

股票代碼：6016

康和綜合證券股份有限公司

財 務 報 告

民國九十七年六月三十日

及九十六年六月三十日(重編後)

公司地址：台北市基隆路一段176號10樓
電 話：(02)87871888

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	8~17
(三)會計變動之理由及其影響	17~18
(四)重要會計科目之說明	18~51
(五)關係人交易	52~54
(六)質押之資產	54
(七)重大承諾事項及或有事項	54~55
(八)重大之災害損失	55
(九)重大之期後事項	55
(十)其 他	55~56
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	56
2.轉投資事業相關資訊	56~57
3.大陸投資資訊	57
4.證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊	58~59
(十二)部門別財務資訊	59
九、重要會計科目明細表	60~111

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九十七年六月三十日及九十六年六月三十日(重編後)之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年上半年度及九十六年上半年度(重編後)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。

除下段所述外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如附註四(五)所述，康和綜合證券股份有限公司民國九十七年六月三十日及九十六年六月三十日(重編後)採權益法評價之長期股權投資分別為1,000,102千元及778,712千元，分別占資產總額之4.85%及3.93%，暨民國九十七年上半年度及九十六年上半年度(重編後)所認列之投資損益分別為利益855千元及損失369千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表為依據。另，附註十一(二)所述之「轉投資事業相關資訊」係由該等被投資公司所提供，本會計師亦未依第二段所述之查核程序執行查核工作。

依本會計師之意見，除上段所述被投資公司財務報表及被投資公司相關資訊若經本會計師查核，對第一段所述財務報表或將可能有所調整之影響外，在所有重大方面係依照證券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九十七年六月三十日及九十六年六月三十日(重編後)之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年上半年度及九十六年上半年度(重編後)之經營成果與現金流量。

如財務報表附註十(三)所述，康和綜合證券股份有限公司依財政部核釋認購權證所得稅計算原則及依金管會民國九十七年八月二十六日金管證二字第0970044600號函要求，據以重編民國九十六年上半年度財務報表。是項重編使民國九十六年上半年度之其他應付款增加210,459千元，未分配盈餘減少210,459千元。

康和綜合證券股份有限公司已編製民國九十七年上半年度及九十六年上半年度(重編後)之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

民國九十七年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，除第三段所述有關長期股權投資之被投資公司財務報表未經查核之影響外，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 會 計 師 事 務 所

丁 玉 山

會 計 師：

陳 嘉 修

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號

民國九十七年八月二十七日

康和綜合證券股份有限公司

資產負債表

民國九十七年及九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

	97.6.30		(重編後) 96.6.30			97.6.30		(重編後) 96.6.30	
	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(五)及四((一))	\$ 741,706	4	239,324	1	201010 短期借款(附註四(十二))	\$ 4,383,000	22	4,783,000	24
101020 公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二(六,十一)、四(二),五及六)	2,149,380	11	3,803,771	19	201020 應付短期票券(附註四(十二))	2,017,235	10	2,344,896	12
101070 附賣回債券投資(附註二(七)及四((三))	2,730,781	13	1,760,385	9	201030 附買回債券負債(附註二(七),四(十三)及五)	3,328,305	16	2,602,949	13
101310 應收證券融資款(附註二(八,九)及四(四))	8,672,698	42	8,281,631	43	201060 公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二(十八)及四(十四))	26,727	-	58,712	-
101320 轉融通保證金(附註二(八))	1,643	-	1,269	-	201310 融券存入保證金(附註二(八))	333,983	2	405,209	2
101330 應收轉融通擔保價款(附註二(八))	1,767	-	1,058	-	201320 應付融券擔保價款(附註二(八))	477,719	3	561,352	3
101630 應收帳款(附註五)	360,517	2	601,544	3	201610 應付票據	-	-	189	-
101650 預付款項	11,461	-	16,069	-	201630 應付帳款	86,263	-	386,845	2
101670 其他應收款	50,253	-	55,425	-	201670 其他應付款(附註四(廿二)及五)	568,270	3	674,738	4
101810 受限制資產—流動(附註六)	1,633,088	8	1,434,588	7	201860 一年內到期長期負債(附註二(廿二)及四(十五,十六))	70,000	-	692,670	3
101820 遞延所得稅資產—流動(附註二(廿五)及四(廿二))	17,989	-	21,780	-	201990 其他流動負債	14,485	-	60,614	-
101990 其他流動資產	22	-	-	-	流動負債合計	11,305,987	56	12,571,174	63
流動資產合計	16,371,305	80	16,216,844	82	202000 長期負債：				
102000 基金及長期投資：					202020 長期借款(附註四(十六))	1,100,000	5	-	-
102300 採權益法之長期股權投資(附註二(十三)及四(五))	1,479,044	7	1,224,980	6	長期負債合計	1,100,000	5	-	-
102400 備供出售金融資產—非流動(附註二(六)及四(二))	79,690	-	79,690	-	2030000 其他負債：				
基金及長期投資合計	1,558,734	7	1,304,670	6	203010 違約損失準備(附註二(十九))	200,000	1	200,000	1
103000 固定資產(附註二(十四)、四(六)及六)：					203020 買賣損失準備(附註二(廿))	-	-	47,351	-
成 本：					203030 存入保證金	2,392	-	1,529	-
103010 土地	614,257	3	561,952	3	203060 應計退休金負債—非流動(附註二(廿三)及四(十七))	96,349	-	90,381	-
103020 建築物	252,450	1	217,702	1	203600 壞帳損失準備(附註二(廿一))	107,157	1	107,157	1
103030 設備	173,834	1	152,664	1	其他負債合計	405,898	2	446,418	2
103050 預付設備款	35,665	-	4,835	-	負債合計	12,811,885	63	13,017,592	65
103060 租賃權益改良	78,957	-	67,863	-	股東權益：(附註二(廿七)及四(十八,十九,二十,廿一))				
	1,155,163	5	1,005,016	5	301000 股本	6,143,582	30	5,256,459	27
103099 減：累計折舊	226,234	1	184,520	1	301070 待分配股票股利	-	-	210,107	1
固定資產淨額	928,929	4	820,496	4	302000 資本公積：				
104000 無形資產(附註二(十六))：					302010 資本公積—股票溢價	18,784	-	2,795	-
104990 其他無形資產	13,217	-	15,788	-	302020 資本公積—庫藏股票交易	26,307	-	24,162	-
無形資產合計	13,217	-	15,788	-	302040 資本公積—處分資產增益	1,979	-	1,978	-
105000 其他資產：					302070 資本公積—合併溢額	60,997	-	60,997	-
105010 營業保證金(附註四(七))	505,000	3	505,000	3	資本公積合計	108,067	-	89,932	-
105020 交割結算基金(附註四(八))	171,058	1	167,708	1	304000 保留盈餘：				
105030 存出保證金	26,549	-	56,372	-	304010 法定盈餘公積	351,928	2	351,928	2
105040 遞延借項(附註二(十七))	2,704	-	4,851	-	304020 特別盈餘公積	715,013	3	715,013	4
105080 受限制資產—非流動(附註六)	262,500	1	-	-	304040 未分配盈餘	484,933	2	200,814	1
105090 出租資產(附註二(十四),四(九)及六)	542,426	3	462,519	2	保留盈餘合計	1,551,874	7	1,267,755	7
105100 閒置資產(附註二(十五)及四(九))	137	-	79,673	1	3050000 股東權益其他項目：				
105110 遞延所得稅—非流動(附註二(廿五)及四(廿二))	48,580	-	54,402	-	305020 累積換算調整數	29,989	-	11,289	-
105600 催收款項(附註四(十))	17,656	-	17,755	-	305040 庫藏股票	(16,787)	-	(24,792)	-
105700 現金及約當現金—代收權證履約款	5	-	6	-	股東權益其他項目合計	13,202	-	(13,503)	-
105800 現金及約當現金—代收承銷股款	20	-	21	-	股東權益合計	7,816,725	37	6,810,750	35
其他資產合計	1,576,635	8	1,348,307	7	重大承諾事項及或有事項(附註二(廿九)及七)				
121000 受託買賣借項(附註四(十一))	179,790	1	122,237	1	負債及股東權益總計	\$ 20,628,610	100	19,828,342	100
資產總計	\$ 20,628,610	100	19,828,342	100					

(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

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

(重編後)

	97年上半年度		96年上半年度	
	金額	%	金額	%
收入：				
401000 經紀手續費收入(附註五)	\$ 544,338	34	518,115	32
404000 承銷業務收入	187	-	169	-
411000 出售證券利益—自營	-	-	254,140	16
412000 出售證券利益—承銷	6,821	-	2,008	-
414000 出售證券利益—避險(附註四(十四))	-	-	110,302	7
421200 利息收入	316,763	19	262,099	16
421300 股利收入	4,935	-	11,009	1
421500 營業證券評價利益	-	-	106,464	7
422200 認購(售)權證發行利益(附註四(十四))	42,010	3	-	-
424100 期貨佣金收入(附註五)	18,049	1	15,191	1
424400 衍生性金融商品利益—期貨	515,780	32	255,150	16
438000 其他營業收入	11,874	1	4,801	-
440000 營業外收入及利益(附註四(九)及五)	176,566	11	68,487	4
收入合計	<u>1,637,323</u>	<u>101</u>	<u>1,607,935</u>	<u>100</u>
費用：				
501000 經紀經手費支出	31,778	2	29,579	2
502000 自營經手費支出	7,146	-	3,871	-
503000 轉融通手續費支出	118	-	170	-
511000 出售證券損失—自營	57,130	3	-	-
514000 出售證券損失—避險(附註四(十四))	17,457	1	-	-
521200 利息支出(附註五)	91,554	6	63,644	4
521500 營業證券評價損失	105,426	6	-	-
522100 發行認購(售)權證費用(附註四(十四))	4,924	-	1,689	-
522200 認購(售)權證發行損失(附註四(十四))	-	-	45,807	3
524300 結算交割服務費支出(附註五)	4,426	-	2,102	-
524400 衍生性金融商品損失—期貨	488,882	30	233,801	15
530000 營業費用(附註五)	654,514	40	717,349	45
538000 其他營業支出	622	-	1,594	-
540000 營業外支出及損失	61,574	4	27,471	2
費用合計	<u>1,525,551</u>	<u>92</u>	<u>1,127,077</u>	<u>71</u>
稅前淨利	111,772	9	480,858	29
551000 所得稅費用(附註二(廿五)及四(廿二))	64,102	4	71,967	4
本期淨利	<u>\$ 47,670</u>	<u>5</u>	<u>408,891</u>	<u>25</u>
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘(元)(附註四(廿三))	<u>\$ 0.18</u>	<u>0.08</u>	<u>0.88</u>	<u>0.75</u>
稀釋每股盈餘(元)(附註四(廿三))	<u>\$ 0.18</u>	<u>0.08</u>	<u>0.79</u>	<u>0.68</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
民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	資本公積						保留盈餘			累積換算 調整數	庫藏股票	合計
	股本	待分配 股票股利	股本溢價	處分資產 增 益	合併溢額	庫藏股	法定盈餘 公 積	特別盈餘 公 積	未分配盈餘			
民國九十六年一月一日期初餘額(重編後)	\$ 5,252,664	-	2,890	1,978	60,997	24,162	315,665	642,488	152,168	9,228	(24,792)	6,437,448
九十五年度盈餘分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	36,263	-	(36,263)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	72,525	(72,525)	-	-	-
盈餘轉增資	-	210,107	-	-	-	-	-	-	(210,107)	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(26,263)	-	-	(26,263)
發放董監酬勞及員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,087)	-	-	(15,087)
可轉換公司債轉換為普通股	3,795	-	(95)	-	-	-	-	-	-	-	-	3,700
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,061	-	2,061
民國九十六年上半年度淨利(重編後)	-	-	-	-	-	-	-	-	408,891	-	-	408,891
民國九十六年六月三十日餘額(重編後)	<u>\$ 5,256,459</u>	<u>210,107</u>	<u>2,795</u>	<u>1,978</u>	<u>60,997</u>	<u>24,162</u>	<u>351,928</u>	<u>715,013</u>	<u>200,814</u>	<u>11,289</u>	<u>(24,792)</u>	<u>6,810,750</u>
民國九十七年一月一日期初餘額(重編後)	\$ 6,143,582	-	18,784	1,979	60,997	26,307	351,928	715,013	437,263	51,831	-	7,807,684
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,787)	(16,787)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(21,842)	-	(21,842)
民國九十七年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	47,670	-	-	47,670
民國九十七年六月三十日餘額	<u>\$ 6,143,582</u>	<u>-</u>	<u>18,784</u>	<u>1,979</u>	<u>60,997</u>	<u>26,307</u>	<u>351,928</u>	<u>715,013</u>	<u>484,933</u>	<u>29,989</u>	<u>(16,787)</u>	<u>7,816,725</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

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	(重編後)	
	97年上半年度	96年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 47,670	408,891
調整項目：		
折舊	20,897	23,315
營業外支出及損失－出租資產折舊	1,577	1,861
營業外支出及損失－閒置資產折舊	110	127
攤銷	6,340	5,019
固定資產減損迴轉利益	(85,859)	-
開放式基金及貨幣市場工具評價損失(利益)	24,915	(15,020)
營業證券評價損失(利益)	105,426	(106,464)
採權益法認列投資利益	(20,886)	(5,589)
買賣損失準備(回沖利益)	(8,641)	27,524
估列應付利息補償金	-	5,496
報廢固定資產損失	313	38
出售固定及閒置資產利益	(580)	(11)
營業資產及負債科目之增減變動：		
附賣回債券投資(增加)減少	(1,124,613)	730,517
應收證券融資款減少(增加)	382,115	(1,448,927)
應收轉融通擔保價款減少	10,393	4,653
轉融通保證金減少	9,301	4,138
公平價值變動列入損益之金融資產－流動減少	318,229	195,238
應收票據及帳款減少	269,881	82,286
預付款項減少(增加)	1,661	(5,840)
遞延所得稅資產增加	(1,629)	-
催收款項減少	30	94
受託買賣借貸項淨額增加	(79,675)	(73,448)
其他應收款增加	(24,721)	(41,360)
遞延所得稅資產增加	(3,333)	-
現金及約當現金－代收承銷股款減少	1	50,258
現金及約當現金－代收權證履約款增加	-	(1)
無形資產增加	(1,979)	-
應付票據及帳款(減少)增加	(390,476)	15,928
附買回債券負債增加(減少)	953,212	(1,106,849)
融券存入保證金減少	(71,470)	(117,025)
應付融券擔保價款減少	(96,811)	(93,803)
轉融通借入款減少	(132,517)	-
公平價值變動列入損益之金融負債－流動增加(減少)	9,198	(6,063)
應計退休金負債增加	8,013	2,127
其他應付款(減少)增加	(189,374)	57,412
其他流動負債(減少)增加	(83,496)	47,778
代收承銷股款減少	-	(50,238)
營業活動之淨現金流出	<u>(146,778)</u>	<u>(1,407,938)</u>

康和綜合證券股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

(重編後)

	97年上半年度	96年上半年度
投資活動之現金流量：		
長期投資增加	\$ (12,180)	-
購置固定資產	(46,383)	(10,138)
出售固定資產價款	580	3,328
存出保證金減少	126,081	278,946
交割結算基金增加	(3,350)	(5,066)
受限制資產—流動減少(增加)	48,700	(254,904)
受限制資產—非流動增加	(147,500)	-
預付設備款(增加)減少	(137)	176
遞延借項淨增加	(802)	(4,930)
投資活動之淨現金流(出)入	<u>(34,991)</u>	<u>7,412</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	575,000	1,282,000
一年或一營業週期內到期其他長期負債減少	(2,000)	-
存入保證金增加(減少)	470	(805)
應付短期票券(減少)增加	(30,182)	96,642
發放董監酬勞	-	(12,573)
長期借款增加	(328,000)	-
購回庫藏股票	(16,786)	-
融資活動之淨現金流入	<u>198,502</u>	<u>1,365,264</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	<u>16,733</u>	<u>(35,262)</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>724,973</u>	<u>274,586</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 741,706</u>	<u>239,324</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)	<u>\$ 33,851</u>	<u>22,167</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 97,278</u>	<u>4,880</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
累積換算調整數	<u>\$ 21,842</u>	<u>(2,062)</u>
員工紅利	<u>\$ -</u>	<u>2,515</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

財務報表附註

民國九十七年及九十六年六月三十日

(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。

至民國九十七年及九十六年六月三十日止，共計二十一個分公司，本公司員工人數分別約為862及796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、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及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)企業合併

本公司合併之會計處理係依照財務會計準則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」及公司法第238條之規定，以承受被合併公司之資產價額，減除承擔之債務額及向該公司股東給付額後之餘額，累積為資本公積，所有因合併而取得之資產及承受之負債係以合併時之公平市價評價。

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」，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。

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。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)

交易目的金融資產應依據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。開放型基金，其公平價值係指資產負債表日該基金淨資產價值。

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。

企業於原始認列時將金融資產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資產。

備供出售金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不予迴轉。

本科目應依股票、債券及基金等證券種類分戶詳細記載之，如受有約束限制等情事者，應予註明。備供出售金融資產除另有規定外，應按公平價值衡量，其評價損益應列入股東權益。上市、上櫃有價證券之公平價值係指資產負債表日收盤價。開放型基金公平價值係指資產負債表日該基金淨資產價值。

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。

(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。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

「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。

(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)股價指數期貨

買入或賣出期貨合約時，須給付交易保證金，而交易保證金餘額係隨期貨合約行情漲跌而發生增減變動，並認列期貨交易損益。

(十一)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。

(十二)結構型商品交易

本公司股權連結商品交易契約可區分為固定收益商品交易及選擇權交易兩部分，固定收益商品部分為承作之負債，選擇權交易則為取得之資產。保本型商品可區分為固定收益商品及選擇權兩部分，兩者皆為承作之負債。

1.股權連結商品負債－固定收益商品：

為契約本金依預計之折現率折現後之折現值再扣除選擇權權利金之餘額，於契約承作日即為實際向相對交易人收取之金額，於契約期間內應依直線法攤計其隱含之利息費用，認列股權連結商品損失。

2.保本型商品負債－固定收益商品：

為(契約本金×保本率)以預計利率計算之折現值，於契約期間內應依直線法攤計其隱含之利息費用，認列保本型商品損失。

3.股權連結商品資產－選擇權：

以公平價值法評價，公平價值之變動依下列原則處理：

(1)公平價值上升：利益當期認列。

(2)公平價值降低：未超過個別避險部位未實現利益部分，其損失遞延認列，超過個別避險部位未實現利益部分，損失當期認列。遞延認列之損失應於處分個別避險部位時依實現比例認列為當期損失。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

4.保本型商品負債－選擇權：

以公平價值評價，於契約承作日，即為契約本金扣除保本型商品－固定收益商品後之價值，公平價值之變動依下列原則處理：

- (1)公平價值上升：未超過個別避險部位未實現利益部分，其損失遞延認列，超過個別避險部位未實現利益部分，損失當期認列。遞延認列之損失應於處分個別避險部位時依實現比例認列為當期損失。
- (2)公平價值降低：利益當期認列。

