

6008

凱基證券股份有限公司

個體財務報告

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

公司地址：台北市中山區明水路 698 號 3 樓、700 號 3 樓
公司電話：(02)2181-8888

個體財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3-5
四、資產負債表	6-7
五、綜合損益表	8
六、權益變動表	9
七、現金流量表	10
八、財務報表附註	
(一) 公司沿革	11
(二) 通過財務報告之日期及程序	11
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11-15
(四) 重大會計政策之彙總說明	15
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15-16
(六) 重要會計項目之說明	16-36
(七) 關係人交易	36-42
(八) 質押之資產	42
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	42-43
(十) 重大之災害損失	43
(十一) 重大之期後事項	43
(十二) 其他	43-69、90-109
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	69
2. 轉投資事業相關資訊	69-88
3. 大陸投資資訊	70、89
(十四) 部門資訊	70
九、重要會計科目明細表	110-168

會計師查核報告

凱基證券股份有限公司 公鑒：

查核意見

凱基證券股份有限公司民國一〇六年六月三十日、民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇五年六月三十日之個體資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體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及期貨商財務報告編製準則編製，足以允當表達凱基證券股份有限公司民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與凱基證券股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對凱基證券股份有限公司民國一〇六年上半年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

衍生金融工具之評價

凱基證券股份有限公司投資於不同類型之衍生金融資產及負債，民國一〇六年六月三十日以公允價值衡量之衍生工具資產及負債帳面金額對個體財務報表係屬重大。除歸類於第一等級之衍生工具外，其餘衍生工具公允價值無法由活絡市場取得，管理階層運用評價技術決定公允價值，其中第二等級以評價模型衡量公允價值者，係依據市場可取得或可觀察之參數評價，第三等級評價使用之輸入值非以可觀察市場資料為基礎，不同之評價技術及假設可能導致公允價值之估計有顯著影響，故本會計師將衍生金融工具之評價列為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)評估並測試凱基證券股份有限公司與評價有關之控制設計與執行，以及管理階層對公允價值之驗證及評價模型之核准程序；另採用本事務所內部評價專家協助本會計師於抽樣基礎下重新評價，並與管理階層所作之評價比較其差異是否在可接受範圍內。

凱基證券股份有限公司關於衍生金融工具評價之重大會計判斷、估計及假設不確定性說明請參閱附註五，相關表達及揭露請參閱附註十二。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入凱基證券股份有限公司個體財務報表之被投資公司中，部分被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，本會計師對上開個體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。民國一〇六年六月三十日、民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇五年六月三十日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為新台幣922,595千元、1,304,865千元及961,666千元，分別占個體資產總額之0.53%、0.74%及0.46%，民國一〇六年及民國一〇五年一月一日至六月三十日相關之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣損失37,045千元及利益9,966千元，分別占個體稅前淨利之3.28%及3.16%，採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額分別為新台幣利益3,855千元及損失406千元，分別占個體其他綜合損益淨額之0.52%及0.07%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

凱基證券股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對凱基證券股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使凱基證券股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致凱基證券股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對凱基證券股份有限公司民國一〇六年上半年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所
證期局核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(93)金管證六字第 0930133943 號
(97)金管證六字第 0970038990 號

