

股票代碼：6016

康和綜合證券股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

公司地址：台北市基隆路一段176號10樓
電話：(02)8787-1888

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~18
(三)會計變動之理由及其影響	18
(四)重要會計科目之說明	19~52
(五)關係人交易	53~57
(六)質押之資產	57
(七)重大承諾事項及或有事項	57
(八)重大之災害損失	58
(九)重大之期後事項	58
(十)其 他	58~59
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	59
2.轉投資事業相關資訊	59~60
3.大陸投資資訊	60
4.證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊	60~61
(十二)營運部門資訊	61

項	目	頁 次
十、	會計師複核報告	148
十一、	其他揭露事項	
	(一)業 務	149~155
	(二)市價、股利及股權分散情形	156~158
	(三)重要財務資訊	159~160
	(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	161~162
	(五)會計師之資訊	162

會計師查核報告

康和綜合證券股份有限公司董事會 公鑒：

康和綜合證券股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年及九十九年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。康和綜合證券股份有限公司採權益法評價之長期股權投資中，有關部份被投資公司之轉投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日對該等被投資公司認列之長期股權投資金額分別為977,488千元及817,235千元，分別占資產總額之4.84%及3.95%，民國一〇〇年及九十九年度所認列之投資損失分別為54,646千元及7,584千元，分別占稅前淨損之14.86%及稅前淨利之3.66%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之經營成果與現金流量。

康和綜合證券股份有限公司已編製民國一〇〇年及九十九年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

民國一〇〇年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券商財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

安侯建業聯合會計師事務所

陳富煒

會計師：

鍾丹丹

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號

民國一〇〇一年三月二十日

康和綜合證券股份有限公司

資產負債表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	100.12.31		99.12.31			100.12.31		99.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產									
流動資產：					201000 流動負債：				
101000 現金及約當現金(附註二及四(一))	\$ 486,520	3	605,795	3	201010 短期借款(附註四(十三))	\$ 1,420,000	7	2,930,000	14
101010 公平價值變動列入損益之金融資產—流動	6,736,981	33	5,284,016	26	201020 應付商業本票(附註二及四(十三))	1,763,918	9	2,867,656	14
101020 (附註二、四(二)及五)					201030 附買回債券負債(附註二、四(十四)及五)	6,506,745	32	4,088,028	20
101070 附賣回債券投資(附註二及四(四))	1,359,559	7	1,205,627	6	201060 公平價值變動列入損益之金融負債—流動	419,604	2	222,167	1
101310 應收證券融資款(附註二及四(五))	5,007,263	25	7,531,380	36	(附註二及四(十五))				
101320 轉融通保證金(附註二)	6,813	-	6,458	-	201310 融券存入保證金(附註二)	590,567	3	490,809	2
101330 應收轉融通擔保價款(附註二)	7,547	-	6,952	-	201320 應付融券擔保價款(附註二)	863,900	4	759,942	4
101450 借券擔保價款	220,014	1	2,044	-	201610 應付票據	723	-	-	-
101460 借券存入保證金	200,423	1	1,847	-	201630 應付帳款	131,347	1	366,766	2
101630 應收帳款	341,122	2	539,612	3	201670 其他應付款(附註二、四(廿三)及五)	338,761	2	451,718	2
101650 預付款項	20,498	-	37,336	-	201980 其他金融負債—流動	88,000	-	-	-
101670 其他應收款(附註五)	23,273	-	7,286	-	201990 其他流動負債	14,220	-	22,419	-
101810 受限制資產—流動(附註六)	1,177,595	6	1,032,595	5	流動負債合計	12,137,785	60	12,199,505	59
101820 遞延所得稅資產—流動(附註二及四(廿三))	7,713	-	5,635	-	202000 長期負債：				
101840 備供出售金融資產—流動(附註二及四(三))	56,945	-	-	-	202020 長期借款(附註四(十六))	179,924	1	179,928	1
101990 其他流動資產	98	-	113	-	長期負債合計	179,924	1	179,928	1
流動資產合計	15,652,364	78	16,266,696	79	203000 其他負債：				
基金及長期投資：					203010 違約損失準備(附註二)	-	-	200,000	1
102000 採權益法之長期股權投資(附註二、四(六)及五)	2,082,160	10	1,868,147	9	203020 買賣損失準備(附註二)	-	-	14,839	-
102300 備供出售金融資產—非流動(附註二及四(三))	132,086	1	194,239	1	203030 存入保證金(附註五)	2,891	-	2,683	-
102400 公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	10,269	-	-	-	203060 應計退休金負債—非流動(附註二及四(十七))	117,536	1	106,241	1
102600 (附註二、四(二)及六)					203600 壞帳損失準備(附註二)	70,769	-	97,341	-
基金及長期投資合計	2,224,515	11	2,062,386	10	其他負債合計	191,196	1	421,104	2
103000 固定資產(附註二、四(七)及六)：					221000 受託買賣貸項(附註四(十二))	-	-	56,583	-
成 本：					負債合計	12,508,905	62	12,857,120	62
103010 土地	682,109	3	595,823	3	股東權益：				
103020 建築物	257,635	1	239,194	2	301000 股本(附註四(十八))	6,918,038	34	6,816,422	33
103030 設備	95,397	1	98,211	-	302000 資本公積(附註四(十九))：				
103050 預付設備款	12,229	-	22,471	-	302010 資本公積—股票溢價	557	-	219	-
103060 租賃權益改良	135,924	1	95,933	-	302020 資本公積—庫藏股票交易	12,786	-	50,147	-
	1,183,294	6	1,051,632	5	302030 資本公積—股份基礎給付	-	-	2,401	-
103099 減：累計折舊	152,811	1	144,153	-	302040 資本公積—處分資產增益	682	-	682	-
固定資產淨額	1,030,483	5	907,479	5	302070 資本公積—合併溢額	100	-	100	-
104000 無形資產：					302080 資本公積—員工認股權	-	-	9,077	-
104990 其他無形資產(附註二)	25,843	-	26,032	-	302990 資本公積—其他	1,296	-	1,296	-
無形資產合計	25,843	-	26,032	-	資本公積合計	15,421	-	63,922	-
105000 其他資產：					304000 保留盈餘(附註四(廿一)及(廿二))：				
105010 營業保證金(附註四(八))	520,000	3	505,000	2	304010 法定盈餘公積	76,900	-	64,999	-
105020 交割結算基金(附註四(九))	173,904	1	203,372	1	304020 特別盈餘公積	1,108,169	6	844,647	4
105030 存出保證金	34,594	-	35,084	-	304040 未分配盈餘(待彌補虧損)	(366,471)	(2)	120,250	1
105040 遞延借項(附註二)	5,159	-	3,576	-	保留盈餘合計	818,598	4	1,029,896	5
105090 出租資產(附註二、四(十)及六)	460,217	2	438,946	2	305000 股東權益其他項目：				
105100 閒置資產(附註二、四(十)及六)	15,239	-	139,703	1	305020 累積換算調整數	(7,673)	-	(23,462)	-
105110 遞延所得稅資產—非流動(附註二及四(廿三))	29,362	-	49,351	-	305030 未認列為退休金成本之淨損失	(664)	-	-	-
105600 催收款項(附註四(十一))	-	-	26,759	-	305040 庫藏股票(附註二及四(二十))	(32,330)	-	(76,078)	-
105700 現金及約當現金—代收權證履約款	5	-	5	-	305050 金融商品之未實現損失	(6,573)	-	(3,414)	-
105800 現金及約當現金—代收承銷股款	17	-	17	-	股東權益其他項目合計	(47,240)	-	(102,954)	-
其他資產合計	1,238,497	6	1,401,813	6	股東權益合計	7,704,817	38	7,807,286	38
121000 受託買賣借項(附註四(十二))	42,020	-	-	-	重大承諾事項及或有事項(附註二及七)				
資產總計	\$ 20,213,722	100	20,664,406	100	負債及股東權益總計	\$ 20,213,722	100	20,664,406	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄧序鵬

經理人：葉秀惠

會計主管：康景泰

康和綜合證券股份有限公司

損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	100年度		99年度	
	金額	%	金額	%
收入：				
401000 經紀手續費收入(附註二及五)	\$ 813,914	29	940,638	47
404000 承銷業務收入(附註二)	4,262	-	4,023	-
411000 出售證券利益—自營(附註二)	-	-	18,032	1
412000 出售證券利益—承銷(附註二)	2,682	-	2,327	-
414000 出售證券利益—避險(附註二)	-	-	5,389	-
421100 股務代理收入	36	-	54	-
421200 利息收入(附註二及五)	474,798	17	449,320	22
421300 股利收入	64,720	2	39,214	2
421500 營業證券評價利益	-	-	131,031	7
422200 認購(售)權證發行利益(附註四(十五))	128,741	4	54,225	3
424100 期貨佣金收入(附註五)	23,041	1	31,120	2
424400 衍生性金融商品利益—期貨(附註四(廿五))	985,804	35	152,631	8
424500 衍生性金融商品利益—櫃檯(附註四(廿五))	252,898	9	7,530	-
438000 其他營業收入(附註五)	3,112	-	17,003	-
440000 營業外收入及利益(附註四(十)及五)	96,381	3	153,379	8
收入淨額	2,850,389	100	2,005,916	100
費用：				
501000 經紀經手費支出(附註二)	53,870	2	59,101	3
502000 自營經手費支出	11,795	-	8,607	-
503000 轉融通手續費支出	425	-	680	-
511000 出售證券損失—自營(附註二)	224,917	8	-	-
514000 出售證券損失—避險(附註二)	111,007	4	-	-
521200 利息支出(附註二及五)	74,300	3	38,390	2
521500 營業證券評價損失	204,920	7	-	-
521600 借券及附賣回債券融券回補損失	3,274	-	686	-
521610 借券及附賣回債券融券評價損失	248	-	309	-
522100 發行認購(售)權證費用(附註四(十五))	11,565	-	16,790	1
524200 證券佣金支出(附註五)	1,924	-	-	-
524300 結算交割服務費支出(附註五)	7,293	-	4,629	-
524400 衍生性金融商品損失—期貨(附註四(廿五))	996,733	35	147,500	7
524500 衍生性金融商品損失—櫃檯(附註四(廿五))	102,522	4	115,618	6
530000 營業費用(附註五)	1,348,530	47	1,371,708	68
538000 其他營業支出(附註五)	350	-	520	-
540000 營業外支出及損失(附註四(十))	64,475	2	34,416	2
費用合計	3,218,148	112	1,798,954	89
繼續營業部門稅前淨(損)利	(367,759)	(12)	206,962	11
551000 所得稅費用(附註二及四(廿三))	1,851	-	87,952	4
本期淨(損)利	\$ (369,610)	(12)	119,010	7
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(虧損)(元)(附註二及四(廿四))	<u>\$ (0.54)</u>	<u>(0.54)</u>	<u>0.31</u>	<u>0.18</u>
基本每股盈餘—追溯調整 (附註二及四(廿四))			<u>0.30</u>	<u>0.17</u>
稀釋每股盈餘(元)(附註二及四(廿四))	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>0.31</u>	<u>0.18</u>
稀釋每股盈餘—追溯調整(附註二及四(廿四))			<u>0.30</u>	<u>0.17</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄧序鵬

經理人：葉秀惠

會計主管：康景泰

康和綜合證券股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘					股東權益其他調整項目				合計
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未提撥 保留盈餘 (待彌補虧損)	累積換算 調整數	退休金成 本之淨損失	金融商 品未實 現損失	庫藏股票	
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 6,554,251	28,603	27,369	769,387	376,301	674	-	-	(77,293)	7,679,292
本期損益	-	-	-	-	119,010	-	-	-	-	119,010
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(59,732)	(59,732)
庫藏股轉讓予員工	-	35,319	-	-	-	-	-	-	60,947	96,266
盈餘指撥及分配(註1)：										
提列法定盈餘公積	-	-	37,630	-	(37,630)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	75,260	(75,260)	-	-	-	-	-
盈餘轉增資	262,171	-	-	-	(262,171)	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	-	(3,414)	-	(3,414)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	(24,136)	-	-	-	(24,136)
民國九十九年十二月三十一日餘額	6,816,422	63,922	64,999	844,647	120,250	(23,462)	-	(3,414)	(76,078)	7,807,286
資本公積轉增資	47,715	(47,715)	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股註銷	(631)	2	-	-	-	-	-	-	629	-
庫藏股轉讓予員工	-	(1,126)	-	-	-	-	-	-	43,119	41,993
本期損益	-	-	-	-	(369,610)	-	-	-	-	(369,610)
盈餘指撥及分配(註2)：										
提列法定盈餘公積	-	-	11,901	-	(11,901)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	50,678	(50,678)	-	-	-	-	-
盈餘轉增資	54,532	-	-	-	(54,532)	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	-	(3,685)	-	(3,685)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	15,789	-	-	-	15,789
買賣及違約損失準備轉列特別盈餘公積	-	-	-	180,839	-	-	-	-	-	180,839
認列子公司特別盈餘公積	-	-	-	32,005	-	-	-	-	-	32,005
盈餘轉增資之畸零股由股東承購	-	338	-	-	-	-	-	-	-	338
認列子公司金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	526	-	526
認列子公司未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(664)	-	-	(664)
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 6,918,038	15,421	76,900	1,108,169	(366,471)	(7,673)	(664)	(6,573)	(32,330)	7,704,817

註1：董監酬勞13,200千元及員工紅利2,800千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞2,726千元及員工紅利1,090千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄧序鵬

經理人：葉秀惠

會計主管：康景泰

康和綜合證券股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	100年度	99年度
營業活動之現金流量：		
本期(淨損)淨利	\$ (369,610)	119,010
調整項目：		
折舊費用	52,149	42,150
攤銷費用	16,596	12,357
買賣損失準備提列數	-	2,782
營業外支出及損失－出租資產折舊	2,354	2,023
營業外支出及損失－閒置資產折舊	519	762
營業證券評價損失(利益)	204,919	(131,031)
開放式基金及貨幣市場工具評價損失(利益)	1,630	(116)
股份基礎給付酬勞成本	366	30,588
金融負債溢價攤銷	(4)	(72)
權益法認列之投資損失(收益)	25,768	(36,485)
收到權益法被投資公司現金股利	6,729	12,069
處分及報廢固定資產損失(利益)	258	(314)
固定資產轉列費用數	137	-
處分投資損失(利益)	9,878	(5,811)
處分採權益法之長期股權投資利益	(103)	(3)
非金融資產減損損失	-	955
非金融資產減損迴轉利益	-	(34,301)
壞帳損失準備沖銷數	(26,572)	-
營業資產及負債之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產增加	(1,679,661)	(1,360,878)
附賣回債券及票券投資增加	(153,932)	(16,088)
應收證券融資款減少(增加)	2,524,117	(1,512,225)
轉融通保證金(增加)減少	(355)	37,998
應收轉融通擔保價款(增加)減少	(595)	42,168
借券擔保價款增加	(217,970)	(2,044)
借券存出保證金增加	(198,576)	(1,847)
應收帳款減少(增加)	198,490	(78,981)
預付款項減少	16,838	13,389
其他應收款(增加)減少	(15,987)	401
遞延所得稅資產(增加)減少	(19,323)	6,900
其他流動資產減少	15	-
催收款項減少	26,759	206
受託買賣借貸項淨額變動數	(98,603)	(25,714)
附買回債券及票券負債增加	2,418,717	1,772,943
公平價值變動列入損益之金融負債增加	197,437	153,464
融券存入保證金增加(減少)	99,758	(168,604)
應付融券擔保價款增加(減少)	103,958	(209,212)
轉融通借入款減少	-	(150,646)
應付票據增加(減少)	723	(8,648)
應付帳款減少	(235,419)	(211,992)
其他應付款減少	(112,957)	(181,979)
應計退休金負債增加	11,295	5,119
其他金融資產負債增加	88,000	-
其他流動負債減少	(8,199)	(5,373)
營業活動之淨現金流入(流出)	2,869,544	(1,887,080)

康和綜合證券股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	100年度	99年度
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	\$ -	(118,918)
處分備供出售金融資產價款	1,625	-
增加採權益法之長期股權投資	(195,620)	(154,416)
處分採權益法之長期股權投資價款	-	8,016
購置固定資產	(79,425)	(63,352)
處分固定資產價款	-	470
營業保證金增加	(15,000)	-
交割結算基金減少(增加)	29,468	(22,861)
存出保證金減少(增加)	490	(11,116)
遞延借項增加	(703)	(2,369)
受限制資產增加	(145,000)	(185,824)
購置無形資產	(13,089)	(16,202)
投資活動之淨現金流出	<u>(417,254)</u>	<u>(566,572)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(1,510,000)	580,000
應付商業本票(減少)增加	(1,103,738)	1,649,315
舉借長期借款	-	180,000
存入保證金增加(減少)	208	(68)
員工執行認股權	41,627	57,786
庫藏股票買回成本	-	(59,732)
盈餘轉增資畸零股由股東承購	338	-
融資活動之淨現金(流出)流入	<u>(2,571,565)</u>	<u>2,407,301</u>
本期現金及約當現金淨增減數	(119,275)	(46,351)
期初現金及約當現金餘額	<u>605,795</u>	<u>652,146</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 486,520</u>	<u>\$ 605,795</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 74,852	37,533
支付所得稅	\$ 125,144	159,017
不影響現金流量之投資及融資活動：		
長期股權投資產生之累積換算調整數及遞延所得稅資產	\$ (19,023)	29,079
金融商品未實現評價損失	\$ 3,159	3,414
採權益法評價之長期股權投資股東權益變動轉列資本公積	\$ -	7,891

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄧序鵬

經理人：葉秀惠

會計主管：康景泰

康和綜合證券股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，分別共計二十二及二十一個分公司，本公司員工人數分別約為891人及872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及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)流動及非流動性之劃分

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

(二)會計估計

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

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(三)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

(四)資產減損

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

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

(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)公平價值變動列入損益之金融資產

本公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產，並依其流動性區分為流動與非流動，非流動之金融資產則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。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理下列金融商品本公司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、期貨交易保證金、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。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

公平價值變動列入損益之金融資產按公平價值衡量。除持有興櫃股票採成本法評價外，上市、櫃股票其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，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。

期貨部門從事自營期貨及選擇權交易業務所繳交或收取之交易保證金或權利金，暨未平倉部位經由逐日評價後所產生之保證金或權利金增減變動金額，分別帳列「期貨交易保證金－自有資金」及「買入選擇權」或「賣出選擇權負債」。期貨及選擇權契約交易於平倉時將結算差額列為當期損益，資產負債表日未沖銷部位之結算價與平均價之差額亦為當期損益。

(七)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。依其流動性區分為流動與非流動，非流動之金融資產則改列基金及投資項下。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，列為備供出售金融資產，期末以成本衡量。

(八)持有至到期日金融資產

本公司有積極意圖且有能力持有至到期日之債務商品，以攤銷後成本衡量。原始認列時，係以公平價值衡量，並加計取得之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。

(九)證券業務借貸款項及有價證券借貸

本公司對證券投資人辦理證券業務借貸之應收款項，帳列「應收借貸款項」，並於期末就應收款項之收回可能性估列壞帳；辦理證券業務借貸款項而取得之擔保品，採備忘分錄記錄。

本公司辦理有價證券借貸業務，其出借證券之券源可為自有有價證券、自證券交易所借券系統借入之有價證券及辦理有價證券買賣融資融券業務取得之融券買進擔保證券三種。如採自有有價證券辦理出借時，則將原帳列科目轉列為「借出證券」，評價日應依公平價值評值；採借券系統借入之有價證券時，僅作備忘分錄；採自辦融資融券業務之融資擔保證券為券源，借出時於交易係作備忘記錄。後兩類券源之出借撥轉，係表外於業務報表中表達，未列於財務報表中。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司辦理有價證券借貸業務所取得之擔保品，如為有價證券擔保者，僅備忘不正式入帳，但須依每客戶分別備忘，並逐筆登載擔保品相關交易事項；如為現金擔保品者，認列為「借券存入保證金」之流動負債科目。所收取之借券收入及服務手續費認列為「借券收入」。

(十)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

(十一)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。

(十二)證券融資、融券、轉融資、轉融券

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

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

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

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

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)衍生性金融商品

1.轉換公司債資產交換

本公司從事轉換公司債資產交換交易包括固定收益交易及出售轉換公司債選擇權交易，固定收益交易係出售轉換公司債買賣斷交易，加上賣出利率交換選擇權及買入轉換公司債選擇權交易。承作時以未來現金流量之折現值認列「資產交換IRS合約價值」，轉換公司債之公平價值與純粹債券價值之差額列為「資產交換選擇權」，資產負債表日再以公平價值評價認列「衍生性金融商品損益—櫃檯」。出售轉換公司債選擇權時，收取之權利金列為「資產交換選擇權負債」，資產負債表日再以公平價值評價認列「衍生性金融商品損益—櫃檯」。

2.結構型商品

結構型商品契約為固定收益商品交易及衍生性商品交易之組合，包含非衍生性金融商品之主契約及嵌入式衍生性商品，嵌入式衍生性商品與主契約分別認列。結構型商品本金價值係固定收益商品之現值，依攤銷後成本法衡量之，於契約期間內，依交易時之有效利率攤提隱含利息。嵌入式衍生性商品依公平價值衡量，公平價值之變動認列為當期損益。

結構型商品履約時採實物交割時，取得有價證券依該有價證券之公平價值認列取得成本，交付有價證券依公平價值認列「出售證券收入」及依股票帳面成本認列為「出售證券成本」。

因從事結構型商品交易之避險操作，其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。

3.債券選擇權

本公司承作債券選擇權，於合約存續期間以備忘分錄記錄選擇權可執行之名目本金，於期末依公平價值法評價，列為當期損益。如因選擇權被執行而需取得或交付標的債券者，應依該債券之公平市價認列出售證券收入或取得債券成本，而依履約執行利率計算之價格則為應收付之款項。

(十四)備抵呆帳

民國九十九年十二月三十一日前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。

(十五)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。

(十六)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具有重大影響力者，採權益法評價。相關投資成本與取得股權淨值之差異認列為商譽，並定期評估是否減損。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(十七)固定資產、折舊及處分利益

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

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

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

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

建築物	10~55年
設備	3~ 5年
租賃權益改良	3~ 5年

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

(十八)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。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十九)無形資產

原始認列之無形資產以成本衡量。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。

(二十)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。

(廿一)應付短期票券

應付短期票券係按現值評價，折價列為應付短期票券之減項。

(廿二)公平價值變動列入損益之金融負債

本公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融負債，及所持有之衍生性金融商品負債，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融負債，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。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。下列金融商品應分類為交易目的金融負債：

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

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

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

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(廿三)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。惟「證券商管理規則」及「期貨商管理規則」業經行政院金融監督管理委員會於民國一〇〇年一月十一日分別以金管證券字第0990073857號令及金管證期字第1000000289號令修正發布施行。該管理規則已刪除證券商應提列「買賣損失準備」及「違約損失準備」之規定，證券商截至民國九十九年十二月底已提列之「買賣損失準備」及「違約損失準備」金額，應轉列為「特別盈餘公積」，轉列後除填補公司虧損，或特別盈餘公積已達實收資本額百分之五十，得以其半數撥充資本額者外，不得使用之。

(廿四)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。惟「證券商管理規則」及「期貨商管理規則」業經行政院金融監督管理委員會於民國一〇〇年一月十一日分別以金管證券字第0990073857號令及金管證期字第1000000289號令修正發布施行。該管理規則已刪除證券商應提列「買賣損失準備」及「違約損失準備」之規定，證券商截至民國九十九年十二月底已提列之「買賣損失準備」及「違約損失準備」金額，應轉列為「特別盈餘公積」，轉列後除填補公司虧損，或特別盈餘公積已達實收資本額百分之五十，得以其半數撥充資本額者外，不得使用之。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(廿五)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。

(廿六)退休金

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

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

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

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

(廿七)員工紅利及董事酬勞

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。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(廿八)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日(含)以後者，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理。

- 1.權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。
- 2.給與日之公平價值係以Black-Scholes選擇權模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。

(廿九)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。

本公司當年度未分配盈餘應加徵10%營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(三十)每股盈餘(虧損)

普通股每股盈餘(虧損)係以本期淨利(損)，除以普通股流通在外加權平均股計算之。本公司員工分紅以股票發放者屬潛在普通股，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。

(卅一)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。

(卅二)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。

(卅三)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。

(卅四)營運部門資訊之揭露

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

- (一)本公司自民國一〇〇年一月一日起首次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」第三次修訂條文，就原始產生之放款及應收款依規定於本年度開始依攤銷後成本衡量、評估減損及調整減損損失，此項變動致民國一〇〇年度本期純損及每股虧損分別增加1,528千元及0元。
- (二)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
銀行存款		
活期存款	\$ 67,811	103,590
外幣存款	840	568
支票存款	4,364	6,137
定期存款	<u>413,505</u>	<u>495,500</u>
合計	<u>\$ 486,520</u>	<u>605,795</u>

於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日提供作為金融機構借款額度及發行商業本票而質押之定期存款分別為1,177,595千元及1,032,595千元，列於受限制資產－流動項下，請詳附註六之說明。

(二)公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
開放式基金及貨幣市場工具	\$ 8,486	65,116
營業證券－自營	6,048,117	4,768,675
營業證券－承銷	9,770	7,404
營業證券－避險	307,078	305,918
買入選擇權－非避險	22,900	-
期貨交易保證金－自有資金	288,654	100,400
衍生性金融商品－櫃檯	<u>51,976</u>	<u>36,503</u>
合計	<u>\$ 6,736,981</u>	<u>5,284,016</u>

1.開放式基金及貨幣市場工具

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
開放式基金及貨幣市場工具	\$ 10,000	65,000
開放式基金及貨幣市場工具評價調整	<u>(1,514)</u>	<u>116</u>
合計	<u>\$ 8,486</u>	<u>65,116</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

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
上市公司股票	\$ 86,541	975,796
上櫃公司股票	29,711	98,466
興櫃公司股票	52,832	51,604
可轉換公司債	2,401,654	1,392,935
政府債券	2,737,459	1,548,003
公司債	761,071	506,342
受益憑證	<u>10,000</u>	<u>32,411</u>
小計	6,079,268	4,605,557
營業證券—自營評價調整	<u>(31,151)</u>	<u>163,118</u>
合計	<u>\$ 6,048,117</u>	<u>4,768,675</u>

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之營業證券—自營中，於供作附買回條件交易者計3,498,530千元及2,054,345千元。

本公司於民國一〇〇年度因提供政府債券(原始成本為10,404千元)作為結算準備金，故由公平價值變動列入損益之金融資產—流動科目重分類至公平價值變動列入損益之金融資產—非流動科目，請詳附註六之說明。

3.營業證券—承銷

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
上櫃公司股票	\$ 8,768	3,149
可轉換公司債	1,300	3,100
營業證券—承銷評價調整	<u>(298)</u>	<u>1,155</u>
合計	<u>\$ 9,770</u>	<u>7,404</u>

4.營業證券—避險

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
上市公司股票	\$ 268,254	105,868
上櫃公司股票	33,160	185,324
小計	301,414	291,192
營業證券—避險評價調整	<u>5,664</u>	<u>14,726</u>
合計	<u>\$ 307,078</u>	<u>305,918</u>

避險性證券係為規避發行認股權證負債波動之風險而買入標的證券，並配合被避險項目個別按公平市價法評價。另發行認購權負債說明，請詳附註四(十五)。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

5.衍生性金融商品－櫃檯

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
債券選擇權	\$ 9	123
資產交換IRS合約價值	48,634	36,380
資產交換選擇權	<u>3,333</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 51,976</u>	<u>36,503</u>

(三)備供出售金融資產

1.備供出售金融資產－流動

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
(1)以成本衡量	\$ 50,000	
以公平價值衡量	<u>6,945</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 56,945</u>	<u>-</u>

A.以成本衡量

	<u>100.12.31</u>		<u>99.12.31</u>	
	持股		持股	
	比例	金額	比例	金額
中國信託金融控股(股)公司－特別股	0.17 %	\$ <u>50,000</u>	-	%
			-	<u>-</u>

B.以公平價值衡量

	<u>100.12.31</u>		<u>99.12.31</u>	
	持股		持股	
	比例	金額	比例	金額
群益證券(股)公司	0.03 %	\$ 9,967	-	%
評價調整		<u>(3,022)</u>		<u>-</u>
合計		<u>\$ 6,945</u>		<u>-</u>

民國一〇〇年及九十九年度自備供出售金融資產－流動當期直接認列為股東權益調整項目－金融商品之未實現損失之金額分別為3,345千元及0元。

2.備供出售金融資產－非流動

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
(1)以成本衡量	\$ 17,246	67,246
以公平價值衡量	<u>114,840</u>	<u>126,993</u>
合計	<u>\$ 132,086</u>	<u>194,239</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

