是否屬活絡市場之投資所產生之等級間的移轉。

3. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具

	110年1月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日
期初餘額	$ 482,639	$ 409,671
認列於其他綜合損益(透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益)	39,178	20,152
期末餘額	$ 521,817	$ 429,823

4. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

5. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

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

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
流動性折價			
增加 10%	($ 11,104)	($ 10,161)	($ 8,836)
減少 10%	$ 11,066	$ 10,158	$ 8,811

(二) 金融工具之種類

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
金融資產			
透過損益按公允價值衡量			
強制透過損益按公允價值衡量	$ 10,070,372	$ 10,172,525	$ 8,215,717
按攤銷後成本衡量（註1）	19,632,396	14,788,022	9,257,314
透過其他綜合損益按公允價值衡量			
權益工具投資	521,817	482,639	429,823
債務工具投資	1,857,895	1,477,588	930,798
營業保證金	330,000	330,000	330,000
交割結算基金	175,598	121,978	121,978
存出保證金	29,420	24,480	22,972
金融負債			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	2,051,434	1,464,812	458,528
指定為透過損益按公允價值衡量	482,398	486,550	331,053
按攤銷後成本衡量（註2）	24,432,086	20,608,503	14,501,263
存入保證金	3,794	3,784	4,345

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

註2：餘額係包含短期借款、應付商業本票、附買回債券負債、融券保證金、應付融券擔保價款、借券保證金－存入、應付帳款（含關係人）及其他應付款（含關係人）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債其帳面金額與合約到期金額差異如下：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債	$ 482,398	$ 486,550	$ 331,053
到期應付金額	(504,195)	(506,084)	(337,499)
	($ 21,797)	($ 19,534)	($ 6,446)

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

(三) 財務風險管理目的與政策

1. 風險管理制度

風險管理政策

本公司風險管理政策依照本公司營運方針，在可承受之風險暴險範圍內，預防任何可能的損失，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。

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

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

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

風險管理系統之組織與架構

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

(1) 董事會：本公司董事會為公司風險管理之最高單位，以遵循法令、推動並落實公司整體風險管理為目標，明確瞭解證券商營運所面臨之風險，確保風險管理之有效性，並負風險管理最終責任。

(2) 風險管理委員會：委員會隸屬董事會，由董事會成員組成，其功能為協助董事會規劃與監督相關風險管理事務。

(3) 風險管理室：本公司風險管理室為獨立之部門，隸屬董事會，主要負責公司日常風險之監控、衡量及評估等執行層面之事務，確認業務單位之風險是否於公司和各授權額度範圍內。風險管理執行單位主管之任免經董事會通過，並負責衡量、監控與評估證券商日常之風險狀況。

(4) 財務部：本公司財務部獨立於各業務部門之資金調度單位，負責監視每一業務單位之資金使用情況，當市場突發狀況產生資金需求，訂有資金管理之緊急應變程序。

(5) 稽核室：本公司稽核室為獨立之部門，隸屬董事會，職司稽核業務之規劃及執行，負責本公司及子公司財務、業務運作、內部控制及法令遵循執行狀況之查核事項，以確保本公司進行有效之作業風險管理。

(6) 法令遵循部：法令遵循部專責本公司之法規遵循與交易契約文件之適法性審查。為協助控管此法律風險，法令遵循部隨時檢查內部規章，期使本公司及時因應主管機關法規之改變對本公司業務之衝擊，另備妥完整之審核程序以確保公司所有交易之周延性及適法性。

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

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

2. 市場風險

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

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

歷史風險值（信賴水準99%之1日風險值）	110年1月1日至6月30日			110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
	平均	最小值	最大值			
依風險類型						
權益證券	$ 129,013	$ 65,072	$ 207,863	$ 132,302	$ 98,361	$ 114,464
利率	14,722	131	43,189	9,161	17,583	15,279
風險分散	(18,004)			(16,258)	(13,555)	(16,908)
暴險風險值合計	$ 125,731			$ 125,205	$ 102,389	$ 112,835

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%，將使民國 110 年 6 月 30 日暨民國 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日債券投資之公允價值分別下降約 1,480 仟元、2,346 仟元及 2,044 仟元。針對匯率風險之敏感度分析，以新台幣之升貶值幅度設定變動情境，當新台幣對

外幣升值／貶值3%，將使本公司於民國110年6月30日暨民國109年12月31日及6月30日之部位損益分別減少／增加25,882仟元、18,112仟元及22,618仟元。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	$ 11,770,504	$ 9,226,734	$ 6,621,908
－金融負債	13,643,276	12,721,912	9,150,901
具現金流量利率風險			
－金融資產	1,928,485	3,564,283	1,857,938

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

3. 信用風險

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

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

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

於資產負債表日，本公司金融資產之帳面金額即為本公司之最大信用暴險金額。

本公司之資產負債表所認列之金融資產及本公司所持有作為擔保之擔保品對信用風險最大暴險金額有關之財務影響相關資訊如下：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
應收證券融資款	$ 7,496,375	$ 4,695,748	$ 2,984,384

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。

110 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
衍生性金融負債					
無附息負債	$ 1,562,052	$ -	$ -	$ -	$ 1,562,052
固定利率工具	1,662,538	-	-	-	1,662,538
非衍生性金融負債					
無附息負債	11,289,678	-	3,794	-	11,293,472
固定利率工具	13,603,501	-	-	-	13,603,501
租賃負債	30,421	10,420	6,694	-	47,535
	$ 28,148,190	$ 10,420	$ 10,488	$ -	$ 28,169,098

109 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
衍生性金融負債					
無附息負債	$ 901,289	$ -	$ -	$ -	$ 901,289
固定利率工具	2,287,854	-	-	-	2,287,854
非衍生性金融負債					
無附息負債	8,482,467	-	3,784	-	8,486,251
固定利率工具	12,659,864	-	-	-	12,659,864
租賃負債	43,839	11,496	9,165	-	64,500
	$ 24,375,313	$ 11,496	$ 12,949	$ -	$ 24,399,758

109 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
衍生性金融負債					
無附息負債	$ 332,998	$ -	$ -	$ -	$ 332,998
固定利率工具	1,901,504	-	-	-	1,901,504
非衍生性金融負債					
無附息負債	5,532,984	-	4,345	-	5,537,329
固定利率工具	9,074,993	-	-	-	9,074,993
租賃負債	46,083	26,745	7,928	-	80,756
	$ 16,888,562	$ 26,745	$ 12,273	$ -	$ 16,927,580

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：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
融資額度	$ 17,110,000	$ 16,090,000	$ 14,503,000
未動用額度	$ 11,285,000	$ 10,890,000	$ 10,423,000