徐榮煌



會計師：

黃建澤



中華民國一〇六年八月二十五日

民國一〇六年六月三十日、一〇五年六月三十日及一〇五年六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	106年6月30日		105年12月31日		105年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
110000	流動資產							
111100	現金及約當現金	六.1及七	\$9,056,954	5	\$11,719,036	7	\$7,573,692	4
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六.2、六.16、七及八	53,087,869	31	49,114,596	28	86,201,783	41
113100	以成本衡量之金融資產－流動	六.3	818,347	-	1,090,749	1	1,140,897	-
113400	備供出售金融資產－流動	六.4、七及八	8,677,598	5	9,235,619	5	7,096,698	3
114010	附賣回債券投資	六.5	21,875,682	13	24,209,531	14	11,715,119	6
114030	應收證券融貸款	六.6及七	17,597,391	10	16,015,109	9	15,922,629	8
114040	轉融通保證金		-	-	5,145	-	-	-
114050	應收轉融通擔保借款		-	-	4,269	-	-	-
114060	應收證券借貸款項		1,357,587	1	123,910	-	-	-
114090	借券擔保借款		100,501	-	189,722	-	156,509	-
114100	借券保證金－存出		3,668,537	2	2,810,965	2	5,961,083	3
114110	應收票據		683	-	1,939	-	197	-
114130	應收帳款	六.7及七	19,455,650	11	21,668,630	12	31,825,153	15
114150	預付款項		21,224	-	22,110	-	64,828	-
114200	其他金融資產－流動	六.1	1,595,405	1	1,293,170	1	4,784,501	2
114600	本期所得稅資產	七	580,739	-	433,940	-	561,878	-
119000	其他流動資產	七及八	2,310,073	1	2,236,256	1	2,227,431	1
	流動資產合計		140,204,240	80	140,174,696	80	175,232,398	83
120000	非流動資產							
122000	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六.2及八	50,006	-	50,033	-	50,046	-
123100	以成本衡量之金融資產－非流動	六.3	579,816	-	579,816	-	580,356	-
124100	採用權益法之投資	六.8	18,761,341	11	19,521,757	11	19,251,269	9
125000	不動產及設備	六.9、七及八	4,978,392	3	5,016,716	3	5,313,925	3
126000	投資性不動產	六.10、七及八	870,671	1	874,571	1	642,267	-
127000	無形資產	六.11	6,805,414	4	6,890,003	4	6,981,576	4
128000	遞延所得稅資產		125,280	-	179,108	-	159,125	-
129000	其他非流動資產	六.12及八	1,665,747	1	1,937,530	1	1,671,293	1
	非流動資產合計		33,836,667	20	35,049,534	20	34,649,857	17
906001	資產總計		\$174,040,907	100	\$175,224,230	100	\$209,882,255	100

(請參閱財務報表附註)

董事長：許道義



經理人：方維昌



會計主管：黃光華



民國一〇六年六月三十日、一〇五年六月三十日及一〇五年六月三十日

單位：新台幣仟元

負債及權益			106年6月30日		105年12月31日		105年6月30日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
210000	流動負債							
211100	短期借款	六.13及七	\$3,437,038	2	\$3,962,027	2	\$6,413,039	3
211200	應付商業本票	六.14	5,149,520	3	699,969	-	-	-
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六.15及六.16	10,640,585	6	8,102,883	5	10,697,821	5
214010	附買回債券負債	六.17及七	47,126,582	27	49,223,284	28	68,251,927	33
214040	融券保證金	六.6及七	1,689,159	1	2,484,196	1	2,011,631	1
214050	應付融券擔保價款	六.6及七	1,960,805	1	2,882,698	2	2,255,812	1
214070	借券保證金－存入		9,906,038	6	11,335,953	7	9,828,302	5
214130	應付帳款	六.18及七	18,115,605	10	19,466,464	11	32,744,324	16
214150	預收款項		3,121	-	206	-	4,992	-
214160	代收款項		1,494,008	1	1,802,184	1	1,676,872	1
214170	其他應付款		882,450	1	1,104,872	1	736,245	-
214200	其他金融負債－流動	六.16	5,107,683	3	4,423,975	3	8,128,314	4
214600	本期所得稅負債	七	805,874	-	609,684	-	922,136	-
215200	一年或一營業週期內到期長期負債	六.19	2,200,000	1	-	-	969,660	-
219000	其他流動負債		45,943	-	42,797	-	90,695	-
	流動負債合計		108,564,411	62	106,141,192	61	144,731,770	69
220000	非流動負債							
221100	應付公司債	六.19	4,800,000	3	7,000,000	4	7,000,000	3
225100	負債準備－非流動	六.21	159,277	-	153,975	-	154,416	-
228000	遞延所得稅負債		971,187	1	1,018,903	1	1,013,604	1
229000	其他非流動負債	七	666,736	-	666,113	-	635,995	-
	非流動負債合計		6,597,200	4	8,838,991	5	8,804,015	4
906003	負債總計		115,161,611	66	114,980,183	66	153,535,785	73
300000	權益							
301000	股本	六.22						
301010	普通股股本		34,988,123	20	34,988,123	20	34,988,123	17
302000	資本公積	六.22	8,645,526	5	8,644,122	5	8,642,200	4
304000	保留盈餘	六.22						
304010	法定盈餘公積		4,088,294	2	3,843,376	2	3,843,376	2
304020	特別盈餘公積		8,566,395	5	8,064,313	5	8,064,313	4
304040	未分配盈餘		1,080,727	1	2,449,179	1	251,649	-
	保留盈餘合計		13,735,416	8	14,356,868	8	12,159,338	6
305000	其他權益							
305120	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(773,662)	-	(60,957)	-	8,914	-
305150	備供出售金融資產未實現損益		2,283,893	1	2,315,891	1	547,895	-
	其他權益合計		1,510,231	1	2,254,934	1	556,809	-
906004	權益總計		58,879,296	34	60,244,047	34	56,346,470	27
906002	負債及權益總計		\$174,040,907	100	\$175,224,230	100	\$209,882,255	100