A.以成本衡量

	<u>100.12.31</u>		<u>99.12.31</u>	
	持股		持股	
	比例	金額	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	0.24 %	2,656	0.24 %	2,656
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 %	50,000
合計		<u>\$ 17,246</u>		<u>67,246</u>

B.以公平價值衡量

	<u>100.12.31</u>		<u>99.12.31</u>	
	持股		持股	
	比例	金額	比例	金額
群益證券(股)公司	- %	\$ -	0.03 %	11,489
台灣人壽(股)公司－特別股	5.86 %	<u>118,917</u>	5.86 %	<u>118,918</u>
小計		118,917		130,407
評價調整		<u>(4,077)</u>		<u>(3,414)</u>
合計		<u>\$ 114,840</u>		<u>126,993</u>

民國一〇〇年及九十九年度自備供出售金融資產－非流動當期直接認列為股東權益調整項目－金融商品之未實現損失之金額分別為340千元及3,414千元。

(四)附賣回債券投資

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
中央政府建設公債	<u>\$ 1,359,559</u>	<u>1,205,627</u>

上述債券依約定於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日以後按約定價格賣回有價證券之價款分別約為1,360,003千元及1,205,881千元，於民國一〇〇年及九十九年度之約定利率區間分別為0.75%~0.95%及0.00%~0.65%。

(五)應收證券融資款－淨額

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
應收證券融資款	\$ 5,008,791	7,531,380
減：備抵壞帳	<u>(1,528)</u>	-
淨額	<u>\$ 5,007,263</u>	<u>7,531,380</u>

到期期間短之應收證券融資款並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(六)採權益法之長期股權投資

1.民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日本公司長期股權明細如下：

被投資公司名稱	100.12.31		99.12.31	
	持股 比例	金額	持股 比例	金額
採權益法評價				
康和証券投資顧問股份有限公司 (原始投資100.12.31為114,400千元及99.12.31為114,320千元)	100.00 %	\$ 122,164	100.00 %	135,758
康和証券(開曼島)有限公司 (原始投資100.12.31為503,045千元及99.12.31為358,215千元)	100.00 %	447,864	100.00 %	349,600
康和期貨股份有限公司 (原始投資100.12.31為561,639千元及99.12.31為561,527千元)	95.71 %	855,525	95.71 %	782,001
康聯資產管理服務股份有限公司 (原始投資100.12.31及99.12.31均為233,498千元)	100.00 %	424,915	100.00 %	408,211
康和期貨經理事業股份有限公司 (原始投資100.12.31為120,588千元及99.12.31為120,540千元)	60.00 %	108,737	60.00 %	111,828
惠理康和証券投資信託股份有限公司 (原始投資100.12.31為160,163千元及99.12.31為109,613千元)	25.00 %	122,955	25.00 %	80,749
合計		\$ 2,082,160		1,868,147

本公司於民國九十九年八月份經董事會決議通過，出售康和期貨(股)公司股票670千股，其出售價款共計8,016千元，出售成本為8,013千元，出售利益則為3千元，故持股比例由原96.72%降為95.71%。

本公司經董事會決議通過於民國一〇〇年七月十二日及九十九年十一月二十六日分別增加投資康和証券(開曼島)有限公司144,750千元(美金5,000千元)元及154,416千元(美金5,000千元)，持股比例不變。

本公司經董事會決議通過於民國一〇〇年十一月二十四日增加投資惠理康和証券投資信託(股)公司50,550千元，持股比例不變。

被投資公司康和比聯証券投資信託(股)公司於民國一〇〇年九月一日業經行政院金融監督管理委員會金管證投字第1000041434號函核准變更公司名稱為「惠理康和証券投資信託(股)公司」，並已於十月十七日完成變更登記。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

2.本公司對投資公司有重大影響力或具控制能力者，按權益法評價認列投資利益(損失)，係以經會計師查核之被投資公司同期間財務報表為依據，其明細如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
康和証券投資顧問股份有限公司		
—投資(損)益	\$ (11,347)	2,585
康和証券(開曼島)有限公司		
—投資(損)益	(65,589)	(19,476)
—累積換算調整數	19,023	(29,079)
小計	<u>(46,566)</u>	<u>(48,555)</u>
康和期貨股份有限公司		
—投資(損)益	46,473	51,820
—特別盈餘公積(註)	32,005	-
小計	<u>78,478</u>	<u>51,820</u>
康聯資產管理服務股份有限公司		
—投資(損)益	16,178	12,058
康和期貨經理事業股份有限公司		
—投資(損)益	(3,139)	(3,193)
惠理康和証券投資信託股份有限公司		
—投資(損)益	(8,344)	(7,309)
合計	<u>\$ 25,260</u>	<u>7,406</u>

註：依「期貨商管理規則」業經行政院金融監督管理委員會於民國一〇〇年一月十一日以金管證期字第1000000289號令修正發布施行。該管理規則已刪除第十五條及第十六條期貨商應提列「買賣損失準備」及「違約損失準備」之規定，期貨商截至民國九十九年十二月底已提列之「買賣損失準備」及「違約損失準備」金額，應轉列為「特別盈餘公積」，故依持股比例認列康和期貨(股)公司之特別盈餘公積32,005千元。

本公司民國九十九年四月二十八日決議發放並已於民國九十九年五月二十八日實際發放庫藏股予本公司員工及子公司員工，故造成採權益法之長期股權投資及資本公積—庫藏股皆增加5,490千元。

	<u>金額</u>
康和証券投資顧問股份有限公司	\$ 948
康和証券(開曼島)有限公司	359
康和期貨股份有限公司	1,216
康聯資產管理服務股份有限公司	2,614
康和期貨經理事業股份有限公司	<u>353</u>
	<u>\$ 5,490</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

另本公司再於民國九十九年十二月二十九日決議發放並於民國一〇〇年一月二十八日實際發放庫藏股予本公司員工及子公司員工，故造成採權益法之長期股權投資及資本公積－庫藏股皆增加2,401千元。

	金額
康和証券投資顧問股份有限公司	\$ 463
康和証券(開曼島)有限公司	167
康和期貨股份有限公司	700
康聯資產管理服務股份有限公司	884
康和期貨經理事業股份有限公司	187
	\$ 2,401

另本公司再於民國一〇〇年八月十一日決議發放並於民國一〇〇年九月二日實際發放庫藏股予本公司員工及子公司員工，故造成採權益法之長期股權投資及資本公積－庫藏股皆增加320千元。

	金額
康和証券投資顧問股份有限公司	\$ 80
康和証券(開曼島)有限公司	80
康和期貨股份有限公司	112
康和期貨經理事業股份有限公司	48
	\$ 320

(七)固定資產

本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日之固定資產土地及建築物(除停車位外)皆已提供為金融機構借款額度之擔保情形，請詳附註六之說明。

(八)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一〇〇年及九十九年十二月三十一日分別以定存單520,000千元及505,000千元提存銀行作為營業保證金。

(九)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，於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日繳存之交割結算基金分別為173,904千元及203,372千元。

(十)出租資產及閒置資產

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司提列之備抵減損損失皆為26,676千元。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)催收款項

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司因客戶融資買入問題股票而發生無力償付融資款及普通交易違約所產生之催收款項分別為0元及26,759千元。

(十二)受託買賣借(貸)項－淨額

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
受託買賣借項		
銀行存款－交割款項	\$ 4,484	200
應收代買證券價款	1,557	61,641
應收交割帳款	1,566,118	3,838,836
交割代價	84,559	-
信用交易	<u>4,811</u>	<u>16,393</u>
小計	<u>1,661,529</u>	<u>3,917,070</u>
受託買賣貸項		
應付託售證券價款	1,801	29,163
應付交割帳款	1,617,708	3,782,142
交割代價	<u>-</u>	<u>162,348</u>
小計	<u>1,619,509</u>	<u>3,973,653</u>
淨額	<u>\$ 42,020</u>	<u>(56,583)</u>

(十三)短期借款及應付短期票券

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
信用借款	\$ 880,000	1,410,000
抵押借款	<u>540,000</u>	<u>1,520,000</u>
合計	<u>\$ 1,420,000</u>	<u>2,930,000</u>
應付短期票券	\$ 1,765,000	2,869,000
減：未攤銷折價	<u>(1,082)</u>	<u>(1,344)</u>
淨額	<u>\$ 1,763,918</u>	<u>2,867,656</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。於民國一〇〇年及九十九年度短期借款之利率區間分別為0.97%~1.40%及0.87%~1.10%；應付短期票券係提供定存單、固定資產、出租資產及閒置資產為擔保品，於民國一〇〇年及九十九年度之利率區間分別為0.957%~0.988%及0.40%~0.65%。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)附買回債券負債

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
中央政府建設公債	\$ 3,937,541	2,587,930
中央政府交通建設公債	-	102,609
公司債	<u>2,569,204</u>	<u>1,397,489</u>
合計	<u>\$ 6,506,745</u>	<u>4,088,028</u>

本公司附買回債券負債依約定於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日以後按售出價格加碼買回有價證券之買回價款分別約為6,509,126千元及4,088,862千元，於民國一〇〇年及九十九年度之約定利率區間分別為0.67%~0.96%及0.00%~0.58%。

(十五)公平價值變動列入損益之金融負債－流動

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
交易目的金融負債：		
應付借券	\$ 228,203	2,052
應付借券評價調整	<u>557</u>	<u>309</u>
小計	<u>228,760</u>	<u>2,361</u>
發行認購(售)權證負債	1,720,244	1,029,750
發行認購(售)權證再買回	(1,625,224)	(958,902)
賣出選擇權負債	21,021	-
賣出債券選擇權	7	-
資產交換IRS合約價值	6,722	-
資產交換選擇權	<u>68,074</u>	<u>148,958</u>
合計	<u>\$ 419,604</u>	<u>222,167</u>

(十六)長期借款

貸款行庫	期間	利率	還款方式	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
應付商業本票：					
中華票券	100.12.14- 101.01.12	1.284%	自99年6月起，三年內循環承作，每次發行天數限期為三個月內	\$ 180,000	-
中華票券	99.12.27- 100.01.14	0.55%	自99年6月起，三年內循環承作，每次發行天數限期為三個月內	-	180,000
減：長期應付商業本票折價				(76)	(72)
小計				<u>179,924</u>	<u>179,928</u>
減：一年內到期部分				-	-
合計				<u>\$ 179,924</u>	<u>179,928</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司與中華票券新增三億元授信額度，並於發行期滿兩年後額度減至兩億元，自民國九十九年六月起，三年內循環承作，每次發行天數限期為三個月內。

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

- 3.於民國一〇〇年及九十九年度計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	100年度	99年度
折現率	1.6%	2.0%
未來薪資水準增加率	1.0%	1.0%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.6%	2.0%

- 4.期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	100.12.31	99.12.31
既得給付義務	\$ (23,576)	(12,028)
非既得給付義務	(158,387)	(126,944)
累積給付義務	(181,963)	(138,972)
未來薪資增加之影響數	(21,760)	(18,897)
預計給付義務	(203,723)	(157,869)
退休基金資產公平價值	65,613	68,237
提撥狀況	(138,110)	(89,632)
未認列前期服務成本	-	148
未認列退休金利益(損失)	20,574	(16,757)
應計退休金負債	\$ (117,536)	(106,241)

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之既得給付分別為26,227千元及13,712千元。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

5.民國一〇〇年及九十九年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
服務成本	14,240	11,281
利息成本	3,158	3,081
退休基金資產實際報酬	\$ 5,120	594
退休基金資產損(益)	<u>(6,535)</u>	<u>(2,279)</u>
退休基金資產預期報酬	(1,415)	(1,685)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	-	(1,142)
未認列退休金損(益)攤銷數	(57)	(1,649)
前期服務成本攤銷數	<u>148</u>	<u>149</u>
淨退休金成本	<u><u>16,074</u></u>	<u><u>10,035</u></u>

6.本公司民國一〇〇年度及九十九年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為25,560千元及25,321千元，已提撥至勞工保險局分別為25,486千元及25,269千元。

(十八)股本

本公司股本形成經過如下：

<u>核定年月</u>	<u>額定股本</u>	<u>實收股本</u>	<u>說 明</u>
94年07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07月	8,850,000	5,256,459	可轉換公司債轉換普通股3,795千元
96年10月	8,850,000	5,466,566	盈餘轉增資210,107千元
96年11月	8,850,000	6,089,846	可轉換公司債轉換普通股623,280千元
96年11月	8,850,000	6,096,718	可轉換公司債轉換普通股6,872千元
96年11月	8,850,000	6,120,628	可轉換公司債轉換普通股23,910千元
96年11月	8,850,000	6,143,582	可轉換公司債轉換普通股22,954千元
97年12月	15,000,000	6,223,264	資本公積轉增資79,682千元
97年12月	15,000,000	6,554,251	盈餘轉增資330,987千元
99年09月	15,000,000	6,816,422	盈餘轉增資262,171千元
100年09月	15,000,000	6,918,669	盈餘轉增資54,532千元
			資本公積轉增資47,715千元
100年11月	15,000,000	6,918,038	註銷庫藏股631千元

本公司依行政院金融監督管理委員會一〇〇年八月三十一日金管證券字第1000039535號函指示，註銷庫藏股631千元，本公司已於民國一〇〇年九月二十九日董事會決議減資基準日為十月二十日，並於十一月七日完成變更登記。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國一〇〇年六月十五日股東常會決議以未分配盈餘54,532千元及資本公積47,715千元轉增資，業經行政院金融監督管理委員會一〇〇年七月十八日金管證發字第1000033360號函核准，本公司已於董事會決議配股權利基準日為九月十三日，發行新股，並於九月二十三日完成變更登記。

本公司於民國九十九年六月十五日股東常會決議以未分配盈餘262,171千元轉增資，業經行政院金融監督管理委員會九十九年七月二十日金管證期字第0990037797號函核准，本公司已於董事會決議配股權利基準日為八月三十一日，發行新股，並於九月十五日完成變更登記。

(十九)資本公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司於民國九十九年四月二十八日董事會決議將第十九次及第二十次庫藏股票依第十九次及第二十次買回股份轉讓員工辦法轉讓予員工，並於民國九十九年五月二十八日轉讓予員工以致於減少庫藏股票60,947千元及增加資本公積一庫藏股票交易23,840千元。

本公司於民國九十九年十二月二十九日董事會決議將第十九次、第二十次及第二十一次庫藏股票依第十九次、第二十次及第二十一次買回股份轉讓員工辦法轉讓予員工，並於民國一〇〇年一月二十八日轉讓予員工以致於減少庫藏股票37,888千元及資本公積一庫藏股票交易減少1,386千元。

本公司於民國一〇〇年八月十一日董事會決議將第二十次庫藏股票依第二十次買回股份轉讓員工辦法轉讓予員工，並於民國一〇〇年九月二日轉讓予員工以致於減少庫藏股票5,860千元及資本公積一庫藏股票交易增加1,014千元。

本公司於民國一〇〇年九月二十九日董事會決議將第二十次庫藏股票依第二十次買回股份轉讓員工辦法轉讓予員工，並於民國一〇〇年十二月八日轉讓予員工以致於減少庫藏股票1,816千元及資本公積一庫藏股票交易增加205千元。

本公司依據金管會民國一〇〇年八月三十一日金管證券字第1000039535號函指示，於民國一〇〇年九月二十六日收回庫藏股票以致於增加庫藏股票2,445千元及減少資本公積一庫藏股票交易959千元，並於民國一〇〇年十月二十日註銷庫藏股票以致於減少庫藏股票629千元及增加資本公積一庫藏股票交易2千元。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(二十)庫藏股票

- 1.截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司因證券交易法第28條之2規定，為回饋員工努力、提高員工配股比例或維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股分別為3,467千股及8,590千股(均已扣除辦理註銷及轉讓予員工之股數分別為5,142千股及8,240千股)。
- 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。本公司截至民國一〇〇年及九十九年度最高持有已收回股數分別為8,939千股及16,830千股，收買股份之總金額分別為78,523千元及137,025千元，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。
- 4.本公司於民國九十九年第二季，將第十九次及第二十次買回目的為轉讓予員工之庫藏股轉讓予員工，共計轉讓8,240千股，金額60,947千元。
- 5.本公司於民國一〇〇年一月二十八日，將第十九次、第二十次及第二十一次買回目的為轉讓予員工之庫藏股轉讓予員工，共計轉讓4,251千股，金額37,888千元。
- 6.本公司於民國一〇〇年九月二日，將第二十次買回目的為轉讓予員工之庫藏股轉讓予員工，共計轉讓872千股，金額5,860千元。
- 7.本公司於民國一〇〇年九月二十六日，將第十九次及第二十次買回目的為轉讓予員工之庫藏股收回，共計收回343千股，金額2,445千元。
- 8.本公司於民國一〇〇年十月二十日，將第十九次及第二十次買回目的為轉讓予員工之庫藏股註銷，共計註銷63千股，金額629千元。
- 9.本公司於民國一〇〇年十二月八日，將第二十次買回目的為轉讓予員工之庫藏股轉讓予員工，共計轉讓285千股，金額1,816千元。

(廿一)股份基礎給付交易

- 1.民國一〇〇年第一次股份基礎給付交易：

(1)本公司員工取得民國一〇〇年八月十一日決議之庫藏股之股份基礎給付交易：

類型	權益交割 員工庫藏股轉讓辦法(康和證券) 第二十次
給與日	100.08.11
給與數量(千股)	872
合約期間	100.08.11~100.08.19
既得期間	立即取得

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(2)本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
	<u>員工庫藏股轉讓辦法</u>	<u>員工庫藏股</u>
	<u>第二十次</u>	<u>轉讓辦法</u>
履約價格(元)	6.30	-
預期存續期間(年)	0.0247	-
標的股票之現時價格(元)	7.90	-
預期波動率(%)	29.48 %	-
預期股利率(%)	-	-
無風險利率(%)	1.10 %	-

(3)庫藏股轉讓辦法之相關資訊：

	<u>100年度</u>		<u>99年度</u>	
	<u>股數</u>	<u>加權平均履約價格</u>	<u>加權平均</u>	
	<u>第二十次</u>	<u>第二十次</u>	<u>股數</u>	<u>履約價格</u>
年初流通在外數量	-	-	-	-
本期給與數量(千股/元)	872	6.30	-	-
本期放棄數量	-	-	-	-
本期執行數量(千股/元)	872	6.30	-	-
本期逾期失效數量	-	-	-	-
期末流通在外數量	-	-	-	-
期末可執行數量	-	-	-	-

於民國一〇〇年度執行之標的股票於執行日之加權平均股價為7.92元。
股份基礎給付交易相關費用

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
因股份基礎給付交易所產生之費用	\$ 1,076	-
因權益交割交易(庫藏股轉讓員工)所產生之費用	1,076	-

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

2.民國一〇〇年第二次股份基礎給付交易：

(1)本公司員工取得民國一〇〇年九月二十九日決議之庫藏股之股份基礎給付交易：

類型	權益交割	
	員工庫藏股轉讓辦法(康和證券)	
	第二十次	
給與日	100.09.30	
給與數量(千股)		285
合約期間	100.09.30~100.11.25	
既得期間	立即取得	

(2)本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

	100年度	99年度
	員工庫藏股轉讓辦法 第二十次	員工庫藏股 轉讓辦法
履約價格(元)	6.38	-
預期存續期間(年)	0.1562	-
標的股票之現時價格(元)	6.89	-
預期波動率(%)	39.17 %	- %
預期股利率(%)	- %	- %
無風險利率(%)	1.12 %	- %

(3)庫藏股轉讓辦法之相關資訊：

	100年度		99年度	
	股數 第二十次	加權平均履約價格 第二十次	股數	加權平均 履約價格
年初流通在外數量	-	-	-	-
本期給與數量(千股/元)	285	6.38	-	-
本期放棄數量	-	-	-	-
本期執行數量(千股/元)	285	6.38	-	-
本期逾期失效數量	-	-	-	-
期末流通在外數量	-	-	-	-
期末可執行數量	-	-	-	-

於民國一〇〇年度執行之標的股票於執行日之加權平均股價為6.05元。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

股份基礎給付交易相關費用

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
因股份基礎給付交易所產生之費用	\$ 206	-
因權益交割交易(庫藏股轉讓員工)所產生之費用	206	-

3.民國九十九年第一次股份基礎給付交易：

(1)本公司員工取得民國九十九年四月二十八日決議之庫藏股之股份基礎給付交易：

<u>類型</u>	<u>權益交割</u>	
	<u>員工庫藏股轉讓辦法(康和證券)</u>	
	<u>第十九次</u>	<u>第二十次</u>
給與日	99.04.28	99.04.28
給與數量(千股)	1,093	7,147
合約期間	99.04.28~99.05.20	99.04.28~99.05.20
既得期間	立即取得	立即取得

(2)本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>	
	<u>員工庫藏股</u>	<u>員工庫藏股轉讓辦法</u>	
	<u>轉讓辦法</u>	<u>第十九次</u>	<u>第二十次</u>
履約價格(元)	-	11.31	6.38
預期存續期間(年)	-	0.063	0.063
標的股票之現時價格(元)	-	10.15	10.15
預期波動率(%)	-	29.52 %	29.52 %
預期股利率(%)	-	-	-
無風險利率(%)	-	1.00 %	1.00 %

(3)庫藏股轉讓辦法之相關資訊：

	<u>100年度</u>		<u>99年度</u>			
	<u>股數</u>	<u>加權平均</u>	<u>股數</u>		<u>加權平均履約價格</u>	
		<u>履約價格</u>	<u>第十九次</u>	<u>第二十次</u>	<u>第十九次</u>	<u>第二十次</u>
年初流通在外數量	-	-	-	-	-	-
本期給與數量(千股/元)	-	-	1,093	7,147	11.31	6.38
本期放棄數量	-	-	-	-	-	-
本期執行數量(千股/元)	-	-	1,093	7,147	11.31	6.38
本期逾期失效數量	-	-	-	-	-	-
期末流通在外數量	-	-	-	-	-	-
期末可執行數量	-	-	-	-	-	-

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

於民國九十九年度執行之標的股票於執行日之加權平均股價為9.75元。
 股份基礎給付交易相關費用

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
因股份基礎給付交易所產生之費用	\$ -	21,543
因股份基礎給付交易所產生之長期股權投資 增加數	-	5,458
因權益交割交易(庫藏股轉讓員工)所產生之 費用	-	21,543
因權益交割交易(庫藏股轉讓員工)所產生之 長期股權投資增加數	-	5,458

4.民國九十九年第二次股份基礎給付交易：

(1)本公司員工取得民國九十九年十二月二十九日決議之庫藏股之股份基礎給付交易：

<u>類型</u>	<u>權益交割</u>		
	<u>員工庫藏股轉讓辦法(康和證券)</u>		
	<u>第十九次</u>	<u>第二十次</u>	<u>第二十一次</u>
給與日	99.12.29	99.12.29	99.12.29
給與數量(千股)	327	981	2,943
合約期間	99.12.29~ 100.01.14	99.12.29~ 100.01.14	99.12.29~ 100.01.14
既得期間	立即取得	立即取得	立即取得

(2)本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

	<u>100年度</u>			<u>99年度</u>
	<u>員工庫藏股轉讓辦法</u>			<u>員工庫藏股</u>
	<u>第十九次</u>	<u>第二十次</u>	<u>第二十一次</u>	<u>轉讓辦法</u>
履約價格(元)	11.03	6.21	9.02	-
預期存續期間(年)	0.0466	0.0466	0.0466	-
標的股票之現時價格(元)	11.30	11.30	11.30	-
預期波動率(%)	23.79 %	23.79 %	23.79 %	- %
預期股利率(%)	- %	- %	- %	- %
無風險利率(%)	0.82 %	0.82 %	0.82 %	- %

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(3)庫藏股轉讓辦法之相關資訊：

	100年度					
	股 數			加權平均履約價格		
	第十九次	第二十次	第二十一次	第十九次	第二十次	第二十一次
年初流通在外數量 (千股/元)	327	981	2,943	11.03	6.21	9.02
本期給與數量	-	-	-	-	-	-
本期放棄數量	-	-	-	-	-	-
本期執行數量 (千股/元)	327	981	2,943	11.03	6.21	9.02
本期逾期失效數量	-	-	-	-	-	-
期末流通在外數量	-	-	-	-	-	-
期末可執行數量	-	-	-	-	-	-
	99年度					
	股 數			加權平均履約價格		
	第十九次	第二十次	第二十一次	第十九次	第二十次	第二十一次
年初流通在外數量	-	-	-	-	-	-
本期給與數量 (千股/元)	327	981	2,943	11.03	6.21	9.02
本期放棄數量	-	-	-	-	-	-
本期執行數量	-	-	-	-	-	-
本期逾期失效數量	-	-	-	-	-	-
期末流通在外數量 (千股/元)	327	981	2,943	-	-	-
期末可執行數量 (千股/元)	327	981	2,943	-	-	-

於民國一〇〇年度執行之標的股票於執行日之加權平均股價為11.01元。
股份基礎給付交易相關費用

	100年度	99年度
因股份基礎給付交易所產生之費用	\$ 366	-
因權益交割交易(庫藏股轉讓員工)所產生之費用	366	-

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(廿二)保留盈餘

1.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。)

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

另依規定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。

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

(1)董監酬勞金百分之五以內。

(2)員工紅利百分之一至二。

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

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

3.本公司分別於民國一〇〇年及九十九年六月十五日經股東會決議通過民國九十九年及九十八年度之盈餘分配案如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
提列法定盈餘公積	\$ 11,901	37,630
提列特別盈餘公積	50,678	75,260
股票股利	54,532	262,171
董監酬勞	2,726	13,200
員工紅利—現金	<u>1,090</u>	<u>2,800</u>
合計	<u>\$ 120,927</u>	<u>391,061</u>

有關本公司股東會決議之盈餘分派相關資訊，可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十九年及九十八年度盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

	99年度		
	股東會決議	財務報告	
	實際配發情形	認列之金額	差異數
員工紅利	\$ 1,090	600	490
董監事酬勞	2,726	2,850	(124)
合計	<u>\$ 3,816</u>	<u>3,450</u>	<u>366</u>

本公司民國九十九年度員工紅利與董監事酬勞實際配發情形與財務報告認列之差異視為估計變動，列為民國一〇〇年度之損益。

	98年度		
	股東會決議	財務報告	
	實際配發情形	認列之金額	差異數
員工紅利	\$ 2,800	2,667	133
董監事酬勞	13,200	13,333	(133)
合計	<u>\$ 16,000</u>	<u>16,000</u>	<u>-</u>

本公司民國九十八年度員工紅利與董監事酬勞實際配發情形與財務報告認列之差異視為估計變動，列為民國九十九年度之損益。

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，於編製民國九十九年度財務報表時，估列之員工紅利金額為600千元，董監酬勞為2,850千元，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，並列為民國一〇〇年度之損益。若員工紅利全數以股票發放，依民國九十九年十二月三十一日收盤價計算分算估計可分配53千股；而民國一〇〇年度為累積虧損，故無須估列員工紅利及董監酬勞。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：董監事酬勞及員工分紅係以董事會提議經股東會決議之金額估計之。
- 4.本公司民國一〇〇年度依金管證券字第0990073857號令及金管證期字第1000000289號令將「買賣損失準備」及「違約損失準備」金額，應轉列為「特別盈餘公積」，共計180,839千元。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(廿三)所得稅

- 1.本公司民國一〇〇年及九十九年度適用之營利事業所得稅法定稅率皆為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。
- 2.民國一〇〇年及九十九年度所得稅費用組成如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
當期所得稅費用	\$ 27,215	58,276
遞延所得稅(利益)費用	(19,323)	6,900
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	190	124
以前年度所得稅調整及核定差異數	<u>(6,231)</u>	<u>22,652</u>
繼續營業單位所得稅費用	<u>\$ 1,851</u>	<u>87,952</u>

- 3.民國一〇〇年及九十九年度本公司損益表中所列稅前淨利(損)依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
稅前淨(損)利計算之所得稅額	\$ (62,519)	35,184
證券交易損失	94,265	29,804
採權益法之長期股權投資利益－國內	(6,770)	(9,513)
出售短期投資損失	1,679	-
金融資產減損損失	-	162
營業證券市價評價損失(回升利益)	34,836	(22,275)
開放式基金及貨幣市場工具市價評價損失 (利益)	277	(20)
未實現衍生性金融商品(利益)損失	(24,953)	19,155
認購權證價值變動利益	(21,886)	(9,218)
股利收入	(12,765)	(7,537)
資產減損回升利益	-	(5,831)
買賣損失之迴轉數	-	473
交際費超限剔除	-	2,210
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	190	124
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	-	8,541
以前年度所得稅(高)低估數及核定差異數	(6,231)	22,652
其他	<u>5,728</u>	<u>24,041</u>
	<u>\$ 1,851</u>	<u>87,952</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