(四) 金融資產移轉資訊

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

110年6月30日					
金融資產類別	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額	已移轉金融資產公允價值	相關金融負債公允價值	公允價值淨部位
附買回條件協議	$ 6,991,892	$ 4,909,441	$ 6,991,892	$ 4,909,441	$ 2,082,451

109年12月31日					
金融資產類別	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額	已移轉金融資產公允價值	相關金融負債公允價值	公允價值淨部位
附買回條件協議	$ 6,651,160	$ 4,879,368	$ 6,651,160	$ 4,879,368	$ 1,771,792

109年6月30日					
金融資產類別	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額	已移轉金融資產公允價值	相關金融負債公允價值	公允價值淨部位
附買回條件協議	$ 5,011,242	$ 3,409,550	$ 5,011,242	$ 3,409,550	$ 1,601,692

(五) 金融資產與金融負債之互抵

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

110 年 6 月 30 日

	已認列之金融資產（負債）總額	於資產負債表中互抵之已認列金融資產／金融負債總額	列報於資產負債表之金融資產（負債）淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		
金融工具				金融工具	所收取之現金擔保品	淨額
應收帳款	$ 10,353,787	($ 56,414)	$ 10,297,373	($ 81,811)	$ -	$ 10,215,562
應付帳款	($ 10,423,582)	$ 56,414	($ 10,367,168)	$ 81,811	$ -	($ 10,285,357)
附買回協議	($ 4,909,441)	$ -	($ 4,909,441)	$ 4,909,441	$ -	$ -

109年12月31日

金融工具	已認列之金融資產（負債）總額	於資產負債表中互抵之已認列金融資產／金融負債總額	列報於資產負債表之金融資產（負債）淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		
				金融工具	所收取之現金擔保品	淨額
應收帳款	$ 5,920,580	($ 4,930)	$ 5,915,650	($ 304)	$ -	$ 5,915,346
應付帳款	($ 7,492,052)	$ 4,930	($ 7,487,122)	$ 304	$ -	($ 7,486,818)
附買回協議	($ 4,879,368)	$ -	($ 4,879,368)	$ 4,879,368	$ -	$ -

109年6月30日

金融工具	已認列之金融資產（負債）總額	於資產負債表中互抵之已認列金融資產／金融負債總額	列報於資產負債表之金融資產（負債）淨額	未於資產負債表互抵之相關金額		
				金融工具	所收取之現金擔保品	淨額
應收帳款	$ 4,618,775	($ 136,769)	$ 4,482,006	($ 57,404)	$ -	$ 4,424,602
應付帳款	($ 5,179,526)	$ 136,769	($ 5,042,757)	$ 57,404	$ -	($ 4,985,353)
附買回協議	($ 3,409,550)	$ -	($ 3,409,550)	$ 3,409,550	$ -	$ -

二六、關係人交易

除已於其他附註揭露者外，本公司與其他關係人間之重大交易事項彙總列示如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
康和期貨股份有限公司（康和期貨）	子公司
康聯資產管理服務股份有限公司	子公司
康和證券（開曼島）有限公司	子公司（於民國110年3月完成清算）
康和期貨經理事業股份有限公司	子公司（於民國110年1月完成清算）
康和證券投資顧問股份有限公司	子公司
康和保險代理人股份有限公司（康和保代）	子公司
鄭大成	子公司之監察人（自民國109年5月為關係人）
華和資產管理股份有限公司	子公司採用權益法之投資
全體董事、總經理、副總經理、協理及部門主管	本公司管理階層及經理人

帳列項目	關係人類別／名稱	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
1. 現金及約當現金	子公司			
	康和期貨	$ 93,928	$ 84,965	$ 126,002
2. 期貨交易保證金	子公司			
	康和期貨	$ 36,150	$ 57,568	$ 32,475

（接次頁）

（承前頁）

帳列項目	關係人類別／名稱	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
3. 應收證券融資款	本公司管理階層及經理人	$ 47,091	$ 6,558	$ 1,263
4. 應收帳款	子公司	$ 1,653	$ 1,673	$ 2,711

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

帳列項目	關係人類別／名稱	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
5. 其他應收款	子公司			
	康和期貨	$ 151	$ 151	$ 62,445

民國109年6月30日其他應收帳款主係應收康和期貨股利收入。

帳列項目	關係人類別／名稱	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
6. 附買回債券負債	本公司管理階層及經理人	$ 305,932	$ 182,060	$ 211,034

關係人之債券附條件交易與非關係人交易條件相當。

帳列項目	關係人類別／名稱	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
7. 應付帳款	子公司	$ 716	$ 626	$ 419
8. 其他應付款	子公司	$ 680	$ 500	$ 500

帳列項目	關係人類別／名稱	110年1月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日
9. 經紀手續費收入	本公司管理階層及經理人	$ 1,247	$ 725

關係人之股票經紀交易條件與非關係人交易條件相當。

帳列項目	關係人類別／名稱	110年1月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日
10.股務代理收入	子公司	$ 18	$ 18
11.利息收入	本公司管理階層及經理人	$ 494	$ 30

（接次頁）

（承前頁）

帳列項目	關係人類別／名稱	110年1月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日
12.期貨佣金收入	子公司		
	康和期貨	$ 8,128	$ 7,731
13.其他營業收益	子公司		
	康和保代	$ 1,266	$ 2,702
	其他	290	273
		$ 1,556	$ 2,975

其他營業收益主要係本公司與子公司簽訂基金及保險銷售契約，依照銷售合約收取之基金及保險代銷收入。

帳列項目	關係人類別／名稱	110年1月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日
14.財務成本	本公司管理階層	$ 212	$ 341
	子公司	7	14
		$ 219	$ 355
15.結算交割服務費支出	子公司		
	康和期貨	$ 1,331	$ 873
16.證券佣金支出	子公司		
	康和期貨	$ 4,094	$ 2,164
17.其他營業支出	子公司	$ 23	$ 1
18.其他營業費用	子公司	$ 4,080	$ 3,000
19.其他利益及損失	子公司	$ 1,141	$ 1,173

20.承租協議

帳列項目	關係人類別／名稱	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
租賃負債	子公司之監察人	$ 2,203	$ 4,397	$ 6,583

帳列項目	關係人類別／名稱	110年1月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日
財務成本	子公司之監察人	$ 11	$ 4