(請參閱財務報表附註)

董事長：許道義



經理人：方維昌



會計主管：黃光華



凱基證券股份有限公司

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
			金額	%	金額	%
400000	收益					
401000	經紀手續費收入	六.23及七	\$1,704,260	42	\$1,497,505	38
403000	債券收入		248,258	6	158,432	4
404000	承銷業務收入	六.23及七	286,360	7	258,764	7
406000	財富管理業務淨收益		29,782	1	26,528	1
410000	營業證券出售淨利益(損失)	六.23	701,774	17	(4,961)	-
421100	股務代理收入	七	78,395	2	76,442	2
421200	利息收入	六.23	941,193	23	896,416	23
421300	股利收入		106,609	3	58,470	1
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	六.23	442,955	11	204,114	5
421600	債券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)	六.23	(102,092)	(3)	(57,086)	(1)
421610	債券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)		(347,561)	(9)	(211,831)	(5)
422200	發行認購(售)權證淨利益(損失)	六.16	37,004	1	317,943	8
424100	期貨佣金收入	七	112,468	3	131,108	3
424400	衍生工具淨利益(損失)－期貨	六.16	(299,031)	(7)	119,302	3
424500	衍生工具淨利益(損失)－櫃檯	六.16	(579,223)	(14)	271,503	7
428000	其他營業收益	六.23及七	708,690	17	175,097	4
400000	收益合計		4,069,841	100	3,917,746	100
500000	支出及費用					
501000	經紀經手費支出		121,491	3	112,327	3
502000	自營經手費支出		15,626	-	20,419	1
503000	轉融通手續費支出		212	-	419	-
521200	財務成本	六.23	361,256	9	248,717	6
521640	債券交易損失		61,507	2	25,105	1
524200	證券佣金支出		3,180	-	2,638	-
524300	結算交割服務費支出		2,220	-	3,353	-
528000	其他營業支出		9,504	-	67,543	2
531000	員工福利費用	四、六.20、六.23及七	1,849,185	45	1,778,470	45
532000	折舊及攤銷費用	六.23	213,211	5	215,485	5
533000	其他營業費用	六.23及七	1,202,091	30	1,337,865	34
500000	支出及費用合計		3,839,483	94	3,812,341	97
599999	營業利益		230,358	6	105,405	3
601100	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		580,875	14	(335,788)	(9)
602000	其他利益及損失	六.10、六.23及七	319,516	8	545,786	14
600000	營業外損益合計		900,391	22	209,998	5
902001	稅前淨利		1,130,749	28	315,403	8
701000	所得稅費用	四及六.25	(50,022)	(1)	(63,754)	(2)
902005	本期淨利		1,080,727	27	251,649	6
805000	其他綜合損益	六.24				
805600	後續可能重分類至損益之項目					
805610	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(834,387)	(21)	(354,900)	(9)
805620	備供出售金融資產未實現淨利益(損失)		(128,404)	(3)	(205,895)	(5)
805660	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額－可能重分類至損益之項目		218,543	5	(2,257)	-
805699	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		(455)	-	(862)	-
805000	本期其他綜合損益		(744,703)	(19)	(563,914)	(14)
902006	本期綜合損益總額		\$336,024	8	\$(312,265)	(8)
975000	基本每股盈餘(元)	六.26				
975010	本期淨利		\$0.31		\$0.07	