5.因從事股權連結商品及保本型商品交易之避險操作避險部位為營業證券(包括股票、債券及認購(售)權證或選擇權契約者，比照認購(售)權證避險部位之會計處理；若為期貨契約，比照期貨自營商從事避險期貨交易之會計處理。

(十三)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。

(十四)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

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(十五)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。

(十六)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。

(十七)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。

(十八)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。

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。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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。逾期未請求履約者，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。

(十九)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。

(二十)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。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(廿一)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。

(廿二)應付公司債

本公司發行轉換公司債發行價格與面額間之折溢價，按利息法於發行日至到期日間攤銷。轉換公司債附有賣回權者，其折溢價則於發行日至賣回權屆滿日之期間內攤銷之。其約定賣回價格超過轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿之期間，按利息法認列為負債。

債券持有人行使轉換權利時，該轉換公司債於轉換日之未攤銷折溢價與發行成本、應付利息、債券持有人應繳回之債息、已認列之利息補償金負債及轉換公司債面額則予以一併轉銷，並以該轉銷淨額超過債券換股權利證書面額部分，列為資本公積。

附賣回權之轉換公司債，若持有人逾期未行使賣回權，致賣回權失效，則按利息法自約定賣回期限屆滿日之次日起至到期日之期間內，攤銷已認列之利息補償金。於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則已認列之利息補償金，全數轉列資本公積。

(廿三)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，專戶儲存於中央信託局。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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，並予以專戶儲存中央信託局。

(廿四)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)基秘字第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。

(廿五)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。

(廿六)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股計算之。本公司所發行之可轉換公司債及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，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，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。

(廿七)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。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(廿八)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。

(廿九)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。

(三十)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

本公司自民國九十六年一月一日起，依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定，於首次適用該公報之會計年度開始時，公司將原列入遞延借項下電腦軟體，依其性質重新分類。此項變動不影響民國九十七年上半年度之本期淨利及每股盈餘。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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，造成稅後純益減少681千元，基本每股盈餘減少0.0011元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
		(重編後)
		<u>96.6.30</u>
零用金	\$ 720	710
銀行存款		
活期存款	22,344	30,910
支票存款	51,547	5,015
定期存款	11,625	-
小計	85,516	35,925
短期票券	655,470	202,689
合計	<u>\$ 741,706</u>	<u>239,324</u>

(二)金融資產

本公司民國九十七年及九十六年六月三十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>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
		(重編後)
		<u>96.6.30</u>
開放式基金及貨幣市場工具	\$ 144,524	124,206
營業證券－自營	1,800,989	3,153,182
營業證券－承銷	1,820	9,105
營業證券－避險	55,657	257,537
買入選擇權－非避險	7,497	9,139
期貨交易保證金－自有資金	138,893	250,602
合計	<u>\$ 2,149,380</u>	<u>3,803,771</u>

(1)開放式基金及貨幣市場工具

	<u>97.6.30</u>		<u>96.6.30</u>	
	成	市	成	市
	本	價	本	價
開放式基金及貨幣市場工具	\$ 145,000	<u>144,524</u>	104,545	<u>124,206</u>
具				
開放式基金及貨幣市場工具				
具評價調整		(476)		19,661
合計	<u>\$ 144,524</u>		<u>124,206</u>	

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(2)營業證券—自營

	(重編後)	
	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
上市公司股票	\$ 585,473	1,173,647
上櫃公司股票	83,351	462,716
興櫃公司股票	29,035	22,007
可轉換公司債	322,573	260,331
政府債券	763,032	976,740
公司債	100,517	100,517
受益憑證	<u>62,107</u>	<u>10,000</u>
小計	1,946,088	3,005,958
營業證券—自營評價調整	<u>(145,099)</u>	<u>147,224</u>
合計	<u>\$ 1,800,989</u>	<u>3,153,182</u>
市價	<u>\$ 1,800,989</u>	<u>3,153,182</u>

民國九十七年及九十六年六月三十日之營業證券—自營中，於供作附買回條件交易者計863,549千元及1,077,257千元。

(3)營業證券—承銷

	(重編後)	
	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
上市公司股票	\$ -	198
上櫃公司股票	-	54
可轉換公司債	<u>2,000</u>	<u>8,240</u>
小計	2,000	8,492
營業證券—承銷評價調整	<u>(180)</u>	<u>613</u>
合計	<u>\$ 1,820</u>	<u>9,105</u>
市價	<u>\$ 1,820</u>	<u>9,105</u>

(4)營業證券—避險

	(重編後)	
	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
上市公司股票	\$ 47,845	97,076
上櫃公司股票	<u>16,957</u>	<u>131,655</u>
小計	64,802	228,731
營業證券—避險評價調整	<u>(9,145)</u>	<u>28,806</u>
合計	<u>\$ 55,657</u>	<u>257,537</u>
市價	<u>\$ 55,657</u>	<u>257,537</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

避險性證券係為規避發行認股權證負債及結構型商品價值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

	(重編後)			
	97.6.30		96.6.30	
	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>

(1) 本公司於民國九十三年十二月份經董事會決議，以6,600千元投資台灣總合股務資料處理(股)公司，持股比例為2.2%，該公司之股東為台灣證券集保公司及券商公會成員，係經主管機關特准之事業。

(2) 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。

(三) 附賣回債券投資

	(重編後)	
	97.6.30	96.6.30
中央政府建設公債	\$ 2,675,781	1,760,385
中央政府交通建設公債	<u>55,000</u>	-
合計	<u>\$ 2,730,781</u>	<u>1,760,385</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

上述債券依約定於民國九十七年及九十六年六月三十日以後按約定價格賣回有價證券之價款分別約為2,732,901千元及1,761,530千元，於民國九十七年及九十六年上半年度之約定利率區間分別為0.22%~2.00%及1.58%~2.6%。

(四)應收證券融資款－淨額

	97.6.30	96.6.30
應收證券融資款	\$ 8,672,698	8,281,631
減：備抵壞帳	-	-
淨額	\$ 8,672,698	8,281,631

(五)採權益法之長期股權投資

	97.6.30		96.6.30	
	持股		持股	
被投資公司名稱	比例	金額	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 %	\$ 125,473	100.0 %	102,428
康和證券(開曼島)有限公司 (原始投資203,273千元)	100.00 %	312,639	100.0 %	270,334
康和期貨股份有限公司 (原始投資379,975千元)	99.99 %	478,942	99.99 %	446,268
康聯資產管理服務股份有限公司 (原始投資230,000千元)	100.00 %	350,647	100.0 %	294,923
康和期貨經理事業股份有限公司 (原始投資120,000千元)	60.00 %	112,599	60.0 %	111,027
康和比聯證券投資信託股份有限公司 (原始投資102,180千元)	25.00 %	98,744	-	-
合計		\$ 1,479,044		1,224,980

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90,000千元投資台揚證券投資信託(股)公司，持股比例為25%，係經主管機關特准之事業。

台揚證券投資信託(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%。

台揚證券投資信託(股)公司於民國九十七年二月份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。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
康和證券投資顧問股份有限公司		
—投資(損)益	\$ 8,363	908
康和證券(開曼島)有限公司		
—投資(損)益	(10,031)	11,036
—累積換算調整數	(21,842)	2,062
小計	(31,873)	13,098
康和期貨股份有限公司		
—投資(損)益	20,031	5,957
康聯資產管理服務股份有限公司		
—投資(損)益	5,115	(11,891)
康和期貨經理事業股份有限公司		
—投資(損)益	844	(422)
康和比聯證券投資信託股份有限公司		
—投資(損)益	(3,436)	-
合計	\$ <u>(956)</u>	<u>7,650</u>

(六)固定資產

<u>97.6.30</u>	<u>成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>未折減餘額</u>
土地	\$ 614,257	-	614,257
建築物	252,450	54,421	198,029
設備	173,834	123,911	49,923
預付設備款	35,665	-	35,665
租賃權益改良	78,957	47,902	31,055
合計	\$ <u>1,155,163</u>	<u>226,234</u>	<u>928,929</u>

(重編後)

<u>96.6.30</u>			
土地	\$ 561,952	-	561,952
建築物	217,702	44,879	172,823
設備	152,664	97,528	55,136
預付設備款	4,835	-	4,835
租賃權益改良	67,863	42,113	25,750
合計	\$ <u>1,005,016</u>	<u>184,520</u>	<u>820,496</u>

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九十七年及九十六年六月三十日皆以定存單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，於民國九十七年及九十六年六月三十日繳存之交割結算基金分別為171,058千元及167,708千元。

(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」，經評估出租資產未來可回收金額，認列減損損失計110,184千元，惟於民國九十七年六月經專業不動產鑑價公司出具之鑑價報告，據以認列減損迴轉利益85,859千元，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

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，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17,656千元及17,755千元，經評估其收回困難者，業已提列足額之備抵呆帳。

(十一)受託買賣借(貸)項－淨額

	97.6.30	(重編後) 96.6.30
受託買賣借項		
銀行存款－交割款項	\$ 1,400	3,702
應收代買證券價款	1,637,840	3,395,086
應收交割帳款	1,421,013	2,225,002
信用交易	1,841	-
小計	<u>3,062,094</u>	<u>5,623,790</u>
受託買賣貸項		
應付託售證券價款	1,515,491	3,055,276
應付交割帳款	1,066,171	2,157,307
交割代價	300,642	288,518
信用交易	-	452
小計	<u>2,882,304</u>	<u>5,501,553</u>
淨額	<u>\$ 179,790</u>	<u>122,237</u>

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

	(重編後)	
	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
信用借款	\$ 1,000,000	780,000
抵押借款	<u>3,383,000</u>	<u>4,003,000</u>
合計	<u>\$ 4,383,000</u>	<u>4,783,000</u>
應付短期票券	\$ 2,020,000	2,350,000
減：未攤銷折價	<u>(2,765)</u>	<u>(5,104)</u>
淨額	<u>\$ 2,017,235</u>	<u>2,344,896</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。於民國九十七年及九十六年上半年度短期借款之利率區間分別為2.25%~2.915%及1.95%~4.10%；應付短期票券係提供定存單、短期投資及短期票券為擔保品，於民國九十七年及九十六年上半年度之利率區間分別為2.53%~3.06%及1.97%~4.31%。

(十三)附買回債券負債

	(重編後)	
	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
中央政府建設公債	\$ 3,056,530	2,383,272
中央政府交通建設公債	171,791	117,519
公司債	<u>99,984</u>	<u>102,158</u>
合計	<u>\$ 3,328,305</u>	<u>2,602,949</u>

本公司附買回債券負債依約定於民國九十七年及九十六年六月三十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3,330,278千元及2,605,047千元，於民國九十七年及九十六年第二季之約定利率區間分別為0.001%~1.95%及1.57%~2.45%。

(十四)公平價值變動列入損益之金融負債—流動

	(重編後)	
	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
發行認購(售)權證負債	\$ 247,830	273,410
發行認購(售)權證再買回	(238,222)	(232,057)
賣出選擇權負債	<u>17,119</u>	<u>17,359</u>
合計	<u>\$ 26,727</u>	<u>58,712</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，於民國九十七年及九十六年六月三十日止發行認購權證負債明細如下：

<u>認購權證</u>	97.6.30			
	<u>發行或 買回單位</u>	<u>發行或 買回金額</u>	<u>市價金額</u>	<u>價值變動 利益(損失)</u>
發行認購權證：				
中壽(康和80)	20,000,000	\$ 18,720	5,600	13,120
合庫(康和81)	20,000,000	21,300	6,200	15,100
兆赫(康和82)	20,000,000	32,720	1,400	31,320
富邦金(康和83)	20,000,000	24,640	800	23,840
晶技(康和84)	20,000,000	15,180	4,000	11,180
勝華(康和85)	20,000,000	19,340	800	18,540
旺宏(康和86)	20,000,000	18,540	400	18,140
兆豐金(康和87)	20,000,000	17,160	2,000	15,160
燦坤(康和88)	20,000,000	13,020	1,200	11,820
開發金(康和89)	20,000,000	13,420	200	13,220
國賓(康和90)	20,000,000	14,200	8,600	5,600
統一實(康和91)	30,000,000	10,350	3,000	7,350
中石化(康和92)	20,000,000	22,100	4,000	18,100
南紡(康和93)	20,000,000	23,280	200	23,080
遠百(康和94)	20,000,000	23,080	1,000	22,080
潤泰全(康和95)	20,000,000	17,360	1,000	16,360
興富發(康和96)	20,000,000	15,780	3,400	12,380
廣宇(康和97)	20,000,000	13,220	1,000	12,220
台航(康和98)	20,000,000	14,000	5,000	9,000
益航(康和99)	20,000,000	18,740	2,200	16,540
柏騰(康和A1)	20,000,000	10,540	1,800	8,740
達方(康和A2)	20,000,000	35,560	12,000	23,560
彰銀(康和A3)	20,000,000	12,920	4,800	8,120
台企銀(康和A4)	20,000,000	16,900	5,400	11,500
中信金(康和A5)	20,000,000	15,300	5,000	10,300
第一金(康和A6)	20,000,000	45,700	18,800	26,900
味全(康和A7)	20,000,000	14,900	6,000	8,900
中壽(康和A8)	20,000,000	15,900	10,400	5,500
華寶(康和A9)	20,000,000	20,260	7,200	13,060
中石化(康和B1)	20,000,000	14,700	10,600	4,100
三陽(康和B2)	20,000,000	10,940	7,000	3,940
聚積(康和T1)	5,000,000	16,920	6,000	10,920
原相(康和T2)	5,000,000	17,015	5,750	11,265

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購權證	97.6.30			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)
伍豐(康和T3)	5,000,000	\$ 17,600	1,900	15,700
加百裕(康和T4)	10,000,000	11,440	600	10,840
茂達(康和T5)	10,000,000	12,430	600	11,830
信錦(康和T6)	5,000,000	13,315	5,200	8,115
璟德(康和T7)	5,000,000	11,825	3,050	8,775
尼克森(康和T8)	5,000,000	9,590	1,100	8,490
典範(康和T9)	7,000,000	9,737	630	9,107
南仁湖(康和S7)	15,000,000	10,650	150	10,500
榮鋼(康和S8)	10,000,000	10,650	500	10,150
應華精密(康和S9)	7,000,000	12,425	2,520	9,905
中連貨(康和U1)	6,000,000	10,020	3,360	6,660
中菲行(康和U2)	5,000,000	9,440	650	8,790
旺矽(康和U3)	5,000,000	9,190	3,400	5,790
久元(康和U4)	7,000,000	9,184	5,110	4,074
迎輝(康和U5)	5,000,000	12,070	1,000	11,070
東洋(康和U6)	5,000,000	12,325	2,450	9,875
力麒(康和U7)	10,000,000	10,030	900	9,130
工信(康和U8)	7,000,000	10,360	840	9,520
育富(康和U9)	5,000,000	10,435	2,650	7,785
朋程(康和V1)	5,000,000	18,135	1,400	16,735
富鼎(康和V2)	7,000,000	10,570	490	10,080
位速(康和V3)	5,000,000	18,630	7,150	11,480
業強(康和V4)	10,000,000	10,330	3,800	6,530
欣技(康和V5)	7,000,000	9,807	1,330	8,477
精誠(康和V6)	10,000,000	10,830	900	9,930
精華光學(康和V7)	5,000,000	16,150	8,600	7,550
川湖科技(康和V8)	5,000,000	21,365	10,900	10,465
漢磊科技(康和V9)	5,000,000	10,285	1,300	8,985
瑞傳科技(康和W1)	5,000,000	11,775	3,600	8,175
網龍(康和W2)	5,000,000	13,065	7,600	5,465
智冠(康和W3)	5,000,000	13,015	11,400	1,615
		<u>\$ 990,378</u>	<u>247,830</u>	742,548
加：本期權利金沖轉收入				803,171
減：認購權證到期前履約利益				18,577
期初已認列價值變動損失				(552,028)
權證履約再評價損益				(19,300)
發行認購權證負債價值變動利益				<u>992,968</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購權證	97.6.30			
	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：				
中壽(康和80)	19,313,000	\$ 21,671	5,408	(16,263)
合庫(康和81)	19,837,000	24,804	6,150	(18,654)
兆赫(康和82)	19,581,000	10,581	1,371	(9,210)
富邦金(康和83)	17,309,000	24,532	692	(23,840)
晶技(康和84)	18,730,000	8,703	3,746	(4,957)
勝華(康和85)	18,572,000	6,327	743	(5,584)
旺宏(康和86)	19,422,000	9,297	388	(8,908)
兆豐金(康和87)	18,568,000	18,804	1,857	(16,947)
燦坤(康和88)	19,489,000	9,047	1,169	(7,878)
開發金(康和89)	15,761,000	6,230	158	(6,072)
國賓(康和90)	19,303,000	34,051	8,300	(25,751)
統一實(康和91)	28,479,000	7,432	2,848	(4,584)
中石化(康和92)	17,699,000	22,052	3,540	(18,512)
南紡(康和93)	19,643,000	15,820	196	(15,623)
遠百(康和94)	19,103,000	9,129	955	(8,173)
潤泰全(康和95)	19,617,000	5,239	981	(4,258)
興富發(康和96)	19,476,000	25,667	3,311	(22,356)
廣宇(康和97)	19,558,000	10,788	978	(9,810)
台航(康和98)	17,044,000	15,167	4,261	(10,906)
益航(康和99)	19,558,000	20,285	2,151	(18,134)
柏騰(康和A1)	18,244,000	7,330	1,642	(5,688)
達方(康和A2)	19,136,000	29,744	11,482	(18,263)
彰銀(康和A3)	19,810,000	9,499	4,754	(4,745)
台企銀(康和A4)	19,820,000	12,511	5,351	(7,160)
中信金(康和A5)	19,990,000	12,637	4,998	(7,640)
第一金(康和A6)	19,982,000	39,863	18,783	(21,080)
味全(康和A7)	19,991,000	14,084	5,997	(8,087)
中壽(康和A8)	19,965,000	14,195	10,382	(3,813)
華寶(康和A9)	19,851,000	18,789	7,146	(11,643)
中石化(康和B1)	19,830,000	14,381	10,510	(3,871)
三陽(康和B2)	19,726,000	10,715	6,904	(3,811)
聚積(康和T1)	4,154,000	17,594	4,985	(12,610)
原相(康和T2)	4,903,000	10,084	5,638	(4,446)
伍豐(康和T3)	4,762,000	13,279	1,810	(11,469)
加百裕(康和T4)	9,406,000	4,740	564	(4,176)
茂達(康和T5)	9,779,000	4,763	587	(4,177)