21.本公司於民國110年及109年1月1日至6月30日出租部分辦公場所及停車位予關係人產生之租金收入如下：

關係人名稱	租賃期間	標的物	租金收取方式	決定方式	金額
110年1月1日至6月30日					
子公司	107.10.01-110.09.30	台北市復興北路143號5樓	按月收取	依合約	$ 1,943
	105.07.01-110.06.30	台北市復興北路143號6樓	按月收取	依合約	1,943
	110.01.01-110.12.31	台北市信義區基隆路一段176號B3	按月收取	依合約	82
	110.01.01-110.12.31	台北市信義區基隆路一段176號B3	按月收取	依合約	41
子公司採用權益法之投資	110.01.01-110.12.31	台北市信義區基隆路一段176號B3	按季收取	依合約	54
	110.03.15-110.12.31	台北市信義區基隆路一段176號B3	按月收取	依合約	16
					$ 4,079
109年1月1日至6月30日					
子公司	107.10.01-110.09.30	台北市復興北路143號5樓	按月收取	依合約	$ 1,943
	105.07.01-110.06.30	台北市復興北路143號6樓	按月收取	依合約	1,943
	109.01.01-109.12.31	台北市信義區基隆路一段176號B3、B5	按月收取	依合約	95
	109.01.01-109.12.31	台北市信義區基隆路一段176號B3	按月收取	依合約	41
子公司採用權益法之投資	109.01.01-109.12.31	台北市信義區基隆路一段176號B3	按季收取	依合約	54
					$ 4,076

本公司依約向關係人收取之租賃保證金，於民國110年及109年6月30日之餘額分別為1,355仟元及1,345仟元。

22.股權衍生性商品交易

本公司之管理階層及經理人有向本公司購入股權衍生性商品，於民國110年6月30日暨民國109年12月31日及6月30日尚未到期之帳面金額分別分別為116仟元、226仟元及295仟元（帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動），另於民國110年及109年1月1日至6月30日產生之相關損益如下：

帳列項目	110年1月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日
衍生工具淨利益（損失）	$ 1,255	($ 186)
其他營業收益(作業處理費收入)	$ 108	$ 37

23. 主要管理階層之獎酬

民國 110 年及 109 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：

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
短期員工福利	$ 125,487	$ 70,060
退職後福利	760	703
	$ 126,247	$ 70,763

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

二七、質抵押之資產

本公司於資產負債表日分別提供下列資產予金融機構作為銀行借款及額度之擔保品：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
受限制之活期及定期存款	$ 255,152	$ 225,150	$ 245,706
不動產及設備－淨額			
土　　地	521,885	521,885	521,885
建 築 物	100,330	101,961	103,592
投資性不動產－淨額			
土　　地	470,886	470,886	470,886
建 築 物	74,238	75,691	77,143
	$ 1,422,491	$ 1,395,573	$ 1,419,212

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 本公司於民國 110 年 3 月 3 日收到民事起訴狀，原告等 8 人以本公司經理人於代為處理 A 公司之股東會委託書徵求事務及股東會表決權投票事宜，有違反公開發行公司委託書使用規則致損害該 8 人之權益，要求本公司及經理人連帶負損害賠償 9,624 仟元。本公司管理階層評估該案對本公司之營運及財務狀況並無重大影響。

(二) 本公司於民國 110 年 8 月 18 日收到民事起訴狀，原告等 2 人稱被告陳姓自然人及本公司陳姓業務員意圖為不法利益，欺瞞原告真實之交易情形，導致原告等人受有損害，因認被告陳姓業務員為本公司

員工，故向被告及本公司提起民事訴訟，請求本公司連帶負損害賠償52,000仟元。惟經查，本案原告為子公司康和期貨之客戶，被告陳姓業務員為康和期貨已離職員工，本公司管理階層評估該案對本公司及子公司康和期貨之營運及財務狀況並無重大影響。

(三) 截至民國110年6月30日止，本公司因從事借券交易而洽請金融機構出具保證函230,000仟元。

二九、其他事項

本公司之管理階層評估新型冠狀病毒肺炎疫情對於本公司之營運狀況及財務狀況皆未有重大影響。

三十、重大之期後事項

除已於其他附註揭露者外，本公司並無重大之期後事項。

三一、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

	110年6月30日			109年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	$ 19,808	27.860	$ 551,846	$ 33,791	28.480	$ 962,362
人民幣	38,660	4.309	166,588	91,889	4.377	402,199
港幣	3,695	3.587	13,253	7,222	3.673	26,526
日幣	45,980	0.252	11,592	6	0.276	2
非貨幣性項目						
美金	45,845	27.860	1,277,250	31,526	28.480	897,860
人民幣	55,759	4.309	240,266	40,246	4.377	176,158
港幣	34,271	3.587	122,929	39,536	3.673	145,216
日幣	150,672	0.252	37,984	-	-	-
金融負債						
貨幣性項目						
港幣	12,225	3.587	43,852	11,166	3.673	41,012
美金	1,379	27.860	38,406	1,617	28.480	46,052
人民幣	53	4.309	227	55	4.377	239
非貨幣性項目						
美金	29,888	27.860	832,676	27,049	28.480	770,351
人民幣	20,228	4.309	87,161	40,709	4.377	178,182

	109年6月30日		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	$ 29,478	29.630	$ 873,433
人民幣	47,734	4.191	200,053
港幣	1,705	3.823	6,519
日幣	6	0.275	2
非貨幣性項目			
美金	15,367	29.630	455,334
港幣	73,154	3.823	279,668
人民幣	53,026	4.191	222,232
金融負債			
貨幣性項目			
美金	274	29.630	8,107
港幣	10,610	3.823	40,563
人民幣	1,434	4.191	6,012
非貨幣性項目			
美金	8,951	29.630	265,207

本公司於民國110年及109年1月1日至6月30日外幣兌換淨損失（已實現及未實現）分別為20,144仟元及20,824仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露兌換損益。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 取得不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：無。
4. 處分不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：無。
5. 與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣5百萬元以上：無。
6. 應收關係人款項達新臺幣1億元或實收資本額20%以上：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：附表一。
2. 對被投資公司直接或間接具有控制能力者，被投資公司之重大交易事項相關資訊：
   (1) 被投資公司資金貸與他人：無。
   (2) 被投資公司為他人背書保證：無。

(3) 被投資公司取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。

(4) 被投資公司處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。

(5) 被投資公司與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣 5 百萬以上：無。

(6) 被投資公司應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。

(三) 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：無。

(四) 大陸投資資訊：

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

(五) 主要股東資訊：股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例：無。

三三、依金管會 107.6.1 金管證券字第 10703209011 號函規定揭露事項

本公司投資非註冊於 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，惟康和開曼於民國 109 年 11 月 30 日取得金管證券字第 1090373948 號函辦理清算，並於民國 110 年 3 月 31 日完成清算程序，本期尚無補充說明事項。