4.民國一〇〇年及九十九年度本公司遞延所得稅(利益)費用之組成項目如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
備抵呆帳提列數	\$ (2,078)	2,682
長期股權投資之國外投資損失及累積換算調整數	(14,461)	(1,863)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	-	8,541
未提撥之應計退休金負債	<u>(2,784)</u>	<u>(2,460)</u>
遞延所得稅(利益)費用	<u><u>\$ (19,323)</u></u>	<u><u>6,900</u></u>

5.民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日本公司遞延所得稅資產如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
流動：		
遞延所得稅資產	\$ 7,713	5,635
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>-</u>	<u>-</u>
流動遞延所得稅資產淨額	<u><u>\$ 7,713</u></u>	<u><u>5,635</u></u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 33,897	65,736
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(4,535)</u>	<u>(10,366)</u>
淨遞延所得稅資產	29,362	55,370
遞延所得稅負債	<u>-</u>	<u>(6,019)</u>
非流動遞延所得稅資產淨額	<u><u>\$ 29,362</u></u>	<u><u>49,351</u></u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

6.民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異及所得稅影響如下：

	100.12.31			99.12.31		
	金額	所得稅影響數		金額	所得稅影響數	
		流動	非流動		流動	非流動
呆帳超限所產生未來可減除金額	\$ 45,371	7,713	-	33,147	5,635	-
違約損失所產生未來可減除金額	-	-	-	200,000	-	34,000
退休金費用超限所產生未來可減除金額	117,536	-	19,981	101,159	-	17,197
因國外子公司累積換算調整數認列所產生未來可減除(應課稅)金額	5,522	-	939	24,545	-	4,173
國外長期股權投資損失(利益)所產生應課稅所得額	49,660	-	8,442	(35,405)	-	(6,019)
資產減損損失所產生未來可減除金額	4,699	-	799	18,798	-	3,196
閒置資產跌價損失所產生未來可減除金額	21,978	-	3,736	42,179	-	7,170
		<u>7,713</u>	<u>33,897</u>		<u>5,635</u>	<u>59,717</u>
減：備抵評價		<u>-</u>	<u>(4,535)</u>		<u>-</u>	<u>(10,366)</u>
淨額		<u><u>7,713</u></u>	<u><u>29,362</u></u>		<u><u>5,635</u></u>	<u><u>49,351</u></u>

7.兩稅合一相關資訊：

	100.12.31	99.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u><u>445,999</u></u>	<u><u>265,059</u></u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	100年度 (預計) <u><u>-</u></u> %	99年度 (實際) <u><u>20.77</u></u> %

8.未分配盈餘相關資訊：

	100.12.31	99.12.31
八十七年度以後	\$ <u><u>(366,471)</u></u>	<u><u>120,250</u></u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

9.本公司截至民國九十八年度之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定在案。

民國九十二年度至九十三年度及民國九十五年度至九十八年度經國稅局核定補徵調整項目主要為證券交易免稅所得計算之差異、職工福利費與交際費超限帳外調整數、促產條例投資抵減、認購權證自留部份所得額、債券前手息不得扣抵數及分攤利息支出等，其中民國九十二年、九十三年及九十五年核定差異分別為16,972千元、101,782千元及166,995千元，因業已經最高法院訴訟駁回，本公司不再訴訟，故分別於民國一〇〇年第二季、一〇〇年第三季及九十九年第三季繳納應補徵之稅額外，餘核定差異之所得稅計157,896千元，已依法提起行政救濟，相關核定差異，本公司基於保守原則已作適當估列。

(廿四)每股盈餘

	100年度		99年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
1.基本每股盈餘(虧損)：				
本期(淨損)淨利	\$ <u>(367,759)</u>	<u>(369,610)</u>	<u>206,962</u>	<u>119,010</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>686,618</u>	<u>686,618</u>	<u>672,375</u>	<u>672,375</u>
基本每股盈餘(虧損)	\$ <u>(0.54)</u>	<u>(0.54)</u>	<u>0.31</u>	<u>0.18</u>
2.稀釋每股盈餘：				
(1)具稀釋作用之潛在普通股－員工紅利之影響				
加權平均流通在外股數(千股)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>53</u>	<u>53</u>
(2)具稀釋作用之潛在普通股－股份基礎給付交易之影響				
加權平均流通在外股數(千股)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9</u>	<u>9</u>
(3)加計潛在普通股影響之每股盈餘				
本期淨利	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>206,962</u>	<u>119,010</u>
加權平均流通在外股數－稀釋	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>672,437</u>	<u>672,437</u>
稀釋每股盈餘	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>0.31</u>	<u>0.18</u>

因民國一〇〇年度帳上呈虧損之狀態，故無需估列員工紅利之金額，亦無需計算稀釋每股盈餘。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

3.(1)追溯調整後民國九十九年度基本每股盈餘：

	99年度				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 206,962	119,010	682,600	0.30	0.17

上述股數係以民國九十九年度追溯調整前股數672,375千股加民國一〇〇年度無償配股10,225千股計算。

(2)民國九十九年度追溯調整後之稀釋每股盈餘：

	99年度				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 206,962	119,010	682,662	0.30	0.17

上述股數係以民國九十九年度追溯調整前股數672,437千股加民國一〇〇年度無償配股10,225千股計算。

(廿五)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

(1)發行認購(售)權證之資訊，請詳附註四(十五)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。

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

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日有關發行認購權證交易於財務報表上之表達，請詳附註四(十五)之說明。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(2)本公司於民國一〇〇年及九十九年度從事期貨及選擇權交易之有關資訊揭露如下：

A. 合約金額及公平價值

於民國一〇〇年十二月三十一日，本公司以交易為目的之尚未到期之期貨合約及台股指數選擇權列示如下：

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或	公平價值
		買/賣方	契約數	支付(收取) 之權利金	
100.12.31					
期貨契約	台指期貨	買方	568	\$ <u>804,562</u>	<u>799,630</u>
"	台指期貨	賣方	468	\$ <u>649,843</u>	<u>657,777</u>
選擇權契約	買入台指選擇權Call	買方	820	\$ 3,242	2,151
"	買入台指選擇權Put	買方	1,799	24,328	20,749
	合計			\$ <u>27,570</u>	<u>22,900</u>
選擇權契約	賣出台指選擇權Call	賣方	2,064	\$ 11,475	8,199
"	賣出台指選擇權Put	賣方	1,990	18,506	12,822
	合計			\$ <u>29,981</u>	<u>21,021</u>

於民國九十九年十二月三十一日，本公司未有以交易為目的之尚未到期之期貨合約及台股指數選擇權。

上述之公平價值係以台灣期貨交易所等民國一〇〇年十二月三十一日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。

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，

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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，於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日期貨及選擇權自營交易於財務報表上之表達如下：

	100.12.31	99.12.31
期貨交易保證金—自有資金	\$ 288,654	100,400
買入選擇權—非避險	22,900	-
賣出選擇權負債	21,021	-
	100年度	99年度
衍生性金融商品利益：		
期貨契約利益—已實現—非避險	\$ 555,291	88,210
期貨契約利益—未實現—非避險	-	(2,160)
選擇權交易利益—已實現—非避險	421,554	66,911
選擇權交易利益—未實現—非避險	8,959	(330)
合計	\$ 985,804	152,631
衍生性金融商品損失：		
期貨契約損失—已實現—非避險	\$ 717,259	90,363
期貨契約損失—未實現—非避險	12,865	(1,792)
選擇權交易損失—已實現—非避險	261,940	62,546
選擇權交易損失—未實現—非避險	4,669	(3,617)
合計	\$ 996,733	147,500

(3) 衍生性金融商品

A. 結構型商品

a. 截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司結構型商品交易契約之名目本金或合約金額及信用風險：

	100.12.31		99.12.31	
金 融 商 品	名目本金/ 合約金額	信用風險	名目本金/ 合約金額	信用風險
交易目的				
信用連結商品	\$ 110,000	-	-	-

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

b.交易風險

(a)信用風險—本公司使用外部信用評等及台灣經濟新報TCRI評等，設定發行人及交易相對人之部位及信用限額，控管公司整體信用風險於核准之限額內，並運用信用風險模型，量化信用風險，以合理有效地評估及控制信用風險。

(b)市場風險—本公司承作信用連結型商品交易之市場風險係指利率及標的資產信用貼水波動，其衡量方式為名日本金、公平市價、敏感性分析，並依照授權額度進行控管，以控制市場風險。

c.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：本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，並未有無法籌措資金之虞。但為有效控制資金調度之流動性風險，本公司每營業日進行資金缺口分析，以因應緊急情況發生。

B.選擇權交易：

a.名日本金或合約金額及信用風險：

	100.12.31		99.12.31	
	名日本金/ 合約金額	信用風險	名日本金/ 合約金額	信用風險
金融商品				
交易目的				
債券選擇權	\$ 800,000	2	100,000	13

債券選擇權之信用風險係指交易對象到期無法按約定條件履約之風險，因本公司之交易對象均為金融機構或一般法人，並依據交易對手之財務資料及國內外相關信用評等機構之信用評等並參考本公司內部信用評等後核定交易信用額度，且嚴格控管因交易所產生之信用風險，發生信用風險之可能性小。

b.市場風險：

債券選擇權交易之市場風險係指利率波動，造成債券選擇權市場價值相對應變動之風險，其衡量方式為名日本金、公平市價、利率敏感性分析，並依照授權額度進行控管，以控制市場風險。公司從事股權選擇權交易，市場價格風險來自買賣選擇權之風險，選擇權契約均有公平市價，並於操作時依風險設定停損點，發生之損失應可在預期之範圍內，故無重大之市場價格風險。

c.流動性風險、現金流量風險及未來現金之需求：

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，並未有無法籌措資金之虞。但為有效控制資金調度之流動性風險，本公司每營業日進行資金缺口分析，以因應緊急情況發生。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

C.轉換公司債資產交換交易：

a.名目本金或合約金額及信用風險：

<u>金 融 商 品</u> 交易目的	100.12.31		99.12.31	
	名目本金/ 合約金額	信用風險	名目本金/ 合約金額	信用風險
可轉債資產交換	\$ 2,674,200	-	1,084,600	-

可轉換公司債資產交換之交易相對人為信用良好之法人及自然人，以約定之利息報酬與交易相對人就可轉換公司債所生之債息與利息補償金進行交換，本公司為控管交易相對人之信用風險，將限定可轉換公司債資產交換交易固定收益端業務只與保險業、銀行、票券公司、上市櫃發行公司與投信等法人，以及符合主管機關規定之專業客戶之自然人，另外，本公司對交易相對人採取信用風險控管衡量，故發生信用風險之可能性極小；至於本公司所發行可轉換公司債選擇權已事先向投資人收取權利金，故並無承擔投資人信用風險之虞。

b.市場價格風險：

可轉換公司債資產交換交易所產生之市場風險，即衡量因市場變動所需承擔之利率與選擇權市場風險，故需每日計算其未到期契約之市場風險值。對於本公司而言，若將承作資產交換之可轉債選擇權售予第三人，或本身持有可轉債部位而將其可轉債選擇全部售予交易相對人，本公司承擔之市場風險僅來自於因市場變動所需承擔之利率市場風險，亦即因市場變動所衍生之選擇權市場風險已由交易相對人所承擔。

c.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：

在流動性風險之管理上，如果標的可轉債流動性較差，執行提早解約可能會由於標的可轉債成交量小，處份時間亦隨之拉長，進而造成信用風險及市場風險的低估現象，為修正這個狀況，參考本公司所擬訂之可轉(交)換公司債交易準則流動性風險控管辦法，整合之資產交換與選擇權交易流動性風險管理方式為：

- 1.交易部門從事上市上櫃可轉(交)換公司債資產交換與選擇權交易，其合格交易之標的債券原始發行量最低不得低於新台幣壹億伍千萬元整，以確保市場流動性。
- 2.交易部門從事上市上櫃可轉(交)換公司債資產交換與選擇權交易，其合格單一可轉債之流通在外餘額不得低於原始發行量之10%，以確保市場流動性。

公司整體承作單一可轉換公司債資產交換與選擇權之交易名目本金不得超過本公司對於單一可轉換公司債授權額度之限額。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

D. 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

本公司因從事衍生性金融商品交易，民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日於資產負債表及損益表之表達，列示如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
衍生性金融商品資產－櫃檯		
債券選擇權	\$ 9	123
資產交換IRS合約價值	48,634	36,380
資產交換選擇權	<u>3,333</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 51,976</u>	<u>36,503</u>
公平價值變動列入損益之金融負債－流動：		
衍生性金融商品負債－櫃檯		
資產交換選擇權	\$ 68,074	148,958
資產交換IRS合約價值	6,722	-
賣出債券選擇權－非避險	<u>7</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 74,803</u>	<u>148,958</u>
	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
衍生性金融商品利益－櫃檯：		
資產交換IRS合約價值	\$ 34,725	5,223
結構型商品	66,641	-
資產交換選擇權	142,419	309
債券選擇權－非避險	<u>9,113</u>	<u>1,998</u>
合計	<u>\$ 252,898</u>	<u>7,530</u>
衍生性金融商品損失－櫃檯：		
資產交換IRS合約價值	\$ 21,300	4,661
結構型商品	66,442	-
債券選擇權－非避險	6,480	3,040
資產交換選擇權	<u>8,300</u>	<u>107,917</u>
合計	<u>\$ 102,522</u>	<u>115,618</u>
利息收入：		
利息收入－債券	<u>\$ 50,363</u>	<u>2,490</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

2.金融商品之公平價值

	100.12.31		99.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金 融 資 產：				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 9,600,767	9,600,767	11,709,946	11,709,946
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	8,486	8,486	65,116	65,116
營業證券—自營	6,048,117	6,048,117	4,768,675	4,768,675
營業證券—承銷	9,770	9,770	7,404	7,404
營業證券—避險	307,078	307,078	305,918	305,918
買入選擇權	22,900	22,900	-	-
期貨交易保證金—自有資金	288,654	288,654	100,400	100,400
衍生性金融商品資產—櫃檯	51,976	51,976	36,503	36,503
備供出售金融資產—流動—公平價值衡 量	6,945	6,945	-	-
備供出售金融資產—流動—成本衡量	50,000	註	-	-
備供出售金融資產—非流動—公平價值 衡量	114,840	114,840	126,993	126,993
備供出售金融資產—非流動—成本衡量	17,246	註	67,246	註
公平價值變動列入損益之金融資產—非 流動	10,269	10,269	-	-
金融資產合計	<u>\$ 16,537,048</u>	<u>16,469,802</u>	<u>17,188,201</u>	<u>17,120,955</u>
金 融 負 債：				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 12,089,301	12,089,301	12,634,953	12,634,953
公平價值變動列入損益之金融負債—流 動：				
應付借券	228,760	228,760	2,361	2,361
發行認購(售)權證負債	1,720,244	1,720,244	1,029,750	1,029,750
發行認購(售)權證再買回	(1,625,224)	(1,625,224)	(958,902)	(958,902)
賣出選擇權負債	21,021	21,021	-	-
衍生性金融商品負債—櫃檯	74,803	74,803	148,958	148,958
金融負債合計	<u>\$ 12,508,905</u>	<u>12,508,905</u>	<u>12,857,120</u>	<u>12,857,120</u>

註：係投資非上市、櫃之公司及上市櫃公司未在上櫃交易之特別股，故無市價。

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、借券擔保價款、借券存出保證金、其他應收款、受限制資產—流動、其他流動資產、營業保證金、交割結算基金、存出保證金、其他資產等金融資產及短期借款、應付短期票券、附買回債券負債、應付票據及帳款、應付融券擔保價款、融券存入保證金、轉融通借入款、其他應付款、其他金融負債—流動、其他流動負債、長期負債、違約損失準備、買賣損失準備、存入保證金、應計退休金負債、壞帳損失準備及代收承銷股款等金融負債。

(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) 備供出售金融資產：

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

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

金融資產及負債名稱	100.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產		
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ -	9,600,767
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	8,486	-
營業證券—自營	6,048,117	-
營業證券—承銷	9,770	-
營業證券—避險	307,078	-
買入選擇權—非避險	22,900	-
期貨交易保證金—自有資金	288,654	-
衍生性金融商品資產—櫃檯	51,976	-
備供出售金融資產—流動—公平價值衡量	6,945	-
備供出售金融資產—非流動—公平價值衡量	114,840	-
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	10,269	-

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

金融資產及負債名稱	100.12.31	
	公開報價	評價方式
	決定之金額	估計之金額
金融負債		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ -	12,089,301
公平價值變動列入損益之金融負債－流動		
應付借券	228,760	-
發行認購(售)權證負債	1,720,244	-
發行認購(售)權證再買回	(1,625,224)	-
賣出選擇權負債	21,021	-
衍生性金融商品負債－櫃檯	74,803	-
金融資產及負債名稱	99.12.31	
	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	\$ -	11,709,946
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	65,116	-
營業證券－自營	4,768,675	-
營業證券－承銷	7,404	-
營業證券－避險	305,918	-
期貨交易保證金－自有資金	100,400	-
衍生性金融商品資產－櫃檯	36,503	-
備供出售金融資產－非流動－公平價值衡量	126,993	-
金融負債		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ -	12,634,953
公平價值變動列入損益之金融負債－流動		
應付借券	2,361	-
發行認購(售)權證負債	1,029,750	-
發行認購(售)權證再買回	(958,902)	-
衍生性金融商品負債－櫃檯	148,958	-

4.具有資產負債表外信用風險之金融商品：無。

5.本公司民國一〇〇年及九十九年十二月底具利率變動之公平價值風險之金融資產為12,243,694千元及12,269,234千元，金融負債為10,734,487千元及10,825,554千元；本公司未持有具利率變動之現金流量風險之金融資產及金融負債。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

6.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司持有之債券部位係以敏感性分析衡量持有部位對個別風險因子(例如：利率、匯率等)的敏感度。與利率相關的商品方面，本公司以利率每一個bp(萬分之一)的變動對於投資組合損益影響(PVbp)的方式控管交易部位的上限。故市場利率每上升0.01%，將使民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日債券投資之公平價值下降分別約1,126千元及871千元。

本公司持有之權益證券係採用風險值(value at risk)來評估權益證券之市場風險。風險值係指未來一定期間內且在一定信賴水準下，目前部位之最大可能損失值。本公司以期間一天，信賴區間為95%之風險值為控管依據，確實計算本公司交易性部位每日涉險值。下表為權益證券民國一〇〇年及九十九年度的VaR(95%，一天)資料。

單位：千元

市場風險類型	100.12.31	99.12.31	100年度			99年度		
			平均值	最大值	最小值	平均值	最大值	最小值
權益證券風險值	7,500	18,697	18,301	44,817	3,492	19,285	34,564	10,127

(2)信用風險

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

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

(3)流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金已履行合約義務之流動性風險。

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

(4)利率變動之現金流量風險

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

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
康和期貨(股)公司	本公司之子公司
康和証券投資顧問(股)公司	"
康和期貨經理事業(股)公司	"
惠理康和証券投資信託(股)公司 (原康和比聯証券投資信託(股)公司)	本公司採權益法之被投資公司
康和証券(香港)有限公司	本公司之孫公司
鄧序鵬	本公司董事長
全體董事、監察人、總經理、副總經理 、協理及經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.於民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日，關係人透過本公司之証券經紀商操作股票交易產生之經紀手續費收入及相關利息收入如下：

	100年度		99年度	
	金額	%	金額	%
手續費收入彙總	\$ 1,379	-	999	-
利息收入彙總	90	-	-	-
合計	<u>\$ 1,469</u>	<u>-</u>	<u>999</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.本公司於民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日，與關係人操作債券附條件交易所產生之利息支出如下：

關係人名稱	100年度			
	期末餘額	利率區間	利息支出	%
大天投資(股)公司	\$ -	0.49%~0.84%	963	1
純青實業(股)公司	16,473	0.42%~0.67%	123	-
鄭英華	42,751	0.42%~0.67%	122	-
簡宏輝	7,306	0.42%~0.68%	40	-
德勝開發(股)公司	3,051	0.43%~0.67%	16	-
鄭珮琪	1,160	0.42%~0.67%	8	-
馬佩君	-	0.49%~0.83%	5	-
	<u>\$ 70,741</u>		<u>1,277</u>	<u>1</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	99年度			
	期末餘額	利率區間	利息支出	%
大天投資(股)公司	\$ 271,907	0.15%~0.49%	386	1
純青實業(股)公司	36,462	0.22%~0.49%	91	-
鄭英華	19,643	0.20%~0.42%	76	-
簡宏輝	7,616	0.25%~0.43%	26	-
德勝開發(股)公司	2,107	0.32%~0.43%	8	-
鄭珮琪	7,692	0.42%	2	-
馬佩君	392	0.47%~0.49%	2	-
	<u>\$ 345,819</u>		<u>591</u>	<u>1</u>

上列關係人之債券附條件交易與非關係人交易條件約當。

3.債權債務

本公司關係人之債權債務(均未計息)情形如下：

關係人名稱	100.12.31		99.12.31	
	金額	%	金額	%
應收帳款				
康和期貨股份有限公司	\$ 1,644	-	1,523	-
康和証券投資顧問股份有 限公司(註)	133	-	302	-
惠理康和証券投資信託股 份有限公司(註)	14	-	2	-
	<u>\$ 1,791</u>	<u>-</u>	<u>1,827</u>	<u>-</u>
應付帳款				
康和期貨股份有限公司	\$ 1,338	1	268	-
康和証券投資顧問股份有 限公司(註)	1	-	14	-
	<u>\$ 1,339</u>	<u>1</u>	<u>282</u>	<u>-</u>

(註)：係康和証券投資顧問股份有限公司及惠理康和証券投資信託股份有限公司委託本公司擔任其基金銷售機構所產生基金代銷收入及費用之款項。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	100.12.31		99.12.31	
	金額	%	金額	%
其他應付款				
康和期貨經理事業股份有限公司	\$ 142	-	-	-
康和証券投資顧問股份有限公司	85	-	-	-
	<u>\$ 227</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其他應收款				
康和期貨股份有限公司	<u>\$ 110</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

4.本公司於民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日出租部分辦公室予關係人產生之租金收入如下：

關係人名稱	租賃期間	標的物	租金收取方式	決定方式	金額
100年度					
康和期貨(股)公司	100.01.01~100.12.31	台南市康樂街156號2樓	按月收取	依合約	\$ 270
	98.10.01~101.09.30	台北市復興北路143號5樓	按月收取	依合約	3,761
	97.06.01~100.05.31	台北市復興北路143號3樓	按月收取	依合約	997
	100.06.01~100.06.30	台北市復興北路143號3樓	按月收取	依合約	199
	100.07.01~105.06.30	台北市復興北路143號6樓	按月收取	依合約	784
					<u>\$ 6,011</u>
99年度					
康和期貨(股)公司	99.01.01~99.12.31	台南市康樂街156號2樓	按月收取	依合約	\$ 270
	98.10.01~101.09.30	台北市復興北路143號5樓	按月收取	依合約	3,761
	97.06.01~100.05.31	台北市復興北路143號3樓	按月收取	依合約	2,393
					<u>\$ 6,424</u>

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日出租予康和期貨(股)公司收取保證金分別為1,321千元及1,093千元，帳列存入保證金項下，而民國一〇〇年及九十九年度押金設算息分別為11千元及9千元。

5.本公司於民國九十九年八月份經董事會決議通過，出售康和期貨(股)公司股票670千股予蘇慧芬及康景泰(分別為570千股及100千股)，請詳附註四(五)之說明。

6.其他

(1)本公司與康和期貨股份有限公司之其他交易事項如下：

	100年度	99年度
期貨佣金收入	\$ 23,041	31,120
結算交割服務費	7,293	4,629
證券佣金支出	1,924	-
期貨手續費	1,775	-
股務代理收入	36	-
管理服務收入(帳列其他營業外收入)	1,100	-
董監酬勞(帳列其他營業外收入)	1,610	-
	100.12.31	99.12.31
期貨交易保證金—自有資金	\$ 280,664	92,587

(2)本公司與康和証券投資顧問股份有限公司簽KBI都柏林有限公司境外系列基金銷售契約與瑞士及環球資產管理境外系列基金銷售契約，委由本公司擔任該等境外系列基金銷售機構之其他交易事項如下：

	100年度	99年度
顧問費(帳列勞務費—其他)	\$ 2,055	-
基金代銷收入(帳列其他營業收入)	606	1,107
手續費支出(帳列其他營業支出)	17	84
董監酬勞(帳列其他營業外收入)	115	-

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

	100年度	99年度
基金代銷收入(帳列其他營業收入)	\$ 92	32
董監出席車馬費(帳列其他營業外收入)	73	120

(4)本公司與康和期貨經理事業股份有限公司之其他交易事項如下：

	100年度	99年度
顧問費(帳列勞務費—其他)	\$ 2,058	-

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(5)本公司與康和證券(香港)有限公司之其他交易事項如下：

	100年度	99年度
複委託支出(帳列其他營業支出)	\$ 181	-

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇〇年及九十九年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	100年度	99年度
薪資	\$ 43,379	45,586
獎金及特支費	2,697	2,005
業務執行費用	16,114	14,258
董監酬勞	-	2,850
員工紅利	-	120
合計	\$ 62,190	64,819

六、質押之資產

本公司於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日業已提供下列資產予金融機構作為短期借款及商業本票之擔保品及從事債券交易業務之保證金。

	100.12.31	99.12.31
質押定期存款(帳列受限制資產—流動)	\$ 1,177,595	1,032,595
營業證券(帳列公平價值變動列入損益之金融資產—非流動)	10,269	-
固定資產—土地	618,229	532,844
—建築物(未折減餘額)	157,440	147,976
出租資產—土地	373,834	275,590
—建築物(未折減餘額)	75,727	64,290
閒置資產—土地	-	97,065
—建築物(未折減餘額)	-	27,259
合計	\$ 2,413,094	2,177,619

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：

於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，本公司因辦理證券融資業務而保管之客戶股票分別為316,092千股及395,561千股，借予客戶融券之股票分別為18,766千股及15,131千股，並已向融券客戶取得足額保證金。

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

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	100年度			99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		-	693,852	693,852	-	723,135	723,135
勞健保費用		-	57,316	57,316	-	54,609	54,609
退休金費用		-	41,634	41,634	-	35,356	35,356
其他用人費用		-	18,976	18,976	-	18,511	18,511
折舊費用		-	52,149	52,149	-	42,150	42,150
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		-	16,596	16,596	-	12,357	12,357

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

(三)專屬期貨商業務之特有風險：

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

(四)具重大影響之相關外幣資產與負債之資訊如下：

	100.12.31			99.12.31		
	外幣(元)	匯率	新台幣	外幣(元)	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 999,601.00	30.275	30,263	234,394.19	29.13	6,844
日幣	494,000.00	0.391	193	-	-	-
英磅	2,665.00	46.73	125	-	-	-
港幣	182,250.00	3.897	710	-	-	-
歐元	26,454.00	39.18	1,037	-	-	-
新加坡幣	2,667.00	23.31	62	-	-	-
採權益法之長期						
股權投資						
美金	\$ 14,793,182	30.275	447,864	12,001,373	29.13	349,600

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(五)依行政院金融監督管理委員會0990008243函規定，本公司應於合併財務報告事先揭露採用IFRSs相關事項，請詳本公司民國一〇〇年度合併財務表。

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。	\$ 114,400	114,320	10,000,000	100.00%	122,164	(11,347)	(11,347)	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。	503,045	358,215	16,333,000	100.00%	447,864	(65,589)	(65,589)	"
"	康和期貨(股)公司	台北市復興北路143號5樓	1.國內外期貨經紀及期貨顧問業務。 2.期貨自營業務。 3.證券交易輔助業務。	561,639	561,527	69,870,060	95.71%	855,525	48,556	46,473	"
"	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。	233,498	233,498	33,300,000	100.00%	424,915	16,178	16,178	"
"	康和期貨經理事業(股)公司	台北市基隆路一段176號14樓	國內外期貨經理及期貨顧問業務。	120,588	120,540	12,000,000	60.00%	108,737	(5,232)	(3,139)	"
"	惠理康和(原康和比聯)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。	160,163	109,613	7,500,000	25.00%	122,955	(33,375)	(8,344)	採權益法評價之被投資公司