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購權證	97.6.30			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)
信錦(康和T6)	4,632,000	\$ 7,420	4,817	(2,603)
環德(康和T7)	4,534,000	5,265	2,766	(2,499)
尼克森(康和T8)	4,032,000	3,713	887	(2,826)
典範(康和T9)	6,722,000	2,109	605	(1,504)
南仁湖(康和S7)	12,711,000	4,838	127	(4,711)
榮鋼(康和S8)	9,369,000	1,594	468	(1,126)
應華精密(康和S9)	6,372,000	14,620	2,294	(12,326)
中連貨(康和U1)	5,573,000	5,139	3,121	(2,018)
中菲行(康和U2)	4,644,000	1,139	604	(535)
旺矽(康和U3)	4,741,000	7,701	3,224	(4,477)
久元(康和U4)	5,966,000	8,578	4,355	(4,223)
迎輝(康和U5)	3,884,000	1,443	777	(666)
東洋(康和U6)	4,967,000	8,079	2,434	(5,645)
力麒(康和U7)	9,922,000	6,591	893	(5,698)
工信(康和U8)	6,816,000	2,139	818	(1,321)
育富(康和U9)	4,993,000	5,678	2,646	(3,032)
朋程(康和V1)	4,903,000	12,855	1,373	(11,483)
富鼎(康和V2)	6,763,000	4,745	473	(4,271)
位速(康和V3)	4,401,000	11,408	6,293	(5,114)
業強(康和V4)	9,952,000	7,674	3,782	(3,892)
欣技(康和V5)	6,654,000	5,699	1,264	(4,435)
精誠(康和V6)	9,580,000	4,831	862	(3,969)
精華光學(康和V7)	4,912,000	12,872	8,449	(4,423)
川湖科技(康和V8)	4,924,000	15,034	10,734	(4,300)
漢磊科技(康和V9)	4,980,000	3,918	1,295	(2,623)
瑞傳科技(康和W1)	4,783,000	5,329	3,444	(1,885)
網龍(康和W2)	4,982,000	11,125	7,573	(3,552)
智冠(康和W3)	4,872,000	12,025	11,108	(917)
		<u>\$ 733,395</u>	<u>238,222</u>	(495,173)
發行認購權證負債淨額			<u>9,608</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				(570,695)
發行認購權證負債再買回價值變動損失				(950,958)
認購權證發行損失－淨額				<u>42,010</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	97.6.30市價	
				(新台幣元)	
中壽(康和80)	\$ 0.936	22.05	9.16 倍		0.28
合庫(康和81)	1.065	27.72	10.63 倍		0.31
兆赫(康和82)	1.636	124.88	6.57 倍		0.07
富邦金(康和83)	1.232	35.13	11.57 倍		0.04
晶技(康和84)	0.759	55.47	7.38 倍		0.20
勝華(康和85)	0.967	39.99	7.78 倍		0.04
旺宏(康和86)	0.927	17.13	7.71 倍		0.02
兆豐金(康和87)	0.858	24.50	11.71 倍		0.10
燦坤(康和88)	0.651	47.10	6.59 倍		0.06
開發金(康和89)	0.671	14.49	9.05 倍		0.01
國賓(康和90)	0.710	47.82	9.94 倍		0.43
統一實(康和91)	0.345	15.38	8.23 倍		0.10
中石化(康和92)	1.105	14.61	6.61 倍		0.20
南紡(康和93)	1.164	18.42	6.59 倍		0.01
遠百(康和94)	1.154	53.94	8.11 倍		0.05
潤泰全(康和95)	0.868	32.55	6.58 倍		0.05
興富發(康和96)	0.789	41.40	8.24 倍		0.17
廣宇(康和97)	0.661	64.56	6.60 倍		0.05
台航(康和98)	0.700	66.06	7.29 倍		0.25
益航(康和99)	0.937	82.32	6.60 倍		0.11
柏騰(康和A1)	0.527	232.47	4.25 倍		0.09
達方(康和A2)	1.778	95.74	4.79 倍		0.60
彰銀(康和A3)	0.646	27.28	7.31 倍		0.24
台企銀(康和A4)	0.845	16.33	8.14 倍		0.27
中信金(康和A5)	0.765	34.50	8.10 倍		0.25
第一金(康和A6)	2.285	41.52	8.12 倍		0.94
味全(康和A7)	0.745	20.87	5.54 倍		0.30
中壽(康和A8)	0.795	27.14	6.54 倍		0.52
華寶(康和A9)	1.013	52.33	5.56 倍		0.36
中石化(康和B1)	0.735	16.34	4.42 倍		0.53
三陽(康和B2)	0.547	16.62	5.58 倍		0.35
聚積(康和T1)	3.384	228.44	5.11 倍		1.20
原相(康和T2)	3.403	243.90	5.54 倍		1.15

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	97.6.30市價	
				(新台幣元)	
伍豐(康和T3)	\$ 3.520	273.90	5.57 倍		0.38
加百裕(康和T4)	1.144	75.42	5.16 倍		0.06
茂達(康和T5)	1.243	74.58	5.15 倍		0.06
信錦(康和T6)	2.663	140.88	4.77 倍		1.04
環德(康和T7)	2.365	149.70	4.78 倍		0.61
尼克森(康和T8)	1.918	120.98	4.79 倍		0.22
典範(康和T9)	1.391	27.76	6.60 倍		0.09
南仁湖(康和S7)	0.710	24.90	5.55 倍		0.07
榮鋼(康和S8)	1.065	60.30	9.26 倍		0.05
應華精密(康和S9)	1.775	145.31	5.50 倍		0.36
中連貨(康和U1)	1.670	50.40	5.13 倍		0.56
中菲行(康和U2)	1.888	58.26	5.13 倍		0.13
旺矽(康和U3)	1.838	104.54	4.79 倍		0.68
久元(康和U4)	1.312	108.04	6.57 倍		0.73
迎輝(康和U5)	2.414	131.16	4.76 倍		0.20
東洋(康和U6)	2.465	63.25	4.77 倍		0.49
力麒(康和U7)	1.003	32.80	6.05 倍		0.09
工信(康和U8)	1.480	19.90	6.62 倍		0.12
育富(康和U9)	2.087	56.98	4.77 倍		0.53
朋程(康和V1)	3.627	186.88	4.77 倍		0.28
富鼎(康和V2)	1.510	40.05	4.79 倍		0.07
位速(康和V3)	3.726	226.84	4.78 倍		1.43
業強(康和V4)	1.033	33.38	5.54 倍		0.38
欣技(康和V5)	1.401	77.69	5.16 倍		0.19
精誠(康和V6)	1.083	38.32	6.03 倍		0.09
精華光學(康和V7)	3.230	165.03	4.78 倍		1.72
川湖科技(康和V8)	4.273	199.53	4.68 倍		2.18
漢磊科技(康和V9)	2.057	19.38	4.48 倍		0.26
瑞傳科技(康和W1)	2.355	58.94	4.81 倍		0.72
網龍(康和W2)	2.613	111.09	4.25 倍		1.52
智冠(康和W3)	2.603	111.38	4.00 倍		2.28

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
中壽(康和80)	歐式認購權證	97.01.07	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
合庫(康和81)	歐式認購權證	97.01.07	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
兆赫(康和82)	歐式認購權證	97.01.07	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
富邦金(康和83)	歐式認購權證	97.01.07	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
晶技(康和84)	歐式認購權證	97.01.08	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
勝華(康和85)	歐式認購權證	97.01.14	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
旺宏(康和86)	歐式認購權證	97.01.14	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
兆豐金(康和87)	歐式認購權證	97.01.17	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
燦坤(康和88)	歐式認購權證	97.01.21	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
開發金(康和89)	歐式認購權證	97.01.21	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
國賓(康和90)	歐式認購權證	97.01.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
統一實(康和91)	歐式認購權證	97.01.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
中石化(康和92)	歐式認購權證	97.01.24	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
南紡(康和93)	歐式認購權證	97.01.24	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
遠百(康和94)	歐式認購權證	97.01.25	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
潤泰全(康和95)	歐式認購權證	97.01.25	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
興富發(康和96)	歐式認購權證	97.02.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
廣宇(康和97)	歐式認購權證	97.02.25	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
台航(康和98)	歐式認購權證	97.02.25	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
益航(康和99)	歐式認購權證	97.02.26	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
柏騰(康和A1)	歐式認購權證	97.05.09	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
達方(康和A2)	歐式認購權證	97.05.09	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
彰銀(康和A3)	歐式認購權證	97.05.29	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
台企銀(康和A4)	歐式認購權證	97.05.29	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
中信金(康和A5)	歐式認購權證	97.05.29	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
第一金(康和A6)	歐式認購權證	97.05.29	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
味全(康和A7)	歐式認購權證	97.06.16	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
中壽(康和A8)	歐式認購權證	97.06.16	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
華寶(康和A9)	歐式認購權證	97.06.16	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
中石化(康和B1)	歐式認購權證	97.06.25	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
三陽(康和B2)	歐式認購權證	97.06.25	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
聚積(康和T1)	歐式認購權證	97.02.26	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
原相(康和T2)	歐式認購權證	97.03.03	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
伍豐(康和T3)	歐式認購權證	97.03.03	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
加百裕(康和T4)	歐式認購權證	97.03.03	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
茂達(康和T5)	歐式認購權證	97.03.03	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
信錦(康和T6)	歐式認購權證	97.04.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
璟德(康和T7)	歐式認購權證	97.04.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
尼克森(康和T8)	歐式認購權證	97.04.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
典範(康和T9)	歐式認購權證	97.04.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
南仁湖(康和S7)	歐式認購權證	97.01.07	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
榮鋼(康和S8)	歐式認購權證	97.01.07	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
應華精密(康和S9)	歐式認購權證	97.02.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
中連貨(康和U1)	歐式認購權證	97.04.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
中菲行(康和U2)	歐式認購權證	97.04.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
旺矽(康和U3)	歐式認購權證	97.04.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
久元(康和U4)	歐式認購權證	97.04.22	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
迎輝(康和U5)	歐式認購權證	97.04.29	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
東洋(康和U6)	歐式認購權證	97.04.29	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
力麒(康和U7)	歐式認購權證	97.04.29	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
工信(康和U8)	歐式認購權證	97.04.29	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
育富(康和U9)	歐式認購權證	97.05.05	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
朋程(康和V1)	歐式認購權證	97.05.05	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
富鼎(康和V2)	歐式認購權證	97.05.05	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
位速(康和V3)	歐式認購權證	97.05.16	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
業強(康和V4)	歐式認購權證	97.05.16	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
欣技(康和V5)	歐式認購權證	97.05.16	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
精誠(康和V6)	歐式認購權證	97.05.16	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
精華光學(康和V7)	歐式認購權證	97.05.27	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
川湖科技(康和V8)	歐式認購權證	97.05.27	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
漢磊科技(康和V9)	歐式認購權證	97.05.27	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
瑞傳科技(康和W1)	歐式認購權證	97.05.27	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
網龍(康和W2)	歐式認購權證	97.06.13	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
智冠(康和W3)	歐式認購權證	97.06.13	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)

(重編後)

96.6.30

認購權證	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：				
味全(康和52)	50,000,000	\$ 14,250	6,500	7,750
藍天(康和53)	30,000,000	17,130	10,500	6,630
旺宏(康和54)	20,000,000	28,540	12,200	16,340
群創(康和55)	20,000,000	14,180	86,000	(71,820)
精成科(康和P4)	10,000,000	13,480	100	13,380
尖點(康和P5)	10,000,000	16,140	6,000	10,140
新日興(康和P6)	5,000,000	21,110	750	20,360
瑞傳(康和P7)	10,000,000	13,580	11,300	2,280
漢磊(康和P8)	25,000,000	12,050	22,500	(10,450)
安國(康和P9)	8,000,000	20,400	80,800	(60,400)
中磊(康和Q1)	8,000,000	9,520	7,600	1,920
順達科(康和Q2)	10,000,000	10,400	13,200	(2,800)
漢磊(康和Q3)	14,000,000	<u>15,540</u>	<u>15,960</u>	<u>(420)</u>
		<u>\$ 206,320</u>	<u>273,410</u>	(67,090)
加：本期權利金沖轉收入				340,209
期初已認列之價值變動損失				238,083
減：認購權證到期前履約利益				(1,928)
認購權證履約再評價損益				<u>(47,229)</u>
發行認購權證負債價值變動利益				<u>462,045</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(重編後)

96.6.30

認購權證	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：				
味全(康和52)	40,775,000	\$ 11,100	5,301	(5,799)
藍天(康和53)	26,567,000	10,464	9,298	(1,166)
旺宏(康和54)	11,717,000	6,657	7,147	491
群創(康和55)	19,109,000	16,994	82,169	65,175
精成科(康和P4)	3,156,000	931	32	(899)
尖點(康和P5)	5,758,000	3,680	3,455	(226)
新日興(康和P6)	3,216,000	4,572	482	(4,089)
瑞傳(康和P7)	5,788,000	6,457	6,540	84
漢磊(康和P8)	15,063,000	10,022	13,557	3,534
安國(康和P9)	7,075,000	51,079	71,458	20,379
中磊(康和Q1)	7,931,000	9,079	7,534	(1,545)
順達科(康和Q2)	7,475,000	8,009	9,867	1,857
漢磊(康和Q3)	13,348,000	15,011	15,217	206
		\$ 154,055	232,057	78,002
發行認購權證負債淨額			41,353	
加：期初已認列之價值變動損失				(247,391)
減：發行認購權證負債再買回已實現 出售(損失)利益				(338,463)
發行認購權證再買回價值變動損失				(507,852)
認購權證發行利益－淨額				(45,807)

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(重編後)

96.6.30市價

認購權證	發行價格	履約價格	槓桿效果	(新台幣元)
味全(康和52)	\$ 0.29	27.06	8.00倍	0.13
藍天(康和53)	0.57	33.15	5.16倍	0.35
旺宏(康和54)	1.43	15.42	9.18倍	0.61
群創(康和55)	0.71	91.56	9.25倍	4.30
精成科(康和P4)	1.35	71.94	4.45倍	0.01
尖點(康和P5)	1.61	81.18	4.46倍	0.60
新日興(康和P6)	4.22	274.20	5.14倍	0.15
瑞傳(康和P7)	1.36	81.84	4.80倍	1.13
漢磊(康和P8)	0.48	27.00	4.78倍	0.90
安國(康和P9)	2.55	150.00	4.78倍	10.10
中磊(康和Q1)	1.19	53.07	7.29倍	0.95
順達科(康和Q2)	1.04	99.42	6.59倍	1.32
漢磊(康和Q3)	1.11	42.81	6.06倍	1.14

認購權證	種類	上市日	到期日	履約期間
味全(康和52)	歐式認購權證	96.01.16	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
藍天(康和53)	歐式認購權證	96.01.16	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
旺宏(康和54)	歐式認購權證	96.01.17	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
群創(康和55)	歐式認購權證	96.01.18	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
精成科(康和P4)	歐式認購權證	96.01.08	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
尖點(康和P5)	歐式認購權證	96.01.08	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
新日興(康和P6)	歐式認購權證	96.01.09	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
瑞傳(康和P7)	歐式認購權證	96.01.09	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
漢磊(康和P8)	歐式認購權證	96.01.12	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
安國(康和P9)	歐式認購權證	96.01.12	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
中磊(康和Q1)	歐式認購權證	96.06.26	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
順達科(康和Q2)	歐式認購權證	96.06.29	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止
漢磊(康和Q3)	歐式認購權證	96.06.29	自上市日起算半年	自上市日起至到期日止

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。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

因權證而從事避險性營業證券之投資，請詳附註四(二)。本公司於民國九十七年及九十六年上半年度因發行認購權證而產生之市價變動損益分別為利益42,010千元及損失45,807千元；避險證券買賣損益分別為損失17,457千元及利益110,302千元。另發行認購權證之相關費用分別為4,924千元及1,689千元。

(十五)應付公司債

	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
可轉換公司債	\$ -	658,500
加：應付利息補償金	<u>-</u>	<u>34,170</u>
合計	<u>\$ -</u>	<u>692,670</u>

(重編後)

本公司募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額為1,000,000千元，主要發行辦法如下：

1.債券種類：康和綜合證券股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債（以下簡稱「本轉換債」）

2.發行日：民國93年5月6日

3.到期日：民國98年5月5日

4.發行總額：新台幣壹拾億元整，每張面額新台幣壹拾萬元，按票面金額十足發行。

5.票面利率：年利率0%

6.還本日期及方式：

除本公司依本辦法提前贖回或由債權人依本辦法申請轉換或提前賣回者外，到期時以現金一次還本。

7.本公司對本轉換債之贖回權：

(1)本轉換債於自發行日起滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股在臺灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十(含)以上時，本公司得依債券面額以現金收回其全部債券。

(2)本轉換債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得依債券面額以現金收回其全部債券。

8.債券持有人之賣回權：

債券持有人得於本轉換債發行滿兩年後，要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換債現金償回，滿兩年債券面額加計利息補償金為債券面額103.23%(實質收益率1.60%)，滿三年債券面額加計利息補償金為債券面額之104.88%(實質收益率1.60%)，滿四年債券面額加計利息補償金為債券面額之106.56%(實質收益率1.60%)

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

9.轉換辦法：

(1)轉換標的：

本公司以新股發行之普通股作為轉換之標的。

(2)轉換期間：

債權人得於本轉換債發行之日起一個月之翌日起，至到期日前四十日止，除依法暫停過戶期間及下列期間外，得隨時向本公司請求依本辦法將本轉換債轉換為本公司新發行之普通股。

每年度自本公司向櫃檯買賣中心洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日之前三個營業日起，至權利分派基準日(即無償配股基準日、現金配息基準日、現金增資認股基準日)止，不得請求轉換。

(3)轉換價格

A.本轉換債以民國93年4月22日為訂價基準日(不含)，依此辦法計算發行時之轉換價格為每股新台幣13.23元。

B.本轉換債發行後每股轉換價格於本公司有現金增資、無償配股、以發行新股方式分派員工紅利或有受託契約規定之其他對原股東股權稀釋事宜時得依反稀釋原則調整之。

C.轉換價格除依上述反稀釋條款調整外，另以民國九十三年至九十七年每年度之九月三十日為基準日，依此辦法之轉換價格訂定模式向下重新修定轉換價格(向上則不予調整)，惟重新訂定之轉換價格以不低於發行時轉換價格(可因公司普通股總額發生變動而調整)之80%為限。同時，本公司應函請櫃買賣中心公告重新訂定後之轉換價格。本項轉換價格重新訂定，不適用於基準日(不含)前已提出請求轉換者。

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，上述可轉換公司債持有人已依轉換條件將其持有之公司債轉換為本公司股票者分別為715,700千元及57,200千元。可轉換公司債換發新股一案，業經主管機關核准辦理，已轉換為普通股分別為73,176千股及5,475千股；另本公司於公開市場上買回並註銷上述可轉換公司債皆為284,300千元。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十六)長期借款

				(重編後)	
貸款行庫	期 間	利 率	還款方式	97.6.30	96.6.30
銀行借款：					
臺灣工業銀行	96.08.24-98.08.24	2.70%-2.80%	自96年8月起，期約屆滿日，一次償還本金	\$ 1,100,000	-
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2.48%+0.77%固定)		70,000	-
小計				1,170,000	-
減：一年內到期部份				(70,000)	-
合計				<u>\$ 1,100,000</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。

(十七)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.本公司於民國九十七年及九十六年上半年度，退休基金專戶之增減變動情形如下：

(重編後)		
	97年上半年度	96年上半年度
期初餘額	\$ 51,118	46,278
加：本期提撥	2,670	2,728
本期孳息	578	971
減：本期支付	-	(1,472)
期末餘額	<u>\$ 54,366</u>	<u>48,505</u>

依據本公司委任經理人退休基金管理辦法之規定用途，上述提撥可轉出用以投資上市(櫃)股票，惟民國九十七年及九十六年上半年度均未有將本期提撥數轉出以投資上市(櫃)股票之情形。