(一) 資產負債表：無。

(二) 綜合損益表：無。

(三) 持有證券明細：無。

(四) 從事衍生性金融商品情形及資金來源：無。

(五) 資產管理業務收入、服務內容及爭訟事件：無。

三四、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 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	設立日期	金管會核准日期文號	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期營業收入	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	本期現金股利	備註
						本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額					
本公司	康和期貨股份有限公司	台北市復興北路143號5樓	88.07.07		國內外期貨自營、經紀及顧問業務	$ 559,654	$ 559,654	78,005,571	95.71%	$ 1,263,243	$ 374,764	$ 56,475	$ 53,632	$ -	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	92.09.05		投資、企業經營管理顧問及資產管理服務業務	230,000	230,000	54,900,000	100.00%	574,437	-	(2,977)	(2,977)	-	子公司
	康和證券（開曼島）有限公司	英屬開曼群島	86.05.12	86.4.23（86）台財證（二）第26713號	投資控股	-	296,334	-	-	-	-	(77)	(77)	-	子公司（註二）
	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	92.12.16		註一	-	198,664	-	-	-	-	-	-	-	子公司（註一）
	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	77.05.25		證券投資顧問業務	81,599	81,599	7,000,000	100.00%	88,803	11,946	(1,898)	(1,898)	-	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10樓	102.10.04	102.1.10 金管證券字第 1010056608號、109.6.23 金管保綜字第 1090421845號	人身保險代理人及財產保險代理人業務	5,000	5,000	2,500,000	100.00%	24,571	4,217	(1,692)	(1,692)	-	子公司
康和期貨股份有限公司	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	92.12.16		註一	-	148,360	-	-	-	-	-	-	-	子公司（註一）
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	92.09.29		不動產買賣、開發及企業經營管理顧問業務	195,668	195,668	56,472,021	46.59%	568,605	154,610	(3,274)	(1,525)	-	子公司採用權益法之投資

註一：康和期貨經理事業股份有限公司已於民國 108 年 1 月獲主管機關核准，自民國 108 年 2 月 1 日起終止期貨經理事業及期貨信託事業業務，並於民國 108 年 3 月取得金管會金管證期字第 1080304430 號函核准辦理清算。該公司已於民國 110 年 1 月完成清算程序並返還清算剩餘款項予本公司及康和期貨股份有限公司分別為 159,452 仟元及 106,302 仟元。

註二：康和證券（開曼島）有限公司已於民國 109 年 11 月 30 日取得金管證券字第 1090373948 號函辦理清算，並於民國 110 年 3 月 31 日完成清算程序。

康和綜合證券股份有限公司

大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：除另註明外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額（註二）	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額（註一）	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額（註一）	被投資公司本期（損）益（註五）	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資（損）益（註六）	期末投資帳面價值（註六）	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
國元期貨有限公司	商品期貨經紀、金融期貨經紀、期貨投資諮詢、資產管理及中國證監會批准或依法需備案的其他業務	$ 2,627,174 (人民幣 609,695 仟元)	其他方式	$ 51,561 (美金 1,579 仟元)	$ -	$ -	$ 51,561 (美金 1,579 仟元)	$ 169,201 (人民幣 38,865 仟元)	1.59%	$ -	$ 40,939	$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額（註一）	經濟部投審會核准投資金額（註三）	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額（註四）
$51,561（美金 1,579仟元）	$44,950（美金 1,613仟元）	$791,890

註一：係按原始投資款項匯出時之美金買入匯率換算。

註二：係按民國 110 年 6 月 30 日人民幣買入及賣出平均匯率換算。

註三：係按民國 110 年 6 月 30 日美金買入及賣出平均匯率換算。

註四：係依子公司康和期貨股份有限公司民國 110 年 6 月 30 日淨值之 60%計算。

註五：係按民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日人民幣買入及賣出平均匯率換算。

註六：係帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，本期未認列投資損益。

康和綜合證券股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 110 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
庫存現金及週轉金		$ 580
銀行存款		
支票存款		57,385
活期存款		100,528
外幣存款	美金 11,480,937 元，匯率 27.860	319,859
	人民幣 18,358,538 元，匯率 4.309	79,107
	日圓 45,974,463 元，匯率 0.2521	11,590
	港幣 1,636,156 元，匯率 3.587	5,869
	英鎊 101 元，匯率 38.540	4
		574,342
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之定期存款	年利率 0.16%；110 年 8 月 3 日到期；美金 6,000,748 元，匯率 27.860	167,181
期貨交易超額保證金	新台幣	352,065
	日幣 5,800 元，匯率 0.2521	1
		519,247
		$ 1,094,169

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 110 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	仟股或張數	面值（元）	總額	利率	取得成本	公允價值單價（元）	公允價值總額	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
營業證券－自營										
上市公司股票										
光罩		1,276	$ 10.00	$ 12,760		$ 101,784	$ 83.60	$ 106,674	$ -	
欣興		1,527	10.00	15,270		175,451	129.00	196,983	-	
景碩		1,319	10.00	13,190		146,950	135.00	178,065	-	
AES－KY		138	10.00	1,380		105,395	909.00	125,442	-	
南電		835	10.00	8,350		269,410	389.50	325,233	-	
其他		-	-	-		558,696	-	642,305	-	註
								1,574,702		
上櫃公司股票及可轉（交）換公司債										
北基五		960	100.00	96,000		116,171	201.00	192,960	-	
其他		-	-	-		3,407,139	-	3,616,162	-	註
								3,809,122		
興櫃股票										
瑞鼎		55	10.00	550		18,887	377.49	20,727	-	
達航		1,126	10.00	11,260		33,413	30.01	33,789	-	
斯其大		162	10.00	1,620		12,055	70.05	11,353	-	
采鈺		45	10.00	450		19,747	474.88	21,370	-	
三鼎生技		695	10.00	6,950		35,737	39.16	27,209	-	
其他		-	-	-		107,074	-	106,415	-	註
								220,863		
受益證券										
元大滬深 300 正 2		1,814	10.00	18,140		48,506	26.96	48,918	-	
國泰 20 年美債正 2		1,000	10.00	10,000		23,834	23.94	23,940	-	
國泰智能電動車		5,000	10.00	50,000		75,000	15.00	75,000	-	
兆豐新光 R1		1,000	10.00	10,000		10,000	19.22	19,220	-	
其他		-	-	-		32,439	-	33,647	-	註
								200,725		

