

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111及110年第2季

地址：臺北市信義區基隆路1段176號地下1樓、9
樓部分、10樓部分、14樓部分、15樓
電話：(02)8787-1888

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~9		-
六、個體權益變動表	10		-
七、個體現金流量表	11~13		-
八、個體財務報告附註			
(一) 公司沿革	14		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	14		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14~15		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	17		五
(六) 重要會計項目之說明	17~55		六~二六
(七) 關係人交易	55~59		二七
(八) 質抵押之資產	59		二八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	60		二九
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	60		三一
(十二) 其 他	60~61, 63		三十, 三二, 三四
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	62		三三
2. 轉投資事業相關資訊	62, 64		三三
3. 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊	62		三三
4. 大陸投資資訊	62, 65		三三
5. 主要股東資訊	62		三三
(十四) 部門資訊	63		三五
九、重要會計項目明細表	66~110		-

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 111 年 6 月 30 日、民國 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年 6 月 30 日、民國 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 6 月 30 日部分採用權益法之投資分別為新台幣（以下同）558,725 仟元及 574,437 仟元與民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之投資淨損失分別為 6,803 仟元及 2,977 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。本會計師未能接觸該等部分非重要子公司之財務資訊、管理階層及查核人員，致無法對該等金額取得足夠及適切之查核證據，因此本會計師無法判斷是否須對該等金額作必要之調整。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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 111 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 111 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 111 年上半年度之經紀手續費收入為 435,572 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二二及二七。

手續費折讓率參數之輸入控管程序對經紀手續費收入計算之正確性影響重大，本會計師藉由執行控制測試以評估經紀手續費收入折讓認列流程及相關控制制度之設計與執行有效性；此外，亦選樣執行經紀手續費收入折讓之計算，以驗證帳載經紀手續費收入計算是否正確。

其他事項

康和綜合證券股份有限公司民國 110 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 110 年 12 月 31 日上述採用權益法之投資餘額為 565,528 仟元，占資產總額之 1.66%。

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在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 111 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

莊碧玉



會計師 黃秀椿

黃秀椿



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 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 111 年 8 月 26 日

民國 111 年 6 月 30 日 暨 民國 110 年 12 月 31 日 及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年6月30日		110年12月31日		110年6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
111100	現金及約當現金(附註六及二七)	\$ 1,523,969	5	\$ 1,197,568	4	\$ 1,094,169	3
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七及二七)	7,657,497	24	8,585,042	25	10,070,372	28
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)	17,727	-	27,802	-	43,697	-
114030	應收證券融貸款(附註九及二七)	5,499,890	18	7,629,748	23	7,496,375	21
114040	轉融通保證金(附註九)	66,055	-	6,910	-	2,292	-
114050	應收轉融通擔保借款(附註九)	55,046	-	6,732	-	1,910	-
114090	借券擔保借款(附註九)	354,882	1	523,023	2	147,243	-
114100	借券保證金(附註九)	321,096	1	474,557	1	133,048	-
114110	應收票據(附註九)	77	-	146	-	44	-
114130	應收帳款(附註九及二七)	8,866,451	28	6,861,166	20	10,297,373	28
114150	預付款項	8,884	-	8,205	-	10,325	-
114170	其他應收款(附註九及二七)	76,502	-	6,372	-	8,538	-
114200	其他金融資產—流動(附註十)	89,440	1	64,360	-	196,252	1
114600	本期所得稅資產(附註四及二三)	-	-	-	-	11,402	-
119080	受限制資產—流動(附註二八)	255,158	1	317,157	1	255,152	1
119990	其他流動資產	59,534	-	1,698,812	5	168,055	1
110000	流動資產總計	24,852,208	79	27,407,600	81	29,936,247	83
	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)	2,642,992	8	2,554,574	7	2,336,015	6
124100	採用權益法之投資(附註十一)	1,880,796	6	1,901,340	6	1,951,054	5
125000	不動產及設備(附註十二及二八)	796,679	3	786,949	2	783,376	2
125800	使用權資產(附註十三及二七)	109,376	-	118,230	-	49,036	-
126000	投資性不動產(附註十四及二八)	561,825	2	559,693	2	561,291	2
127000	無形資產(附註十五)	10,336	-	9,181	-	8,194	-
128000	遞延所得稅資產(附註四及二三)	45,631	-	125,818	-	110,822	-
129000	其他非流動資產(附註十六)	637,576	2	518,062	2	542,975	2
120000	非流動資產總計	6,685,211	21	6,573,847	19	6,342,763	17
906001	資 產 總 計	\$ 31,537,419	100	\$ 33,981,447	100	\$ 36,279,010	100
	負債及權益						
	流動負債						
211100	短期借款(附註十七及二八)	\$ 750,000	2	\$ 1,650,000	5	\$ 650,000	2
211200	應付商業本票(附註十七)	5,261,246	17	4,164,759	12	7,001,552	19
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七及二七)	1,602,283	5	2,761,630	8	2,168,049	6
214010	附買回債券負債(附註十八及二七)	3,701,433	12	4,098,467	12	4,909,441	14
214040	融券保證金	352,868	1	313,901	1	356,536	1
214050	應付融券擔保借款	387,628	1	503,833	2	677,524	2
214060	轉融通借入款	-	-	1,800,556	5	-	-
214130	應付帳款(附註十九及二七)	6,623,688	21	5,720,837	17	10,367,168	29
214170	其他應付款(附註二一及二七)	1,212,629	4	662,468	2	469,865	1
214200	其他金融負債—流動(附註二十)	2,965,793	10	756,678	2	-	-
214600	本期所得稅負債(附註四及二三)	29,074	-	119,458	1	69,015	-
215100	負債準備—流動	24,615	-	20,606	-	23,339	-
216000	租賃負債—流動(附註十三及二七)	39,636	-	38,268	-	30,237	-
219000	其他流動負債	50,834	-	1,675,337	5	78,727	-
210000	流動負債總計	23,001,727	73	24,286,798	72	26,801,453	74
	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)	875,308	3	520,297	1	365,783	1
225100	負債準備—非流動	12,130	-	12,080	-	12,080	-
226000	租賃負債—非流動(附註十三及二七)	69,174	-	79,196	-	17,986	-
228000	遞延所得稅負債(附註四及二三)	34,912	-	776	-	7,828	-
229030	存入保證金(附註二七)	3,307	-	3,794	-	3,794	-
229070	淨確定福利負債—非流動(附註四)	127,524	-	203,511	1	137,442	-
220000	非流動負債總計	1,122,355	3	819,654	2	544,913	1
906003	負債總計	24,124,082	76	25,106,452	74	27,346,366	75
	權益(附註八、十一、二一及二三)						
301000	股 本	5,944,550	19	5,944,550	17	5,944,550	16
302000	資本公積	175,320	1	175,320	1	175,314	1
	保留盈餘						
304010	法定盈餘公積	265,503	1	132,144	-	28,684	-
304020	特別盈餘公積	1,087,890	3	821,171	3	614,251	2
304040	未分配盈餘(待彌補虧損)	(393,214)	(1)	1,338,562	4	1,726,153	5
304000	保留盈餘合計	960,179	3	2,291,877	7	2,369,088	7
305000	其他權益	333,288	1	463,248	1	443,692	1
906004	權益合計	7,413,337	24	8,874,995	26	8,932,644	25
906002	負債及權益總計	\$ 31,537,419	100	\$ 33,981,447	100	\$ 36,279,010	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 111 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：黃春蘭



康和綜合證券股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（損失）為元

代 碼		111年1月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
	收益（附註二二）				
401000	經紀手續費收入（附註二七）	\$ 457,949	112	\$ 738,110	40
403000	借券收入	24,305	6	13,691	1
404000	承銷業務收入	19,300	5	34,976	2
410000	營業證券出售淨利益（損失）	(927,601)	(228)	1,123,415	61
421100	股務代理收入（附註二七）	11,788	3	14,825	1
421200	利息收入（附註二七）	192,321	47	175,425	9
421300	股利收入	690,995	170	26,031	1
421500	營業證券透過損益按公允價值 衡量之淨利益（損失）	(951,439)	(234)	309,367	17
421600	借券及附賣回債券融券回補淨 利益（損失）	22,107	6	(135,517)	(7)
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	107,522	26	47,751	3
422200	發行認購（售）權證淨利益（損 失）	301,156	74	(276,675)	(15)
424100	期貨佣金收入（附註二七）	5,585	1	8,128	-
424400	衍生工具淨利益（損失）—期 貨	10,744	3	(83,992)	(5)
424500	衍生工具淨利益（損失）—櫃 檯（附註二七）	360,443	89	(150,530)	(8)
425300	預期信用迴轉利益（減損損失）	1,305	-	(1,434)	-
428000	其他營業利益（損失）（附註二 七）	80,853	20	(6,426)	-
400000	收益合計	<u>407,333</u>	<u>100</u>	<u>1,837,145</u>	<u>100</u>
	支出及費用（附註二二）				
501000	經紀經手費支出	(41,125)	(10)	(60,857)	(3)
502000	自營經手費支出	(5,103)	(1)	(5,376)	-
503000	轉融通手續費支出	(193)	-	(444)	-
521200	財務成本（附註二七）	(32,763)	(8)	(27,824)	(2)
521640	借券交易損失	(717)	-	-	-
524200	證券佣金支出（附註二七）	(3,532)	(1)	(4,094)	-
524300	結算交割服務費支出（附註二 七）	(1,709)	(1)	(2,545)	-
528000	其他營業支出（附註二七）	(8,667)	(2)	(17,010)	(1)
531000	員工福利費用（附註二七）	(419,940)	(103)	(708,562)	(39)
532000	折舊及攤銷費用	(38,175)	(10)	(37,891)	(2)
533000	其他營業費用（附註二七）	(232,183)	(57)	(245,952)	(13)
500000	支出及費用合計	<u>(784,107)</u>	<u>(193)</u>	<u>(1,110,555)</u>	<u>(60)</u>
5XXXXX	營業利益（損失）	<u>(376,774)</u>	<u>(93)</u>	<u>726,590</u>	<u>40</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年1月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
	營業外損益				
601100	採用權益法認列之子公司損益之份額 (附註十一)	\$ 44,983	11	\$ 46,988	2
602000	其他利益及損失 (附註二二及二七)	47,461	12	32,146	2
600000	營業外損益合計	92,444	23	79,134	4
902001	稅前淨利 (損)	(284,330)	(70)	805,724	44
701000	所得稅費用 (附註四及二三)	(125,963)	(31)	(120,154)	(7)
902005	本期淨利 (損)	(410,293)	(101)	685,570	37
	其他綜合損益 (附註二一及二三)				
	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 (損失)	(59,740)	(15)	39,178	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	(158)	-	(9,045)	-
805500	不重分類至損益之項目合計	(59,898)	(15)	30,133	2
	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	7,120	2	6,343	-
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損失	(77,182)	(19)	(426)	-
805699	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	(1,780)	-
805600	後續可能重分類至損益之項目合計	(70,062)	(17)	4,137	-
805000	其他綜合損益—稅後淨額	(129,960)	(32)	34,270	2
902006	本期綜合損益總額	(\$ 540,253)	(133)	\$ 719,840	39
	每股盈餘 (損失) (附註二四)				
975000	基 本	(\$ 0.69)		\$ 1.15	
985000	稀 釋	(\$ 0.69)		\$ 1.15	

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111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：黃春蘭