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

投資證券商 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
康和證券(開 曼島)有限公司	康和證券(香港) 有限公司	Room, 702, 7/F., Tower 1, Admiralty Centre, No.18 Harcourt Road, Admiralty, 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。	USD16,353 (折合NTD約 495,087)	USD11,350 (折合NTD約 343,621)	HKD 126,750,000	100.00%	USD14,771 (折合NTD約 447,192)	USD(2,230) (折合NTD約 (65,541))	USD(2,230) (折合NTD約 (65,541))	孫公司
康和證券(香 港)有限公司	康和資產管理 (原康和財務顧問) (香港)有限公司	Room, 702, 7/F., Tower 1, Admiralty Centre, No.18 Harcourt Road, Admiralty, Hong Kong	財務規劃及資產管 理業務。	HKD2,760	HKD2,760	HKD 2,250,000	100.00%	HKD 815	HKD(2,471)	HKD(2,471)	孫公司之 子公司
康聯資產管 理服務(股) 公司	康證資產管理 (股)公司	台北市基隆路一 段176號14樓	1.不動產買賣業。 2.住宅及大樓開發 租售業。 3.企業經營管理顧 問業。 4.應收帳款收買業 務。 5.都市更新業。	200,000	200,000	34,600,001	47.62%	407,341	40,401	19,239	子公司之 採權益法 評價之被 投資公司

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

(三)大陸投資資訊：無。

(四)證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊：

依原財政部證券暨期貨管理委員會民國九十二年十月三十一日(92)台財證(二)字第0920004507號函說明三之規定，本公司轉投資於開曼島所設立之外國事業，其主要目的為控股公司認列轉投資損益之用，民國一〇〇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		24
基金及投資		14,771
股 本		16,333
累積盈虧		(1,599)
累積換算調整數		40
資本公積		19
資產總額		14,795
負債總額		2
股東權益總額		14,793

康和綜合證券股份有限公司財務報表附註(續)

(2)損益表

單位：千美元

項 目	公 司	康和證券(開曼島) 有限公司
營業收入		-
營業費用及支出		(2)
營業外收入及利益		-
營業外支出及損失		(2,230)
稅後淨利(損)		(2,232)

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 %	\$ 14,771

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)有限公司於民國一〇〇年度與關係人間並無重大交易之情事。

5.爭訟事件：無。

十二、營運部門資訊：

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

康和綜合證券股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
銀行存款	活期存款	\$ 67,811
	美金 7,695元@30.275	233
	港幣 155,648元@ 3.897	607
	小計	840
	支票存款	4,364
	定期存款	413,505
	小計	486,520
合 計		\$ <u>486,520</u>

註：定期存款到期日均在一年內，定存單利率為0.35%~1.345%。

公平價值變動列入損益之金融資產—流動
明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
交易目的金融資產	開放式基金及貨幣市場工具	\$ 8,486	表一
"	營業證券—自營	6,048,117	表二
"	營業證券—承銷	9,770	表三
"	營業證券—避險	307,078	表四
"	買入選擇權—非避險	22,900	
"	期貨交易保證金—自有資金	288,654	
	衍生性金融商品—櫃檯	51,976	
合 計		\$ <u>6,736,981</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
 民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

表一

<u>金融商品名稱</u>	<u>摘要</u>	<u>數量</u>	<u>帳面價值</u>		<u>期終日市價</u>		<u>備註</u>
			<u>單價</u>	<u>金額</u>	<u>單價</u>	<u>總價</u>	
元大台股指數基金		511,928	\$ 9.77	5,000	8.12	4,156	
統一新亞洲科技綠能基金		500,000	10.00	5,000	8.66	4,330	
小計				10,000		<u>8,486</u>	
開放式基金及貨幣市場工 具評價調整				(1,514)			
合 計				<u>8,486</u>			

康和綜合證券股份有限公司

營業證券—自營明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

表二

有價證券名稱	摘要	利率	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
				單價(元)	金額	單價(元)	金額	
於集中交易市場								
買賣之股票								
台塑			111,000	\$ 65.88	7,312	80.80	8,969	
鑫永銓			160,000	65.41	10,466	53.70	8,592	
中華電			200,000	88.79	17,758	100.00	20,000	
台產			1,457,400	15.65	22,810	21.00	30,605	
富邦金			582,432	34.34	19,998	32.05	18,667	
元大金			495,864	16.53	8,197	15.45	7,661	
小計					86,541		94,494	
於營業處所								
買賣之股票及債券								
力麒			2,333,265	12.73	29,711	10.35	24,149	
小計					29,711		24,149	
興櫃股票								
王品			4,000	390.59	1,562	390.59	1,562	註
力群			118,894	11.63	1,383	11.63	1,383	"
中裕			3,000	34.94	105	34.94	105	"
致伸科			1,500,000	22.73	34,099	22.73	34,099	"
佳凌			4,000	43.54	174	43.54	174	"
東生華			205,000	75.65	15,509	75.65	15,509	"
小計					52,832		52,832	
可轉換公司債								
大成一			20,000	109.25	2,185	107.50	2,150	
愛之二			325,000	99.43	32,316	97.00	31,525	
福脂一			81,000	100.00	8,100	103.50	8,384	
東陽一			330,000	99.59	32,865	97.50	32,175	
信錦一			572,000	102.01	58,352	98.35	56,256	
中電一			408,000	100.98	41,200	99.85	40,739	
榮星二			20,000	100.00	2,000	107.00	2,140	
生達三			90,000	100.00	9,000	100.00	9,000	
合世二			3,000	104.10	312	100.00	300	
潤隆一			300,000	100.00	30,000	109.85	32,955	
東鋼四			310,000	100.00	31,000	103.25	32,008	
東鋼五			220,000	100.89	22,196	103.60	22,792	
川湖一			95,000	100.94	9,589	100.90	9,585	
川湖二			622,000	102.46	63,731	101.00	62,822	
南港一			98,000	110.58	10,836	108.50	10,633	
友訊三			330,000	100.09	33,030	99.95	32,983	
聯強二			1,668,000	100.00	166,800	100.15	167,050	
佳能一			90,000	99.54	8,959	99.00	8,910	
台光三			20,000	100.00	2,000	100.60	2,012	
億光三			395,000	99.92	39,467	98.25	38,809	
億光四			129,000	103.58	13,362	102.00	13,158	
國碩一			15,000	102.00	1,530	99.30	1,489	
興勤三			336,000	100.00	33,600	98.65	33,146	
晶電三			450,000	100.62	45,278	99.00	44,550	
可成二			184,000	100.15	18,427	102.60	18,878	
一詮四			55,000	100.00	5,500	85.00	4,675	
瑞軒四			150,000	101.70	15,255	100.50	15,075	
東貝三			100,000	100.00	10,000	92.85	9,285	
宏普二			70,000	107.89	7,552	100.95	7,066	
長榮E1			180,000	99.53	17,915	99.05	17,829	

康和綜合證券股份有限公司
營業證券—自營明細表(續)

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

表二

有價證券名稱	摘要	利率	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
				單價(元)	金額	單價(元)	金額	
長榮三			60,000	\$ 100.00	6,000	104.00	6,240	
台中一			650,000	100.00	65,000	101.00	65,650	
元金一			250,000	102.65	25,662	101.05	25,262	
兆豐E1			2,305,000	100.03	230,563	97.30	224,276	
遠百一			905,000	100.00	90,500	98.80	89,414	
農林一			28,000	100.00	2,800	107.00	2,996	
健和二			130,000	111.10	14,443	97.50	12,675	
奇鉍一			234,000	106.76	24,982	100.75	23,575	
亞光三			179,000	100.12	17,922	96.65	17,300	
亞光四			553,000	101.30	56,021	96.20	53,199	
信邦三			150,000	100.00	15,000	100.50	15,075	
威健三			100,000	106.62	10,662	100.00	10,000	
全台四			36,000	101.25	3,645	100.00	3,600	
晶技三			62,000	98.44	6,103	98.30	6,095	
訊舟四			180,000	106.11	19,100	99.50	17,910	
喬鼎一			137,000	110.01	15,072	101.00	13,837	
協禧一			2,000	103.00	206	103.00	206	
優群一			56,000	101.61	5,690	100.65	5,636	
威剛五			400,000	100.00	40,000	98.05	39,220	
宜特二			21,000	105.34	2,212	102.00	2,142	
英濟二			300,000	100.00	30,000	105.00	31,500	
明泰二			36,000	105.10	3,784	105.80	3,809	
融程一			10,000	100.50	1,005	101.20	1,012	
昇科一			48,000	124.29	5,966	103.20	4,954	
迎輝一			400,000	100.00	40,000	96.20	38,480	
凡甲一			20,000	103.00	2,060	99.50	1,990	
同致二			251,000	100.76	25,290	97.50	24,472	
介面一			500,000	100.00	50,000	92.50	46,250	
宏致一			100,000	103.50	10,350	100.30	10,030	
健喬三			200,000	100.00	20,000	101.00	20,200	
正文三			89,000	101.13	9,000	94.00	8,366	
復興四			493,000	105.79	52,153	101.00	49,793	
榮剛五			75,000	110.15	8,262	108.50	8,138	
鈺創二			201,000	100.70	20,240	98.25	19,748	
應華二			218,000	101.35	22,095	97.50	21,255	
倍優一			300,000	100.00	30,000	115.00	34,500	
博德一			751,000	99.62	74,813	93.05	69,881	
德宏三			11,000	100.00	1,100	99.50	1,095	
競國三			179,000	105.76	18,932	92.00	16,468	
宏齊三			100,000	98.50	9,850	98.50	9,850	
精成一			660,000	99.86	65,910	94.00	62,040	
佳必二			305,000	100.74	30,725	96.00	29,280	
光鼎三			5,000	102.00	510	101.50	508	
定穎一			330,000	100.00	33,000	84.80	27,984	
久元三			58,000	106.16	6,157	99.70	5,783	
泰詠二			5,000	98.76	494	98.80	494	
台郡二			330,000	100.00	33,000	164.00	54,120	
元山二			550,000	100.00	55,000	100.60	55,330	
啟基一			540,000	100.00	54,000	95.50	51,570	
元隆三			121,000	109.74	13,279	102.00	12,342	
聚和二			82,000	102.61	8,414	102.30	8,389	
崑鼎一			370,000	100.00	37,000	109.50	40,515	
台虹二			300,000	100.00	30,000	99.50	29,850	

康和綜合證券股份有限公司
營業證券—自營明細表(續)

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

表二

有價證券名稱	摘要	利率	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
				單價(元)	金額	單價(元)	金額	
長華三			300,000	100.11	30,034	98.95	29,685	
大億二			25,000	\$ 105.11	2,628	101.15	2,529	
立基二			150,000	100.00	15,000	98.40	14,760	
至上五			45,000	104.92	4,722	101.30	4,559	
至上六			32,000	108.61	3,476	102.20	3,270	
華宏一			93,000	110.56	10,282	100.50	9,347	
北基二			59,000	101.68	5,999	101.20	5,971	
青鋼二			18,000	104.66	1,884	104.00	1,872	
森鉅三			200,000	100.00	20,000	164.00	32,800	
宏全一			213,000	100.00	21,300	96.00	20,448	
潤新一			600,000	100.00	60,000	95.50	57,300	
小計					<u>2,401,654</u>		<u>2,385,224</u>	
政府公債								
100央債甲1	100.01.05-105.01.05	1.0000 %	50,000	100.1987	50,099	99.9882	49,994	
100央債甲6	100.07.20-105.07.20	2.0000 %	1,100,000	104.3597	1,147,956	104.3611	1,147,972	
100央債甲9	100.09.30-110.09.30	1.2500 %	100,000	99.8093	99,809	99.7434	99,743	
89央債甲三	88.09.28-103.09.28	6.1250 %	100,000	118.3860	118,386	113.9829	113,983	
89央債甲11	89.08.11-104.08.11	5.1250 %	100,000	120.3337	120,334	114.6279	114,628	
90央債甲3	90.03.06-105.03.06	4.6250 %	150,000	115.1052	172,658	114.7439	172,116	
90央債甲七	90.10.19-105.10.19	3.5000 %	100,000	111.4703	111,470	111.4725	111,472	
95央債甲6	95.09.08-105.09.08	1.8750 %	50,000	103.9987	51,999	103.8309	51,916	
96央債甲一	96.01.26-101.01.26	1.8750 %	100,000	102.3734	102,373	100.0803	100,080	
96央債甲3	96.03.16-106.03.16	1.8750 %	100,000	103.8667	103,867	104.0605	104,060	
97央債甲4	97.07.20-102.07.20	2.0000 %	100,000	103.3369	103,337	101.7541	101,754	
97央債甲6	97.09.24-107.09.24	2.1250 %	100,000	105.7908	105,791	105.6931	105,693	
98央債甲3	98.03.05-108.03.05	1.3750 %	100,000	99.8950	99,895	100.5615	100,561	
98央債甲4	98.07.20-103.07.20	2.0000 %	200,000	104.0445	197,685	102.6915	195,114	
98央債甲6	98.09.09-108.09.09	1.3750 %	50,000	100.2338	50,117	100.2653	50,133	
99央債甲5	99.03.10-109.03.10	1.3750 %	50,000	99.5340	49,767	100.0671	50,034	
99央債甲6	99.07.20-104.07.20	2.0000 %	50,000	103.8317	51,916	103.5326	51,766	
小計					<u>2,737,459</u>		<u>2,721,019</u>	
公司債								
98統一1A	98.12.22-101.12.22	1.2300 %	150,000	100.12	150,179	100.10	150,152	
98南亞一	98.02.26-103.02.26	1.8800 %	100,000	101.91	101,915	101.18	101,176	
97塑化2	98.09.18-102.09.18	2.8400 %	200,000	103.31	206,618	102.07	204,145	
99塑化1	99.04.27-104.04.27	1.5500 %	200,000	99.78	199,570	100.79	201,579	
97台灣大1	97.11.14-102.11.14	2.8800 %	100,000	102.79	102,789	102.41	102,407	
小計					<u>761,071</u>		<u>759,459</u>	
受益證券								
新光R1			1,000,000	10.00	10,000	10.94	10,940	
小計					<u>10,000</u>		<u>10,940</u>	
合計					6,079,268		<u>6,048,117</u>	
加：營業證券評價調整— 自營					(31,151)			
淨額					<u>6,048,117</u>			
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

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

表三

有價證券名稱	摘要	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
華南金		526,000	\$ 16.67	<u>8,768</u>	16.35	<u>8,600</u>	
小計				<u>8,768</u>		<u>8,600</u>	
<u>可轉換公司債</u>							
亞化一		13,000	100.00	<u>1,300</u>	90.00	<u>1,170</u>	
小計				<u>1,300</u>		<u>1,170</u>	
合計				10,068		<u><u>9,770</u></u>	
加：營業證券評價調整—承銷						<u>(298)</u>	
淨額						<u><u>9,770</u></u>	

康和綜合證券股份有限公司

營業證券—避險明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

表四

有價證券名稱	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
		單價(元)	金額	單價(元)	金額	
於集中交易市場買賣之股票						
台灣50	60,000	\$ 48.57	2,914	49.81	2,989	
台泥	107,000	34.71	3,714	35.00	3,745	
亞泥	6,000	32.83	197	34.00	204	
統一	80,000	43.80	3,504	44.25	3,540	
佳格	90,500	92.02	8,328	92.00	8,326	
聯華	229	20.80	5	17.55	4	
台塑	32,000	81.80	2,618	80.80	2,586	
遠東新	15,000	31.72	476	35.15	527	
東聯	48,000	38.64	1,855	38.00	1,824	
東聯	10,000	38.25	383	38.00	380	
台肥	4,000	70.01	280	70.50	282	
中碳	5,000	115.79	579	115.50	577	
上銀	20,000	254.53	5,091	246.00	4,920	
川湖	12,000	140.40	1,685	144.00	1,728	
中橡	3,000	27.90	84	28.50	85	
正新	142,000	64.79	9,200	65.50	9,301	
裕隆	108,000	48.58	5,246	52.00	5,616	
裕隆	45,000	50.06	2,253	52.00	2,340	
台達電	150,000	70.97	10,645	72.00	10,800	
日月光	28,000	26.39	739	25.90	725	
華通	99,000	9.42	932	9.31	922	
鴻海	33,000	82.12	2,710	82.90	2,736	
矽品	23,000	27.76	638	27.10	623	
聯強	27,000	72.54	1,959	73.10	1,974	
宏碁	4,000	34.98	140	35.10	140	
鴻準	6,000	93.21	559	96.60	580	
華碩	34,000	205.50	6,987	215.50	7,327	
華碩	84,000	211.07	17,730	215.50	18,102	
藍天	3,000	44.80	134	47.90	144	
廣達	105,000	60.97	6,402	63.70	6,688	
勝華	21,000	21.73	456	21.50	451	
億光	3,000	49.53	149	52.70	158	
友達	65,000	13.20	858	13.00	845	
晶電	146,000	63.74	9,306	64.30	9,388	
神腦	23,000	93.10	2,141	92.80	2,134	
聯發科	28,000	255.62	7,157	277.50	7,770	
聯發科	5,000	267.60	1,338	277.50	1,387	
義隆	10,000	24.60	246	24.55	245	

康和綜合證券股份有限公司
營業證券—避險明細表(續)

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

表四

有價證券名稱	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
		單價(元)	金額	單價(元)	金額	
可成	8,000	\$ 144.48	1,156	140.50	1,124	
可成	3,000	134.01	402	140.50	422	
可成	39,000	140.42	5,476	140.50	5,480	
宏達電	2,000	506.00	1,012	497.00	994	
宏達電	55,000	459.90	25,294	497.00	27,335	
益航	29,000	36.05	1,046	35.30	1,024	
華航	15,000	12.87	193	13.20	198	
長榮航	25,000	19.46	487	19.20	480	
國賓	28,000	28.73	804	31.20	874	
中壽	139,665	23.85	3,331	24.50	3,422	
中壽	25,000	23.28	582	24.50	613	
富邦金	10,000	32.27	323	32.05	321	
元大金	963,000	15.44	14,867	15.45	14,878	
兆豐金	5,220	19.81	103	20.20	105	
兆豐金	562,000	19.66	11,049	20.20	11,352	
中信金	88,000	18.65	1,642	18.90	1,663	
第一金	100,000	17.76	1,776	17.75	1,775	
遠百	44,000	30.88	1,359	35.70	1,571	
遠百	5,000	36.35	182	35.70	178	
三商行	20,000	30.05	601	28.80	576	
統一超	22,000	158.25	3,482	165.00	3,630	
潤泰全	25,000	49.55	1,239	49.50	1,237	
大立光	12,000	498.63	5,984	566.00	6,792	
聯詠	4,000	75.36	301	75.90	304	
智原	18,000	29.37	529	28.85	519	
欣興	6,000	36.21	217	35.60	214	
揚智	2,000	29.56	59	29.95	60	
建漢	13,000	26.63	346	26.50	344	
景碩	25,000	82.88	2,072	80.40	2,010	
景碩	31,000	75.78	2,349	80.40	2,492	
緯創	73,000	38.51	2,811	38.35	2,800	
新日興	330,000	61.54	20,308	58.50	19,305	
新世紀	27,000	38.46	1,038	38.25	1,033	
創意	6,000	100.86	605	99.50	597	
健策	273	77.64	21	67.60	18	
F-晨星	20,000	156.76	3,135	158.00	3,160	
F-晨星	5,000	163.50	818	158.00	790	
永信	10,000	42.31	423	40.70	407	
永信	50,000	42.03	2,101	40.70	2,035	

康和綜合證券股份有限公司

營業證券—避險明細表(續)

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

表四

有價證券名稱	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
		單價(元)	金額	單價(元)	金額	
信昌化	3,000	\$ 79.69	239	66.60	200	
遠傳	49,000	56.05	2,747	56.90	2,788	
松翰	2,000	40.22	80	36.60	73	
長虹	510	64.76	33	50.20	26	
嘉聯益	20,000	39.45	789	39.10	782	
瑞儀	1,000	81.30	81	86.50	87	
瑞儀	5,000	86.34	432	86.50	433	
力成	52,000	65.52	3,407	64.10	3,333	
同欣電	49,000	71.44	3,500	73.20	3,587	
台表科	60,000	56.83	3,410	59.70	3,582	
台表科	98,000	54.89	5,379	59.70	5,851	
啟碁	5,000	50.75	254	49.50	248	
南電	4,000	70.34	281	61.50	246	
潤泰新	41,000	31.14	1,277	32.40	1,328	
國泰AG	653,000	0.68	444	0.53	346	
國泰HL	351,000	1.35	474	1.84	646	
日盛AP	1,202,000	0.55	662	0.47	565	
KJ群益	1,774,000	1.43	2,539	1.30	2,306	
元大KC	2,011,000	0.96	1,934	0.86	1,729	
統一9M	198,000	3.11	616	3.06	606	
KK寶來	594,000	0.87	515	0.87	517	
小計			268,254		273,524	

康和綜合證券股份有限公司

營業證券—避險明細表(續)

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

表四

有價證券名稱	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
		單價(元)	金額	單價(元)	金額	
於營業處所買賣之股票						
富喬	17,000	\$ 15.32	260	15.00	255	
網龍	9,000	73.33	660	72.40	652	
環德	9,000	66.19	596	65.00	585	
順達	17,000	106.33	1,808	115.50	1,963	
原相	3,000	67.93	204	68.70	206	
鈦象	8,000	191.94	1,535	203.00	1,624	
位速	12,000	91.90	1,103	94.00	1,128	
位速	32,000	96.13	3,076	94.00	3,008	
位速	3,000	93.64	281	94.00	282	
寶島科	9,000	71.76	646	71.50	643	
中美晶	14,000	46.22	647	46.60	652	
新普	24,000	171.24	4,110	177.00	4,248	
新普	9,000	162.42	1,462	177.00	1,593	
頌邦	48,000	29.44	1,413	29.50	1,416	
頌邦	70,000	29.54	2,068	29.50	2,065	
廣明	34,000	18.90	643	19.00	646	
良維	48,000	30.24	1,451	29.30	1,406	
崑鼎	2,000	142.10	284	140.00	280	
網家	5,000	192.34	962	186.50	932	
元太	32,000	39.59	1,267	39.50	1,264	
元太	6,000	36.60	220	39.50	237	
元太	5,000	40.00	200	39.50	198	
朋程	720	81.28	58	79.90	58	
群聯	45,000	182.36	8,206	182.50	8,213	
小計			<u>33,160</u>		<u>33,554</u>	
合計			301,414		<u>307,078</u>	
加：營業證券評價調整			5,664			
淨額			<u>307,078</u>			

康和綜合證券股份有限公司
期貨交易保證金—自有資金明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

期貨結算機構名稱						
(其他期貨商名稱)	摘要	幣別	外幣金額(元)	匯率	新台幣金額	備註
康和期貨(股)公司	期貨交易保證金—自有資金	台幣			\$ 253,261	
"	"	美金	834,878.00	30.275	25,276	
"	"	港幣	182,250.00	3.897	710	
"	"	英鎊	2,665.00	46.73	125	
"	"	新加坡幣	2,667.00	23.31	62	
"	"	日幣	494,000.00	0.391	193	
"	"	歐元	26,454.00	39.18	1,037	
新加坡商華大期貨經紀有限公司台灣分公司	"	台幣			3,003	
"	"	美金	164,723.00	30.275	4,987	
合計					<u>\$ 288,654</u>	

康和綜合證券股份有限公司
 衍生性金融商品－櫃檯明細表
 民國一〇〇年十二月三十一日

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：

股權連結型商品：	股權連結商品負債－ 固定收益商品	股權連結商品資產－ 選擇權	年度契約成交總金額	流通在外契約 名目本金(註一)	年度損益 (註二)
一年內	\$ -	-	1,647,000	-	-
信用連結型商品：	信用連結商品負債 －固定收益商品	信用連結商品負債 －選擇權	年度契約成交 總金額	流通在外契約 名目本金	年度損益
一年內	40,021	-	60,000	40,000	(21)
一～二年	47,979	-	50,000	47,500	(479)
小計	88,000	-	110,000	87,500	(500)
合計	\$ 88,000	-	1,757,000	87,500	(500)

註一：流通在外契約金額：至本年底仍存續之契約金額。

註二：年度損益：指本年度帳列部位依公平價值法計算之損益。

註三：合計：以各金額加總計算之。

四、轉換公司債資產交換交易：

資料項目	轉換公司債資產交換－固定收益端交易				轉換公司債資產交換－選擇權端交易		
	本年度承作 契約本金	流通在外 契約金額 (註一)	轉換公司債資產 交換交易－選擇權	年度 (損)益 (註二)	本年度出售 選擇權價金	流通在外 契約金額	年度 (損)益 (註二)
一年內	\$ 431,600	642,400	(15,532)	(13,450)	11,449	214,500	8,124
一～二年	620,100	652,300	(35,533)	(19,978)	11,211	158,900	5,609
二～三年	1,066,300	921,600	(10,402)	19,590	8,324	84,500	5,944
合計(註三)	\$ 2,118,000	2,216,300	(61,467)	(13,838)	30,984	457,900	19,677

註一：流通在外契約金額：至本年底仍存續之契約金額。

註二：年度損益：指本年度帳列部位依公平價值法計算之損益，另已實現利益為34,844千元。

註三：合計：以各金額加總計算之。

康和綜合證券股份有限公司
 衍生性金融商品－櫃檯明細表(續)

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

五、債券選擇權交易：

買賣別	買權／賣權	本年度承作 契約本金	本年度承作 契約權利金	流通在外 契約金額 (註一)	流通在外 契約權利金 (註二)	年度損益
買	買權	\$ 10,500,000	1,938	700,000	84	5,548
買	賣權	8,700,000	3,581	-	-	(2,997)
買進小計		19,200,000	5,519	700,000	84	2,551
賣	買權	2,200,000	503	100,000	40	(406)
賣	賣權	1,700,000	489	-	-	489
賣出小計		3,900,000	992	100,000	40	83
合 計		\$ 23,100,000	6,511	800,000	124	2,634

註一：流通在外契約金額：至本年底仍存續之契約金額。

註二：流通在外契約權利金：至本年底仍存續之契約權利金。

康和綜合證券股份有限公司

附賣回債券投資明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

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		
永豐金證券股份有限公司	100.12.29	101.01.12	0.800	100央債甲6	\$ 50,000	52,589	
	100.12.29	101.01.12	0.800	100央債甲6	50,000	52,589	
	100.12.29	101.01.12	0.800	100央債甲6	50,000	<u>52,589</u>	
						<u>157,767</u>	
國票綜合證券股份有限公司	100.12.29	101.01.02	0.750	100央債甲9	50,000	50,003	
	100.12.29	101.01.09	0.760	99央債甲1	30,000	<u>33,000</u>	
						<u>83,003</u>	
台新國際商業銀行股份有限公司	100.12.12	101.01.06	0.770	90央債甲6	100,000	100,099	
	100.12.19	101.01.09	0.760	98央債甲4	100,000	100,115	
	100.12.14	101.01.16	0.760	98央債甲4	100,000	103,103	
	100.12.19	101.01.18	0.770	90央債甲3	100,000	<u>100,115</u>	
						<u>403,432</u>	
太平洋證券股份有限公司	100.12.29	101.01.02	0.800	100央債甲2	50,000	53,001	
	100.12.30	101.01.02	0.800	100央債甲2	128,000	135,070	
	100.12.29	101.01.02	0.800	100央債甲5	64,000	67,088	
	100.12.22	101.01.05	0.810	100央債甲6	120,000	126,035	
	100.12.29	101.01.09	0.810	98央債甲3	50,000	53,023	
	100.12.20	101.01.13	0.820	100央債甲5	33,000	35,023	
	100.12.30	101.02.04	0.810	96央債甲3	48,000	<u>50,032</u>	
						<u>519,272</u>	
曹治平	100.12.30	101.01.02	0.950	100央債甲9	50,000	48,043	
	100.12.30	101.01.02	0.950	100央債甲9	50,000	<u>48,042</u>	
						<u>96,085</u>	
宏遠證券股份有限公司	100.12.06	101.01.06	0.750	92央債甲10	100,000	100,000	
合 計						<u><u>1,359,559</u></u>	

康和綜合證券股份有限公司

應收證券融資款明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數	金額	備註
中椽	6,418,000	\$ 116,702	
鴻準	696,000	50,391	
鴻海	1,564,000	79,788	
勝華	3,760,000	59,481	
聯發科	771,000	142,155	
可成	882,000	80,525	
宏達電	516,000	184,219	
中壽	4,480,000	81,034	
國泰金	3,112,000	69,564	
第一金	3,915,000	50,939	
TPK	192,000	54,425	
其他	316,092,000	4,039,568	各證券餘額皆未達該科目 總額5,000萬以上
小計		5,008,791	
減：備抵壞帳		(1,528)	
合計		<u>\$ 5,007,263</u>	

轉融通保證金明細表

項目	摘要	金額	備註
現金	聯發 45,000股	\$ 443	元大證券金融(股)公司
"	正峰新 157,000股	2,707	"
"	中鋼 27,000股	701	"
"	大聯大 29,000股	922	"
"	正峰新 2,000股	29	環華證券金融(股)公司
"	中鋼 78,000股	2,011	"
合計		<u>\$ 6,813</u>	