- 3.本公司於民國九十七年及九十六年六月三十日退休金基金資產，組成如下：

(重編後)		
	97.6.30	96.6.30
退休基金專戶期末餘額	\$ 54,366	48,505
投資上市(櫃)股票公平價值	12,317	10,127
	<u>\$ 66,683</u>	<u>58,632</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十七年及九十六年六月三十日，退休基金投資於上市(櫃)公司股票數分別為1,043,810股及1,007,681股。

4.本公司於民國九十七年及九十六年六月三十日，確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為12,894千元及10,262千元，已提撥至勞工保險局分別為14,466千元及9,699千元。

5.本公司於民國九十七年及九十六年六月三十日有關退休金資料如下：

	(重編後)	
	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
期末退休基金餘額	\$ 54,366	48,505
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	6,603	6,739
確定提撥之淨退休金成本	12,894	10,262
期末應付(預付)退休金餘額	268	286

民國九十七年及九十六年上半年度依新制勞工退休金條例提存之退休金費用分別為12,894千元及10,262千元。

(十八)股本

本公司股本形成經過如下：

<u>核定年月</u>	<u>核定股本</u>	<u>實收股本</u>	<u>說 明</u>
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

(十九)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。

(二十)庫藏股票

1.截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，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分別為1,420千股及2,654千股(已扣除辦理註銷及轉讓予員工之股數分別為70,088千股、70,088及23,040千股、20,386千股)。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

- 2.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。本公司截至民國九十七年及九十六年六月三十日最高持有已收回股數分別為1,420千股及2,654千股，收買股份之總金額分別為16,787千元及千元，符合證券交易法之規定。
- 3.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。

(廿一)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，其分配比例如下：

- (1)董監酬勞金百分之五以內。
 - (2)員工紅利百分之一至二。
 - (3)其餘加計以往年度未分配之盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之。
- 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	4,544
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

本公司民國九十六年度之盈餘分派數，尚待本公司股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

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，於編製民國九十七年上半年度財務報表時，估列之員工紅利金額為681千元，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，並列為民國九十八年度之損益。前述員工紅利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：員工分紅係以董事會提議經股東會決議之金額估計之。
- (3) 計算員工股票紅利股數：以民國九十七年六月三十日收盤價計算估計可分配58千股。

(廿二) 所得稅

1. 本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，民國九十七年上半年度及九十六年上半年度所得稅費用組成如下：

	(重編後)	
	97年上半年度	96年上半年度
當期所得稅費用	\$ 69,065	71,967
遞延所得稅(利益)費用	(4,963)	-
繼續營業單位所得稅費用	\$ 64,102	71,967

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

2.民國九十七年上半年度及九十六年上半年度本公司損益表中所列稅前淨利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：

	(重編後)	
	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 27,943	120,215
證券交易損失(所得)	10,761	(73,113)
採權益法之長期股權投資(利益)損失—國內	(7,729)	1,362
營業證券市價跌價損失(回升利益)	26,357	(26,616)
開放式基金及貨幣市場工具市價評價損失(回升利益)	6,229	(3,755)
短期票券分離課稅利息利入影響數	(980)	(777)
附條件交易財稅處理差異調整數	14,171	27,240
認購權證權利金收入	8,040	4,694
認購權證價值變動損失(利益)	(10,502)	11,452
股利收入	(1,893)	(3,142)
買賣損失(回沖利益)	(2,160)	6,881
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	420	-
其他	(6,555)	7,526
	<u>\$ 64,102</u>	<u>71,967</u>

3.民國九十七年及九十六年上半年度本公司遞延所得稅(利益)費用之組成項目如下：
(重編後)

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
備抵呆帳超限	\$ (1,630)	-
長期投資投資損失(利益)—國外	(2,508)	-
應計退休金負債	(825)	-
遞延所得稅(利益)費用	<u>\$ (4,963)</u>	<u>-</u>

4.民國九十七年及九十六年六月三十日本公司遞延所得稅資產如下：

	(重編後)	
	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 17,989	21,780
備抵評價—遞延所得稅資產	-	-
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 17,989</u>	<u>21,780</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

	(重編後)	
	97.6.30	96.6.30
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 69,623	70,946
備抵評價－遞延所得稅資產	(1,199)	(5,360)
淨遞延所得稅資產	68,424	65,586
遞延所得稅負債	(19,844)	(11,184)
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 48,580</u>	<u>54,402</u>

5.民國九十七年及九十六年六月三十日，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：

	(重編後)					
	97.6.30			96.6.30		
	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	\$ 71,956	17,989	-	87,121	21,780	-
違約損失所產生未來						
可減除金額	200,000	-	50,000	200,000	-	50,000
退休金費用超限所產						
生未來可減除金額	73,695	-	18,424	62,344	-	15,586
長期投資(利益)損失						
所產生未來(課稅所得額)可減除金額	(79,376)	-	(19,844)	(44,735)	-	(11,184)
資產減損損失所產生						
未來可減除金額	2,714	-	679	19,357	-	4,840
閒置資產跌價損失所						
產生未來可減除金額	2,082	-	520	2,082	-	520
		17,989	49,779		21,780	59,762
減：備抵評價	-	(1,199)		-	(5,360)	
淨額	<u>\$ 17,989</u>	<u>48,580</u>		<u>21,780</u>	<u>54,402</u>	

6.兩稅合一相關資訊：

	(重編後)	
	97.6.30	96.6.30
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 106,753</u>	<u>18,982</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

7.未分配盈餘相關資訊：

	97.6.30	(重編後) 96.6.30
八十七年度以後	\$ <u>484,933</u>	<u>200,814</u>

8.本公司截至民國九十五年度(民國八十五年度及八十六年度及九十四年度尚未核定)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。

本公司針對民國九十四年度至九十五年度之債券前手息扣繳稅款部份，業已向國稅局提出六成退稅之申請，並同意撤回該部份之行政訴訟，餘四成部份，金額總計4,984千元，業已估列所得稅費用入帳。

另民國八十九年度、九十一年度、九十二年度及九十三年度經國稅局核定補徵稅額共計56,027千元，核定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剔除數、促產條例投資抵減，債券前手息不得扣抵數及分攤利息支出等，並依法提起行政救濟。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(廿三)每股盈餘

	(重編後)			
	97年上半年度		96年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
1.基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ <u>111,772</u>	<u>47,670</u>	<u>480,858</u>	<u>408,891</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>612,938</u>	<u>612,938</u>	<u>545,444</u>	<u>545,444</u>
基本每股盈餘	<u>0.18</u>	<u>0.08</u>	-	-
2.稀釋每股盈餘：				
(1)具稀釋作用之潛在普通股—可轉換公司債之影響	\$ -	-	5,496	5,496
(2)具稀釋作用之潛在普通股—員工紅利之影響	-	-	-	-
本期淨利	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,496</u>	<u>5,496</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>58</u>	<u>58</u>	<u>67,912</u>	<u>67,912</u>
(3)加計潛在普通股影響之每股盈餘				
本期淨利	\$ <u>111,772</u>	<u>47,670</u>	<u>486,354</u>	<u>414,387</u>
加權平均流通在外股數—稀釋	\$ <u>612,996</u>	<u>612,996</u>	<u>613,356</u>	<u>613,356</u>
稀釋每股盈餘	\$ <u>0.18</u>	<u>0.08</u>	<u>0.79</u>	<u>0.68</u>

(廿四)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。

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。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

截至民國九十七年及九十六年六月三十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) 本公司於民國九十七年及九十六年上半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

於民國九十七年及九十六年六月三十日，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	公平價值
		買/賣方	契約數	支付之權利金	
97.6.30					
期貨契約	櫃買期貨	賣方	1	\$ 537	475
"	電子期貨	賣方	2	2,339	2,278
"	金融期貨	賣方	1	1,051	990
	臺指期貨	賣方	23	34,108	34,118
	合計			<u>\$ 38,035</u>	<u>37,861</u>
選擇權契約	個股選擇權Call	買方	4	\$ 75	4
"	個股選擇權Put	買方	6	47	78
"	個股選擇權Put	買方	1	15	30
"	台指選擇權Call	買方	302	578	359
"	台指選擇權Put	買方	691	6,712	7,004
"	摩台選擇權Call	買方	20	57	22
	合計			<u>\$ 7,484</u>	<u>7,497</u>
"	個股選擇權Put	賣方	7	\$ 71	99
"	櫃買選擇權Put	賣方	10	48	151
"	電子選擇權Call	賣方	10	1	1
"	電子選擇權Put	賣方	11	110	239
"	金融選擇權Call	賣方	50	1	1
"	台指選擇權Call	賣方	3,797	4,500	2,335
"	台指選擇權Put	賣方	655	8,789	14,287
"	摩台賣權Call	賣方	10	6	7
	合計			<u>\$ 13,526</u>	<u>17,120</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

項目 (重編後)	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付之權利金	公平價值
		買/賣方	契約數		
96.6.30					
期貨契約	摩根台指期貨	買方	3	\$ 3,446	3,421
"	金融期貨	買方	1	1,038	1,035
	台指期貨	買方	212	374,545	373,459
	台指期貨	買方	15	<u>26,348</u>	<u>26,298</u>
	合計			<u>\$ 405,377</u>	<u>404,213</u>
"	小型台指期貨	賣方	65	\$ 28,647	28,626
"	台指期貨	賣方	16	<u>25,734</u>	<u>27,946</u>
	合計			<u>\$ 54,381</u>	<u>56,572</u>
"	台指選擇權Call	買方	620	\$ 3,215	4,854
"	台指選擇權Put	買方	2,507	<u>6,199</u>	<u>4,286</u>
	合計			<u>\$ 9,414</u>	<u>9,140</u>
"	摩台選擇權Call	賣方	30	\$ 82	238
"	摩台選擇權Put	賣方	10	7	2
"	金融選擇權Call	賣方	10	28	175
"	金融選擇權Put	賣方	10	57	8
"	台指選擇權Call	賣方	4,488	15,361	12,942
"	台指選擇權Put	賣方	3,192	<u>5,028</u>	<u>3,993</u>
	合計			<u>\$ 20,563</u>	<u>17,358</u>

上述之公平價值係以台灣期貨交易所民國九十七年及九十六年三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，於民國九十七年及九十六年六月三十日期貨及選擇權自營交易於財報表上之表達如下：

	(重編後)	
	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
期貨交易保證金—自有資金	\$ 138,893	250,602
買入選擇權—非避險	7,497	9,139
賣出選擇權負債	17,119	17,358

	(重編後)	
	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
期貨契約利益(損失)—非避險已實現	\$ <u>36,484</u>	<u>40,700</u>
期貨契約利益(損失)—非避險未實現	\$ <u>206</u>	<u>(5,269)</u>
選擇權交易利益(損失)—非避險已實現	\$ <u>(4,825)</u>	<u>(19,603)</u>
選擇權交易利益(損失)—非避險未實現	\$ <u>(4,967)</u>	<u>5,522</u>

(3)結構型商品

A.截至九十七年六月三十日止，本公司結構型商品交易契約均已到期。

B.交易風險

a.信用風險—係交易對手到期無法按約定條件履約之風險。本公司從事結構型商品交易，係於契約成交日向投資者收取價金，並依規定置於保管機構之專設帳戶，故無重大信用風險。

b.市場風險—本公司從事結構型商品交易，其於契約成交日向投資者收取價金，依約定進行資金運用與投資，所得連結之標的及固定收益商品投資均有相關之規定及公開之報價，故無重大之市場風險。

C.現金流量及需求

本公司從事結構型商品交易，係於契約成交日向投資者收取價金，並依規定置於保管機構之專設帳戶，與自有資產相互獨立分開設置並依約定進行資金運用與投資，包括所須買入固定收益商品之金額所佔比率及所買入固定收益商品應置於保管機構，故契約到期時無重大之額外現金需求。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

D.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性本公司承作結構型商品交易，已於契約成交日向投資人收取價款，並依約定進行資金運用與投資，故無重大籌措資金需求。

E.衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

本公司因從事結構型商品交易，民國九十七年及九十六年六月三十日於資產負債表之表達，列示於公平價值變動列入損益之金額負債—流動項下，又因於結構型商品交易產生之未實現利益（損失）係帳列於損益表之衍生性金融商品利益（損失）科目項下。

2.金融商品之公平價值

	(重編後)			
	97.6.30		96.6.30	
	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	\$ 15,142,382	15,142,382	13,104,304	13,104,304
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	144,524	144,524	124,206	124,206
營業證券—自營	1,800,989	1,800,989	3,153,182	3,153,182
營業證券—承銷	1,820	1,820	9,105	9,105
營業證券—避險	55,657	55,657	257,537	257,537
買入選擇權—非避險	7,497	7,497	9,139	9,139
期貨交易保證金—自有資金	138,893	138,893	250,602	250,602
備供出售金融資產—非流動	79,690	79,690	79,690	79,690
金融資產合計	<u>\$ 17,371,452</u>	<u>17,371,452</u>	<u>16,987,765</u>	<u>16,987,765</u>
金 融 負 債：				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 11,099,671	11,099,671	11,910,173	11,910,173
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	247,830	247,830	273,410	273,410
發行認購(售)權證再買回	(238,222)	(238,222)	(232,057)	(232,057)
賣出選擇權負債	17,119	17,119	17,358	17,358
應付轉換公司債	-	-	692,670	692,670
金融負債合計	<u>\$ 11,126,398</u>	<u>11,126,398</u>	<u>12,661,554</u>	<u>12,661,554</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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、暫付款、受限制資產、營業保證金、交割結算基金、給付結算基金、存出保證金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、其他應付款、其他流動負債、應付融券擔保價款、應計退休金負債、融券存入保證金、預收款項及代收款項等金融負債。

(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) 應付轉換公司債：

本公司應付轉換公司債之帳面價值尚含應付利息補償金之金額；其公平價值以市價為準。相關說明請詳附註四(十七)說明。

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	97.6.30	
	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	\$ -	15,142,382
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	144,524	-
營業證券—自營	1,800,989	-
營業證券—承銷	1,820	-
營業證券—避險	55,657	-
買入選擇權—非避險	7,497	-
期貨交易保證金—自有資金	138,893	-
備供出售金融資產—非流動	-	79,690
金融負債		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	11,099,671
發行認購(售)權證負債	247,830	-
發行認購(售)權證再買回	(238,222)	-
賣出選擇權負債	17,119	-

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(重編後)

96.6.30

金融資產及負債名稱	公開報價	評價方式
	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	\$ -	13,104,304
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	124,206	-
營業證券－自營	3,153,182	-
營業證券－承銷	9,105	-
營業證券－避險	257,537	-
買入選擇權－非避險	9,139	-
期貨交易保證金－自有資金	250,602	-
備供出售金融資產－非流動	-	79,690
金融負債		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	11,910,173
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	273,410	-
發行認購(售)權證再買回	(232,057)	-
賣出選擇權負債	17,358	-
應付轉換公司債	-	692,670

4.具有資產負債表外信用風險之金融商品：無。

5.信用風險顯著集中之資訊：

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，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。

6.利率風險：

本公司從事之債券投資，均為固定利率之債券投資。故其公平價值將隨市場利率變動而變動，市場利率每上升1%，將使債券投資之公平價值下降約29,604千元。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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
簡宏輝	本公司董事
賴弘鈞	"
洪俊雄	"
鄭英華	"
柯文惠	本公司監察人
帝國建設股份有限公司	"
大元建設股份有限公司	"
純青實業股份有限公司	本公司之法人董事
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	"

(二)與關係人之間之重大交易事項

- 1.於民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日，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：

	(重編後)			
	97年上半年度		96年上半年度	
	金額	%	金額	%
帝國建設(股)公司	\$ 27	-	25	-
洪俊雄	20	-	-	-
鄭英華	11	-	-	-
賴弘鈞	5	-	-	-
柯文惠	3	-	-	-
	<u>\$ 66</u>	<u>-</u>	<u>25</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。

- 2.本公司於民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日，與關係人操作債券附條件交易所產生之利息支出如下：

關係人名稱	97年上半年度			
	期末餘額	利率區間	利息支出	%
純青實業(股)公司	\$ 35,315	1.80%~1.92%	435	1
大元建設(股)公司	26,405	1.78%~1.92%	319	1
洪俊雄	14,853	1.85%~1.95%	106	1
鄭英華	13,817	1.78%~1.92%	109	1
簡宏輝	4,692	1.82%~1.92%	43	1
帝國建設(股)公司	2,935	1.78%~1.92%	94	3
	<u>\$ 98,017</u>		<u>1,106</u>	<u>8</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(重編後)

96年上半年度

關係人名稱	期末餘額	利率區間	利息支出	%
帝國建設(股)公司	\$ 20,901	1.51%~2.00%	164	-
簡宏輝	4,611	1.52%~1.56%	34	-
純青實業(股)公司	3,647	1.51%~2.00%	25	-
	<u>\$ 29,159</u>		<u>223</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：

(重編後)

關係人名稱	97.6.30		96.6.30	
	金額	%	金額	%
應收帳款				
康和期貨(股)公司	<u>\$ 3,387</u>	<u>100</u>	<u>3,221</u>	<u>100</u>
其他應付款				
康和期貨(股)公司	<u>\$ 601</u>	<u>-</u>	<u>352</u>	<u>-</u>
康和證券投資顧問(股)公司	<u>\$ 58</u>	<u>-</u>	<u>309</u>	<u>-</u>

4.本公司於民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十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
<u>97年上半年度</u>					
康和期貨(股)公司	97.01.01~97.12.31	台南市康樂街156號2樓	按月收取	依合約	\$ 111
	95.10.01~98.09.30	台北市復興北路143號5樓	按月收取	依合約	1,881
					<u>\$ 1,992</u>

關係人名稱	租賃期間	標的物	租金收取方式	決定方式	金額
<u>96年上半年度</u>					
康和期貨(股)公司	95.01.01~96.12.31	台南市康樂街156號2樓	按月收取	依合約	\$ 111
	95.10.01~98.09.30	台北市復興北路143號5樓	按月收取	依合約	1,881
					<u>\$ 1,992</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

- 5.截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，本公司就與康和期貨(股)公司簽訂之期貨交易輔助業務合約，已收取期貨佣金收入分別計18,049千元及15,191千元。
- 6.本公司期貨自營部門於民國九十七年及九十六年上半年度於康和期貨(股)公司下單操作期貨業務所支付之結算交割服務費支出分別為4,426千元及2,102千元，另截至民國九十七年及九十六年六月三十日止所繳交之期貨交易保證金—自有資金餘額分別為131,952千元及250,602千元。
- 7.本公司與康和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之銷售機構，本公司於民國九十七年六月三十日支付之手續費為201千元。截至民國九十七年六月三十日止，餘58千元尚未支付，列於其他應付款項下。

六、質押之資產

本公司於民國九十七年及九十六年六月三十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及發行認購權證之保證金。

	(重編後)	
	97.6.30	96.6.30
受限制資產—質押定期存款	\$ 1,895,588	1,434,588
固定資產—土地	532,844	485,350
—建築物(未折減餘額)	157,023	134,912
出租資產—土地	344,330	337,774
—建築物(未折減餘額)	88,876	103,896
合計	\$ 3,018,661	2,496,520