康和綜合證券股份有限公司

個體權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼	普通股股本 (附註二一)	資本公積 (附註二一)	保留盈餘 (附註二一及二三)			其他權益項目 (附註八、十一、二一及二三)		權益總額	
			法盈餘 定公積	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		
A1	110年1月1日餘額	\$ 5,944,550	\$ 175,307	\$ 28,684	\$ 614,251	\$ 1,040,583	(\$ 11,116)	\$ 420,538	\$ 8,212,797
C17	其他資本公積變動： 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	\$ 175,314	\$ 28,684	\$ 614,251	\$ 1,726,153	(\$ 6,553)	\$ 450,245	\$ 8,932,644
A1	111年1月1日餘額	\$ 5,944,550	\$ 175,320	\$ 132,144	\$ 821,171	\$ 1,338,562	(\$ 7,432)	\$ 470,680	\$ 8,874,995
B1	110年度盈餘分配 提列法定盈餘公積	-	-	133,359	-	(133,359)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	266,719	(266,719)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(921,405)	-	-	(921,405)
D1	111年1月1日至6月30日淨損	-	-	-	-	(410,293)	-	-	(410,293)
D3	111年1月1日至6月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	7,120	(137,080)	(129,960)
D5	111年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	(410,293)	7,120	(137,080)	(540,253)
Z1	111年6月30日餘額	\$ 5,944,550	\$ 175,320	\$ 265,503	\$ 1,087,890	(\$ 393,214)	(\$ 312)	\$ 333,600	\$ 7,413,337

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 111 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：黃春蘭



康和綜合證券股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利(損)	(\$ 284,330)	\$ 805,724
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	35,197	35,098
A20200	攤銷費用	2,978	2,793
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	(1,305)	1,434
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)	843,917	(357,118)
A20900	利息費用	32,763	27,824
A21200	利息收入(含財務收入)	(195,294)	(178,171)
A21300	股利收入	(700,359)	(29,612)
A22400	採用權益法認列之子公司損益 之份額	(44,983)	(46,988)
A22500	處分及報廢不動產及設備損失	-	351
A23100	處分投資損失	-	8,495
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 融資產減少(增加)	(23,647)	403,022
A61150	應收證券融資款減少(增加)	2,130,341	(2,801,286)
A61160	轉融通保證金減少(增加)	(59,145)	15,022
A61170	應收轉融通擔保價款減少(增 加)	(48,314)	12,552
A61210	借券擔保價款減少	168,141	282,369
A61220	借券保證金減少	153,461	256,131
A61230	應收票據減少	69	20
A61250	應收帳款增加	(1,347,199)	(4,368,427)
A61270	預付款項增加	(679)	(3,818)
A61290	其他應收款減少(增加)	1,039	(1,664)
A61320	其他金融資產減少(增加)	(25,080)	2,546
A61370	其他流動資產減少	1,701,277	70,816
A62110	附買回債券負債增加(減少)	(397,034)	30,073

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
A62130	透過損益按公允價值衡量之金 融負債增加(減少)	(\$ 697,069)	\$ 630,221
A62160	融券保證金增加(減少)	38,967	(38,790)
A62170	應付融券擔保價款增加(減少)	(116,205)	242,354
A62180	轉融通借入款減少	(1,800,556)	-
A62230	應付帳款增加	902,330	2,880,109
A62270	其他應付款增加(減少)	(370,594)	5,968
A62290	淨確定福利負債減少	(75,987)	(42,542)
A62300	負債準備增加	4,009	3,092
A62310	其他金融負債增加	2,209,115	-
A62320	其他流動負債減少	(1,624,503)	(172,479)
A33000	營運產生之現金流入(出)	411,321	(2,324,881)
A33100	收取之利息	196,293	174,866
A33200	收取之股利	31,698	15,082
A33300	支付之利息	(39,064)	(33,770)
A33500	支付之所得稅	(102,024)	(58,348)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>498,224</u>	<u>(2,227,051)</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(245,170)	(380,966)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	27,767	-
B01900	處分採用權益法之投資	-	180,681
B02700	取得不動產及設備	(25,036)	(5,784)
B03500	交割結算基金增加	(8,741)	(53,620)
B03700	存出保證金增加	(102,900)	(4,940)
B04500	取得無形資產	(2,745)	(151)
B06700	其他非流動資產增加	(9,961)	(7,344)
B07600	收取之股利	<u>4,081</u>	<u>3,581</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(362,705)</u>	<u>(268,543)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	260,000
C00200	短期借款減少	(900,000)	-
C00700	應付商業本票增加	1,103,000	450,000
C03000	存入保證金增加	-	10
C03100	存入保證金減少	(487)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
C04020	租賃負債本金償還	(\$ 21,414)	(\$ 22,146)
C09900	行使歸入權	-	7
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>181,099</u>	<u>687,871</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>9,783</u>	<u>6,297</u>
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	326,401	(1,801,426)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,197,568</u>	<u>2,895,595</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,523,969</u>	<u>\$ 1,094,169</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 111 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：黃春蘭



康和綜合證券股份有限公司

個體財務報告附註

民國 111 年及 110 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 111 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 111 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」）

本公司評估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。

(二) 112 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
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
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 3)

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

註 2：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值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：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。

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)
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
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	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

註：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。

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 110 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 110 年度個體財務報告。

六、現金及約當現金

	111年6月30日	110年12月31日	110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	132,993	\$ 719,503	157,913
外幣存款	960,902	256,668	416,429
約當現金			
原始到期日在 3 個月 以內之定期存款	-	-	167,181
期貨交易超額保證金	429,494	221,397	352,066
	<u>\$ 1,523,969</u>	<u>\$ 1,197,568</u>	<u>\$ 1,094,169</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：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
原始到期日在 3 個月以內之 定期存款	-	-	0.16%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年6月30日	110年12月31日	110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>			
強制透過損益按公允價值衡			
量			
營業證券—自營	\$ 5,749,505	\$ 6,613,343	\$ 8,344,702
營業證券—承銷	64,105	24,538	32,240
營業證券—避險	1,396,887	1,315,716	1,174,496
期貨交易保證金—自有			
資金	185,798	105,519	116,483
買入選擇權—非避險	83	-	-
衍生工具資產—櫃檯			
資產交換 IRS 合約			
價值	8,967	5,967	3,276
資產交換選擇權	252,152	519,959	399,175
	<u>\$ 7,657,497</u>	<u>\$ 8,585,042</u>	<u>\$ 10,070,372</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			
發行認購（售）權證負			
債	\$ 2,143,205	\$ 4,083,550	\$ 4,123,293
發行認購（售）權證再			
買回	(2,027,247)	(3,905,570)	(3,740,930)
賣出選擇權負債—期貨	270	-	-
應回補債券	-	346,869	-
應付借券—避險	335,719	695,972	450,136
應付借券—非避險	38,115	13,233	2,509
衍生工具負債—櫃檯			
資產交換 IRS 合約			
價值	39,594	51,365	36,737
資產交換選擇權	678,056	1,224,650	1,075,904
結構型商品	9,070	2,191	-
股權衍生工具	106,218	74,498	103,785
	1,323,000	2,586,758	2,051,434
指定透過損益按公允價值衡			
量之金融負債			
結構型商品	279,283	174,872	116,615
	<u>\$ 1,602,283</u>	<u>\$ 2,761,630</u>	<u>\$ 2,168,049</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<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	\$ 875,308	\$ 520,297	\$ 365,783

(一) 營業證券－自營

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>流 動</u>			
政府公債	\$ 402,460	\$ 658,315	\$ 1,729,012
公司債	200,256	200,256	200,256
上市公司股票	206,541	669,909	1,357,686
上櫃公司股票及可轉			
(交)換公司債	4,366,716	3,857,272	3,523,310
興櫃股票	246,184	219,023	226,913
國外有價證券	297,779	262,505	574,016
受益證券	175,492	97,693	189,779
	5,895,428	5,964,973	7,800,972
評價調整	(145,923)	648,370	543,730
	\$ 5,749,505	\$ 6,613,343	\$ 8,344,702

政府公債及公司債於資產負債表日之票面利率區間如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
政府公債	0.50%~1.75%	0.50%~1.75%	0.375%~3.00%
公司債	1.04%	1.04%	1.04%

於民國 111 年 6 月 30 日暨民國 110 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 3,763,817 仟元、4,055,529 仟元及 4,782,461 仟元，已以附買回條件賣出。

(二) 營業證券－承銷

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
上市(櫃)公司股票及可			
轉換公司債	\$ 62,554	\$ 20,946	\$ 19,110
評價調整	1,551	3,592	13,130
	\$ 64,105	\$ 24,538	\$ 32,240

(三) 營業證券－避險

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
上市公司股票、受益證券 及認購(售)權證	\$ 1,361,642	\$ 1,009,536	\$ 775,254
上櫃公司股票、受益證 券、認購(售)權證及 可轉換公司債	<u>137,556</u>	<u>253,633</u>	<u>146,950</u>
	1,499,198	1,263,169	922,204
評價調整	(<u>102,311</u>)	<u>52,547</u>	<u>252,292</u>
	<u>\$ 1,396,887</u>	<u>\$ 1,315,716</u>	<u>\$ 1,174,496</u>

(四) 發行認購(售)權證負債及再買回

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
發行認購(售)權證負債	\$ 5,008,931	\$ 4,097,368	\$ 2,183,556
發行認購(售)權證負債 價值變動損失(利益)	(<u>2,865,726</u>)	(<u>13,818</u>)	<u>1,939,737</u>
	<u>2,143,205</u>	<u>4,083,550</u>	<u>4,123,293</u>
發行認購(售)權證再買 回	4,224,767	3,954,353	1,989,048
發行認購(售)權證再買 回價值變動利益(損 失)	(<u>2,197,520</u>)	(<u>48,783</u>)	<u>1,751,882</u>
	<u>2,027,247</u>	<u>3,905,570</u>	<u>3,740,930</u>
發行認購(售)權證負債 淨額	<u>\$ 115,958</u>	<u>\$ 177,980</u>	<u>\$ 382,363</u>

(五) 應回補債券

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
政府公債	\$ -	\$ 347,124	\$ -
評價調整	<u>-</u>	(<u>255</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 346,869</u>	<u>\$ -</u>

(六) 應付借券

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
避險			
上市(櫃)公司股票 及受益憑證	\$ 359,621	\$ 619,284	\$ 397,657
評價調整	(<u>23,902</u>)	<u>76,688</u>	<u>52,479</u>
	<u>\$ 335,719</u>	<u>\$ 695,972</u>	<u>\$ 450,136</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
非 避 險			
受益憑證	\$ 43,949	\$ 12,135	\$ 2,523
評價調整	(<u>5,834</u>)	<u>1,098</u>	(<u>14</u>)
	<u>\$ 38,115</u>	<u>\$ 13,233</u>	<u>\$ 2,509</u>

(七) 期貨及選擇權

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
買入選擇權－非避險			
指數選擇權	\$ 178	\$ -	\$ -
未平倉損失	(<u>95</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>
公允價值	<u>\$ 83</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
賣出選擇權負債－期貨			
指數選擇權	(\$ 173)	\$ -	\$ -
未平倉損失	(<u>97</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>
公允價值	<u>(\$ 270)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

於資產負債表日，未到期之合約及公允價值如下：

項 目	交 易 種 類	111年6月30日			
		未 平 倉 部 位	合 約 金 額 或 支 付 (收 取)	公 允 價 值	
		買 / 賣 方 契 約 數	之 權 利 金		
期貨契約	臺股期貨	賣方	5	\$ 14,994	\$ 14,624
期貨契約	股票期貨	買方	2,289	250,044	227,778
期貨契約	股票期貨	賣方	6,888	1,046,114	1,015,106
期貨契約	中國 A50	賣方	1	438	442
期貨契約	布倫特原油	賣方	14	46,564	45,366
期貨契約	黃 金	賣方	1	5,530	5,371
期貨契約	美國超長債	賣方	1	4,697	4,587
期貨契約	H 股指數	賣方	6	8,771	8,624
選擇權契約	臺指選擇權－買權	買方	10	178	83
選擇權契約	臺指選擇權－賣權	賣方	10	(173)	(270)

