

股票代碼：6016

康和綜合證券股份有限公司

財 務 報 告

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

公司地址：台北市基隆路一段176號10樓
電話：(02)8787-1888

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~16
(三)會計變動之理由及其影響	16
(四)重要會計科目之說明	17~59
(五)關係人交易	59~63
(六)質押之資產	63
(七)重大承諾事項及或有事項	64
(八)重大之災害損失	64
(九)重大之期後事項	64
(十)其 他	64~65
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	65
2.轉投資事業相關資訊	65~66
3.大陸投資資訊	66
4.證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊	66~67
(十二)部門別財務資訊	67

項	目	頁 次
十、	會計師複核報告	146
十一、	其他揭露事項	
	(一)業 務	147～153
	(二)市價、股利及股權分散情形	154～157
	(三)重要財務資訊	157～159
	(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	160～162
	(五)會計師之資訊	162

會計師查核報告

康和綜合證券股份有限公司董事會 公鑒：

康和綜合證券股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。康和綜合證券股份有限公司採權益法評價之長期股權投資中，有關部份被投資公司之轉投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十八年及九十七年十二月三十一日對該等被投資公司認列之長期股權投資金額分別為721,464千元及762,015千元，分別占資產總額之4.21%及5.91%，民國九十八年度及九十七年度所認列之投資損益分別為利益13,219千元及損失36,428千元，分別占稅前淨(損)利之2.54%及12.43%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達康和綜合證券股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之經營成果與現金流量。

康和綜合證券股份有限公司已編製民國九十八年度及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留報告在案，備供參考。

民國九十八年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券商財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

安侯建業聯合會計師事務所

陳富煒

會計師：

鍾丹丹

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號
民國九十九年三月三十一日

康和綜合證券股份有限公司

資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98.12.31		97.12.31			98.12.31		97.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
101000 流動資產：					201000 流動負債：				
101010 現金及約當現金(附註二及四((一))	\$ 652,146	4	760,843	6	201010 短期借款(附註四(十二))	\$ 2,350,000	14	612,000	5
101020 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二、四(二)及五)	3,786,181	22	1,221,474	10	201020 應付商業本票(附註四(十二))	1,218,341	7	299,876	2
101070 附賣回債券投資(附註二及四((三))	1,189,539	7	2,209,306	17	201030 附買回債券負債(附註二、四(十三)及五)	2,315,085	13	2,649,539	20
101310 應收證券融資款(附註二及四(四))	6,019,155	35	2,925,966	23	201060 公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及四(十四))	68,702	-	18,849	-
101320 轉融通保證金(附註二)	44,456	-	2,490	-	201310 融券存入保證金(附註二)	659,413	4	286,555	2
101330 應收轉融通擔保價款(附註二)	49,120	-	2,766	-	201320 應付融券擔保價款(附註二)	969,154	6	526,829	4
101630 應收帳款(附註五)	460,631	3	164,575	1	201330 轉融通借入款(附註二)	150,646	1	-	-
101650 預付款項	50,814	-	14,851	-	201610 應付票據	8,648	-	8,490	-
101670 其他應收款(附註五)	7,687	-	14,424	-	201630 應付帳款	578,759	3	80,871	1
101810 受限制資產—流動(附註六)	836,520	5	1,464,406	11	201670 其他應付款(附註二、四(廿一)及五)	633,697	4	595,959	5
101820 遞延所得稅資產—流動(附註二及四(廿一))	9,785	-	30,416	-	201860 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十五)及六)	-	-	34,000	-
101990 其他流動資產	24	-	21	-	201990 其他流動負債	27,792	-	38,972	-
流動資產合計	<u>13,106,058</u>	<u>76</u>	<u>8,811,538</u>	<u>68</u>	流動負債合計	<u>8,980,237</u>	<u>52</u>	<u>5,151,940</u>	<u>39</u>
102000 基金及長期投資：					203000 其他負債：				
102300 採權益法之長期股權投資(附註二及四(五))	1,718,515	10	1,705,653	13	203010 違約損失準備(附註二)	200,000	1	200,000	2
102400 備供出售金融資產—非流動(附註二及四(二))	79,690	-	79,690	1	203020 買賣損失準備(附註二)	12,057	-	846	-
102600 公平價值變動列入損益之金融資產—非流動(附註二及四 (二))	10,251	-	-	-	203030 存入保證金	2,751	-	2,761	-
基金及長期投資合計	<u>1,808,456</u>	<u>10</u>	<u>1,785,343</u>	<u>14</u>	203060 應計退休金負債—非流動(附註二及四(十六))	101,122	1	94,945	1
103000 固定資產(附註二、四(六)及六)：					203600 壞帳損失準備(附註二)	97,341	1	97,341	1
成 本：					其他負債合計	<u>413,271</u>	<u>3</u>	<u>395,893</u>	<u>4</u>
103010 土地	595,038	3	592,338	5	221000 受託買賣貸項(附註四(十一))	82,297	-	-	-
103020 建築物	238,670	2	237,270	2	負債合計	<u>9,475,805</u>	<u>55</u>	<u>5,547,833</u>	<u>43</u>
103030 設備	206,925	2	192,479	2	301000 股東權益：				
103050 預付設備款	2,939	-	8,756	-	股本(附註四(十七))	6,554,251	39	6,554,251	52
103060 租賃權益改良	127,870	1	109,939	1	302000 資本公積：(附註四(十八))				
	1,171,442	8	1,140,782	10	資本公積—股票溢價	219	-	-	-
103099 減：累計折舊	283,574	2	243,546	2	302010 資本公積—庫藏股票交易	26,306	-	26,306	-
固定資產淨額	<u>887,868</u>	<u>6</u>	<u>897,236</u>	<u>8</u>	302020 資本公積—處分資產增益	682	-	682	-
104000 無形資產(附註二)：					302040 資本公積—合併溢額	100	-	100	-
104990 其他無形資產	17,785	-	14,470	-	302070 資本公積—其他	1,296	-	1,296	-
無形資產合計	<u>17,785</u>	<u>-</u>	<u>14,470</u>	<u>-</u>	302990 資本公積合計	28,603	-	28,384	-
105000 其他資產：					304000 保留盈餘：(附註四(二十)及(廿一))				
105010 營業保證金(附註四(七))	505,000	3	505,000	4	304010 法定盈餘公積	27,369	-	379,115	3
105020 交割結算基金(附註四(八))	180,511	2	180,558	1	304020 特別盈餘公積	769,387	4	769,387	6
105030 存出保證金	23,968	-	26,697	-	304040 未分配盈餘(或待彌補虧損)	376,301	2	(351,746)	(3)
105040 遞延借項(附註二)	2,907	-	2,998	-	保留盈餘合計	<u>1,173,057</u>	<u>6</u>	<u>796,756</u>	<u>6</u>
105090 出租資產(附註二、四(九)及六)	427,002	2	433,083	3	305000 股東權益其他項目：				
105100 閒置資產(附註二、四(九)及六)	121,398	1	122,170	1	累積換算調整數	674	-	44,309	-
105110 遞延所得稅資產—非流動(附註二及四(廿一))	47,157	-	40,872	-	305020 庫藏股票(附註二及四(十九))	(77,293)	-	(77,293)	(1)
105600 催收款項(附註四(十))	26,965	-	7,792	-	股東權益其他項目合計	<u>(76,619)</u>	<u>-</u>	<u>(32,984)</u>	<u>(1)</u>
105700 現金及約當現金—代收權證履約款	5	-	5	-	股東權益合計	<u>7,679,292</u>	<u>45</u>	<u>7,346,407</u>	<u>57</u>
105800 現金及約當現金—代收承銷股款	17	-	20	-	重大承諾事項及或有事項(附註二及七)				
其他資產合計	<u>1,334,930</u>	<u>8</u>	<u>1,319,195</u>	<u>9</u>					
121000 受託買賣借項(附註四(十一))	-	-	66,458	1					
資產總計	<u>\$ 17,155,097</u>	<u>100</u>	<u>12,894,240</u>	<u>100</u>	負債及股東權益總計	<u>\$ 17,155,097</u>	<u>100</u>	<u>12,894,240</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄧序鵬

經理人：鄧序鵬

會計主管：康景泰

康和綜合證券股份有限公司

損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98年度		97年度	
	金額	%	金額	%
收入：				
401000 經紀手續費收入(附註二及五)	\$ 1,041,609	44	868,856	36
404000 承銷業務收入(附註二)	1,215	-	260	-
411000 出售證券利益—自營	234,604	10	-	-
412000 出售證券利益—承銷	6,152	-	6,593	-
414000 出售證券利益—避險(附註四(十四))	91,911	4	-	-
421200 利息收入(附註二)	318,216	14	512,145	21
421300 股利收入	13,020	1	35,776	1
421500 營業證券評價利益	102,961	4	-	-
422200 認購(售)權證發行利益(附註四(十四))	-	-	65,087	3
424100 期貨佣金收入(附註五)	38,828	2	40,147	2
424400 衍生性金融商品利益—期貨(附註四(廿三))	337,866	14	667,184	27
438000 其他營業收入(附註五)	4,840	-	14,977	1
440000 營業外收入及利益(附註四(九)及五)	152,786	7	227,336	9
收入合計	<u>2,344,008</u>	<u>100</u>	<u>2,438,361</u>	<u>100</u>
費用：				
501000 經紀經手費支出(附註二)	62,517	3	50,574	2
502000 自營經手費支出	5,874	-	10,005	-
503000 轉融通手續費支出	1,085	-	241	-
511000 出售證券損失—自營	-	-	415,933	17
514000 出售證券損失—避險(附註四(十四))	-	-	44,148	2
521200 利息支出(附註二及五)	15,546	1	147,187	6
521500 營業證券評價損失	-	-	5,995	-
521600 借券及附賣回債券融券回補損失	2,233	-	-	-
522100 發行認購(售)權證費用(附註四(十四))	8,759	-	10,359	-
522200 認購(售)權證發行損失(附註四(十四))	63,491	3	-	-
524300 結算交割服務費支出(附註五)	5,256	-	6,892	-
524400 衍生性金融商品損失—期貨(附註四(廿三))	354,623	15	648,971	27
530000 營業費用	1,299,233	55	1,279,882	52
538000 其他營業支出(附註五)	395	-	896	-
540000 營業外支出及損失(附註四(九))	5,063	-	110,357	5
費用合計	<u>1,824,075</u>	<u>77</u>	<u>2,731,440</u>	<u>111</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>519,933</u>	<u>23</u>	<u>(293,079)</u>	<u>(11)</u>
551000 所得稅費用(附註二及四(廿一))	143,632	6	60,476	2
本期淨利	<u>\$ 376,301</u>	<u>17</u>	<u>(353,555)</u>	<u>(13)</u>
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘(元)(附註二及四(廿二))	\$ <u>0.81</u>	<u>0.58</u>	<u>(0.45)</u>	<u>(0.55)</u>
稀釋每股盈餘(元)(附註二及四(廿二))	\$ <u>0.81</u>	<u>0.58</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄧序鵬

經理人：鄧序鵬

會計主管：康景泰

康和綜合證券股份有限公司

股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積				保留盈餘			累積換算 調整數	庫藏股票	合 計	
		股本溢價	處分資產 增 益	合併溢額	庫藏股	其他	法定盈餘 公 積	特別盈餘 公 積				未分配盈餘 (待彌補虧損)
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 6,143,582	18,785	682	60,997	26,306	1,296	351,928	715,013	437,263	51,831	-	7,807,683
九十六年度盈餘分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	50,815	-	(50,815)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	101,630	(101,630)	-	-	-
盈餘轉增資	330,987	-	-	-	-	-	-	-	(330,987)	-	-	-
發放董監酬勞及員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	-	(21,100)	-	-	(21,100)
以前年度溢提轉回	-	-	-	-	-	-	(23,628)	(47,256)	70,884	-	-	-
資本公積轉增資	79,682	(18,785)	-	(60,897)	-	-	-	-	-	-	-	-
採權益法之長期股權投資未按持股比例認購迴轉保 盈餘數	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,806)	-	-	(1,806)
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(77,293)	(77,293)
依權益法認列之累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,522)	-	(7,522)
民國九十七年度淨損	-	-	-	-	-	-	-	-	(353,555)	-	-	(353,555)
民國九十七年十二月三十一日餘額	6,554,251	-	682	100	26,306	1,296	379,115	769,387	(351,746)	44,309	(77,293)	7,346,407
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	(351,746)	-	351,746	-	-	-
盈餘轉畸零股由福委會承購資本公積轉增資	-	219	-	-	-	-	-	-	-	-	-	219
依權益法認列之累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(43,635)	-	(43,635)
民國九十八年年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	376,301	-	-	376,301
民國九十八年十二月三十一日餘額	\$ <u>6,554,251</u>	<u>219</u>	<u>682</u>	<u>100</u>	<u>26,306</u>	<u>1,296</u>	<u>27,369</u>	<u>769,387</u>	<u>376,301</u>	<u>674</u>	<u>(77,293)</u>	<u>7,679,292</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄧序鵬

經理人：鄧序鵬

會計主管：康景泰

康和綜合證券股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98年度	97年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$ 376,301	(353,555)
調整項目：		
折舊	40,761	41,858
各項攤提	11,141	12,157
營業外支出及損失－出租資產折舊	2,097	2,878
營業外支出及損失－閒置資產折舊	771	130
出租及閒置資產減損迴轉利益	-	(66,207)
開放式基金及貨幣市場工具評價損失	-	24,439
營業證券評價損(益)淨額	(102,961)	5,995
採權益法認列投資利益	(67,585)	(27,034)
買賣損失準備提列(回沖)利益	11,211	(7,795)
報廢固定資產損失	-	395
出售固定及閒置資產利益	-	(580)
出售開放式基金及貨幣市場工具利益	(574)	-
營業資產及負債科目之增減變動：		
附賣回債券投資減少(增加)	1,019,767	(603,138)
應收證券融資款(增加)減少	(3,093,189)	6,128,847
應收轉融通擔保價款(增加)減少	(46,354)	9,394
轉融通保證金(增加)減少	(41,966)	8,454
公平價值變動列入損益之金融資產－流動增加(減少)	(2,461,172)	1,346,042
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動增加	(10,251)	-
應收帳款(增加)減少	(296,056)	465,823
預付款項及其他流動資產增加	(35,516)	(1,728)
遞延所得稅資產－流動(增加)減少	20,631	(14,056)
催收款項(增加)減少	(19,173)	9,894
壞帳損失準備淨增加數	-	(9,816)
遞延所得稅資產－非流動(增加)減少	4,623	(10,394)
受託買賣借貸項淨額減少	148,755	33,657
其他應收款減少	6,737	11,108
現金及約當現金－代收承銷股款減少	3	1
無形資產增加	(5,099)	-
應付票據及帳款減少(增加)	498,046	(387,378)
附買回債券負債增加(減少)	(334,454)	274,446
融券存入保證金(減少)增加	372,858	(118,898)
應付融券擔保價款(減少)增加	442,325	(47,701)
轉融通借入款(減少)增加	150,646	(132,517)
公平價值變動列入損益之金融負債－流動增加	49,853	1,320
應計退休金負債增加	6,177	6,609
其他應付款增加(減少)	37,738	(165,285)
其他流動負債減少	(11,180)	(59,009)
營業活動之淨現金流(出)入	(3,325,089)	6,378,356

康和綜合證券股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	98年度	97年度
投資活動之現金流量：		
無形資產增加	\$ -	(5,345)
購置固定資產	(36,100)	(73,239)
出售固定資產價款	117	580
長期股權投資(增加)減少	180	(205,358)
存出保證金減少	2,729	125,933
交割結算基金減少(增加)	47	(12,850)
受限制資產減少	627,886	217,382
受限制資產—非流動增加	-	115,000
預付設備款減少	-	480
遞延借項淨增加	(1,141)	(1,574)
投資活動之淨現金流入	<u>593,718</u>	<u>161,009</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	1,738,000	(3,196,000)
一年或一營業週期內到期其他長期負債減少	(34,000)	(38,000)
存入保證金(減少)增加	(10)	839
應付短期票券增加(減少)	918,465	(1,747,541)
發放董監酬勞	-	(17,500)
償還長期借款	-	(1,428,000)
買回庫藏股	-	(77,293)
盈餘轉增資畸零股由福委會承購	219	-
融資活動之淨現金流入	<u>2,622,674</u>	<u>(6,503,495)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(108,697)	35,870
期初現金及約當現金餘額	760,843	724,973
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 652,146</u>	<u>760,843</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$ 21,500	153,482
本期支付所得稅	\$ 201,869	151,244
不影響現金流量之投資及融資活動：		
長期股權投資未按持股比例認購迴轉保留盈餘數	\$ -	1,806
長期股權投資產生之累積換算調整數及遞延所得稅資產	\$ 54,543	7,247
員工紅利	\$ -	3,600
由長期借款轉入一年內到期之長期借款	\$ -	34,000

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄧序鵬

經理人：鄧序鵬

會計主管：康景泰

康和綜合證券股份有限公司

財務報表附註

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，共計二十一個分公司，本公司員工人數分別約為824及832人。

(二)目前主要經營之業務為：

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

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)流動及非流動性之劃分

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

(二)會計估計

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

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(三)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

(四)資產減損

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

(五)現金及約當現金

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

(六)金融資產

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資列為公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售之金融資產。

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

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

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

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

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

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

持有未上市或未上櫃股票，且未具重大影響力者，應列為備供出售金融資產—非流動，期末以成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。被投資公司發放現金股利，列為股利收入；發放股票股利，則僅註記股數增加。出售時其成本係按加權平均法計算。

(七)附賣回債券投資/附買回債券負債

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

(八)證券融資、融券、轉融資、轉融券

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

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

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

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

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(九)備抵呆帳

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

(十)期貨交易保證金—自有資金

以自有資金從事期貨交易所繳交之交易保證金、權利金及依市價結算之差額。

(十一)採權益法之長期股權投資

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

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

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

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

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

(十二)固定資產、折舊及處分利益

固定資產係以取得成本為入帳基礎。重大增添、改良及重置，作為資本支出；維護及修理費用於發生時作當期費用處理。處分固定資產之損益列為營業外收支。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提；租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。

本公司自民國九十七年十一月二十日起，依中華民國會計研究發展基金會解釋函97.11.20基秘字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

建築物	10~55年
設備	3~5年
租賃權益改良	3~5年

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

(十三)閒置資產

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

(十四)無形資產

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

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

- 1.電腦軟體 3—5年
- 2.營業權 10年

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

(十五)遞延借項

遞延借項包括電話裝置費等，以取得成本為入帳基礎按三年至五年平均攤銷。

(十六)金融負債

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

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

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

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

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

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

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

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

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

(十七)違約損失準備

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

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十八)買賣損失準備

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

(十九)壞帳損失準備

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

(二十)退休金

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

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

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

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

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(廿一)員工紅利及董事酬勞

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

(廿二)所得稅

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

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

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

(廿三)每股盈餘(虧損)

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

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

(廿四)庫藏股票

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

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

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(廿五)期貨部門重要會計政策之彙總說明

1.內部往來

證券商兼營期貨自營業務，證券部門與期貨自營部門之間往來科目。

2.期貨交易保證金—自有資金

以自有資金從事期貨交易所繳交之交易保證金、權利金及依市價結算之差額。

3.買入選擇權/賣出選擇權負債

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

4.買賣損失準備

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

5.指撥營運基金

證券商兼營期貨自營業務，指撥期貨部門專用營運基金屬之。

(廿六)承諾及或有事項

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

(廿七)收入及費用

1.經紀手續費收入、出售證券損益及相關經手費支出：於買賣證券成交日認列。

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

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

三、會計變動之理由及其影響

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

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
銀行存款		
活期存款	\$ 112,869	27,271
外幣存款	386	286
支票存款	54,508	13,407
定期存款	<u>484,383</u>	<u>100,000</u>
小計	<u>652,146</u>	<u>140,964</u>
短期票券	<u>-</u>	<u>619,879</u>
合計	<u><u>\$ 652,146</u></u>	<u><u>760,843</u></u>

於民國九十八年及九十七年十二月三十一日提供作為金融機構借款額度及發行商業本票而質押之定期存款分別為836,520千元及1,464,406千元，列於受限制資產－流動項下，請詳附註六之說明。

(二)金融資產

本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

1. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
開放式基金及貨幣市場工具	\$ -	
營業證券－自營	3,399,683	1,038,777
營業證券－承銷	59,112	27,150
營業證券－避險	223,130	36,513
買入選擇權－非避險	2,002	7,658
期貨交易保證金－自有資金	<u>102,254</u>	<u>111,376</u>
合計	<u><u>\$ 3,786,181</u></u>	<u><u>1,221,474</u></u>

(1)營業證券－自營

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
上市公司股票	\$ 1,233,147	-
上櫃公司股票	454,429	-
興櫃公司股票	20,745	813
可轉換公司債	-	207,381
政府債券	1,444,918	772,649
公司債	100,517	100,517
受益憑證	<u>116,906</u>	<u>10,000</u>
小計	3,370,662	1,091,360
營業證券－自營評價調整	<u>29,021</u>	<u>(52,583)</u>
合計	<u><u>\$ 3,399,683</u></u>	<u><u>1,038,777</u></u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十八年及九十七年十二月三十一日之營業證券—自營中，於供作附買回條件交易者計1,545,435千元及873,166千元。

(2)營業證券—承銷

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
上市公司股票	\$ 6,272	-
可轉換公司債	52,200	30,000
營業證券—承銷評價調整	<u>640</u>	<u>(2,850)</u>
合計	<u>\$ 59,112</u>	<u>27,150</u>

(3)營業證券—避險

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
上市公司股票	\$ 84,589	24,294
上櫃公司股票	<u>118,879</u>	<u>11,779</u>
小計	203,468	36,073
營業證券—避險評價調整	<u>19,662</u>	<u>440</u>
合計	<u>\$ 223,130</u>	<u>36,513</u>

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

2.備供出售金融資產—非流動

	<u>98.12.31</u>		<u>97.12.31</u>	
	持股 比例	金額	持股 比例	金額
台灣期貨交易所(股)公司	0.40 %	\$ 7,990	0.40 %	7,990
台灣證券集中保管所(股)公司	0.26 %	2,656	0.26 %	2,656
安泰證券金融(股)公司	0.24 %	12,444	0.24 %	12,444
台灣總合股務資料處理(股)公司	2.20 %	6,600	2.20 %	6,600
中國信託金融控股(股)公司—特別股	0.17 %	<u>50,000</u>	0.17 %	<u>50,000</u>
合計		<u>\$ 79,690</u>		<u>79,690</u>

本公司於民國九十四年十二月份，以50,000千元投資中國信託金融控股(股)公司乙種特別股，持股比例為0.17%。該特別股不得轉換為普通股，且除領取所定之股息外，不得參加普通股關於盈餘及資本公積為現金及撥充資本之分派，中國信託金融控股(股)公司現金增資時，乙種特別股股東與普通股股東及公司章程第六條之一所規定之特別股股東享有相同之新股優先認股權。到期處理方式，自發行日起七年到期，期滿時由中國信託金融控股(股)公司按實際發行價格收回。如因收回乙種特別股，致中國信託金融控股(股)公司集團資本適足率低於法定最低要求，暫停收

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

回乙種特別股。未收回之乙種特別股，其權利義務仍依原條件延續至全部收回為止。其股息亦按原條件以實際延展期間計算給付，不得損及乙種特別股股東按照原條件應享有之權利。

本公司投資之安泰證券金融股份有限公司於九十八年四月二十八日股東會決議減資新台幣1,330,354千元（原股東持有股數每仟股換發752股，減資比率為24.78%），造成原持有股數1,304千股，換發新股981千股，投資比例不變。另因群益證券（股）公司董事會於民國九十八年九月十四日通過併購安泰證券金融股份有限公司，其換股比例為每1股群益證券（股）公司之股票換1.4086股安泰證券金融股份有限公司股份，合併基準日則暫訂於民國九十九年三月一日，本公司投資之安泰證券金融股份有限公司股份將可換發696,316股群益證券（股）公司之股票。

(三)附賣回債券投資

	98.12.31	97.12.31
中央政府建設公債	\$ 1,189,539	2,209,306

上述債券依約定於民國九十八年及九十七年十二月三十一日以後按約定價格賣回有價證券之價款分別約為1,189,629千元及2,210,045千元，於民國九十八年及九十七年年度之約定利率區間分別為0.16%~0.50%及0.48%~1.28%。

(四)應收證券融資款—淨額

	98.12.31	97.12.31
應收證券融資款	\$ 6,019,155	2,925,966
減：備抵壞帳	-	-
淨額	\$ 6,019,155	2,925,966

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(五)採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	98.12.31		97.12.31	
	持股 比例	金額	持股 比例	金額
採權益法評價				
康和證券投資顧問股份有限公司 (原始投資112,908千元)	100.00 %	\$ 140,462	100.00 %	130,810
康和證券(開曼島)有限公司 (原始投資203,273千元)	100.00 %	243,213	100.00 %	318,160
康和期貨股份有限公司 (原始投資為565,540千元)	96.72 %	739,646	96.72 %	691,665
康聯資產管理服務股份有限公司 (原始投資230,000千元)	100.00 %	392,655	100.00 %	352,107
康和期貨經理事業股份有限公司 (原始投資120,000千元)	60.00 %	114,481	60.00 %	114,460
康和比聯證券投資信託股份有限公 司(原始投資98.12.31為109,613 千元及97.12.31為109,793千元)	25.00 %	88,058	25.00 %	98,451
合計		\$ 1,718,515		1,705,653

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

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

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

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

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
康和證券投資顧問股份有限公司		
—投資(損)益	\$ <u>9,652</u>	<u>13,700</u>
康和證券(開曼島)有限公司		
—投資(損)益	(20,404)	(33,598)
—累積換算調整數	<u>(54,543)</u>	<u>7,247</u>
小計	<u>(74,947)</u>	<u>(26,351)</u>
康和期貨股份有限公司		
—投資(損)益	<u>47,981</u>	<u>48,994</u>
康聯資產管理服務股份有限公司		
—投資(損)益	<u>40,548</u>	<u>6,575</u>
康和期貨經理事業股份有限公司		
—投資(損)益	<u>21</u>	<u>2,705</u>
康和比聯證券投資信託股份有限公司		
—投資(損)益	<u>(10,213)</u>	<u>(11,342)</u>
合計	<u>\$ 13,042</u>	<u>34,281</u>