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)本公司忠孝分公司客戶於民國八十八年主張本公司前忠孝分公司助理營業員對外謊稱為營業員，向其招攬股票委託買賣，並未經同意盜賣其股票，金額約2,670千元，遂請求本公司應負僱用人連帶賠償責任一案，經台北地方法院於民國九十七年一月八日判決本公司應賠償約2,670千元，本公司不服上述判決，已向台灣高等法院提起上訴。截至民國九十七年八月二十七日止，該案仍由台灣高等法院審理中，97上字第233號。
- (二)本公司澎湖分公司前經理人於95年7月間因不服職務調動，由委任經理人轉任營業員，於自請離職後，訴請本公司應支付其資遣費新台幣546仟元及法定利息暨損害賠償1,000仟元，惟遭一、二審法院駁回，該經理人於97年7月業已向最高法院提起上訴，惟截至民國九十七年八月二十七日止，該案尚無進一步結果。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(三)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，並判命本公司應賠償約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。截至民國九十七年八月二十七日止，該案尚無進一步結果。

(四)於民國九十七年及九十六年六月三十日，本公司因辦理證券融資業務而保管之客戶股票分別為473,608千股及441,521千股，借予客戶融券之股票分別為10,198千股及20,955千股，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	97年上半年度			(重編後) 96年上半年度		
		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	-	321,487	321,487	-	373,132	373,132	
勞健保費用	-	21,497	21,497	-	20,780	20,780	
退休金費用	-	20,130	20,130	-	17,001	17,001	
其他用人費用	-	9,562	9,562	-	8,189	8,189	
折舊費用	-	22,584	22,584	-	25,304	25,304	
折耗費用	-	-	-	-	-	-	
攤銷費用	-	6,340	6,340	-	5,019	5,019	

(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。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(三)重編民國九十六年上半年度財務報表

本公司有關發行認購權證交易之所得稅估計，係考慮權證交易特性，將發行認購權證取得之發行價款減除相關標的股票之成本及相關損益後估計所得稅，且經會計師簽具無保留意見在案，惟依金管會民國九十七年八月二十六日金管證二字第0970044600號函要求按財政部86.12.11台財稅字第861922464號函規定不考慮避險成本之方式估計所得稅，故本公司依該函號重新核算，並重編相關年度財務報表。上述重編對民國九十六年上半年度財務報表之影響如下：

會計科目	96年上半年度		
	重編前	重編後	增(減)
其他應付款	\$ 464,279	674,738	210,459
未分配盈餘	411,273	200,814	(210,459)

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%	125,473	8,363	8,363	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	-	100.00%	312,639	(10,031)	(10,031)	"
"	康和期貨(股)公司	台北市復興北路143號5樓	期貨經紀業務	379,975	379,975	40,996,766	99.99%	478,942	20,991	20,031	"

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。	250,000	250,000	25,000,000	100.00%	350,647	5,115	5,115	"
"	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%	112,599	1,407	844	"
"	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。	102,180		7,500,000	25.00%	98,744	(13,743)	(3,436)	
康和證券(開曼島)有限公司	康和證券(香港)有限公司	Unit 30053006. the centre99 Queens Road Central Hong Kong	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)	-	100.00%	USD10,245 (折合NTD約310,837)	HKD(2,511) (折合NTD約(10,055))	HKD(2,511) (折合NTD約(10,055))	孫公司
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	23,809,524	47.62%	343,468	7,780	3,705	孫公司

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。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(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，民國九十七年上半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		59
基金及投資		10,245
股 本		6,333
累積盈虧		2,609
累積換算調整數		1,362
資產總額		10,306
負債總額		2
股東權益總額		10,304

(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		1
營業外支出及利益		(323)
稅前淨利(損)		(322)
稅後淨利(損)		(322)

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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 %	\$ 10,245

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)有限公司於民國九十七年上半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：

因部門之營收比例無重大變動，按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。

康和綜合證券股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
零用金				\$	720
銀行存款	活期存款				22,344
	支票存款				51,547
	定期存款				11,625
	小計				85,516
短期票券	利率2.0200%(期間97.06.30~97.08.29)				64,772
	利率2.00%(期間97.06.13~97.09.15)				79,603
	利率2.00%(期間97.05.09~97.07.10)				29,942
	利率1.9800%(期間97.04.30~97.08.01)				129,572
	利率2.0100%(期間97.06.13~97.09.25)				195,203
	利率1.9800%(期間97.06.24~97.08.26)				46,761
	利率2.000%(期間97.04.29~97.07.29)				59,733
	利率2.000%(期間97.04.29~97.07.29)				49,884
	小計				655,470
合	計			\$	<u>741,706</u>

康和綜合證券股份有限公司
 開放式基金及貨幣市場工具明細表
 民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

金融商品名稱	摘要	數量	帳面價值		期終日市價		備註
			單價	金額	單價	總價	
匯豐太平洋經典基金	海外股票型基金	1,506,024	\$ 13.280	20,000	14.220	21,416	
匯豐金磚動力基金	//	512,558	19.510	10,000	16.620	8,519	
匯豐新鑽動力基金	//	660,066	15.150	10,000	12.810	8,455	
匯豐五福全球基金	海外債券型基金	2,267,923	11.023	25,000	10.696	24,259	
德銀遠東DWS全球 原物料基金	海外股票型基金	944,278	26.475	25,000	27.520	25,986	
保誠亞太基礎建設基 金	//	873,362	11.450	10,000	9.380	8,192	
KBC全球替代性能 源基金	//	424	23.611	10,000	22.711	9,619	
友邦拉丁美洲基金	//	2,757,260	12.694	35,000	13.810	38,078	
小計				145,000		<u>144,524</u>	
開放式基金及貨幣市場工 具評價調整				(476)			
合 計				<u>144,524</u>			

康和綜合證券股份有限公司

營業證券—自營明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘要	利率	股數(面額)	單價	帳面價值		期終日市價		
					金額	單價	金額	備註	
於集中交易市場									
買賣之股票									
台泥			250,000	\$ 41.00	13,317	53.27	10,250		
亞泥			340,000	45.50	17,366	51.08	15,470		
統一			420,000	36.50	18,268	43.50	15,330		
臺塑			360,000	73.20	29,356	81.54	26,352		
臺化			170,000	59.80	14,069	82.76	10,166		
遠紡			230,000	39.55	9,783	42.54	9,097		
台肥			125,000	114.00	16,748	133.98	14,250		
中鋼			200,000	46.85	8,741	43.71	9,370		
中鴻			250,000	23.30	5,796	23.18	5,825		
新光鋼			301,000	35.90	11,125	36.96	10,806		
台橡			120,000	47.25	5,599	46.66	5,670		
日月光			250,000	27.30	7,870	31.48	6,825		
鴻海			210,000	149.50	42,298	201.42	31,395		
仁寶			150,000	32.80	5,045	33.63	4,920		
矽品			150,000	44.75	8,473	56.49	6,712		
聯強			80,000	62.50	5,661	70.76	5,000		
宏碁			140,000	59.80	9,006	64.33	8,372		
華碩			120,000	82.60	11,336	94.47	9,912		
廣達			120,000	47.00	5,841	48.67	5,640		
億光			60,000	78.40	5,334	88.89	4,705		
友達			450,000	47.70	23,959	53.24	21,465		
聯發科			20,000	350.00	7,894	394.71	7,000		
華固			85,000	86.30	8,443	99.33	7,335		
國賓			200,000	44.15	10,328	51.64	8,830		
彰銀			1,150,000	21.60	27,347	23.78	24,840		
臺企銀			400,000	11.40	5,665	14.16	4,560		
富邦金			300,000	31.00	9,360	31.20	9,300		
國泰金			300,000	66.00	23,290	77.63	19,800		
元大金			850,000	21.25	24,186	28.45	18,063		
中信金			350,000	29.30	8,726	24.93	10,255		
第一金			930,000	33.30	33,918	36.47	30,969		
遠百			130,000	32.30	4,805	36.96	4,199		
大立光			45,000	388.00	18,368	408.18	17,460		
晶技			160,000	51.20	9,193	57.46	8,192		
建漢			125,000	38.55	5,658	45.26	4,819		
緯創			80,000	43.40	3,825	47.81	3,472		
新日興			50,000	160.50	8,870	177.40	8,025		
創意			60,000	222.00	14,805	246.75	13,320		
大聯大			130,000	30.65	4,414	33.95	3,984		
正文			100,000	66.00	6,752	67.52	6,600		
皇鼎			82,500	17.30	2,455	29.76	1,427		
合庫			200,000	28.20	6,075	30.38	5,640		
力成			80,000	106.50	8,995	112.44	8,520		
立錫			66,000	236.00	17,180	260.30	15,576		
台塑化			250,000	80.20	22,579	90.32	20,050		
美利達			250,000	69.00	17,351	69.40	17,250		
小計					585,473		517,018		

有價證券名稱	摘要	利率	股數(面額)	單價	帳面價值		期終日市價		備註
					金額	單價	金額		
於營業處所									
買賣之股票及債券									
原相			50,000	\$ 200.50	11,250	225.00	10,025		
鈞象			25,000	225.50	6,580	263.20	5,637		
益通			50,000	338.00	18,535	370.69	16,900		
智冠			80,000	104.00	8,620	107.75	8,320		
新普			70,000	151.00	11,575	165.36	10,570		
茂迪			65,000	236.00	16,307	250.87	15,340		
致新			64,976	138.00	10,485	161.37	8,967		
小計					<u>83,352</u>		<u>75,759</u>		
興櫃股票									
建舜電			15,000	32.22	483	32.22	483		註
精材			63,000	51.79	3,263	51.79	3,263		"
沛鑫			79,000	64.62	5,105	64.62	5,105		"
先繼電			163,000	31.15	5,077	31.15	5,077		"
全智科			28,360	27.45	779	27.45	779		"
新日光			18,502	109.91	2,034	109.91	2,034		"
智易			30,000	105.20	3,156	105.20	3,156		"
谷崧			30,000	78.54	2,356	78.54	2,356		"
國維			83,000	31.71	2,632	31.71	2,632		"
建德			205,731	15.32	3,151	15.32	3,151		"
達運			15,000	4.03	60	4.03	60		"
廣錄			21,150	35.68	755	35.68	755		"
達信			5,750	31.94	184	31.94	184		"
小計					<u>29,035</u>		<u>29,035</u>		
政府債券									
85交甲(五)	84.08.25~99.08.25	7.6000 %	15,500	100.6246	17,139	110.5734	17,147		
85交建乙(二)	85.03.22~100.03.22	7.3000 %	100,000	112.9502	128,680	128.6795	112,950		
89央債甲十	89.06.16~99.06.16	5.7500 %	150,000	106.7211	174,079	116.0526	160,082		
央債94-2	94.01.24~99.01.24	1.8750 %	101,000	99.2830	100,620	99.6234	100,276		
95央債甲一	95.01.06~100.01.06	1.7500 %	100,000	97.8287	98,502	98.5024	97,829		
95央債甲5	95.07.20~100.07.20	2.0000 %	100,000	98.8161	98,940	98.9401	98,816		
95央債甲6	95.09.08~105.09.08	1.8750 %	50,000	94.3409	46,940	93.8807	47,170		
96年甲類第一期中央...	96.01.26~101.01.26	1.8750 %	100,000	98.1192	98,132	98.1323	98,119		
97央債甲一	97.01.16~101.01.16	2.3750 %	-	98.9900	-	-	-		
97央債甲3	97.03.14~101.03.14	2.3750 %	-	97.4066	-	-	-		
小計					<u>763,032</u>		<u>732,389</u>		
公司債：									
94台新金控第一次無擔保	94.09.20~101.09.20	2.7000 %	100,000	100.0202	100,517	100.5167	100,020		
公司債									
可轉換公司債：									
於營業處所買賣									
統一			673,000	94.50	69,499	103.27	63,598		
國喬			92,000	97.30	9,947	108.1200	8,952		
遠紡E1			84,000	99.90	8,597	102.3400	8,392		
東鋼四			75,000	95.00	8,047	107.2900	7,125		
鴻海一			100,000	96.30	10,941	109.4100	9,630		
鴻準一			394,000	91.30	44,364	112.6000	35,972		
大同二			110,000	98.95	11,236	102.1500	10,884		
正崑一			120,000	95.50	12,737	106.1400	11,460		
億光三			21,000	99.00	2,223	105.8600	2,079		
晶電三			78,000	92.25	8,256	105.8400	7,195		
光群一			100,000	94.00	10,015	100.1500	9,400		
岱梭一			75,000	100.00	7,992	106.5700	7,500		
昇貿一			160,000	96.00	18,701	116.8800	15,360		
謙裕一			217,000	99.90	25,653	118.2200	21,678		
優盛一			34,000	95.00	3,417	100.5000	3,230		
台半四			158,000	102.20	17,258	109.2300	16,148		
南仁二			100,000	98.50	9,400	94.0000	9,850		
碩碩二			23,000	102.00	2,850	123.9300	2,346		
嘉聯二			22,000	97.00	2,345	106.5900	2,134		
久元一			30,000	103.90	3,383	112.7500	3,117		
中鼎一			199,000	97.50	19,919	100.0900	19,403		
成霖一			154,000	97.50	15,793	102.5600	15,015		
小計					<u>322,573</u>		<u>290,468</u>		

有價證券名稱	摘要	利率	股數(面額)	單價	帳面價值		期終日市價	
					金額	單價	金額	備註
金融債券								
台灣50			750,000	\$ 55.00	46,063	61.42	41,250	
寶金融			350,000	14.00	6,043	17.27	4,900	
新光R1			1,000,000	10.15	10,000	10.00	10,150	
小計					62,106		56,300	
合計					1,946,088		1,800,989	
減：營業證券評價調整—					(145,099)			
自營								
淨額					1,800,989			

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

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

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	金額	單價	金額	
<u>可轉換公司債</u>							
建達二		20,000	\$ 100.00	<u>2,000</u>	91.00	<u>1,820</u>	
合計				<u>2,000</u>		<u><u>1,820</u></u>	
減：營業證券評價調整—承銷				<u>(180)</u>			
淨額				<u><u>1,820</u></u>			

康和綜合證券股份有限公司

營業證券—避險明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
		單價	金額	單價	金額	
<u>於集中交易市場買賣之股票</u>						
味全	6,000	\$ 19.24	115	16.60	100	
中石化	474,000	16.62	7,877	13.50	6,399	
中石化	11,000	16.50	182	13.50	148	
南紡	11,000	17.97	198	12.05	133	
川湖	4,000	189.75	759	164.00	656	
三陽	12,000	14.27	171	12.50	150	
廣宇	3,000	57.87	174	40.10	120	
旺宏	53,000	15.00	795	13.30	705	
勝華	1,000	29.27	29	18.55	19	
燦坤	5,000	44.75	224	37.70	189	
興富發	18,000	48.65	876	32.90	592	
益航	2,000	76.06	152	50.30	101	
台航	58,000	64.57	3,745	54.00	3,132	
國賓	42,000	52.36	2,199	44.15	1,854	
彰銀	10,000	22.60	226	21.60	216	
中壽	211,000	22.98	4,849	22.45	4,737	
中壽	3,000	22.93	69	22.45	67	
臺企銀	33,000	12.88	425	11.40	376	
富邦金	152,000	35.24	5,357	31.00	4,712	
開發金	120,000	11.85	1,422	12.25	1,470	
兆豐金	287,000	25.47	7,309	24.00	6,888	
中信金	23,000	30.88	710	29.30	674	
第一金	4,000	36.48	146	33.30	133	
遠百	3,000	53.78	161	32.30	97	
潤泰全	9,000	29.85	269	23.40	211	
晶技	70,000	52.12	3,648	51.20	3,584	
柏騰	4,301	204.63	880	169.50	729	
合庫	47,000	26.76	1,258	28.20	1,325	
華寶	7,000	52.80	370	36.70	257	
達方	14,000	84.81	1,187	65.50	917	
統一實	133,000	15.51	2,063	14.70	1,955	
小計			<u>47,845</u>		<u>42,646</u>	

有價證券名稱	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
		單價	金額	單價	金額	
於營業處所買賣之股票						
精華	1,000	\$ 151.17	151	138.00	138	
信錦	9,000	136.22	1,226	107.00	963	
環德	3,000	133.43	400	97.70	293	
原相	5,000	270.39	1,352	200.50	1,002	
尼克森	4,000	111.85	447	62.20	249	
加百裕	5,000	67.35	337	45.10	225	
典範	4,400	16.65	73	12.20	54	
位速	10,000	185.47	1,855	157.00	1,570	
聚積	17,000	245.91	4,180	192.00	3,264	
東洋	6,000	57.40	344	43.00	258	
漢磊	5,000	16.34	82	12.35	62	
應華	4,000	150.21	601	108.00	432	
智冠	3,000	110.00	330	104.00	312	
力麒	3,000	29.49	89	16.90	51	
工信	11,000	17.63	194	11.55	127	
中連貨	20,000	40.87	817	37.20	744	
中菲行	4,000	46.91	188	34.65	139	
南仁湖	2,000	24.65	49	13.15	26	
瑞傳	4,000	52.29	209	40.00	160	
業強	5,000	28.10	141	24.85	124	
茂達	6,000	60.30	362	43.55	261	
欣技	3,000	70.28	211	47.00	141	
育富	3,000	48.70	146	39.90	120	
精誠	4,000	29.28	117	25.80	103	
旺矽	4,000	93.56	374	71.00	284	
久元	18,000	100.56	1,810	77.70	1,399	
伍豐	2,000	281.92	564	168.50	337	
朋程	1,000	171.00	171	92.70	93	
富鼎	4,000	34.27	137	20.00	80	
小計			16,957		13,011	
合計			64,802		55,657	
加：營業證券評價調整			(9,145)			
淨額			55,657			

康和綜合證券股份有限公司
衍生性金融商品－櫃檯明細表
民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

- 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

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶名稱	交易條件			債 券		帳 面 金 額	備 註
	起始日	到期日	利 率	種 類	面 額		
聯邦票券	97.06.30	97.07.01	(1.500)	97央債甲三	\$ 50,000	49,055	
	96.06.30	97.07.03	1.790	96央債甲四	90,000	100,000	
	96.06.19	97.07.04	1.770	93央債甲四	36,800	41,002	
	97.06.30	97.07.07	1.790	96央債甲四	94,500	105,000	
小計						295,057	
台灣郵政股份有限公司	97.05.29	97.07.02	1.730	95央債甲六	150,000	165,547	
	97.05.28	97.07.11	1.730	95央債甲六	146,000	160,000	
	97.06.16	97.07.18	1.750	央債甲94-4	110,000	120,000	
	97.06.18	97.07.21	1.760	央債甲94-4	86,000	95,000	
	97.06.20	97.07.23	1.750	央債甲94-4	100,000	110,000	
	97.06.26	97.07.28	1.750	95央債甲六	118,000	130,802	
	97.06.30	97.07.29	1.760	95央債甲六	108,000	121,460	
小計						902,809	
台新國際投資開發股份有限公司	97.06.30	97.07.02	2.000	96央債甲六	200,000	196,415	
小計						196,415	
富邦產物保險股份有限公司	97.06.09	97.07.02	1.820	91央債甲四	100,000	110,500	
	97.06.27	97.07.07	1.840	96央債甲六	90,000	100,000	
	97.06.17	97.07.09	1.820	91央債甲11	100,000	111,008	
	97.06.17	97.07.10	1.820	84交建甲四	50,000	55,000	
	97.06.24	97.07.18	1.820	93央債甲4	100,000	110,616	
小計						487,124	
常昭第	97.06.17	97.07.01	(4.500)	97央債甲三	50,000	47,036	
	97.06.24	97.07.01	(3.510)	97央債甲三	50,000	46,840	
	96.06.30	97.07.01	0.220	97央債甲三	50,000	47,027	
小計						140,903	
國泰世華商業銀行	97.06.25	97.07.01	1.780	92央債甲四	98,000	108,000	
	97.06.27	97.07.08	1.800	92央債甲四	92,000	100,000	
小計						208,000	
其他					497,500	500,473	各客戶餘額未達該科目總額5%以上
合 計						<u>2,730,781</u>	