			110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	臺 股 期 貨		賣 方	7	\$ 25,471	\$ 25,493
期 貨 契 約	股 票 期 貨		買 方	4,731	436,732	466,194
期 貨 契 約	股 票 期 貨		賣 方	930	96,114	97,878
期 貨 契 約	NYM 輕 原 油		買 方	2	3,998	4,164
期 貨 契 約	中 國 A50		賣 方	5	2,176	2,173
期 貨 契 約	布 倫 特 原 油		賣 方	13	28,471	27,988
期 貨 契 約	黃 金		買 方	1	4,983	5,062
期 貨 契 約	美 國 超 長 債		賣 方	9	47,992	49,108

			110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	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

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 111 年 6 月 30 日暨民國 110 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 185,798 仟元、105,919 仟元及 116,483 仟元。

(九) 衍生工具－櫃檯

於資產負債表日，本公司尚未到期之衍生金融工具合約金額（名目本金）如下：

	合 約 金 額 (名 目 本 金)		
	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
可轉換公司債資產交換			
合約	\$ 6,294,200	\$ 6,072,700	\$ 4,611,300
結構型商品	4,140,118	1,458,828	484,300
股權衍生工具	400,780	345,188	758,137

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>流 動</u>			
債務工具投資	<u>\$ 17,727</u>	<u>\$ 27,802</u>	<u>\$ 43,697</u>
<u>非 流 動</u>			
權益工具投資	\$ 483,987	\$ 543,727	\$ 521,817
債務工具投資	<u>2,159,005</u>	<u>2,010,847</u>	<u>1,814,198</u>
	<u>\$ 2,642,992</u>	<u>\$ 2,554,574</u>	<u>\$ 2,336,015</u>

(一) 權益工具投資

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>非 流 動</u>			
未上市（櫃）公司股票			
臺灣證券交易所股 份有限公司	\$ 206,272	\$ 241,632	\$ 208,759
臺灣期貨交易所股 份有限公司	145,913	152,404	160,673
臺灣集中保管結算 所股份有限公司	116,050	133,443	126,621
亞太新興產業創業 投資股份有限公 司	15,752	16,248	25,764
富昱科技開發股份 有限公司	-	-	-
	<u>\$ 483,987</u>	<u>\$ 543,727</u>	<u>\$ 521,817</u>

本公司依中長期策略目的投資上述公司之普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值

波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司於民國 110 年 10 月參與臺灣證券交易所股份有限公司之現金增資，以每股發行價格 10 元，共計取得 62 股。

亞太新興產業創業投資股份有限公司於民國 110 年 12 月辦理現金減資，本公司投資股數減少 432,900 股，並收回減資款 4,329 仟元。

本公司於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別認列股利收入 9,364 仟元及 3,581 仟元，均係為民國 111 年及 110 年 6 月 30 日仍持有之投資所產生。

(二) 債務工具投資

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>流動</u>			
國外債券	\$ 17,727	\$ 27,802	\$ 43,697
<u>非流動</u>			
政府公債	\$ 297,079	\$ 301,475	\$ 301,848
公司債	589,937	601,652	503,652
國外債券	<u>1,271,989</u>	<u>1,107,720</u>	<u>1,008,698</u>
	<u>\$ 2,159,005</u>	<u>\$ 2,010,847</u>	<u>\$ 1,814,198</u>

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

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
總帳面金額	\$ 2,256,106	\$ 2,038,703	\$ 1,850,625
備抵損失	(1,455)	(1,972)	(1,451)
攤銷後成本	2,254,651	2,036,731	1,849,174
公允價值調整	(77,919)	1,918	8,721
	<u>\$ 2,176,732</u>	<u>\$ 2,038,649</u>	<u>\$ 1,857,895</u>

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

本公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	111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%	\$ 2,256,106

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%~0.51%	\$ 2,038,703

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

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
111年1月1日餘額	\$ 1,972	\$ -	\$ -
本期迴轉	(517)	-	-
111年6月30日餘額	<u>\$ 1,455</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
110年1月1日餘額	\$ 1,210	\$ -	\$ -
本期提列	241	-	-
110年6月30日餘額	<u>\$ 1,451</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

九、應收證券融資款、應收票據、應收帳款及其他應收款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應收證券融資款	\$ 5,501,447	\$ 7,631,788	\$ 7,498,128
減：備抵損失	(1,557)	(2,040)	(1,753)
	<u>\$ 5,499,890</u>	<u>\$ 7,629,748</u>	<u>\$ 7,496,375</u>

應收證券融資款係以客戶融資買進之股票作為擔保。

本公司部分融資客戶係以必翔之股票作為擔保品，由於必翔之股票已於民國 106 年 5 月暫停交易，致有擔保品價值不足之情形。本公司已於民國 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 122 仟元。

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應收票據	<u>\$ 77</u>	<u>\$ 146</u>	<u>\$ 44</u>
應收帳款			
應收交割帳款—受託買賣	5,885,308	5,724,414	9,942,641
應收交割帳款—自營	2,160,743	985,847	234,267
應收現金股利	660,428	1,131	13,394
應收經紀手續費及融資利息	135,635	129,290	75,303
應收債券利息	15,158	16,337	17,729
其他	9,211	4,147	14,039
減：備抵損失	<u>(32)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>8,866,451</u>	<u>6,861,166</u>	<u>10,297,373</u>
	<u>\$ 8,866,528</u>	<u>\$ 6,861,312</u>	<u>\$ 10,297,417</u>

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
0~120 天	<u>\$ 8,866,483</u>	<u>\$ 6,861,231</u>	<u>\$ 10,297,339</u>
121~180 天	72	81	73
181 天以上	5	-	5
合計	<u>\$ 8,866,560</u>	<u>\$ 6,861,312</u>	<u>\$ 10,297,417</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
其他應收款	<u>\$ 162,731</u>	<u>\$ 92,938</u>	<u>\$ 94,265</u>
減：備抵損失	<u>(86,229)</u>	<u>(86,566)</u>	<u>(85,727)</u>
	<u>\$ 76,502</u>	<u>\$ 6,372</u>	<u>\$ 8,538</u>

本公司採行之政策係僅與信用狀況良好之對象及投資人進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。為減輕信用風險，本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等级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：

111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	\$ 8,866,560	\$ 5,501,447	\$ 55,046	\$ 742,033	\$ 162,731	\$ 15,327,817
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	(32)	(1,557)	-	-	(86,229)	(87,818)
攤銷後成本	<u>\$ 8,866,528</u>	<u>\$ 5,499,890</u>	<u>\$ 55,046</u>	<u>\$ 742,033</u>	<u>\$ 76,502</u>	<u>\$ 15,239,999</u>

110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	\$ 6,861,312	\$ 7,631,788	\$ 6,732	\$ 1,004,490	\$ 92,938	\$ 15,597,260
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	-	(2,040)	-	-	(86,566)	(88,606)
攤銷後成本	<u>\$ 6,861,312</u>	<u>\$ 7,629,748</u>	<u>\$ 6,732</u>	<u>\$ 1,004,490</u>	<u>\$ 6,372</u>	<u>\$ 15,508,654</u>

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	<u>\$ 10,297,417</u>	<u>\$ 7,496,375</u>	<u>\$ 1,910</u>	<u>\$ 282,583</u>	<u>\$ 8,538</u>	<u>\$ 18,086,823</u>

民國 111 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	\$ -	\$ 2,040	\$ 86,566	\$ 88,606
減：本期提列(迴轉)				
減損損失	32	(483)	(337)	(788)
期末餘額	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 1,557</u>	<u>\$ 86,229</u>	<u>\$ 87,818</u>

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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,753</u>	<u>\$ 85,727</u>	<u>\$ 87,480</u>

十、其他金融資產－流動

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
定期存款	<u>\$ 89,440</u>	<u>\$ 64,360</u>	<u>\$ 196,252</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：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
定期存款	1.02%~2.00%	0.09%~0.23%	0.45%~2.50%

十一、採用權益法之投資

	111年6月30日		110年12月31日		110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	\$ 1,213,254	95.71	\$ 1,227,540	95.71	\$ 1,263,243	95.71
康聯資產管理服務股份有限公司	558,725	100.00	565,528	100.00	574,437	100.00
康和證券投資顧問股份有限公司	87,078	100.00	85,266	100.00	88,803	100.00
康和保險代理人股份有限公司	21,739	100.00	23,006	100.00	24,571	100.00
	<u>\$1,880,796</u>		<u>\$1,901,340</u>		<u>\$1,951,054</u>	

民國 111 年及 110 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。

子公司康和開曼已於民國 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，且返還清算剩餘款項予本公司美金 744 仟元。

十二、不動產及設備

成 本	111年1月1日至6月30日				期 末 餘 額
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	內 部 移 轉	
土 地	\$ 606,860	\$ -	\$ -	(\$ 3,464)	\$ 603,396
建 築 物	230,375	-	-	(492)	229,883
設 備	51,097	25,736	(6,410)	-	70,423
租賃權益改良	40,985	-	(821)	-	40,164
	<u>929,317</u>	<u>\$ 25,736</u>	<u>(\$ 7,231)</u>	<u>(\$ 3,956)</u>	<u>943,866</u>
累計折舊					
建 築 物	98,959	\$ 2,042	\$ -	(\$ 224)	100,777
設 備	22,548	6,287	(6,410)	-	22,425
租賃權益改良	19,604	3,945	(821)	-	22,728
	<u>141,111</u>	<u>\$ 12,274</u>	<u>(\$ 7,231)</u>	<u>(\$ 224)</u>	<u>145,930</u>
累計減損					
建 築 物	1,257	\$ -	\$ -	\$ -	1,257
不動產及設備淨額	<u>\$ 786,949</u>				<u>\$ 796,679</u>

成 本	110年1月1日至6月30日				期 末 餘 額
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	內 部 移 轉	
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
	<u>924,508</u>	<u>\$ 11,014</u>	<u>(\$ 4,828)</u>	<u>(\$ 1,309)</u>	<u>929,385</u>
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
	<u>138,179</u>	<u>\$ 11,189</u>	<u>(\$ 4,477)</u>	<u>(\$ 139)</u>	<u>144,752</u>
累計減損					
建 築 物	1,257	\$ -	\$ -	\$ -	1,257
不動產及設備淨額	<u>\$ 785,072</u>				<u>\$ 783,376</u>

民國 111 年及 110 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，請詳附註二八。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 104,843	\$ 112,988	\$ 47,950
設備	<u>4,533</u>	<u>5,242</u>	<u>1,086</u>
	<u>\$ 109,376</u>	<u>\$ 118,230</u>	<u>\$ 49,036</u>
	<u>111年1月1日</u>	<u>110年1月1日</u>	
	至6月30日	至6月30日	
使用權資產之增添	<u>\$ 12,695</u>	<u>\$ 6,043</u>	
使用權資產之折舊費用			
建築物	\$ 20,278	\$ 22,123	
設備	<u>1,045</u>	<u>190</u>	
	<u>\$ 21,323</u>	<u>\$ 22,313</u>	

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於民國 111 年及 110 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

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
租賃負債帳面金額			
流動	\$ 39,636	\$ 38,268	\$ 30,237
非流動	<u>\$ 69,174</u>	<u>\$ 79,196</u>	<u>\$ 17,986</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
建築物	0.514%~0.878%	0.514%~0.807%	0.514%~0.807%
設備	0.521%~0.846%	0.521%~0.753%	0.521%~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 111 及 110 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 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日、110 年 5 月 1 日至 6 月 30 日及 110 年 8 月 1 日至 12 月 31 日之租金金額調降 20%~100%。本公司於民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及 110 年度認列前述租金減讓之影響數分別為 226 仟元及 453 仟元(帳列折舊費用減項)。