(六)固定資產

<u>98.12.31</u>	<u>成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>未折減餘額</u>
土地	\$ 595,038	-	595,038
建築物	238,670	57,809	180,861
設備	206,925	156,368	50,557
預付設備款	2,939	-	2,939
租賃權益改良	<u>127,870</u>	<u>69,397</u>	<u>58,473</u>
合計	<u>\$ 1,171,442</u>	<u>283,574</u>	<u>887,868</u>
<u>97.12.31</u>			
土地	\$ 592,338	-	592,338
建築物	237,270	53,427	183,843
設備	192,479	135,843	56,636
預付設備款	8,756	-	8,756
租賃權益改良	<u>109,939</u>	<u>54,276</u>	<u>55,663</u>
合計	<u>\$ 1,140,782</u>	<u>243,546</u>	<u>897,236</u>

本公司之固定資產土地及建築物(除停車位外)皆已提供為金融機構借款額度之擔保情形，請詳附註六之說明。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(七)營業保證金

為經營各項業務，本公司依證券商管理規則、證券商辦理有價證券融資融券管理辦法、證券商經營期貨交易輔助業務管理規則及期貨商管理規則之規定於民國九十八年及九十七年十二月三十一日皆以定存單505,000千元提存銀行作為營業保證金。

(八)交割結算基金

本公司依據證券商管理規則、證券櫃檯買賣交易市場共同責任制給付結算基金管理辦法、債券等殖成交系統及買賣二類股票圈存準備金管理辦法之規定，於民國九十八年及九十七年十二月三十一日繳存之交割結算基金分別為180,511千元及180,558千元。

(九)出租資產及閒置資產

本公司自民國九十四年度因適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，經評估出租資產及閒置資產未來可回收金額，認列減損損失計127,183千元，惟於民國九十七年度經專業不動產鑑價公司出具之鑑價報告，據以認列減損損失迴轉利益66,207千元，列於營業外收入及利益項下。其中可回收金額則係以專業不動產鑑價公司出具之鑑價報告為淨公平價值之參考。

(十)催收款項

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司因客戶融資買入問題股票而發生無力償付融資款及普通交易違約所產生之催收款項分別為26,965千元及7,792千元。

(十一)受託買賣借(貸)項－淨額

	98.12.31	97.12.31
受託買賣借項		
銀行存款－交割款項	\$ 4,426	2,136
應收代買證券價款	25,794	1,152,263
應收交割帳款	4,665,844	702,862
交割代價	950,038	55,365
信用交易	-	1,092
小計	5,646,102	1,913,718
受託買賣貸項		
應付託售證券價款	15,998	1,076,017
應付交割帳款	5,687,678	771,243
信用交易	24,723	-
小計	5,728,399	1,847,260
淨額	\$ (82,297)	66,458

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)短期借款及應付短期票券

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
信用借款	\$ 960,000	562,000
抵押借款	<u>1,390,000</u>	<u>50,000</u>
合計	<u>\$ 2,350,000</u>	<u>612,000</u>
應付短期票券	\$ 1,219,000	300,000
減：未攤銷折價	<u>(659)</u>	<u>(124)</u>
淨額	<u>\$ 1,218,341</u>	<u>299,876</u>

上述抵押借款係提供固定資產、出租資產、閒置資產及定存單為擔保品。於民國九十八年及九十七年度短期借款之利率區間分別為0.70%~1.60%及1.60%~2.250%；應付短期票券係提供定存單、固定資產、出租資產及閒置資產為擔保品，於民國九十八年及九十七年度之利率區間分別為0.579%~0.801%及2.53%。

(十三)附買回債券負債

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
中央政府建設公債	\$ 2,102,747	2,434,650
中央政府交通建設公債	112,707	116,161
公司債	<u>99,631</u>	<u>98,728</u>
合計	<u>\$ 2,315,085</u>	<u>2,649,539</u>

本公司附買回債券負債依約定於民國九十八年及九十七年十二月三十一日以後按售出價格加碼買回有價證券之買回價款分別約為2,315,264千元及2,650,557千元，於民國九十八年及九十七年年度之約定利率區間分別為0.00%~0.30%及0.31%~1.50%。

(十四)公平價值變動列入損益之金融負債—流動

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
發行認購(售)權證負債	\$ 1,083,250	415,970
發行認購(售)權證再買回	(1,022,956)	(403,393)
賣出選擇權負債	<u>8,408</u>	<u>6,272</u>
合計	<u>\$ 68,702</u>	<u>18,849</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

1.發行認購權證負債：

本公司經原財政部證券暨期貨管理委員會核准取具發行認購權證資格，於民國九十八年及九十七年十二月三十一日止發行認購權證負債明細如下：

認購權證	98.12.31			價值變動
	發行或 買回單位	發行或 買回金額	市價金額	利益(損失)
發行認購權證：				
台航(康和M8)	10,000,000	\$ 16,500	100	16,400
台航(康和M9)	10,000,000	13,620	5,400	8,220
永豐餘(康和N1)	10,000,000	12,620	16,400	(3,780)
建大(康和N2)	10,000,000	16,300	2,900	13,400
致茂(康和N3)	10,000,000	13,320	23,200	(9,880)
佳能(康和N4)	10,000,000	20,770	10,400	10,370
技嘉(康和N5)	10,000,000	17,590	22,300	(4,710)
華擎(康和N6)	10,000,000	31,810	27,000	4,810
中碳(康和N7)	10,000,000	13,220	19,500	(6,280)
普安(康和N8)	10,000,000	12,420	16,900	(4,480)
美德醫(康和N9)	10,000,000	13,320	3,500	9,820
揚智(康和AA)	10,000,000	13,720	21,300	(7,580)
台達電(康和AB)	10,000,000	11,930	10,800	1,130
明泰科技(康和AC)	10,000,000	21,370	19,700	1,670
正文(康和AD)	10,000,000	8,150	7,100	1,050
裕隆汽車(康和AE)	10,000,000	12,320	8,900	3,420
光磊(康和AF)	10,000,000	21,570	15,600	5,970
光磊(康和AG)	10,000,000	19,980	10,200	9,780
勝華科技(康和AH)	10,000,000	11,330	11,800	(470)
東元電機(康和AJ)	10,000,000	11,030	5,600	5,430
建漢科技(康和AK)	10,000,000	15,110	18,700	(3,590)
東聯(康和AL)	10,000,000	12,420	15,800	(3,380)
大成鋼(康和AM)	10,000,000	8,650	6,300	2,350
遠百(康和AN)	10,000,000	11,030	9,300	1,730
大聯大(康和AP)	10,000,000	15,310	16,400	(1,090)
景碩(康和AQ)	10,000,000	15,600	7,700	7,900
川湖(康和AR)	10,000,000	30,810	29,800	1,010
厚生(康和AS)	10,000,000	19,880	15,400	4,480
同欣(康和AT)	10,000,000	14,810	35,000	(20,190)
陞泰(康和AU)	10,000,000	25,350	15,900	9,450

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購權證	98.12.31			
	發行或 買回單位	發行或 買回金額	市價金額	價值變動 利益(損失)
佳格(康和AV)	10,000,000	\$ 6,760	10,000	(3,240)
精元(康和AW)	10,000,000	12,420	12,000	420
神基(康和AX)	10,000,000	11,730	6,400	5,330
康舒(康和AY)	10,000,000	6,960	8,400	(1,440)
聯華(康和AZ)	10,000,000	9,840	9,200	640
揚明(康和BA)	10,000,000	27,730	94,000	(66,270)
正隆(康和BB)	10,000,000	9,440	9,000	440
潤泰全(康和BC)	10,000,000	10,340	8,900	1,440
信義(康和BD)	10,000,000	11,330	8,700	2,630
玉山金(康和BE)	10,000,000	10,440	9,300	1,140
味全(康和BF)	10,000,000	13,320	9,900	3,420
東陽(康和BG)	10,000,000	16,400	16,400	-
新紡(康和BH)	10,000,000	12,620	12,400	220
華通(康和BJ)	10,000,000	6,960	14,800	(7,840)
聚積(康和QV)	5,000,000	13,915	2,750	11,165
明安(康和QW)	5,000,000	11,680	12,900	(1,220)
頌邦科技(康和QX)	5,000,000	6,960	3,050	3,910
百一電子(康和QY)	5,000,000	10,040	9,400	640
精華光學(康和QZ)	5,000,000	20,475	24,600	(4,125)
台表科(康和RA)	5,000,000	12,870	17,450	(4,580)
大田精密(康和RB)	5,000,000	10,240	9,700	540
環德電(康和RC)	5,000,000	12,920	18,550	(5,630)
廣明光電(康和RD)	5,000,000	6,160	2,050	4,110
伍豐科技(康和RE)	5,000,000	10,240	6,000	4,240
系徽(康和RF)	5,000,000	21,620	8,050	13,570
台虹科技(康和RG)	5,000,000	8,000	21,100	(13,100)
信錦(康和RH)	5,000,000	6,310	8,450	(2,140)
應華(康和RJ)	5,000,000	2,085	1,100	985
位速(康和RK)	5,000,000	15,905	23,850	(7,945)
遊戲橘子(康和RL)	5,000,000	9,590	10,650	(1,060)
遊戲橘子(康和RM)	5,000,000	9,790	4,050	5,740
精城(康和RN)	5,000,000	10,285	12,750	(2,465)
茂訊(康和RP)	5,000,000	12,075	8,850	3,225
凡甲(康和RQ)	5,000,000	8,500	6,500	2,000
太醫(康和RR)	5,000,000	8,400	7,950	450

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購權證	98.12.31			
	發行或 買回單位	發行或 買回金額	市價金額	價值變動 利益(損失)
明安(康和RS)	5,000,000	\$ 10,385	10,300	85
同致(康和RT)	5,000,000	13,020	16,750	(3,730)
友華(康和RU)	5,000,000	8,795	5,600	3,195
上緯(康和RV)	5,000,000	6,260	4,550	1,710
宏捷(康和RW)	5,000,000	7,705	15,300	(7,595)
網龍(康和RX)	10,000,000	12,030	6,500	5,530
迎輝(康和RY)	5,000,000	4,275	18,950	(14,675)
耕興(康和RZ)	5,000,000	6,710	5,550	1,160
育富(康和SA)	5,000,000	3,630	4,750	(1,120)
朋程(康和SB)	5,000,000	12,970	17,750	(4,780)
宇峻(康和SC)	5,000,000	23,955	51,000	(27,045)
永信(康和SD)	5,000,000	9,540	8,900	640
同致電子(康和SE)	5,000,000	15,205	14,850	355
萬旭(康和SF)	5,000,000	5,120	8,050	(2,930)
九元(康和SG)	5,000,000	5,220	4,600	620
偉盟(康和SH)	5,000,000	3,430	2,150	1,280
位速(康和SJ)	5,000,000	10,090	9,650	440
		<u>\$ 1,034,550</u>	<u>1,083,250</u>	(48,700)
加：本期權利金沖轉收入				2,212,696
認購權證到期前履約利益				673
期初已認列之價值變動利益				(682,139)
權證履約再評價損益				(37,809)
發行認購權證負債價值變動利益				<u>1,444,721</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購權證	98.12.31			
	發行或 買回單位	發行或 買回金額	市價金額	價值變動 利益(損失)
發行認購權證再買回：				
台航(康和M8)	9,915,000	\$ 15,792	99	(15,693)
台航(康和M9)	9,999,000	13,608	5,399	(8,209)
永豐餘(康和N1)	10,000,000	12,247	16,400	4,153
建大(康和N2)	9,995,000	15,272	2,898	(12,374)
致茂(康和N3)	9,950,000	14,175	23,084	8,909
佳能(康和N4)	9,634,000	19,347	10,020	(9,327)
技嘉(康和N5)	9,940,000	17,490	22,166	4,676
華擎(康和N6)	7,711,000	23,470	20,820	(2,650)
中碳(康和N7)	8,866,000	12,640	17,289	4,649
普安(康和N8)	9,933,000	12,952	16,786	3,834
美德醫(康和N9)	8,058,000	9,705	2,820	(6,885)
揚智(康和AA)	10,000,000	13,743	21,300	7,557
台達電(康和AB)	9,731,000	11,067	10,509	(558)
明泰科技(康和AC)	9,732,000	20,860	19,172	(1,688)
正文(康和AD)	9,708,000	7,716	6,893	(823)
裕隆汽車(康和AE)	9,981,000	12,299	8,883	(3,416)
光磊(康和AF)	9,976,000	21,230	15,563	(5,667)
光磊(康和AG)	9,991,000	19,666	10,191	(9,475)
勝華科技(康和AH)	9,994,000	10,930	11,793	863
東元電機(康和AJ)	9,937,000	10,789	5,565	(5,224)
建漢科技(康和AK)	9,795,000	15,033	18,317	3,284
東聯(康和AL)	9,928,000	13,002	15,686	2,684
大成鋼(康和AM)	8,944,000	7,612	5,634	(1,978)
遠百(康和AN)	9,971,000	10,989	9,274	(1,715)
大聯大(康和AP)	10,000,000	15,104	16,400	1,296
景碩(康和AQ)	9,950,000	15,522	7,661	(7,861)
川湖(康和AR)	9,648,000	29,644	28,751	(893)
厚生(康和AS)	9,819,000	19,167	15,121	(4,046)
同欣(康和AT)	9,784,000	14,569	34,244	19,675
陞泰(康和AU)	9,080,000	22,391	14,437	(7,954)
佳格(康和AV)	9,673,000	6,537	9,673	3,136
精元(康和AW)	9,777,000	12,069	11,733	(336)
神基(康和AX)	10,000,000	11,722	6,400	(5,322)
康舒(康和AY)	9,726,000	6,879	8,170	1,291

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購權證	98.12.31			
	發行或 買回單位	發行或 買回金額	市價金額	價值變動 利益(損失)
聯華(康和AZ)	9,995,000	\$ 9,800	9,196	(604)
揚明(康和BA)	10,000,000	29,483	94,000	64,517
正隆(康和BB)	10,000,000	9,440	9,000	(440)
潤泰全(康和BC)	9,959,000	10,307	8,863	(1,444)
信義(康和BD)	9,745,000	11,037	8,478	(2,559)
玉山金(康和BE)	9,990,000	10,430	9,291	(1,139)
味全(康和BF)	9,960,000	13,265	9,860	(3,405)
東陽(康和BG)	10,000,000	16,400	16,400	-
新紡(康和BH)	10,000,000	12,620	12,400	(220)
華通(康和BJ)	9,801,000	6,957	14,506	7,549
聚積(康和QV)	4,884,000	10,181	2,686	(7,495)
明安(康和QW)	4,108,000	9,398	10,598	1,200
頤邦科技(康和QX)	4,842,000	6,046	2,954	(3,092)
百一電子(康和QY)	4,621,000	7,985	8,687	702
精華光學(康和QZ)	4,934,000	21,371	24,276	2,905
台表科(康和RA)	4,994,000	13,205	17,429	4,224
大田精密(康和RB)	4,909,000	9,948	9,523	(425)
環德電(康和RC)	3,693,000	9,866	13,701	3,835
廣明光電(康和RD)	4,740,000	5,745	1,944	(3,801)
伍豐科技(康和RE)	4,806,000	7,799	5,767	(2,032)
系徽(康和RF)	4,031,000	10,275	6,490	(3,785)
台虹科技(康和RG)	4,960,000	9,099	20,931	11,832
信錦(康和RH)	4,823,000	6,148	8,151	2,003
應華(康和RJ)	4,609,000	1,489	1,014	(475)
位速(康和RK)	4,614,000	17,992	22,009	4,017
遊戲橘子(康和RL)	4,492,000	8,044	9,568	1,524
遊戲橘子(康和RM)	4,990,000	9,724	4,042	(5,682)
精誠(康和RN)	4,309,000	9,168	10,988	1,820
茂訊(康和RP)	4,686,000	10,391	8,294	(2,097)
凡甲(康和RQ)	4,372,000	6,775	5,684	(1,091)
太醫(康和RR)	4,748,000	7,957	7,549	(408)
明安(康和RS)	4,612,000	9,001	9,501	500
同致(康和RT)	3,903,000	11,532	13,075	1,543
友華(康和RU)	4,555,000	7,613	5,102	(2,511)
上緯(康和RV)	4,812,000	5,810	4,379	(1,431)

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購權證	98.12.31			價值變動
	發行或 買回單位	發行或 買回金額	市價金額	利益(損失)
宏捷(康和RW)	4,992,000	\$ 9,524	15,275	5,751
網龍(康和RX)	9,696,000	11,491	6,303	(5,188)
迎輝(康和RY)	1,224,000	3,112	4,639	1,527
耕興(康和RZ)	4,319,000	5,455	4,794	(661)
育富(康和SA)	4,798,000	3,397	4,558	1,161
朋程(康和SB)	4,348,000	11,538	15,436	3,898
宇峻(康和SC)	4,997,000	24,193	50,969	26,776
永信(康和SD)	4,508,000	8,598	8,024	(574)
同致電子(康和SE)	5,000,000	15,205	14,850	(355)
萬旭(康和SF)	4,256,000	4,402	6,852	2,450
九元(康和SG)	4,453,000	4,585	4,097	(488)
偉盟(康和SH)	4,703,000	3,101	2,022	(1,079)
位速(康和SJ)	5,000,000	10,090	9,650	(440)
		<u>\$ 972,230</u>	<u>1,022,956</u>	50,726
發行認購權證負債淨額			<u>60,294</u>	
加：上期末實現損失(利益)迴轉				153,658
減：發行認購權證再買回已實現出售(損失)利益				<u>(1,712,596)</u>
發行認購權證負債再買回價值變動利益				<u>(1,508,212)</u>
認購權證發行損失－淨額				<u><u>(63,491)</u></u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購權證	發行價格	履約價格	槓桿效果	98.12.31市價	
				(新台幣元)	
台航(康和M8)	\$ 1.650	95.55	3.86 倍		0.01
台航(康和M9)	1.362	31.85	4.68 倍		0.54
永豐餘(康和N1)	1.262	15.37	4.06 倍		1.64
建大(康和N2)	1.630	61.12	5.00 倍		0.29
致茂(康和N3)	1.332	69.90	3.50 倍		2.32
佳能(康和N4)	2.077	78.15	5.02 倍		1.04
技嘉(康和N5)	1.759	32.55	6.17 倍		2.23
華擎(康和N6)	3.181	177.00	3.71 倍		2.70
中碳(康和N7)	1.322	103.95	5.24 倍		1.95
普安(康和N8)	1.242	65.02	3.49 倍		1.69
美德醫(康和N9)	1.332	15.82	3.96 倍		0.35
揚智(康和AA)	1.372	88.35	4.29 倍		2.13
台達電(康和AB)	1.193	124.95	6.98 倍		1.08
明泰科技(康和AC)	2.137	34.50	5.38 倍		1.97
正文(康和AD)	0.815	75.00	6.13 倍		0.71
裕隆汽車(康和AE)	1.232	50.77	5.50 倍		0.89
光磊(康和AF)	2.157	39.82	6.15 倍		1.56
光磊(康和AG)	1.998	13.28	6.64 倍		1.02
勝華科技(康和AH)	1.133	35.25	4.15 倍		1.18
東元電機(康和AJ)	1.103	21.06	6.53 倍		0.56
建漢科技(康和AK)	1.511	62.85	5.55 倍		1.87
東聯(康和AL)	1.242	30.00	8.05 倍		1.58
大成鋼(康和AM)	0.865	35.10	5.41 倍		0.63
遠百(康和AN)	1.103	47.85	5.78 倍		0.93
大聯大(康和AP)	1.531	68.25	5.94 倍		1.64
景碩(康和AQ)	1.560	139.50	5.96 倍		0.77
川湖(康和AR)	3.081	249.00	5.39 倍		2.98
厚生(康和AS)	1.988	39.22	6.58 倍		1.54
同欣(康和AT)	1.481	121.95	5.49 倍		3.50
陞泰(康和AU)	2.535	154.50	8.13 倍		1.59
佳格(康和AV)	0.676	49.80	4.91 倍		1.00
精元(康和AW)	1.242	54.37	5.84 倍		1.20
神基(康和AX)	1.173	48.45	5.51 倍		0.64

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購權證	發行價格	履約價格	槓桿效果	98.12.31市價	
				(新台幣元)	
康舒(康和AY)	\$ 0.696	34.27	6.57 倍		0.84
聯華(康和AZ)	0.984	23.70	8.03 倍		0.92
揚明(康和BA)	2.773	243.75	5.86 倍		9.40
正隆(康和BB)	0.944	18.00	6.36 倍		0.90
潤泰全(康和BC)	1.034	83.25	5.37 倍		0.89
信義(康和BD)	1.133	91.95	5.41 倍		0.87
玉山金(康和BE)	1.044	20.02	6.39 倍		0.93
味全(康和BF)	1.332	71.92	7.20 倍		0.99
東陽(康和BG)	1.640	88.35	7.18 倍		1.64
新紡(康和BH)	1.262	51.22	5.41 倍		1.24
華通(康和BJ)	0.696	13.36	6.40 倍		1.48
聚積(康和QV)	2.783	212.25	5.08 倍		0.55
明安(康和QW)	2.336	75.45	4.31 倍		2.58
頌邦科技(康和QX)	1.392	45.00	4.31 倍		0.61
百一電子(康和QY)	2.008	52.50	3.49 倍		1.88
精華光學(康和QZ)	4.095	214.50	3.49 倍		4.92
台表科(康和RA)	2.574	96.60	5.00 倍		3.49
大田精密(康和RB)	2.048	53.47	3.48 倍		1.94
璟德電(康和RC)	2.584	153.00	3.95 倍		3.71
廣明光電(康和RD)	1.232	93.00	5.03 倍		0.41
伍豐科技(康和RE)	2.048	106.95	3.48 倍		1.20
系徽(康和RF)	4.324	229.50	3.54 倍		1.61
台虹科技(康和RG)	1.600	56.10	4.68 倍		4.22
信錦(康和RH)	1.262	102.00	5.39 倍		1.69
應華(康和RJ)	0.417	300.00	4.80 倍		0.22
位速(康和RK)	3.181	88.50	3.71 倍		4.77
遊戲橘子(康和RL)	1.918	72.00	5.01 倍		2.13
遊戲橘子(康和RM)	1.958	24.00	4.90 倍		0.81
精誠(康和RN)	2.057	57.45	3.72 倍		2.55
茂訊(康和RP)	2.415	134.40	3.71 倍		1.77
凡甲(康和RQ)	1.700	137.70	5.40 倍		1.30
太醫(康和RR)	1.680	102.30	4.06 倍		1.59
明安(康和RS)	2.077	92.85	5.96 倍		2.06

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購權證	發行價格	履約價格	槓桿效果	98.12.31市價	
				(新台幣元)	
同致(康和RT)	\$ 2.604	145.05	3.71 倍		3.35
友華(康和RU)	1.759	98.25	3.72 倍		1.12
上緯(康和RV)	1.252	112.20	5.97 倍		0.91
宏捷(康和RW)	1.541	54.00	4.67 倍		3.06
網龍(康和RX)	1.203	669.00	3.71 倍		0.65
迎輝(康和RY)	0.855	70.12	5.47 倍		3.79
耕興(康和RZ)	1.342	94.20	4.68 倍		1.11
育富(康和SA)	0.726	58.95	5.41 倍		0.95
朋程(康和SB)	2.594	210.00	5.40 倍		3.55
宇峻(康和SC)	4.791	297.75	4.14 倍		10.20
永信(康和SD)	1.908	53.25	3.72 倍		1.78
同致電子(康和SE)	3.041	180.75	3.96 倍		2.97
萬旭(康和SF)	1.024	110.70	7.21 倍		1.61
九元(康和SG)	1.044	112.65	7.19 倍		0.92
偉盟(康和SH)	0.686	37.05	7.20 倍		0.43
位速(康和SJ)	2.018	120.30	3.97 倍		1.93