康和綜合證券股份有限公司

應收轉融通擔保價款明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數	擔保價款金額	備註
聯發	45,600	\$ 493	元大證券金融(股)公司
正峰新	15,700	2,985	"
中鋼	27,000	778	"
大聯大	29,000	1,024	"
正峰新	2,000	32	環華證券金融(股)公司
中鋼	78,000	2,235	"
合計		<u>\$ 7,547</u>	

應收帳款明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
關係人：			
期貨佣金收入		\$ 1,644	
基金代銷收入		133	
存續收入		<u>14</u>	
小計		<u>1,791</u>	
非關係人：			
出售證券收入		141,833	
其他	手續費、債息及融資利息	<u>197,498</u>	
小計		<u>339,331</u>	
合計		<u>\$ 341,122</u>	

康和綜合證券股份有限公司

預付款明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
非關係人：			
軟體費用		\$ 751	
資訊費		1,170	
租金支出		1,614	
保險費		1,569	
薪資費用		9,982	
廣告費		644	
修繕費		1,192	
其他	書報雜誌、教育訓練、股東 會紀念品及員工旅遊等	3,576	
		<u>\$ 20,498</u>	

其他應收款明細表

項目	摘要	金額	備註
關係人：			
其他	管理服務收入	\$ 110	
非關係人：			
應收利息	定存息、交割結算息等	1,335	
其他	交易獎勵金、場租收入等	21,828	
		<u>\$ 23,273</u>	

康和綜合證券股份有限公司

受限制資產—流動明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
定期存款	質押存款及補償性存款	\$ <u>1,177,595</u>	

遞延所得稅資產—流動變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
遞延所得稅資產	\$ <u>5,635</u>	<u>2,078</u>	<u>-</u>	<u>7,713</u>

康和綜合證券股份有限公司
備供出售金融資產—流動明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

金融商品名稱	摘要	數量	帳面價值		公平價值		備註
			單價	金額	單價	總價	
群益證券(股)公司		665	\$ 14.99	9,967	10.45	6,945	
中國信託金融控股 (股)公司—特別股		1,250	40.00	50,000	-	-	以成本衡量
小計				59,967		6,945	
評價調整				(3,022)			
合計				56,945			

其他流動資產明細表

項	目	摘要	金額
暫付款		借券費、場地費、劃撥費等	\$ <u>98</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

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

被投資事業名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		股權淨額		提供擔保或			
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比率	金額	單價	總價	評價基礎	質押情形	備註
採權益法評價：														
康和証券投資顧問(股)公司	10,000,000	\$ 135,758	-	80	-	13,674	10,000,000	100.00 %	122,164	12.22	122,164	權益法		
康和証券(開曼島)有限公司	11,333,000	349,600	5,000,000	163,853	-	65,589	16,333,000	100.00 %	447,864	27.42	447,864	"		
康和期貨(股)公司	66,701,728	782,001	3,168,332	78,590	-	5,066	69,870,060	95.71 %	855,525	12.24	855,525	"		
康聯資產管理服務(股)公司	32,200,000	408,211	1,100,000	16,704	-	-	33,300,000	100.00 %	424,915	12.76	424,915	"		
惠理康和証券投資信託(股)公司	7,500,000	80,749	-	50,550	-	8,344	7,500,000	25.00 %	122,955	13.69	102,673	"		
康和期貨經理事業(股)公司	12,000,000	111,828	-	48	-	3,139	12,000,000	60.00 %	108,737	9.06	108,737	"		
合計		<u>\$ 1,868,147</u>		<u>309,825</u>		<u>95,812</u>			<u>2,082,160</u>					

註1：本期增加係權益法認列投資收益62,651千元，認列康和期貨(股)公司之特別盈餘公積32,005千元，增加康和証券(開曼島)有限公司投資144,750千元，增加惠理康和証券投資信託(股)公司50,550千元，調整累積換算調整數19,023千元，認列康聯資產管理服務(股)公司之金融商品未實現利益526千元及子公司員工取得本公司員工庫藏股轉讓辦法之增加數320千元。

註2：本期減少係採權益法認列投資損失88,419千元，康和期貨(股)公司發放之現金股利4,402千元，康和証券投資顧問(股)公司發放之現金股利2,327千元及認列康和期貨(股)公司之未認列為退休金成本之淨損失664千元。

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

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保 或質押情形	備 註
	股 數 或張數	公 平 價 值	股 數 或張數	金 額	股 數 或張數	金 額	股 數 或張數	公 平 價 值		
台灣期貨交易所(股)公司	1,067,658	\$ 7,990	18,150	-	-	-	1,085,808	7,990		
台灣證券集中保管(股)公司	726,091	2,656	36,304	-	-	-	762,395	2,656		
台灣總合服務資料處理(股)公司	660,000	6,600	-	-	-	-	660,000	6,600		
中國信託金融控(股)公司	1,250,000	50,000	-	-	(1,250,000)	(50,000)	-	-		
群益證券(股)公司	754,806	11,813	-	-	(754,806)	(11,813)	-	-		
台灣人壽(股)公司	3,397,638	115,180	-	-	-	(340)	3,397,638	114,840		
合 計		\$ 194,239		-		(62,153)		132,086		

註：本期減少數係處分1,522千元，重分類至備供出售金融資產－流動60,291千元及認列為股東權益調整項目－金融商品之未實現損失340千元。

康和綜合證券股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額	提供擔保 或抵押情形	備註
成本：							
土地	\$ 595,823	-	-	86,286	682,109	部份向銀行設定抵押	
建築物	239,194	-	-	18,441	257,635	"	
設備	98,211	21,844	(32,775)	8,117	95,397		
租賃權益改良	95,933	22,407	(15,381)	32,965	135,924		
預付設備款	<u>22,471</u>	<u>35,174</u>	<u>-</u>	<u>(45,416)</u>	<u>12,229</u>		
合計	<u>\$ 1,051,632</u>	<u>79,425</u>	<u>(48,156)</u>	<u>100,393</u>	<u>1,183,294</u>		

註1：本期增加數係增購數。

註2：本期減少數係報廢設備32,775千元及報廢租賃權益改良15,381千元。

註3：本期移轉額主要係土地及建築物由出租資產轉入為87,856千元及19,488千元；土地及建築物由固定資產轉出至出租資產為1,570千元及1,047千元；租賃權益改良轉出至設備為432千元；預付設備款轉出至無形資產1,452千元、遞延借項2,745千元、雜項購置137千元、設備7,685千元及租賃權益改良33,397千元。

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	\$ 62,121	8,956	101	70,976	
設備	43,482	23,209	32,764	33,927	
租賃權益改良	<u>38,550</u>	<u>24,492</u>	<u>15,134</u>	<u>47,908</u>	
	<u>\$ 144,153</u>	<u>56,657</u>	<u>47,999</u>	<u>152,811</u>	

註1：本期增加數係為提列折舊數52,149千元及自出租資產—建築物轉入4,508千元。

註2：本期減少數係轉出至出租資產101千元、報廢設備32,764千元及報廢租賃權益改良15,134千元。

康和綜合證券股份有限公司

無形資產變動明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
電腦軟體	\$ 26,032	14,541	(14,730)	25,843

註1：本期增加係增購數13,089千元及固定資產轉入數1,452千元。

註2：本期減少數係為本期攤銷數。

其他資產明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業保證金		\$ 520,000	
交割結算基金		173,904	
存出保證金		34,594	
遞延借項		5,159	
出租資產		460,217	
閒置資產		15,239	
遞延所得稅資產－非流動		29,362	
現金及約當現金－代收權證履約款		5	
現金及約當現金－代收承銷股款		17	
合 計		\$ 1,238,497	

康和綜合證券股份有限公司

營業保證金明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘 要	金 額
證券經紀商營業保證金			\$ 50,000
證券承銷商營業保證金			40,000
證券自營商營業保證金			20,000
自辦融資融券營業保證金			50,000
分公司營業保證金			220,000
經營期貨交易輔助業務保證金			110,000
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>\$ 520,000</u>

交割結算基金明細表

項	目	摘 要	金 額
經紀商		以現金繳存	\$ 102,447
債券等殖系統保證金		"	71,457
合 計			<u>\$ 173,904</u>

存出保證金明細表

項	目	摘 要	金 額
房屋押租保證金	房屋押金		\$ 20,925
公會自律基金	台北市證券同業公會、期貨公會等		1,020
結構型商品履約保證金	結構型商品履約保證金		12,000
其他	保全、停車位、聯誼會及大樓管理等保證金		649
合 計			<u>\$ 34,594</u>

康和綜合證券股份有限公司

出租資產變動明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保或 質押情形
成 本					
土地	\$ 366,197	99,343	(87,856)	377,684	部份提供抵押
建築物	111,591	43,549	(19,488)	135,652	"
設備	<u>11,428</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,428</u>	
小計	<u>489,216</u>	<u>142,892</u>	<u>(107,344)</u>	<u>524,764</u>	
累計折舊					
建築物	35,429	17,499	(4,508)	48,420	
設備	<u>11,278</u>	<u>150</u>	<u>-</u>	<u>11,428</u>	
小計	<u>46,707</u>	<u>17,649</u>	<u>(4,508)</u>	<u>59,848</u>	
累積減損					
土地	-	708	-	708	
建築物	234	428	-	662	
設備	<u>3,329</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,329</u>	
小計	<u>3,563</u>	<u>1,136</u>	<u>-</u>	<u>4,699</u>	
合 計	<u>\$ 438,946</u>	<u>124,107</u>	<u>(102,836)</u>	<u>460,217</u>	

註1：本期成本增加數係固定資產及閒置資產轉入數，本期成本減少數係固定資產轉出數。

註2：本期累折增加係包含提列折舊數2,354千元、固定資產轉入數101千元及閒置資產轉入數15,194千元，本期減少數係轉出至固定資產4,508千元。

康和綜合證券股份有限公司

閒置資產明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	摘要	金額	備註
成本：			
— 土地		\$ 24,180	
— 建築物		16,686	
— 設備		<u>2,855</u>	
小計		43,721	
減：累計折舊		<u>(6,505)</u>	
合計		37,216	
減：累計減損		<u>(21,977)</u>	
淨額		<u><u>\$ 15,239</u></u>	

遞延所得稅資產—非流動淨額變動明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
遞延所得稅資產	\$ 65,736	-	31,839	33,897
減：遞延所得稅負債	(6,019)	6,019	-	-
備抵遞延所得稅資產	<u>(10,366)</u>	<u>5,831</u>	<u>-</u>	<u>(4,535)</u>
淨額	<u><u>\$ 49,351</u></u>	<u><u>11,850</u></u>	<u><u>31,839</u></u>	<u><u>29,362</u></u>

康和綜合證券股份有限公司
現金及約當現金—代收權證履約款

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

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

現金及約當現金—代收承銷股款明細表

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

受託買賣借項—淨額明細表

項 目	摘 要	金 額
受託買賣借項		
銀行存款—交割款項		\$ 4,484
應收代買證券價款		1,557
應收交割帳款		1,566,118
信用交易		4,811
交割代價		<u>84,559</u>
小計		<u>1,661,529</u>
受託買賣貸項		
應付託收證券價款		1,801
應付交割帳款		<u>1,617,708</u>
小計		<u>1,619,509</u>
淨 額		<u>\$ 42,020</u>

康和綜合證券股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

借款性質	摘要	期末餘額	借款期間	利率區間	融資額度	抵押或擔保品
台灣銀行信安分行	抵押借款	\$ 50,000	100.12.14~101.01.16	1.205%	500,000	定存單
第一銀行長春分行	信用借款	115,000	100.12.23~101.01.10	1.130%	1,294,000	無
第一銀行長春分行	信用借款	25,000	100.12.26~101.01.13	1.130%	1,294,000	無
第一銀行長春分行	信用借款	100,000	100.12.27~101.01.16	1.130%	1,294,000	無
第一銀行長春分行	信用借款	20,000	100.12.29~101.01.18	1.130%	1,294,000	無
華南銀行南東分行	抵押借款	30,000	100.12.28~101.01.17	1.300%	100,000	定存單
彰化銀行城東分行	抵押借款	100,000	100.10.11~101.01.09	1.080%	200,000	定存單
彰化銀行城東分行	信用借款	300,000	100.10.07~101.01.05	1.080%	350,000	無
台北富邦安和分行	信用借款	300,000	100.11.10~101.01.09	0.970%	500,000	無
高雄銀行博愛分行	抵押借款	20,000	100.12.16~101.01.05	1.220%	303,000	定存單
台灣新光銀行慶城分行	信用借款	20,000	100.12.16~101.01.04	1.350%	450,000	無
遠東銀行營業部	抵押借款	200,000	100.11.08~101.02.06	1.110%	450,000	定存單
元大商業銀行營業部	抵押借款	100,000	100.12.23~101.01.13	1.000%	300,000	定存單
台新銀行建北分行	抵押借款	40,000	100.12.30~101.01.03	1.400%	400,000	定存單
合計		<u>\$ 1,420,000</u>				

康和綜合證券股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融負債—流動
 明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
交易目的金融負債	應付借券	\$ 228,203	
	應付借券評價調整	<u>557</u>	
	小 計	<u>228,760</u>	
	發行認購(售)權證負債	1,720,244	
	發行認購(售)權證再買回	<u>(1,625,224)</u>	
	小 計	<u>95,020</u>	
	資產交換選擇權	68,074	
	資產交換IRS合約價值	6,722	
	賣出債券選擇權	7	
	賣出選擇權負債	<u>21,021</u>	
合 計		<u><u>\$ 419,604</u></u>	

康和綜合證券股份有限公司

應付商業本票－淨額明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

承銷或保證行庫	發行金額	發行期間	利率區間	抵押或擔保品
大中票券	\$ 100,000	100.12.08~101.01.05	0.968	定存單
中華票券	170,000	100.11.28~101.01.04	0.968	無
中華票券	40,000	100.12.15~101.02.02	0.988	定存單
中華票券	80,000	100.12.23~101.02.03	0.988	定存單
中華票券	100,000	100.12.22~101.02.03	0.988	定存單
台新銀行	30,000	100.12.13~101.01.09	0.957	無
台新銀行	70,000	100.12.16~101.01.09	0.958	〃
台新銀行	50,000	100.12.27~101.02.07	0.968	〃
台新銀行	80,000	100.12.28~101.02.24	0.978	〃
兆豐票券	110,000	100.12.05~101.01.03	0.959	定存單
兆豐票券	80,000	100.12.05~101.01.03	0.958	無
兆豐票券	190,000	100.12.23~101.02.02	0.958	定存單
國際票券	110,000	100.12.12~101.01.11	0.958	無
國際票券	50,000	100.12.28~101.02.24	0.978	〃
國際票券	155,000	100.12.29~101.02.29	0.978	〃
萬通票券	100,000	100.11.04~101.01.03	0.988	〃
萬通票券	80,000	100.11.07~101.01.06	0.988	〃
萬通票券	80,000	100.12.27~101.02.06	0.968	〃
聯邦票券	90,000	100.12.22~101.01.10	0.958	無
合計	1,765,000			
減：應付商業本票折價	(1,082)			
淨額	<u>\$ 1,763,918</u>			

康和綜合證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	起始日	到期日	利率%	種類	面額	成交金額	備註
遠雄人壽保險 事業股份有 限公司	100.12.12	101.01.06	0.740	90央債甲6	\$ 91,000	100,095	
	100.12.13	101.01.09	0.740	98央債甲4	91,000	100,083	
	100.12.28	101.01.10	0.740	100央債甲6	136,000	150,038	
	100.12.28	101.01.12	0.740	100央債甲6	136,000	150,000	
	100.12.14	101.01.16	0.745	98央債甲4	90,000	100,096	
	100.12.19	101.01.18	0.740	90央債甲3	90,600	100,085	
	100.12.30	101.02.04	0.740	90央債甲7	100,000	110,030	
	100.12.30	101.02.04	0.740	96央債甲3	36,000	<u>40,000</u>	
						<u>850,427</u>	
三商美邦人壽 保險股份有 限公司	100.12.29	101.01.02	0.760	100央債甲9	40,000	42,100	
	100.12.29	101.01.02	0.760	90央債甲3	150,000	157,900	
	100.12.23	101.01.03	0.740	95央債甲6	50,000	52,000	
	100.12.26	101.01.04	0.740	89央債甲3	97,600	102,904	
	100.12.26	101.01.04	0.740	99央債甲5	50,000	52,644	
	100.12.27	101.01.05	0.750	98央債甲4	95,500	100,536	
	100.12.30	101.01.09	0.750	100央債甲5	3,000	3,154	
	100.12.30	101.01.09	0.750	96央債甲3	100,000	104,629	
	100.12.30	101.01.09	0.750	98央債甲4	2,300	2,400	
	100.12.29	101.01.12	0.760	100央債甲6	150,000	157,907	
	100.12.29	101.01.12	0.760	100央債甲6	40,000	<u>42,100</u>	
							<u>818,274</u>
國泰世華商業 銀行股份有 限公司	100.12.29	101.01.02	0.750	100央債甲6	200,000	200,000	
	100.12.27	101.01.03	0.750	97央債甲4	100,000	100,058	
	100.12.27	101.01.03	0.750	98央債甲4	83,500	83,549	
	100.12.28	101.01.05	0.750	89央債甲11	100,000	100,051	
	100.12.29	101.01.06	0.750	92央債甲10	100,000	<u>100,040</u>	
						<u>583,698</u>	
其他					4,147,100	4,254,346	各客戶餘額 未達該科目 總額5%以上
合計						<u><u>6,506,745</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

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	金額	價值變動損益	再買回單位	再買回價格	金額	價值變動損益
康和A8	川湖	10,000,000	0.87	\$ 15,110	8,700	6,410	9,852,000	11,287	8,571	(2,716)
康和A9	可成	10,000,000	0.01	30,610	100	30,510	9,969,000	17,509	100	(17,409)
康和B1	長虹	13,000,000	0.01	31,655	130	31,525	12,901,000	24,434	129	(24,305)
康和B2	華固	10,000,000	0.01	30,710	100	30,610	9,819,000	21,261	98	(21,163)
康和B3	國賓	10,000,000	0.01	16,000	100	15,900	9,533,000	4,197	95	(4,102)
康和B4	新日興	12,000,000	0.07	30,420	840	29,580	9,893,000	19,604	692	(18,912)
康和B5	喬山	3,000,000	0.10	6,054	300	5,754	3,000,000	4,963	300	(4,663)
康和B6	普安	11,000,000	0.10	15,851	1,100	14,751	11,000,000	14,664	1,100	(13,564)
康和B7	永信	14,000,000	0.05	30,338	700	29,638	14,000,000	28,657	700	(27,957)
康和B8	陞泰	13,000,000	0.10	15,249	1,300	13,949	13,000,000	14,872	1,300	(13,572)
康和B9	美利達	12,000,000	0.10	30,300	1,200	29,100	12,000,000	28,673	1,200	(27,473)
康和C1	台玻	15,000,000	0.10	30,720	1,500	29,220	14,992,000	30,668	1,499	(29,169)
康和C2	大榮	8,000,000	0.10	13,912	800	13,112	8,000,000	12,639	800	(11,839)
康和C3	三商行	7,000,000	0.99	12,523	6,930	5,593	7,000,000	12,451	6,930	(5,521)
康和C4	統一實	5,000,000	0.10	11,780	500	11,280	4,997,000	10,986	500	(10,486)
康和C5	玉晶光	15,000,000	0.01	30,270	150	30,120	14,960,000	31,255	150	(31,105)
康和C6	揚明光	10,000,000	0.01	8,950	100	8,850	9,967,000	8,317	100	(8,217)
康和C7	聯華	13,000,000	0.05	30,368	650	29,718	12,927,000	24,708	646	(24,062)
康和C8	台肥	12,000,000	0.01	30,768	120	30,648	11,835,000	26,439	118	(26,321)
康和C9	中華	11,000,000	0.10	30,613	1,100	29,513	10,978,000	24,391	1,098	(23,293)
康和D1	景碩	12,000,000	0.05	30,300	600	29,700	11,785,000	19,756	589	(19,167)
康和D2	同欣電	12,000,000	0.01	30,420	120	30,300	11,350,000	19,576	114	(19,462)
康和D3	華通	10,000,000	0.01	30,220	100	30,120	8,778,000	12,580	88	(12,492)
康和D4	瑞儀	4,000,000	0.11	8,708	440	8,268	3,991,000	7,254	439	(6,815)
康和D5	正崴	10,000,000	0.03	30,020	300	29,720	9,873,000	22,322	296	(22,026)

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)

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	金額	價值變動損益	再買回單位	再買回價格	金額	價值變動損益
康和D6	冠德	10,000,000	0.08	\$ 7,450	800	6,650	10,000,000	7,420	800	(6,620)
康和D7	台表科	13,000,000	0.07	30,108	910	29,198	12,990,000	27,845	909	(26,936)
康和D8	佳格	4,000,000	0.15	8,588	600	7,988	3,995,000	8,101	599	(7,502)
康和E1	台灣50	10,000,000	0.28	31,410	2,800	28,610	7,969,000	15,497	2,231	(13,266)
康和E3	聯發科	6,000,000	0.65	15,324	3,900	11,424	5,973,000	11,372	3,882	(7,490)
康和E5	統一	12,000,000	0.74	30,888	8,880	22,008	11,594,000	25,137	8,580	(16,557)
康和E6	鴻準	15,000,000	0.57	32,055	8,550	23,505	14,976,000	28,618	8,536	(20,082)
康和E7	中壽	13,000,000	0.13	30,888	1,690	29,198	11,905,000	25,916	1,548	(24,368)
康和E8	兆豐金	13,000,000	0.10	31,265	1,300	29,965	12,256,000	23,441	1,226	(22,215)
康和E9	三商行	16,000,000	0.49	30,064	7,840	22,224	15,771,000	28,648	7,728	(20,920)
康和F1	潤泰全	13,000,000	1.04	32,565	13,520	19,045	12,735,000	31,869	13,244	(18,625)
康和F2	健鼎	15,000,000	0.16	30,720	2,400	28,320	15,000,000	29,988	2,400	(27,588)
康和F3	F-晨星	17,000,000	0.55	31,433	9,350	22,083	16,993,000	29,964	9,346	(20,618)
康和F4	晶電	12,000,000	1.46	30,768	17,520	13,248	11,968,000	23,049	17,473	(5,576)
康和F6	神腦	15,000,000	0.14	30,720	2,100	28,620	14,980,000	26,089	2,097	(23,992)
康和F7	建漢	13,000,000	0.17	30,758	2,210	28,548	12,721,000	24,649	2,163	(22,486)
康和F8	聯茂	12,000,000	0.10	30,648	1,200	29,448	11,882,000	27,843	1,188	(26,655)
康和F9	亞泥	14,000,000	0.53	30,618	7,420	23,198	13,888,000	26,332	7,361	(18,971)
康和G1	永信	15,000,000	0.85	30,270	12,750	17,520	14,640,000	27,166	12,444	(14,722)
康和G2	同欣電	20,000,000	0.74	30,820	14,800	16,020	19,417,000	29,367	14,369	(14,998)
康和G3	東聯	13,000,000	0.32	30,368	4,160	26,208	11,909,000	20,771	3,811	(16,960)
康和G4	中破	15,000,000	0.20	30,420	3,000	27,420	14,011,000	23,337	2,802	(20,535)
康和G5	中橡	12,000,000	0.54	30,300	6,480	23,820	11,980,000	25,577	6,469	(19,108)
康和G6	聯強	15,000,000	0.67	30,420	10,050	20,370	14,980,000	26,958	10,036	(16,922)

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)

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	金額	價值變動損益	再買回單位	再買回價格	金額	價值變動損益
康和G7	健策	19,000,000	0.49	\$ 30,210	9,310	20,900	18,655,000	29,417	9,141	(20,276)
康和G8	力成	14,000,000	0.61	30,618	8,540	22,078	12,832,000	26,390	7,828	(18,562)
康和G9	揚智	18,000,000	0.41	30,600	7,380	23,220	17,964,000	28,856	7,365	(21,491)
康和H1	松翰	16,000,000	0.19	30,208	3,040	27,168	15,824,000	26,393	3,007	(23,386)
康和H2	啟碁	13,000,000	0.10	30,108	1,300	28,808	12,820,000	26,494	1,282	(25,212)
康和H3	欣興	18,000,000	0.11	30,060	1,980	28,080	17,550,000	26,070	1,931	(24,139)
康和H5	正新	11,000,000	0.63	15,202	6,930	8,272	10,780,000	13,734	6,791	(6,943)
康和H6	鴻海	12,000,000	1.64	15,264	19,680	(4,416)	11,904,000	16,871	19,523	2,652
康和H8	宏碁	12,000,000	1.04	15,024	12,480	2,544	11,890,000	15,187	12,366	(2,821)
康和J1	廣達	11,000,000	1.16	15,741	12,760	2,981	10,870,000	15,111	12,609	(2,502)
康和J3	億光	13,000,000	0.71	15,249	9,230	6,019	12,971,000	15,042	9,209	(5,833)
康和J4	統一超	12,000,000	0.69	15,024	8,280	6,744	11,955,000	14,710	8,249	(6,461)
康和J5	大立光	10,000,000	1.00	15,600	10,000	5,600	9,997,000	13,560	9,997	(3,563)
康和J6	聯詠	11,000,000	1.23	15,312	13,530	1,782	10,973,000	15,513	13,497	(2,016)
康和J7	智原	13,000,000	0.69	15,769	8,970	6,799	12,900,000	14,832	8,901	(5,931)
康和J8	緯創	11,000,000	1.73	15,202	19,030	(3,828)	10,593,000	17,604	18,326	722
康和J9	南電	13,000,000	0.11	15,639	1,430	14,209	12,001,000	12,740	1,320	(11,420)
康和K1	豐興	10,000,000	0.56	15,310	5,600	9,710	10,000,000	14,887	5,600	(9,287)
康和K2	藍天	12,000,000	0.52	15,264	6,240	9,024	12,000,000	14,480	6,240	(8,240)
康和K3	華航	12,000,000	0.45	15,024	5,400	9,624	11,962,000	14,659	5,383	(9,276)
康和K4	國賓	16,000,000	0.18	16,064	2,880	13,184	16,000,000	15,471	2,880	(12,591)
康和K5	富邦金	12,000,000	0.92	15,744	11,040	4,704	11,935,000	15,911	10,980	(4,931)
康和L2	矽品	10,000,000	0.45	15,600	4,500	11,100	9,937,000	15,179	4,472	(10,707)
康和L4	華碩	10,000,000	1.49	19,180	14,900	4,280	9,251,000	13,906	13,784	(122)

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)

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	金額	價值變動損益	再買回單位	再買回價格	金額	價值變動損益
康和L6	台肥	10,000,000	0.64	\$ 15,700	6,400	9,300	9,984,000	14,289	6,390	(7,899)
康和L7	元大金	10,000,000	1.01	15,600	10,100	5,500	7,518,000	9,188	7,593	(1,595)
康和L8	新世紀	14,000,000	0.55	15,442	7,700	7,742	13,651,000	14,547	7,508	(7,039)
康和L9	信昌化	11,000,000	0.29	14,982	3,190	11,792	10,714,000	13,875	3,107	(10,768)
康和M2	宏達電	12,000,000	0.28	15,504	3,360	12,144	11,810,000	14,426	3,307	(11,119)
康和M4	裕隆	10,000,000	0.51	20,080	5,100	14,980	9,935,000	16,415	5,067	(11,348)
康和M6	遠東新	10,000,000	0.79	14,210	7,900	6,310	9,830,000	12,822	7,766	(5,056)
康和M7	F-亞德	10,000,000	0.25	8,750	2,500	6,250	9,910,000	8,527	2,478	(6,049)
康和M8	益航	10,000,000	0.13	12,820	1,300	11,520	9,036,000	10,519	1,175	(9,344)
康和M9	聯發科	10,000,000	0.47	6,360	4,700	1,660	9,950,000	6,103	4,677	(1,426)
康和N1	友達	10,000,000	0.79	9,240	7,900	1,340	9,979,000	10,047	7,883	(2,164)
康和N3	華通	10,000,000	0.59	7,360	5,900	1,460	9,665,000	6,687	5,702	(985)
康和N4	可成	10,000,000	0.85	15,900	8,500	7,400	9,960,000	12,663	8,466	(4,197)
康和N5	歐聖	10,000,000	0.81	6,160	8,100	(1,940)	9,989,000	6,154	8,091	1,937
康和AB	遠傳	10,000,000	0.68	7,260	6,800	460	9,522,000	7,122	6,475	(647)
康和AD	台泥	10,000,000	2.34	20,570	23,400	(2,830)	9,921,000	20,688	23,215	2,527
康和AE	義隆	10,000,000	1.09	13,120	10,900	2,220	9,882,000	12,983	10,771	(2,212)
康和AF	中壽	10,000,000	0.88	16,000	8,800	7,200	9,676,000	13,723	8,515	(5,208)
康和AG	兆豐金	10,000,000	1.54	15,210	15,400	(190)	8,700,000	13,142	13,398	256
康和AK	上銀	10,000,000	1.23	17,790	12,300	5,490	9,994,000	17,759	12,293	(5,466)
康和AM	長榮航	10,000,000	1.85	17,990	18,500	(510)	9,999,000	17,976	18,498	522
康和AP	遠百	10,000,000	0.99	16,100	9,900	6,200	9,649,000	12,526	9,553	(2,973)
康和AR	潤泰新	10,000,000	1.05	10,640	10,500	140	9,955,000	10,470	10,453	(17)
康和AT	台塑	10,000,000	1.24	15,010	12,400	2,610	9,553,000	13,929	11,846	(2,083)