(四) 其他租賃資訊

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
低價值資產租賃費用	\$ 2,402	\$ 1,059
租賃之現金流出總額	\$ 23,816	\$ 23,205

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

	111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	\$ 477,111	\$ -	\$ -	\$ 3,464	\$ 480,575
建築物	179,598	-	-	492	180,090
	656,709	\$ -	\$ -	\$ 3,956	660,665
累計折舊					
建築物	96,355	\$ 1,600	\$ -	\$ 224	98,179
累計減損					
建築物	661	\$ -	\$ -	\$ -	661
淨額	\$ 559,693				\$ 561,825

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	<u>179,075</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>524</u>	<u>179,599</u>
	655,401	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,309</u>	656,710
累 計 折 舊					
建 築 物	93,023	<u>\$ 1,596</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 139</u>	94,758
累 計 減 損					
建 築 物	<u>661</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>661</u>
淨 額	<u>\$ 561,717</u>				<u>\$ 561,291</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 111 年 6 月 30 日暨民國 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之公允價值分別為 727,388 仟元、677,238 仟元及 660,522 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，請詳附註二八。

本公司以營業租賃出租投資性不動產，租賃期間為 1 年～5 年。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

以營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
第 1 年	\$ 12,715	\$ 17,933	\$ 17,729
第 2 年	8,127	8,665	13,297
第 3 年	7,978	8,018	7,773
第 4 年	7,773	7,773	7,773
第 5 年	1,943	5,830	7,773
超過 5 年	-	-	1,296
	<u>\$ 38,536</u>	<u>\$ 48,219</u>	<u>\$ 55,641</u>

十五、無形資產

	111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	\$ 16,078	\$ 3,949	(\$ 1,120)	\$ 18,907
累計攤銷				
電腦軟體	6,897	\$ 2,794	(\$ 1,120)	8,571
無形資產淨額	\$ 9,181			\$ 10,336

	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

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

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
營業保證金	\$ 330,000	\$ 330,000	\$ 330,000
交割結算基金	152,978	144,237	175,598
存出保證金	135,420	32,520	29,420
預付設備款	18,007	9,950	7,345
遞延費用	1,171	1,355	612
	\$ 637,576	\$ 518,062	\$ 542,975

十七、借 款

(一) 短期借款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
擔保借款	\$ 350,000	\$ 950,000	\$ 250,000
無擔保借款	400,000	700,000	400,000
	\$ 750,000	\$ 1,650,000	\$ 650,000

短期借款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
短期借款	1.225%~1.60%	0.80%~1.50%	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，請詳附註二八。

(二) 應付商業本票

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
應付商業本票	\$ 5,270,000	\$ 4,167,000	\$ 7,010,000
未攤銷折價	(<u>8,754</u>)	(<u>2,241</u>)	(<u>8,448</u>)
	<u>\$ 5,261,246</u>	<u>\$ 4,164,759</u>	<u>\$ 7,001,552</u>

應付商業本票於資產負債表日之貼現利率區間如下：

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
應付商業本票	0.43%~1.00%	0.30%~0.95%	0.20%~0.59%

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

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
政府公債	\$ 623,627	\$ 922,880	\$ 2,137,740
公司債	<u>3,077,806</u>	<u>3,175,587</u>	<u>2,771,701</u>
	<u>\$ 3,701,433</u>	<u>\$ 4,098,467</u>	<u>\$ 4,909,441</u>

附買回債券負債於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
政府公債	0.30%~0.38%	0.16%~0.17%	0.16%~0.19%
公司債	0.48%~1.89%	0.27%~0.41%	0.20%~2.60%

民國 111 年 6 月 30 日之附買回債券負債已約定於民國 111 年 7 月 29 日前以 3,703,728 仟元陸續買回。

民國 110 年 12 月 31 日之附買回債券負債已約定於民國 111 年 2 月 14 日前以 4,099,585 仟元陸續買回。

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。

十九、應付帳款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應付交割帳款－受託買賣	\$ 5,570,711	\$ 5,500,948	\$ 10,056,199
應付交割帳款－自營	966,536	70,753	138,169
其他	86,441	149,136	172,800
	<u>\$ 6,623,688</u>	<u>\$ 5,720,837</u>	<u>\$ 10,367,168</u>

二十、其他金融負債－流動

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
結構型商品本金價值			
保本型商品	<u>\$ 2,965,793</u>	<u>\$ 756,678</u>	<u>\$ -</u>

二一、權益

(一) 股本

	111年6月30日	110年12月31日	110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>594,455</u>	<u>594,455</u>	<u>594,455</u>
已發行股本	<u>\$ 5,944,550</u>	<u>\$ 5,944,550</u>	<u>\$ 5,944,550</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

	111年6月30日	110年12月31日	110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	1,309	1,309	1,303
	<u>\$ 175,320</u>	<u>\$ 175,320</u>	<u>\$ 175,314</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。

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。

(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，參閱附註二二之(十二)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫，考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 50%分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 0.5%時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%。

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

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

本公司於民國 111 年 6 月 8 日及民國 110 年 7 月 12 日舉行股東常會，決議通過民國 110 年及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 133,359</u>	<u>\$ 103,460</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 266,719</u>	<u>\$ 206,920</u>
現金股利	<u>\$ 921,405</u>	<u>\$ 725,235</u>
每股現金股利 (元)	\$ 1.55	\$ 1.22

截至民國 111 年 6 月 30 日，已宣告尚未發放之應付股利為 921,405 仟元（民國 110 年 6 月 30 日及 110 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

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 7,432)	(\$ 11,116)
當期產生		
國外營運機構之 換算差額	7,120	(2,521)
國外營運機構之 相關所得稅	-	(1,780)
重分類調整		
處分子公司	-	8,864
期末餘額	<u>(\$ 312)</u>	<u>(\$ 6,553)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
期初餘額	<u>\$ 470,680</u>	<u>\$ 420,538</u>
當期產生		
未實現損益		
債務工具	(77,182)	(426)
權益工具	(59,740)	39,178
採用權益法認 列之子公司 之份額	(158)	(9,045)
本期其他綜合損益	<u>(137,080)</u>	<u>29,707</u>
期末餘額	<u>\$ 333,600</u>	<u>\$ 450,245</u>

二二、綜合損益表項目明細

(一) 經紀手續費收入

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
在集中交易市場受託買賣	\$ 340,997	\$ 587,223
在營業處所受託買賣	94,575	125,854
融券手續費收入	3,615	3,464
其他	<u>18,762</u>	<u>21,569</u>
	<u>\$ 457,949</u>	<u>\$ 738,110</u>

(二) 承銷業務收入

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
承銷作業處理收入	\$ 8,497	\$ 19,309
包銷證券報酬收入	4,713	11,057
承銷輔導費收入	2,310	4,200
其他	<u>3,780</u>	<u>410</u>
	<u>\$ 19,300</u>	<u>\$ 34,976</u>

(三) 營業證券出售淨利益（損失）

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
自營	(\$ 49,718)	\$ 1,039,445
承銷	1,658	6,659
避險	<u>(879,541)</u>	<u>77,311</u>
	<u>(\$ 927,601)</u>	<u>\$ 1,123,415</u>

(四) 利息收入

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
融資利息收入	\$ 171,931	\$ 152,489
債券利息收入	20,011	22,406
其他	<u>379</u>	<u>530</u>
	<u>\$ 192,321</u>	<u>\$ 175,425</u>

(五) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益（損失）

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
自營	(\$ 794,285)	\$ 71,719
承銷	(2,041)	12,843
避險	(154,858)	224,805
應回補債券	<u>(255)</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 951,439)</u>	<u>\$ 309,367</u>

(六) 發行認購(售)權證淨利益(損失)

	111年1月1日 至6月30日	110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	\$ 6,865,829	\$ 126,150
發行認購(售)權證到期前履 約利益	1,988	1,562
發行認購(售)權證再買回價 值變動利益(損失)		
已實現	(4,338,199)	(2,145,205)
未實現	(2,197,520)	1,751,882
發行認購(售)權證費用	(<u>30,942</u>)	(<u>11,064</u>)
	<u>\$ 301,156</u>	<u>(\$ 276,675)</u>

(七) 衍生工具淨利益(損失)

	111年1月1日 至6月30日	110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	\$ 12,117	(\$ 65,521)
選擇權交易	(<u>1,373</u>)	(<u>18,471</u>)
	<u>\$ 10,744</u>	<u>(\$ 83,992)</u>
<u>衍生工具淨利益(損失)</u>		
<u>一櫃檯</u>		
資產交換選擇權	\$ 419,875	(\$ 77,077)
股權衍生工具	(42,579)	(52,125)
結構型商品	(10,066)	(6,227)
資產交換 IRS 合約價值	(6,772)	(15,101)
公債發行前投資損失	(<u>15</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 360,443</u>	<u>(\$ 150,530)</u>

(八) 預期信用迴轉利益(減損損失)

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
按攤銷後成本衡量之金融 資產	\$ 788	(\$ 1,193)
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	<u>517</u>	(<u>241</u>)
	<u>\$ 1,305</u>	<u>(\$ 1,434)</u>

(九) 其他營業利益 (損失)

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
外幣兌換淨利益 (損失)	\$ 59,463	(\$ 20,144)
作業處理費收入	19,525	12,925
佣金收入	1,549	1,266
代銷收入	568	743
錯帳淨損失	(290)	(1,328)
其他	38	112
	<u>\$ 80,853</u>	<u>(\$ 6,426)</u>

(十) 財務成本

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
應付商業本票利息	\$ 20,377	\$ 18,164
附買回債券利息	8,285	6,226
銀行借款利息	1,638	1,840
融券利息	655	708
轉融資利息	596	-
租賃負債之利息	341	185
其他	871	701
	<u>\$ 32,763</u>	<u>\$ 27,824</u>

(十一) 員工福利費用

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 16,212	\$ 15,214
確定福利計畫	<u>2,664</u>	<u>1,941</u>
	18,876	17,155
短期員工福利		
薪資費用	344,464	638,618
勞健保費用	36,822	34,245
其他用人費用	<u>19,778</u>	<u>18,544</u>
	<u>\$ 419,940</u>	<u>\$ 708,562</u>

民國 111 年及 110 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 110 年及 109 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。另本公司股東會於111年6月決議通過修改章程，將員工酬勞提撥比例修改為1%至3%。民國110年1月1日至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
員工酬勞	<u>\$ 16,346</u>
董事酬勞	<u>\$ 42,155</u>

民國111年1月1日至6月30日係為虧損，故無需估列員工酬勞及董事酬勞。

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

民國110及109年度員工酬勞及董事酬勞分別於民國111年3月17日及110年3月11日經董事會決議如下：

	110年度	109年度
員工酬勞	<u>\$ 31,477</u>	<u>\$ 12,669</u>
董事酬勞	<u>\$ 81,177</u>	<u>\$ 56,435</u>

民國110及109年度員工酬勞及董事酬勞之董事會決議金額與民國110及109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

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
折 舊		
不動產及設備	\$ 12,274	\$ 11,189
投資性不動產	1,600	1,596
使用權資產	<u>21,323</u>	<u>22,313</u>
	<u>\$ 35,197</u>	<u>\$ 35,098</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
攤銷		
無形資產	\$ 2,794	\$ 2,680
遞延費用	<u>184</u>	<u>113</u>
	<u>\$ 2,978</u>	<u>\$ 2,793</u>

(十四) 其他營業費用

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
稅捐	\$ 94,434	\$ 117,953
電腦資訊費	21,401	20,612
借券費用	21,181	11,873
勞務費用	16,241	14,369
集保服務費	14,493	20,344
郵電費	12,235	11,754
其他	<u>52,198</u>	<u>49,047</u>
	<u>\$ 232,183</u>	<u>\$ 245,952</u>