康和綜合證券股份有限公司

應收證券融資款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數	金額	備註
南亞	1,833,000	\$ 82,059	
中鋼	1,990,000	58,735	
中鴻	3,586,000	50,186	
中橡	7,001,000	169,253	
鴻海	960,000	103,628	
藍天	3,730,000	94,785	
瑞昱	844,000	56,761	
友達	8,938,000	309,479	
晶電	1,133,000	58,550	
聯發科	773,000	192,286	
義隆	1,701,000	52,284	
可成	1,350,000	109,708	
宏達電	281,000	123,802	
富邦金	5,635,000	117,580	
國泰金	2,993,000	144,656	
新光金	5,925,000	95,443	
奇美電	8,191,000	208,688	
聯詠	964,000	71,290	
群創	1,608,000	69,786	
寶成	3,117,000	52,956	
力晶	8,646,000	55,095	
其他	406,862,237	6,395,688	各證券餘額皆未達該科目 總額5,000萬以上
合計		<u>\$ 8,672,698</u>	

康和綜合證券股份有限公司

轉融通保證金明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金	環泥7,000股	\$ 213	元大證券金融(股)公司
	創見15,000股	1,352	元大證券金融(股)公司
	名鐘8,000股	78	元大證券金融(股)公司
合 計		<u>\$ 1,643</u>	

應收轉融通擔保價款明細表

證券名稱	股 數	擔保價款金額	備 註
環泥	7,000	\$ 178	元大證券金融(股)公司
創見	15,000	1,502	元大證券金融(股)公司
名鐘	8,000	87	元大證券金融(股)公司
合 計		<u>\$ 1,767</u>	

康和綜合證券股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
出售證券收入		\$ 150,826	
手續費及輔導費收入		7,534	
其他		202,157	
		<u>\$ 360,517</u>	

預付款明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
預付費用	資訊費	\$ 1,346	
"	租金支出	832	
"	保險費	3,784	
預支款項	預支薪資等	2,739	
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	2,760	
		<u>\$ 11,461</u>	

康和綜合證券股份有限公司

其他應收款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收退稅款	營所稅	\$ 16,450	
應收利息	定存息、交割結算息等	3,303	
其他	交易獎勵金、場租收入等	30,500	
		<u>\$ 50,253</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>\$ 1,633,088</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>\$ 16,360</u>	<u>1,629</u>	<u>-</u>	<u>17,989</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
民國九十七年一月一日至六月三十日

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	\$ 117,110	-	8,363	-	-	10,000,000	100.00 %	125,473	12.55	125,473	權益法		
康和證券(開曼島)有限公司	6,333,000	344,512	-	-	-	(31,873)	6,333,000	100.00 %	312,639	-	312,639	"		
康和期貨(股)公司	40,996,766	458,911	-	20,031	-	-	40,996,766	99.99 %	478,942	11.68	478,980	"		
康聯資產管理服務(股)公司	25,000,000	345,532	-	5,115	-	-	25,000,000	100.00 %	350,647	14.03	350,647	"		
康和比聯證券投資信託(股)公司	7,500,000	90,000	-	12,180	-	(3,436)	7,500,000	25.00 %	98,744	10.44	313,129	"		
康和期貨經理事業(股)公司	12,000,000	<u>111,755</u>	-	<u>844</u>	-	<u>-</u>	12,000,000	60.00 %	<u>112,599</u>	9.38	187,666	"		
合計		<u>\$ 1,467,820</u>		<u>46,533</u>		<u>(35,309)</u>			<u>1,479,044</u>					

註1：本期增加係權益法認列投資收益34,353千元及本期增加投資康和比聯證券投資信託(股)公司成本12,180千元。

註2：本期減少係採權益法認列投資損失13,467千元及調整累積換算調整數21,842千元。

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
民國九十七年六月三十日

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	799,000	\$ 7,990	-	-	-	-	799,000	7,990		
台灣證券集中保管(股)公司	691,105	2,656	-	-	-	-	691,105	2,656		
安泰證券金融(股)公司	1,304,125	12,444	-	-	-	-	1,304,125	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	50,000	-	-	-	-	1,250	50,000		
合 計		\$ 79,690		-		-		79,690		

康和綜合證券股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

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	\$ 611,786	-	-	2,471	614,257	部份向銀行設定抵押	
建築物	250,802	-	-	1,648	252,450	部份向銀行設定抵押	
設備	163,808	8,885	(1,851)	2,992	173,834		
租賃權益改良	69,489	4,748	(4,720)	9,440	78,957		
預付設備款	15,994	32,750	-	(13,079)	35,665		
合計	<u>\$ 1,111,879</u>	<u>46,383</u>	<u>(6,571)</u>	<u>3,472</u>	<u>1,155,163</u>		

註1：本期增加數係增購數。

註2：本期減少數係出售設備1,724千元及報廢設備4,847千元。

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	\$ 52,107	2,330	16	54,421	
設備	112,050	13,625	1,764	123,911	
租賃權益改良	47,371	4,942	4,411	47,902	
	<u>\$ 211,528</u>	<u>20,897</u>	<u>6,191</u>	<u>226,234</u>	

註1：本期增加數係為提列折舊數20,897千元。

註2：本期減少數係為出售設備1,724千元、報廢設備4,451千元及建築物轉至出租資產—建築物16千元。

康和綜合證券股份有限公司

無形資產變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

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	\$ 16,389	2,379	5,551	13,217

註1：本期增加係增購數1,979千元及轉入數400千元。

註2：本期減少數係為本期攤銷數。

其他資產明細表

民國九十七年六月三十日

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業保證金		\$ 505,000	
交割結算基金		171,058	
存出保證金		26,549	
遞延借項		2,704	
受限制資產－非流動		262,500	
出租資產		542,426	
閒置資產		137	
遞延所得稅資產－非流動		48,580	
催收款項		17,656	
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		20	
合 計		\$ 1,576,635	

康和綜合證券股份有限公司

營業保證金明細表

民國九十七年六月三十日

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	\$ 87,202
債券等殖系統保證金		"	83,856
合 計			<u>\$ 171,058</u>

康和綜合證券股份有限公司

存出保證金明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
房屋押租保證金	房屋押金	\$ 20,274
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	5,255
合 計		<u>\$ 26,549</u>

出租資產變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

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	\$ 385,622	87,349	(3,256)	469,715	部份提供抵押
建築物	147,092	12,602	(2,171)	157,523	"
設備	11,428	-	-	11,428	
小計	<u>544,142</u>	<u>99,951</u>	<u>(5,427)</u>	<u>638,666</u>	
累計折舊					
建築物	40,543	3,676	(84)	44,135	
設備	10,520	260	-	10,780	
小計	<u>51,063</u>	<u>3,936</u>	<u>(84)</u>	<u>54,915</u>	
累積減損					
土地	83,082	15,167	(69,216)	29,033	
建築物	23,773	1,833	(16,643)	8,963	
設備	3,329	-	-	3,329	
小計	<u>110,184</u>	<u>17,000</u>	<u>(85,859)</u>	<u>41,325</u>	
合 計	<u>\$ 382,895</u>	<u>79,015</u>	<u>80,516</u>	<u>542,426</u>	

註1：本期成本增加係閒置資產轉入99,951元，本期減少數係轉出至固定資產。

註2：累積減損本期減少數係認列減損迴轉利益85,859千元。

康和綜合證券股份有限公司

閒置資產明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項目	摘要	金額	備註
成本：			
一設備		\$ 2,855	
小計		2,855	
減：累計折舊		(2,718)	
合 計		137	
減：累計減損		-	
淨 額		\$ 137	

遞延所得稅資產—非流動淨額變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

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	\$ 50,607	-	(828)	49,779
減：備抵遞延所得稅資產	(5,360)	4,161	-	(1,199)
淨 額	\$ 45,247	4,161	(828)	48,580

康和綜合證券股份有限公司

催收款明細表

民國九十七年六月三十日

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	\$ 17,656	
減：備抵呆帳		-	
淨 額		<u>\$ 17,656</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>\$ 20</u>

康和綜合證券股份有限公司
 受託買賣貸項－淨額明細表
 民國九十七年六月三十日

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		\$ 1,400
應收代買證券價款		1,637,840
應收交割帳款		1,421,013
交割代價		1,841
小計		3,062,094
受託買賣貸項		
應付託收證券價款		1,515,491
應付交割帳款		1,066,171
交割代價		300,642
小計		2,882,304
淨 額		\$ 179,790

康和綜合證券股份有限公司

短期借款明細表

民國九十七年六月三十日

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
第一銀行長春分行	抵押借款	\$ 150,000	97.06.27~97.07.23	2.4900%	150,000	不動產
第一銀行長春分行	抵押借款	162,000	97.06.06~97.07.04	2.4900%	428,000	定存單
第一銀行長春分行	抵押借款	150,000	97.06.13~97.07.11	2.4900%	428,000	定存單
第一銀行長春分行	抵押借款	116,000	97.06.27~97.07.23	2.4900%	428,000	定存單
台灣銀行信安分行	抵押借款	300,000	97.06.04~97.09.02	2.9150%	300,000	定存單
台灣新光銀行慶城分行	信用借款	300,000	97.06.09~97.07.09	2.7000%	300,000	無
台新銀行建北分行	抵押借款	50,000	97.06.06~97.07.03	2.7100%	350,000	定存單
台新銀行建北分行	抵押借款	250,000	97.06.27~97.07.25	2.7000%	350,000	定存單
中國信託城東分行	抵押借款	50,000	97.01.25~98.01.21	2.250%	300,000	定存單
兆豐國際商銀松南分行	抵押借款	150,000	97.05.19~97.11.17	2.800%	150,000	不動產
兆豐國際商銀松南分行	抵押借款	300,000	97.03.26~97.09.22	2.7800%	645,000	定存單
兆豐國際商銀松南分行	抵押借款	50,000	97.05.22~97.11.17	2.8100%	645,000	定存單
兆豐國際商銀松南分行	抵押借款	50,000	97.05.19~97.11.17	2.8000%	645,000	定存單
兆豐國際商銀松南分行	抵押借款	55,000	97.03.31~97.09.29	2.7950%	645,000	定存單
兆豐國際商銀松南分行	抵押借款	50,000	97.03.25~97.09.22	2.7950%	645,000	定存單
玉山銀行營業部	抵押借款	100,000	97.06.20~97.07.17	2.7100%	100,000	不動產
玉山銀行營業部	信用借款	100,000	97.06.20~97.07.17	2.7100%	300,000	無
玉山銀行營業部	信用借款	200,000	97.06.12~97.07.10	2.7000%	300,000	無
國泰世華銀南東分行	抵押借款	70,000	97.06.23~97.07.20	2.5400%	70,000	不動產
國泰世華南京東分行	抵押借款	100,000	97.06.25~97.07.20	2.5400%	130,000	定存單
國泰世華南京東分行	抵押借款	30,000	97.06.23~97.07.20	2.540%	130,000	定存單
彰化銀行城東分行	抵押借款	100,000	97.06.02~97.07.01	2.7700%	300,000	定存單
彰化銀行城東分行	信用借款	100,000	97.06.13~97.07.13	2.7700%	200,000	無
彰化銀行城東分行	抵押借款	100,000	97.06.27~97.07.25	2.7700%	300,000	定存單
彰化銀行城東分行	抵押借款	100,000	97.06.30~97.07.30	2.7700%	300,000	定存單
彰化銀行城東分行	信用借款	100,000	97.06.25~97.07.25	2.7700%	200,000	無
台灣中小企銀復興分行	抵押借款	200,000	97.06.30~97.07.01	2.9100%	200,000	定存單
華南銀行南東分行	抵押借款	200,000	97.06.18~97.08.18	2.7000%	200,000	定存單
元大銀行台北分行	抵押借款	100,000	97.06.27~97.07.16	2.7500%	300,000	定存單
台北富邦安和分行	信用借款	200,000	97.06.20~97.07.14	2.9000%	200,000	無
日盛銀行松山分行	抵押借款	100,000	97.06.25~97.07.18	2.7000%	400,000	定存單
日盛銀行松山分行	抵押借款	200,000	97.06.27~97.07.18	2.7000%	400,000	定存單
日盛銀行松山分行	抵押借款	100,000	96.06.19~97.07.18	2.7000%	400,000	定存單
合 計		\$ <u>4,383,000</u>				

康和綜合證券股份有限公司

應付商業本票－淨額明細表

民國九十七年六月三十日

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>
中華票券	\$ 70,000	97.05.02~97.07.01	2.71%	定存單
中華票券	50,000	97.05.06~97.07.04	2.71%	無
中華票券	100,000	97.05.09~97.07.08	2.71%	定存單
中華票券	30,000	97.05.12~97.07.11	2.71%	"
中華票券	100,000	97.05.16~97.07.15	2.71%	"
中華票券	150,000	97.06.10~97.07.21	2.72%	無
中華票券	100,000	97.06.13~97.07.28	2.72%	"
兆豐票券	150,000	97.06.02~97.07.02	2.71%	定存單
兆豐票券	50,000	97.06.05~97.07.02	2.71%	"
兆豐票券	300,000	97.04.14~97.07.10	2.53%	無
兆豐票券	70,000	97.06.19~97.07.16	2.71%	定存單
國票票券	100,000	97.06.03~97.07.03	2.71%	"
國票票券	200,000	97.06.09~97.07.15	2.72%	"
萬通票券	50,000	97.05.26~97.07.07	2.75%	無
萬通票券	100,000	97.06.11~97.07.11	2.71%	定存單
萬通票券	100,000	97.05.13~97.07.15	2.72%	無
台新票券	120,000	97.06.12~97.07.16	2.71%	定存單
中信票券	80,000	97.03.17~97.12.12	3.06%	定存單
台灣票券	<u>100,000</u>	97.05.13~97.07.14	2.71%	"
合計	2,020,000			
減：應付商業本票折價	<u>(2,765)</u>			
淨額	<u>\$ 2,017,235</u>			

康和綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國九十七年六月三十日

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
南怡企業股份有限公司	97.06.27	97.07.08	1.8000	92央債甲四	\$ 92,000	99,100	
	97.06.30	97.07.08	1.8000	央債94-4	17,000	17,000	
	97.06.27	97.07.11	1.8000	95央債甲6	94,000	<u>100,000</u>	
小計						<u>216,100</u>	
華南永昌鳳翔債券基金	97.06.20	97.07.04	1.7700	央債94-4	100,000	100,125	
	97.06.27	97.07.08	1.7800	央債94-2	99,000	<u>104,210</u>	
小計						<u>204,335</u>	
駿陞投資股份有限公司	97.06.27	97.07.01	1.7500	央債94-4	7,000	6,860	
	97.06.30	97.07.01	0.8000	97央債甲二	50,000	48,051	
	97.06.30	97.07.01	0.8000	97央債甲二	50,000	48,118	
	97.06.30	97.07.01	0.8000	97央債甲二	50,000	47,910	
	97.06.30	97.07.01	0.8000	97央債甲二	50,000	<u>47,819</u>	
小計						<u>198,758</u>	
德信萬保基金	97.06.30	97.07.01	1.7800	95央債甲六	144,000	155,205	
	97.06.30	97.07.02	1.7800	96央債甲六	140,000	<u>146,027</u>	
小計						<u>301,232</u>	
大天投資股份有限公司	97.06.27	97.07.01	1.7800	92央債甲四	89,000	92,803	
	97.06.30	97.07.07	1.7800	96央債甲四	10,000	10,002	
	97.06.17	97.07.09	1.7800	91央債甲11	89,000	<u>96,766</u>	
小計						<u>199,571</u>	
泰彰投資股份有限公司	97.06.11	97.07.02	1.8000	95央債甲六	200,000	220,222	
	97.06.27	97.07.16	1.8000	85交債乙(二)	13,500	<u>14,002</u>	
小計						<u>234,224</u>	
其他					2,088,800	1,974,085	各客戶餘額未達該科目總額5%以上
合計						<u><u>3,328,305</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

民國九十七年六月三十日

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80	中壽	20,000,000	0.28	\$ 18,720	5,600	13,120	19,313,000	21,671	5,408	(16,264)
康和81	合庫	20,000,000	0.31	21,300	6,200	15,100	19,837,000	24,804	6,150	(18,654)
康和82	兆赫	20,000,000	0.07	32,720	1,400	31,320	19,581,000	10,581	1,371	(9,211)
康和83	富邦金	20,000,000	0.04	24,640	800	23,840	17,309,000	24,532	692	(23,840)
康和84	晶技	20,000,000	0.20	15,180	4,000	11,180	18,730,000	8,703	3,746	(4,957)
康和85	勝華	20,000,000	0.04	19,340	800	18,540	18,572,000	6,327	743	(5,584)
康和86	旺宏	20,000,000	0.02	18,540	400	18,140	19,422,000	9,297	388	(8,908)
康和87	兆豐金	20,000,000	0.10	17,160	2,000	15,160	18,568,000	18,804	1,857	(16,947)
康和88	燦坤	20,000,000	0.06	13,020	1,200	11,820	19,489,000	9,047	1,169	(7,878)
康和89	開發金	20,000,000	0.01	13,420	200	13,220	15,761,000	6,230	158	(6,072)
康和90	國賓	20,000,000	0.43	14,200	8,600	5,600	19,303,000	34,051	8,300	(25,751)
康和91	統一實	30,000,000	0.10	10,350	3,000	7,350	28,479,000	7,432	2,848	(4,584)
康和92	中石化	20,000,000	0.20	22,100	4,000	18,100	17,699,000	22,052	3,540	(18,512)
康和93	南紡	20,000,000	0.05	23,280	200	23,080	19,643,000	15,820	196	(15,623)
康和94	遠百	20,000,000	0.05	23,080	1,000	22,080	19,103,000	9,129	955	(8,173)
康和95	潤泰全	20,000,000	0.05	17,360	1,000	16,360	19,617,000	5,239	981	(4,258)
康和96	興富發	20,000,000	0.17	15,780	3,400	12,380	19,476,000	25,667	3,311	(22,356)
康和97	廣宇	20,000,000	0.05	13,220	1,000	12,220	19,558,000	10,788	978	(9,810)
康和98	台航	20,000,000	0.25	14,000	5,000	9,000	17,044,000	15,167	4,261	(10,906)
康和99	益航	20,000,000	0.11	18,740	2,200	16,540	19,558,000	20,285	2,151	(18,134)
康和A1	柏騰	20,000,000	0.09	10,540	1,800	8,740	18,244,000	7,330	1,642	(5,688)
康和A2	達方	20,000,000	0.60	35,560	12,000	23,560	19,136,000	29,744	11,482	(18,263)
康和A3	彰銀	20,000,000	0.24	12,920	4,800	8,120	19,810,000	9,499	4,754	(4,745)