（接次頁）

（承前頁）

金融工具名稱	摘要	仟股或張數	面值（元）	總額	利率	取得成本	公允價值單價（元）	公允價值總額	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
政府公債										
101 央債甲 5	111.03.07	1,500	$ 100.00	$ 150,000	1.250%	$ 151,930	$ 100.77	$ 151,162	$ -	
102 央債甲 10	112.09.18	2,000	100.00	200,000	1.750%	208,158	103.52	207,061	-	
103 央債甲 6	113.03.03	3,000	100.00	300,000	1.500%	311,211	103.51	310,563	-	
109 央債甲 1	114.01.10	2,000	100.00	200,000	0.500%	201,951	100.96	201,917	-	
110 央債甲 7	120.06.23	4,000	100.00	400,000	0.375%	397,880	99.59	398,357	-	
110 央債乙 1	120.05.07	2,500	100.00	250,000	0.375%	249,322	99.37	248,415	-	
93 央債甲 3	113.02.10	1,000	100.00	100,000	3.000%	107,557	107.35	107,367	-	
其他	-	-	-	-	-	101,003	-	100,322	-	註
								1,725,164		
公司債										
P06 裕隆 1A	111.12.12	2,000	100.00	200,000	1.040%	200,256	100.47	200,948	-	
國外有價證券										
XL 二南方恒科	香港交易所	1,879	-	-		46,100	25.47	47,861	-	
中遠海控	香港交易所	732	-	-		50,787	70.16	51,323	-	
Coinbase Global	紐約證交所	4	-	-		28,919	7,056.94	30,768	-	
NVIDIA	紐約證交所	2	-	-		36,466	22,290.79	41,149	-	
Direxion Daily Finanical Bull	紐約證交所	14	-	-		40,634	3,045.10	41,797	-	
Direxion Daily Semiconductors	紐約證交所	29	-	-		29,979	1,240.88	35,795	-	
陽光電源	深圳交易所	97	-	-		38,591	495.79	48,290	-	
其他	-	-	-	-		302,540	-	316,195	-	註
								613,178		
								8,344,702		
營業證券－承銷										
可轉換公司債										
長榮四		110	100.00	11,000		11,110	208.00	22,880	-	
融程電二		80	100.00	8,000		8,000	117.00	9,360	-	
								32,240		

（接次頁）

（承前頁）

金融工具名稱	摘要	仟股或張數	面值（元）	總額	利率	取得成本	公允價值單價（元）	公允價值總額	歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
營業證券－避險										
上市公司股票及認購（售）權證										
聯電		1,276	$ 10.00	$ 12,760		$ 66,575	$ 53.10	$ 67,756	$ -	
長榮		377	10.00	3,770		42,977	197.00	74,269	-	
群創		2,784	10.00	27,840		58,932	20.75	57,768	-	
其他		-	-	-		606,770	-	824,745	-	註
								1,024,538		
上櫃公司股票及認購（售）權證及可轉換公司債										
雄獅一		107	100.00	10,700		12,484	115.00	12,305	-	
威剛		192	10.00	1,920		18,903	111.50	21,408	-	
其他		-	-	-		115,563	-	116,245	-	註
								149,958		
								1,174,496		
期貨交易保證金—自有資金								116,483	-	註
衍生工具資產—櫃檯								402,451	-	註
合計								$10,070,372		

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

民國 110 年 6 月 30 日

明細表三

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	仟股或張數	面值（元）	總額	利率	取得成本	累計減損	公允價值 單價（元）	公允價值 總額	備註
債券										
ICBCIL 2.5 09/29/21 Corp	110.09.29還本	-	$ -	$ 15,323	2.50%	$ 15,359	$ 5	$ -	$ 15,376	
ICBCIL 3.65 03/05/22 Corp	111.03.05還本	-	-	27,860	3.65%	28,245	9	-	28,321	
							$ 14		$ 43,697	

康和綜合證券股份有限公司

應收證券融資款明細表

民國 110 年 6 月 30 日

明細表四　　單位：新台幣仟元

證券名稱	股數（仟股）	金額	備註
長榮	5,069	$ 409,390	
陽明	6,705	394,649	
其他（註）		6,694,089	
減：備抵損失		(1,753)	
合計		$7,496,375	

註：各證券餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

應收帳款明細表

民國 110 年 6 月 30 日

明細表五　　單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
非關係人			
經紀客戶	主係交割帳款	$ 10,017,945	
證券櫃檯買賣中心	主係交割帳款	24,475	
臺灣證券交易所	主係交割帳款	227,521	
其他（註）		25,779	
		10,295,720	
關係人			
子公司	主係期貨佣金收入	1,653	
合計		$ 10,297,373	

註：各客戶餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

預付款項明細表

民國 110 年 6 月 30 日

明細表六　　單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
其他（註）	係保險費、資訊服務費及維護費等項目	$ 10,325	

註：各客戶餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

其他應收款明細表

民國 110 年 6 月 30 日

明細表七　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
非關係人			
應收客戶違約款		$ 87,418	
應收租金	係應收租金	3,664	
應收利息	主係定存之應收利息	1,809	
其他	主係交易稅獎勵金	1,223	
減：備抵損失		(85,727)	
		8,387	
關係人			
子公司	主係應收管理服務費收入	151	
合計		$ 8,538	

康和綜合證券股份有限公司

其他流動資產明細表

民國 110 年 6 月 30 日

明細表八　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
待交割款項	應收應付證券交易所或證券櫃檯買賣中心交割淨額	$137,710	
代收款項	代收承銷股款及代收權證履約款	30,275	
暫付款	主係員工預支差旅費	70	
合計		$168,055	

康和綜合證券股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表九

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	期初		本期增加		本期減少		期末				
	股數（仟股）或張數	公允價值	股數（仟股）或張數	金額	股數（仟股）或張數	金額	股數（仟股）或張數	公允價值	累計減損	提供擔保或質押情形	備註
股票											
臺灣證券交易所股份有限公司	1,622	$ 182,397	-	$ 26,362	-	$ -	1,622	$ 208,759	不適用	無	
臺灣期貨交易所股份有限公司	1,471	164,248	-	-	-	3,575	1,471	160,673	不適用	無	
臺灣集中保管結算所股份有限公司	947	115,308	-	11,313	-	-	947	126,621	不適用	無	
亞太新興產業創業投資股份有限公司	2,340	20,686	-	5,078	-	-	2,340	25,764	不適用	無	
富昱科技開發股份有限公司	193	-	-	-	-	-	193	-		無	
小計		482,639		42,753		3,575		521,817			
債券											
108 高市債 2	-	301,941	-	-	-	93	-	301,848	$ -	無	
P08 中租 1A	-	101,149	-	-	-	73	-	101,076	100	無	
P08 中鼎 1	-	100,848	-	-	-	4	-	100,844	100	無	
P09 萬海 1	-	100,870	-	57	-	-	-	100,927	519	無	
P09 日投控 2	-	100,285	-	27	-	-	-	100,312	100	無	
P10 合迪 1	-	-	-	100,493	-	-	-	100,493	100	無	
RBS Float 08/30/24 Corp	-	142,394	-	-	-	3,113	-	139,281	44	無	
QNBK 3.82 02/06/25 Corp	-	92,668	-	-	-	922	-	91,746	11	無	
FORCAY 3.375 04/22/25	-	74,172	-	57,620	-	-	-	131,792	132	無	
HONHAI 3 09/23/26 Corp	-	217,753	-	-	-	8,744	-	209,009	65	無	
HAIDIL 2.15 01/14/26	-	-	-	110,873	-	-	-	110,873	111	無	
其他	-	229,700	-	96,297	-	-	-	325,997	155	無	註
小計		1,461,780		365,367		12,949		1,814,198	1,437		
合計		$1,944,419		$408,120		$ 16,524		$2,336,015	$ 1,437		