(十五) 其他利益及損失

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
場地及設備使用費收入	\$ 22,912	\$ 21,886
股利收入	9,364	3,581
投資性不動產之其他租金 收入	8,499	8,955
財務收入	2,973	2,746
處分投資損失	-	(8,495)
其他	<u>3,713</u>	<u>3,473</u>
	<u>\$ 47,461</u>	<u>\$ 32,146</u>

二三、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：

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
本期所得稅		
本期產生者	\$ 11,035	\$ 23,556
未分配盈餘加徵	605	-
以前年度之調整	-	4,705
	<u>11,640</u>	<u>28,261</u>
遞延所得稅		
本期產生者	<u>114,323</u>	<u>91,893</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 125,963</u>	<u>\$ 120,154</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
<u>遞延所得稅</u>		
當期產生		
— 國外營運機構換算	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,780</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司截至民國 108 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。

二四、每股盈餘（損失）

計算每股盈餘（損失）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 （損失）（元） 稅後
<u>111年1月1日至6月30日</u>			
基本每股損失			
屬於普通股股東之本期淨損	<u>(\$ 410,293)</u>	<u>594,455</u>	<u>(\$ 0.69)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	金額 (分子)	股數 (分母)	每股盈餘
	稅後	(仟 股)	(損失) (元)
			稅後
<u>110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	\$ 685,570	594,455	\$ <u>1.15</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>1,312</u>	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 685,570</u>	<u>595,767</u>	<u>\$ 1.15</u>

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。

二五、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 111 年 6 月 30 日暨民國 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之資本適足比率分別為 265%、363%及 296%。

二六、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

111年6月30日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 4,102,866	\$ 3,554,631	\$ -	\$ 7,657,497
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
未上市(櫃)股票	-	-	483,987	483,987
債務工具投資				
政府公債	-	297,079	-	297,079
公司債	-	589,937	-	589,937
國外債券	84,089	1,205,627	-	1,289,716
	<u>\$ 4,186,955</u>	<u>\$ 5,647,274</u>	<u>\$ 483,987</u>	<u>\$ 10,318,216</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
持有供交易之金融負債	\$ 490,062	\$ 832,938	\$ -	\$ 1,323,000
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	1,154,591	-	1,154,591
	<u>\$ 490,062</u>	<u>\$ 1,987,529</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,477,591</u>

110年12月31日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 4,842,189	\$ 3,742,853	\$ -	\$ 8,585,042
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
未上市(櫃)股票	-	-	543,727	543,727
債務工具投資				

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
政府公債	\$ -	\$ 301,475	\$ -	\$ 301,475
公司債	-	601,652	-	601,652
國外債券	-	1,135,522	-	1,135,522
	<u>\$ 4,842,189</u>	<u>\$ 5,781,502</u>	<u>\$ 543,727</u>	<u>\$ 11,167,418</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
持有供交易之金融負債	\$ 1,234,054	\$ 1,352,704	\$ -	\$ 2,586,758
指定透過損益按公允價				
值衡量之金融負債	-	695,169	-	695,169
	<u>\$ 1,234,054</u>	<u>\$ 2,047,873</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,281,927</u>

110 年 6 月 30 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
強制透過損益按公允價				
值衡量之金融資產	\$ 6,424,635	\$ 3,645,737	\$ -	\$ 10,070,372
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
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
公司債	-	503,652	-	503,652
國外債券	-	1,052,395	-	1,052,395
	<u>\$ 6,424,635</u>	<u>\$ 5,503,632</u>	<u>\$ 521,817</u>	<u>\$ 12,450,084</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	\$ 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
	<u>\$ 835,008</u>	<u>\$ 1,698,824</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,533,832</u>

民國 111 年及 110 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

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 543,727	\$ 482,639
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)	(59,740)	39,178
期末餘額	<u>\$ 483,987</u>	<u>\$ 521,817</u>

4. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金 融 工 具 類 別</u>	<u>評 價 技 術 及 輸 入 值</u>
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：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
流動性折價			
增加 10%	(\$ 10,397)	(\$ 11,929)	(\$ 11,104)
減少 10%	\$ 10,410	\$ 11,959	\$ 11,066

(二) 金融工具之種類

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 7,657,497	\$ 8,585,042	\$ 10,070,372
按攤銷後成本衡量（註 1）	17,108,566	17,087,739	19,632,396
透過其他綜合損益按公允價值衡量			
權益工具投資	483,987	543,727	521,817
債務工具投資	2,176,732	2,038,649	1,857,895
營業保證金	330,000	330,000	330,000
交割結算基金	152,978	144,237	175,598
存出保證金	135,420	32,520	29,420
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	1,323,000	2,586,758	2,051,434
指定為透過損益按公允價值衡量	1,154,591	695,169	482,398
按攤銷後成本衡量（註 2）	21,255,285	19,671,499	24,432,086
存入保證金	3,307	3,794	3,794

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、轉融通借入款、應付帳款（含

關係人)、其他應付款(含關係人)及其他金融負債—流動等按攤銷後成本衡量之金融負債。

指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債其帳面金額與合約到期金額差異如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
指定透過損益按公允			
價值衡量之金融負債	\$ 1,154,591	\$ 695,169	\$ 482,398
到期應付金額	(1,213,659)	(729,876)	(504,195)
	(\$ 59,068)	(\$ 34,707)	(\$ 21,797)

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)	111年1月1日至6月30日			111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
	平	均	最 小 值 最 大 值			
依風險類型						
權益證券	\$ 71,115	\$ 20,265	\$ 113,244	\$ 78,607	\$ 91,384	\$ 132,302
利率	16,615	275	43,259	10,439	16,804	9,161
風險分散	(<u>19,914</u>)			(<u>26,500</u>)	(<u>15,462</u>)	(<u>16,258</u>)
暴險風險值合計	<u>\$ 67,816</u>			<u>\$ 62,546</u>	<u>\$ 92,726</u>	<u>\$ 125,205</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%，將使民國 111 年 6 月 30 日暨

民國 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日債券投資之公允價值分別下降約 598 仟元、709 仟元及 1,480 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 111 年 6 月 30 日暨民國 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之部位損益分別減少／增加 20,380 仟元、15,544 仟元及 25,882 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：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 8,785,236	\$ 11,105,424	\$ 11,770,504
—金融負債	10,561,985	12,995,849	13,643,276
具現金流量利率風險			
—金融資產	2,593,755	3,761,623	1,928,485

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：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應收證券融資款	<u>\$ 5,499,890</u>	<u>\$ 7,629,748</u>	<u>\$ 7,496,375</u>

4. 流動性風險

(1) 流動性及利率風險表

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

111年6月30日

	<u>1年以內</u>	<u>1年至2年</u>	<u>2年至5年</u>	<u>5年以上</u>	<u>合計</u>
<u>衍生性金融負債</u>					
無附息負債	\$ 909,572	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 909,572
固定利率工具	5,655,666	-	-	-	5,655,666
<u>非衍生性金融負債</u>					
無附息負債	8,210,151	-	3,307	-	8,213,458
固定利率工具	10,461,929	-	-	-	10,461,929
租賃負債	40,182	34,382	34,147	-	108,711
	<u>\$ 25,277,500</u>	<u>\$ 34,382</u>	<u>\$ 37,454</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,349,336</u>

110年12月31日

	<u>1年以內</u>	<u>1年至2年</u>	<u>2年至5年</u>	<u>5年以上</u>	<u>合計</u>
<u>衍生性金融負債</u>					
無附息負債	\$ 1,479,319	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,479,319
固定利率工具	3,205,788	-	-	-	3,205,788
<u>非衍生性金融負債</u>					
無附息負債	7,092,510	-	3,794	-	7,096,304
固定利率工具	12,880,626	-	-	-	12,880,626
租賃負債	38,860	33,719	45,148	-	117,727
	<u>\$ 24,697,103</u>	<u>\$ 33,719</u>	<u>\$ 48,942</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,779,764</u>

110年6月30日

	<u>1年以內</u>	<u>1年至2年</u>	<u>2年至5年</u>	<u>5年以上</u>	<u>合計</u>
<u>衍生性金融負債</u>					
無附息負債	\$ 1,562,052	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,562,052
固定利率工具	1,662,538	-	-	-	1,662,538
<u>非衍生性金融負債</u>					
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
	<u>\$ 28,148,190</u>	<u>\$ 10,420</u>	<u>\$ 10,488</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,169,098</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：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
融資額度	<u>\$ 16,220,000</u>	<u>\$ 15,910,000</u>	<u>\$ 17,110,000</u>
未動用額度	<u>\$ 12,560,000</u>	<u>\$ 9,062,444</u>	<u>\$ 11,285,000</u>

(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：

111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	\$ 6,630,102	\$ 3,701,433	\$ 6,630,102	\$ 3,701,433	\$ 2,928,669

110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	\$ 6,461,841	\$ 4,098,467	\$ 6,461,841	\$ 4,098,467	\$ 2,363,374

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

(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：

111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	\$ 8,871,057	(\$ 4,606)	\$ 8,866,451	(\$ 845,909)	\$ -
應付帳款	(\$ 6,628,294)	\$ 4,606	(\$ 6,623,688)	\$ 845,909	\$ -
附買回協議	(\$ 3,701,433)	\$ -	(\$ 3,701,433)	\$ 3,701,433	\$ -

110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	\$ 6,902,067	(\$ 40,901)	\$ 6,861,166	(\$ 39,295)	\$ -
應付帳款	(\$ 5,761,738)	\$ 40,901	(\$ 5,720,837)	\$ 39,295	\$ -
附買回協議	(\$ 4,098,467)	\$ -	(\$ 4,098,467)	\$ 4,098,467	\$ -

110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	\$ 10,353,787	(\$ 56,414)	\$ 10,297,373	(\$ 81,811)	\$ -
應付帳款	(\$ 10,423,582)	\$ 56,414	(\$ 10,367,168)	\$ 81,811	\$ -
附買回協議	(\$ 4,909,441)	\$ -	(\$ 4,909,441)	\$ 4,909,441	\$ -

二七、關係人交易

除已於其他附註揭露者外，本公司與其他關係人間之重大交易事項彙總列示如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
康和期貨股份有限公司(康和期貨)	子公司
康聯資產管理服務股份有限公司	子公司
康和證券投資顧問股份有限公司(康和投顧)	子公司
康和保險代理人股份有限公司(康和保代)	子公司
鄭大成	子公司之監察人
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	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
1. 現金及約當現金	子公司 康和期貨	\$ 94,571	\$ 80,963	\$ 93,928
2. 期貨交易保證金	子公司 康和期貨	\$ 59,972	\$ 22,936	\$ 36,150
3. 應收證券融資款	本公司管理階層及 經理人	\$ 28,249	\$ 42,362	\$ 47,091
4. 應收帳款	子公司	\$ 1,978	\$ 993	\$ 1,653

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

帳列項目	關係人類別／名稱	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
5. 其他應收款	子公司 康和期貨	\$ 65,520	\$ 151	\$ 151

民國 111 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	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
6. 附買回債券負債	本公司管理階層及 經理人	\$ 100,001	\$ 296,117	\$ 305,932

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	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
7. 應付帳款	子公司	\$ 602	\$ 850	\$ 716
8. 其他應付款	子公司	\$ 1,050	\$ 680	\$ 680

帳列項目	關係人類別／名稱	111年1月1日 至6月30日	110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	\$ 1,123	\$ 1,247

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	111年1月1日 至6月30日	110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	\$ 978	\$ 494
12.期貨佣金收入	子 公 司 康和期貨	\$ 5,585	\$ 8,128
13.其他營業收益	子 公 司 康和保代 其 他	\$ 1,549 146 \$ 1,695	\$ 1,266 290 \$ 1,556