(請參閱財務報表附註)

董事長：許道義

經理人：方維昌

會計主管：黃光華

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	代碼	股本 3110	資本公積 3200	保 留 盈 餘			其 他 權 益		權益總計 3XXX
				法定盈餘公積 3310	特別盈餘公積 3320	未分配盈餘 3350	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 3410	備供出售金融資產 未實現淨損益 3425	
民國105年1月1日餘額	A1	\$37,988,123	\$8,639,723	\$3,611,026	\$7,599,614	\$2,323,499	\$291,607	\$829,116	\$61,282,708
104年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	B1	-	-	232,350	-	(232,350)	-	-	-
提列特別盈餘公積	B3	-	-	-	464,699	(464,699)	-	-	-
現金股利	B5	-	-	-	-	(1,626,450)	-	-	(1,626,450)
民國105年1月1日至6月30日淨利	D1	-	-	-	-	251,649	-	-	251,649
民國105年1月1日至6月30日其他綜合損益	D3	-	-	-	-	-	(282,693)	(281,221)	(563,914)
現金減資	E3	(3,000,000)	-	-	-	-	-	-	(3,000,000)
股份基礎給付交易	N1	-	2,477	-	-	-	-	-	2,477
民國105年6月30日餘額	Z1	\$34,988,123	\$8,642,200	\$3,843,376	\$8,064,313	\$251,649	\$8,914	\$547,895	\$56,346,470
民國106年1月1日餘額	A1	\$34,988,123	\$8,644,122	\$3,843,376	\$8,064,313	\$2,449,179	\$(60,957)	\$2,315,891	\$60,244,047
105年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	B1	-	-	244,918	-	(244,918)	-	-	-
提列特別盈餘公積	B3	-	-	-	502,082	(502,082)	-	-	-
現金股利	B5	-	-	-	-	(1,702,179)	-	-	(1,702,179)
民國106年1月1日至6月30日淨利	D1	-	-	-	-	1,080,727	-	-	1,080,727
民國106年1月1日至6月30日其他綜合損益	D3	-	-	-	-	-	(712,705)	(31,998)	(744,703)
股份基礎給付交易	N1	-	1,404	-	-	-	-	-	1,404
民國106年6月30日餘額	Z1	\$34,988,123	\$8,645,526	\$4,088,294	\$8,566,395	\$1,080,727	\$(773,662)	\$2,283,893	\$58,879,296

(請參閱財務報表附註)