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

採用權益法之投資變動明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額 股數	期初餘額 金額	本期增加 股數	本期增加 金額	本期減少 股數	本期減少 金額	期末餘額 股數	期末餘額 持股比例	期末餘額 金額	市價或股權淨值 單價	市價或股權淨值 總價	提供擔保或質押情形	備註
康和期貨股份有限公司	78,005,571	$ 1,218,379	-	$ 53,632	-	$ 8,768	78,005,571	95.71	$ 1,263,243	16.19	$ 1,263,227	無	註一
康聯資產管理服務股份有限公司	54,900,000	577,414	-	-	-	2,977	54,900,000	100.00	574,437	10.46	574,437	無	註二
康和證券（開曼島）有限公司	9,333,000	21,265	-	41	9,333,000	21,306	-	-	-	-	-	無	註三
康和期貨經理事業股份有限公司	18,000,000	159,452	-	-	18,000,000	159,452	-	-	-	-	-	無	註四
康和證券投資顧問股份有限公司	7,000,000	90,978	-	-	-	2,175	7,000,000	100.00	88,803	12.69	88,803	無	註五
康和保險代理人股份有限公司	2,500,000	26,263	-	-	-	1,692	2,500,000	100.00	24,571	9.83	24,571	無	註六
合計		$ 2,093,751		$ 53,673		$ 196,370			$ 1,951,054		$ 1,951,038		

註一：本期增加係按權益法認列之投資收益 53,632 仟元。本期減少係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現評價損失 8,768 仟元。

註二：本期減少係按權益法認列之投資損失 2,977 仟元。

註三：本期增加係國外營運機構財務報表換算之兌換差額 41 仟元。本期減少係按權益法認列之投資損失 77 仟元及被投資公司清算收回 21,229 仟元。

註四：本期減少係被投資公司清算收回 159,452 仟元。

註五：本期減少係按權益法認列之投資損失 1,898 仟元及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現評價損失 277 仟元。

註六：本期減少係按權益法認列之投資損失 1,692 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 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	內部移轉	期末餘額	提供擔保或質押情形	備註
成本							
土地	$ 607,645	$ -	$ -	($ 785)	$ 606,860	註	
建築物	230,898	-	-	(524)	230,374	註	
設備	55,988	4,649	(3,561)	-	57,076		
租賃權益改良	29,977	6,365	(1,267)	-	35,075		
合計	$ 924,508	$ 11,014	($ 4,828)	($ 1,309)	$ 929,385		

註：不動產及設備淨額中計 622,215 仟元已抵押作為銀行借款及額度之擔保品。

康和綜合證券股份有限公司

不動產及設備累計折舊變動明細表

民國 110 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	$ 95,007	$ 2,046	$ -	($ 139)	$ 96,914	註
設備	29,451	5,790	(3,503)	-	31,738	註
租賃權益改良	13,721	3,353	(974)	-	16,100	註
合計	$ 138,179	$ 11,189	($ 4,477)	($ 139)	$ 144,752	

註：採用直線法提列折舊。

康和綜合證券股份有限公司

不動產及設備累計減損變動明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	內部移轉	期末餘額	備註
累計減損						
建築物	$ 1,257	$ -	$ -	$ -	$ 1,257	

康和綜合證券股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十四　　單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
成本					
建築物	$ 143,178	$ 6,043	($ 4,316)	$ 144,905	
設備	1,899	-	-	1,899	
合計	$ 145,077	$ 6,043	($ 4,316)	$ 146,804	

康和綜合證券股份有限公司

使用權資產累計折舊變動明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十五　　單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
累計折舊					
建築物	$ 78,921	$ 22,350	($ 4,316)	$ 96,955	註
設備	623	190	-	813	註
合計	$ 79,544	$ 22,540	($ 4,316)	$ 97,768	

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 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額 帳面價值	期初餘額 公允價值	本期增加額 帳面價值	本期增加額 公允價值	本期減少額 帳面價值	本期減少額 公允價值	內部移轉 帳面價值	內部移轉 公允價值	期末餘額 帳面價值	期末餘額 公允價值	備註
成本											
土地	$476,326	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 785	$ -	$477,111	$ -	註
建築物	179,075	-	-	-	-	-	524	-	179,599	-	註
合計	$655,401	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 1,309	$ -	$656,710	$ -	

註：投資性不動產淨額中計 545,124 仟元已抵押作為銀行借款及額度之擔保品。

康和綜合證券股份有限公司

投資性不動產累計折舊變動明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十七　　單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	內部移轉	期末餘額	備註
累計折舊						
建築物	$ 93,023	$ 1,596	$ -	$ 139	$ 94,758	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 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	內部移轉	期末餘額	備註
累計減損						
建築物	$ 661	$ -	$ -	$ -	$ 661	

康和綜合證券股份有限公司

遞延所得稅資產明細表

民國 110 年 6 月 30 日

明細表十九　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
衍生性金融商品損失		$ 51,860	
確定福利退休計畫		27,488	
未實現兌換損失		26,768	
應付休假給付		4,668	
國外期貨評價損失		38	
合　　計		$ 110,822	

康和綜合證券股份有限公司

其他非流動資產明細表

民國 110 年 6 月 30 日

明細表二十　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
營業保證金	係依證券商管理規則提列之保證金	$ 330,000	
交割結算基金	係繳存於臺灣證券交易所及證券櫃檯買賣中心之準備金	175,598	
存出保證金	主係房屋租賃及公務車租賃之保證金	29,420	
預付設備款	係預付之設備款	7,345	
遞延費用	係電話裝置費等費用	612	
合　計		$ 542,975	

康和綜合證券股份有限公司

短期借款明細表

民國 110 年 6 月 30 日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

借款種類	說明	期末餘額	契約期限	利率區間（%）	融資額度	抵押或擔保	備註
抵押借款							
台新銀行	銀行借款	$ 50,000	110.06.18~110.07.06	1.05%	$ 350,000	定期存款	
臺灣銀行	銀行借款	150,000	110.06.28~110.07.13	1.05%	300,000	活期存款	
兆豐銀行	銀行借款	50,000	110.06.28~110.07.14	1.00%	120,000	不動產	
		250,000			770,000		
信用借款							
元大銀行	銀行借款	200,000	110.06.25~110.07.07	0.96%	200,000	無	
玉山銀行	銀行借款	200,000	110.06.18~110.07.09	0.95%	700,000	無	
		400,000			900,000		
		$ 650,000			$ 1,670,000		