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購權證	種類	上市日	到期日	履約期間
台航(康和M8)	歐式認購權證	98.07.03	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
台航(康和M9)	歐式認購權證	98.07.03	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
永豐餘(康和N1)	歐式認購權證	98.07.23	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
建大(康和N2)	歐式認購權證	98.07.23	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
致茂(康和N3)	歐式認購權證	98.08.13	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
佳能(康和N4)	歐式認購權證	98.08.13	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
技嘉(康和N5)	歐式認購權證	98.08.13	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
華擎(康和N6)	歐式認購權證	98.08.13	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
中碳(康和N7)	歐式認購權證	98.08.21	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
普安(康和N8)	歐式認購權證	98.08.21	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
美德醫(康和N9)	歐式認購權證	98.08.21	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
揚智(康和AA)	歐式認購權證	98.09.01	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
台達電(康和AB)	歐式認購權證	98.09.04	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
明泰科技(康和AC)	歐式認購權證	98.09.04	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
正文(康和AD)	歐式認購權證	98.09.04	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
裕隆汽車(康和AE)	歐式認購權證	98.09.21	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
光磊(康和AF)	歐式認購權證	98.09.21	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
光磊(康和AG)	歐式認購權證	98.09.21	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
勝華科技(康和AH)	歐式認購權證	98.09.21	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
東元電機(康和AJ)	歐式認購權證	98.09.30	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
建漢科技(康和AK)	歐式認購權證	98.09.30	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
東聯(康和AL)	歐式認購權證	98.10.08	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
大成鋼(康和AM)	歐式認購權證	98.10.08	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
遠百(康和AN)	歐式認購權證	98.10.08	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
大聯大(康和AP)	歐式認購權證	98.10.08	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
景碩(康和AQ)	歐式認購權證	98.10.14	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
川湖(康和AR)	歐式認購權證	98.10.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
厚生(康和AS)	歐式認購權證	98.10.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
同欣(康和AT)	歐式認購權證	98.10.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
陞泰(康和AU)	歐式認購權證	98.10.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
佳格(康和AV)	歐式認購權證	98.10.27	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
精元(康和AW)	歐式認購權證	98.10.27	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
神基(康和AX)	歐式認購權證	98.10.27	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
康舒(康和AY)	歐式認購權證	98.10.27	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購權證	種類	上市日	到期日	履約期間
聯華(康和AZ)	歐式認購權證	98.11.27	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
揚明(康和BA)	歐式認購權證	98.11.27	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
正隆(康和BB)	歐式認購權證	98.12.10	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
潤泰全(康和BC)	歐式認購權證	98.12.10	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
信義(康和BD)	歐式認購權證	98.12.15	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
玉山金(康和BE)	歐式認購權證	98.12.23	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
味全(康和BF)	歐式認購權證	98.12.23	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
東陽(康和BG)	歐式認購權證	98.12.23	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
新紡(康和BH)	歐式認購權證	98.12.23	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
華通(康和BJ)	歐式認購權證	98.12.23	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
聚積(康和QV)	歐式認購權證	98.07.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
明安(康和QW)	歐式認購權證	98.07.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
頌邦科技(康和QX)	歐式認購權證	98.08.05	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
百一電子(康和QY)	歐式認購權證	98.08.05	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
精華光學(康和QZ)	歐式認購權證	98.08.18	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
台表科(康和RA)	歐式認購權證	98.08.20	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
大田精密(康和RB)	歐式認購權證	98.08.20	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
璟德電(康和RC)	歐式認購權證	98.09.07	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
廣明光電(康和RD)	歐式認購權證	98.09.07	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
伍豐科技(康和RE)	歐式認購權證	98.09.07	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
系徽(康和RF)	歐式認購權證	98.09.16	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
台虹科技(康和RG)	歐式認購權證	98.09.15	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
信錦(康和RH)	歐式認購權證	98.10.01	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
應華(康和RJ)	歐式認購權證	98.10.01	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
位速(康和RK)	歐式認購權證	98.10.07	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
遊戲橘子(康和RL)	歐式認購權證	98.10.07	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
遊戲橘子(康和RM)	歐式認購權證	98.10.07	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
精誠(康和RN)	歐式認購權證	98.10.07	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
茂訊(康和RP)	歐式認購權證	98.10.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
凡甲(康和RQ)	歐式認購權證	98.10.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
太醫(康和RR)	歐式認購權證	98.10.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
明安(康和RS)	歐式認購權證	98.10.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
同致(康和RT)	歐式認購權證	98.10.30	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
友華(康和RU)	歐式認購權證	98.10.30	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購權證	種類	上市日	到期日	履約期間
上緯(康和RV)	歐式認購權證	98.10.30	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
宏捷(康和RW)	歐式認購權證	98.10.30	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
網龍(康和RX)	歐式認購權證	98.11.02	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
迎輝(康和RY)	歐式認購權證	98.11.04	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
耕興(康和RZ)	歐式認購權證	98.11.04	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
育富(康和SA)	歐式認購權證	98.11.04	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
朋程(康和SB)	歐式認購權證	98.11.04	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
宇峻(康和SC)	歐式認購權證	98.11.04	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
永信(康和SD)	歐式認購權證	98.11.17	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
同致電子(康和SE)	歐式認購權證	98.12.09	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
萬旭(康和SF)	歐式認購權證	98.12.09	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
九元(康和SG)	歐式認購權證	98.12.09	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
偉盟(康和SH)	歐式認購權證	98.12.09	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
位速(康和SJ)	歐式認購權證	98.12.18	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購權證	97.12.31			
	發行或 買回單位	發行或 買回金額	市價金額	價值變動 利益(損失)
發行認購權證：				
中興電(康和B3)	20,000,000	\$ 17,880	200	17,680
巨大(康和B4)	20,000,000	31,800	1,000	30,800
藍天(康和B5)	20,000,000	20,460	200	20,260
義隆(康和B6)	20,000,000	18,880	200	18,680
統一(康和B7)	20,000,000	16,700	200	16,500
正新(康和B8)	20,000,000	19,680	200	19,480
精英(康和B9)	20,000,000	23,460	800	22,660
勝華(康和C1)	20,000,000	14,720	200	14,520
大同(康和C2)	20,000,000	16,100	400	15,700
遠東銀(康和C3)	20,000,000	13,920	200	13,720
新光金(康和C4)	20,000,000	13,120	200	12,920
遠百(康和C5)	20,000,000	12,520	200	12,320
耀華(康和C6)	20,000,000	14,720	200	14,520
台灣大(康和C7)	20,000,000	15,900	400	15,500
華映(康和C8)	20,000,000	13,920	600	13,320
華航(康和C9)	20,000,000	21,080	200	20,880
亞光(康和D1)	20,000,000	20,880	400	20,480
光磊(康和D2)	20,000,000	18,480	2,600	15,880
台航(康和D3)	20,000,000	24,260	3,400	20,860
裕隆(康和D4)	20,000,000	12,520	200	12,320
景碩(康和D5)	20,000,000	16,300	600	15,700
綠能(康和D6)	20,000,000	10,340	200	10,140
東元電機(康和D7)	20,000,000	18,080	3,200	14,880
雷凌(康和D8)	20,000,000	50,100	9,200	40,900
建興電(康和D9)	20,000,000	15,300	3,000	12,300
英業達(康和E1)	20,000,000	14,900	600	14,300
佳能(康和E2)	20,000,000	11,920	3,000	8,920
富邦金(康和E3)	20,000,000	16,700	21,600	(4,900)
聯詠(康和E4)	20,000,000	19,680	11,200	8,480
東元電機(康和E5)	20,000,000	18,280	21,200	(2,920)
藍天(康和E6)	20,000,000	12,920	8,000	4,920
奇美電(康和E7)	20,000,000	11,720	7,600	4,120
中橡(康和E8)	20,000,000	15,900	12,000	3,900
華興(康和E9)	20,000,000	15,700	14,800	900
聯強(康和F1)	20,000,000	15,300	18,600	(3,300)
華碩(康和F2)	20,000,000	15,700	13,600	2,100
緯創(康和F3)	20,000,000	12,320	11,200	1,120
兆赫(康和F4)	20,000,000	15,700	15,600	100

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購權證	97.12.31			價值變動
	發行或 買回單位	發行或 買回金額	市價金額	利益(損失)
亞洲光學(康和F5)	19,876,000	\$ 17,193	18,286	1,093
中鴻(康和F6)	19,393,000	10,366	10,084	(282)
力成(康和F7)	19,818,000	21,785	21,998	213
統一實(康和F8)	19,764,000	8,218	5,929	(2,289)
南亞(康和F9)	20,000,000	17,969	17,400	(569)
中石化(康和G1)	20,000,000	17,583	18,600	1,017
中美晶(康和W4)	3,568,000	103	36	(67)
元太(康和W5)	8,836,000	2,347	88	(2,259)
金麗科(康和W6)	393,000	67	4	(63)
類比科(康和W7)	3,719,000	251	37	(214)
迎輝(康和W8)	4,304,000	286	43	(243)
驊訊(康和W9)	1,746,000	26	17	(8)
欣銓(康和PA)	4,797,000	2,891	48	(2,843)
應華(康和PB)	4,867,000	5,689	195	(5,494)
廣明(康和PC)	4,671,000	1,208	327	(881)
環德(康和PD)	3,557,000	221	213	(8)
聚積(康和PE)	4,232,000	1,030	169	(860)
信錦(康和PF)	4,119,000	1,279	536	(743)
崇越電(康和PG)	4,144,000	1,812	373	(1,439)
位速(康和PH)	4,535,000	536	408	(128)
新普(康和PJ)	3,694,000	1,528	739	(789)
鈦象(康和PK)	4,820,000	15,283	15,087	(196)
廣運(康和PL)	4,323,000	7,589	7,047	(542)
榮剛(康和PM)	4,310,000	6,819	5,086	(1,733)
致新(康和PN)	4,684,000	8,306	9,415	1,109
群聯(康和PP)	4,902,000	16,261	23,922	7,661
精華(康和PQ)	4,963,000	13,264	13,450	186
網龍(康和PR)	4,873,000	12,393	12,816	423
智冠(康和PS)	4,911,000	11,118	10,313	(805)
元太(康和PT)	4,726,000	9,759	10,208	449
順達(康和PU)	5,937,000	9,982	9,024	(958)
久元(康和PV)	4,696,000	10,618	10,435	(183)
		<u>\$ 557,051</u>	<u>403,393</u>	(153,657)
發行認購權證負債淨額			<u>12,577</u>	
加：期初已認列價值變動利益(損失)				114,910
減：發行認購權證再買回已實現出售(損失)利益				(1,818,648)
發行認購權證負債再買回價值變動損失				(1,857,396)
認購權證發行利益－淨額				<u>65,087</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

因權證而從事避險性營業證券之投資，請詳附註四(二)。本公司於民國九十八年及九十七年度因發行認購權證而產生之市價變動損益分別為損失63,491千元及利益65,087千元；避險證券買賣損益分別為利益91,911千元及損失44,148千元。另發行認購權證之相關費用分別為8,759千元及10,359千元。

(十五)長期借款

貸款行庫	期 間	利 率	還款方式	98.12.31	97.12.31
銀行借款：					
華泰銀行新莊分行	96.11.01-98.05.01	3.25%浮動計息(依台灣郵政一年期定儲機動利率1.50%+0.77%固定)		\$ -	34,000
小計				-	34,000
減：一年內到期部份				-	(34,000)
合計				<u>\$ -</u>	<u>-</u>

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

(十六)職工退休基金

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

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

3.於民國九十八年及九十七年十二月三十一日計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
折現率	2.5%	2.5%
未來薪資水準增加率	0.5%	0.5%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.5%	2.5%

4.期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
既得給付義務	\$ (8,576)	(5,208)
非既得給付義務	<u>(106,863)</u>	<u>(109,281)</u>
累積給付義務	(115,439)	(114,489)
未來薪資增加之影響數	<u>(7,804)</u>	<u>(7,931)</u>
預計給付義務	(123,243)	(122,420)
退休基金資產公平價值	<u>64,963</u>	<u>63,548</u>
提撥狀況	(58,280)	(58,872)
未認列過渡性淨給付義務/(淨資產)	(1,142)	(2,278)
未認列前期服務成本	297	446
未認列退休金利益	<u>(41,997)</u>	<u>(34,241)</u>
應計退休金負債	<u><u>\$ (101,122)</u></u>	<u><u>(94,945)</u></u>

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日之既得給付分別為9,906千元及8,806千元。

5.民國九十八年度及九十七年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
服務成本	11,796	12,522
利息成本	2,975	3,407
退休基金資產實際報酬	\$ (7,354)	4,201
退休基金資產損(益)	<u>5,790</u>	<u>(6,192)</u>
退休基金資產預期報酬	(1,564)	(1,991)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	(1,136)	(1,136)
未認列退休金損(益)攤銷數	(1,157)	(1,145)
前期服務成本攤銷數	<u>149</u>	<u>149</u>
淨退休金成本	<u><u>11,063</u></u>	<u><u>11,806</u></u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

6.本公司於民國九十八年度及九十七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為21,793千元及25,072千元，已提撥至勞工保險局分別為21,797千元及25,087千元。

(十七)股本

本公司股本形成經過如下：

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

(十八)資本公積

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

本公司於民國九十八年股東常會決議虧損撥補案，以民國九十七年十二月三十一日之法定盈餘公積379,115千元彌補虧損351,746千元，彌補後法定盈餘公積餘額為27,369千元。

(十九)庫藏股票

- 截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司因證券交易法第28條之2規定，為回饋員工努力、提高員工配股比例或維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股均為10,420千股(均已扣除辦理註銷及轉讓予員工之股數皆為70,088千股)。
- 依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日最高持有已收回股數均為10,420千股，收買股份之總金額均為77,293千元，符合證券交易法之規定。
- 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(二十)盈餘分配

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

本公司每年決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，並依法提列公積如下：

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

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

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

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

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

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

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

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

本公司民國九十八年六月十九日股東常會及民國九十七年八月二十七日經董事會決議修改原股東會決議之民國九十七年度及九十六年度盈餘分配案，有關分派之員工紅利及董監事酬勞如下：

	97年度	96年度
員工紅利	\$ -	3,600
董監事酬勞	-	17,500
合計	\$ -	21,100

本公司民國九十七年度員工紅利及董監事酬勞實際配發情形與財務報告認列之金額相同，主要係因本公司民國九十七年度為累積虧損，無須估列員工紅利及董監酬勞，亦無分配員工紅利及董監事酬勞與實際配發之情形。

本公司依96.3.30金管證六字第0960013218號及會計研究發展基金會164基秘字第157號解釋函之規定，於編製民國九十八年度財務報表時，估列之員工紅利金額為2,667千元，董監酬勞為13,333千元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，並列為民國九十九年之損益。若員工紅利全數以股票發放，依民國九十八年十二月三十一日收盤價計算估計可分配206千股。

前述員工紅利及董監酬勞金額之估列基礎如下：

- (1) 所得稅稅率：以有效稅率計算。
- (2) 估計分配成數：董監事酬勞及員工分紅係以董事會提議經股東會決議之金額估計之。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(廿一)所得稅

- 1.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司目前適用之所得稅稅率將自民國九十九年度起改為百分之二十。
- 2.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，民國九十八年及九十七年度所得稅費用組成如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
當期所得稅費用	\$ 122,496	57,389
遞延所得稅費用	24,997	(24,452)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	-	420
以前年度所得稅低(高)估數及核定差異數	<u>(3,861)</u>	<u>27,119</u>
繼續營業單位所得稅費用	<u>\$ 143,632</u>	<u>60,476</u>

- 3.民國九十八年及九十七年度本公司損益表中所列稅前淨利(損)依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 133,064	(73,270)
證券交易損失(所得)	(16,890)	163,798
採權益法之長期股權投資利益－國內	(21,905)	(15,158)
出售短期投資損失(利益)	(144)	-
營業證券市價跌價損失(回升利益)	(25,740)	1,499
開放式基金及貨幣市場工具市價評價損失	-	6,110
短期票券分離課稅利息利入影響數	(79)	(1,609)
附條件交易財稅處理差異調整數	(11,874)	(30,667)
認購權證權利金收入影響數	-	10,757
認購權證價值變動損失(利益)	15,873	(16,272)
股利收入	(4,199)	(9,824)
買賣損失	(212)	(1,949)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	-	420
以前年度所得稅低(高)估數及核定差異數	(3,861)	27,119
所得稅稅率變動遞延所得稅影響數	14,258	-
其他	<u>65,341</u>	<u>(478)</u>
	<u>\$ 143,632</u>	<u>60,476</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

4.民國九十八年及九十七年度本公司遞延所得稅費用之組成項目如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
備抵呆帳提列數(迴轉數)	\$ 18,185	(14,057)
長期股權投資之國外投資損失及累積換算調整數	(2,360)	(8,400)
資產減損損失所產生未來可減除金額	-	2,156
備抵遞延所稅資產評價調整數	-	(2,156)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	14,258	-
未提撥之應計退休金負債	(5,086)	(1,995)
遞延所得稅費用	<u>\$ 24,997</u>	<u>(24,452)</u>

5.民國九十八年及九十七年十二月三十一日本公司遞延所得稅資產如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
流動：		
遞延所得稅資產	\$ 9,785	30,416
備抵評價－遞延所得稅資產	-	-
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 9,785</u>	<u>30,416</u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 69,532	72,798
備抵評價－遞延所得稅資產	(12,195)	(3,205)
淨遞延所得稅資產	57,337	69,593
遞延所得稅負債	(10,180)	(28,721)
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 47,157</u>	<u>40,872</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

6.民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異及所得稅影響如下：

	98.12.31			97.12.31		
	金額	所得稅影響數		金額	所得稅影響數	
		流動	非流動		流動	非流動
呆帳超限所產生未來						
可減除金額	\$ 48,927	9,785	-	121,666	30,416	-
違約損失所產生未來						
可減除金額	200,000	-	40,000	200,000	-	50,000
退休金費用超限所產						
生未來可減除金額	86,689	-	17,338	78,375	-	19,594
因國外子公司累積換						
算調整數認列所產	(4,535)	-	(907)	(59,078)	-	(14,769)
生應課稅金額						
國外長期股權投資利						
益所產生應課稅所	(46,370)	-	(9,274)	(55,809)	-	(13,952)
得額						
資產減損損失所產生						
未來可減除金額	18,798	-	3,759	10,738	-	2,684
閒置資產跌價損失所						
產生未來可減除金						
額	42,179	-	8,436	2,082	-	520
		9,785	59,352		30,416	44,077
減：備抵評價		-	(12,195)		-	(3,205)
淨額		<u>9,785</u>	<u>47,157</u>		<u>30,416</u>	<u>40,872</u>

7.兩稅合一相關資訊：

	98.12.31	97.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>136,641</u>	<u>65,874</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	(預計) <u>33.33</u> %	(實際) <u>-</u> %

8.未分配盈餘相關資訊：

	98.12.31	97.12.31
八十七年度以後	\$ <u>376,301</u>	<u>(351,746)</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

本公司針對民國九十七年度之債券前手息扣繳稅款部份，預計將向國稅局提出六成退稅之申請，餘四成部份，金額總計1,237千元，業已估列所得稅費用入帳。

另民國九十二年度至九十三年度及民國九十五年度至九十六年度經國稅局核定補徵調整項目主要為證券交易免稅所得計算之差異、職工福利費與交際費超限帳外調整數、促產條例投資抵減、認購權證自留部份所得額、債券前手息不得扣抵數及分攤利息支出等，核定差異之所得稅計418,906千元，已依法提起行政救濟，相關核定差異，本公司基於保守原則已作適當估列。

(廿二)每股盈餘(虧損)

	98年度		97年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
1.基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 519,933	376,301	(293,079)	(353,555)
加權平均流通在外股數(千股)	645,005	645,005	645,005	645,005
基本每股盈餘	0.81	0.58	(0.45)	(0.55)
2.稀釋每股盈餘：				
(1)具稀釋作用之潛在普通股－員工紅利之影響				
加權平均流通在外股數(千股)	206	206	註1	註1
(2)加計潛在普通股影響之每股盈餘				
本期淨利	\$ 519,933	376,301	註1	註1
加權平均流通在外股數－稀釋	\$ 645,211	645,211	註1	註1
稀釋每股盈餘	\$ 0.81	0.58	註1	註1

註1：因九十七年度帳上呈虧損之狀態且無估列員工紅利之金額，故無需計算稀釋每股盈餘。

(廿三)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

(1)發行認購權證及其避險部位之營業證券，請詳附註四(十四)之說明。

A.信用風險

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

B.市場價格風險

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

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

C. 流動性風險、金流量風險及未來現金需求

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

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

D. 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日有關發行認購權證交易於財務報表上之表達，請詳附註四(十四)之說明。

(2) 本公司於民國九十八年及九十七年度從事股價指數期貨及股價指數選擇權交易之有關資訊揭露如下：

A. 合約金額及公平價值

於民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司以交易為目的之尚未到期之期貨合約及台股指數選擇權列示如下：

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 之權利金	公平價值
		買/賣方	契約數		
98.12.31					
期貨契約	小型台指期貨	買方	12	\$ 4,702	4,921
"	金融期貨	買方	12	10,736	10,932
	合計			<u>\$ 15,438</u>	<u>15,853</u>
"	臺指期貨	賣方	26	\$ 42,598	42,645
	合計			<u>\$ 42,598</u>	<u>42,645</u>
選擇權契約	台指選擇權Call	買方	247	\$ 796	1,343
"	台指選擇權Put	買方	1,514	3,201	659
	合計			<u>\$ 3,997</u>	<u>2,002</u>
"	台指選擇權Call	賣方	777	\$ 2,433	7,279
"	台指選擇權Put	賣方	836	4,681	1,129
	合計			<u>\$ 7,114</u>	<u>8,408</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 之權利金	公平價值
		買/賣方	契約數		
97.12.31					
期貨契約	金融期貨	買方	1	\$ 601	596
"	台指期貨	買方	8	7,288	7,277
"	台指期貨	買方	6	5,466	5,420
"	台指期貨	買方	1	860	856
	合計			<u>\$ 14,215</u>	<u>14,149</u>
"	非金電期貨	賣方	6	\$ 3,465	3,426
	合計			<u>\$ 3,465</u>	<u>3,426</u>
選擇權契約	金融選擇權Call	買方	10	\$ 295	268
"	台指選擇權Call	買方	1,987	4,914	6,907
"	台指選擇權Put	買方	93	486	378
"	非金電選擇權Call	買方	40	201	105
	合計			<u>\$ 5,896</u>	<u>7,658</u>
"	金融選擇權Call	賣方	30	\$ 146	187
"	台指選擇權Call	賣方	4,526	4,212	5,684
"	台指選擇權Put	賣方	363	293	202
"	非金電選擇權Call	賣方	15	79	73
"	非金電選擇權Put	賣方	30	150	111
"	摩台買權Call	賣方	10	18	15
	合計			<u>\$ 4,898</u>	<u>6,272</u>

上述之公平價值係以台灣期貨交易所民國九十八年及九十七年十二月三十一日之台股指數期貨、台股指數選擇權及個股選擇權之結算價計算合約之公平價值。

B.信用風險

本公司係透過集中交易市場下單，預期對方不會違約，故無重大信用交易風險。

C.市場價格風險

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

D.流動性風險

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

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

E. 現金流量風險及未來現金需求之金額、期間及不確定性

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

F. 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

本公司從事期貨及選擇權自營交易所支付之保證金列於資產負債表之公平價值變動列入損益之金融資產—流動項下之期貨交易保證金—自有資金，於民國九十八年及九十七年十二月三十一日期貨及選擇權自營交易於財務報表上之表達如下：

	98.12.31	97.12.31
期貨交易保證金—自有資金	\$ 102,254	111,376
買入選擇權—非避險	2,002	7,658
賣出選擇權負債	8,408	6,272
	98年度	97年度
衍生性金融商品利益：		
期貨契約利益—已實現—非避險	\$ 66,888	223,177
期貨契約利益—未實現—非避險	1,424	-
選擇權交易利益—已實現—非避險	271,002	443,617
選擇權交易利益—未實現—非避險	(1,448)	390
合計	\$ 337,866	667,184
衍生性金融商品損失：		
期貨契約損失—已實現—非避險	\$ 54,168	198,978
期貨契約損失—未實現—非避險	1,029	(6)
選擇權交易損失—已實現—非避險	297,186	448,621
選擇權交易損失—未實現—非避險	2,240	1,378
合計	\$ 354,623	648,971

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

2.金融商品之公平價值

	98.12.31		97.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金 融 資 產：				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 9,159,224	9,159,224	6,866,921	6,866,921
公平價值變動列入損益之金融資產－				
流動：				
開放式基金及貨幣市場工具	-	-	-	-
營業證券－自營	3,399,683	3,399,683	1,038,777	1,038,777
營業證券－承銷	59,112	59,112	27,150	27,150
營業證券－避險	223,130	223,130	36,513	36,513
買入選擇權－期貨	2,002	2,002	7,658	7,658
期貨交易保證金－自有資金	102,254	102,254	111,376	111,376
公平價值變動列入損益之金融資產－	10,251	10,251	-	-
非流動				
備供出售金融資產－非流動	79,690	註	79,690	註
金融資產合計	<u>\$ 13,035,346</u>	<u>12,955,656</u>	<u>8,168,085</u>	<u>8,088,395</u>
金 融 負 債：				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 9,256,457	9,256,457	5,400,421	5,400,421
公平價值變動列入損益之金融負債－				
流動：				
發行認購(售)權證負債	1,083,250	1,083,250	415,970	415,970
發行認購(售)權證再買回	(1,022,956)	(1,022,956)	(403,393)	(403,393)
賣出選擇權負債	8,408	8,408	6,272	6,272
金融負債合計	<u>\$ 9,325,159</u>	<u>9,325,159</u>	<u>5,419,270</u>	<u>5,419,270</u>

註：係投資非上市、櫃之公司，故無市價。

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1)公平價值與帳面價值相等之金融資產及負債：

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

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(2)有價證券：

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

(3)備供出售金融資產：

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

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

金融資產及負債名稱	98.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產		
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ -	9,159,224
公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
營業證券－自營	3,399,683	-
營業證券－承銷	59,112	-
營業證券－避險	223,130	-
買入選擇權－非避險	2,002	-
期貨交易保證金－自有資金	102,254	-
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	10,251	-
金融負債		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	9,256,457
發行認購(售)權證負債	1,083,250	-
發行認購(售)權證再買回	(1,022,956)	-
賣出選擇權負債	8,408	-

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

4.具有資產負債表外信用風險之金融商品：無。

5.本公司民國九十八年及九十七年十二月底具利率變動之公平價值風險之金融資產為8,761,790千元及6,192,026千元，金融負債為6,852,580千元及4,122,244千元；本公司未持有具利率變動之現金流量風險之金融資產及金融負債。

6.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司持有之債券部位係以敏感性分析衡量持有部位對個別風險因子(例如：利率、匯率等)的敏感度。與利率相關的商品方面，本公司以利率每一個bp(萬分之一)的變動對於投資組合損益影響(PVbp)的方式控管交易部位的上限。故市場利率每上升0.01%，將使民國九十八年及九十七年年底債券投資之公平價值下降分別約468千元及203千元。

本公司持有之權益證券係採用風險值(value at risk)來評估權益證券之市場風險。風險值係指未來一定期間內且在一定信賴水準下，目前部位之最大可能損失值。本公司以期間一天，信賴區間為95%之風險值為控管依據，確實計算本公司交易性部位每日涉險值。下表為權益證券民國九十八年及九十七年年度的VaR(95%，一天)資料。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

單位：千元

市場風險類型	98年度					97年度		
	98.12.31	97.12.31	平均值	最大值	最小值	平均值	最大值	最小值
權益證券風險值	23,350	3,314	12,722	29,704	3,889	28,122	65,573	2,778

(2)信用風險

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

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

(3)流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金已履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之股票及債券均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及長期借款，係均屬固定利率之債務，故無利率變動之現金流量風險。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
鄭大宇	本公司副董事長
簡宏輝	本公司董事
馬珮君	"
賴弘鈞	"
洪俊雄	" (98年6月18日解任)
鄭英華	"
白俊男	本公司獨立董事
鄭珮琪	本公司監察人
柯文惠	"
劉建君	" (98年9月9日解任)
大元建設股份有限公司	"

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
資蒼企業股份有限公司	本公司監察人
帝國建設股份有限公司	”(98年9月9日解任)
康聯投資股份有限公司	本公司之法人董事
德勝開發股份有限公司	”
純青實業股份有限公司	”
大天投資股份有限公司	”
康和期貨(股)公司	本公司之子公司
康和證券投資顧問(股)公司	”
康和比聯證券投資信託(股)公司	本公司採權益法之被投資公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.於民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日，關係人透過本公司之證券經紀商操作股票交易產生之經紀手續費收入如下：

	98年度		97年度	
	金額	%	金額	%
白俊男	\$ 189	-	-	-
鄭英華	126	-	18	-
馬珮君	23	-	73	-
德勝開發(股)公司	12	-	-	-
康聯投資(股)公司	10	-	-	-
鄭珮琪	5	-	-	-
賴弘鈞	1	-	7	-
鄭大宇	1	-	-	-
資蒼企業股份有限公司	1	-	-	-
劉建君	-	-	3	-
帝國建設(股)公司	-	-	27	-
洪俊雄	-	-	20	-
柯文惠	-	-	3	-
	<u>\$ 368</u>	<u>-</u>	<u>151</u>	<u>-</u>

上列關係人之股票經紀交易條件與非關係人交易條件約當。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

2.本公司於民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日，與關係人操作債券附條件交易所產生之利息支出如下：