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)

民國九十七年六月三十日

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A4	台企銀	20,000,000	0.27	\$ 16,900	5,400	11,500	19,820,000	12,511	5,351	(7,159)
康和A5	中信金	20,000,000	0.25	15,300	5,000	10,300	19,990,000	12,637	4,998	(7,640)
康和A6	第一金	20,000,000	0.94	45,700	18,800	26,900	19,982,000	39,863	18,783	(21,080)
康和A7	味全	20,000,000	0.30	14,900	6,000	8,900	19,991,000	14,084	5,997	(8,087)
康和A8	中壽	20,000,000	0.52	15,900	10,400	5,500	19,965,000	14,195	10,382	(3,813)
康和A9	華寶	20,000,000	0.36	20,260	7,200	13,060	19,851,000	18,789	7,146	(11,643)
康和B1	中石化	20,000,000	0.53	14,700	10,600	4,100	19,830,000	14,381	10,510	(3,871)
康和B2	三陽	20,000,000	0.35	10,940	7,000	3,940	19,726,000	10,715	6,904	(3,811)
康和T1	聚積	5,000,000	1.20	16,920	6,000	10,920	4,154,000	17,594	4,985	(12,610)
康和T2	原相	5,000,000	1.15	17,015	5,750	11,265	4,903,000	10,084	5,638	(4,446)
康和T3	伍豐	5,000,000	0.38	17,600	1,900	15,700	4,762,000	13,279	1,810	(11,469)
康和T4	加百裕	10,000,000	0.06	11,440	600	10,840	9,406,000	4,740	564	(4,175)
康和T5	茂達	10,000,000	0.06	12,430	600	11,830	9,779,000	4,763	587	(4,177)
康和T6	信錦	5,000,000	1.04	13,315	5,200	8,115	4,632,000	7,420	4,817	(2,603)
康和T7	環德	5,000,000	0.61	11,825	3,050	8,775	4,534,000	5,265	2,766	(2,499)
康和T8	尼克森	5,000,000	0.22	9,590	1,100	8,490	4,032,000	3,713	887	(2,826)
康和T9	典範	7,000,000	0.09	9,737	630	9,107	6,722,000	2,109	605	(1,504)
康和S7	南仁湖	15,000,000	0.01	10,650	150	10,500	12,711,000	4,838	127	(4,711)
康和S8	榮鋼	10,000,000	0.05	10,650	500	10,150	9,369,000	1,594	468	(1,126)
康和S9	應華精密	7,000,000	0.36	12,425	2,520	9,905	6,372,000	14,620	2,294	(12,326)
康和U1	中連貨	6,000,000	0.56	10,020	3,360	6,660	5,573,000	5,139	3,121	(2,018)
康和U2	中菲行	5,000,000	0.13	9,440	650	8,790	4,644,000	1,139	604	(535)
康和U3	旺矽	5,000,000	0.68	9,190	3,400	5,790	4,741,000	7,701	3,224	(4,477)
康和U4	久元	7,000,000	0.73	9,184	5,110	4,074	5,966,000	8,578	4,355	(4,223)

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)

民國九十七年六月三十日

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U5	迎輝	5,000,000	0.20	\$ 12,070	1,000	11,070	3,884,000	1,443	777	(666)
康和U6	東洋	5,000,000	0.49	12,325	2,450	9,875	4,967,000	8,079	2,434	(5,645)
康和U7	力麒	10,000,000	0.09	10,030	900	9,130	9,922,000	6,591	893	(5,698)
康和U8	工信	7,000,000	0.12	10,360	840	9,520	6,816,000	2,139	818	(1,321)
康和U9	育富	5,000,000	0.53	10,435	2,650	7,785	4,993,000	5,678	2,646	(3,032)
康和V1	朋程	5,000,000	0.28	18,135	1,400	16,735	4,903,000	12,855	1,373	(11,483)
康和V2	富鼎	7,000,000	0.07	10,570	490	10,080	6,763,000	4,745	473	(4,271)
康和V3	位速	5,000,000	1.43	18,630	7,150	11,480	4,401,000	11,408	6,293	(5,114)
康和V4	業強	10,000,000	0.38	10,330	3,800	6,530	9,952,000	7,674	3,782	(3,892)
康和V5	欣技	7,000,000	0.19	9,807	1,330	8,477	6,654,000	5,699	1,264	(4,435)
康和V6	精誠	10,000,000	0.09	10,830	900	9,930	9,580,000	4,831	862	(3,969)
康和V7	精華光學	5,000,000	1.72	16,150	8,600	7,550	4,912,000	12,872	8,449	(4,423)
康和V8	川湖科技	5,000,000	2.18	21,365	10,900	10,465	4,924,000	15,034	10,734	(4,300)
康和V9	漢磊科技	5,000,000	0.26	10,285	1,300	8,985	4,980,000	3,918	1,295	(2,623)
康和W1	瑞傳科技	5,000,000	0.72	11,775	3,600	8,175	4,783,000	5,329	3,444	(1,885)
康和W2	網龍	5,000,000	1.52	13,065	7,600	5,465	4,982,000	11,125	7,573	(3,552)
康和W3	智冠	5,000,000	2.28	13,015	11,400	1,615	4,872,000	12,025	11,108	(917)
合計				\$ 990,378	247,830	742,548	806,995,000	733,395	238,222	(495,173)

康和綜合證券股份有限公司

融券存入保證金明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數	金額	備註
台肥	137,000	\$ 16,242	
台積電	103,000	4,212	
聯強	107,000	6,972	
華碩	90,000	6,687	
技嘉	1,279,000	30,885	
億光	61,000	5,249	
友達	238,000	11,570	
創見	132,000	-	
聯發科	36,000	11,146	
兆赫	99,000	7,714	
宏達電	23,000	13,864	
興富發	331,000	10,806	
華固	63,000	5,634	
華航	920,000	13,268	
長榮航	360,000	4,935	
大立光	62,000	21,902	
立錡	25,000	5,769	
凌巨	168,000	330	
威剛	185,000	214	
頌邦	260,000	7,460	
迅杰	75,000	-	
安國	60,000	67	
元太	595,000	274	
群聯	150,000	610	
其他	4,937,000	148,173	各證券餘額皆未達該科目總額1%以上
合計		<u>\$ 333,983</u>	

康和綜合證券股份有限公司

應付融券擔保價款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數	金額	備註
台肥	137,000	\$ 17,954	
台積電	103,000	6,600	
聯強	107,000	7,705	
華碩	90,000	7,391	
技嘉	1,279,000	34,169	
億光	61,000	5,806	
友達	238,000	12,792	
創見	132,000	13,698	
聯發科	36,000	12,321	
兆赫	99,000	8,526	
宏達電	23,000	15,326	
興富發	331,000	11,947	
華固	63,000	6,231	
華航	920,000	14,672	
長榮航	360,000	5,462	
大立光	62,000	24,211	
立錡	25,000	6,377	
凌巨	168,000	6,406	
威剛	185,000	9,771	
碩邦	260,000	8,249	
迅杰	75,000	6,122	
安國	60,000	5,570	
元太	595,000	25,115	
群聯	150,000	35,304	
其他	4,937,000	169,994	各證券餘額皆未達該科目總額1%以上
合計		<u>\$ 477,719</u>	

康和綜合證券股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付帳款	購買證券支出	\$ 79,831	
	融券利息及債券利息支出	1,100	
	經手費及結算費支出	<u>5,332</u>	
		<u>\$ 86,263</u>	

其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資及獎金		\$ 58,806	
應付勞、健保費		6,964	
應付年獎及團獎		9,540	
手續費折讓		24,153	
應付員工紅利		9,093	
應付所得稅		413,171	
應付利息		5,234	
應付營業稅		6,099	
應付其他費用		<u>35,210</u>	
合 計		<u>\$ 568,270</u>	

康和綜合證券股份有限公司

其他流動負債明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
預收款項	權利金	\$ 1,424
	其他	301
	小計	1,725
代收款項	所得稅	3,678
	交易稅	4,829
	員工勞、健保費	2,717
	其他	1,395
	小計	12,619
暫收款	標借費等	141
合 計		\$ 14,485

長期借款—淨額明細表

借款銀行	金 額	期 間	還款辦法	利 率	抵押或擔保品
臺灣工業銀行	\$ 1,100,000	96.08.24~98.08.24	自96年起8月起期約屆滿一次償還本金。	2.70%~2.80%	定存單
華泰銀行新莊分行	70,000	96.11.01~98.05.01	自96年2月起每月每期償還本金600萬，最後一期償還本金1,000萬，並開16張期票備償。	3.25%浮動計息(依台灣郵政一年期定儲機動利率2.48%+0.77%固定。	"
小 計	1,170,000				
減：一年內到期部份	(70,000)				
合 計	\$ 1,100,000				

康和綜合證券股份有限公司

違約損失準備變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

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	\$ 8,641	-	8,641	-

存入保證金明細表

民國九十七年六月三十日

項目	摘要	金額
存入保證金	房屋、車位押金	\$ 2,392

康和綜合證券股份有限公司

應計退休金負債明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
應計退休金負債		\$ <u>96,349</u>

壞帳損失準備變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>期末餘額</u>
壞帳損失準備	\$ <u>107,157</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>107,157</u>

康和綜合證券股份有限公司

業務種類別損益表

民國九十七年一月一日至六月三十日

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	\$ 544,338	64	-	-	-	-	187	3	544,525	37
出售證券利益	-	-	-	-	-	-	6,821	97	6,821	-
買賣損失準備回升利益	-	-	877	1	7,764	1	-	-	8,641	1
利息收入	289,252	34	27,512	37	-	-	-	-	316,764	22
股利收入	-	-	4,935	7	-	-	-	-	4,935	-
衍生性金融商品利益-期貨	-	-	-	-	515,780	99	-	-	515,780	35
期貨佣金收入	18,049	2	-	-	-	-	-	-	18,049	1
認購權證負債價值變動利益	-	-	42,010	55	-	-	-	-	42,010	4
其他營業收入	3,233	-	-	-	-	-	-	-	3,233	-
合計	854,872	100	75,334	100	523,544	100	7,008	100	1,460,758	100
營業費用										
經紀經手費支出	31,778	4	2,573	3	4,548	1	26	-	38,925	3
轉融通手續費支出	118	-	-	-	-	-	-	-	118	-
結算交割服務費支出	-	-	-	-	4,426	1	-	-	4,426	-
出售證券損失	-	-	74,587	99	-	-	-	-	74,587	5
衍生性金融商品損失-期貨	-	-	-	-	488,882	93	-	-	488,882	33
發行認購(售)權證費用	-	-	4,924	7	-	-	-	-	4,924	-
營業證券跌價損失	-	-	105,450	140	-	-	(24)	-	105,426	7
利息支出	73,246	9	18,308	24	-	-	-	-	91,554	6
薪津	275,066	32	13,551	18	4,120	1	3,128	45	295,865	20
折舊及攤銷	16,516	2	1,151	2	455	-	186	3	18,308	1
其他營業支出	191,335	22	49,328	65	11,928	2	1,708	24	254,299	17
合計	588,059	69	269,872	358	514,359	98	5,024	72	1,377,314	92
部門別營業(損)益	\$ 266,813	31	(194,538)	(258)	9,185	2	1,984	28	83,444	8
非屬各業務直接產生之各項收支：										
各項收支									149,428	10
管理費用									(88,350)	(6)
財務費用									(32,437)	(2)
其他費用									(313)	-
合計									28,328	2
本期稅前純益									111,772	8
減：所得稅費用									64,102	17
本期純益									47,670	29

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

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

月 份	在集中交易	在營業處所		興櫃股票		合 計
	市場受託買賣	受託買賣	融 券	代辦收入		
1	\$ 80,738	11,814	3,825	103		96,480
2	48,822	7,127	2,138	49		58,136
3	86,726	11,801	3,072	138		101,737
4	94,900	17,746	2,704	240		115,590
5	84,736	16,373	2,921	195		104,225
6	56,257	9,395	2,414	104		68,170
合 計	\$ <u>452,179</u>	<u>74,256</u>	<u>17,074</u>	<u>829</u>		<u>544,338</u>

承銷業務收入明細表

月 份	包銷證	承銷作業	承銷輔	其他承銷收入	合 計
	券之報酬	處理費收入	導費收入		
1	\$ -	7	-	-	7
2	-	-	-	-	-
3	-	38	-	103	141
4	-	-	-	-	-
5	-	-	-	39	39
6	-	-	-	-	-
10	-	-	-	-	-
11	-	-	-	-	-
12	-	-	-	-	-
合 計	\$ <u>-</u>	<u>45</u>	<u>-</u>	<u>142</u>	<u>187</u>

康和綜合證券股份有限公司

出售證券利益(損失)明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

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	\$ 11,208,983	11,260,021	(51,038)
在營業處所買賣：			
股票及債券	<u>447,100,515</u>	<u>447,106,607</u>	<u>(6,092)</u>
小計	<u>458,309,498</u>	<u>458,366,628</u>	<u>(57,130)</u>
承銷部：			
在集中交易市場買賣：			
股票	15,563	12,559	3,004
在營業處所買賣：			
股票及債券	<u>20,205</u>	<u>16,388</u>	<u>3,817</u>
小計	<u>35,768</u>	<u>28,947</u>	<u>6,821</u>
避險部：			
在集中交易市場買賣			
股票	<u>319,053</u>	<u>323,654</u>	<u>(4,601)</u>
在營業處所買賣			
股票	<u>124,837</u>	<u>137,693</u>	<u>(12,856)</u>
小計	<u>443,890</u>	<u>461,347</u>	<u>(17,457)</u>
合 計	<u>\$ 458,789,156</u>	<u>458,856,922</u>	<u>(67,766)</u>

康和綜合證券股份有限公司

利息收入明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

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	\$ 289,252
	債券利息	15,279
	附賣回債券投資利息	12,232
合計		<u>\$ 316,763</u>

股利收入明細表

項目	摘要	金額
柏騰	現金股利	\$ 155
皇鼎	"	440
迎輝	"	222
欣技	"	15
典範	"	56
燦坤	"	12
台塑化	"	2,546
台化	"	1,190
致新	"	299
合計		<u>\$ 4,935</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

民國九十七年一月一日至六月三十日

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	國內選擇權期貨契約	\$ 183,934
選擇權交易利益—非避險已實現	"	331,846
合 計		<u>\$ 515,780</u>

認購(售)權證發行利益—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		\$ 974,391
發行認購(售)權證到期前履約利益		18,577
發行認購(售)權證再買回價值變動損失		(950,958)
合 計		<u>\$ 42,010</u>

康和綜合證券股份有限公司

期貨佣金收入明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

月 份	摘 要	金 額
1	期貨交易輔助業務佣金	\$ 3,978
2	"	1,011
3	"	3,086
4	"	3,207
5	"	3,406
6	"	3,361
合 計		<u>\$ 18,049</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	\$ 107
	錯帳收入	123
	買賣損失準備回沖利益	8,641
	其他	3,003
合 計		<u>\$ 11,874</u>

康和綜合證券股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

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	\$ 30,799
處分投資利益	處分金融資產投資利益	6,463
投資利益	採權益法投資之長期投資利益	20,886
兌換利益		48
股利收入		2,637
資產減損迴轉利益		85,859
其他	銀行場租收入等	29,874
合 計		<u>\$ 176,566</u>

經紀手續費支出明細表

月 份	經紀商	自營商
1	\$ 5,491	1,390
2	3,371	846
3	5,964	1,559
4	6,793	1,279
5	6,215	1,277
6	3,944	795
合 計	<u>\$ 31,778</u>	<u>7,146</u>

康和綜合證券股份有限公司

轉融通手續費支出明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

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>118</u>

利息支出明細表

項	目	摘	要	金	額
利息支出		融資融券利息		\$	73,246
		債券利息			<u>18,308</u>
合 計				\$	<u>91,554</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

民國九十七年一月一日至六月三十日

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	\$ 776
二月份	"	592
三月份	"	970
四月份	"	702
五月份	"	785
六月份	"	601
合 計		<u>\$ 4,426</u>

衍生性金融商品損失—期貨明細表

項 目	摘 要	金 額
期貨契約損失—非避險已實現	國內選擇權期貨契約	\$ 147,244
選擇權交易損失—非避險已實現	"	341,638
合 計		<u>\$ 488,882</u>

康和綜合證券股份有限公司

營業費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	本 期 金 額	上 期 金 額
薪津	\$ 321,305	372,852
伙食費	7,651	6,943
文具印刷	2,772	2,730
郵電費	17,059	15,681
交際費	28,845	24,977
水電費	7,242	6,827
保險費	26,107	22,314
稅捐	71,393	78,143
折舊	20,898	23,315
攤銷	6,340	5,019
租金	37,906	37,003
修繕費	8,480	8,060
廣告費	825	1,802
電腦資訊費	21,198	22,890
自由捐贈	4,140	450
團體會費	79	34
買賣損失	-	27,524
錯帳損失	3,046	1,534
職工福利	556	722
旅費	2,242	1,753
交通費	3,469	3,074
加班費	181	280
雜項購置	2,747	1,399
退休金	19,497	17,001
員工訓練費	1,354	525
勞務費用	6,004	6,680
書報雜誌	473	433
集保服務費	11,545	10,945
借券費用	7	15
金融監督費用	503	284
投資人保護費用	1,553	1,420
什支	19,097	14,720
合 計	\$ <u>654,514</u>	<u>717,349</u>

康和綜合證券股份有限公司

營業外支出及損失明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

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	\$ 32,437	
處分固定資產損失		處分及報廢固定資產損失	313	
處分投資損失		處分金融資產投資損失	1,336	
兌換損失			886	
非營業金融商品評價損失			24,915	
其他			1,687	
合 計			<u>\$ 61,574</u>	

康和綜合證券股份有限公司

承銷業務報告表

民國九十七年一月一日至六月三十日

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							
統一CB	協辦	代銷	97.05.21-97.05.23	300	\$ 100.00	30,000	-	-	20	-	-	-	97.05.28	-	
鎰鼎初次上櫃	協辦	包銷	97.05.16-97.05.19	50	60.00	3,000	-	-	13	-	-	-	97.05.21	-	
國賓CB	協辦	包銷	97.05.12~97.05.14	30	100.00	3,000	2,000	200	6	-	-	-	97.05.19	-	
世紀鋼構初次上市	協辦	包銷	97.03.07-97.03.10	500	13.50	6,750	-	-	62	17	-	-	97.03.12	17,980	
新光金控現增	協辦	包銷	97.03.21-97.03.28	746	19.00	14,174	138,000	2,622	41	21	-	-	97.04.03	125,769	
鑫創	協辦		96.12.19-96.12.20	30	25.00	750	-	-	-	7	-	-	96.12.24	-	
合計						<u>57,674</u>		<u>2,822</u>	<u>142</u>	<u>45</u>	<u>-</u>	<u>-</u>			