康和綜合證券股份有限公司

應付商業本票明細表

民國 110 年 6 月 30 日

明細表二十二　　單位：新台幣仟元

保證機構	期末餘額	契約期限	利率區間（%）	擔保情形
大慶票券金融股份有限公司	$ 420,000	110.06.16~110.07.29	0.27~0.28	無
中華票券金融股份有限公司	1,525,000	110.04.08~111.01.12	0.24~0.36	無
台新國際商業銀行股份有限公司	485,000	110.05.20~110.09.08	0.22	無
合作金庫票券金融股份有限公司	200,000	110.06.08~110.07.08	0.59	無
華南商業銀行股份有限公司	500,000	110.06.01~110.08.30	0.36	無
國際票券金融股份有限公司	1,220,000	110.04.28~110.09.24	0.20~0.28	無
凱基商業銀行股份有限公司	1,110,000	110.05.21~110.09.10	0.23~0.30	無
兆豐票券金融股份有限公司	460,000	110.05.14~110.07.27	0.24~0.50	無
聯邦商業銀行股份有限公司	1,090,000	110.05.28~110.09.28	0.22~0.40	無
	7,010,000			
減：應付商業本票折價	(8,448)			
	$ 7,001,552			

康和綜合證券股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動明細表

民國 110 年 6 月 30 日

明細表二十三

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	仟股或張數	面值（元）	總額	利率	公允價值 單價（元）	公允價值 總額	歸屬於信用風險變動之公允價變動	備註
應付借券－避險									
上市（櫃）公司股票									
鴻海		1,000	$ 10	$ 10,000		$112.00	$ 112,000	$ -	註一
中華電		1,000	10	10,000		114.00	114,000	-	註一
長榮航		3,600	10	36,000		20.15	73,991	-	註一
國泰金		1,000	10	10,000		53.90	53,900	-	註一
玉晶光		76	10	760		564.00	44,556	-	註一
其他		-	-	-		-	51,689	-	註一及註二
							450,136		
應付借券－非避險									
受益憑證									
中信中國高股息		160	10	1,600		15.68	2,509	-	
發行認購（售）權證負債							4,123,293		註二
發行認購（售）權證再買回							(3,740,930)		註二
衍生工具負債－櫃檯							1,216,426		註二
結構型商品							116,615		註二
合計							$ 2,168,049		

註一：係用於認售權證避險及股權衍生工具避險。

註二：各項目餘額未達各金融工具 5%，故未揭露明細。

康和綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國 110 年 6 月 30 日

明細表二十四

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額			備註
	起始日	到期日	利率（%）	種類	面額	成交金額	
110 央債甲 7	110.06.23	110.08.18	0.17-0.19	政府公債	$ 391,000	$ 420,000	
110 央債乙 1	110.06.08	110.08.10	0.18-0.19	政府公債	247,700	275,064	
103 央債甲 6	110.06.03	110.08.10	0.16-0.17	政府公債	299,000	332,048	
108 高市債 2	110.06.15	110.08.18	0.16	政府公債	298,400	329,954	
其他（註）						3,552,375	
合計						$4,909,441	

註：各證券餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

融券保證金明細表

民國 110 年 6 月 30 日

明細表二十五　　單位：新台幣仟元

證券名稱	股數（仟股）	金額	備註
萬海	327	$ 67,121	
台船	1,372	30,817	
陽明	1,769	22,421	
四維航	318	18,959	
其他（註）		217,218	
合計		$ 356,536	

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 110 年 6 月 30 日

明細表二十六　　單位：新台幣仟元

證券名稱	股數（仟股）	金額	備註
陽明	1,769	$ 171,293	
長榮	1,754	153,312	
萬海	327	64,370	
台船	1,372	42,255	
其他（註）		246,294	
合計		$ 677,524	

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 110 年 6 月 30 日

明細表二十七　　單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
非關係人			
經紀客戶	主係交割帳款	$ 10,213,917	
證券櫃檯買賣中心	主係交割帳款	4,917	
臺灣證券交易所	主係交割帳款	133,983	
其他（註）		13,635	
		10,366,452	
關係人			
子公司	主係證券佣金支出	716	
合計		$ 10,367,168	

註：各客戶餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

其他應付款明細表

民國 110 年 6 月 30 日

明細表二十八　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
非關係人		
應付費用		
薪資及獎金	係應付薪資及獎金	$ 292,866
員工及董事酬勞	係應付員工及董事酬勞	130,702
其他（註）		45,617
		469,185
關係人		
子公司	係應付顧問費	680
合計		$ 469,865

註：各項目餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

租賃負債明細表

民國 110 年 6 月 30 日

明細表二十九　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	租賃期間	折現率	期末餘額	備註
建築物	營業處所	2～5 年	0.514%~0.807%	$ 47,314	
設備	錄音設備	5 年	0.521%~0.753%	909	
減：一年內到期				(30,237)	
				$ 17,986	

康和綜合證券股份有限公司

負債準備－流動明細表

民國 110 年 6 月 30 日

明細表三十　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
員工福利負債準備	於員工提供勞務時，估列之帶薪假費用	$ 23,339	

康和綜合證券股份有限公司

其他流動負債明細表

民國 110 年 6 月 30 日

明細表三十一　　單位：新台幣仟元

項　　目	摘　　要	金　　額	備　　註
代收款項	主係代收承銷股款及勞健保費	$ 77,230	
其他（註）		1,497	
合　　計		$ 78,727	

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－非流動變動明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十二

單位：新台幣仟元

名稱	期初 股數或張數	期初 公允價值	本期增加 股數或張數	本期增加 金額	本期減少 股數或張數	本期減少 金額	期末 股數或張數	期末 公允價值	提供擔保或質押情形	備註
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債										
結構型商品	-	$ 215,244	-	$ 210,239	-	$ 59,700	-	$ 365,783	無	

康和綜合證券股份有限公司

負債準備－非流動明細表

民國 110 年 6 月 30 日

明細表三十三　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
負債準備－非流動	係租賃回復成本	$ 12,080	

康和綜合證券股份有限公司

遞延所得稅負債明細表

民國 110 年 6 月 30 日

明細表三十四　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
國外營業證券評價利益		$ 7,828	

康和綜合證券股份有限公司

其他非流動負債明細表

民國 110 年 6 月 30 日

明細表三十五　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
淨確定福利負債－非流動	係應計退休金負債	$ 137,442	
存入保證金	主係房屋租賃保證金	3,794	
合計		$ 141,236	