98年度				
關係人名稱	期末餘額	利率區間	利息支出	%
大天投資股份有限公司	\$ 79,001	0.15%~0.50%	59	-
鄭英華	28,688	0.20%~0.70%	78	-
純青實業(股)公司	18,019	0.22%~0.90%	47	-
簡宏輝	7,069	0.25%~0.90%	26	-
	<u>\$ 132,777</u>		<u>210</u>	<u>-</u>

97年度				
關係人名稱	期末餘額	利率區間	利息支出	%
鄭英華	\$ 28,625	0.70%~1.92%	283	-
帝國建設(股)公司	27,279	0.70%~1.92%	255	-
大元建設(股)公司	25,967	1.76%~1.92%	389	-
洪俊雄	14,853	1.85%~1.95%	106	-
簡宏輝	7,045	1.75%~1.92%	103	-
德勝開發(股)公司	5,240	0.90%~1.80%	45	-
純青實業(股)公司	4,623	1.65%~1.92%	788	-
	<u>\$ 113,632</u>		<u>1,969</u>	<u>-</u>

上列關係人之債券附條件交易與非關係人交易條件約當。

3.債權債務

本公司關係人之債權債務(均未計息)情形如下：

關係人名稱	98.12.31		97.12.31	
	金額	%	金額	%
應收帳款				
康和期貨股份有限公司	\$ 2,439	5	4,633	3
康和証券投資顧問股份有限公司	265	-	211	-
康和比聯証券投資信託股份有限公司	3	-	20	-
	<u>\$ 2,707</u>	<u>5</u>	<u>4,864</u>	<u>3</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	98.12.31		97.12.31	
	金額	%	金額	%
應付帳款				
康和期貨股份有限公司	\$ 414	-	377	-
康和證券投資顧問股份有限公司	11	-	27	-
	<u>\$ 425</u>	<u>-</u>	<u>404</u>	<u>-</u>

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

4.本公司於民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日出租部分辦公室予關係人產生之租金收入如下：

關係人名稱	租賃期間	標的物	租金收取方式	決定方式	金額
98年度					
康和期貨(股)公司	98.01.01~98.12.31	台南市康樂街156號2樓	按月收取	依合約	\$ 270
	95.10.01~98.09.30	台北市復興北路143號5樓	按月收取	依合約	3,761
	97.06.01~100.05.31	台北市復興北路143號3樓	按月收取	依合約	2,393
					<u>\$ 6,424</u>
97年度					
康和期貨(股)公司	96.01.01~97.12.31	台南市康樂街156號2樓	按月收取	依合約	\$ 222
	95.10.01~98.09.30	台北市復興北路143號5樓	按月收取	依合約	3,761
	97.06.01~100.05.31	台北市復興北路143號3樓	按月收取	依合約	598
					<u>\$ 4,581</u>

民國九十八年及九十七年度押金設算息分別為14千元及18千元

5.其他

(1)本公司與康和期貨股份有限公司之其他交易事項如下：

	98年度	97年度
期貨佣金收入	\$ 38,828	40,147
結算交割服務費	5,256	6,892
	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
期貨交易保證金—自有資金	<u>\$ 93,982</u>	<u>104,117</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
基金代銷收入(帳列其他營業收入)	\$ 921	1,745
手續費支出(帳列其他營業支出)	131	367

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

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
基金代銷收入(帳列其他營業收入)	\$ 342	909

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十八年度及九十七年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
薪資	\$ 44,356	61,169
獎金及特支費	2,737	10,096
業務執行費用	12,333	7,174
董監酬勞	13,333	-
員工紅利	2,400	-
合計	<u>\$ 75,159</u>	<u>78,439</u>

六、質押之資產

本公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日業已提供下列資產予金融機構作為短期借款，商業本票及長期借款額度之擔保品、發行認購權證之保證金及從事債券交易業務之保證金。

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
質押定期存款(帳列受限制資產—流動)	\$ 836,520	1,464,406
營業證券(帳列公平價值變動列入損益之金融資產—非流動)	10,251	-
固定資產—土地	532,844	592,338
—建築物(未折減餘額)	151,486	155,178
出租資產—土地	263,654	357,745
—建築物(未折減餘額)	62,626	64,261
閒置資產—土地	80,676	80,676
—建築物(未折減餘額)	22,874	23,490
合計	<u>\$ 1,960,931</u>	<u>2,738,094</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

除已於其他附註揭露者外，另揭露如下：

- (一)本公司因合併而增加之三重分公司，於民國八十九年四月間(含合併前)因代辦融資融券業務與證券金融公司發生業務糾紛，該證券金融公司於民國九十一年第一季主張本公司(存續公司)應負擔大元證券股份有限公司(消滅公司)因未依「融資融券業務代理契約書」辦理代辦融資融券業務致使其損失金額約8,108千元及自訴狀送達翌日起算之法定利息一案，經台北地方法院於民國九十一年六月十八日判決本公司勝訴，惟其不服判決，向高等法院提出上訴，該案經高等法院於民國九十三年三月二十四日判決本公司應給付對造405千元及自訴狀送達翌日起算之法定利息，該公司不服上述判決，已向最高法院提起上訴。最高法院已發回台灣高等法院更二審，並判令本公司應賠償約8,108千元及自九十一年三月起之利息，因本公司不服判決，已向最高法院提起上訴，最高法院判決廢棄原判決，發回台灣高等法院審理，本公司於民國九十八年十二月三日達成和解，並應給付405千元予該證券金融公司，本公司已支付完畢。
- (二)於民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司因辦理證券融資業務而保管之客戶股票分別為357,049千股及284,316千股，借予客戶融券之股票分別為20,197千股及16,657千股，並已向融券客戶取得足額保證金。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	98年度			97年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用		-	727,330	727,330	-	668,787	668,787
勞健保費用		-	45,941	45,941	-	47,366	47,366
退休金費用		-	32,856	32,856	-	36,878	36,878
其他用人費用		-	17,616	17,616	-	18,612	18,612
折舊費用		-	40,761	40,761	-	41,858	41,858
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		-	11,141	11,141	-	12,157	12,157
員工紅利		-	2,667	2,667	-	-	-
董監酬勞		-	13,333	13,333	-	-	-

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

(三)專屬期貨商業務之特有風險：

本公司從事期貨自營交易，其持有風險係該標的物之市場價格風險，本公司於操作時已依其風險設置停損點，發生損失可在預期範圍內控制。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

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

(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/股

投資證券商名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	康和證券投資顧問(股)公司	台北市基隆路一段176號9樓	1.接受委任對證券投資有關事項提供分析意見或建議。 2.發行有關證券投資之出版品。 3.舉辦有關證券投資之講習。 4.其他經證期會核准之有關證券投資業務。	112,908	112,908	10,000,000	100.00%	140,462	9,652	9,652	子公司
"	康和證券(開曼島)有限公司	英屬開曼群島	控股公司，認列轉投資損益。	203,273	203,273	6,333,000	100.00%	243,213	(20,404)	(20,404)	"
"	康和期貨(股)公司	台北市復興北路143號5樓	期貨經紀業務	565,540	565,540	64,375,919	96.72%	739,646	49,603	47,981	"
"	康聯資產管理服務(股)公司	台北市基隆路一段176號14樓	1.企業經營管理顧問業務。 2.逾期應收帳款管理服務業務。 3.辦理金融機構金錢債權之評估或拍賣業務。 4.辦理金融機構金錢債權管理服務業務。 5.其他法令非禁止或限制之業務。	230,000	230,000	28,600,000	100.00%	392,655	40,548	40,548	"
"	康和期貨經理事業(股)公司	台北市基隆路一段176號14樓	期貨經理業務	120,000	120,000	12,000,000	60.00%	114,481	34	21	"
"	康和比聯證券投資信託(股)公司	台北市南京東路五段89號13樓	1.發行受益憑證募集證券投資信託基金。 2.運用證券投資信託基金從事證券及相關商品之投資。 3.接受客戶全權委託投資業務。 4.其他經主管機關核准之項目。	109,793	109,793	7,500,000	25.00%	88,058	(43,052)	(10,213)	採權益法評價之被投資公司

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

投資證券商 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
康和證券(開 曼島)有限公司	康和證券(香港) 有限公司	Room, 1708-10, China InsuranceGroup Building, 141 Des Voeux Road, Central, H. K.	1.經營證券之經紀 、承銷及自營等 相關業務。 2.證券金融及投資 顧問。	USD6,333 (折合NTD約 203,273)	USD6,333 (折合NTD約 203,273)	48,750,000	100.00%	USD7,579 (折合NTD約 242,452)	USD(584) (折合NTD約 (19,296))	USD(584) (折合NTD約 (19,296))	孫公司
康和證券(香 港)有限公司	康和財務顧問(香 港)有限公司	Room, 1708-10, China InsuranceGroup Building, 141 Des Voeux Road, Central, H. K.	1.財務規劃業務。	HKD2,760	HKD2,760	HKD 2,250,000	100.00%	HKD 2,250	HKD 1,308	HKD 1,308	孫公司之 子公司
康聯資產管 理服務(股) 公司	康證資產管理(股) 公司	台北市基隆路一 段176號14樓	1.企業經營管理顧 問業務。 2.逾期應收帳款管 理服務業務。 3.辦理金融機構金 錢債權之評估或 拍賣業務。 4.辦理金融機構金 錢債權管理服務 業務。 5.其他法令非禁止 或限制之業務。	200,000	200,000	30,533,334	47.62%	390,954	89,729	42,728	子公司之 採權益法 評價之被 投資公司

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

(三)大陸投資資訊：無。

(四)證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊：

依原財政部證券暨期貨管理委員會民國九十二年十月三十一日(92)台財證(二)字第0920004507號函說明三之規定，本公司轉投資於開曼島所設立之外國事業，其主要目的為控股公司認列轉投資損益之用，民國九十八年年度應行補充說明如下：

1.簡明資產負債表及損益表

(1)資產負債表

單位：千美元

項 目	公 司	康和證券(開曼島) 有限公司
流動資產		30
基金及投資		7,579
股 本		6,333
累積盈虧		1,250
累積換算調整數		20
資產總額		7,609
負債總額		6
股東權益總額		7,603

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(2) 損益表

單位：千美元

項 目	公 司	康和證券(開曼島) 有限公司
營業收入		-
營業費用及支出		-
營業外收入及利益		-
營業外支出及損失		(618)
稅後淨利(損)		(618)

2. 期末持有有價證券：

單位：千美元

持有之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	股數	比例	帳面金額
康和證券(開曼島) 有限公司	康和證券(香港)有限 公司	長期投資		100 %	\$ 7,579

3. 從事衍生性金融商品之情形及資金來源：無。

4. 與關係人間之交易情形：康和證券(開曼島)有限公司於民國九十八年年度與關係人間並無重大交易之情事。

5. 爭訟事件：無。

十二、部門別財務資訊：

(一) 產業別：本公司主要係經營證券暨期貨相關業務，其主要產業部門之收入、部門損益及部門可辨認資產均達本公司所有產業部門各該項合計數90%以上，因此無須揭露產業別財務資訊。

(二) 地區別財務資訊：

本公司國外營運機構來自企業外以客戶之收入及可辨認資產均未達合併收入及合併資產總額之10%以上。

(三) 外銷銷貨資訊

因本公司國內營運部門對本公司以外客戶之外銷收入，未達本公司損益表上之收入金額10%以上，故不予揭露外銷總額及外銷各地區或國家之金額。

(四) 重要客戶資訊：

本公司無佔營業收入10%以上之主要客戶。

康和綜合證券股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
銀行存款	活期存款	\$ 112,869
	外幣存款	
	美金 4,400元@31.99	141
	港幣 59,397元@ 4.13	245
	小計	386
	支票存款	54,508
	定期存款	484,383
	小計	652,146
合 計		\$ 652,146

註：定期存款到期日均在一年內，定存單利率為0.11%-1.005%。

公平價值變動列入損益之金融資產—流動
明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
交易目的金融資產	營業證券—自營	\$ 3,399,683	表一
"	營業證券—承銷	59,112	表二
"	營業證券—避險	223,130	表三
"	買入選擇權—非避險	2,002	
"	期貨交易保證金—自有資金	102,254	
合 計		\$ 3,786,181	

康和綜合證券股份有限公司

營業證券—自營明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

表一

有價證券名稱	摘要	利率	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
				單價(元)	金額	單價(元)	金額	
於集中交易市場買賣之股票								
台泥			500,000	\$ 33.90	16,952	34.00	17,000	
台塑			646,000	65.88	42,557	67.30	43,476	
南亞			352,000	56.36	19,840	58.30	20,521	
新纖			300,000	10.60	3,180	11.25	3,375	
勤益			200,000	22.56	4,512	22.65	4,530	
台肥			170,000	112.13	19,061	114.00	19,380	
必翔			245,000	75.38	18,467	73.00	17,885	
永豐餘			700,000	14.31	10,015	14.00	9,800	
中鋼			250,000	31.91	7,978	33.00	8,250	
春源			400,000	13.18	5,273	14.60	5,840	
豐興			150,000	53.71	8,057	54.10	8,115	
威致			69,000	11.39	7,861	11.40	7,866	
新光鋼			50,000	1.73	1,586	34.35	1,718	
泰豐			184,000	26.17	4,816	27.50	5,060	
正新			250,000	73.58	18,394	73.50	18,375	
鴻海			390,000	137.15	53,489	151.50	59,085	
仁寶			700,000	44.13	30,891	44.35	31,045	
台積電			421,000	61.78	26,010	65.50	27,155	
聯強			422,000	67.60	28,527	69.50	29,329	
宏碁			200,000	85.79	17,159	96.20	19,240	
英業達			495,000	18.79	9,302	19.20	9,504	
致茂			156,000	72.42	11,297	72.70	11,341	
佳能			190,000	61.69	11,720	62.80	11,932	
瑞昱			300,000	92.98	27,895	94.50	28,350	
億光			141,000	117.53	16,572	120.00	16,920	
友尚			100,000	34.00	3,400	33.20	3,320	
友達			1,250,000	35.97	44,964	38.80	48,500	
鼎元			200,000	31.34	6,267	31.25	6,250	
美律			200,000	57.51	11,502	66.70	13,340	
晶電			142,000	115.15	16,351	120.00	17,040	
京元電			300,000	15.17	4,550	15.20	4,560	
創見			440,000	116.17	51,114	120.00	52,800	
聯發科			51,000	516.35	26,334	558.00	28,458	
良得電			50,000	52.84	2,642	52.90	2,645	
宏達電			34,000	370.00	12,580	366.50	12,461	
益航			380,000	46.79	17,780	50.40	19,152	
榮運			500,000	27.99	13,997	28.60	14,300	
台產			1,905,000	15.76	30,030	27.00	51,435	
新產			600,000	17.84	10,705	18.10	10,860	
富邦金			1,100,000	37.79	41,567	39.30	43,230	
國泰金			798,000	57.93	46,225	59.70	47,641	
元大金			1,700,000	22.41	38,101	23.50	39,950	
新光金			1,000,000	13.21	13,210	13.30	13,300	
國票金			340,000	10.25	3,485	10.40	3,536	
遠百			960,000	36.06	34,616	36.70	35,232	
晶豪科			500,000	57.04	28,519	56.60	28,300	
大立光			90,000	421.02	37,892	421.00	37,890	
威達電			300,000	36.87	11,061	39.90	11,970	
佰鴻			413,000	46.93	19,382	48.30	19,948	
聯詠			51,000	100.71	5,136	107.00	5,457	

康和綜合證券股份有限公司
營業證券—自營明細表(續)

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

表一

有價證券名稱	摘要	利率	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
				單價(元)	金額	單價(元)	金額	
欣興			300,000	\$ 45.54	13,663	46.40	13,920	
揚智			355,000	78.34	27,811	7.50	27,513	
建基			88,000	13.95	1,228	14.10	1,241	
和鑫			1,351,000	27.88	37,671	28.20	38,098	
建漢			100,000	50.10	5,010	49.70	4,970	
景碩			100,000	83.65	8,365	85.60	8,560	
緯創			276,000	59.70	16,477	62.10	17,140	
群創			720,000	47.32	34,068	47.45	34,163	
揚明光			30,000	266.80	7,983	262.00	7,860	
穎台			50,000	224.52	11,226	230.00	11,500	
大聯大			240,000	47.31	11,355	55.70	13,368	
輔祥			310,000	43.31	13,427	44.80	13,888	
聯茂			245,000	31.21	7,647	31.90	7,816	
立錡			48,000	316.09	15,173	327.00	15,696	
台塑化			189,000	82.57	15,606	82.40	15,574	
建興電			150,000	31.46	4,718	32.10	4,815	
南電			40,000	118.95	4,758	122.50	4,900	
致新			65,000	187.88	12,213	187.00	12,155	
寶成			75,000	24.88	1,866	25.40	1,905	
全國			200,000	39.06	7,812	38.90	7,780	
佳龍			349,000	63.75	22,249	62.20	21,708	
小計					1,233,147		1,291,237	
於營業處所								
買賣之股票及債券								
原相			125,000	271.98	33,998	270.00	33,750	
帛漢			80,000	29.58	2,366	30.50	2,440	
岱稜			360,000	32.82	11,815	34.00	12,240	
鼎天			100,000	66.27	6,627	75.90	7,590	
建舜電			100,000	28.07	2,807	27.00	2,700	
力致			130,000	103.46	13,450	99.90	12,987	
崧騰			100,000	52.14	5,214	51.60	5,160	
能緹			274,000	30.79	8,437	32.15	8,809	
寶島科			75,000	59.68	4,476	59.00	4,425	
漢磊			776,000	15.05	11,683	15.75	12,222	
力麒			3,600,000	17.09	61,536	17.85	64,260	
新普			741,000	184.94	137,040	190.00	140,790	
業強			150,000	36.93	5,539	37.00	5,550	
茂達			440,000	53.18	23,400	54.00	23,760	
萬潤			290,000	46.37	13,447	47.00	13,630	
廣明			200,000	61.95	12,390	61.50	12,300	
超眾			130,000	53.39	6,941	57.50	7,475	
驛訊			100,000	75.60	7,560	72.80	7,280	
安國			100,000	70.70	7,170	70.40	7,040	
宏捷科			200,000	44.03	8,806	48.15	9,630	
越峰			250,000	45.31	11,328	44.85	11,212	
朋程			74,000	155.83	11,531	157.00	11,618	
群聯			140,000	271.10	37,954	272.50	38,150	
皇田			275,000	32.42	8,914	32.90	9,048	
小計					454,429		464,066	

康和綜合證券股份有限公司

營業證券—自營明細表(續)

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

表一

有價證券名稱	摘要	利率	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
				單價(元)	金額	單價(元)	金額	
興櫃股票								
穩懋			100,000	\$ 28.49	2,849	28.49	2,849	註
駿熠電			100,000	25.50	2,550	25.50	2,550	"
廣鎔			154,664	31.80	4,918	31.80	4,918	"
WISDOM			258,000	40.42	10,428	40.42	10,428	"
小計					20,745		20,745	
政府債券								
85交甲(五)	84.08.25~99.08.25	7.6000 %	15,500	110.5734	17,139	104.7407	16,235	
85交建乙(二)	85.03.22~100.03.22	7.3000 %	100,000	128.6795	128,680	107.3598	108,360	
89央債甲十	89.06.16~99.06.16	5.7500 %	140,000	116.0526	162,474	102.4992	143,499	
央債94-2	94.01.24~99.01.24	1.8750 %	101,000	99.8316	100,830	100.0940	101,095	
95央債甲5	95.07.20~100.07.20	2.0000 %	100,000	103.2988	103,299	102.3490	102,349	
95央債甲6	95.09.08~105.09.08	1.8750 %	50,000	103.5808	51,790	102.3735	51,186	
96年甲類第一期中央...	96.01.26~101.01.26	1.8750 %	100,000	103.3740	103,374	102.5770	103,034	
97央債甲一	97.01.16~102.01.16	2.3750 %	100,000	105.1786	105,179	104.6568	104,657	
97央債甲4	97.07.20~102.07.20	2.0000 %	450,000	104.1257	468,565	103.7473	466,863	
97央債甲6	97.09.24~107.09.24	2.1250 %	100,000	104.5848	104,585	104.7351	104,735	
98央債甲3	98.03.05~108.03.05	1.3750 %	100,000	99.0043	99,003	98.7588	98,908	
小計					1,444,918		1,400,921	
公司債：								
94台新金控第一次無擔保	94.09.20~101.09.20	2.7000 %	100,000	\$ 100.5167	100,517	100.2845	100,284	
於營業處所買賣								
受益證券								
台灣50			1,679,000	53.37	89,614	56.45	94,779	
寶金融			969,000	12.65	12,259	12.94	12,539	
寶滬深			260,000	19.36	5,033	19.70	5,122	
新光R1			1,000,000	10.00	10,000	9.99	9,990	
小計					116,906		122,430	
合計					3,370,662		3,399,683	
加：營業證券評價調整—								
自營								
淨額								
3,399,683								

註：採成本法評價。

康和綜合證券股份有限公司

營業證券—承銷明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

表二

有價證券名稱	摘要	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
<u>於集中交易市場買賣之股票</u>							
中橡		45,000	\$ 30.60	1,377	34.20	1,539	
鍊德		125,000	6.53	816	8.80	1,100	
日勝生		120,000	24.25	2,910	26.90	3,228	
威盛		74,000	15.80	<u>1,169</u>	18.30	<u>1,354</u>	
小計				<u>6,272</u>		<u>7,221</u>	
<u>可轉換公司債</u>							
必翔二		200,000	100.00	20,000	98.70	19,740	
瑞軒四		200,000	100.00	20,000	100.00	20,000	
綠能一		122,000	100.00	<u>12,200</u>	99.60	<u>12,151</u>	
小計				<u>52,200</u>		<u>51,891</u>	
合計				<u>58,472</u>		<u>59,112</u>	
加：營業證券評價調整—承銷						<u>640</u>	
淨額						<u><u>59,112</u></u>	

康和綜合證券股份有限公司

營業證券—避險明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

表三

有價證券名稱	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
		單價(元)	金額	單價(元)	金額	
<u>於集中交易市場買賣之股票</u>						
味全	1,000	\$ 43.65	44	43.60	44	
佳格	22,000	37.84	832	44.20	972	
聯華	30,000	15.52	466	15.75	473	
東元	13,000	13.73	178	14.00	182	
信錦	15,000	74.33	1,115	84.50	1,268	
東聯	21,000	25.02	525	25.00	537	
中破	106,000	86.31	9,149	87.00	9,222	
大成鋼	122,000	24.17	2,949	25.00	3,050	
川湖	22,000	174.59	3,841	174.00	3,828	
厚生	47,000	29.32	1,378	29.35	1,380	
裕隆	2,000	37.51	75	37.70	75	
台達電	21,000	94.74	1,990	100.00	2,100	
華通	70,000	10.79	755	11.65	815	
光磊	26,000	28.11	731	28.60	744	
致茂	5,000	67.14	336	72.70	363	
佳能	35,000	61.44	2,150	62.80	2,198	
技嘉	60,000	28.54	1,712	31.35	1,881	
勝華	1,000	24.06	24	28.50	29	
精元	29,000	37.23	1,080	37.35	1,083	
普安	7,000	54.59	382	55.20	386	
台航	1,000	49.52	50	46.60	46	
玉山金	2,000	13.15	26	13.35	27	
遠百	2,000	36.15	72	36.70	73	
潤泰全	2,000	57.74	115	57.50	115	
神基	1,000	30.55	31	30.60	31	
建漢	34,000	46.33	1,575	49.70	1,690	
景碩	2,000	82.90	166	85.60	171	
明泰	94,000	27.46	2,581	28.15	2,646	
揚明光	15,000	220.10	3,302	262.00	3,930	
華擎	191,000	140.15	26,768	157.50	30,083	
正文	28,000	55.83	1,563	57.80	1,618	
百一	74,000	37.83	2,800	40.00	2,960	
同欣電	22,000	96.87	2,131	113.50	2,497	
康舒	35,000	28.76	1,007	28.70	1,005	
台虹	9,000	46.30	417	59.00	531	
陞泰	68,000	107.47	7,308	107.50	7,310	
信義	13,000	60.85	791	61.30	797	
美德醫	356,000	11.72	4,174	10.55	3,755	
小計			84,589		89,915	

康和綜合證券股份有限公司
營業證券—避險明細表(續)

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

表三

有價證券名稱	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
		單價(元)	金額	單價(元)	金額	
於營業處所買賣之股票						
精華	6,000	\$ 173.05	1,038	191.00	1,146	
網龍	2,000	421.71	844	424.00	848	
環德	111,000	145.58	16,160	166.00	18,426	
茂訊	19,000	92.12	1,750	93.30	1,773	
位速	70,000	80.66	5,646	84.30	5,901	
迎輝	371,000	62.96	23,356	85.10	31,572	
凡甲	29,000	92.61	2,686	93.60	2,714	
聚積	3,000	138.28	415	149.00	447	
同致	89,000	123.90	11,027	130.50	11,615	
友華	22,000	63.26	1,392	62.00	1,364	
太醫	18,000	78.97	1,421	81.00	1,458	
上緯	15,000	73.09	1,096	71.00	1,074	
應華	1,000	174.54	175	205.50	206	
永信建	58,000	37.53	2,177	38.30	2,221	
萬旭	53,000	82.81	4,389	89.30	4,733	
耕興	34,000	66.04	2,245	66.10	2,247	
頌邦	22,000	27.19	598	29.80	656	
橘子	67,000	49.57	3,321	54.70	3,664	
廣明	9,000	61.98	558	61.50	554	
育富	15,000	40.13	602	44.05	660	
精誠	113,000	47.06	5,318	50.90	5,752	
系微	53,000	146.05	7,741	150.50	7,977	
久元	28,000	79.28	2,220	81.00	2,268	
台表科	2,000	82.12	164	84.10	168	
伍豐	14,000	81.67	1,144	83.20	1,165	
宏捷科	12,000	40.02	480	48.15	578	
朋程	46,000	150.99	6,945	157.00	7,222	
大田	16,000	43.08	689	44.30	709	
偉盟	20,000	23.77	475	24.35	487	
明安	176,000	60.19	10,594	63.90	11,246	
明安	37,000	59.81	2,213	63.90	2,364	
小計			118,879		133,215	
合計			203,468		223,130	
加：營業證券評價調整			19,662			
淨額			223,130			

康和綜合證券股份有限公司
期貨交易保證金—自有資金明細表
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