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)

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	金額	價值變動損益	再買回單位	再買回價格	金額	價值變動損益
康和AV	宏達電	10,000,000	1.85	\$ 20,280	18,500	1,780	5,521,000	10,681	10,214	(467)
康和AW	可成	10,000,000	1.59	15,700	15,900	(200)	9,414,000	14,704	14,968	264
康和AX	東聯	10,000,000	1.06	10,640	10,600	40	9,810,000	10,454	10,399	(55)
康和AY	華碩	10,000,000	3.17	23,360	31,700	(8,340)	8,740,000	22,772	27,706	4,934
康和AZ	神腦	10,000,000	1.48	13,420	14,800	(1,380)	9,583,000	12,924	14,183	1,259
康和BA	創意	10,000,000	1.79	13,620	17,900	(4,280)	9,930,000	14,068	17,775	3,707
康和BB	台表科	10,000,000	1.12	7,260	11,200	(3,940)	8,188,000	6,236	9,171	2,935
康和BC	啟基	10,000,000	0.71	9,140	7,100	2,040	9,851,000	8,899	6,994	(1,905)
康和BD	中信金	10,000,000	1.65	10,140	16,500	(6,360)	9,968,000	10,730	16,447	5,717
康和BE	大立光	10,000,000	2.32	15,800	23,200	(7,400)	9,990,000	15,806	23,177	7,371
康和BF	景碩	10,000,000	1.38	17,290	13,800	3,490	9,738,000	15,791	13,438	(2,353)
康和BG	瑞儀	10,000,000	1.95	18,690	19,500	(810)	9,988,000	18,576	19,477	901
康和BJ	日月光	10,000,000	1.03	16,100	10,300	5,800	10,000,000	15,852	10,300	(5,552)
康和BL	第一金	10,000,000	0.77	9,040	7,700	1,340	9,772,000	8,774	7,524	(1,250)
康和BN	勝華	10,000,000	0.80	8,950	8,000	950	9,725,000	8,688	7,780	(908)
康和BP	嘉聯益	10,000,000	1.37	10,440	13,700	(3,260)	9,881,000	10,335	13,537	3,202
康和BQ	裕隆	10,000,000	2.28	10,830	22,800	(11,970)	10,000,000	11,096	22,800	11,704
康和BR	台達電	10,000,000	2.80	12,030	28,000	(15,970)	8,960,000	14,741	25,088	10,347
康和BS	F-晨星	10,000,000	2.04	13,920	20,400	(6,480)	9,940,000	13,978	20,278	6,300
康和BT	神州	10,000,000	0.78	7,060	7,800	(740)	10,000,000	7,060	7,800	740
康和BU	鴻海	10,000,000	1.68	15,700	16,800	(1,100)	9,954,000	15,639	16,723	1,084
康和BV	緯創	10,000,000	1.30	13,820	13,000	820	10,000,000	13,820	13,000	(820)
康和BY	神達	10,000,000	1.12	12,030	11,200	830	10,000,000	12,030	11,200	(830)
康和BZ	佳世達	10,000,000	1.02	9,440	10,200	(760)	10,000,000	9,440	10,200	760

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)

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	金額	價值變動損益	再買回單位	再買回價格	金額	價值變動損益
康和CA	遠百	10,000,000	2.00	\$ 15,110	20,000	(4,890)	9,997,000	15,210	19,994	4,784
康和CB	晶技	10,000,000	1.16	12,320	11,600	720	10,000,000	12,320	11,600	(720)
康和CC	大聯大	10,000,000	1.35	10,240	13,500	(3,260)	10,000,000	10,240	13,500	3,260
康和D9	佳格	18,000,000	0.37	15,030	6,660	8,370	15,031,000	9,552	5,561	(3,991)
康和E2	台灣50	12,000,000	0.42	30,060	5,040	25,020	11,196,000	21,253	4,702	(16,551)
康和E4	聯發科	12,000,000	0.64	21,828	7,680	14,148	11,048,000	10,504	7,071	(3,433)
康和F5	晶電	19,000,000	0.46	30,780	8,740	22,040	17,214,000	19,710	7,918	(11,792)
康和H4	聯發科	10,000,000	3.30	30,710	33,000	(2,290)	9,913,000	31,335	32,713	1,378
康和H7	鴻海	16,000,000	0.17	15,264	2,720	12,544	15,600,000	10,666	2,652	(8,014)
康和H9	宏碁	14,000,000	0.46	15,022	6,440	8,582	13,940,000	14,776	6,412	(8,364)
康和J2	廣達	15,000,000	0.28	15,210	4,200	11,010	14,128,000	11,353	3,956	(7,397)
康和K6	聯強	15,000,000	0.40	15,060	6,000	9,060	13,530,000	12,837	5,412	(7,425)
康和K7	可成	18,000,000	1.15	15,030	20,700	(5,670)	16,389,000	16,990	18,847	1,857
康和K8	統一超	10,000,000	0.26	6,060	2,600	3,460	8,192,000	4,530	2,130	(2,400)
康和K9	景碩	14,000,000	1.16	15,162	16,240	(1,078)	13,939,000	15,565	16,169	604
康和L1	F-晨星	14,000,000	0.83	15,162	11,620	3,542	13,992,000	14,572	11,613	(2,959)
康和L3	矽品	14,000,000	0.93	15,582	13,020	2,562	13,995,000	15,522	13,015	(2,507)
康和L5	華碩	14,000,000	0.75	15,442	10,500	4,942	13,393,000	14,809	10,045	(4,764)
康和M1	大立光	10,000,000	0.93	6,360	9,300	(2,940)	9,493,000	10,534	8,828	(1,706)
康和M3	宏達電	12,000,000	1.20	10,260	14,400	(4,140)	4,823,000	5,879	5,788	(91)
康和M5	裕隆	10,000,000	3.49	24,150	34,900	(10,750)	8,673,000	23,208	30,269	7,061
康和N2	友達	10,000,000	0.92	6,060	9,200	(3,140)	9,788,000	6,711	9,005	2,294
康和N6	台泥	10,000,000	2.69	28,430	26,900	1,530	9,691,000	27,573	26,069	(1,504)
康和N7	統一超	10,000,000	1.41	16,000	14,100	1,900	6,169,000	9,871	8,698	(1,173)

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)

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	金額	價值變動損益	再買回單位	再買回價格	金額	價值變動損益
康和N8	同欣電	10,000,000	0.40	\$ 6,360	4,000	2,360	9,882,000	6,073	3,953	(2,120)
康和N9	中壽	10,000,000	1.25	6,860	12,500	(5,640)	9,957,000	7,269	12,446	5,177
康和AA	兆豐金	10,000,000	0.70	6,260	7,000	(740)	9,953,000	6,462	6,967	505
康和AC	遠傳	10,000,000	0.57	6,060	5,700	360	7,022,000	4,232	4,003	(229)
康和AH	正新	10,000,000	0.71	8,050	7,100	950	8,851,000	7,030	6,284	(746)
康和AJ	鴻準	10,000,000	0.49	6,560	4,900	1,660	9,899,000	6,470	4,851	(1,619)
康和AL	上銀	10,000,000	1.58	19,180	15,800	3,380	712,000	1,216	1,125	(91)
康和AN	長榮航	10,000,000	0.86	12,920	8,600	4,320	10,000,000	12,894	8,600	(4,294)
康和AQ	遠百	10,000,000	1.24	11,630	12,400	(770)	9,999,000	11,694	12,399	705
康和AS	潤泰新	10,000,000	0.48	6,060	4,800	1,260	9,848,000	5,948	4,727	(1,221)
康和AU	台塑	10,000,000	1.28	12,920	12,800	120	10,000,000	12,915	12,800	(115)
康和BH	國賓	10,000,000	1.09	10,640	10,900	(260)	9,948,000	10,772	10,843	71
康和BK	日月光	10,000,000	1.26	9,740	12,600	(2,860)	9,993,000	9,839	12,591	2,752
康和BM	第一金	10,000,000	0.69	6,360	6,900	(540)	9,989,000	6,377	6,892	515
康和BW	台達電	10,000,000	0.83	9,440	8,300	1,140	10,000,000	9,440	8,300	(1,140)
康和BX	景碩	10,000,000	0.98	9,440	9,800	(360)	10,000,000	9,440	9,800	360
康和PQ	永彰	6,400,000	0.01	16,346	64	16,282	6,400,000	12,923	64	(12,859)
康和PR	先豐	12,000,000	0.01	30,420	120	30,300	11,891,000	23,869	119	(23,750)
康和PS	順達	10,000,000	0.17	30,220	1,700	28,520	9,996,000	14,109	1,699	(12,410)
康和PT	新普	14,000,000	0.01	30,478	140	30,338	14,000,000	24,531	140	(24,391)
康和PU	元太	3,000,000	0.04	8,349	120	8,229	2,444,000	3,279	98	(3,181)
康和PV	位速	2,000,000	2.37	3,538	4,740	(1,202)	1,827,000	3,945	4,330	385
康和PW	安國	14,000,000	1.13	30,198	15,820	14,378	14,000,000	28,844	15,820	(13,024)
康和PX	崑鼎	20,000,000	0.93	30,420	18,600	11,820	19,915,000	27,628	18,521	(9,107)

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)

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	金額	價值變動損益	再買回單位	再買回價格	金額	價值變動損益
康和PY	元太	14,000,000	0.02	\$ 30,478	280	30,198	12,796,000	24,688	256	(24,432)
康和PZ	朋程	15,000,000	0.59	15,510	8,850	6,660	14,968,000	14,916	8,831	(6,085)
康和QA	安可	19,000,000	0.17	30,780	3,230	27,550	18,292,000	25,504	3,110	(22,394)
康和QB	原相	16,000,000	0.52	30,688	8,320	22,368	15,992,000	28,028	8,316	(19,712)
康和QC	網家	18,000,000	0.74	30,060	13,320	16,740	17,510,000	26,318	12,957	(13,361)
康和QD	群聯	18,000,000	2.13	30,240	38,340	(8,100)	17,046,000	29,763	36,308	6,545
康和QE	寶島科	15,000,000	1.55	15,210	23,250	(8,040)	14,901,000	15,720	23,097	7,377
康和QG	良維	14,000,000	1.02	15,162	14,280	882	13,663,000	14,639	13,936	(703)
康和QJ	位速	12,000,000	1.41	15,024	16,920	(1,896)	11,364,000	16,960	16,023	(937)
康和QK	新普	10,000,000	1.15	15,410	11,500	3,910	9,828,000	14,128	11,302	(2,826)
康和QV	網龍	16,000,000	0.46	15,104	7,360	7,744	15,964,000	14,702	7,343	(7,359)
康和QW	環德	10,000,000	0.56	14,910	5,600	9,310	9,509,000	13,559	5,325	(8,234)
康和QX	中美晶	10,000,000	0.54	16,100	5,400	10,700	9,691,000	13,234	5,233	(8,001)
康和QY	久元	12,000,000	0.18	15,024	2,160	12,864	11,990,000	13,499	2,158	(11,341)
康和QL	鈦象	5,000,000	2.12	5,565	10,600	(5,035)	4,661,000	6,534	9,881	3,347
康和QM	頤邦	5,000,000	0.84	7,305	4,200	3,105	3,237,000	4,146	2,719	(1,427)
康和QP	富喬	5,000,000	0.50	5,365	2,500	2,865	4,950,000	5,023	2,475	(2,548)
康和QR	伍豐	5,000,000	0.24	6,115	1,200	4,915	4,693,000	4,231	1,126	(3,105)
康和QS	位速	5,000,000	0.76	8,450	3,800	4,650	4,778,000	5,929	3,631	(2,298)
康和QU	廣明	5,000,000	0.64	4,375	3,200	1,175	4,727,000	3,986	3,025	(961)
康和QZ	元太	5,000,000	1.29	5,070	6,450	(1,380)	4,726,000	5,338	6,097	759
康和RA	頤邦	5,000,000	1.40	7,005	7,000	5	4,641,000	6,605	6,497	(108)
康和RB	全家	5,000,000	1.23	4,570	6,150	(1,580)	4,840,000	4,424	5,953	1,529
康和RC	新普	5,000,000	2.38	7,850	11,900	(4,050)	4,990,000	7,834	11,876	4,042

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)

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	金額	價值變動損益	再買回單位	再買回價格	金額	價值變動損益
康和QF	新普	15,000,000	0.45	\$ 16,095	6,750	9,345	13,531,000	12,053	6,089	(5,964)
康和QH	元太	14,000,000	2.17	15,162	30,380	(15,218)	12,396,000	13,398	26,899	13,501
康和QN	頤邦	5,000,000	0.61	3,030	3,050	(20)	2,857,000	1,718	1,743	25
康和QQ	鈿象	5,000,000	0.27	3,080	1,350	1,730	1,065,000	307	288	(19)
康和QT	順達	5,000,000	0.65	4,920	3,250	1,670	4,970,000	4,760	3,231	(1,529)
康和RD	新普	5,000,000	0.51	3,080	2,550	530	4,997,000	3,078	2,548	(530)
康和RE	元太	5,000,000	0.77	3,825	3,850	(25)	4,715,000	3,607	3,631	24
合 計				\$ 3,495,594	1,720,244	1,775,350	2,123,180,000	3,032,456	1,625,224	(1,407,232)

康和綜合證券股份有限公司

融券存入保證金明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數	金額	備註
正峰新	320,000	\$ 10,752	
東聯	319,000	10,926	
上銀	102,000	23,432	
裕隆	909,000	17,103	
日月光	878,000	20,862	
台積電	139,000	9,250	
宏碁	669,000	8,600	
華碩	49,000	9,195	
晶電	220,000	12,223	
可成	180,000	23,740	
宏達電	28,000	11,988	
華航	701,000	8,139	
國泰金	514,000	859	
大立光	29,000	13,133	
新世紀	158,000	945	
玉晶光	118,000	23,858	
昱晶	394,000	1,435	
綠能	624,000	16,111	
TPK	79,000	27,775	
大聯大	522,000	1,604	
瑞儀	426,000	28,290	
華寶	337,000	14,847	
中美晶	565,000	3,950	
茂迪	263,000	519	
元太	629,000	2,429	
群聯	61,000	7,008	
其他	9,587,000	281,594	各證券餘額皆未達該科目總額1%以上
合計		<u>\$ 590,567</u>	

康和綜合證券股份有限公司

應付融券擔保價款明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數	金額	備註
正峰新	320,000	\$ 11,770	
東聯	319,000	12,085	
上銀	102,000	23,857	
裕隆	909,000	58,424	
日月光	878,000	23,060	
台積電	139,000	10,224	
宏碁	669,000	23,234	
華碩	49,000	10,167	
晶電	220,000	13,518	
可成	180,000	25,213	
宏達電	28,000	13,251	
華航	701,000	8,999	
國泰金	514,000	19,820	
大立光	29,000	14,515	
新世紀	158,000	10,659	
玉晶光	118,000	24,814	
昱晶	394,000	11,811	
綠能	624,000	18,513	
TPK	79,000	40,296	
大聯大	522,000	19,377	
瑞儀	426,000	36,955	
華寶	337,000	12,371	
中美晶	565,000	29,199	
茂迪	263,000	13,866	
元太	629,000	36,178	
聯聯	61,000	10,205	
其他	9,587,000	331,519	各證券餘額皆未達該科目總額1%以上
合計		<u>\$ 863,900</u>	

康和綜合證券股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
關係人：	投顧費及結算費	\$ 1,339	
非關係人：	購買證券支出	80,735	
	融券利息及債券利息支出	45,039	
	經手費及結算費支出	4,234	
		<u>\$ 131,347</u>	

其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資及獎金		\$ 70,415	
應付勞、健保費		13,282	
應付年獎		63,153	
應付員工紅利		15,586	
應付所得稅		114,108	
應付利息		701	
應付營業稅		3,758	
應付租賃回復成本		16,677	
應付其他費用	廠商貨款	40,854	
其他應付關係人款	顧問費	227	
合 計		<u>\$ 338,761</u>	

康和綜合證券股份有限公司

長期應付商業本票明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	保證機構	契 約 期 限	利率區間	發行金額	未攤銷折價	帳面金額	備 註
應付商業本票	中華票券	100.12.14~101.01.12	1.284%	\$ <u>180,000</u>	<u>(76)</u>	179,924	自99年6月起，三年內循環承作，每次發行天數限期為三個月內。
減：一年內到期金額						-	
合 計						<u>179,924</u>	

康和綜合證券股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
代收款項	所得稅	\$ 1,948
	交易稅	6,215
	員工勞、健保費	3,329
	其他	<u>2,703</u>
	小計	<u>14,195</u>
暫收款	標借費等	<u>25</u>
合 計		<u><u>\$ 14,220</u></u>

其他負債明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
存入保證金	房屋、車位押金	\$ 2,891	
應計退休金負債		117,536	
壞帳損失準備		<u>70,769</u>	
合 計		<u><u>\$ 191,196</u></u>	

康和綜合證券股份有限公司

業務種類別損益表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	經紀商		自營商		期貨自營商		承銷商		合計	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
直屬各部門損益										
營業收入										
手續費收入	\$ 813,914	65	760	-	-	-	3,502	56	818,176	30
出售證券利益	-	-	-	-	-	-	2,682	42	2,682	-
服務代理收入	-	-	-	-	-	-	36	1	36	-
利息收入	416,695	33	58,103	9	-	-	-	-	474,798	17
股利收入	-	-	64,644	10	-	-	76	1	64,720	2
認購(售)權證發行利益	-	-	128,741	21	-	-	-	-	128,741	5
期貨佣金收入	23,041	2	-	-	-	-	-	-	23,041	1
衍生性金融商品利益—期貨	-	-	126,350	20	859,454	100	-	-	985,804	36
衍生性金融商品利益—櫃檯	-	-	252,898	40	-	-	-	-	252,898	9
其他營業收入	3,091	-	21	-	-	-	-	-	3,112	-
合計	<u>1,256,741</u>	<u>100</u>	<u>631,517</u>	<u>100</u>	<u>859,454</u>	<u>100</u>	<u>6,296</u>	<u>100</u>	<u>2,754,008</u>	<u>100</u>
營業費用										
經手費支出	53,870	4	6,030	1	5,765	1	-	-	65,665	2
轉融通手續費支出	425	-	-	-	-	-	-	-	425	-
出售證券損失	-	-	224,917	36	-	-	-	-	224,917	8
出售證券損失—避險	-	-	111,007	18	-	-	-	-	111,007	4
利息支出	40,782	3	33,518	5	-	-	-	-	74,300	3
營業證券評價損失	-	-	203,467	32	-	-	1,453	23	204,920	7
借券及附賣回債券融券回補損失	-	-	3,274	1	-	-	-	-	3,274	-
借券及附賣回債券融券評價損失	-	-	248	-	-	-	-	-	248	-
發行認購(售)權證費用	-	-	11,565	2	-	-	-	-	11,565	-
結算交割服務費支出	-	-	-	-	7,293	1	-	-	7,293	-
證券佣金支出	1,924	-	-	-	-	-	-	-	1,924	-
衍生性金融商品損失—期貨	-	-	133,856	21	862,877	100	-	-	996,733	36
衍生性金融商品損失—櫃檯	-	-	102,522	16	-	-	-	-	102,522	4
薪資支出及伙食費	527,724	42	32,790	5	3,932	-	8,182	130	572,628	21
折舊及攤提	42,221	3	4,277	1	1,253	-	592	9	48,343	2
其他營業支出	351,072	28	110,513	17	17,430	2	5,098	81	484,113	18
合計	<u>1,018,018</u>	<u>80</u>	<u>977,984</u>	<u>155</u>	<u>898,550</u>	<u>104</u>	<u>15,325</u>	<u>243</u>	<u>2,909,877</u>	<u>105</u>
部門別營業(損)益	\$ <u>238,723</u>	<u>20</u>	<u>(346,467)</u>	<u>(55)</u>	<u>(39,096)</u>	<u>(4)</u>	<u>(9,029)</u>	<u>(143)</u>	<u>(155,869)</u>	<u>(5)</u>
非屬各業務直接產生之各項收支：										
各項收入									96,381	3
管理費用									243,796	9
財務費用									21,216	1
其他費用									43,259	2
合計									(211,890)	(9)
本期稅前淨損									(367,759)	(13)
減：所得稅費用									1,851	-
本期淨損									<u>(369,610)</u>	<u>(13)</u>

董事長：鄧序鵬

經理人：葉秀惠

會計主管：康景泰

康和綜合證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

月 份	在集中交易		在營業處所		興櫃股票	
	市場	受託買賣	受託買賣	融 券	代辦收入	合 計
1	\$	67,893	12,419	1,556	579	82,447
2		47,412	8,666	1,297	319	57,694
3		66,156	15,588	1,998	444	84,186
4		54,409	11,720	1,338	438	67,905
5		55,978	13,681	1,914	293	71,866
6		47,998	12,052	1,632	234	61,916
7		61,326	11,555	1,672	308	74,861
8		73,901	10,665	2,712	315	87,593
9		53,101	7,817	2,528	180	63,626
10		46,111	7,162	2,018	315	55,606
11		48,788	8,244	2,002	118	59,152
12		39,189	6,110	1,656	107	47,062
合 計	\$	<u>662,262</u>	<u>125,679</u>	<u>22,323</u>	<u>3,650</u>	<u>813,914</u>

康和綜合證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

月 份	包銷證 券之報酬	承銷作業 處理費收入	承銷輔 導費收入	其他承銷收入	合 計
1	\$ 20	45	-	-	65
2	37	101	-	-	138
3	76	222	-	200	498
4	-	-	-	-	-
5	164	695	-	-	859
6	100	-	90	-	190
7	140	74	120	-	334
8	-	-	-	-	-
9	40	18	(210)	210	58
10	120	2	-	500	622
11	369	268	-	-	637
12	817	44	-	-	861
合 計	\$ <u>1,883</u>	<u>1,469</u>	<u>-</u>	<u>910</u>	<u>4,262</u>

康和綜合證券股份有限公司

出售證券利益(損失)明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益(損失)
自營部：			
在集中交易市場買賣：			
股票	\$ 19,480,768	19,693,237	(212,469)
其他	296,335	289,445	6,890
在營業處所買賣：			
股票及債券	<u>935,044,043</u>	<u>935,063,381</u>	<u>(19,338)</u>
小計	<u>954,821,146</u>	<u>955,046,063</u>	<u>(224,917)</u>
承銷部：			
在集中交易市場買賣：			
股票	44,969	43,768	1,201
在營業處所買賣：			
股票及債券	<u>64,185</u>	<u>62,704</u>	<u>1,481</u>
小計	<u>109,154</u>	<u>106,472</u>	<u>2,682</u>
避險部：			
在集中交易市場買賣			
股票	4,629,831	4,739,598	(109,767)
在營業處所買賣			
股票	<u>1,707,743</u>	<u>1,708,983</u>	<u>(1,240)</u>
小計	<u>6,337,574</u>	<u>6,448,581</u>	<u>(111,007)</u>
合 計	<u>\$ 961,267,874</u>	<u>961,601,116</u>	<u>(333,242)</u>

康和綜合證券股份有限公司

利息收入明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	摘要	金額
利息收入	融資及轉融券利息	\$ 416,695
	債券利息	50,363
	附賣回債券投資利息	7,299
	借券利息	60
	其他	381
合計		<u>\$ 474,798</u>

股利收入明細表

項目	摘要	金額
台產	現金股利	\$ 4,205
台塑	"	5,617
旺宏	"	5,088
長虹	"	3,602
其他	各餘額未達本科目餘額之5%	46,208
合計		<u>\$ 64,720</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

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
期貨契約利益—非避險已實現	股價指數期貨	\$ 555,291
選擇權交易利益—非避險已實現	股價指數選擇權	421,554
選擇權交易利益—非避險未實現	股價指數選擇權	8,959
合 計		<u>\$ 985,804</u>

認購(售)權證發行利益(損失)—淨額明細表

項 目	摘 要	金 額
發行認購(售)權證負債價值變動利益		\$ 5,286,336
發行認購(售)權證到期前履約利益		5,551
發行認購(售)權證再買回價值變動損失		<u>(5,163,146)</u>
合 計		<u>\$ 128,741</u>

康和綜合證券股份有限公司

期貨佣金收入明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

月 份	摘 要	金 額
1	期貨交易輔助業務佣金	\$ 1,732
2	"	1,510
3	"	2,342
4	"	1,772
5	"	1,726
6	"	1,781
7	"	1,853
8	"	2,567
9	"	2,566
10	"	1,692
11	"	1,910
12	"	1,590
合 計		<u>\$ 23,041</u>

其他營業收入明細表

項 目	摘 要	金 額
其他營業收入	管理收入KBC	\$ 742
	代銷收入	648
	複委託	421
	錯帳收入	294
	其他	1,007
合 計		<u>\$ 3,112</u>

康和綜合證券股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
財務收入	定存息、票券息及活存息等	\$ 22,919
處分投資利益	處分金融資產投資利益	2,020
處分採權益法之長期股權投資		103
股利收入		10,368
兌換利益		2,334
租金收入	銀行場租收入等	53,677
其他	交易稅獎勵金及管理服務收入等	4,960
合 計		<u>\$ 96,381</u>

經紀手續費支出明細表

月 份	經紀商	自營商
1	\$ 5,359	860
2	3,757	680
3	5,623	675
4	4,477	413
5	4,775	457
6	4,203	398
7	5,044	775
8	5,875	2,149
9	4,274	826
10	3,714	1,374
11	3,913	1,752
12	2,856	1,436
合 計	<u>\$ 53,870</u>	<u>11,795</u>

康和綜合證券股份有限公司

轉融通手續費支出明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
轉融通手續費支出		轉融通手續費		\$	<u>425</u>

利息支出明細表

項	目	摘	要	金	額
利息支出		融資融券利息		\$	40,782
		債券利息			<u>33,518</u>
合	計			\$	<u>74,300</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

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
一月份	因期貨自營業務發生之結算費支出	\$ 300
二月份	"	414
三月份	"	458
四月份	"	282
五月份	"	288
六月份	"	255
七月份	"	373
八月份	"	816
九月份	"	1,028
十月份	"	955
十一月份	"	1,126
十二月份	"	998
合 計		<u>\$ 7,293</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	股價指數期貨	\$ 717,259
期貨契約損失—非避險未實現	股價指數期貨	12,865
選擇權交易損失—非避險已實現	股價指數選擇權	261,940
選擇權交易損失—非避險未實現	股價指數選擇權	4,669
合 計		<u>\$ 996,733</u>

康和綜合證券股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	本 期 金 額	上 期 金 額
薪津	\$ 693,410	722,643
伙食費	16,052	15,378
文具印刷	6,146	6,296
郵電費	29,992	30,047
交際費	21,100	21,767
水電費	21,619	22,154
保險費	60,011	57,100
稅捐	134,189	145,749
折舊	52,149	42,150
攤銷	16,596	12,357
租金	81,209	78,584
修繕費	18,427	15,893
廣告費	13,423	3,912
電腦資訊費	48,270	43,188
自由捐贈	1,813	832
團體會費	191	171
壞帳	1,528	-
買賣損失	-	14,839
錯帳損失	5,718	3,898
職工福利	646	805
旅費	4,968	4,708
交通費	6,352	5,813
加班費	442	492
雜項購置	4,608	6,527
退休金	41,634	35,356
員工訓練費	2,279	2,328
勞務費用	14,609	22,338
書報雜誌	924	810
集保服務費	17,803	20,079
借券費用	69	247
金融監督費用	556	773
投資人保護費用	2,192	2,863
什支	29,605	31,611
合 計	\$ <u>1,348,530</u>	<u>1,371,708</u>