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	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
14.財務成本	本公司管理階層 子 公 司	\$ 319 11 \$ 330	\$ 212 7 \$ 219
15.結算交割服務費 支出	子 公 司 康和期貨	\$ 824	\$ 1,331
16.證券佣金支出	子 公 司 康和期貨	\$ 3,532	\$ 4,094
17.其他營業支出	子 公 司	\$ 15	\$ 23
18.其他營業費用	子 公 司	\$ 6,300	\$ 4,080
19.其他利益及損失	子 公 司	\$ 1,144	\$ 1,141

20. 取得不動產 (110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日：無)

關係人類別 / 名稱	取得價款
	111年1月1日 至6月30日
子公司	\$ 1,994

21. 承租協議

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
租賃負債	子公司之監察人	\$ 10,948	\$ 13,117	\$ 2,203

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
財務成本	子公司之監察人	\$ 36	\$ 11

22. 本公司於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日出租部分辦公場所及停車位予關係人產生之租金收入如下：

關係人名稱	租賃期間	標的物	租金收取方式	決定方式	金額
<u>111年1月1日</u>					
<u>至6月30日</u>					
子公司	110.10.01-115.09.30	臺北市復興北路143號5樓	按月收取	依合約	\$ 1,943
	110.07.01-115.09.30	臺北市復興北路143號6樓	按月收取	依合約	1,943
	111.01.01-113.12.31	臺北市信義區基隆路一段 176號B3	按月收取	依合約	82
	111.01.01-113.12.31	臺北市信義區基隆路一段 176號B3	按月收取	依合約	41
	111.04.01-114.03.31	臺北市信義區基隆路一段 176號B2	按月收取	依合約	27
子公司採用權益 法之投資	111.01.01-111.06.30	臺北市信義區基隆路一段 176號B3	按月收取	依合約	27
	111.01.01-111.12.31	臺北市信義區基隆路一段 176號B3	按月收取	依合約	54
					\$ 4,117
<u>110年1月1日</u>					
<u>至6月30日</u>					
子公司	107.10.01-110.09.30	臺北市復興北路143號5樓	按月收取	依合約	\$ 1,943
	105.07.01-110.06.30	臺北市復興北路143號6樓	按月收取	依合約	1,943
	110.01.01-110.12.31	臺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	臺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	臺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	臺北市信義區基隆路一段 176號B3	按月收取	依合約	16
					\$ 4,079

本公司依約向關係人收取之租賃保證金，於民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之餘額分別為 1,364 仟元及 1,355 仟元。

23. 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 111 年 6 月 30 日暨民國 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日尚未到期之帳面金額分別分別為 114 仟元、150 仟元及 116 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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日產生之相關損益如下：

帳 列 項 目	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
衍生工具淨利益（損失）	<u>(\$ 23)</u>	<u>\$ 1,255</u>
其他營業收益(作業處理費 收入)	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 108</u>

24. 主要管理階層之獎酬

民國 111 年及 110 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：

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
短期員工福利	<u>\$ 43,414</u>	<u>\$ 125,487</u>
退職後福利	<u>1,380</u>	<u>760</u>
	<u>\$ 44,794</u>	<u>\$ 126,247</u>

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。

二八、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：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
受限制之活期及定期存款	<u>\$ 255,158</u>	<u>\$ 317,157</u>	<u>\$ 255,152</u>
不動產及設備－淨額			
土地	518,421	521,885	521,885
建築物	96,802	98,699	100,330
投資性不動產－淨額			
土地	474,350	470,886	470,886
建築物	<u>71,599</u>	<u>72,785</u>	<u>74,238</u>
	<u>\$ 1,416,330</u>	<u>\$ 1,481,412</u>	<u>\$ 1,422,491</u>

二九、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，本案於民國 111 年 8 月 3 日由臺灣臺北地方法院判決本公司第一審全部勝訴，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，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，本案現由臺灣臺北地方法院審理中，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。
- (三) 本公司民國 111 年 2 月 15 日收到民事起訴狀，原告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，導致原告受有損害，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 16,000 仟元，本案現由臺灣新北地方法院審理中，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。
- (四) 截至民國 111 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 300,000 仟元。

三十、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。

三一、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。

三二、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

	111年6月30日			110年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 64,106	29.720	\$ 1,905,234	\$ 51,167	27.680	\$ 1,416,291
人民幣	81,086	4.439	359,941	100,212	4.344	435,322
日幣	419,114	0.218	91,451	418,891	0.241	100,743
港幣	5,584	3.788	21,152	3,233	3.549	11,472
<u>非貨幣性項目</u>						
港幣	40,342	3.788	152,816	-	-	-
人民幣	26,688	4.439	118,469	8,654	4.344	37,592
美金	1,578	29.720	46,884	8,495	27.680	235,144
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	31,800	29.720	945,096	32,674	27.680	904,419
港幣	1,196	3.788	4,530	719	3.549	2,550
	110年6月30日					
	外幣	匯率	新台幣			
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 52,100	27.860	\$ 1,451,503			
人民幣	74,099	4.309	319,292			
港幣	3,695	3.587	13,253			
日幣	45,980	0.252	11,592			
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	13,553	27.860	377,593			
港幣	34,271	3.587	122,929			
人民幣	20,321	4.309	87,562			
日幣	150,672	0.252	37,984			
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	31,266	27.860	871,083			
人民幣	20,280	4.309	87,387			
港幣	12,225	3.587	43,852			

本公司於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換淨損益(已實現及未實現)分別為淨利益 59,463 仟元及淨損失 20,144 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。

三三、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。

三四、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。

三五、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 111 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		被 投 資 公 司		本 期 認 列 之		備 註
						本 期	期 末	去 年	年 底	股 數	比 率	帳 面 金 額	本 期 營 業 收 入	本 期 損 益	投 資 損 益	
本 公 司	康和期貨股份有 限公司	臺北市松山區復興 北路 143 號 5、6 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%	\$ 1,213,254	\$ 366,657	\$ 56,990	\$ 54,611	\$ 65,369	子 公 司	
	康聯資產管理服 務股份有限公司	臺北市信義區基隆 路一段 176 號地 下二層	92.09.05	92.8.5 台財證二字第 0920135652 號	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%	558,725	-	(6,803)	(6,803)	-	子 公 司	
	康和證券投資顧 問股份有限公司	臺北市信義區基隆 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%	87,078	15,148	(1,558)	(1,558)	-	子 公 司	
	康和保險代理人 股份有限公司	臺北市信義區基隆 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%	21,739	4,852	(1,267)	(1,267)	-	子 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	臺北市信義區基隆 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%	556,485	8,880	(10,599)	(4,936)	-	子 公 司 採 用 權 益 法 之 投 資	

康和綜合證券股份有限公司

大陸投資資訊

民國 111 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	\$ 2,706,434 (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)	\$ 178,631 (人民幣 40,357 仟元)	1.59%	\$ -	\$ 61,969	\$ -

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)	\$ 47,951 (美金 1,613 仟元)	\$ 760,461

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 111 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 111 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 111 年 6 月 30 日淨值之 60% 計算。

註五：係按民國 111 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，本期末認列投資損益。

康和綜合證券股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 111 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					44,171
活期存款					88,822
外幣存款		美金 22,311,455 元，匯率 29.720			663,096
		人民幣 45,437,982 元，匯率 4.439			201,699
		日圓 419,114,147 元，匯率 0.218			91,451
		港幣 1,228,039 元，匯率 3.788			4,652
		英鎊 101 元，匯率 36.070			4
					<u>1,093,895</u>
約當現金					
期貨交易超額保證金		新台幣			405,886
		美金 794,351 元，匯率 29.720			23,608
					<u>429,494</u>
					<u>\$1,523,969</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 111 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 張 數	面 值 (元)	總 額	利 率	取 得 成 本	公 允 價 值		歸屬於信用風 險變動之公允 價值變動	備 註
						單 價 (元)	總 額		
營業證券－自營									
上市公司股票									
晶華	80	\$ 10.00	\$ 800		\$ 13,519	\$ 166.00	\$ 13,280	\$ -	
欣興	135	10.00	1,350		22,360	158.50	21,398	-	
創意	41	10.00	410		21,530	481.00	19,721	-	
達邁	600	10.00	6,000		32,714	45.90	27,540	-	
世芯-KY	18	10.00	180		13,232	694.00	12,492	-	
高力	1,250	10.00	12,500		81,176	61.20	76,500	-	
其他	-	-	-		22,010	-	19,731	-	註
							<u>190,662</u>		
上櫃公司股票及可轉(交)換									
公司債									
元太	1,970	10.00	19,700		366,180	188.50	371,345	-	
其他	-	-	-		4,000,536	-	3,858,627	-	註
							<u>4,229,972</u>		
興櫃股票									
三鼎生技	396	10.00	3,957		16,065	29.54	11,691	-	
汎銓	114	10.00	1,140		16,898	143.29	16,335	-	
利百景一新	442	10.00	4,420		18,593	56.33	24,899	-	
其他	-	-	-		194,628	-	179,548	-	註
							<u>232,473</u>		
受益證券									
元大台灣 50 反 1	12,000	10.00	120,000		69,582	6.00	72,000	-	
期街口布蘭特正 2	1,004	10.00	10,040		23,705	23.89	23,986	-	
國泰永續高股息	1,694	10.00	16,944		28,429	16.66	28,228	-	
兆豐新光 R1	1,000	10.00	10,000		10,000	19.81	19,810	-	
其他	-	-	-		43,776	-	41,676	-	註
							<u>185,700</u>		

(接次頁)

(承前頁)

金融工具名稱摘要	股 張 數	面 值 (元)	總 額	利 率	取 得 成 本	公 允 價 值		歸屬於信用風 險變動之公允 價值變動		備 註
						單 價 (元)	總 額	價 值 變 動	備 註	
政府公債										
102 央債甲 10	112.09.18	1,000	\$ 100.00	\$ 100,000	1.750%	\$ 102,289	\$ 101.22	\$ 101,226	\$ -	
109 央債甲 1	114.01.10	2,000	100.00	200,000	0.500%	200,558	99.03	198,052	-	
111 央債甲 6	116.06.23	1,000	100.00	100,000	1.000%	99,613	99.75	99,753	-	
								<u>399,031</u>		
公司債										
P06 裕隆 1A	111.12.12	2,000	100.00	200,000	1.040%	200,256	100.02	<u>199,831</u>	-	
國外有價證券										
香港交易所	香港交易所	25	-	-	-	34,184	-	35,969	-	
XL 二南方恒科	香港交易所	8,944	-	-	-	60,641	-	65,047	-	
比亞迪股份	香港交易所	19	-	-	-	21,221	-	22,004	-	
斯達半導	上海交易所	10	-	-	-	16,946	-	17,815	-	
陽光電源	深圳交易所	76	-	-	-	30,293	-	32,972	-	
寧德時代	深圳交易所	11	-	-	-	23,320	-	25,838	-	
其 他	-	-	-	-	-	111,174	-	<u>112,191</u>	-	註
								<u>311,836</u>		
								<u>5,749,505</u>		
營業證券—承銷										
上櫃公司股票及可轉換公司債										
達 航		850	10.00	8,496		27,756	30.60	25,998	-	
立凱-KY		250	10.00	2,500		15,000	69.50	17,375	-	
歐買尬一		33	100.00	3,300		3,746	103.00	3,399	-	
康 普 三		50	100.00	5,000		5,801	140.00	7,000	-	
中租一 KY		50	100.00	5,000		5,025	102.55	5,127	-	
其 他		-	-	-		5,226	-	<u>5,206</u>	-	註
								<u>64,105</u>		
營業證券—避險										
上市公司股票、受益證券及認 購(售)權證										
台 塑		2,748	10.00	27,480		302,254	108.50	298,158	-	
鴻 海		1,177	10.00	11,771		129,610	109.00	128,307	-	
長 榮		912	10.00	9,120		109,492	84.60	77,155	-	
國 泰 金		7,340	10.00	73,400		386,119	50.90	373,606	-	
其 他		-	-	-		434,167	-	<u>391,271</u>	-	註
								<u>1,268,497</u>		