期貨結算機構名稱

(其他期貨商名稱)	摘要	幣別	外幣金額(元)	匯率	新台幣金額	備註
康和期貨(股)公司	期貨交易保證 金—自有資金	台幣			\$ 91,743	
"	"	美金	69,658.34	31.99	2,239	
新加坡商華大期貨 經紀有限公司台 灣分公司	"	台幣			3,002	
"	"	美金	164,722.93	31.99	<u>5,270</u>	
合 計					<u>\$ 102,254</u>	

衍生性金融商品—櫃檯明細表

- 一、利率衍生性商品交易：無。
- 二、債券遠期交易：無。
- 三、結構型商品交易：無。
- 四、轉換公司債資產交換交易：無。
- 五、債券選權權交易：無。

康和綜合證券股份有限公司

附賣回債券投資明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	交易條件		利率	債 券		帳 面 金 額	備 註
	起始日	到期日		種 類	面 額		
京城商業銀行股份有限 公司	98.12.22	99.01.07	0.160	90央債甲3	\$ 90,000	95,000	
	98.12.23	99.01.11	0.160	90央債甲3	118,000	125,022	
	98.12.25	99.01.13	0.200	90央債甲3	100,000	110,011	
	98.12.30	99.01.15	0.200	90央債甲3	50,000	53,004	
	98.12.31	99.01.18	0.200	90央債甲3	50,000	53,000	
小計						436,037	
蔡明宏	98.12.29	99.01.06	0.500	央債94-5	50,000	50,844	
	98.12.29	99.01.06	0.500	央債94-5	50,000	50,844	
	98.12.29	99.01.06	0.500	央債94-5	50,000	50,844	
	98.12.29	99.01.06	0.500	央債94-5	50,000	50,844	
	98.12.31	99.01.07	0.500	央債94-5	50,000	50,740	
小計						254,116	
江玉嬌	98.12.31	99.01.07	0.500	央債94-5	50,000	50,739	
	98.12.31	99.01.07	0.500	央債94-5	50,000	50,739	
	98.12.31	99.01.07	0.500	央債94-5	50,000	50,739	
	98.12.31	99.01.07	0.500	央債94-5	50,000	50,740	
小計						202,957	
大展綜合證券股份有限 公司	98.12.31	99.01.04	0.210	98央債甲3	46,000	50,000	
	98.12.31	99.01.05	0.210	98央債甲3	90,000	100,000	
小計						150,000	
曹治平	98.12.30	99.01.04	0.500	98央債甲6	50,000	47,567	
	98.12.30	99.01.04	0.500	98央債甲6	50,000	47,905	
小計						95,472	
其他					-	50,957	各客戶餘額 未達該科目 總額5%以上
合 計						<u>1,189,539</u>	

康和綜合證券股份有限公司

應收證券融資款明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數	金額	備註
中橡	8,251,000	\$ 158,592	
國泰金	2,188,000	70,379	
第一金	4,635,000	55,464	
宏達電	352,000	80,793	
友達	2,586,000	53,608	
可成	982,000	52,215	
兆赫	1,539,000	56,846	
洋華	221,000	50,325	
其他	336,295,000	5,440,933	各證券餘額皆未達該科目 總額5,000萬以上
合計		<u>\$ 6,019,155</u>	

康和綜合證券股份有限公司

轉融通保證金明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金	台塑50,000股	\$ 3,006	元大證券金融(股)公司
	南亞99,000股	5,043	元大證券金融(股)公司
	昇陽科14,000股	749	元大證券金融(股)公司
	大世科50,000股	1,818	元大證券金融(股)公司
	台塑30,000股	1,804	富邦證券金融(股)公司
	南亞51,000股	2,619	富邦證券金融(股)公司
	聯電369,000股	5,546	富邦證券金融(股)公司
	鴻海81,000股	10,904	富邦證券金融(股)公司
	宏達電33,000股	10,417	富邦證券金融(股)公司
	健鼎2,000股	185	富邦證券金融(股)公司
	昇陽科32,000股	1,717	富邦證券金融(股)公司
	凡甲7,000股	578	富邦證券金融(股)公司
	大世科2,000股	70	富邦證券金融(股)公司
	合 計		\$ <u>44,456</u>

康和綜合證券股份有限公司

應收轉融通擔保價款明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數	擔保價款金額	備註
台塑	50,000	\$ 3,340	元大證券金融(股)公司
南亞	99,000	5,603	元大證券金融(股)公司
昇陽科	14,000	749	元大證券金融(股)公司
大世科	50,000	2,020	元大證券金融(股)公司
台塑	30,000	2,004	富邦證券金融(股)公司
南亞	51,000	2,910	富邦證券金融(股)公司
聯電	369,000	6,162	富邦證券金融(股)公司
鴻海	81,000	12,115	富邦證券金融(股)公司
宏達電	33,000	11,574	富邦證券金融(股)公司
健鼎	2,000	206	富邦證券金融(股)公司
昇陽科	32,000	1,717	富邦證券金融(股)公司
凡甲	7,000	642	富邦證券金融(股)公司
大世科	2,000	78	富邦證券金融(股)公司
合計		<u>\$ 49,120</u>	

康和綜合證券股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
關係人：			
期貨佣金收入		\$ 2,439	
基金代銷收入		<u>268</u>	
小計		<u>2,707</u>	
非關係人：			
出售證券收入		370,573	
其他	手續費、債息及融券利息	<u>87,351</u>	
小計		<u>457,924</u>	
合計		<u><u>\$ 460,631</u></u>	

預付款明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
非關係人：			
資訊費		\$ 1,512	
租金支出		9,746	
保險費		1,394	
債券定存活存利息		5,798	
預付營所稅		28,892	
其他	書報雜誌、修繕費、廣告費 、電話總機交換機訂金及停車費等	3,472	
		<u>50,814</u>	
		<u><u>\$ 50,814</u></u>	

康和綜合證券股份有限公司

其他應收款明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
非關係人：							
應收退稅款		營所稅		\$	1,431		
應收利息		定存息、交割結算息等			930		
其他		交易獎勵金、場租收入等			5,326		
				\$	<u>7,687</u>		

受限制資產—流動明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
定期存款		質押存款及補償性存款		\$	<u>836,520</u>		

遞延所得稅資產—流動變動明細表

	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
遞延所得稅資產	\$ <u>30,416</u>	<u>-</u>	<u>20,631</u>	<u>9,785</u>

康和綜合證券股份有限公司
採權益法長期股權投資變動明細表
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

被投資事業名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			股權淨額		提供擔保或		
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	單價	總價	評價基礎	質押情形	備註
採權益法評價：														
康和證券投資顧問(股)公司	10,000,000	\$ 130,810	-	9,652	-	-	10,000,000	100.00 %	140,462	14.05	140,462	權益法		
康和證券(開曼島)有限公司	6,333,000	318,160	-	-	-	74,947	6,333,000	100.00 %	243,213	38.40	243,213	"		
康和期貨(股)公司	60,933,194	691,665	3,442,725	47,981	-	-	64,375,919	96.72 %	739,646	11.49	739,646	"		
康聯資產管理服務(股)公司	28,000,000	352,107	600,000	40,548	-	-	28,600,000	100.00 %	392,655	13.73	392,655	"		
康和比聯證券投資信託(股)公司	7,500,000	98,451	-	-	-	10,393	7,500,000	25.00 %	88,058	9.04	67,776			
康和期貨經理事業(股)公司	12,000,000	<u>114,460</u>	-	<u>21</u>	-	<u>-</u>	12,000,000	60.00 %	<u>114,481</u>	9.54	114,481	"		
合計		<u>\$ 1,705,653</u>		<u>98,202</u>		<u>85,340</u>			<u>1,718,515</u>					

註1：本期增加係權益法認列投資收益98,202千元。

註2：本期減少係採權益法認列投資損失30,617千元及調整累積換算調整數54,543千元及康和比聯證券投資信託(股)公司退還暫收之投資款180千元。

康和綜合證券股份有限公司
備供出售金融資產－非流動變動明細表
 民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

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 平 價 值	股 數 或張數	金 額	股 數 或張數	金 額	股 數 或張數	公 平 價 值		
台灣期貨交易所(股)公司	937,786	\$ 7,990	-	-	-	-	937,786	7,990		
台灣證券集中保管(股)公司	726,091	2,656	-	-	-	-	726,091	2,656		
安泰證券金融(股)公司	1,304,125	12,444	-	-	(323,293)	-	980,832	12,444		
台灣總合服務資料處理(股)公司	660,000	6,600	-	-	-	-	660,000	6,600		
中國信託金融控(股)公司	1,250,000	50,000	-	-	-	-	1,250,000	50,000		
合 計		<u>\$ 79,690</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>79,690</u>		

康和綜合證券股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額	提供擔保 或抵押情形	備註
成本：							
<u>證券部門</u>							
土地	\$ 592,338	-	-	2,700	595,038	部份向銀行設定抵押	
建築物	237,270	-	-	1,400	238,670	//	
設備	192,479	11,514	(965)	3,897	206,925		
租賃權益改良	109,939	10,241	-	7,690	127,870		
預付設備款	8,756	14,344	-	(20,161)	2,939		
合計	<u>\$ 1,140,782</u>	<u>36,099</u>	<u>(965)</u>	<u>(4,474)</u>	<u>1,171,442</u>		

註1：本期增加數係增購數。

註2：本期減少數係出售設備495千元及報廢設備470千元。

固定資產累計折舊變動明細表

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
建築物	\$ 53,427	4,563	181	57,809	
設備	135,843	21,373	848	156,368	
租賃權益改良	54,276	15,121	-	69,397	
	<u>\$ 243,546</u>	<u>41,057</u>	<u>1,029</u>	<u>283,574</u>	

註1：本期增加數係為提列折舊數40,761千元及自出租資產—建築物轉入296千元。

註2：本期減少數係為出售設備378千元、報廢設備470千元及建築物轉至出租資產—建築物181千元。

康和綜合證券股份有限公司

無形資產變動明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
電腦軟體	\$ 14,470	13,224	9,909	17,785

註1：本期增加係增購數5,230千元及轉入數7,994千元。

註2：本期減少數係為本期攤銷數。

其他資產明細表

民國九十八年十二月三十一日

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業保證金		\$ 505,000	
交割結算基金		180,511	
存出保證金		23,968	
遞延借項		2,907	
出租資產		427,002	
閒置資產		121,398	
遞延所得稅資產－非流動		47,157	
催收款項		26,965	
現金及約當現金－代收權證履約款		5	
現金及約當現金－代收承銷股款		17	
合 計		\$ 1,334,930	

康和綜合證券股份有限公司

營業保證金明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘要	金額
證券經紀商營業保證金			\$ 50,000
證券承銷商營業保證金			40,000
證券自營商營業保證金			20,000
自辦融資融券營業保證金			50,000
分公司營業保證金			210,000
經營期貨交易輔助業務保證金			105,000
基金銷售機構保證金			20,000
兼營期貨自營業務保證金			10,000
合計			<u>\$ 505,000</u>

交割結算基金明細表

項	目	摘要	金額
經紀商		以現金繳存	\$ 86,949
債券等殖系統保證金		"	93,562
合計			<u>\$ 180,511</u>

存出保證金明細表

項	目	摘要	金額
房屋押租保證金	房屋押金		\$ 19,736
公會自律基金	台北市證券同業公會、期貨公會等		1,020
其他	保全、停車位、聯誼會及大樓管理等保證金		3,212
合計			<u>\$ 23,968</u>

康和綜合證券股份有限公司

出租資產變動明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保或 質押情形
成 本					
土地	\$ 369,682	4,827	(7,527)	366,982	部份提供抵押
建築物	113,515	3,218	(4,618)	112,115	"
設備	<u>11,428</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,428</u>	
小計	<u>494,625</u>	<u>8,045</u>	<u>(12,145)</u>	<u>490,525</u>	
累計折舊					
建築物	31,768	2,093	(297)	33,564	
設備	<u>10,977</u>	<u>185</u>	<u>-</u>	<u>11,162</u>	
小計	<u>42,745</u>	<u>2,278</u>	<u>(297)</u>	<u>44,726</u>	
累積減損					
土地	11,936	-	-	11,936	
建築物	3,532	-	-	3,532	
設備	<u>3,329</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,329</u>	
小計	<u>18,797</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,797</u>	
合 計	<u>\$ 433,083</u>	<u>5,767</u>	<u>(11,848)</u>	<u>427,002</u>	

註1：本期成本增加係固定資產轉入，本期減少數係轉出至固定資產。

註2：本期累折增加係包含提列折舊數2,097及轉入數181千元，本期減少數係轉出至固定資產。

康和綜合證券股份有限公司

閒置資產明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	摘要	金額	備註
成本：			
一土地		\$ 121,953	部份提供抵押
一建築物		59,188	"
一設備		<u>2,855</u>	
小計		183,996	
減：累計折舊		<u>(20,419)</u>	
合計		163,577	
減：累計減損		<u>(42,179)</u>	
淨額		<u><u>\$ 121,398</u></u>	

遞延所得稅資產－非流動淨額變動明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
遞延所得稅資產	\$ 44,077	15,275	-	59,352
減：備抵遞延所得稅資產	<u>(3,205)</u>	<u>(8,990)</u>	-	<u>(12,195)</u>
淨額	<u><u>\$ 40,872</u></u>	<u><u>6,285</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>47,157</u></u>

康和綜合證券股份有限公司

催收款明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
催收款	普通及信用交易違約款	\$ <u>26,965</u>	

現金及約當現金—代收權證履約款

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金及約當現金	代收權證履約款	\$ <u>5</u>	

現金及約當現金—代收承銷股款明細表

項 目	摘 要	金 額
現金及約當現金	代收承銷股款	\$ <u>17</u>

康和綜合證券股份有限公司
 受託買賣貸項－淨額明細表
 民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
受託買賣借項		
銀行存款－交割款項		\$ 4,426
應收代買證券價款		25,794
應收交割帳款		4,665,844
交割代價		950,038
小計		5,646,102
受託買賣貸項		
應付託收證券價款		15,998
應付交割帳款		5,687,678
信用交易		24,723
小計		5,728,399
淨 額		\$ (82,297)

康和綜合證券股份有限公司

短期借款明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

借款性質	摘要	期末餘額	借款期間	利率區間	融資額度	抵押或擔保品
遠東銀行營業部	抵押借款	\$ 50,000	98-12.17~99.01.15	0.770%	200,000	定存單
遠東銀行營業部	抵押借款	70,000	98.12.24~99.01.20	0.770%	200,000	定存單
第一銀行長春分行	抵押借款	50,000	98.12.08~99.01.07	0.900%	1,375,000	不動產
第一銀行長春分行	抵押借款	80,000	98.12.10~99.01.07	0.900%	1,375,000	不動產
第一銀行長春分行	信用借款	100,000	98.12.22~99.01.20	0.900%	1,375,000	
第一銀行長春分行	信用借款	100,000	98.12.23~99.01.21	0.900%	1,375,000	
臺灣新光銀行慶城分行	信用借款	100,000	98.12.14~99.01.13	0.700%	350,000	
臺灣新光銀行慶城分行	信用借款	100,000	98.12.25~99.01.25	0.700%	350,000	
臺灣新光銀行慶城分行	信用借款	100,000	98.12.09~99.01.08	0.700%	350,000	
合作金庫銀行大同分行	抵押借款	60,000	98.12.04~99.01.04	0.800%	300,000	定存單
兆豐國際商業銀行松南分行	抵押借款	50,000	98.11.20~99.01.18	0.875%	800,000	定存單
兆豐國際商業銀行松南分行	抵押借款	70,000	98.12.18~99.01.26	0.875%	800,000	定存單
兆豐國際商業銀行松南分行	抵押借款	50,000	98.12.15~99.01.28	0.875%	800,000	定存單
兆豐國際商業銀行松南分行	抵押借款	50,000	98.12.15~99.01.28	0.875%	800,000	定存單
兆豐國際商業銀行松南分行	抵押借款	50,000	98.12.08~99.02.01	0.875%	800,000	定存單
兆豐國際商業銀行松南分行	抵押借款	50,000	98.12.29~99.02.05	0.875%	800,000	定存單
兆豐國際商業銀行松南分行	抵押借款	50,000	98.12.28~99.03.18	0.875%	800,000	不動產
台北富邦安和分行	信用借款	100,000	98.11.23~99.01.22	0.700%	200,000	
台北富邦安和分行	信用借款	50,000	98.12.10~99.01.22	0.700%	200,000	
台北富邦安和分行	信用借款	50,000	98.12.11~99.01.25	0.700%	200,000	
國泰世華銀行南東分行	信用借款	70,000	98.12.17~99.01.18	0.800%	1,080,000	
國泰世華銀行南東分行	抵押借款	100,000	98.12.15~99.01.14	0.800%	1,080,000	定存單
國泰世華銀行南東分行	抵押借款	50,000	98.12.11~99.01.11	0.800%	1,080,000	不動產
台灣銀行信安分行	抵押借款	100,000	98.12.04~99.01.04	1.300%	500,000	定存單
台灣中小企業銀行復興分行	抵押借款	100,000	98.12.29~99.01.28	0.950%	200,000	定存單
台灣中小企業銀行復興分行	抵押借款	100,000	98.12.31~99.01.04	0.950%	200,000	定存單
彰化銀行安城東分行	信用借款	90,000	98.12.07~99.01.06	0.900%	550,000	
彰化銀行安城東分行	信用借款	100,000	98.12.03~99.01.05	0.900%	550,000	
華泰銀行新莊分行	抵押借款	30,000	98.12.28~99.01.28	1.00%	100,000	定存單
高雄銀行博愛分行	抵押借款	130,000	98.11.25~99.01.27	0.650%	200,000	定存單
玉山商業銀行營業部	抵押借款	100,000	98.12.08~99.02.01	1.010%	550,000	不動產
合 計		<u>\$ 2,350,000</u>				

康和綜合證券股份有限公司

應付商業本票－淨額明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>承銷或保證行庫</u>	<u>發行金額</u>	<u>發行期間</u>	<u>利率區間</u>	<u>抵押或擔保品</u>
台灣票券	\$ 90,000	98.11.17~99.01.06	0.589	定存單
大中票券	50,000	98.12.15~99.01.07	0.589	"
陽信銀行	150,000	98.12.31~99.01.29	0.579	"
大眾票券	100,000	98.12.18~99.01.18	0.800	"
大眾票券	100,000	98.12.24~99.01.19	0.801	"
萬通票券	50,000	98.12.16~99.01.19	0.588	"
萬通票券	49,000	98.12.23~99.01.26	0.588	"
萬通票券	130,000	98.12.30~99.01.29	0.588	"
中華票券	140,000	98.12.23~99.01.22	0.588	"
中華票券	70,000	98.12.23~99.01.27	0.588	"
中華票券	10,000	98.11.26~99.02.03	0.589	"
中華票券	50,000	99.11.05~99.03.04	0.589	"
中華票券	80,000	98.11.26~99.03.05	0.589	"
中華票券	50,000	98.11.06~99.03.08	0.589	"
中華票券	50,000	98.12.16~99.03.16	0.589	"
中華票券	<u>50,000</u>	98.12.24~99.03.24	0.589	"
合計	1,219,000			
減：應付商業本票折價	<u>(659)</u>			
淨額	<u>\$ 1,218,341</u>			

康和綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	起始日	到期日	利率%	種類	面額	成交金額	備註
元富證券股份有限公司	98.12.29	99.01.06	0.2200	央債94-5	\$ 200,000	200,001	
	98.12.29	99.01.07	0.2200	95央債5	100,000	<u>100,015</u>	
小計						<u>300,016</u>	
帝國建設股份有限公司	98.12.30	99.01.13	0.2000	90央債3	35,000	35,000	
	98.12.30	99.01.13	0.5000	97央債甲4	215,000	<u>215,658</u>	
小計						<u>250,658</u>	
高祿開發股份有限公司	98.12.31	99.01.11	-	90央債甲6	118,000	119,913	
林麗華	98.12.29	99.01.13	0.2200	97央債甲4	41,000	42,092	
	98.12.28	99.01.18	0.2200	97央債甲一	16,000	16,881	
	98.12.30	99.01.27	0.2500	97央債甲6	42,000	40,006	
	98.12.28	99.01.22	0.2200	94台新金控第一次	16,500	<u>16,500</u>	
小計						<u>115,479</u>	
其他					-	1,529,019	各客戶餘額未達該科目總額5%以上
合計						<u><u>2,315,085</u></u>	

康和綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購權證再買回明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	金額	價值變動損益	再買回單位	再買回價格	金額	價值變動損益
康和M8	台航	10,000,000	0.01	\$ 16,500	100	16,400	9,915,000	15,792	99	(15,693)
康和M9	台航	10,000,000	0.54	13,620	5,400	8,220	9,999,000	13,608	5,399	(8,209)
康和N1	永豐餘	10,000,000	1.64	12,620	16,400	(3,780)	10,000,000	12,247	16,400	4,153
康和N2	建大	10,000,000	0.29	16,300	2,900	13,400	9,995,000	15,272	2,898	(12,374)
康和N3	致茂	10,000,000	2.32	13,320	23,200	(9,880)	9,950,000	14,175	23,084	8,909
康和N4	佳能	10,000,000	1.04	20,770	10,400	10,370	9,634,000	19,347	10,020	(9,327)
康和N5	技嘉	10,000,000	2.23	17,590	22,300	(4,710)	9,940,000	17,490	22,166	4,676
康和N6	華擎	10,000,000	2.70	31,810	27,000	4,810	7,711,000	23,470	20,820	(2,650)
康和N7	中破	10,000,000	1.95	13,220	19,500	(6,280)	8,866,000	12,640	17,289	4,649
康和N8	普安	10,000,000	1.69	12,420	16,900	(4,480)	9,933,000	12,952	16,786	3,834
康和N9	美德醫	10,000,000	0.35	13,320	3,500	9,820	8,058,000	9,705	2,820	(6,885)
康和AA	揚智	10,000,000	2.13	13,720	21,300	(7,580)	10,000,000	13,743	21,300	7,557
康和AB	台達電	10,000,000	1.08	11,930	10,800	1,130	9,731,000	11,067	10,509	(558)
康和AC	明泰科技	10,000,000	1.97	21,370	19,700	1,670	9,732,000	20,860	19,172	(1,688)
康和AD	正文	10,000,000	0.71	8,150	7,100	1,050	9,708,000	7,716	6,893	(823)
康和AE	裕隆汽車	10,000,000	0.89	12,320	8,900	3,420	9,981,000	12,299	8,883	(3,416)
康和AF	光磊	10,000,000	1.56	21,570	15,600	5,970	9,976,000	21,230	15,563	(5,667)
康和AG	光磊	10,000,000	1.02	19,980	10,200	9,780	9,991,000	19,666	10,191	(9,475)
康和AH	勝華科技	10,000,000	1.18	11,330	11,800	(470)	9,994,000	10,930	11,793	863
康和AJ	東元電機	10,000,000	0.56	11,030	5,600	5,430	9,937,000	10,789	5,565	(5,224)
康和AK	建漢科技	10,000,000	1.87	15,110	18,700	(3,590)	9,795,000	15,033	18,317	3,284
康和AL	東聯	10,000,000	1.58	12,420	15,800	(3,380)	9,928,000	13,002	15,686	2,684
康和AM	大成鋼	10,000,000	0.63	8,650	6,300	2,350	8,944,000	7,612	5,634	(1,978)

康和綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購權證再買回明細表(續)

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日市價	發行認購(售)權證負債				發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	金額	價值變動損益	再買回單位	再買回價格	金額	價值變動損益	
康和AN	遠百	10,000,000	0.93	\$ 11,030	9,300	1,730	9,971,000	10,989	9,274	(1,715)	
康和AP	大聯大	10,000,000	1.64	15,310	16,400	(1,090)	10,000,000	15,104	16,400	1,296	
康和AQ	景碩	10,000,000	0.77	15,600	7,700	7,900	9,950,000	15,522	7,661	(7,861)	
康和AR	川湖	10,000,000	2.98	30,810	29,800	1,010	9,648,000	29,644	28,751	(893)	
康和AS	厚生	10,000,000	1.54	19,880	15,400	4,480	9,819,000	19,167	15,121	(4,046)	
康和AT	同欣	10,000,000	3.50	14,810	35,000	(20,190)	9,784,000	14,569	34,244	19,675	
康和AU	陞泰	10,000,000	1.59	25,350	15,900	9,450	9,080,000	22,391	14,437	(7,954)	
康和AV	佳格	10,000,000	1.00	6,760	10,000	(3,240)	9,673,000	6,537	9,673	3,136	
康和AW	精元	10,000,000	1.20	12,420	12,000	420	9,777,000	12,069	11,733	(336)	
康和AX	神基	10,000,000	0.64	11,730	6,400	5,330	10,000,000	11,722	6,400	(5,322)	
康和AY	康舒	10,000,000	0.84	6,960	8,400	(1,440)	9,726,000	6,879	8,170	1,291	
康和AZ	聯華	10,000,000	0.92	9,840	9,200	640	9,995,000	9,800	9,196	(604)	
康和BA	揚明	10,000,000	9.40	27,730	94,000	(66,270)	10,000,000	29,483	94,000	64,517	
康和BB	正隆	10,000,000	0.90	9,440	9,000	440	10,000,000	9,440	9,000	(440)	
康和BC	潤泰全	10,000,000	0.89	10,340	8,900	1,440	9,959,000	10,307	8,863	(1,444)	
康和BD	信義	10,000,000	0.87	11,330	8,700	2,630	9,745,000	11,037	8,478	(2,559)	
康和BE	玉山金	10,000,000	0.93	10,440	9,300	1,140	9,990,000	10,430	9,291	(1,139)	
康和BF	味全	10,000,000	0.99	13,320	9,900	3,420	9,960,000	13,265	9,860	(3,405)	
康和BG	東陽	10,000,000	1.64	16,400	16,400	-	10,000,000	16,400	16,400	-	
康和BH	新紡	10,000,000	1.24	12,620	12,400	220	10,000,000	12,620	12,400	(220)	
康和BJ	華通	10,000,000	1.48	6,960	14,800	(7,840)	9,801,000	6,957	14,506	7,549	
康和QV	聚積	5,000,000	0.55	13,915	2,750	11,165	4,884,000	10,181	2,686	(7,495)	
康和QW	明安	5,000,000	2.58	11,680	12,900	(1,220)	4,108,000	9,398	10,598	1,200	
康和QX	碩邦科技	5,000,000	0.61	6,960	3,050	3,910	4,842,000	6,046	2,954	(3,092)	

康和綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購權證再買回明細表(續)