康和綜合證券股份有限公司

營業外支出及損失明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備註
財務費用	借款及商業本票等利息	\$ 21,216	
處分固定資產損失	處分及報廢固定資產損失	258	
處分投資損失	處分金融資產投資損失	11,898	
評價損失	開放式基金及貨幣市場工具 評價損失	1,630	
兌換損失		1,146	
投資損失	權益法投資	25,768	
其他		2,559	
合 計		<u>\$ 64,475</u>	

康和綜合證券股份有限公司

承銷業務報告表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	主辦 或協辦	代銷 或包銷	承銷期間	承銷數量 (千股/千張)	每股(張) 承銷價	承銷 總金額	承銷截止日包銷		承銷手續費	承銷申購		上市或 上櫃日期	備註
							數量(千股/千張)	金額		件數	處理費收入		
大將開發現增(1453)	協辦	包銷	100.01.03-100.01.11	200	\$ 10.00	2,000	20	200	20	59,088	44	100.01.17	
訊聯生物現增(1784)	協辦	包銷	100.02.08-100.02.16	70	53.00	3,710	10	530	37	65,211	101	100.02.22	
綠意開發有擔CB(2596)	協辦	包銷	100.02.16-100.02.18	50	100.00	5,000	30	3,000	33	-	-	100.02.23	
杜康控股TDR(911616)	協辦	包銷	100.03.04-100.03.07	1,500	18.65	27,975	75	1,399	18	106,658	210	100.03.09	
新光合纖現增(1409)	協辦	包銷	100.03.17-100.03.25	200	12.31	2,462	20	246	25	19,723	13	100.03.31	
中國人壽現增(2823)	協辦	包銷	100.05.06-100.05.16	1,000	25.00	25,000	50	1,250	67	223,961	95	100.05.20	
安馳初次上櫃(3528)	協辦	包銷	100.05.13-100.05.16	400	36.50	14,600	-	-	97	-	600	100.05.18	
宜進實業CB(14571)	協辦	包銷	100.06.23-100.06.27	300	100.00	30,000	165	16,500	100	-	-	100.06.30	
同欣現增(6271)	協辦	包銷	100.07.07-100.07.15	100	105.00	10,500	15	1,575	100	111,866	52	100.07.21	
宜進實業現增(1457)	協辦	包銷	100.07.06-100.07.14	200	9.00	1,800	30	270	40	53,798	23	100.07.20	
亞洲化學CB(1715)	協辦	包銷	100.09.07-100.09.09	50	100.00	5,000	15	1,500	10	-	-	100.09.15	
志超科技現增(8213)	協辦	包銷	撤件	120	25.50	3,060	-	-	-	299	1		
合一生技現增(4743)	協辦	包銷	100.09.20-100.09.21	150	20.00	3,000	-	-	16	13,374	-	100.09.23	
駿熠電子現增(3642)	協辦	包銷	100.09.26-100.09.27	30	29.00	870	-	-	14	-	18	100.09.29	
台開土地現增(2841)	協辦	包銷	100.10.05-100.10.14	250	11.80	2,950	784	9,251	30	1	1	100.10.20	
如興現增(4414)	協辦	包銷	100.11.03-100.11.11	100	10.50	1,050	5	53	40	2,046	6	100.11.17	
科風有擔CB2(30432)	協辦	包銷	100.10.17-100.10.19	60	100.00	6,000	10	1,000	30	-	-	100.10.24	
成霖企業CB2(99342)	協辦	包銷	100.10.13-100.10.17	500	100.00	50,000	120	12,000	61	-	-	100.10.20	
復興航空IPO(6702)	協辦	包銷	100.10.27-100.10.28	200	18.00	3,600	-	-	10	-	60	100.11.01	
台壽保現增(2833)	協辦	包銷	100.10.28-100.11.01	4,000	20.00	80,000	250	5,000	126	-	-	100.11.04	
杏昌現增(1788)	協辦	包銷	100.11.07-100.11.15	190	70.00	13,300	29	2,030	133	68,876	202	100.11.21	
李長榮化學現增(1704)	協辦	包銷	100.12.01-100.12.09	200	35.00	7,000	30	1,050	67	-	43	100.12.15	
尚茂上櫃IPO(8291)	協辦	包銷	100.11.24-100.11.25	200	10.00	2,000	50	500	31	1,305	-	100.11.29	
華南金現增(2880)	協辦	包銷	100.12.15-100.12.23	1,100	16.67	18,337	1,096	18,270	18	164	-	100.12.29	
台電CB	協辦	包銷	100.09.22-100.10.03	3	1,000,000.00	3,000,000	0.06	60,000	60	1	-	100.11.21	
台塑CB	協辦	包銷	100.10.12-100.10.18	4	1,000,000.00	4,000,000	0.10	100,000	250	1	-	100.12.15	
裕融CB	協辦	包銷	100.11.02-100.11.08	1	1,000,000.00	1,000,000	0.10	100,000	250	1	-	100.12.26	
陽明海運CB	協辦	包銷	100.11.09-100.11.15	0.65	10,000,000.00	6,500,000	0.01	100,000	200	1	-	100.12.27	
合計						<u>14,819,214</u>		<u>435,624</u>	<u>1,883</u>	<u>726,374</u>	<u>1,469</u>		

董事長：鄧序鵬

部門主管：簡文杰

製表人：林慧如

康和綜合證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

- 1.櫃檯買賣業務開業日期：80年11月18日
- 2.櫃檯買賣業務隸屬部門：經紀部、自營部
- 3.櫃檯買賣業務負責人姓名及職稱：楊光程協理及黃健平執行副總經理
- 4.櫃檯買賣業務實際作業人數：高級業務員：416名；業務員：348名；事務員17名
- 5.櫃檯買賣帳戶開業人數：股票98,211人，債券1,066人
- 6.櫃檯買賣股票總成交股數：4,317,639,606股
- 7.櫃檯買賣股票總成交筆數：941,072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	\$ 6,692,916	5,346,729	74,092,875	72,994,310	159,126,830
債券	1,286,268,737	1,287,539,081	-	-	2,573,807,818

康和綜合證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

9.庫存上櫃有價證券明細表

證券名稱	摘要	股數或債券		利率	取得金額	市價		備註
		面值(元)	總額			單價(元)	總價	
股票：								
力麒		\$ 12.73	2,333	-	29,711	10.35	24,149	
富喬		15.32	17,000	-	260	15.00	255	
網龍		73.33	9,000	-	660	72.40	652	
環德		66.19	9,000	-	596	65.00	585	
順達		106.33	17,000	-	1,808	115.50	1,963	
原相		67.93	3,000	-	204	68.70	206	
鈦象		191.94	8,000	-	1,535	203.00	1,624	
位速		91.90	12,000	-	1,103	94.00	1,128	
位速		96.13	32,000	-	3,076	94.00	3,008	
位速		93.64	3,000	-	281	94.00	282	
寶島科		71.76	9,000	-	646	71.50	643	
中美晶		46.22	14,000	-	647	46.60	652	
新普		171.24	24,000	-	4,110	177.00	4,248	
新普		162.42	9,000	-	1,462	177.00	1,593	
頤邦		29.44	48,000	-	1,413	29.50	1,416	
頤邦		29.54	70,000	-	2,068	29.50	2,065	
廣明		18.90	34,000	-	643	19.00	646	
良維		30.24	48,000	-	1,451	29.30	1,406	
崑鼎		142.10	2,000	-	284	140.00	280	
網家		192.34	5,000	-	962	186.50	933	
元太		39.59	32,000	-	1,267	39.50	1,264	
元太		36.60	6,000	-	220	39.50	237	
元太		40.00	5,000	-	200	39.50	198	
朋程		81.28	720	-	58	79.90	58	
群聯		182.36	45,000	-	8,206	182.50	8,213	

康和綜合證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表(續)

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

9.庫存上櫃有價證券明細表(續)

證券名稱	摘要	股數或債券		利率	取得金額	市價		備註
		面值(元)	總額			單價(元)	總價	
王品		\$ 390.59	4,000	-	1,562	390.59	1,562	
力群		11.63	118,894	-	1,383	11.63	1,383	
中裕		34.94	3,000	-	105	34.94	105	
致伸科		22.73	1,500,000	-	34,099	22.73	34,099	
佳凌		43.54	4,000	-	174	43.54	174	
東生華		75.65	205,000	-	15,509	75.65	15,509	
小計					115,703		110,536	
可轉換公司債：								
大成一		109.25	20,000	-	2,185	107.50	2,150	
愛之二		99.43	325,000	-	32,316	97.00	31,525	
福脂一		100.00	81,000	-	8,100	103.50	8,384	
東陽一		99.59	330,000	-	32,865	97.50	32,175	
信錦一		102.01	572,000	-	58,352	98.35	56,256	
中電一		100.98	408,000	-	41,200	99.85	40,739	
榮星二		100.00	20,000	-	2,000	107.00	2,140	
生達三		100.00	90,000	-	9,000	100.00	9,000	
合世二		104.10	3,000	-	312	100.00	300	
潤隆一		100.00	300,000	-	30,000	109.85	32,955	
東鋼四		100.00	310,000	-	31,000	103.25	32,008	
東鋼五		100.89	220,000	-	22,196	103.60	22,792	
川湖一		100.94	95,000	-	9,589	100.90	9,585	
川湖二		102.46	622,000	-	63,731	101.00	62,822	
南港一		110.58	98,000	-	10,836	108.50	10,633	
友訊三		100.09	330,000	-	33,030	99.95	32,983	
聯強二		100.00	1,668,000	-	166,800	100.15	167,050	
佳能一		99.54	90,000	-	8,959	99.00	8,910	

康和綜合證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表(續)

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

9.庫存上櫃有價證券明細表(續)

證券名稱	摘要	股數或債券		利率	取得金額	市價		備註
		面值(元)	總額			單價(元)	總價	
台光三		\$ 100.00	20,000	-	2,000	100.60	2,012	
億光三		99.92	395,000	-	39,467	98.25	38,809	
億光四		103.58	129,000	-	13,362	102.00	13,158	
國碩一		102.00	15,000	-	1,530	99.30	1,489	
興勤三		100.00	336,000	-	33,600	98.65	33,146	
晶電三		100.62	450,000	-	45,278	99.00	44,550	
可成二		100.15	184,000	-	18,427	102.60	18,878	
一詮四		100.00	55,000	-	5,500	85.00	4,675	
瑞軒四		101.70	150,000	-	15,255	100.50	15,075	
東貝三		100.00	100,000	-	10,000	92.85	9,285	
宏普二		107.89	70,000	-	7,552	100.95	7,066	
長榮E1		99.53	180,000	-	17,915	99.05	17,829	
長榮三		100.00	60,000	-	6,000	104.00	6,240	
台中一		100.00	650,000	-	65,000	101.00	65,650	
元金一		102.65	250,000	-	25,662	101.05	25,262	
兆豐E1		100.03	2,305,000	-	230,563	97.30	224,276	
遠百一		100.00	905,000	-	90,500	98.80	89,414	
農林一		100.00	28,000	-	2,800	107.00	2,996	
健和二		111.10	130,000	-	14,443	97.50	12,675	
奇鎡一		106.76	234,000	-	24,982	100.75	23,575	
亞光三		100.12	179,000	-	17,922	96.65	17,300	
亞光四		101.30	553,000	-	56,021	96.20	53,199	
信邦三		100.00	150,000	-	15,000	100.50	15,075	
威建三		106.62	100,000	-	10,662	100.00	10,000	
全台四		101.25	36,000	-	3,645	100.00	3,600	
晶技三		98.44	62,000	-	6,103	98.30	6,095	

康和綜合證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表(續)

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

9.庫存上櫃有價證券明細表(續)

證券名稱	摘要	股數或債券		利率	取得金額	市價		備註
		面值(元)	總額			單價(元)	總價	
訊舟四		\$ 106.11	180,000	-	19,100	99.50	17,910	
喬鼎一		110.01	137,000	-	15,072	101.00	13,837	
協禧一		103.00	2,000	-	206	103.00	206	
優群一		101.61	56,000	-	5,690	100.65	5,636	
威剛五		100.00	400,000	-	40,000	98.05	39,220	
宜特二		105.34	21,000	-	2,212	102.00	2,142	
英濟二		100.00	300,000	-	30,000	105.00	31,500	
明泰二		105.10	36,000	-	3,784	105.80	3,809	
融程一		100.50	10,000	-	1,005	101.20	1,012	
昇科一		124.29	48,000	-	5,966	103.20	4,954	
迎輝一		100.00	400,000	-	40,000	96.20	38,480	
凡甲一		103.00	20,000	-	2,060	99.50	1,990	
同致二		100.76	251,000	-	25,290	97.50	24,472	
介面一		100.00	500,000	-	50,000	92.50	46,250	
宏致一		103.50	100,000	-	10,350	100.30	10,030	
健喬三		100.00	200,000	-	20,000	101.00	20,200	
正文三		101.13	89,000	-	9,000	94.00	8,366	
復興四		105.79	493,000	-	52,153	101.00	49,793	
榮剛五		110.15	75,000	-	8,262	108.50	8,138	
鈺創二		100.70	201,000	-	20,240	98.25	19,748	
應華二		101.35	218,000	-	22,095	97.50	21,255	
佶優一		100.00	300,000	-	30,000	115.00	34,500	
博德一		99.62	751,000	-	74,813	93.05	69,881	
德宏三		100.00	11,000	-	1,100	99.50	1,095	
競國三		105.76	179,000	-	18,932	92.00	16,468	
宏齊三		98.50	100,000	-	9,850	98.50	9,850	

康和綜合證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表(續)

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

9.庫存上櫃有價證券明細表(續)

證券名稱	摘要	股數或債券		利率	取得金額	市價		備註
		面值(元)	總額			單價(元)	總價	
精成一		\$ 99.86	660,000	-	65,910	94.00	62,040	
佳必二		100.74	305,000	-	30,725	96.00	29,280	
光鼎三		102.00	5,000	-	510	101.50	508	
定穎一		100.00	330,000	-	33,000	84.80	27,984	
久元三		106.16	58,000	-	6,157	99.70	5,783	
泰詠二		98.76	5,000	-	494	98.80	494	
台郡二		100.00	330,000	-	33,000	164.00	54,120	
元山二		100.00	550,000	-	55,000	100.60	55,330	
啟基一		100.00	540,000	-	54,000	95.50	51,570	
元隆三		109.74	121,000	-	13,279	102.00	12,342	
聚和二		102.61	82,000	-	8,414	102.30	8,389	
崑鼎一		100.00	370,000	-	37,000	109.50	40,515	
台虹二		100.00	300,000	-	30,000	99.50	29,850	
長華三		100.11	300,000	-	30,034	98.95	29,685	
大億二		105.11	25,000	-	2,628	101.15	2,529	
立基二		100.00	150,000	-	15,000	98.40	14,760	
至上五		104.92	45,000	-	4,722	101.30	4,559	
至上六		108.61	32,000	-	3,476	102.20	3,270	
華宏一		110.56	93,000	-	10,282	100.50	9,347	
北基二		101.68	59,000	-	5,999	101.20	5,971	
青鋼二		104.66	18,000	-	1,884	104.00	1,872	
森鉅三		100.00	200,000	-	20,000	164.00	32,800	
宏全一		100.00	213,000	-	21,300	96.00	20,448	
潤新一		100.00	600,000	-	60,000	95.50	57,300	
亞化一		100.00	13,000	-	1,300	90.00	1,170	
小計					<u>2,402,954</u>		<u>2,386,394</u>	

康和綜合證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表(續)

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

9.庫存上櫃有價證券明細表(續)

證券名稱	摘要	股數或債券		利率	取得金額	市價		備註
		面值(元)	總額			單價(元)	總價	
政府公債：								
100央債甲1	100.01.05-105.01.05	\$ 100.20	50,000	1.0000 %	50,099	99.99	49,994	
100央債甲6	100.07.20-105.07.20	104.36	1,100,000	2.0000 %	1,147,956	104.36	1,147,972	
100央債甲9	100.09.30-110.09.30	99.81	100,000	1.2500 %	99,809	99.74	99,743	
89央債甲三	88.09.28-103.09.28	118.39	100,000	6.1250 %	118,386	113.98	113,983	
89央債甲11	89.08.11-104.08.11	120.33	100,000	5.1250 %	120,334	114.63	114,628	
90央債甲3	90.03.06-105.03.06	115.11	150,000	4.6250 %	172,658	114.74	172,116	
90央債甲七	90.10.19-105.10.19	111.47	100,000	3.5000 %	111,470	111.47	111,472	
95央債甲6	95.09.08-105.09.08	104.00	50,000	1.8750 %	51,999	103.83	51,916	
96央債甲一	96.01.26-101.01.26	102.37	100,000	1.8750 %	102,373	100.08	100,080	
96央債甲3	96.03.16-106.03.16	103.87	100,000	1.8750 %	103,867	104.06	104,060	
97央債甲4	97.07.20-102.07.20	103.34	100,000	2.0000 %	103,337	101.75	101,754	
97央債甲6	97.09.24-107.09.24	105.79	100,000	2.1250 %	105,791	105.69	105,693	
98央債甲3	98.03.05-108.03.05	99.89	100,000	1.3750 %	99,895	100.56	100,561	
98央債甲4	98.07.20-103.07.20	104.04	200,000	2.0000 %	197,685	102.69	195,114	
98央債甲6	98.09.09-108.09.09	100.23	50,000	1.3750 %	50,117	100.27	50,133	
99央債甲5	99.03.10-109.03.10	99.53	50,000	1.3750 %	49,767	100.07	50,034	
99央債甲6	99.07.20-104.07.20	103.83	50,000	2.0000 %	51,916	103.53	51,766	
小計					<u>2,737,459</u>		<u>2,721,019</u>	

康和綜合證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表(續)

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

9.庫存上櫃有價證券明細表(續)

證券名稱	摘要	股數或債券		利率	取得金額	市價		備註
		面值(元)	總額			單價(元)	總價	
公司債：								
98統一A	98.12.22-101.12.22	\$ 100.12	150,000	1.230 %	150,179	100.1000	150,152	
98南亞一	98.02.26-103.02.26	101.91	100,000	1.880 %	101,915	101.1800	101,176	
97塑化2	98.09.18-102.09.18	103.31	200,000	2.840 %	206,618	102.0700	204,145	
99塑化1	99.04.27-104.04.27	99.78	200,000	1.550 %	199,570	100.7900	201,579	
97台灣大1	97.11.14-102.11.14	102.79	100,000	2.880 %	102,789	102.4100	102,407	
小計					761,071		759,459	
合計					<u>6,017,187</u>		<u>5,977,408</u>	

董事長：鄧序鵬

部門主管：黃健平

製表人：李佩雯

康和綜合證券股份有限公司

融資融券業務報告表

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

信用帳戶數	零級	一級	二級	三級	四級	五級	六級	七級	八級
17,660	13,681	593	624	996	624	1,027	13	2	100
融 資 餘 額	股數(千股)			金 額					
	316,092			\$ 5,007,263					
融 券 餘 額	股數(千股)			擔 保 品 值		保 證 金			
	18,766			\$ 863,900		590,567			
融資金額佔淨值之比率	64.99 %								
融券金額佔淨值之比率	11.21 %						7.66 %		

董事長：鄧序鵬

部門主管：林月雲

製表人：鄭伊真

康和綜合證券股份有限公司
期貨部門揭露事項

民國一〇〇年度

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	
二、目 錄	129
三、期貨部門資產負債表	130
四、期貨部門損益表	131
五、期貨部門財務報表附註	
(一)公司沿革	132
(二)重要會計政策之彙總說明	132~134
(三)會計變動之理由及其影響	135
(四)重要會計科目之說明	135
(五)關係人交易	136
(六)質押之資產	136
(七)重大承諾事項及或有事項	136
(八)重大之災害損失	136
(九)從事衍生性商品交易之相關資訊	136~139
(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	139
(十一)專屬期貨商業務之特有風險	139
(十二)營運部門資訊	139
(十三)重大之期後事項	139
(十四)重大交易事項相關資訊	140
(十五)轉投資事業相關資訊	140
(十六)大陸投資資訊	140
(十七)其 他	140
六、期貨部門重要會計科目明細表	141~147

康和綜合證券股份有限公司

期貨部門資產負債表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	100.12.31		99.12.31			負債及股東權益	100.12.31		99.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
101010 現金及約當現金(附註二及四(一))	\$ 157,876	38	323,212	75	201060 公平價值變動列入損益之金融負債－	\$ 21,021	5	-	-	
101020 公平價值變動列入損益之金融資產－	253,116	60	100,400	23	流動(附註二及四(三))					
流動(附註二、四(二)及五)					201630 應付帳款(附註五)	2,129	1	284	-	
101650 預付款項	331	-	1,118	-	201670 其他應付款	554	-	365	-	
101670 其他應收款	48	-	81	-	流動負債合計	23,704	6	649	-	
流動資產合計	411,371	98	424,811	98	203020 買賣損失準備	-	-	38	-	
固定資產(附註二)：					其他負債合計	-	-	38	-	
103030 設備	633	-	258	-	負債總計	23,704	6	687	-	
103060 租賃權益改良	96	-	96	-	股東權益：					
1030X9 減：累計折舊	(233)	-	(83)	-	301110 指撥營運資金(附註二)	500,000	118	500,000	115	
固定資產淨額	496	-	271	-	304040 待彌補虧損	(100,841)	(24)	(65,031)	(15)	
104000 無形資產(附註二)	618	-	196	-	股東權益總計	399,159	94	434,969	100	
其他資產：										
105010 營業保證金(附註四(三))	10,000	2	10,000	2						
105030 存出保證金	360	-	360	-						
105110 遞延所得稅資產－非流動(附註二)	18	-	18	-						
其他資產	10,378	2	10,378	2						
資產總計	\$ 422,863	100	435,656	100	負債及股東權益總計	\$ 422,863	100	435,656	100	

(請詳閱後附期貨部門財務報表附註)

董事長：鄧序鵬

總經理：葉秀惠

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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	100年度		99年度	
	金額	%	金額	%
收入：				
424400 衍生性金融商品利益—期貨	\$ 859,454	100	152,631	98
440000 營業外收入及利益	4,273	-	2,481	2
合 計	<u>863,727</u>	<u>100</u>	<u>155,112</u>	<u>100</u>
費用：				
502000 自營經手費支出	5,765	1	1,805	1
524400 衍生性金融商品損失—期貨	862,876	100	147,500	95
524300 結算交割服務費支出(附註五)	7,293	1	4,629	3
530000 營業費用	22,615	3	14,614	9
540000 營業外支出及損失	988	-	877	1
合 計	<u>899,537</u>	<u>105</u>	<u>169,425</u>	<u>109</u>
繼續營業單位稅前淨損	(35,810)	(5)	(14,313)	(9)
所得稅費用(附註二及四(四))	-	-	-	-
本期淨損	<u>\$ (35,810)</u>	<u>(5)</u>	<u>(14,313)</u>	<u>(9)</u>

(請詳閱後附期貨部門財務報表附註)

董事長：鄧序鵬

總經理：葉秀惠

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

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司期貨部門員工人數分別皆為5人。

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及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

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

(二)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

(三)資產減損

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

(四)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。

康和綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

(五)公平價值變動列入損益之金融資產

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

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

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

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

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

(六)固定資產

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

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

設備

3 ~ 5 年

(七)無形資產

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

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

電腦軟體 3 ~ 5 年

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

(八)公平價值變動列入損益之金融負債

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

康和綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

本公司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。若提列之累積數已達新台幣二億元者，得免繼續提列。惟「期貨商管理規則」業經行政院金融監督管理委員會於民國一〇〇年一月十一日以金管證期字第100000289號令修正發布施行。該管理規則已刪除第十五條及第十六條期貨商應提列「買賣損失準備」及「違約損失準備」之規定，期貨商截至民國九十九年十二月底已提列之「買賣損失準備」及「違約損失準備」金額，應轉列為「特別盈餘公積」，轉列後除填補公司虧損，或特別盈餘公積已達實收資本額百分之五十，得以其半數撥充資本額者外，不得使用之。

(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

- (一)本公司自民國一〇〇年一月一日起首次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」第三次修訂條文，就原始產生之放款及應收款依規定於本年度開始依攤銷後成本衡量、評估減損及調整減損損失，此項變動對本公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。
- (二)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	100.12.31	99.12.31
活期存款	\$ 9,862	15,603
定期存款	148,005	307,600
外幣存款	9	9
合計	\$ 157,876	323,212

(二)公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	100.12.31	99.12.31
買入選擇權－非避險	\$ 22,900	-
期貨交易保證金－自有資金	230,216	100,400
合計	\$ 253,116	100,400

(三)公平價值變動列入損益之金融負債－流動

	100.12.31	99.12.31
賣出選擇權負債	\$ 21,021	-

(四)營業保證金

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，本公司期貨自營部依照期貨商管理規則規定提存之營業保證金均為10,000千元。

(五)所得稅

本公司期貨自營商依營利事業所得稅率為百分之十七計算民國一〇〇年及九十九年度之當期所得稅費用皆為0元。

康和綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(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
康和期貨(股)公司	本公司之子公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.債權債務

本公司關係人之債權債務(均未計息)情形如下：

關係人名稱	100.12.31		99.12.31	
	金額	%	金額	%
應付帳款				
康和期貨股份有限公司	\$ 998	47	268	94

2.本公司期貨自營商於民國一〇〇年及九十九年度，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7,293千元及4,629千元，截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止所繳交之期貨交易保證金—自有資金餘額分別為222,226千元及92,587千元。

六、質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項：無。

八、重大之災害損失：無。

九、從事衍生性商品交易之相關資訊

(一)衍生性金融商品

1.於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司期貨自營部以交易為目的之尚未到期之期貨及選擇權合約明細如下：

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 之權利金	公平價值
		買/賣方	契約數		
100.12.31					
選擇權契約	台指選擇權Call	買方	820	\$ 3,242	2,151
"	台指選擇權Put	買方	1,799	24,328	20,749
	合計			\$ 27,570	22,900
"	台指選擇權Call	賣方	2,064	\$ 11,475	8,199
"	台指選擇權Put	賣方	1,990	18,506	12,822
	合計			\$ 29,981	21,021

康和綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

於民國九十九年十二月三十一日，本公司期貨自營部未有以交易為目的之尚未到期之期貨合約及台股指數選擇權。

上述之公平價值係以台灣期貨交易所民國一〇〇年十二月三十一日之台股指數選擇權及台股指數期貨之結算價計算合約之公平價值。

2.信用風險

本公司之交易對象為台灣期貨交易所，預期不會產生信用風險。

3.市場價格風險

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

4.流動性風險

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

5.現金流量風險及未來現金需求之金額、期間及不確定性

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

6.衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

從事期貨及選擇權自營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，於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日於財務報表上之表達如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
期貨交易保證金—自有資金	\$ 230,216	100,400
買入選擇權—非避險	22,900	-
賣出選擇權負債	21,021	-
	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
衍生性金融商品利益：		
期貨契約利益—已實現—非避險	\$ 429,086	88,210
期貨契約利益—未實現—非避險	-	(2,160)
選擇權交易利益—已實現—非避險	421,409	66,911
選擇權交易利益—未實現—非避險	<u>8,959</u>	<u>(330)</u>
合計	<u>\$ 859,454</u>	<u>152,631</u>

康和綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
衍生性金融商品損失：		
期貨契約損失－已實現－非避險	\$ 591,153	90,363
期貨契約損失－未實現－非避險	12,865	(1,792)
選擇權交易損失－已實現－非避險	254,189	62,546
選擇權交易損失－未實現－非避險	<u>4,669</u>	<u>(3,617)</u>
合計	<u>\$ 862,876</u>	<u>147,500</u>

(二)金融商品之公平價值

	<u>100.12.31</u>		<u>99.12.31</u>	
<u>金融資產</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 168,284	168,284	333,653	333,653
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：				
買入選擇權－非避險	22,900	22,900	-	-
期貨交易保證金－自有資金	<u>230,216</u>	<u>230,216</u>	<u>100,400</u>	<u>100,400</u>
金融資產合計	<u>\$ 421,400</u>	<u>421,400</u>	<u>434,053</u>	<u>434,053</u>
<u>金融負債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 2,683	2,683	687	687
公平價值變動列入損益之金融負債－流動：				
賣出選擇權負債－非避險	<u>21,021</u>	<u>21,021</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
金融負債合計	<u>\$ 23,704</u>	<u>23,704</u>	<u>687</u>	<u>687</u>

本公司估計金融商品公平價值所用之方法及假設如下：

公平價值與帳面價值相等之金融資產及負債：

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

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

(三)具有資產負債表外信用風險之金融商品：無。

康和綜合證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

(四)信用風險顯著集中之資訊：

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

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

金融資產及負債名稱	100.12.31		99.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	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	\$ -	168,284	-	333,653
期貨交易保證金—自有資金	230,216	-	100,400	-
買入選擇權—非避險	22,900	-	-	-
金融負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	2,683	-	687
賣出選擇權負債	21,021	-	-	-