董事長：鄧序鵬

部門主管：莊錦章

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

民國九十七年一月一日至六月三十日

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：洪明男副總經理及賴宗裕協理
- 4.櫃檯買賣業務實際作業人數：高級業務員：364名；業務員：380名；助理業務員25名
- 5.櫃檯買賣帳戶開業人數：股票95,124人，債券1,002人
- 6.櫃檯買賣股票總成交股數778,411,836股
- 7.櫃檯買賣股票總成交筆數：128,494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	\$ 1,353,997	1,449,475	5,189,823	5,236,152	13,229,447
債券	893,377,351	290,085,068	-	-	1,183,462,419

康和綜合證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表

民國九十七年一月一日至六月三十日

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		\$ 225.00	50,000	-	11,250	200.50	10,025	
鈞象		263.20	25,000	-	6,580	225.50	5,637	
益通		370.69	50,000	-	18,535	338.00	16,900	
智冠		107.75	80,000	-	8,620	104.00	8,320	
新普		165.36	70,000	-	11,575	151.00	10,570	
茂迪		250.87	65,000	-	16,307	236.00	15,340	
致新		161.37	64,976	-	10,485	138.00	8,967	
建舜電		32.22	15,000	-	483	32.22	483	
精材		51.79	63,000	-	3,263	51.79	3,263	
沛鑫		64.62	79,000	-	5,105	64.62	5,105	
先進電		31.15	163,000	-	5,077	31.15	5,077	
全智科		27.45	28,360	-	779	27.45	779	
新日光		109.91	18,502	-	2,033	109.91	2,034	
智易		105.20	30,000	-	3,156	105.20	3,156	
谷崧		78.54	30,000	-	2,356	78.54	2,356	
國維		31.71	83,000	-	2,632	31.71	2,632	
建德		15.32	205,731	-	3,151	15.32	3,151	
達運		4.03	15,000	-	60	4.03	60	
廣錄		35.68	21,150	-	755	35.68	755	
達信		31.94	5,750	-	184	31.94	184	
小計					112,386		104,794	

康和綜合證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表(續)

民國九十七年一月一日至六月三十日

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	
可轉換公司債：								
統一		\$ 103.27	673,000	-	69,499	94.50	63,598	
國喬一		108.12	92,000	-	9,947	97.30	8,952	
遠紡E1		102.34	84,000	-	8,597	99.90	8,392	
東鋼四		107.29	75,000	-	8,047	95.00	7,125	
鴻海一		109.41	100,000	-	10,941	96.30	9,630	
鴻準一		112.60	394,000	-	44,364	91.30	35,972	
大同二		102.15	110,000	-	11,236	98.95	10,884	
正崴一		106.14	120,000	-	12,737	95.50	11,460	
億光三		105.86	21,000	-	2,223	99.00	2,079	
晶電三		105.84	78,000	-	8,256	92.25	7,195	
光群一		100.15	100,000	-	10,015	94.00	9,400	
岱稜一		106.57	75,000	-	7,992	100.00	7,500	
昇貿一		116.88	160,000	-	18,701	96.00	15,360	
譚裕一		118.22	217,000	-	25,653	99.90	21,678	
優盛一		100.50	34,000	-	3,417	95.00	3,230	
台半四		109.23	158,000	-	17,258	102.20	16,148	
南仁二		94.00	100,000	-	9,400	98.50	9,850	
碩邦二		123.93	23,000	-	2,850	102.00	2,346	
嘉聯二		106.59	22,000	-	2,345	97.00	2,134	
久元一		112.75	30,000	-	3,383	103.90	3,117	
中鼎一		100.09	199,000	-	19,919	97.50	19,403	
成霖一		102.55	154,000	-	15,793	97.50	15,015	
建達二		100.00	20,000	-	2,000	91.00	1,820	

康和綜合證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表(續)

民國九十七年一月一日至六月三十日

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	
小計					324,573		292,288	
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 %	100,517	100.0202	100,020	
政府公債：								
85交甲(五)	84.08.25~99.08.25	110.5734	15,500	7.6000 %	17,139	110.6246	17,147	
85交建乙(二)	85.03.22~100.03.22	128.6795	100,000	7.3000 %	128,679	112.9502	112,950	
89央債甲十	89.06.16~99.06.16	116.0526	150,000	5.7500 %	174,079	106.7211	160,082	
央債94-2	94.01.24~99.01.24	99.6234	101,000	1.8750 %	100,620	99.2830	100,276	
95央債甲一	95.01.06~100.01.06	98.5024	100,000	1.7500 %	98,503	97.8287	97,829	
95央債甲5	95.07.20~100.07.20	98.9401	100,000	2.0000 %	98,940	98.8161	98,816	
95央債甲6	95.09.08~105.09.08	93.8807	50,000	1.8750 %	46,940	94.3409	47,170	
96年度甲類第一期	96.01.26~101.01.26	98.1323	100,000	1.8750 %	98,132	98.1192	98,119	
小計					763,032		732,389	
合計					<u>1,300,508</u>		<u>1,229,491</u>	

董事長：鄧序鵬

部門主管：賴宗裕

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

民國九十七年六月三十日

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
16,128	10,980	548	861	1,164	780	1,333	42	28	392
融 資 餘 額	股 數			金 額					
	473,608,301			\$ 8,518,148					
融 券 餘 額	股 數			擔 保 品 值		保 證 金			
	10,198,000			\$ 443,352		299,853			
融資金額佔淨值之比率	109.23 %								
融券金額佔淨值之比率	5.69 %							3.85 %	

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

民國九十七年上半年度

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	
二、目 錄	112
三、期貨部門資產負債表	113
四、期貨部門損益表	114
五、期貨部門財務報表附註	
(一)公司沿革	115
(二)重要會計政策之彙總說明	115~117
(三)會計變動之理由及其影響	118
(四)重要會計科目之說明	118
(五)關係人交易	118
(六)質押之資產	119
(七)重大承諾事項及或有事項	119
(八)重大之災害損失	119
(九)從事衍生性商品交易之相關資訊	119~122
(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	122
(十一)專屬期貨商業務之特有風險	122
(十二)部門別財務資訊	122
(十三)重大之期後事項	122
(十四)重大交易事項相關資訊	123
(十五)轉投資事業相關資訊	123
(十六)大陸投資資訊	123
(十七)其 他	123
六、期貨部門重要會計科目明細表	124~131

康和綜合證券股份有限公司

期貨部門資產負債表

民國九十七年及九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	97.6.30		96.6.30		負債及股東權益	97.6.30		96.6.30	
	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(二)及四(一)) \$	358,512	65	184,762	38	201060 公平價值變動列入損益之金融負債—	\$ 17,120	3	17,358	4
101020 公平價值變動列入損益之金融資產—	146,390	33	259,741	54	流動(附註二(八))				
流動(附註二(四、五)，四(二)及五)					201630 應付帳款	1,113	-	445	-
101650 預付款項	53	-	37	-	201670 其他應付款	2,083	1	1,755	-
101670 其他應收款	151	-	30,380	6	流動負債合計	20,316	4	19,558	4
流動資產合計	505,106	98	474,920	98	其他負債：				
固定資產：(附註二(六))					203020 買賣損失準備(附註二(九))	-	-	2,955	1
103030 設備	979	-	961	-	其他負債合計	-	-	2,955	1
103039 減：累計折舊—設備	(799)	-	(601)	-	負債合計	20,316	4	22,513	5
固定資產淨額	180	-	360	-	股東權益：				
104000 無形資產(附註二(七))	537	-	606	-	301110 指撥營運資金(附註二(十一))	500,000	97	500,000	102
其他資產：					304040 未分配盈餘	(4,115)	(1)	(36,249)	(7)
105010 營業保證金(附註四(三))	10,000	2	10,000	2	股東權益合計	495,885	96	463,751	95
105030 存出保證金	360	-	360	-					
105110 遞延所得稅—非流動	18	-	18	-	負債及股東權益總計	\$ 516,201	100	486,264	100
其他資產	10,378	2	10,378	2					
資產總計	\$ 516,201	100	486,264	100					

(請詳閱後附期貨部門財務報表附註)

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

期貨部門損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	97年上半年度		96年上半年度	
	金額	%	金額	%
收入：				
424400 衍生性金融商品利益—期貨(附註九(一))	\$ 515,780	98	255,150	99
438000 其他營業收入	7,764	1	-	-
440000 營業外收入及利益	4,180	1	2,927	1
	<u>527,724</u>	<u>100</u>	<u>258,077</u>	<u>100</u>
費用：				
502000 自營經手費支出	4,548	1	831	-
524400 衍生性金融商品損失—期貨(附註九(一))	488,882	93	233,801	91
524300 結算交割服務費支出(附註五)	4,426	1	2,102	1
530000 營業費用	15,953	3	15,318	6
540000 營業外支出及損失	1,110	-	147	-
	<u>514,919</u>	<u>98</u>	<u>252,199</u>	<u>98</u>
本期稅前淨利(損)	12,805	2	5,878	2
所得稅費用(附註二(十二)及四(四))	647	-	517	-
本期淨利(損)	<u>\$ 12,158</u>	<u>2</u>	<u>5,361</u>	<u>2</u>

(請詳閱後附期貨部門財務報表附註)

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

期貨部門財務報表附註

民國九十七年及九十六年六月三十日

(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)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)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。

(三)期貨交易保證金—自有資金

以自有資金從事期貨交易所之繳交易保證、權利金及依市價結算之差額。

(四)選擇權交易

以交易為目的之賣出選擇權所收取之權利金列為賣出選擇負責項下，買入選擇權所付出之權利金則列為買入選擇權—非避險項下。因履約而產生之損失或利益，列為選擇權交易利益或損失—非避險已實現項下。如選擇權合約係於到期日前可隨時要求履約時，則於資產負債表日，以當日選擇權合約之市價予以評估，評估損益列為選擇權交易或損失—非避險未實現項下。

非以交易為目的的買入選擇權契約，買入選擇權所付出之權利金列為買入選擇權—避險項下，如選擇權合約係於到期日前可隨時要求履約時，則於資產負債表日，視被避險股票按成本與市價孰低法評價，若市價回升則在已提列之遞延選擇權交易損失內予以沖回；股票漲價利益不予認列，而賣出選擇權部份，原則上不符合避險目的。

(五)公平價值變動列入損益之金融資產

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」，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。

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。

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。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。

交易目的金融資產應依據基於交易目的持有投資有價證券、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。開放型基金，其公平價值係指資產負債表日該基金淨資產價值。

企業於原始認列時將金融資產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。

康和綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

(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。

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。

康和綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十六年一月一日起，依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定，於首次適用該公報之會計年度開始時，公司將原列入遞延借項下電腦軟體，依其性質重新分類。此項變動不影響期貨部門之民國九十六年度之本期淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	97.6.30	96.6.30
活期存款	\$ 6,931	2,044
短期票券	351,581	182,718
合計	\$ 358,512	184,762

(二)公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	97.6.30		96.6.30	
	成 本	市 價	成 本	市 價
買入選擇權－非避險	\$ 7,484	7,497	9,413	9,139
期貨交易保證金－自有資金	139,067	138,893	247,248	250,602
淨額	\$ 146,551	146,390	256,661	259,741

(三)營業保證金

截至民國九十七年及九十六年六月三十日，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九十七年及九十六年上半年度之當期所得稅費用分別為647千元及517千元。

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
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

本公司期貨自營商於民國九十七年及九十六年上半年度，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4,426千元及2,102千元，截至民國九十七年及九十六年六月三十日止所繳交之期貨交易保證金－自有資金餘額分別為138,893千元及250,602千元。

康和綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

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.於民國九十七年及九十六年六月三十日止，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 支付之權利金	公平價值
		買/賣方	契約數		
97.6.30					
期貨契約	櫃買期貨	賣方	1	\$ 537	475
"	電子期貨	賣方	2	2,339	2,278
"	金融期貨	賣方	1	1,051	990
	臺指期貨	賣方	23	34,108	34,118
	合計			<u>\$ 38,035</u>	<u>37,861</u>
選擇權契約	個股選擇權Call	買方	4	\$ 75	4
"	個股選擇權Put	買方	6	47	78
"	個股選擇權Put	買方	1	15	30
"	台指選擇權Call	買方	302	578	359
"	台指選擇權Put	買方	691	6,712	7,004
"	摩台選擇權Call	買方	20	57	22
	合計			<u>\$ 7,484</u>	<u>7,497</u>
"	個股選擇權Put	賣方	7	\$ 71	99
"	櫃買選擇權Put	賣方	10	48	151
"	電子選擇權Call	賣方	10	1	1
"	電子選擇權Put	賣方	11	110	239
"	金融選擇權Call	賣方	50	1	1
"	台指選擇權Call	賣方	3,797	4,500	2,335
"	台指選擇權Put	賣方	655	8,789	14,287
"	摩台賣權Call	賣方	10	6	7
	合計			<u>\$ 13,526</u>	<u>17,120</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 支付之權利金	公平價值
		買/賣方	契約數		
96.6.30					
期貨契約	摩根台指期貨	買方	3	\$ 3,446	3,421
"	金融期貨	買方	1	1,038	1,035
	台指期貨	買方	212	374,545	373,459
	台指期貨	買方	15	<u>26,348</u>	<u>26,298</u>
	合計			<u>\$ 405,377</u>	<u>404,213</u>
"	小型台指期貨	賣方	65	\$ 28,647	28,626
"	台指期貨	賣方	16	<u>25,734</u>	<u>27,946</u>
	合計			<u>\$ 54,381</u>	<u>56,572</u>
"	台指選擇權Call	買方	620	3,215	4,854
"	台指選擇權Put	買方	2,507	<u>6,199</u>	<u>4,286</u>
	合計			<u>\$ 9,414</u>	<u>9,140</u>
"	摩台選擇權買權Call	賣方	30	82	238
"	摩台選擇權買權Put	賣方	10	7	2
"	金融選擇權Call	賣方	10	28	175
"	金融選擇權Put	賣方	10	57	8
"	台指選擇權Call	賣方	4,488	15,361	12,942
"	台指選擇權Put	賣方	3,192	<u>5,028</u>	<u>3,993</u>
	合計			<u>\$ 20,563</u>	<u>17,358</u>

上述之公平價值係以台灣期貨交易所民國九十七年及九十六年六月三十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，於民國九十七年及九十六年六月三十日之餘額分別138,893千元及250,602千元。於民國九十七年及九十六年上半年度產生已實現期貨淨契約損益分別為利益36,484千元及40,700千元，另於民國九十七年及九十六年上半年度買進、賣出選擇權所產生之已實現選擇權交易損益分別為損失4,825千元及19,603千元，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。另民國九十七年及九十六年六月三十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7,497千元、17,120千元及9,139千元、17,358千元，帳列買入選擇權－非避險及賣出選擇權負債項下。

(二) 非衍生性金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	97.6.30		96.6.30	
	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	\$ 369,075	369,075	225,538	225,538
金融負債：				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	3,196	3,196	2,200	2,200

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、預付款項、營業保證金、存出保證金等金融資產及應付帳款、其他應付款及內部往來等金融負債。

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。

(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。

康和綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

(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	97.6.30		96.6.30	
	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	\$ -	369,075	-	225,538
期貨交易保證金—自有資金	138,893	-	250,602	-
買入選擇權—非避險	7,498	-	9,139	-
開放式基金及貨幣市場工具	-	-	-	-
金融負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	3,196	-	2,200
賣出選擇權負債	17,120	-	17,358	-

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)	495,885 (20,316-0)	24.409	463,751 (22,513-0-2,955)	23.711	≥1	符合規定
17	流動資產 流動負債	505,106 20,316	24.863	474,920 19,558	24.283	≥1	"
22	業主權益 最低實收資本額	495,885 400,000	123.971 %	463,751 400,000	115.938 %	≥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	481,475 14,745	3,265.425 %	344,770 91,743	375.800 %	≥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

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
銀行存款	活期存款	\$ 6,931
短期票券	利率2.0100%(到期日97.6.30~97.7.30)	195,203
	利率1.9800%(到期日97.6.20~97.7.07)	46,761
	利率2.0000%(到期日97.6.12~97.7.14)	59,733
	利率2.0000%(到期日97.6.12~97.7.07)	49,884
	小計	351,581
合 計		\$ 358,512

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	契約數	合約金額或支付		公平價值	備 註
			(收取)	之權利金		
選擇權契約	買入選擇權	1,024	\$	7,484	7,497	
期貨交易保證金		-		-	138,893	
		1,024	\$	7,484	146,390	

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

民國九十七年一月一日至六月三十日

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 或質押情形
設備	\$ 961	18	-	-	979	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	本期移轉額	期末餘額
設備	\$ 700	99	-	-	799

預付款項明細表

民國九十七年六月三十日

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	\$ 14	
	其他	39	
合 計		\$ 53	

康和綜合證券股份有限公司期貨部門

其他應收款明細表

民國九十七年六月三十日

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>151</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—流動明細表

金融商品名稱	摘 要	契約數	合約金額或支付	公平價值	備 註
			(收取)之權利金		
選擇權契約	賣出選擇權	<u>4,550</u>	\$ <u>13,526</u>	<u>17,120</u>	

康和綜合證券股份有限公司期貨部門

應付帳款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付帳款	經手費及結算費支出	\$ <u>1,113</u>	

其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額
其他應付款	交易稅	\$ 47
	年節獎金	699
	勞健保費	74
	所得稅及股利	1,211
	其他	52
合 計		\$ <u>2,083</u>

康和綜合證券股份有限公司期貨部門

買賣損失準備變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

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
買賣損失準備	\$ 7,764	-	7,764	-

衍生性金融商品損益明細表

項 目	摘 要	金 額	備註
<u>非避險：</u>			
期貨契約利益－已實現		\$ 36,484	
期貨契約利益－未實現		206	
選擇權交易損失－已實現		(4,825)	
選擇權交易損失－未實現		(4,967)	
合 計		\$ 26,898	

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
民國九十七年一月一日至六月三十日

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		\$ 3,466	
處分投資利益		671	
兌換利益		33	
代徵交易稅獎金等		10	單一項目餘額均未達 該科目總額5%以上
小 計		<u>4,180</u>	
營業外支出及損失：			
處分投資損失		240	
兌換損失		<u>870</u>	
小 計		<u>1,110</u>	
合 計		<u><u>\$ 3,070</u></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

民國九十七年一月一日至六月三十日

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	\$ 805
二月份	"	508
三月份	"	1,135
四月份	"	724
五月份	"	847
六月份	"	529
合計		<u>\$ 4,548</u>

結算交割服務費支出明細表

項目	摘要	金額
一月份	因期貨自營業務發生之結算費支出	\$ 776
二月份	"	592
三月份	"	970
四月份	"	702
五月份	"	785
六月份	"	601
合計		<u>\$ 4,426</u>

康和綜合證券股份有限公司期貨部門

營業費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	本期金額	上期金額
薪津	\$ 3,512	3,886
伙食費	58	45
文具印刷	5	8
郵電費	19	37
水電費	12	-
保險費	224	180
稅捐	10,779	7,838
折舊	138	172
攤銷	317	312
租金	86	160
修繕費	95	105
電腦資訊費	282	266
團體會費	10	-
買賣損失	-	2,110
職工福利	-	8
什項購置	91	-
退休金	125	156
員工訓練費	16	4
書報雜誌費	3	4
雜支	181	27
合 計	<u>\$ 15,953</u>	<u>15,318</u>