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日市價	發行認購(售)權證負債				發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	金額	價值變動損益	再買回單位	再買回價格	金額	價值變動損益	
康和QY	百一電子	5,000,000	1.88	\$ 10,040	9,400	640	4,621,000	7,985	8,687	702	
康和QZ	精華光學	5,000,000	4.92	20,475	24,600	(4,125)	4,934,000	21,371	24,276	2,905	
康和RA	台表科	5,000,000	3.49	12,870	17,450	(4,580)	4,994,000	13,205	17,429	4,224	
康和RB	大田精密	5,000,000	1.94	10,240	9,700	540	4,909,000	9,948	9,523	(425)	
康和RC	環德電	5,000,000	3.71	12,920	18,550	(5,630)	3,693,000	9,866	13,701	3,835	
康和RD	廣明光電	5,000,000	0.41	6,160	2,050	4,110	4,740,000	5,745	1,944	(3,801)	
康和RE	伍豐科技	5,000,000	1.20	10,240	6,000	4,240	4,806,000	7,799	5,767	(2,032)	
康和RF	系微	5,000,000	1.61	21,620	8,050	13,570	4,031,000	10,275	6,490	(3,785)	
康和RG	台虹科技	5,000,000	4.22	8,000	21,100	(13,100)	4,960,000	9,099	20,931	11,832	
康和RH	信錦	5,000,000	1.69	6,310	8,450	(2,140)	4,823,000	6,148	8,151	2,003	
康和RJ	應華	5,000,000	0.22	2,085	1,100	985	4,609,000	1,489	1,014	(475)	
康和RK	位速	5,000,000	4.77	15,905	23,850	(7,945)	4,614,000	17,992	22,009	4,017	
康和RL	遊戲橘子	5,000,000	2.13	9,590	10,650	(1,060)	4,492,000	8,044	9,568	1,524	
康和RM	遊戲橘子	5,000,000	0.81	9,790	4,050	5,740	4,990,000	9,724	4,042	(5,682)	
康和RN	精城	5,000,000	2.55	10,285	12,750	(2,465)	4,309,000	9,168	10,988	1,820	
康和RP	茂訊	5,000,000	1.77	12,075	8,850	3,225	4,686,000	10,391	8,294	(2,097)	
康和RQ	凡甲	5,000,000	1.30	8,500	6,500	2,000	4,372,000	6,775	5,684	(1,091)	
康和RR	太醫	5,000,000	1.59	8,400	7,950	450	4,748,000	7,957	7,549	(408)	
康和RS	明安	5,000,000	2.06	10,385	10,300	85	4,612,000	9,001	9,501	500	
康和RT	同致	5,000,000	3.35	13,020	16,750	(3,730)	3,903,000	11,532	13,075	1,543	
康和RU	友華	5,000,000	1.12	8,795	5,600	3,195	4,555,000	7,613	5,102	(2,511)	
康和RV	上緯	5,000,000	0.91	6,260	4,550	1,710	4,812,000	5,810	4,379	(1,431)	
康和RW	宏捷	5,000,000	3.06	7,705	15,300	(7,595)	4,992,000	9,524	15,275	5,751	
康和RX	網龍	10,000,000	0.65	12,030	6,500	5,530	9,696,000	11,491	6,303	(5,188)	

康和綜合證券股份有限公司

發行認購(售)權證負債及認購權證再買回明細表(續)

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	金額	價值變動損益	再買回單位	再買回價格	金額	價值變動損益
康和RY	迎輝	5,000,000	3.79	\$ 4,275	18,950	(14,675)	1,224,000	3,112	4,639	1,527
康和RZ	耕興	5,000,000	1.11	6,710	5,550	1,160	4,319,000	5,455	4,794	(661)
康和SA	育富	5,000,000	0.95	3,630	4,750	(1,120)	4,798,000	3,397	4,558	1,161
康和SB	朋程	5,000,000	3.55	12,970	17,750	(4,780)	4,348,000	11,538	15,436	3,898
康和SC	宇峻	5,000,000	10.20	23,955	51,000	(27,045)	4,997,000	24,193	50,969	26,776
康和SD	永信	5,000,000	1.78	9,540	8,900	640	4,508,000	8,598	8,024	(574)
康和SE	同致電子	5,000,000	2.97	15,205	14,850	355	5,000,000	15,205	14,850	(355)
康和SF	萬旭	5,000,000	1.61	5,120	8,050	(2,930)	4,256,000	4,402	6,852	2,450
康和SG	九元	5,000,000	0.92	5,220	4,600	620	4,453,000	4,585	4,097	(488)
康和SH	偉盟	5,000,000	0.43	3,430	2,150	1,280	4,703,000	3,101	2,022	(1,079)
康和SJ	位速	5,000,000	1.93	10,090	9,650	440	5,000,000	10,090	9,650	(440)
合計				\$ 1,034,550	1,083,250	(48,700)	605,937,000	972,230	1,022,956	50,726

康和綜合證券股份有限公司

融券存入保證金明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數	金額	備註
台塑	317,000	\$ 19,034	
南亞	485,000	23,671	
台肥	99,000	10,135	
正新	377,000	25,737	
聯電	1,600,000	22,725	
鴻海	275,000	31,123	
聯強	266,000	17,243	
佳世達	650,000	12,107	
鴻準	138,000	14,764	
廣達	197,000	13,011	
勝華	652,000	14,331	
友達	820,000	26,844	
聯發科	78,000	38,855	
兆赫	491,000	29,892	
宏達電	347,000	121,162	
國泰金	724,000	40,393	
晶豪科	269,000	13,860	
威科	168,000	12,791	
益通	171,000	13,706	
正文	251,000	13,143	
中美晶	209,000	16,300	
大世科	341,000	14,294	
其他	38,245,000	114,292	各證券餘額皆未達該科目總額1%以上
合計		<u>\$ 659,413</u>	

康和綜合證券股份有限公司

應付融券擔保價款明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數	金額	備註
台塑	317,000	\$ 19,034	
南亞	485,000	23,558	
台肥	99,000	10,082	
正新	377,000	25,614	
聯電	1,600,000	22,606	
鴻海	275,000	30,961	
聯強	266,000	17,159	
佳世達	650,000	12,043	
鴻準	138,000	14,692	
廣達	197,000	12,943	
勝華	652,000	14,257	
友達	820,000	26,705	
聯發科	78,000	38,652	
兆赫	491,000	29,749	
宏達電	347,000	120,529	
國泰金	724,000	40,196	
晶豪科	269,000	13,788	
威剛	168,000	12,725	
益通	171,000	13,640	
正文	251,000	13,080	
中美晶	209,000	16,222	
大世科	341,000	14,219	
其他	38,245,000	426,700	各證券餘額皆未達該科目總額1%以上
合計		<u>\$ 969,154</u>	

康和綜合證券股份有限公司

轉融通借入款明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
富邦證券金融(股)公司		\$ <u>150,646</u>	

應付票據明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：	江陵機電	\$ 2,970	
	興富發建設	2,163	
	白氏資產	2,321	
	嘉南農田	917	
	其他(未達總計5%)	<u>277</u>	
		\$ <u>8,648</u>	

應付帳款明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
關係人：	投顧費及結算費	\$ 425	
非關係人：	購買證券支出	577,167	
	融券利息及債券利息支出	1,003	
	經手費及結算費支出	<u>164</u>	
		\$ <u>578,759</u>	

康和綜合證券股份有限公司

其他應付款明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資及獎金		\$ 76,835	
應付勞、健保費		7,789	
應付年獎及團獎		112,781	
手續費折讓		56,194	
應付員工紅利及董監酬勞		27,720	
應付所得稅		308,158	
應付利息		54	
應付營業稅		5,446	
應付廠商款		38,720	
合 計		<u>\$ 633,697</u>	

其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額
	其他	\$ 34
	小計	34
代收款項	所得稅	2,295
	交易稅	21,842
	員工勞、健保費	3,003
	其他	513
	小計	27,653
暫收款	標借費等	105
合 計		<u>\$ 27,792</u>

康和綜合證券股份有限公司

違約損失準備變動明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
違約損失準備	\$ 200,000	-	-	200,000

買賣損失準備變動明細表

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
買賣損失準備	\$ 846	11,211	-	12,057

康和綜合證券股份有限公司

存入保證金明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
存入保證金	房屋、車位押金	\$ <u>2,751</u>

應計退休金負債明細表

項 目	摘 要	金 額
應計退休金負債		\$ <u>101,122</u>

壞帳損失準備變動明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
壞帳損失準備	\$ <u>97,341</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>97,341</u>

康和綜合證券股份有限公司

業務種類別損益表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	經紀商		自營商		期貨自營商		承銷商		合計	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
直屬各部門損益										
營業收入										
手續費收入	\$ 1,041,609	77	-	-	-	-	1,215	11	1,042,824	48
出售證券利益-自營	-	-	234,604	48	-	-	-	-	234,604	11
出售證券利益-承銷	-	-	-	-	-	-	6,152	56	6,152	-
出售證券利益-避險	-	-	91,911	19	-	-	-	-	91,911	4
營業證券評價損益	-	-	99,471	20	-	-	3,490	32	102,961	5
買賣損失準備回升利益	-	-	846	-	-	-	-	-	846	-
利息收入	271,422	20	46,760	10	-	-	34	-	318,216	15
股利收入	-	-	12,844	3	-	-	176	1	13,020	-
衍生性金融商品利益-期貨	-	-	-	-	337,866	100	-	-	337,866	15
期貨佣金收入	38,828	3	-	-	-	-	-	-	38,828	2
其他營業收入	3,994	-	-	-	-	-	-	-	3,994	-
合計	1,355,853	100	486,436	100	337,866	100	11,067	100	2,191,222	100
營業費用										
經紀經手費支出	62,517	5	4,539	1	1,315	-	20	-	68,391	3
轉融通手續費支出	1,085	-	-	-	-	-	-	-	1,085	-
結算交割服務費支出	-	-	-	-	5,256	2	-	-	5,256	-
衍生性金融商品損失-期貨	-	-	-	-	354,623	105	-	-	354,623	16
發行認購(售)權證費用	-	-	8,759	2	-	-	-	-	8,759	-
認購權證負債價值變動損失	-	-	63,491	13	-	-	-	-	63,491	3
買賣損失	-	-	12,057	2	-	-	-	-	12,057	1
債券及附賣回債券融券回補損失	-	-	2,233	-	-	-	-	-	2,233	-
利息支出	15,148	1	398	-	-	-	-	-	15,546	1
薪資支出	590,098	44	32,036	7	4,832	1	5,581	50	632,547	29
折舊及攤提	32,683	2	2,767	1	719	-	270	2	36,439	2
其他營業支出	318,252	23	93,746	19	4,723	1	2,770	25	419,491	19
合計	1,019,783	75	220,026	45	371,468	109	8,641	77	1,619,918	74
部門別營業(損)益	\$ 336,070	25	266,410	55	(33,602)	(9)	2,426	23	571,304	26
非屬各業務直接產生之各項收支：										
各項收支									156,587	7
管理費用									(201,961)	(10)
財務費用									(5,997)	-
合計									(51,371)	(3)
本期稅前純益									519,933	23
減：所得稅費用									143,632	(6)
本期純益									376,301	17

董事長：鄧序鵬

經理人：鄧序鵬

會計主管：康景泰

康和綜合證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

月 份	在集中交易		在營業處所		興櫃股票	
	市場受託買賣	受託買賣	融	券	代辦收入	合 計
1	\$ 25,847	3,140		1,125	26	30,138
2	38,794	4,797		1,896	85	45,572
3	67,719	9,757		2,553	401	80,430
4	91,099	14,546		2,913	472	109,030
5	99,003	15,700		3,706	377	118,786
6	78,586	13,582		3,047	284	95,499
7	88,891	19,107		2,745	481	111,224
8	56,894	12,561		2,247	414	72,116
9	73,016	17,206		2,452	514	93,188
10	75,643	15,031		2,155	475	93,304
11	62,431	14,030		1,794	312	78,567
12	85,578	25,345		2,173	659	113,755
合 計	\$ <u>843,501</u>	<u>164,802</u>		<u>28,806</u>	<u>4,500</u>	<u>1,041,609</u>

康和綜合證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

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	其他承銷收入	合 計
1	\$ -	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-
3	-	40	-	88	128
4	-	32	-	123	155
5	-	-	-	7	7
6	-	-	-	8	8
7	-	100	-	89	189
8	-	-	-	57	57
9	-	-	-	-	-
10	-	-	-	122	122
11	-	87	-	95	182
12	-	94	-	273	367
合 計	\$ -	<u>353</u>	<u>-</u>	<u>862</u>	<u>1,215</u>

康和綜合證券股份有限公司

出售證券利益(損失)明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益(損失)
自營部：			
在集中交易市場買賣：			
股票	\$ 19,644,739	19,457,880	186,859
在營業處所買賣：			
股票及債券	<u>876,023,778</u>	<u>875,976,033</u>	<u>47,745</u>
小計	<u>895,668,517</u>	<u>895,433,913</u>	<u>234,604</u>
承銷部：			
在集中交易市場買賣：			
股票	16,677	12,135	4,542
在營業處所買賣：			
股票及債券	<u>33,870</u>	<u>32,260</u>	<u>1,610</u>
小計	<u>50,547</u>	<u>44,395</u>	<u>6,152</u>
避險部：			
在集中交易市場買賣			
股票	<u>693,034</u>	<u>668,592</u>	<u>24,442</u>
在營業處所買賣			
股票	<u>1,045,151</u>	<u>977,682</u>	<u>67,469</u>
小計	<u>1,738,185</u>	<u>1,646,274</u>	<u>91,911</u>
合 計	<u>\$ 897,457,249</u>	<u>897,124,582</u>	<u>332,667</u>

康和綜合證券股份有限公司

利息收入明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	摘要	金額
利息收入	融資及轉融券利息	\$ 271,422
	債券利息	43,529
	附賣回債券投資利息	2,800
	其他	465
合計		<u>\$ 318,216</u>

股利收入明細表

項目	摘要	金額
宏達電	現金股利	\$ 1,080
億光	"	1,119
其他	各餘額未達本科目餘額之5%	10,821
合計		<u>\$ 13,020</u>

康和綜合證券股份有限公司

衍生性金融商品利益—期貨明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
期貨契約利益—非避險已實現	股價指數期貨	\$ 66,888
期貨契約利益—非避險未實現	股價指數期貨	1,424
選擇權交易利益—非避險已實現	股價指數選擇權	271,002
選擇權交易利益—非避險未實現	股價指數選擇權	(1,448)
合 計		<u>\$ 337,866</u>

認購(售)權證發行損失—淨額明細表

項 目	摘 要	金 額
發行認購(售)權證負債價值變動利益		\$ 1,444,048
發行認購(售)權證到期前履約利益		673
發行認購(售)權證再買回價值變動損失		(1,508,212)
合 計		<u>\$ (63,491)</u>

康和綜合證券股份有限公司

期貨佣金收入明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

月 份	摘 要	金 額
1	期貨交易輔助業務佣金	\$ 2,570
2	"	3,209
3	"	4,262
4	"	5,285
5	"	3,271
6	"	4,074
7	"	3,782
8	"	2,506
9	"	2,968
10	"	2,508
11	"	2,019
12	"	2,374
合 計		<u>\$ 38,828</u>

其他營業收入明細表

項 目	摘 要	金 額
其他營業收入	經紀借券手續費收入	\$ 75
	錯帳收入	387
	買賣損失準備回沖利益	847
	其他	3,531
合 計	.	<u>\$ 4,840</u>

康和綜合證券股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
財務收入	定存息、票券息及活存息等	\$ 17,564
處分投資利益	處分金融資產投資利益	574
投資利益	採權益法投資之長期投資利益	67,585
股利收入		3,777
其他	銀行場租收入等	63,286
合 計		<u>\$ 152,786</u>

經紀手續費支出明細表

月 份	經紀商	自營商
1	\$ 1,757	325
2	2,667	293
3	4,761	689
4	6,362	719
5	7,047	403
6	5,699	399
7	6,705	253
8	4,311	260
9	5,630	625
10	5,653	483
11	4,795	535
12	7,130	890
合 計	<u>\$ 62,517</u>	<u>5,874</u>

康和綜合證券股份有限公司

轉融通手續費支出明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
轉融通手續費支出		轉融通手續費		\$	<u><u>1,085</u></u>

利息支出明細表

項	目	摘	要	金	額
利息支出		融資融券利息		\$	15,149
		債券利息			<u>397</u>
合	計			\$	<u><u>15,546</u></u>

康和綜合證券股份有限公司

結算交割服務費支出明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
一月份	因期貨自營業務發生之結算費支出	\$ 392
二月份	"	423
三月份	"	557
四月份	"	625
五月份	"	460
六月份	"	476
七月份	"	379
八月份	"	353
九月份	"	396
十月份	"	333
十一月份	"	449
十二月份	"	413
合 計		<u>\$ 5,256</u>

衍生性金融商品損失一期貨明細表

項 目	摘 要	金 額
期貨契約損失－非避險已實現	股價指數期貨	\$ 54,168
期貨契約損失－非避險未實現	股價指數期貨	1,029
選擇權交易損失－非避險已實現	股價指數選擇權	297,186
選擇權交易損失－非避險未實現	股價指數選擇權	2,240
合 計		<u>\$ 354,623</u>

康和綜合證券股份有限公司

營業費用明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	本 期 金 額	上 期 金 額
薪津	\$ 726,788	668,366
伙食費	14,779	15,355
文具印刷	5,573	6,989
郵電費	28,332	35,019
交際費	17,061	45,336
水電費	20,998	19,000
保險費	48,643	49,929
稅捐	109,862	103,956
折舊	40,761	41,857
攤銷	11,141	12,157
租金	75,187	75,885
修繕費	14,263	17,765
廣告費	2,779	1,350
電腦資訊費	38,017	43,337
自由捐贈	4,166	4,340
團體會費	216	120
買賣損失	12,057	847
錯帳損失	4,470	4,598
職工福利	799	625
旅費	4,594	4,757
交通費	5,682	6,807
加班費	543	420
雜項購置	4,605	4,280
退休金	32,535	36,878
員工訓練費	2,360	2,632
勞務費用	19,876	16,809
書報雜誌	694	829
集保服務費	21,409	19,685
借券費用	82	15
投資人保護費用	3,040	2,475
金融監督費用	663	1,153
什支	27,258	36,311
合 計	\$ <u>1,299,233</u>	<u>1,279,882</u>

康和綜合證券股份有限公司

營業外支出及損失明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘要	金額	備註
財務費用		借款及商業本票等利息	\$ 5,997	
兌換損失			212	
其他			<u>(1,146)</u>	
合計			<u>\$ 5,063</u>	

康和綜合證券股份有限公司

承銷業務報告表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	主辦 或協辦	代銷 或包銷	承銷 期間	承銷 數量	每股 承銷價(元)	承銷 總金額	承銷截止日包銷		承銷手續費	承銷作業 處理收入	財務顧問 費收入	輔導費 收入	上市或 上櫃日期	申購總件數	備註
							數量	金額							
台壽保現增	協辦	包銷	98.03.02-98.03.10	1,000	\$ 11.60	11,600	32	-	73	4	-	-	98.03.16	15,878	
力銘初次上市	協辦	包銷	98.03.11-98.03.12	120	12.00	1,440	-	-	14	36	-	-	98.03.16	-	
中國旺旺TDR	協辦	包銷	98.04.15~98.04.20	4,000	15.50	62,000	400	6	124	31	-	-	98.04.28	192,269	
建舜電子初次上櫃	協辦	包銷	98.05.15-98.05.18	50	12.00	600	-	-	7	-	-	-	98.05.26	145,013	
綠意開發初次上櫃	協辦	包銷	98.05.25-98.05.26	20	13.00	260	-	-	5	-	-	-	98.06.01	-	
宏捷科初次上櫃	協辦	包銷	98.05.25-98.05.26	30	10.50	315	-	-	3	-	-	-	98.06.01	-	
杏昌生技初次上櫃	協辦	包銷	98.07.15-98.07.16	50	45.00	2,250	-	-	18	100	-	-	98.07.20	-	
中美晶現增	協辦	包銷	98.07.27-98.07.29	1,000	73.10	73,100	50	4	71	-	-	-	98.08.03	-	
益通現增	協辦	包銷	98.07.28-98.07.30	190	80.50	15,295	10	1	37	-	-	-	98.08.04	-	
益通CB2	協辦	包銷	98.08.11-98.08.13	100	100.00	10,000	100	10	20	-	-	-	98.08.18	-	
特力現增	協辦	包銷	98.09.22-98.09.24	2,600	13.70	35,620	310	4	122	-	-	-	98.09.29	-	
鍊德現增	協辦	包銷	98.11.06-98.11.16	1,000	6.53	6,530	125	1	65	50	-	-	98.11.20	118,268	
必翔CB2	協辦	包銷	98.11.25-98.11.27	300	100.00	30,000	200	20	30	-	-	-	98.12.02	-	
中橡現增	協辦	包銷	98.11.19-98.11.27	200	30.60	6,120	45	1	37	31	-	-	98.12.03	134,949	
威盛現增	協辦	包銷	98.11.20-98.11.30	494	15.80	7,805	74	1	58	34	-	-	98.12.04	94,719	
日勝生現增	協辦	包銷	98.11.25-98.12.03	800	24.25	19,400	120	3	178	67	-	-	98.12.09	-	
合計						<u>282,335</u>		<u>51</u>	<u>862</u>	<u>353</u>	<u>-</u>	<u>-</u>			

董事長：鄧序鵬

部門主管：簡文杰

製表人：張惠美

康和綜合證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

- 1.櫃檯買賣業務開業日期：80年11月18日
- 2.櫃檯買賣業務隸屬部門：經紀部、自營部
- 3.櫃檯買賣業務負責人姓名及職稱：洪明男副總經理及高崇文經理
- 4.櫃檯買賣業務實際作業人數：高級業務員：357名；業務員：358名；事務員16名
- 5.櫃檯買賣帳戶開業人數：股票95,280人，債券1,032人
- 6.櫃檯買賣股票總成交股數6,161,409,630股
- 7.櫃檯買賣股票總成交筆數：1,154,639筆
- 8.櫃檯買賣營業彙總表

	自營交易		經紀交易		合計
	買進	賣出	買進	賣出	
股票	\$ 3,726,757	3,239,331	88,776,978	90,302,182	186,045,248
債券	1,077,828,794	1,173,104,224	-	-	2,250,933,018

康和綜合證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

9.庫存上櫃有價證券明細表

證券名稱	摘要	股數或債券		利率	取得金額	市價		備註
		面值	總額			單價	總價	
股票：								
原相		\$ 271.98	125,000	-	33,998	270.00	33,750	
帛漢		29.58	80,000	-	2,366	30.50	2,440	
岱稜		32.82	360,000	-	11,815	34.00	12,240	
鼎天		66.27	100,000	-	6,627	75.90	7,590	
建舜電		28.07	100,000	-	2,807	27.00	2,700	
力致		103.46	130,000	-	13,450	99.90	12,987	
崧騰		52.14	100,000	-	5,214	51.60	5,160	
能緹		30.79	274,000	-	8,437	32.15	8,809	
寶島科		59.68	75,000	-	4,476	59.00	4,425	
漢磊		15.05	776,000	-	11,683	15.75	12,222	
力麒		17.09	3,600,000	-	61,536	17.85	64,260	
新普		184.94	741,000	-	137,040	190.00	140,790	
業強		36.93	150,000	-	5,539	37.00	5,550	
茂達		53.18	440,000	-	23,400	54.00	23,760	
萬潤		46.37	290,000	-	13,447	47.00	13,630	
廣明		61.95	200,000	-	12,390	61.50	12,300	
超眾		53.39	130,000	-	6,941	57.50	7,475	
驛訊		75.60	100,000	-	7,560	72.80	7,280	
安國		70.70	100,000	-	7,170	70.40	7,040	
宏捷科		44.03	200,000	-	8,806	48.15	9,630	

康和綜合證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表(續)

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

9.庫存上櫃有價證券明細表(續)

證券名稱	摘要	股數或債券		利率	取得金額	市價		備註
		面值	總額			單價	總價	
越峰		\$ 45.31	250,000	-	11,328	44.85	11,212	
朋程		155.83	74,000	-	11,531	157.00	11,618	
群聯		271.10	140,000	-	37,954	272.50	38,150	
皇田		32.42	275,000	-	8,914	32.90	9,048	
穩懋		28.49	100,000	-	2,849	28.49	2,849	
駿熠電		25.50	100,000	-	2,550	25.50	2,550	
廣鎔		31.80	154,664	-	4,918	31.80	4,918	
WISDOM		40.42	58,000	-	10,428	40.42	10,428	
精華		173.05	6,000	-	1,038	191.00	1,146	
網龍		421.71	2,000	-	844	424.00	848	
璟德		145.58	111,000	-	16,160	166.00	18,426	
茂訊		92.12	19,000	-	1,750	93.30	1,773	
位速		80.66	70,000	-	5,646	84.30	5,901	
迎輝		62.96	371,000	-	23,356	85.10	31,572	
凡甲		92.61	29,000	-	2,686	93.60	2,714	
聚積		138.28	3,000	-	415	149.00	447	
同致		123.90	89,000	-	11,027	130.50	11,615	
友華		63.26	22,000	-	1,392	62.00	1,364	
太醫		78.97	18,000	-	1,421	81.00	1,458	
上緯		73.09	15,000	-	1,096	71.00	1,074	
應華		174.54	1,000	-	175	205.50	206	

康和綜合證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表(續)

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

9.庫存上櫃有價證券明細表(續)

證券名稱	摘要	股數或債券		利率	取得金額	市價		備註
		面值	總額			單價	總價	
永信建		\$ 37.53	58,000	-	2,177	38.30	2,221	
萬旭		82.81	53,000	-	4,389	89.30	4,733	
耕興		66.04	34,000	-	2,245	66.10	2,247	
頤邦		27.19	22,000	-	598	29.80	656	
橘子		49.57	67,000	-	3,321	4.70	3,664	
廣明		61.98	9,000	-	558	61.50	554	
育富		40.13	15,000	-	602	44.05	660	
精誠		47.06	113,000	-	5,318	50.90	5,752	
系微		146.05	53,000	-	7,741	150.50	7,977	
久元		79.28	28,000	-	2,220	81.00	2,268	
台表科		82.12	2,000	-	164	84.10	168	
伍豐		81.67	14,000	-	1,144	83.20	1,165	
宏捷科		40.02	12,000	-	480	48.15	578	
朋程		150.99	46,000	-	6,945	157.00	7,222	
大田		43.08	16,000	-	689	44.30	709	
偉盟		23.77	20,000	-	475	24.35	487	
明安		60.19	176,000	-	10,594	63.90	11,246	
明安		59.81	37,000	-	2,213	63.90	2,364	
小計					594,053		618,026	

康和綜合證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表(續)

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

9.庫存上櫃有價證券明細表(續)