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)	399,159 23,704	16.84	434,969 649	669.70	≥1	符合規定
17	流動資產 流動負債	411,371 23,704	17.35	424,811 649	654.06	≥1	"
22	業主權益 最低實收資本額	399,159 400,000	99.79 %	434,969 400,000	108.74 %	≥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	372,671 17,498	2,129.74%	431,958 0	- %	≥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、營運部門資訊：不適用。

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

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
銀行存款	活期存款	\$ 9,862
	定期存款	148,005
	外幣存款 USD291.48元@30.275	9
合 計		<u>\$ 157,876</u>

註：定期存款到期日均在一年內，定存單利率為1.05%-1.345%。

公平價值變動列入損益之金融資產—流動

期貨交易保證金—自有資金明細表

期貨結算機構名稱

(其他期貨商名稱)	摘要	幣別	外幣金額(元)	匯率	新台幣金額	備註
康和期貨(股)公司	期貨交易保證金—自有資金	台幣			\$ 194,823	
"	"	美金	30.28	30.275	25,276	
"	"	港幣	182,250.00	3.897	710	
"	"	英鎊	2,665.00	46.73	125	
"	"	新加坡幣	2,667.00	23.31	62	
"	"	日幣	494,000.00	0.391	193	
"	"	歐元	26,454.00	39.18	1,037	
新加坡商華大期貨經紀有限公司台灣分公司	"	台幣			3,003	
"	"	美金			4,987	
合 計					<u>\$ 230,216</u>	

康和綜合證券股份有限公司期貨部門

固定資產變動明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保 或質押情形
設備	\$ 258	375	-	633	無
租賃權益改良	96	-	-	96	"
合 計	<u>\$ 354</u>	<u>375</u>	<u>-</u>	<u>729</u>	

固定資產累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
設備	\$ 83	131	-	214
租賃權益改良	-	19	-	19
合 計	<u>\$ 83</u>	<u>150</u>	<u>-</u>	<u>233</u>

預付款項明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付款項	營業保證金利息及活存息所得稅	\$ 245	
	其他	86	
合 計		<u>\$ 331</u>	

康和綜合證券股份有限公司期貨部門

其他應收款明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應收款	營業保證金定存息	\$ <u>48</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>

應付帳款明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
應付帳款—關係人：			
康和期貨(股)公司	應付結算交割服務費支出	\$ 998	
應付帳款—非關係人：			
台灣期貨交易所	應付經手費支出	1,035	
期貨業商業同業公會	應付業務費支出	2	
國稅局	應付期交稅支出	<u>94</u>	
合 計		\$ <u>2,129</u>	

康和綜合證券股份有限公司期貨部門

其他應付款明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
其他應付款	年節獎金	\$ 498
	勞健保費	56
合 計		<u>\$ 554</u>

衍生性金融商品損益明細表

項 目	摘 要	金 額	備註
衍生性金融商品利益：			
期貨契約利益－已實現－非 避險	股價指數期貨	\$ 429,086	
選擇權交易利益－已實現 －非避險	股價指數選擇權	421,409	
選擇權交易利益－未實現 －非避險	股價指數選擇權	8,959	
合 計		<u>\$ 859,454</u>	
衍生性金融商品損失：			
期貨契約損失－已實現－非 避險	股價指數期貨	\$ 591,153	
期貨契約損失－未實現－非 避險	股價指數期貨	12,865	
選擇權交易損失－已實現 －非避險	股價指數選擇權	254,189	
選擇權交易損失－未實現 －非避險	股價指數選擇權	4,669	
合 計		<u>\$ 862,876</u>	

康和綜合證券股份有限公司期貨部門
營業外收入及利益、支出及損失明細表
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業外收入及利益：			
定存及活存息		\$ 2,420	
兌換利益		1,845	
代徵交易稅獎金等		8	單一項目餘額均未達該科目總額5%以上
小 計		<u>4,273</u>	
營業外支出及損失：			
兌換損失		<u>988</u>	
小 計		<u>988</u>	
合 計		<u><u>\$ 3,285</u></u>	

自營經手費支出明細表

月份	摘 要	金 額
一月份	因期貨自營業務發生之服務費支出	\$ 53
二月份	"	171
三月份	"	203
四月份	"	31
五月份	"	47
六月份	"	-
七月份	"	171
八月份	"	1,587
九月份	"	332
十月份	"	951
十一月份	"	1,182
十二月份	"	<u>1,037</u>
合 計		<u><u>\$ 5,765</u></u>

康和綜合證券股份有限公司期貨部門

結算交割服務費支出明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
一月份	因期貨自營業務發生之結算費支出	\$ 300
二月份	"	414
三月份	"	458
四月份	"	282
五月份	"	288
六月份	"	255
七月份	"	373
八月份	"	816
九月份	"	1,028
十月份	"	955
十一月份	"	1,126
十二月份	"	998
合 計		<u>\$ 7,293</u>

康和綜合證券股份有限公司期貨部門

營業費用明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	本期金額	上期金額
薪津	\$ 3,856	6,869
伙食費	76	121
文具印刷	15	15
郵電費	301	268
水電費	79	59
交際費	2	32
保險費	323	586
稅捐	13,186	3,491
折舊	1,005	586
攤銷	248	310
租金	846	660
修繕費	152	200
電腦資訊費	1,234	585
團體會費	10	-
買賣損失	-	38
旅費	2	-
交通費	7	43
什項購置	150	208
退休金	193	282
員工訓練費	53	12
勞務費用	-	66
書報雜誌費	5	12
什支	872	171
合 計	\$ <u>22,615</u>	<u>14,614</u>

康和綜合證券股份有限公司

財務報告其他揭露事項

民國一〇〇年度

康和綜合證券股份有限公司
財務報告「其他揭露事項」複核報告

康和綜合證券股份有限公司董事會 公鑒：

康和綜合證券股份有限公司民國一〇〇年度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國一〇一年三月二十日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附康和綜合證券股份有限公司編製民國一〇〇年度之「其他揭露事項」，係依據「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之複核結果，康和綜合證券股份有限公司民國一〇〇年度財務報告「其他揭露事項」已依「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

安侯建業聯合會計師事務所

陳 富 煒

會 計 師：

鍾 丹 丹

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號
准簽證文號
民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

康和綜合證券股份有限公司

財務報告其他揭露事項

民國一〇〇年度

壹、業務之說明

一、重大業務事項

(一)購併或合併其他公司

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

(二)最近五年度轉投資關係企業

1.民國96年度—

增加投資惠理康和證券投資信託(股)公司90,000千元。

2.民國97年度—

增加投資惠理康和證券投資信託(股)公司19,793千元。

增加投資康和期貨(股)公司185,565千元。

3.民國99年度—

增加投資康和證券(開曼島)有限公司154,416千元。

減少投資康和期貨(股)公司8,013千元。

4.民國100年度—

增加投資康和證券(開曼島)有限公司144,750千元。

增加投資惠理康和證券投資信託(股)公司50,550千元。

(三)最近五年度購置或處分重大資產

1.購置重大資產：無。

2.處分重大資產：無。

3.經營方式或業務內容之重大改變：

(1)增設分公司及開拓新據點

本公司為配合證券市場發展潮流，繼續推動增設分公司及營業據點，自民國81年至今，已陸續成立二十二家分公司，以發揮經濟規模之效益；並加強服務國內外法人機構及國際業務之開拓。

(2)開辦新興業務

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

二、投資海外事業相關資訊

單位：新台幣千元（外幣：千元）

投資海外 事業名稱	轉投資事 業名稱	國籍及 地區	設立 日期	證期會核准 日期文號	主要營 業項目	本期營 業收入	本期稅 前(損)益	本期期末 持股比例	原始投 資金額		本期期末 投資餘額	本期投 資(損)益	本期現 金股利	背書保 證金額	借款 金額
									本期期末	上期期末					
康和證券(開曼島) 有限公司	康和證券(香港)有限公司	英屬開曼群島	1997.5.12	86.4.23(86)台財證 (二)第26713號	控股公司，認列轉投資損益	USD -	USD (65,589)	100 %	NTD 503,045	NTD 358,215	NTD 447,864	NTD (65,589)	NTD -	NTD -	NTD -
康和證券(香港) 有限公司	康和資產管理(原康和財務顧問)(香港)有限公司	香港	1994.4.21	83.5.19(83)台財證 (二)第21936號	1.經營證券之經紀、自營及承銷等相關業務 2.證券金融及投資顧問	USD 897	USD (2,230)	100 %	USD 16,353	USD 11,350	USD 14,771	USD (2,230)	USD -	USD -	USD -
康和資產管理(原康和財務顧問)(香港)有限公司		香港	1990.11.16	-	財務規劃及資產管理業務	HKD 456	HKD (2,471)	100 %	HKD 2,760	HKD 2,760	HKD 815	HKD (2,471)	HKD -	HKD -	HKD -

三、證券商國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：無

酬金級距表

給付本公司 各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	合併報表內 所有公司(註10)I	本公司(註9)	合併報表內 所有公司(註10)J
低於2,000,000元	德勝代表人： 鄭英華、鄭玉華、 蘇慧芬、徐國安 純青代表人： 蘇明仁、林吉森、 吳淑青 鴻琪投資(股) 公司 鴻琪代表人： 陳弘宙、趙高深 康聯代表人： 賴弘鈞 有發(股)公司 簡宏輝、李英華、 白俊男、陳明泰、 張進德、王伯鑫、 李永然 大天投資(股)公司	德勝代表人： 鄭英華、鄭玉華、 蘇慧芬、徐國安 純青代表人： 蘇明仁、林吉森、 吳淑青 鴻琪投資(股) 公司 鴻琪代表人： 陳弘宙、趙高深 康聯代表人： 賴弘鈞 有發(股)公司 簡宏輝、李英華、 白俊男、陳明泰、 張進德、王伯鑫、 李永然 大天投資(股)公司	德勝代表人： 鄭英華、鄭玉華、 蘇慧芬、徐國安 純青代表人： 蘇明仁、林吉森、 吳淑青 鴻琪投資(股) 公司 鴻琪代表人： 陳弘宙、趙高深 康聯代表人： 賴弘鈞 有發(股)公司 簡宏輝、李英華、 白俊男、陳明泰、 張進德、王伯鑫、 李永然 大天投資(股)公司	德勝代表人： 鄭英華、鄭玉華、 蘇慧芬、徐國安 純青代表人： 蘇明仁、林吉森、 吳淑青 鴻琪投資(股) 公司 鴻琪代表人： 陳弘宙、趙高深 康聯代表人： 賴弘鈞 有發(股)公司 簡宏輝、李英華、 白俊男、陳明泰、 張進德、王伯鑫、 李永然 大天投資(股)公司
2,000,000元(含)~5,000,000元	德勝開發(股)公司 德勝代表人： 鄭大宇	德勝開發(股)公司 德勝代表人： 鄭大宇	德勝開發(股)公司 德勝代表人： 鄭大宇	德勝開發(股)公司
5,000,000元(含)~10,000,000元	德勝代表人： 鄧序鵬	德勝代表人： 鄧序鵬	德勝代表人： 鄧序鵬	德勝代表人： 鄧序鵬、鄭大宇
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	-	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	-	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元	-	-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元	-	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-	-
總計	23人	23人	23人	23人

*100年度為稅後虧損，總額占稅後純益之比例不予計算。

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額(如董事會尚未通過者，請填列會計師查核後帳載金額)。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數(如董事會尚未通過者，請填列會計師查核後帳載金額)。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券商財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。

註7：係指截至年度終了日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權證得認購股數(不包括已執行部分)。

註8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註10：a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註11：王伯鑫先生於一〇〇一年一月三十一日請辭獨立董事職務。

註12：一〇〇六年六月十五日補選獨立董事李永然一席。

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

*董事長鄧序鵬及副董事長鄭大宇各配有一名司機，給付該司機之報酬合計為438千元及464千元。

2-1 監察人之酬金(採彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣千元

職稱	姓名 (註1)	監察人酬金								A、B、C及D等四項總額 占稅後純益之比例 (註6)		有無領取來自子公司以外 轉投資事業酬金 (註7)		
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C) (註3)		業務執行費用(D) (註4)		本公司	合併報表內 所有公司 (註5)			
		本公司	合併報表內 所有公司 (註5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註5)					
	大元建設(股)公司	-	-	-	-	-	-	520	520	-	%	-	%	無
監察人	代表人：江長文	-	-	-	-	-	-	25	25	-	%	-	%	無
	資蒼企業(股)公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	%	-	%	無
監察人	代表人：柯文惠	-	-	-	-	-	-	567	567	-	%	-	%	無
監察人	鄭珮琪	-	-	-	-	-	-	567	567	-	%	-	%	無
監察人	劉建君	-	-	-	-	-	-	545	545	-	%	-	%	無

酬金級距表

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

*100年度為稅後虧損，總額占稅後純益之比例不予計算。

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額(如董事會尚未通過者，請填列會計師查核後帳載金額)。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金額。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

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

*監察人劉建君於民國九十九年六月十五日股東常會選任。

3-1總經理及副總經理之酬金(採彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣千元

職稱	姓名 (註1)	薪資 (A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C) (註3)		盈餘分配之員工紅利 金額(D) (註4)		A、B、C及D等四項總額 占稅後純益之比例(%) (註9)		取得員工認股 權憑證數額 (註5)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金 (註10)
		本公司	合併報表 內所有公 司 (註6)	本公司	合併報表 內所有公 司 (註6)	本公司	合併報表 內所有公 司 (註6)	本公司	合併報表 內所有公 司 (註6)	本公司	合併報表 內所有公 司 (註6)	本公司	合併報表 內所有公 司 (註6)	
總經理	李文柱	5,356	5,356	-	-	482	566	-	-	-	%	-	-	無
執行副總經理	黃健平													
投資總監	廖繼弘 (註11)													
資深副總經理	康景泰													
資深副總經理	楊良瑜													
資深副總經理	董郭淑黎													
副總經理	吳信魁	29,712	29,829	-	-	2,056	3,677	-	165	-	%	-	-	無
副總經理	廖興益													
副總經理	洪明男													
副總經理	鄭明義													
副總經理	李藹珍													

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

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

酬金級距表

給付本公司各個 總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司 (註8)E
低於2,000,000元	-	-
2,000,000元(含)~5,000,000元	黃健平、廖繼弘、康景泰、董郭淑黎、吳信魁、廖興益、洪明男、鄭明義、李藹珍	黃健平、廖繼弘、董郭淑黎、吳信魁、廖興益、洪明男、鄭明義、李藹珍
5,000,000元(含)~10,000,000元	李文柱、楊良瑜	李文柱、康景泰、楊良瑜
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	11人	11人

*100年度為稅後虧損，總額占稅後純益之比例不予計算。

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

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

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

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

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

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

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

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

註7：本公司給付每位副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露副總經理姓名。

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

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

註11：廖繼弘投資總監已於民國一〇〇年五月五日離職。
*總經理李文柱及投資總監廖繼弘各配有一名司機，給付各司機之報酬分別為464千元及161千元。
*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(二)最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業人員資料：無

五、勞資關係

(一)現行重要勞資協議及實施情形

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

1.員工福利措施

(1)保險福利：

- A.法規之勞保與健保：為保障同仁權益，凡新進員工報到當日起，公司主動按規定予以投保勞工保險，全民健康保險及享受保險給付權利，並由公司依法令規定補助其保險費。
- B.新進員工自報到當日起，享有公司提供之意外險保障，以及定期壽險、醫療險等相關福利。

(2)職工福利委員會：

依法提撥職工福利金，提供員工康樂、教育、急難救助等服務。

2.退休金制度及其實施情形

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

3.其他重要協議及措施

- (1)本公司依法推派勞方、資方代表，定期召開「勞資會議」以增進勞資雙方意見交流，會議決議事項亦責成於一定期限內處理完善。
- (2)本公司為回饋員工努力，提高員工配股比例，而依證券交易法第28條之2規定，買回庫藏股以轉讓於員工。

(二)最近三年度因勞資糾紛所受損失：無。

貳、市價、股利及股權分散情形

一、每股市價

單位：新台幣元

項目		年度		100年度				99年度			
		第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季		
成交價格	最高	11.70	10.00	9.47	8.00	12.80	10.70	10.45	11.30		
	最低	8.39	8.90	6.50	5.70	9.55	8.43	9.00	9.16		
追溯調整後之市價	最高	11.53	9.85	9.33	8.00	12.11	10.13	9.89	11.13		
	最低	8.27	8.77	6.50	5.70	9.04	7.98	8.52	9.02		

二、每股股利

單位：新台幣元／每股

項 目		年 度	100年度	99年度
現金股利			註	-
無償配股	盈餘配股		註	0.08
	資本公積配股		註	0.07
累積未付股利			註	-

註：截至民國一〇〇年底，呈累積虧損之營運狀況，故並無盈餘分派之情形。

三、股利政策

本公司每年決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，並依法提列公積如下：

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

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

- (一)董監事酬勞金百分之五以內。
- (二)員工紅利百分之一至二。

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

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

四、股權分散情形

(一)普通股／每股面額十元

100年12月31日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數(註)	持 股 比 例
1～ 999	16,324	3,884,159	0.56
1,000～ 5,000	10,265	24,667,422	3.57
5,001～ 10,000	4,173	28,881,515	4.17
10,001～ 15,000	2,437	28,742,313	4.15
15,001～ 20,000	956	16,640,227	2.41
20,001～ 30,000	1,319	31,759,094	4.59
30,001～ 40,000	694	23,812,999	3.44
40,001～ 50,000	411	18,392,774	2.66
50,001～ 100,000	793	53,860,516	7.79
100,001～ 200,000	440	60,775,394	8.79
200,001～ 400,000	173	47,744,312	6.90
400,001～ 600,000	59	28,251,256	4.08
600,001～ 800,000	20	13,253,957	1.92
800,001～1,000,000	20	17,590,968	2.54
1,000,001以上	74	293,546,886	42.43
合 計	38,158	691,803,792	100.00

(二)特別股：本公司並未發行特別股。

五、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形

職稱	姓名	期初持股情形			股權變動情形		期末持股情形		
		持有股數	持股比率	質押股數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數	持股比率	質押股數
	德勝開發(股)公司	11,477,748	1.68 %	-	173,026	-	11,650,774	1.68 %	-
董事長	代表人：鄧序鵬	1,338,087	0.20 %	-	20,171	-	1,358,258	0.20 %	-
副董事長	代表人：鄭大宇	1,027,382	0.15 %	-	283,001	-	1,310,383	0.19 %	-
董事	代表人：蘇慧芬	40,009	0.01 %	-	602	-	40,611	0.01 %	-
董事	代表人：徐國安	81,820	0.01 %	-	1,232	-	83,052	0.01 %	-
董事	代表人：鄭玉華	170,535	0.03 %	-	2,570	-	173,105	0.03 %	-
董事	代表人：鄭英華	1,871,745	0.27 %	-	28,215	-	1,899,960	0.27 %	-
	鴻琪投資(股)公司	6,223,011	0.91 %	-	93,811	-	6,316,822	0.91 %	-
董事	代表人：陳弘宙	-	- %	-	-	-	-	- %	-
董事	代表人：趙高深	-	- %	-	-	-	-	- %	-
	純青實業(股)公司	2,200,450	0.32 %	-	33,171	-	2,233,621	0.32 %	-
董事	代表人：吳淑青	-	- %	-	-	-	-	- %	-
董事	代表人：蘇明仁	-	- %	-	-	-	-	- %	-
董事	代表人：林吉森	-	- %	-	-	-	-	- %	-
	有發(股)公司	59,621	0.09 %	-	8,987	-	68,608	0.09 %	-
董事	代表人：林亨晟	-	- %	-	-	-	-	- %	-
	康聯投資(股)公司	8,330,466	1.22 %	-	125,580	-	8,456,046	1.22 %	-
董事	代表人：賴弘鈞	-	- %	-	-	-	-	- %	-
	大天投資(股)公司	16,089,806	2.36 %	-	242,553	-	16,332,359	2.36 %	-
董事	代表人：馬佩君	613,287	0.09 %	-	9,244	-	622,531	0.09 %	-
董事	簡宏輝	22,224	- %	-	334	-	22,558	- %	-
董事	李英華	10,758	- %	-	161	-	10,919	- %	-
獨立董事	白俊男	-	- %	-	-	-	-	- %	-
獨立董事	陳明泰	-	- %	-	-	-	-	- %	-
獨立董事	張進德	-	- %	-	-	-	-	- %	-
獨立董事	王伯鑫(註2)	-	- %	-	-	-	-	- %	-
獨立董事	李永然(註2)	-	- %	-	-	-	-	- %	-
監察人	鄭珮琪	1,285,078	0.19 %	-	19,372	-	1,304,450	0.19 %	-
監察人	劉建君	171,687	0.03 %	-	(4,200)	-	167,487	0.02 %	-
	大元建設(股)公司	730,535	0.11 %	-	11,012	-	741,547	0.11 %	-
監察人	代表人：江長文	1,002,117	0.15 %	-	15,106	-	1,017,223	0.15 %	-
	資嘗企業(股)公司	218,066	0.03 %	-	3,287	-	221,353	0.03 %	-
監察人	代表人：柯文惠	-	- %	-	-	-	-	- %	-
總經理	李文柱(註1)	610,358	0.09 %	-	(98,314)	-	512,044	0.07 %	-

(註1)：總經理李文柱於九十九年八月十日經董事會聘任為總經理，於民國一〇一年二月七日卸任；另於民國一〇一年二月七日董事會決議通過葉秀惠擔任總經理一職。

(註2)：大天投資(股)公司獨立董事王伯鑫於民國一〇〇一年一月三十一日請辭；民國一〇〇一年六月十五日補選獨立董事李永然一席。

六、總括申報制度相關資訊：無。

參、重要財務資訊之揭露

一、簡明資產負債表及損益表

(一)資產負債表資料

單位：新台幣千元

年 度 項 目		最近五 年 度 財 務 資 料				
		100年度	99年度	98年度	97年度	96年度
流 動 資 產		15,652,364	16,266,696	13,106,058	8,811,538	16,374,230
基金及長期投資		2,224,515	2,062,386	1,808,456	1,785,343	1,547,510
固 定 資 產		1,030,483	907,479	887,868	897,236	900,353
無 形 資 產		25,843	26,032	17,785	14,470	16,389
其 他 資 產		1,238,497	1,401,813	1,334,930	1,319,195	1,468,045
流 動 負 債	分配前	12,137,785	12,199,505	8,980,237	5,151,940	10,764,903
	分配後	註	12,199,505	8,980,237	5,151,940	10,767,418
長 期 負 債		179,924	179,928	-	-	1,428,000
其 他 負 債		191,196	421,104	413,271	395,893	406,056
股 本		6,918,038	6,816,422	6,554,251	6,554,251	6,143,582
保 留 盈 餘	分配前	818,598	1,029,896	1,173,057	796,756	1,504,204
	分配後	註	975,364	910,886	796,756	1,152,117
資 產 總 額		20,213,722	20,664,406	17,155,097	12,894,240	20,406,642
負 債 總 額	分配前	12,508,905	12,857,120	9,475,805	5,547,833	12,598,959
	分配後	註	12,857,120	9,475,805	5,547,833	12,601,474
股 東 權 總 額	分配前	7,704,817	7,807,286	7,679,292	7,346,407	7,807,683
	分配後	註	7,807,286	7,679,292	7,346,407	7,786,583

註：民國一〇〇年之盈餘分配案尚待董事會決議通過。

(二)損益表資料

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		100年度	99年度	98年度	97年度	96年度
營業收入		2,754,008	1,852,537	2,191,222	2,211,025	3,353,349
營業費用及支出		3,153,673	1,764,538	1,819,012	2,621,083	2,763,808
營業外收入		96,381	153,379	152,786	227,336	254,250
營業外支出		64,475	34,416	5,063	110,357	80,999
稅前(損)益		(367,759)	206,962	519,933	(293,079)	762,792
稅後(損)益		(369,610)	119,010	376,301	(353,555)	645,340
每股盈餘(元) (註)	追溯調整前	(0.54)	0.18	0.58	(0.55)	1.12
	追溯調整後	-	0.17	0.56	-	1.04

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

二、重要財務比率分析

項 目	年 度	最近五年度財務資料					
		100年度	99年度	98年度	97年度	96年度	
財務結構(%)	負債占資產比率	61.88	61.18	53.93	43.03	61.74	
	長期資金占固定資產比率	765.15	880.15	864.91	818.78	1,025.79	
償債能力(%)	流動比率	128.96	133.34	145.94	171.03	152.11	
	速動比率	128.79	133.03	145.38	170.75	151.99	
獲利能力	資產報酬率(%)	(1.81)	0.63	2.50	(2.12)	3.25	
	股東權益報酬率(%)	(4.77)	1.54	5.01	(4.67)	9.06	
	占實收資本比率(%)	營業利益	(5.78)	1.29	5.68	(6.26)	9.60
		稅前純益	(5.32)	3.04	7.93	(4.47)	12.42
	純益率(%)	(12.97)	5.93	16.05	(15.99)	17.89	
現金流量量(%)	每股盈餘(元)追溯調整後	(0.54)	0.17	0.56	-	1.04	
	現金流量比率	23.64	註	註	123.70	註	
	現金流量允當比率	1,288.77	註	28.40	699.60	註	
特殊規定之比率(%)	現金流量再投資比率	35.79	註	註	80.62	註	
	負債總額占資本淨值比率	162.35	161.93	120.63	75.52	161.37	
	固定資產占資產總額比率	5.85	5.09	6.83	6.96	4.41	
	包銷總額占速動資產比率	9.08	5.04	6.84	0.90	0.27	
	融資總金額占淨值比率	64.99	96.47	78.38	39.83	115.68	
	融券總金額占淨值比率	18.88	16.02	21.21	7.17	7.49	

註：因年度營業活動淨現金流量係流出數，故現金流量之相關比率不予計算。

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

肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析

一、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析：無。

二、流動性分析

(一)最近二年度流動性分析

年 度	100年度	99年度	增(減)比例%
項 目			
現金流量比率(%)	23.64	-	- %
現金流量允當比率(%)	1,288.77	-	- %
現金再投資比率(%)	35.79	-	- %

增減比例變動分析說明：

主要係因受到台股表現欠佳影響，成交量能明顯萎縮，投資人信心更顯疲弱，反映在融資餘額屢創新低，造成應收證券融資款減少，使營業活動淨現金流量亦隨之較99年度增加，致使現金流量比率上升。

註：因99年度營業活動淨現金流量係流出數，故現金流量之相關比率不予計算。

(二)未來一年現金流量性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金 流 量(2)	預 計 全 年 現金流(入) 出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
486,520	(35,396)	(96,338)	547,462	-	-

三、經營結果分析

單位：新台幣千元

年 度	100年度	99年度	增 減 金 額	變動比例 (%)
	合 計	合 計		
項 目				
營業收入	2,754,008	1,852,537	901,471	48.66
營業費用及支出	3,153,673	1,764,538	1,389,135	78.73
營業利益	(399,665)	87,999	(487,664)	(554.17)
營業外收入及利益	96,381	153,379	(56,998)	(37.16)
營業外支出及損失	64,475	34,416	30,059	87.34
繼續營業部門稅前淨利	(367,759)	206,962	(574,721)	(277.69)
所得稅費用	1,851	87,952	(86,101)	(97.90)
繼續營業部門稅後淨利	(369,610)	119,010	(488,620)	(410.57)

增減比例變動分析說明：

1.本期營業收入增加：

本期營業收入增加主要係因衍生性金融商品利益一期貨增加所致。

2.本期營業費用及支出增加：

主要係因歐洲債信危機擴大，美國經濟復甦動能遲緩，導致市場投資信心低落等負面因素，台股呈現大幅震盪格局，以致於衍生性金融商品損失一期貨增加。

3.本期營業外收入及利益減少：

主要係因去年度認列資產減損迴轉利益，而本年度無此情形。

4.本期營業外支出及損失增加：

本年度營業外支出及損失較去年同期增加，主要係因本期所轉投資之子公司虧損，採權益法認列之投資損失增加所致。

伍、會計師資訊

一、公費資訊

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或非審計公費達新臺幣五十萬元以上者

單位：新台幣千元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是	否	查核期間	
安侯建業聯合會計師事務所	陳富煒	鍾丹丹	2,080	-	130	-	667	797	√			其他：營所稅行政救濟訴訟案、IFRS輔導公費等

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

(三)審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：無

二、更換會計師資訊：無

康和綜合證券股份有限公司

董事長：鄧序鵬

經理人：葉秀惠

會計主管：康景泰