(接次頁)

(承前頁)

金融工具名稱摘要	股 張 數	面 值 (元)	總 額	利 率	取 得 成 本	公 允 價 值		歸屬於信用風 險變動之公允 價值變動備	
						單 價 (元)	總 額	價 值 變 動	備 註
上櫃公司股票、受益證券、認 購(售)權證及可轉換公司 債									
環球晶	17	\$ 10.00	\$ 170		\$ 9,765	\$ 453.00	\$ 7,701	\$ -	
富喬五	96	100.00	9,600		10,034	104.05	9,989	-	
永固-KY	78	100.00	7,800		7,769	93.80	7,316	-	
高端疫苗一	296	100.00	29,600		27,707	91.85	27,188	-	
其 他	-	-	-		82,281	-	76,196	-	註
							128,390		
							1,396,887		
買入選擇權—非避險							83		註
期貨交易保證金—自有資金							185,798		註
衍生工具資產—櫃檯							261,119		註
合 計							\$ 7,657,497		

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 111 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		備 註	
								單 價 (元)	總 額		
債 券	BCHINA 2.8 01/14/23	112.01.14	還本	-	\$ -	\$ -	2.80%	\$ 17,761	\$ 6	\$ -	\$ 17,727

康和綜合證券股份有限公司

應收證券融資款明細表

民國 111 年 6 月 30 日

明細表四

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 (仟 股)	金 額	備 註
其他 (註)		\$ 5,501,447	
減：備抵損失		(1,557)	
合 計		<u>\$ 5,499,890</u>	

註：各證券餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

應收帳款明細表

民國 111 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	\$ 6,020,944	
臺灣證券交易所	主係交割帳款	1,664,557	
證券櫃檯買賣中心	主係交割帳款	511,343	
其他(註)	主係應收股利	660,428	
	其 他	7,233	
減：備抵損失		(<u>32</u>)	
		8,864,473	
關 係 人			
子 公 司	主係期貨及保代佣金 收入	<u>1,978</u>	
合 計		<u>\$ 8,866,451</u>	

註：各客戶餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

預付款項明細表

民國 111 年 6 月 30 日

明細表六

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
其他(註)	係保險費、資訊服務費及維護費等項目	<u>\$ 8,884</u>	

註：各客戶餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

其他應收款明細表

民國 111 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				\$ 87,791		
	應收股利	應收現金股利			5,284		
	應收租金	係應收租金			3,332		
	應收利息	主係定存之應收利息			330		
	其他	主係交易稅獎勵金			474		
	減：備抵損失				(86,229)		
					10,982		
關係人							
	子公司	主係應收股利			<u>65,520</u>		
	合計				<u>\$ 76,502</u>		

康和綜合證券股份有限公司

其他流動資產明細表

民國 111 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		\$	40,743		
代收款項		代收承銷股款及代收權證履約款			18,750		
暫付款		主係員工預支差旅費			<u>41</u>		
	合	計			<u>\$ 59,534</u>		

康和綜合證券股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 111 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		累 計 減 損	提供擔保或 質押情形	備 註
	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			
股 票											
臺灣證券交易所股份有限 公司	1,817	\$ 241,632	-	\$ -	-	\$ 35,360	1,817	\$ 206,272	不適用	無	
臺灣期貨交易所股份有限 公司	1,677	152,404	-	-	-	6,491	1,677	145,913	不適用	無	
臺灣集中保管結算所股份 有限公司	1,061	133,443	-	-	-	17,393	1,061	116,050	不適用	無	
亞太新興產業創業投資股 份有限公司	1,907	16,248	-	-	-	496	1,907	15,752	不適用	無	
富昱科技開發股份有限公 司	193	-	-	-	-	-	193	-		無	
小 計		<u>543,727</u>		<u>-</u>		<u>59,740</u>		<u>483,987</u>			
債 券											
108 高市債 2	-	301,475	-	-	-	4,396	-	297,079	\$ -	無	
RBS Float 08/30/24 Corp	-	138,369	-	10,054	-	-	-	148,423	46	無	
HAIDIL 2.15 01/14/26	-	109,965	-	-	-	1,594	-	108,371	98	無	
FORCAY 3.375 04/22/25	-	128,410	-	279	-	-	-	128,689	116	無	
HONHAI 3 09/23/26 Corp	-	203,711	-	-	-	5,308	-	198,403	62	無	
其 他	-	<u>1,128,917</u>	-	<u>149,123</u>	-	<u>-</u>	-	<u>1,278,040</u>	<u>1,127</u>	無	註
小 計		<u>2,010,847</u>		<u>159,456</u>		<u>11,298</u>		<u>2,159,005</u>	<u>1,449</u>		
合 計		<u>\$ 2,554,574</u>		<u>\$ 159,456</u>		<u>\$ 71,038</u>		<u>\$ 2,642,992</u>	<u>\$ 1,449</u>		

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 111 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 股 數	餘 額 金 額	本 期 增 加 股 數	增 加 金 額	本 期 減 少 股 數	減 少 金 額	期 末 股 數	持 股 比 例	餘 額 金 額	市 價 或 單 價	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	\$ 1,227,540	-	\$ 54,611	-	\$ 68,897	78,005,571	95.71	\$ 1,213,254	\$ 15.55	\$ 1,213,092	無	註一
康聯資產管理服務股份有限公司	54,900,000	565,528	-	-	-	6,803	54,900,000	100.00	558,725	10.18	558,725	無	註二
康和證券投資顧問股份有限公司	7,000,000	85,266	-	3,370	-	1,558	7,000,000	100.00	87,078	12.44	87,078	無	註三
康和保險代理人股份有限公司	2,500,000	23,006	-	-	-	1,267	2,500,000	100.00	21,739	8.70	21,739	無	註四
合 計		\$ 1,901,340		\$ 57,981		\$ 78,525			\$ 1,880,796		\$ 1,880,634		

註一：本期增加係按權益法認列之投資收益 54,611 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 3,528 仟元及發放現金股利 65,369 仟元。

註二：本期減少係按權益法認列之投資損失 6,803 仟元。

註三：本期增加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利益 3,370 仟元。本期減少係按權益法認列之投資損失 1,558 仟元。

註四：本期減少係按權益法認列之投資損失 1,267 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 111 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	\$ 606,860	\$ -	\$ -	(\$ 3,464)	\$ 603,396		註
建 築 物	230,375	-	-	(492)	229,883		註
設 備	51,097	25,736	(6,410)	-	70,423		
租賃權益改良	<u>40,985</u>	<u>-</u>	<u>(821)</u>	<u>-</u>	<u>40,164</u>		
合 計	<u>\$ 929,317</u>	<u>\$ 25,736</u>	<u>(\$ 7,231)</u>	<u>(\$ 3,956)</u>	<u>\$ 943,866</u>		

註：不動產及設備淨額中計 615,223 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 111 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	\$ 98,959	\$ 2,042	\$ -	(\$ 224)	\$ 100,777	註
設 備	22,548	6,287	(6,410)	-	22,425	註
租賃權益改良	<u>19,604</u>	<u>3,945</u>	<u>(821)</u>	<u>-</u>	<u>22,728</u>	註
合 計	<u>\$ 141,111</u>	<u>\$ 12,274</u>	<u>(\$ 7,231)</u>	<u>(\$ 224)</u>	<u>\$ 145,930</u>	

註：採用直線法提列折舊。

康和綜合證券股份有限公司
 不動產及設備累計減損變動明細表
 民國 111 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 111 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	\$ 153,431	\$ 12,359	(\$ 13,153)	\$ 152,637	
設 備	<u>7,066</u>	<u>336</u>	<u>-</u>	<u>7,402</u>	
合 計	<u>\$ 160,497</u>	<u>\$ 12,695</u>	<u>(\$ 13,153)</u>	<u>\$ 160,039</u>	

康和綜合證券股份有限公司
 使用權資產累計折舊變動明細表
 民國 111 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	\$ 40,443	\$ 20,504	(\$ 13,153)	\$ 47,794	註
設 備	<u>1,824</u>	<u>1,045</u>	<u>-</u>	<u>2,869</u>	註
合 計	<u>\$ 42,267</u>	<u>\$ 21,549</u>	<u>(\$ 13,153)</u>	<u>\$ 50,663</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 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額		本 期 增 加 額		本 期 減 少 額		內 部 移 轉		期 末 餘 額		備 註
	帳 面 價 值	公 允 價 值	帳 面 價 值	公 允 價 值	帳 面 價 值	公 允 價 值	帳 面 價 值	公 允 價 值	帳 面 價 值	公 允 價 值	
成 本											
土 地	\$477,111	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,464	\$ -	\$480,575	\$ -	註
建 築 物	<u>179,598</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>492</u>	<u>-</u>	<u>180,090</u>	<u>-</u>	註
合 計	<u>\$656,709</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,956</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$660,665</u>	<u>\$ -</u>					

註：投資性不動產淨額中計 545,949 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 111 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	\$ 96,355	\$ 1,600	\$ -	\$ 224	\$ 98,179	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 111 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																										

康和綜合證券股份有限公司

遞延所得稅資產明細表

民國 111 年 6 月 30 日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
確定福利退休計畫				\$	25,504		
未實現兌換損失					15,204		
應付休假給付					<u>4,923</u>		
合	計			\$	<u>45,631</u>		

康和綜合證券股份有限公司

其他非流動資產明細表

民國 111 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		\$ 330,000			
		證金					
交割結算基金		係繳存於臺灣證券交易所及證		152,978			
		券櫃檯買賣中心之準備金					
存出保證金		主係結構型商品履約保證金及		135,420			
		房屋租賃之保證金					
預付設備款		係預付之設備款		18,007			
遞延費用		主係防水工程等費用		<u>1,171</u>			
合	計			<u>\$ 637,576</u>			

康和綜合證券股份有限公司

短期借款明細表

民國 111 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						
第一銀行	\$ 50,000	111.06.24~111.07.06	1.25%	\$ 286,000	不 動 產	
臺灣銀行	200,000	111.06.30~111.07.13	1.37%	300,000	活 期 存 款	
兆豐銀行	<u>100,000</u>	111.06.28~111.07.21	1.60%	<u>120,000</u>	不 動 產	
	<u>350,000</u>			<u>706,000</u>		
信用借款						
元大銀行	200,000	111.06.30~111.07.07	1.225%	500,000	無	
玉山銀行	<u>200,000</u>	111.06.29~111.07.01	1.23%	<u>400,000</u>	無	
	<u>400,000</u>			<u>900,000</u>		
	<u>\$ 750,000</u>			<u>\$ 1,606,000</u>		

康和綜合證券股份有限公司

應付商業本票明細表

民國 111 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	\$ 700,000	111.01.11~111.10.07	0.60~0.91	無
中華票券金融股份有限公司	2,410,000	111.01.05~112.01.06	0.43~0.90	無
台新國際商業銀行股份有限公司	360,000	111.06.17~111.08.19	0.83~1.00	無
國際票券金融股份有限公司	650,000	111.01.07~111.12.30	0.67~0.87	無
凱基商業銀行股份有限公司	500,000	111.06.17~111.07.25	0.80~0.90	無
兆豐票券金融股份有限公司	60,000	111.06.10~111.07.08	0.98	無
聯邦商業銀行股份有限公司	<u>590,000</u>	111.06.23~111.07.27	0.89~0.99	無
	5,270,000			
減：應付商業本票折價	(<u>8,754</u>)			
	<u>\$ 5,261,246</u>			