康和綜合證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十六　　單位：新台幣仟元

月份	受託買賣手續費收入 在集中交易市場受託買賣	受託買賣手續費收入 在營業處所受託買賣	融券手續費收入	其他手續費收入	合計	備註
一	$ 93,128	$ 22,677	$ 580	$ 3,353	$ 119,738	
二	53,546	12,686	291	3,467	69,990	
三	85,347	22,812	341	3,523	112,023	
四	110,879	26,431	536	4,378	142,224	
五	125,139	20,002	915	3,503	149,559	
六	119,184	21,246	801	3,345	144,576	
合計	$ 587,223	$ 125,854	$ 3,464	$ 21,569	$ 738,110	

康和綜合證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十七　　單位：新台幣仟元

月份	包銷證券之報酬	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	$ 9	$ 218	$ 2,110	$ 60	$ 2,397	
二	-	13	1,110	-	1,123	
三	4,099	176	510	100	4,885	
四	103	152	80	250	585	
五	6,835	18,671	80	-	25,586	
六	11	79	310	-	400	
合計	$ 11,057	$ 19,309	$ 4,200	$ 410	$ 34,976	

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 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十八　　單位：新台幣仟元

項目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益（損失）	備註
自營				
在集中交易市場買賣				
股票	$ 12,052,725	$ 11,497,537	$ 555,188	
其他	8,412,517	8,069,895	342,622	
在營業處所買賣				
股票	6,356,573	6,328,863	27,710	
債券	43,299,947	43,097,343	202,604	
其他	76,457	76,218	239	
國外交易市場	2,063,974	2,152,892	(88,918)	
合計	$ 72,262,193	$ 71,222,748	$ 1,039,445	
承銷				
在集中交易市場買賣				
股票	$ 6,925	$ 7,143	($ 218)	
在營業處所買賣				
股票	25	30	(5)	
債券	51,545	44,663	6,882	
合計	$ 58,495	$ 51,836	$ 6,659	
避險				
在集中交易市場買賣				
股票	$ 9,673,730	$ 9,599,282	$ 74,448	
在營業處所買賣				
股票	1,686,780	1,688,851	(2,071)	
債券	178,852	173,918	4,934	
合計	$ 11,539,362	$ 11,462,051	$ 77,311	

康和綜合證券股份有限公司

利息收入明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十九　　單位：新台幣仟元

項　　目	摘　　要	金　　額	備　　註
融資利息收入	經紀業務融資利息	$ 152,489	
債券利息收入	主係自營業務債券利息	22,406	
其他（註）		530	
合　　計		$ 175,425	

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

財務成本明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表四十　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
應付商業本票利息	短期應付商業本票利息	$ 18,164	
附買回債券利息	附條件交易債券利息	6,226	
銀行借款利息	短期銀行借款利息	1,840	
其他（註）		1,594	
合　計		$ 27,824	

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

員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表四十一　　單位：新台幣仟元

項　　目	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
員工福利費用（註一及註二）		
薪資費用	$ 575,760	$ 364,254
勞健保費用	34,245	25,039
退休金費用	17,155	15,044
董事酬金	62,858	34,109
其他員工福利費用	18,544	14,677
	$ 708,562	$ 453,123
折舊費用	$ 35,098	$ 35,722
攤銷費用	$ 2,793	$ 3,126
其他營業費用		
稅　　捐	$ 117,953	$ 67,451
電腦資訊費	20,612	24,258
集保服務費	20,344	10,222
勞務費用	14,369	6,707
借券費用	11,873	18,055
郵 電 費	11,754	10,300
修 繕 費	9,388	9,119
其他（註三）	39,659	29,661
	$ 245,952	$ 175,773

註一：於民國 110 年及 109 年 6 月 30 日平均員工人數分別為 653 人及 638 人，其中未兼任員工之董事分別為 12 人及 11 人。

註二：個體財務報告增加揭露以下資訊：

(1) 本期平均員工福利費用 1,007 仟元，前一期平均員工福利費用 668 仟元。

(2) 本期平均員工薪資費用 898 仟元，前一期平均員工薪資費用 581 仟元。

(3) 平均員工薪資費用調整增加 54.6%。

(4) 本公司設置審計委員會替代監察人制度，於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日監察人酬金均為 0 元。

(5) 請敘明證券商薪資報酬政策（包括董事、監察人、經理人及員工）

(A) 董事：本公司董事之薪資報酬，悉依本公司董事薪資酬勞辦法辦理，另依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，得以獲利數額，由董事會決議提撥不高於 5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥董事酬勞。並依董事參與本公司營運程度及貢獻，授權董事會依同業通常水準支給議定之。

(B) 監察人：本公司於 104 年 6 月設置審計委員會替代監察人制度，其中獨立董事之薪資報酬，悉依本公司董事薪資酬勞辦法辦理。

(C) 委任經理人：

(a) 薪資：參照其個人之學經歷背景、市場或同業薪資水準及本公司薪資標準敘薪。

(b) 績效獎金：為提昇公司獲利，分享公司經營成果，訂有各項獎金辦法，經理人依年度經營績效及個別考核結果及貢獻等，參與獎金分配。

(c) 員工酬勞：依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，得以獲利數額，提撥 1%至 2%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，並依本公司之員工酬勞分配辦法，參照各職位所投入之時間、職責、貢獻及績效達成情形等，參與員工酬勞分配。

本公司依「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」之規定，設置薪資報酬委員會，薪酬委員以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，向董事會提出建議，供決策參考。

(D) 員工：參照其個人之學經歷背景、市場或同業薪資水準及本公司薪資標準敘薪，並透過完整的試用期考核制度及績效考核制度，定期實施晉升調薪。除業務同仁依業務人員酬金遵循原則及各項業績獎金辦法計算業績獎金外，另為分享公司經營成果，每年依公司經營績效及個別員工之績效考核結果與貢獻等，參與年度各項獎金或員工酬勞分配。

註三：各項目餘額均未超過其他營業費用餘額5%。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1101735 號

會員姓名：(1) 莊碧玉
(2) 黃秀樁

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

事務所電話：27259988　　事務所統一編號：94998251

會員證書字號：(1) 北市會證字第 4104 號
(2) 北市會證字第 2050 號　　委託人統一編號：23824511

印鑑證明書用途：辦理康和綜合證券股份有限公司 110 年上半年度（自民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 6 月 30 日）財務報表之查核簽證。

簽名式（一）	莊碧玉	存會印鑑（一）	
簽名式（二）	黃秀樁	存會印鑑（二）	

理事長：　　核對人：

中　華　民　國　110　年　7　月　28　日