證券名稱	摘要	股數或債券		利率	取得金額	市價		備註
		面值	總額			單價	總價	
可轉換公司債：								
必翔二		\$ 100.00	200,000	-	20,000	98.70	19,740	
瑞軒四		100.00	200,000	-	20,000	100.00	20,000	
綠能一		100.00	122,000	-	<u>12,200</u>	99.60	<u>12,151</u>	
小計					<u>52,200</u>		<u>51,891</u>	
公司債：								
94台新金控第一次無擔保公司債	94.09.20~101.09.20	100.5167	100,000	2.700 %	<u>100,517</u>	100.2845	<u>100,284</u>	
受益憑証：								
台灣50		53.37	1,679,000	-	89,614	56.45	94,779	
寶金融		12.65	969,000	-	12,259	12.94	12,539	
寶滬深		19.36	260,000	-	5,033	17.90	5,122	
新光R1		10.00	1,000,000	-	<u>10,000</u>	9.99	<u>9,990</u>	
小計					<u>116,906</u>		<u>122,430</u>	

康和綜合證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表(續)

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

9.庫存上櫃有價證券明細表(續)

證券名稱	摘要	股數或債券		利率	取得金額	市價		備註
		面值	總額			單價	總價	
政府公債：								
85交甲(五)	84.08.25~99.08.25	\$ 110.5734	15,500	7.6000 %	17,139	104.7407	16,235	
85交建乙(二)	85.03.22~100.03.22	128.6795	100,000	7.3000 %	128,680	107.3598	108,360	
89央債甲十	89.06.16~99.06.16	116.0526	140,000	5.7500 %	162,474	102.4992	143,499	
央債94-2	94.01.24~99.01.24	99.8316	101,000	1.8750 %	100,830	100.0940	101,095	
95央債甲5	95.07.20~100.07.20	103.2988	100,000	2.0000 %	103,299	102.3490	102,349	
95央債甲6	95.09.08~105.09.08	103.5808	50,000	1.8750 %	51,790	102.3735	51,186	
96年度甲類第一期	96.01.26~101.01.26	103.3740	100,000	1.8750 %	103,374	102.5570	103,034	
97央債甲一	97.01.16~102.01.26	105.1786	100,000	2.3750 %	105,179	104.6568	104,657	
97央債甲四	97.07.20~102.07.20	104.1257	450,000	2.0000 %	468,565	103.7473	466,863	
97央債甲6	97.09.24~107.09.24	104.5848	100,000	2.1250 %	104,585	104.7351	104,735	
98央債甲3	98.03.05~108.03.05	99.0043	100,000	1.3750 %	99,003	98.7588	98,908	
小計					1,444,918		1,400,921	
合計					<u>2,308,594</u>		<u>2,293,552</u>	

董事長：鄧序鵬

部門主管：高崇文

製表人：黃春蘭

康和綜合證券股份有限公司

融資融券業務報告表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

信用帳戶數	零級	一級	二級	三級	四級	五級	六級	七級	八級
16,868	12,329	596	749	1,111	675	1,125	33	9	241
融 資 餘 額	股 數			金 額					
	357,049,564			\$ 6,019,155					
融 券 餘 額	股 數			擔 保 品 值		保 證 金			
	20,197,000			\$ 969,154		659,413			
融資金額佔淨值之比率	78.24 %								
融券金額佔淨值之比率	12.60 %							8.57 %	

董事長：鄧序鵬

部門主管：林月雲

製表人：胡小筠

康和綜合證券股份有限公司
期貨部門揭露事項

民國九十八年度

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	
二、目 錄	124
三、期貨部門資產負債表	125
四、期貨部門損益表	126
五、期貨部門財務報表附註	
(一)公司沿革	127
(二)重要會計政策之彙總說明	127~129
(三)會計變動之理由及其影響	129
(四)重要會計科目之說明	130
(五)關係人交易	130~131
(六)質押之資產	131
(七)重大承諾事項及或有事項	131
(八)重大之災害損失	131
(九)從事衍生性商品交易之相關資訊	131~134
(十)依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形	134
(十一)專屬期貨商業務之特有風險	134
(十二)部門別財務資訊	134
(十三)重大之期後事項	134
(十四)重大交易事項相關資訊	135
(十五)轉投資事業相關資訊	135
(十六)大陸投資資訊	135
(十七)其 他	135
六、期貨部門重要會計科目明細表	136~145

康和綜合證券股份有限公司

期貨部門資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	98.12.31		97.12.31			負債及股東權益	98.12.31		97.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
101010 現金及約當現金(附註二及四(一))	\$ 343,651	75	360,059	74	201060 公平價值變動列入損益之金融負債—	\$ 8,408	2	6,272	1	
101020 公平價值變動列入損益之金融資產—	104,256	23	119,034	24	流動(附註二)					
流動(附註二及四(二)及五)					201630 應付帳款(附註五)	414	-	573	-	
101650 預付款項	185	-	154	-	201670 其他應付款	1,021	-	2,162	1	
101670 其他應收款	85	-	24	-	流動負債合計	<u>9,843</u>	<u>2</u>	<u>9,007</u>	<u>2</u>	
流動資產合計	<u>448,177</u>	<u>98</u>	<u>479,271</u>	<u>98</u>	負債總計	<u>9,843</u>	<u>2</u>	<u>9,007</u>	<u>2</u>	
固定資產：(附註二)					股東權益：					
103030 設備	1,119	-	979	-	301110 指撥營運資金(附註二)	500,000	109	500,000	102	
103039 減：累計折舊—設備	(992)	-	(885)	-	304040 未分配盈餘(或待彌補虧損)	(50,718)	(11)	(18,860)	(4)	
固定資產淨額	<u>127</u>	<u>-</u>	<u>94</u>	<u>-</u>	股東權益總計	<u>449,282</u>	<u>98</u>	<u>481,140</u>	<u>98</u>	
104000 無形資產(附註二)	443	-	404	-						
其他資產：										
105010 營業保證金(附註四(三))	10,000	2	10,000	2						
105030 存出保證金	360	-	360	-						
105110 遞延所得稅資產—非流動	18	-	18	-						
其他資產	<u>10,378</u>	<u>2</u>	<u>10,378</u>	<u>2</u>						
資產總計	<u>\$ 459,125</u>	<u>100</u>	<u>490,147</u>	<u>100</u>	負債及股東權益總計	<u>\$ 459,125</u>	<u>100</u>	<u>490,147</u>	<u>100</u>	

(請詳閱後附期貨部門財務報表附註)

董事長：鄧序鵬

總經理：鄧序鵬

會計主管：康景泰

康和綜合證券股份有限公司

期貨部門損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98年度		97年度	
	金額	%	金額	%
收入：				
424400 衍生性金融商品利益—期貨	\$ 337,866	99	667,184	98
438000 其他營業收入	-	-	7,764	1
440000 營業外收入及利益	2,622	1	8,756	1
合計	340,488	100	683,704	100
費用：				
502000 自營經手費支出	1,315	-	6,016	1
524400 衍生性金融商品損失—期貨	354,623	105	648,971	95
524300 結算交割服務費支出(附註五)	5,256	2	6,892	1
530000 營業費用	10,274	3	21,166	3
540000 營業外支出及損失	817	-	2,234	-
合計	372,285	110	685,279	100
繼續營業單位稅前淨利(損)	(31,797)	(10)	(1,575)	-
所得稅費用(附註二及四(四))	61	-	1,013	-
本期淨利(損)	<u>\$ (31,858)</u>	<u>(10)</u>	<u>(2,588)</u>	<u>-</u>

(請詳閱後附期貨部門財務報表附註)

董事長：鄧序鵬

總經理：鄧序鵬

會計主管：康景泰

康和綜合證券股份有限公司

期貨部門財務報表附註

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國九十一年九月業經原財政部證券暨期貨管理委員會(91)台財證(七)字第0910147503號函奉准經營相關期貨自營業務，故期貨部門係指期貨自營商。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照期貨商財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產係企業因營業所產生之資產，預期將於企業之正常營業週期中變現、消耗或意圖出售；主要為交易目的而持有；預期於資產負債表日後十二個月內將變現；現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制。

流動負債係企業因營業而發生之債務，預期將於企業正常營業週期中清償；主要為交易目的而發生；須於資產負債表日後十二個月內清償；企業不得無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)現金及約當現金

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

(四)資產減損

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

(五)金融資產

本公司適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產及備供出售之金融資產等類別。

康和綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

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

公平價值變動列入損益之金融資產—流動係指交易目的金融資產或指定以公平價值衡量且公平價值變動列為損益之金融資產。

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

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

(六)固定資產

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

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

設備

3 ~ 5 年

(七)無形資產

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

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

電腦軟體 3 - 5年

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

(八)公平價值變動列入損益之金融負債

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

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

康和綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

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

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

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

衍生性金融商品負債係指證券商從事國內外衍生性金融商品交易所產生之負債科目。

(九)買賣損失準備

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

(十)內部往來

證券商兼營期貨自營業務，證券部門與期貨自營部門之間往來科目。

(十一)指撥營運基金

證券商兼營期貨自營業務，指撥期貨部門專用營運基金屬之。

(十二)所得稅

應付所得稅係按所得稅法及有關法令估列，以前年度所得稅之調整列為調整年度之所得稅費用，會計所得與課稅所得間之差異屬暫時性差異者作跨期間所得稅分攤，遞延所得稅依產生時間之相關資產或負債項目或迴轉時間之長短分別流動及非流動項目，再評估其遞延所得稅之可實現性，認列備抵評價金額。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基祕字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，對期貨部門當期損益並無影響。

康和綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
活期存款	\$ 4,541	10,930
定期存款	339,100	-
外幣存款	<u>10</u>	<u>3</u>
小計	343,651	10,933
短期票券	<u>-</u>	<u>349,126</u>
合計	<u>\$ 343,651</u>	<u>360,059</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	<u>98.12.31</u>		<u>97.12.31</u>	
	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>
買入選擇權－非避險	\$ 3,997	2,002	5,896	7,658
期貨交易保證金－自有資金	<u>101,919</u>	<u>102,254</u>	<u>111,403</u>	<u>111,376</u>
淨額	<u>\$ 105,916</u>	<u>104,256</u>	<u>117,299</u>	<u>119,034</u>

(三)營業保證金

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司期貨自營部依照期貨商管理規則規定提存之營業保證金均為10,000千元。

(四)所得稅

本公司期貨自營商依營利事業所得稅率百分之二十五計算民國九十八年及九十七年度之當期所得稅費用分別為61千元及1,013千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
康和期貨(股)公司	本公司之子公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.債權債務

本公司關係人之債權債務(均未計息)情形如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>98.12.31</u>		<u>97.12.31</u>	
	<u>金額</u>	<u>%</u>	<u>金額</u>	<u>%</u>
應付帳款				
康和期貨股份有限公司	\$ <u>414</u>	<u>-</u>	<u>377</u>	<u>-</u>

康和綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

2.本公司期貨自營商於民國九十八年及九十七年年度，於康和期貨股份有限公司下單操作期貨業務之結算交割服務費支出分別為5,256千元及6,892千元，截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止所繳交之期貨交易保證金—自有資金餘額分別為93,982千元及104,117千元。

六、質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項：無。

八、重大之災害損失：無。

九、從事衍生性商品交易之相關資訊

(一)衍生性金融商品

1.於民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司期貨自營部以交易為目的之尚未到期之選擇權合約明細如下：

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 之權利金	公平價值
		買/賣方	契約數		
98.12.31					
期貨契約	小型台指期貨	買方	12	\$ 4,702	4,921
"	金融期貨	買方	12	10,736	10,932
	合計			<u>\$ 15,438</u>	<u>15,853</u>
"	臺指期貨	賣方	26	\$ 42,598	42,645
	合計			<u>\$ 42,598</u>	<u>42,645</u>
選擇權契約	台指選擇權Call	買方	247	\$ 796	1,343
"	台指選擇權Put	買方	1,514	3,201	659
	合計			<u>\$ 3,997</u>	<u>2,002</u>
"	台指選擇權Call	賣方	777	\$ 2,433	7,279
"	台指選擇權Put	賣方	836	4,681	1,129
	合計			<u>\$ 7,114</u>	<u>8,408</u>
97.12.31					
期貨契約	金融期貨	買方	1	\$ 601	596
"	台指期貨	買方	8	7,288	7,277
"	台指期貨	買方	6	5,466	5,420
"	台指期貨	買方	1	860	856
	合計			<u>\$ 14,215</u>	<u>14,149</u>

康和綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或	公平價值
		買/賣方	契約數	支付(收取) 之權利金	
期貨契約	非金電期貨	賣方	6	\$ 3,465	3,426
	合計			\$ 3,465	3,426
選擇權契約	金融選擇權Call	買方	10	\$ 295	268
	" 台指選擇權Call	買方	1,987	4,914	6,907
"	台指選擇權Put	買方	93	486	378
"	非金電選擇權Call	買方	40	201	105
	合計			\$ 5,896	7,658
"	金融選擇權Call	賣方	30	\$ 146	187
"	台指選擇權Call	賣方	4,526	4,212	5,684
"	台指選擇權Put	賣方	363	293	202
"	非金電選擇權Call	賣方	15	79	73
"	非金電選擇權Put	賣方	30	150	111
"	摩台買權Call	賣方	10	18	15
	合計			\$ 4,898	6,272

上述之公平價值係以台灣期貨交易所民國九十八年及九十七年十二月三十一日之台股指數選擇權及台股指數期貨之結算價計算合約之公平價值。

2.信用風險

本公司之交易對象為台灣期貨交易所，預期不會產生信用風險。

3.市場價格風險

以交易目的從事交易合約，本公司於操作時已依風險設定停損點，發生之損失可在預期範圍內控制，故市場價格風險對本公司整體而言並不重大且可以合理預期。

4.流動性風險

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

5.現金流量風險及未來現金需求之金額、期間及不確定性

本公司從事期貨交易合約之保證金已付訖，嗣後當期貨指數波動致使交易保證金餘額低於維持保證金時，方需增加繳存保證金，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險，亦無現金流量風險及重大額外現金需求。

康和綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

6. 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

因從事期貨交易所支付之保證金帳列於期貨交易保證金－自有資金項下，於民國九十八年及九十七年十二月三十一日之餘額分別102,254千元及111,376千元。於民國九十八年及九十七年度產生已實現期貨淨契約分別為利益12,720千元及24,199千元，另於民國九十八年及九十七年度買進、賣出選擇權所產生之已實現選擇權交易損失分別為26,184千元及5,004千元，上述期貨契約損益及選擇權交易損益係分別帳列於損益表之營業收入及支出項下。另民國九十八年及九十七年十二月三十一日買入選擇權所支付之權利金及賣出選擇權所收取之權利金分別為2,002千元、7,658千元及8,408千元、6,272千元，帳列買入選擇權－非避險及賣出選擇權負債項下。

(二) 金融商品之公平價值

	<u>98.12.31</u>		<u>97.12.31</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
金融資產				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 354,096	354,096	370,443	370,443
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：				
買入選擇權－非避險	2,002	2,002	7,658	7,658
期貨交易保證金－自有資金	<u>102,254</u>	<u>102,254</u>	<u>111,376</u>	<u>111,376</u>
金融資產合計	<u><u>\$ 458,352</u></u>	<u><u>458,352</u></u>	<u><u>489,477</u></u>	<u><u>489,477</u></u>
金融負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 1,435	1,435	2,735	2,735
公平價值變動列入損益之金融負債－流動：				
賣出選擇權負債－非避險	<u>8,408</u>	<u>8,408</u>	<u>6,272</u>	<u>6,272</u>
金融負債合計	<u><u>\$ 9,843</u></u>	<u><u>9,843</u></u>	<u><u>9,007</u></u>	<u><u>9,007</u></u>

本公司估計金融商品公平價值所用之方法及假設如下：

公平價值與帳面價值相等之金融資產及負債：

1. 短期金融商品以其資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。包括現金及約當現金、其他應收款、營業保證金、存出保證金等金融資產、應付帳款及其他應付款等金融負債。
2. 有價證券

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

康和綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

(三)具有資產負債表外信用風險之金融商品：無。

(四)信用風險顯著集中之資訊：

本公司期貨自營部係為期貨自營商，交易對象為台灣期貨交易所，預期不會產生信用風險，且僅從事期貨相關自營業務，並無從事期貨經紀業務，故無應收帳款之信用風險顯著集中之虞。

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

金融資產及負債名稱	98.12.31		97.12.31	
	公開報價	評價方式	公開報價	評價方式
	決定之金額	估計之金額	決定之金額	估計之金額
金融資產				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ -	354,096	-	370,443
期貨交易保證金—自有資金	10,254	-	111,376	-
買入選擇權—非避險	2,002	-	7,658	-
金融負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	1,435		2,735
賣出選擇權負債	8,408		6,272	

十、依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

規定條次	計算公式	本 期		上 期		標準	執行情形
		計算式	比率	計算式	比率		
17	業主權益 (負債總額—期貨交易人 權益—買賣損失準備—違 約損失準備)	449,282 (9,843-0)	45.65	481,140 (9,007-0)	53.42	≥1	符合規定
17	流動資產 流動負債	448,177 9,843	45.53	479,271 9,007	53.21	≥1	"
22	業主權益 最低實收資本額	449,282 400,000	112.32 %	481,140 400,000	120.29 %	≥60% ≥40%	"
22	調整後淨資本額 期貨交易人未沖銷部位所 需之客戶保證金總額	439,041 13,875	3,164.29 %	464,217 20,734	2,238.87 %	≥20% ≥15%	"

十一、專屬期貨商業務之特有風險

本公司從事期貨自營交易，其持有風險係該標的物之市場價格風險，本公司於操作時已依其風險設置停損點，發生損失可在預期範圍內控制。

十二、部門別財務資訊：無。

十三、重大之期後事項：無。

康和綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

十四、重大交易事項相關資訊：

(一)資金貸與他人：無。

(二)為他人背書保證：無。

(三)期末持有有價證券情形：無。

(四)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(五)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(六)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

十五、轉投資事業相關資訊：無。

十六、大陸投資資訊：無。

十七、其 他：無。

康和綜合證券股份有限公司期貨部門

現金及約當現金明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
銀行存款	活期存款	\$ 4,541
	定期存款	339,100
	外幣存款 USD291.40元@31.99	10
合 計		<u>\$ 343,651</u>

註：定期存款到期日均在一年內，定存單利率為0.55%-0.915%。

公平價值變動列入損益之金融資產—流動明細表

金融商品 名 稱	摘要	股數或 張 數	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 平 價 值		備 註
							單 價	總 額	
買入選擇權—非 避險		-	\$ -	-	%	3,997	-	2,002	
期貨交易保證金 —自有資金		-	-	-	%	101,919	-	102,254	
				<u>-</u>		<u>105,916</u>		<u>104,256</u>	

康和綜合證券股份有限公司期貨部門
 公平價值變動列入損益之金融資產—流動
 期貨交易保證金—自有資金明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

期貨結算機構名稱						
(其他期貨商名稱)	摘要	幣別	外幣金額(元)	匯率	新台幣金額	備註
康和期貨(股)公司	期貨交易保證 金—自有資金	台幣			\$ 91,743	
"	"	美金	69,658.34	31.99	2,239	
新加坡商華大期貨 經紀有限公司台 灣分公司	"	台幣			3,002	
"	"	美金	164,722.93	31.99	<u>5,270</u>	
合 計					<u>\$ 102,254</u>	

康和綜合證券股份有限公司期貨部門

固定資產變動明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保 或質押情形
設備	\$ 979	140	-	1,119	無

固定資產累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
設備	\$ 885	107	-	992

預付款項明細表

民國九十八年十二月三十一日

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付款項	營業保證金利息及活存息所得稅	\$ 164	
	其他	21	
合 計		\$ 185	

康和綜合證券股份有限公司期貨部門

其他應收款明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應收款	定存息及短票利息	\$ <u>85</u>	

其他資產明細表

項 目	摘 要	金 額
營業保證金	期貨自營商保證金	\$ 10,000
存出保證金	結算保證金等	360
遞延所得稅資產—非流動		<u>18</u>
合 計		\$ <u>10,378</u>

公平價值變動列入損益之金融負債明細表

金融商品 名 稱	摘要	股數或 張 數	面 值	總 額	利 率	公平價值		備註
						單 價	總 額	
賣出選擇權—非避險		-	\$ -	<u>-</u>	- %	414	<u>8,408</u>	

康和綜合證券股份有限公司期貨部門

應付帳款明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
應付帳款－關係人：			
康和期貨(股)公司	應付結算交割服務費支出	\$ 414	
合計		\$ 414	

其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額
其他應付款	經手費及業務費	\$ 163
	交易稅	9
	年節獎金	730
	勞健保費	91
	其他	28
合 計		\$ 1,021

康和綜合證券股份有限公司期貨部門

衍生性金融商品損益明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備註
衍生性金融商品利益：			
期貨契約利益－已實現－非 避險	股價指數期貨	\$ 66,888	
期貨契約利益－未實現－非 避險	股價指數期貨	1,424	
選擇權交易利益－已實現 －非避險	股價指數選擇權	271,002	
選擇權交易利益－未實現 －非避險	股價指數選擇權	(1,448)	
合 計		<u>\$ 337,866</u>	
衍生性金融商品損失：			
期貨契約損失－已實現－非 避險	股價指數期貨	\$ 54,168	
期貨契約損失－未實現－非 避險	股價指數期貨	1,029	
選擇權交易損失－已實現 －非避險	股價指數選擇權	297,186	
選擇權交易損失－未實現 －非避險	股價指數選擇權	2,240	
合 計		<u>\$ 354,623</u>	

康和綜合證券股份有限公司期貨部門
 營業外收入及利益、支出及損失明細表
 民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業外收入及利益：			
定存及活存息		\$ 2,006	
兌換利益		614	
代徵交易稅獎金等		2	單一項目餘額均未達 該科目總額5%以上
小 計		<u>2,622</u>	
營業外支出及損失：			
兌換損失		<u>817</u>	
小 計		<u>817</u>	
合 計		<u>\$ 1,805</u>	

康和綜合證券股份有限公司期貨部門

自營經手費支出明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

月份	摘 要	金 額
一月份	因期貨自營業務發生之服務費支出	\$ 131
二月份	"	61
三月份	"	269
四月份	"	362
五月份	"	62
六月份	"	102
七月份	"	(49)
八月份	"	33
九月份	"	34
十月份	"	2
十一月份	"	113
十二月份	"	195
合 計		<u>\$ 1,315</u>

康和綜合證券股份有限公司期貨部門

結算交割服務費支出明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
一月份	因期貨自營業務發生之結算費支出	\$ 392
二月份	"	423
三月份	"	557
四月份	"	625
五月份	"	460
六月份	"	476
七月份	"	379
八月份	"	353
九月份	"	396
十月份	"	333
十一月份	"	449
十二月份	"	413
合 計		<u>\$ 5,256</u>

康和綜合證券股份有限公司期貨部門

營業費用明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	本期金額	上期金額
薪津	\$ 4,723	5,877
伙食費	109	108
文具印刷	21	20
郵電費	229	39
水電費	83	74
交際費	3	-
保險費	419	394
稅捐	2,467	12,289
折舊	242	270
攤銷	477	546
租金	2	143
修繕費	288	189
電腦資訊費	595	564
團體會費	-	10
交通費	1	-
什項購置	217	95
退休金	220	230
員工訓練費	20	20
勞務費用	-	75
書報雜誌費	9	8
什支	149	215
合 計	\$ <u>10,274</u>	<u>21,166</u>

康和綜合證券股份有限公司

財務報告其他揭露事項

民國九十八年度

康和綜合證券股份有限公司
財務報告「其他揭露事項」複核報告

康和綜合證券股份有限公司董事會 公鑒：

康和綜合證券股份有限公司民國九十八年度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國九十九年三月三十一日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附康和綜合證券股份有限公司編製民國九十八年度之「其他揭露事項」，係依據「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之複核結果，康和綜合證券股份有限公司民國九十八年度財務報告「其他揭露事項」已依「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

安侯建業聯合會計師事務所

陳 富 煒

會 計 師：

鍾 丹 丹

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號
准簽證文號
民國九十九年三月三十一日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

康和綜合證券股份有限公司

財務報告其他揭露事項

民國九十八年度

壹、業務之說明

一、重大業務事項

(一)購併或合併其他公司

民國八十九年度合併大元證券(股)公司，成立三重、仁愛、東湖(係由原松山分公司更名)三家分公司，另於民國九十年十月受讓弘太證券(股)公司之重要營業暨資產計增加社子、石牌、南崁三個分公司。

(二)最近五年度轉投資關係企業

1.民國91年度－

增加投資康和証券投資顧問(股)公司8,628千元。

增加投資康和(開曼島)有限公司113,048千元。

2.民國92年度－

增加投資康和期貨(股)公司34千元。

增加投資康和資產管理服務(股)公司230,000千元。

增加投資康和期貨經理事業(股)公司120,000千元。

3.民國95年度－

增加投資康和証券投資顧問(股)公司43,567千元。

4.民國96年度－

增加投資康和比聯証券投資信託(股)公司90,000千元。

5.民國97年度－

增加投資康和比聯証券投資信託(股)公司19,793千元。

增加投資康和期貨(股)公司185,565千元。

(三)最近五年度購置或處分重大資產

1.購置重大資產：無。

2.處分重大資產：無。

3.經營方式或業務內容之重大改變：

(1)增設分公司及開拓新據點

本公司為配合證券市場發展潮流，繼續推動增設分公司及營業據點，自民國81年至今，已陸續成立二十一家分公司，以發揮經濟規模之效益；並加強服務國內外法人機構及國際業務之開拓。

(2)開辦新興業務

隨著證券國際化與法人時代的來臨，本公司將積極開辦新興業務，以期達成金融商品多樣化與經營策略多角化之目標，並提高市場競爭力及增加公司之獲利能力。本公司於民國91年下半年已開辦期貨自營業務，民國92年下半年發行認購權證，並於民國93年10月承作結構性商品。