康和綜合證券股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動明細表

民國 111 年 6 月 30 日

明細表二十三

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

金融工具名稱摘要	仟股或張數	面值(元)	總額	利率	公允價值		歸屬於信用 風險變動之 公允價變動	備註
					單價(元)	總額		
應付債券－避險								
股票及受益憑證								
聯電	2,900	\$ 10.00	\$ 29,000		\$ 39.15	\$ 113,535	\$ -	註一
長榮航	1,300	10.00	13,000		31.65	41,145	-	註一
期元大 S&P 原油反 1	12,138	10.00	121,380		7.49	90,914	-	註一
其他	-	-	-		-	<u>90,125</u>	-	註一及註二
						<u>335,719</u>		
應付債券－非避險								
受益憑證								
國泰永續高股息	1,523	10.00	15,230		16.66	25,373	-	
國泰台灣 5G+	508	10.00	5,080		14.09	7,158	-	
中信關鍵半導體	486	10.00	4,860		11.49	<u>5,584</u>	-	
						<u>38,115</u>		
賣出選擇權負債－期貨						270		註二
發行認購(售)權證負債						2,143,205		註二
發行認購(售)權證再買回						(2,027,247)		註二
衍生工具負債－櫃檯						832,938		註二
結構型商品						<u>279,283</u>		註二
合計						<u>\$ 1,602,283</u>		

註一：係用於認售權證避險及股權衍生工具避險。

註二：各項目餘額未達各金融工具 5%，故未揭露明細。

康和綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國 111 年 6 月 30 日

明細表二十四

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	交 易 條 件			金 種 類	面 額	成 交 金 額	備 註
	起 始 日	到 期 日	利 率 (%)				
109 央債甲 1	111.05.05	111.07.14	0.30~0.38	政府公債	\$ 187,000	\$ 206,986	
108 高市債 2	111.06.14	111.07.19	0.30~0.38	政府公債	296,000	306,641	
P06 裕隆 1A	111.06.17	111.07.21	0.65	公司債	200,000	200,369	
其他 (註)						<u>2,987,437</u>	
合 計						<u>\$3,701,433</u>	

註：各證券餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

融券保證金明細表

民國 111 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
期 元 大	7,763	\$ 51,240	
聯 電	657	23,606	
長 榮	272	22,839	
陽 明	271	21,563	
聯 發 科	33	19,890	
其他 (註)		<u>213,730</u>	
合 計		<u>\$ 352,868</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 111 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
期 元 大	7,763	\$ 56,824	
聯 電	657	26,093	
長 榮	272	25,246	
陽 明	271	23,837	
聯 發 科	33	22,002	
其他 (註)		<u>233,626</u>	
合 計		<u>\$ 387,628</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 111 年 6 月 30 日

明細表二十七

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人			
經紀客戶	主係交割帳款	\$ 5,647,830	
證券櫃檯買賣中心	主係交割帳款	496,937	
臺灣證券交易所	主係交割帳款	470,761	
其他(註)		<u>7,558</u>	
		6,623,086	
關係人			
子 公 司	係證券佣金支出	<u>602</u>	
合 計		<u>\$ 6,623,688</u>	

註：各客戶餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

其他應付款明細表

民國 111 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		\$	136,063
	員工及董事酬勞	係應付員工及董事酬勞			112,953
	應付股利	係應付現金股利			921,405
	其他(註)				<u>41,158</u>
					1,211,579
關係人					
	子公司	係應付顧問費			<u>1,050</u>
	合計				<u>\$ 1,212,629</u>

註：各項目餘額均未超過本科目餘額 5%。

康和綜合證券股份有限公司

租賃負債明細表

民國 111 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%	~0.878%	\$	104,509				
設	備		錄	音	設	備	及	車	輛	3~5	年	0.521%	~0.846%	4,301		
減：	一	年	內	到	期						(39,636)				
											\$	<u>69,174</u>				

康和綜合證券股份有限公司

負債準備－流動明細表

民國 111 年 6 月 30 日

明細表三十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
員工福利負債準備		於員工提供勞務時，			<u>\$ 24,615</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 111 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		\$	48,741		
其他(註)					<u>2,093</u>		
合	計			\$	<u>50,834</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－非流動變動明細表
 民國 111 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		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保或 質押情形備 註
	股數或張數	公 允 價 值	股數或張數	金 額	股數或張數	金 額	股數或張數	公 允 價 值	
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債									
結構型商品	-	\$ 520,297	-	\$ 541,700	-	\$ 186,689	-	\$ 875,308	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 111 年 6 月 30 日

明細表三十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
負債準備－非流動		係租賃回復成本			<u>\$ 12,130</u>		

康和綜合證券股份有限公司

遞延所得稅負債明細表

民國 111 年 6 月 30 日

明細表三十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
衍生性金融商品利益				\$ 31,592			
國外營業證券評價利益				3,003			
國外期貨評價利益				<u>317</u>			
合	計			<u>\$ 34,912</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 111 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		\$ 127,524		
存入保證金		主	係房屋租賃保證金		<u>3,307</u>		
	合		計		<u>\$ 130,831</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 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表三十六

單位：新台幣仟元

月	份	受託買賣手續費收入		融券手續費 收 入	其他手續費 收 入	合 計	備 註
		在集中交易市 場受託買賣	在營業處所 受託買賣				
一		\$ 57,626	\$ 16,195	\$ 404	\$ 4,000	\$ 78,225	
二		47,135	12,623	453	2,835	63,046	
三		77,746	18,345	509	3,420	100,020	
四		54,495	14,995	636	3,588	73,714	
五		51,574	15,754	764	2,287	70,379	
六		<u>52,421</u>	<u>16,663</u>	<u>849</u>	<u>2,632</u>	<u>72,565</u>	
合 計		<u>\$ 340,997</u>	<u>\$ 94,575</u>	<u>\$ 3,615</u>	<u>\$ 18,762</u>	<u>\$ 457,949</u>	

康和綜合證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國 111 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	承銷作業			其他收入	合 計	備 註
		包銷證券 之報酬	處 理 費 收 入	承銷輔導 費 收 入			
一		\$ 40	\$ 151	\$ 80	\$ 1,000	\$ 1,271	
二		-	58	580	1,010	1,648	
三		125	138	180	1,010	1,453	
四		28	81	180	620	909	
五		1,533	606	1,155	70	3,364	
六		<u>2,987</u>	<u>7,463</u>	<u>135</u>	<u>70</u>	<u>10,655</u>	
合 計		<u>\$ 4,713</u>	<u>\$ 8,497</u>	<u>\$ 2,310</u>	<u>\$ 3,780</u>	<u>\$ 19,300</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 111 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	\$ 4,069,385	\$ 4,118,448	(\$ 49,063)		
	其 他	3,860,496	3,869,821	(9,325)		
	在營業處所買賣					
	股 票	3,697,385	3,587,798	109,587		
	債 券	28,660,934	28,715,344	(54,410)		
	其 他	27,473	27,468	5		
	國外交易市場	<u>726,735</u>	<u>773,247</u>	<u>(46,512)</u>		
	合 計	<u>\$ 41,042,408</u>	<u>\$ 41,092,126</u>	<u>(\$ 49,718)</u>		
承	銷					
	在集中交易市場買賣					
	股 票	\$ 10,504	\$ 9,534	\$ 970		
	在營業處所買賣					
	股 票	115	112	3		
	債 券	<u>21,931</u>	<u>21,246</u>	<u>685</u>		
	合 計	<u>\$ 32,550</u>	<u>\$ 30,892</u>	<u>\$ 1,658</u>		
避	險					
	在集中交易市場買賣					
	股 票	\$ 15,137,488	\$ 15,987,990	(\$ 850,502)		
	在營業處所買賣					
	股 票	1,896,325	1,924,916	(28,591)		
	債 券	<u>92,909</u>	<u>93,357</u>	<u>(448)</u>		
	合 計	<u>\$ 17,126,722</u>	<u>\$ 18,006,263</u>	<u>(\$ 879,541)</u>		

康和綜合證券股份有限公司

利息收入明細表

民國 111 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	\$ 171,931	
債券利息收入	主係自營業務債券利息	20,011	
其他 (註)		<u>379</u>	
合 計		<u>\$ 192,321</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

財務成本明細表

民國 111 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		\$	20,377		
附買回債券利息		附條件交易債券利息			8,285		
銀行借款利息		短期銀行借款利息			1,638		
其他(註)					<u>2,463</u>		
合	計				<u>\$ 32,763</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

員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表

民國 111 年及 110 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	111年1月1日 至6月30日	110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	\$ 331,279	\$ 575,760
勞健保費用	36,822	34,245
退休金費用	18,876	17,155
董事酬金	13,185	62,858
其他員工福利費用	<u>19,778</u>	<u>18,544</u>
	<u>\$ 419,940</u>	<u>\$ 708,562</u>
折舊費用	<u>\$ 35,197</u>	<u>\$ 35,098</u>
攤銷費用	<u>\$ 2,978</u>	<u>\$ 2,793</u>
其他營業費用		
稅 捐	\$ 94,434	\$ 117,953
電腦資訊費	21,401	20,612
借券費用	21,181	11,873
勞務費用	16,241	14,369
集保服務費	14,493	20,344
郵 電 費	12,235	11,754
其他（註三）	<u>52,198</u>	<u>49,047</u>
	<u>\$ 232,183</u>	<u>\$ 245,952</u>

註一：於民國 111 年及 110 年 6 月 30 日平均員工人數分別為 674 人及 653 人，其中未兼任員工之董事分別為 11 人及 12 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 614 仟元，前一期平均員工福利費用 1,007 仟元。
- (2) 本期平均員工薪資費用 500 仟元，前一期平均員工薪資費用 898 仟元。
- (3) 平均員工薪資費用調整減少 44.3%。
- (4) 本公司設置審計委員會替代監察人制度，於民國 111 年及 110 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，本公司股東會於 111 年 6 月決議通過修改章程，將員工酬勞提撥比例修改為 1% 至 3%，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 1111991 號

會員姓名：
 (1) 莊碧玉
 (2) 黃秀椿

事務所名稱： 勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址： 台北市信義區松仁路100號20樓

事務所統一編號： 94998251

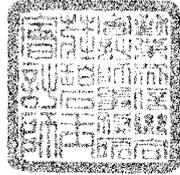
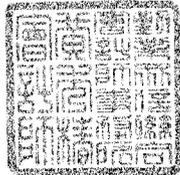
事務所電話： (02)27259988

委託人統一編號： 23824511

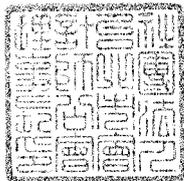
會員書字號：
 (1) 北市會證字第 4104 號
 (2) 北市會證字第 2050 號

印鑑證明書用途： 辦理 康和綜合證券股份有限公司

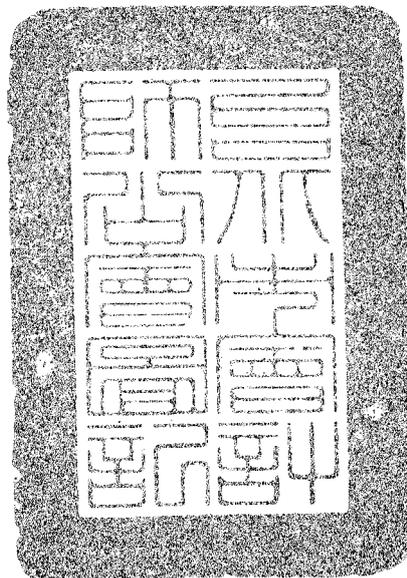
111 年 01 月 01 日 至
 111 年度 (自民國 111 年 06 月 30 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	莊 碧 玉	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	黃 秀 椿	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中 華 民 國 111 年 07 月 26 日