二、投資海外事業相關資訊

單位：新台幣千元（外幣：千元）

投資海外 事業名稱	轉投資事 業名稱	國籍及 地區	設立 日期	證期會核准 日期文號	主要營 業項目	本期營 業收入	本期稅 前(損)益	本期期末 持股比例	原始投 資金額		本期期末 投資餘額	本期投 資(損)益	本期現 金股利	背書保 證金額	借款 金額	轉投資事 業名稱
									本期期末	上期期末						
康和證券(開 曼島)有限公 司		英屬開 曼群島	1997.5.12	86.4.23 (86) 台財 證(二)第26713號	控股公司，認列轉 投資損益	USD -	USD (618)	100 %	NTD 203,273	NTD 203,273	NTD 243,213	NTD(20,404)	NTD -	NTD -	NTD -	康和證券(香 港)有限公司
康和證券(香 港)有限公司		香港	1994.5.19	83.5.19 (83) 台財 證(二)第21936號	1.經營證券之經紀、 自營及承銷等相 關業務 2.證券金融及投資顧 問	HKD 7,737	HKD (4,529)	100 %	USD 6,333	USD 6,333	USD 7,579	USD (584)	USD -	USD -	USD -	康和財務顧 問(香港)有 限公司
康和財務顧問 (香港)有限公 司		香港	1990.11.16	-	財務規劃業務	HKD 2,246	HKD 1,308	100 %	HKD 2,760	HKD 2,760	HKD 2,250	HKD 1,308	HKD -	HKD -	HKD -	

三、證券商國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：無

四、最近年度董事、監察人、總經理及副總經理酬勞及相關資訊

(一)最近會計年度董事、監察人、總經理及副總經理之酬金及相關資訊

1-1董事(含獨立董事)之酬金(採彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣千元

職稱	姓名 (註1)	董事酬金								A、B、C及D等四項總額 占稅後純益之比例 (註9)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及G等七項總額占 稅後純益之比例(註9)		有無領取 來自子公司 以外轉投資 事業酬金 (註10)					
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C) (註3)		業務執行費用(D) (註4)		薪資、獎金及 特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G) (註6)		員工認股權憑證得 福購股數(H)(註7)											
		本公司	合併報表 內所有公司 (註8)	本公司	合併報表 內所有公司 (註8)	本公司	合併報表 內所有公司 (註8)	本公司	合併報表 內所有公司 (註8)	本公司	合併報表 內所有公司 (註8)	本公司	合併報表 內所有公司 (註8)	本公司	合併報表 內所有公司 (註8)	本公司	合併報表 內所有公司 (註8)	本公司	合併報表 內所有公司 (註8)	本公司	合併報表 內所有公司 (註8)						
	德勝開發(股)公司																										
董事長	代表人：鄧序鵬																										
副董事長	代表人：鄭大宇																										
董事	代表人：鄭英華																										
董事	代表人：鄭玉華																										
董事	代表人：蘇慧芬																										
董事	代表人：鍾金江																										
董事	代表人：李英華																										
董事	代表人：徐國安																										
	鴻琪投資(股)公司																										
董事	代表人：陳弘宙																										
董事	代表人：趙高深																										
	澤民企業(股)公司																										
董事	代表人：簡宏輝																										
	康聯投資(股)公司																										
董事	代表人：賴弘鈞																										
董事	代表人：吳淑青	5,797	8,121	-	-	11,100	11,104	10,889	12,163	7.38 %	8.34 %	2,111	2,111	9,018	9,018	-	-	-	-	10.34 %	11.30 %					無	
董事	代表人：蘇明仁																										
董事	代表人：林吉森																										
董事	方發(股)公司																										
	元珍企業(股)公司																										
董事	代表人：江其龍																										
	大天投資(股)公司																										
董事	代表人：馬佩君																										
董事	簡宏輝																										
董事	李英華																										
董事	馬佩君																										
董事	洪俊雄																										
獨立董事	白俊男																										
獨立董事	陳明泰																										
獨立董事	張進德																										
獨立董事	王伯鑫																										

酬金級距表

給付本公司 各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	合併報表內 所有公司(註10)I	本公司(註9)	合併報表內 所有公司(註10)J
低於2,000,000元	德勝代表人： 鄭英華、鄭玉華、 蘇慧芬、鍾金江、 李英華、徐國安 鴻琪投資(股)公司 鴻琪代表人： 陳弘宙、趙高深 澤民企業(股)公司 澤民代表人： 簡宏輝 康聯投資(股)公司 康聯代表人： 賴弘鈞 純青實業(股)公司 純青代表人： 吳淑青、蘇明仁、 林吉森 有發(股)公司 元珍企業(股)公司 元珍代表人： 江其龍 大天投資(股)公司 大天代表人： 馬佩君 簡宏輝、李英華、 馬佩君、洪俊雄、 白俊男、陳明泰、 張進德、王伯鑫	德勝代表人： 鄭英華、鄭玉華、 蘇慧芬、鍾金江、 李英華、徐國安 鴻琪投資(股)公司 鴻琪代表人： 陳弘宙、趙高深 澤民企業(股)公司 澤民代表人： 簡宏輝 康聯投資(股)公司 康聯代表人： 賴弘鈞 純青實業(股)公司 純青代表人： 吳淑青、蘇明仁、 林吉森 有發(股)公司 元珍企業(股)公司 元珍代表人： 江其龍 大天投資(股)公司 大天代表人： 馬佩君 簡宏輝、李英華、 馬佩君、洪俊雄、 白俊男、陳明泰、 張進德、王伯鑫	德勝代表人： 鄭英華、鄭玉華、 蘇慧芬、鍾金江、 李英華、徐國安 鴻琪投資(股)公司 鴻琪代表人： 陳弘宙、趙高深 澤民企業(股)公司 澤民代表人： 簡宏輝 康聯投資(股)公司 康聯代表人： 賴弘鈞 純青實業(股)公司 純青代表人： 吳淑青、蘇明仁、 林吉森 有發(股)公司 元珍企業(股)公司 元珍代表人： 江其龍 大天投資(股)公司 大天代表人： 馬佩君 簡宏輝、李英華、 馬佩君、洪俊雄、 白俊男、陳明泰、 張進德、王伯鑫	德勝代表人： 鄭英華、鄭玉華、 蘇慧芬、鍾金江、 李英華、徐國安 鴻琪投資(股)公司 鴻琪代表人： 陳弘宙、趙高深 澤民企業(股)公司 澤民代表人： 簡宏輝 康聯投資(股)公司 康聯代表人： 賴弘鈞 純青實業(股)公司 純青代表人： 吳淑青、蘇明仁、 林吉森 有發(股)公司 元珍企業(股)公司 元珍代表人： 江其龍 大天投資(股)公司 大天代表人： 馬佩君 簡宏輝、李英華、 馬佩君、洪俊雄、 白俊男、陳明泰、 張進德、王伯鑫
2,000,000元(含)~5,000,000元	德勝代表人： 鄧序鵬	德勝代表人： 鄧序鵬	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元	德勝開發(股)公司 德勝代表人： 鄭大宇	德勝開發(股)公司 德勝代表人： 鄭大宇	德勝開發(股)公司 德勝代表人： 鄭大宇	德勝開發(股)公司 德勝代表人： 鄭大宇
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	-	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	-	德勝代表人： 鄧序鵬	德勝代表人： 鄧序鵬
30,000,000元(含)~50,000,000元	-	-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元	-	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-	-
總計	33人	33人	33人	33人

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)。
 註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
 註3：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額(如董事會尚未通過者，請填列會計師查核後帳載金額)。
 註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
 註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
 註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數(如董事會尚未通過者，請填列會計師查核後帳載金額)。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券商財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。
 註7：係指截至年度終了日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。
 註8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
 註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
 註10：a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
 b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額。
 c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
 *本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。
 *董事長鄭序鵬及副董事長鄭大宇各配有一名司機，給付該司機之報酬合計為877千元。

2-1 監察人之酬金(採彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣千元

職稱	姓名 (註1)	監察人酬金								A、B、C及D等四項總額 占稅後純益之比例 (註6)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註7)
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C) (註3)		業務執行費用(D) (註4)		本公司	合併報表內 所有公司 (註5)	
		本公司	合併報表內 所有公司 (註5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註5)			
監察人	資睿企業(股)公司 代表人：柯文惠	-	-	-	-	2,233	2,233	1,444	1,444	0.98 %	0.98 %	無
監察人	大元建設(股)公司 代表人：江長文	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
監察人	鄭珮琪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
監察人	帝國建設(股)公司 代表人：劉建君	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

酬金級距表

給付本公司 各個監察人酬金級距	監察人姓名 前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7)
	低於2,000,000元	資睿企業(股)公司 資睿代表人：柯文惠 大元建設(股)公司 大元代表人：江長文 鄭珮琪 帝國建設(股)公司 帝國代表人：劉建君
2,000,000元(含)~5,000,000元	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	7人	7人

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，揭露各項給付金額。
 註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
 註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額(如董事會尚未通過者，請填列會計師查核後帳載金額)。
 註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
 註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。
 註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
 註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
 註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
 註9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
 b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額。
 c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
 *本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。
 *帝國建設代表人：劉建君已於98/9/9辭任。

3-1 總經理及副總經理之酬金(採彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣千元

職稱	姓名 (註1)	薪資 (A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C) (註3)		盈餘分配之員工紅利 金額(D) (註4)		A、B、C及D等四項總額 占稅後純益之比例(%) (註9)		取得員工認股 權憑證數額 (註5)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金(註10)
		本公司	合併報表 內所有公 司 (註6)	本公司	合併報表 內所有公 司 (註6)	本公司	合併報表 內所有公 司 (註6)	本公司	合併報表 內所有公 司 (註6)	本公司	合併報表 內所有公 司 (註6)	本公司	合併報表 內所有公 司 (註6)	
總經理	鄧序鵬													
執行長	戴瑞宏													
通路總部總經理	李文柱													
投資總監	廖繼弘													
執行副總經理	洪澤漢													
資深副總經理	康景泰													
資深副總經理	楊良瑜													
資深副總經理	王景樟	38,559	38,559	10,241	10,241	2,737	3,260	2,400	2,400	14.33 %	14.47 %			無
資深副總經理	董郭淑黎													
副總經理	林茂榮													
副總經理	李少玉													
副總經理	廖興益													
副總經理	洪明男													
副總經理	鄭明義													

*不論職稱，凡職位相當於總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。
 *不論職稱，凡職位相當於副總經理者(例如：副總裁、副執行長、副總監...等等)，均應予揭露。
 *戴瑞宏執行長已於98/10/9離職、洪澤漢執行副總經理已於98/10/13離職、李少玉副總經理已於98/4/18離職。
 *總經理鄧序鵬、通路總部總經理李文柱及投資總監廖繼弘各配有一名司機，給付各司機之報酬合計為1,269千元。

酬金級距表

給付本公司各個 總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司 (註8)E
低於2,000,000元	林茂榮、李少玉、鄭明義	林茂榮、李少玉、鄭明義
2,000,000元(含)~5,000,000元	廖繼弘、洪澤漢、康景泰、楊良瑜、王景樟、董郭淑黎、廖興益、洪明男	廖繼弘、洪澤漢、康景泰、楊良瑜、王景樟、董郭淑黎、廖興益、洪明男
5,000,000元(含)~10,000,000元	戴瑞宏、李文柱	戴瑞宏、李文柱
10,000,000元(含)~15,000,000元	鄧序鵬	鄧序鵬
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	14人	14人

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

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

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

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

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

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

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

註7：本公司給付每位副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露副總經理姓名。

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

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
 b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額；副總經理選擇採彙總配合級距揭露姓名方式者，應依公司副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
 c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

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

(二)最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業人員資料：無

五、勞資關係

(一)現行重要勞資協議及實施情形

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

1.員工福利措施

(1)保險福利：

A.法規之勞保與健保：為保障同仁權益，凡新進員工報到當日起，公司主動按規定予以投保勞工保險，全民健康保險及享受保險給付權利，並由公司依法令規定補助其保險費。

B.新進員工自報到當日起，享有公司提供之意外險保障，以及定期壽險、醫療險等相關福利。

(2)職工福利委員會：

依法提撥職工福利金，提供員工康樂、教育、急難救助等服務。

2.退休金制度及其實施情形

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

3.其他重要協議及措施

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

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

(二)最近三年度因勞資糾紛所受損失：無。

貳、市價、股利及股權分散情形

一、每股市價

單位：新台幣元

項目		年度		98年度				97年度			
		第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季		
成交價格	最高	8.35	12.30	11.80	13.00	18.80	18.95	12.40	8.10		
	最低	5.91	7.51	8.68	10.00	11.40	11.60	7.93	5.51		
追溯調整後之市價	最高	8.35	12.30	11.80	13.00	17.36	17.76	11.62	8.10		
	最低	5.91	7.51	8.68	10.00	10.69	10.87	7.43	5.51		

二、每股股利

單位：新台幣元／每股

項 目		年 度	98年度	97年度
現金股利			註2	註1
無償配股	盈餘配股		註2	註1
	資本公積配股		註2	註1
累積未付股利			註2	註1

註1：截至民國九十七年底，呈累積虧損之營運狀況，故並無盈餘分派之情形。

註2：民國九十八年之分配案尚待股東會決議通過。

三、股利政策

本公司每年決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，並依法提列公積如下：

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

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

- (一)董監事酬勞金百分之五以內。
- (二)員工紅利百分之一至二。

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

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

四、股權分散情形

(一)普通股／每股面額十元

98年12月31日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數(註)	持 股 比 例
1～ 999	16,892	4,115,070	0.63
1,000～ 5,000	11,295	27,220,938	4.15
5,001～ 10,000	4,416	30,151,365	4.60
10,001～ 15,000	2,598	30,255,720	4.62
15,001～ 20,000	1,050	18,185,703	2.77
20,001～ 30,000	1,484	35,309,685	5.39
30,001～ 40,000	697	23,869,037	3.64
40,001～ 50,000	420	18,959,377	2.89
50,001～ 100,000	779	53,466,380	8.16
100,001～ 200,000	436	58,953,096	8.99
200,001～ 400,000	152	42,683,190	6.51
400,001～ 600,000	48	23,392,810	3.57
600,001～ 800,000	17	11,806,286	1.80
800,001～1,000,000	16	14,271,336	2.18
1,000,001以上	58	262,785,097	40.10
合 計	40,358	655,425,090	100.00

(二)特別股：本公司並未發行特別股。

五、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形

職稱	姓名	期初持股情形			股權變動情形		期末持股情形		
		持有股數	持股比率	質押股數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數	持股比率	質押股數
	鴻琪投資股份有限公司	5,980,617	0.91 %	-	-	-	5,980,617	0.91 %	-
董事	代表人：陳弘宙								
董事	代表人：趙高深								
董事長	德勝開發(股)公司	9,980,675	1.52 %	-	1,050,000	-	11,030,675	1.68 %	-
董事	代表人：鄧序鵬(註)								
董事	代表人：鄭大宇								
董事	代表人：鄭玉華								
董事	代表人：蘇慧芬								
董事	代表人：鄭英華								
	代表人：鍾金江(註1)								
	代表人：徐國安(註1)								
	澤民企業(股)公司	1,193,462	0.18 %	-	-	-	1,193,462	0.18 %	-
	純青實業(股)公司	2,114,740	0.32 %	-	-	-	2,114,740	0.32 %	-
董事	代表人：蘇明仁								
董事	代表人：吳淑青								
董事	代表人：林吉森								
董事	李英華(註1)	10,339	- %	-	-	-	10,339	- %	-
董事	簡宏輝(註1)	21,359	- %	-	-	-	21,359	- %	-
董事	有發股份有限公司	572,998	0.09 %	-	-	-	572,998	0.09 %	-
	大元建設(股)公司	702,080	0.11 %	-	-	-	702,080	0.11 %	-
監察人	代表人：江長文								
	康聯投資(股)公司	7,795,984	1.19 %	-	210,000	-	8,005,984	1.22 %	-
董事	代表人：賴弘鈞								
	大天投資(股)公司	15,463,088	2.36 %	-	-	-	15,463,088	2.36 %	-
	馬佩君								
	帝國建設(股)公司	8,078,032	1.23 %	-	-	-	8,078,032	1.23 %	-
監察人	代表人：劉建君(註3)								
	元珍企業(股)公司	2,876,327	0.44 %	-	-	-	2,876,327	0.44 %	-
董事	代表人：江其龍								
董事	洪俊雄(註1)	5,865,226	0.89 %	-	-	-	5,865,226	0.89 %	-
監察人	鄭珮琪	885,023	0.14 %	-	350,000	-	1,235,023	0.19 %	-
	資營企業(股)公司	209,573	0.03 %	-	-	-	209,573	0.03 %	-
監察人	代表人：柯文惠								
總經理	鄧序鵬	905,967	0.14 %	-	-	-	905,967	0.14 %	-
總經理	李文柱	387,013	0.06 %	-	(67,000)	-	320,013	0.05 %	-
總經理	戴瑞宏(註4)	-	- %	-	-	-	-	- %	-

(註)：董事長鄧序鵬原兼任本公司總經理，於民國九十八年四月二十八日辭任，另於民國九十八年十二月十一日選任為本公司總經理。

(註1)：本公司於民國九十八年六月十九日股東常會全面改選董監事，其中原董事：德勝開發(股)公司代表人鍾金江及代表人李英華、澤民企業(股)公司代表人簡宏輝、元珍企業(股)公司代表人江其龍、馬佩君及洪俊雄等解任；德勝開發(股)公司代表人徐國安、李英華、簡宏輝、大天投資(股)公司代表人馬佩君當選新任董事，另白俊男、陳明泰、張進德、王伯鑫當選新任獨立董事。

(註2)：民國九十六年六月十五日補選董事馬佩君(自然人當選)一席，另馬佩君於民國九十八年六月十九日股東常會改為法人董事代表人當選。

(註3)：監察人帝國建設股份有限公司於民國九十八年九月九日辭任。

(註4)：總經理(執行長)於民國九十八年十月八日辭任。

六、總括申報制度相關資訊：無。

參、重要財務資訊之揭露

一、簡明資產負債表及損益表

(一)資產負債表資料

單位：新台幣千元

年 度		最近五年度財務資料				
		98年度	97年度	96年度	95年度	94年度
流 動 資 產		13,106,058	8,811,538	16,374,230	15,396,423	13,080,901
基金及長期投資		1,808,456	1,785,343	1,547,510	1,297,019	1,201,572
固 定 資 產		887,868	897,236	900,353	968,146	995,437
無 形 資 產		17,785	14,470	16,389	14,632	-
其 他 資 產		1,334,930	1,319,195	1,468,045	1,544,829	1,765,003
流 動 負 債	分配前	8,980,237	5,151,940	10,764,903	12,364,579	10,497,888
	分配後	註	5,151,940	10,767,418	1,237,666	10,497,888
長 期 負 債		-	-	1,428,000	-	-
其 他 負 債		413,271	395,893	406,056	467,810	634,137
股 本		6,554,251	6,554,251	6,143,582	5,252,664	5,252,664
保 留 盈 餘	分配前	1,173,057	796,756	1,504,204	1,110,321	704,535
	分配後	註	796,756	1,152,117	858,864	704,535
資 產 總 額		17,155,097	12,894,240	20,406,642	19,269,838	17,145,877
負 債 總 額	分配前	9,475,805	5,547,833	12,598,959	12,832,389	11,132,025
	分配後	註	5,547,833	12,601,474	12,847,476	11,132,025
股 東 權 總 額	分配前	7,679,292	7,346,407	7,807,683	6,437,449	6,013,852
	分配後	註	7,346,407	7,786,583	6,396,099	6,013,852

註：民國九十八年之盈餘分配案尚待董事會決議通過。

(二)損益表資料

單位：新台幣千元

年 度	最近五年度財務資料					
	98年度	97年度	96年度	95年度	94年度	
營業收入	2,191,222	2,211,025	3,353,349	1,852,822	1,398,472	
營業費用及支出	1,819,012	2,621,083	2,763,808	1,484,897	1,439,603	
營業外收入	152,786	227,336	254,250	151,856	103,776	
營業外支出	5,063	110,357	80,999	39,786	151,600	
稅前(損)益	519,933	(293,079)	762,792	518,639	(88,955)	
稅後(損)益	376,301	(353,555)	645,340	405,786	(192,638)	
每股盈餘(元)	追溯調整前	0.58	(0.55)	1.12	0.78	(0.37)
(註)	追溯調整後	-	-	1.04	0.70	-

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

二、重要財務比率分析

項 目		最近五年度財務資料					
		98年度	97年度	96年度	95年度	94年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	53.93	43.03	61.74	66.59	64.93	
	長期資金占固定資產比率	864.91	818.78	1,025.79	664.93	604.14	
償債能力 (%)	流動比率	145.94	171.03	152.11	124.52	124.61	
	速動比率	145.38	170.75	151.99	124.44	124.51	
獲利能力	資產報酬率(%)	2.50	(2.12)	3.25	2.33	(1.16)	
	股東權益報酬率(%)	5.01	(4.67)	9.06	6.52	(3.15)	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	5.68	(6.26)	9.60	7.74	(0.78)
		稅前純益	7.93	(4.47)	12.42	9.87	(1.69)
	純益率(%)	16.05	(15.99)	17.89	21.45	(13.77)	
	每股盈餘(元)追溯調整後	-	-	1.04	0.70	-	
現金流量量 (%)	現金流量比率	註	123.70	註	註	8.95	
	現金流量允當比率	28.40	699.60	註	註	119.67	
	現金流量再投資比率	註	80.62	註	註	13.95	
特殊規定之比率 (%)	負債總額占資本淨值比率	120.63	75.52	161.37	199.34	185.11	
	固定資產占資產總額比率	6.83	6.96	4.41	5.02	5.81	
	包銷總額占速動資產比率	6.84	0.90	0.27	0.50	3.49	
	融資總金額占淨值比率	78.38	39.83	115.68	106.14	77.95	
	融券總金額占淨值比率	21.21	7.17	7.49	10.18	7.80	

註：因年度營業活動淨現金流量係流出數，故現金流量之相關比率不予計算。

三、其他足以增進對財務狀況，營業結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊(如物價、匯率變動之影響)：無。

肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析

一、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析：無。

二、流動性分析

(一)最近二年度流動性分析

年 度	98年度	97年度	增(減)比例%
項 目			
現金流量比率(%)	註	123.70	- %
現金流量允當比率(%)	28.4	699.60	(95.94)%
現金再投資比率(%)	註	80.62	- %

增減比例變動分析說明：

註：因年度營業活動淨現金流量係流出數，故現金流量之相關比率不予計算。

(二)未來一年現金流量性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金 流 量(2)	預 計 全 年 現金流(入) 出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
652,146	519,510	167,983	1,003,673	-	-

三、經營結果分析

單位：新台幣千元

年 度	98年度	97年度	增 減 金 額	變動比例 (%)
	合 計	合 計		
項 目				
營業收入	2,191,222	2,211,025	(19,803)	(0.90)
營業費用及支出	1,819,012	2,621,083	(802,071)	(30.60)
營業利益	372,210	(410,058)	782,268	190.77
營業外收入及利益	152,786	227,336	(74,550)	(32.79)
營業外支出及損失	5,063	110,357	(105,294)	(95.41)
繼續營業部門稅前淨利	519,933	(293,079)	813,012	277.40
所得稅費用	143,632	60,476	83,156	137.50
所得稅利益	-	-	-	-
繼續營業部門稅後淨利	376,301	(353,555)	729,856	206.43

增減比例變動分析說明：

1.營業收入變動因素：

(1)經紀手續費收入

上年度因股市受金融風暴影響致經濟衰退，投資人投資股市轉趨保守，股市呈現空頭行情，再加上外資陸續撤出台股，投資人信心大受打擊，致使上年度經紀業務之手續費收入較本期減少，而今年因利多消息的釋出，整體景氣回升、台股指數上揚，投資人投資意願增強，交易量增加，以致經紀手續費收入增加。

(2)出售證券利益—自營、承銷及避險

由於上期下半年受美國雷曼兄弟倒閉及多家大型金融機構亦傳出財務危機影響，台股呈現一路下殺之態勢，致使上年度現貨部位之操作不如去年理想。而隨著今年六月以來中國採購團的陸續訪台，帶動兩岸更頻繁的經貿互動，以及兩岸簽署ECFA和金融MOU的進展日趨明顯，使市場行情自觀望轉為積極，激勵第三季台股漲幅達14%，明顯帶來豐沛、活絡的市場資金。再者大環境景氣的復甦（隨著利多的消息不斷傳出），造成股市行情較為回溫，故整體大環境上投資的意願增加，以致於有利本期操作空間及成交量之增加，故本期整體操作利潤從上期虧損453,488千元至本期利益332,667千元。

(3)認購權證發行利益

主要係本年度大環境景氣的復甦及利多的消息不斷傳出，造成股市行情較為回溫，投資人提前履約情況較去年同期多，以致於相較上期為認購權證發行利益65,087千元而本期則產生認購權證發行損失63,491千元。

(4)衍生性金融商品利益—期貨

主要係本年度因上年度金融風暴造成市場動盪，而至今年雖有利多消息但期貨操作趨於保守，故本期整體操作利益較上期減少329,318千元。

(5)利息收入

主要係本年度因融資餘額減少及利率調降而導致融資利息收入較上期減少193,929千元。

2.營業費用及支出變動因素：

(1)經紀手續費支出

主要變動因素同1(1)之原因，因整體大環境的復甦，投資人意願增強，以致於經紀手續費收入增加，而相對之經紀手續費支出亦增加。

(2)出售證券損失—自營、承銷及避險

主要變動原因同1(2)之原因，故整體操作損益從上期淨虧損453,488千元至本期淨利益332,667千元

(3)衍生性金融商品損失—期貨

主要變動原因同1(4)，雖因利多消息不斷，但因期貨操作趨於保守，以致於本期損失較上期減少294,348千元

(4)利息支出

上期上半年度市場活絡，整體資金融通需求增加，故利息支出增加，唯自上期下半年度起受金融風暴之影響，資金融通需求減緩，且融資利率亦有下降，以致於本期全年度利息支出較上期全年度減少。

(5)營業費用

主要係本年度估列員工紅利及董監事酬勞16,000千元，致使薪資增加所致。

3.營業外收入及利益

本年度較上年度減少，主要係因上年度有資產減損迴轉利益66,207千元所致。

4.營業外支出及損失

主要係因(1).97年度整體資金需求大於98年整體資金需求，以致於與金融機構融資所需之財務費用減少48,200千元，及(2)97年下半年度因受金融風暴影響所產生之處分金融資產投資損失16,522千元及非營業金融商品評價損失24,439千元

5.所得稅費用

主要係因本年度獲利大幅增加，致使本期所得稅費用增加。

伍、會計師資訊

一、公費資訊

(一)非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或達新臺幣五十萬元以上者

單位：新台幣千元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是	否	查核期間	
安侯建業聯合會計師事務所	陳富煒	鍾丹丹	2,080	-	100	-	545	645	√			1.工商登記—民國96年度盈餘轉增資。 2.其他—民國91、92、93、95營利事業所得稅行政訴訟救濟案。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無

(三)審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：無

二、更換會計師資訊：無

康和綜合證券股份有限公司

董事長：鄧序鵬

經理人：鄧序鵬

會計主管：康景泰