董事長：許道義



經理人：方維昌



會計主管：黃光華





民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日	代碼	項 目	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
		金 額	金 額			金 額	金 額
AAAA	營業活動之現金流量：			A33100	收取之利息	978,809	891,727
A10000	本期稅前淨利	\$1,130,749	\$315,403	A33200	收取之股利	6,993	4,264
A20000	調整項目：			A33300	支付之利息	(424,726)	(275,514)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目			A33500	退還(支付)所得稅	5,481	(19,899)
A20100	折舊費用	92,192	93,215	AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	(5,599,412)	(1,526,636)
A20200	攤銷費用	121,019	122,270				
A20300	呆帳提列(轉列收入)數	34	(819)				
A20900	利息費用	361,256	248,717				
A21200	利息收入	(986,361)	(933,611)				
A21300	股利收入	(145,105)	(250,631)				
A21900	股份基礎給付酬勞成本	1,190	2,017				
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(580,875)	335,788				
A22500	處分及報廢不動產及設備損失(利益)	8	17	BBBB	投資活動之現金流量：		
A60000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			B01400	以成本衡量之金融資產減價退回股款	-	5,837
A61000	與營業活動相關之資產之淨變動：			B02400	採用權益法之被投資公司減價退回股款	-	100,000
A61110	透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動(增加)減少	(3,932,958)	(23,497,875)	B02700	取得不動產及設備	(29,965)	(55,873)
A61330	以成本衡量之金融資產一流動(增加)減少	232,087	(285,513)	B03500	交割結算基金(增加)減少	(13,280)	20,723
A61340	備供出售金融資產一流動(增加)減少	429,617	-	B03700	存出保證金(增加)減少	273,778	403,783
A61130	附賣回債券投資(增加)減少	2,333,849	(3,000,082)	B04500	取得無形資產	(36,430)	(36,773)
A61150	應收證券融貸款(增加)減少	(1,582,282)	2,009,797	B06700	其他非流動資產(增加)減少	(8,726)	(7,635)
A61160	轉融通保證金(增加)減少	5,145	8,996	B07600	收取之股利	531,104	564,203
A61170	應收轉融通擔保借款(增加)減少	4,269	6,805	BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	716,481	994,265
A61180	應收證券借貸款項(增加)減少	(1,233,677)	51,326				
A61210	借券擔保借款(增加)減少	89,221	289,918				
A61220	借券保證金一存出(增加)減少	(857,572)	602,196				
A61230	應收票據(增加)減少	1,256	510				
A61250	應收帳款(增加)減少	2,321,882	(18,575,062)				
A61270	預付款項(增加)減少	886	(49,762)				
A61320	其他金融資產一流動(增加)減少	(302,235)	(962,877)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A61370	其他流動資產(增加)減少	158,547	2,991,814	C00100	短期借款增加(減少)	(524,989)	4,611,402
A61110	透過損益按公允價值衡量之金融資產一非流動(增加)減少	27	397	C00700	應付商業本票增加(減少)	4,449,551	-
A62000	與營業活動相關之負債之淨變動：			C04500	發放現金股利	(1,702,179)	(1,626,450)
A62130	透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動增加(減少)	2,537,702	2,980,635	C04600	現金減資	-	(3,000,000)
A62110	附買回債券負債增加(減少)	(2,096,702)	21,283,176	CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	2,222,383	(15,048)
A62160	融券保證金增加(減少)	(795,037)	(1,101,714)				
A62170	應付融券擔保借款增加(減少)	(921,893)	(1,188,887)				
A62190	借券保證金一存入增加(減少)	(1,429,915)	3,164,790				
A62230	應付帳款增加(減少)	(1,335,547)	20,657,544				
A62250	預收款項增加(減少)	2,915	4,985				
A62260	代收款項增加(減少)	(308,176)	(2,966,827)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,534)	(37,120)
A62270	其他應付款增加(減少)	(174,264)	(502,010)				
A62310	其他金融負債一流動增加(減少)	683,708	(3,946,594)				
A62320	其他流動負債增加(減少)	3,146	(32,254)				
A62300	負債準備一非流動增加(減少)	5,302	63	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(2,662,082)	(584,539)
A62990	其他非流動負債增加(減少)	623	(3,075)	E00100	期初現金及約當現金餘額	11,719,036	8,158,231
A33000	營運產生之現金流入(流出)	(6,165,969)	(2,127,214)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$9,056,954	\$7,573,692

(請參閱財務報表附註)

董事長：許道義



經理人：方維昌



會計主管：黃光華



凱基證券股份有限公司
財務報表附註
民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

凱基證券股份有限公司(以下簡稱本公司)，係經政府許可設立之綜合證券商，於民國七十七年九月十四日成立，並自同年十二月十日開始營業。主要係從事證券承銷、自行買賣、受託買賣有價證券、期貨交易輔助業務、期貨自營業務、財富管理業務、國際證券業務及其他經主管機關核准之相關業務。

本公司於民國九十一年十一月十一日合併仁信證券股份有限公司、大亞證券股份有限公司及豐源證券股份有限公司，以本公司為存續公司，概括承受仁信證券股份有限公司、大亞證券股份有限公司及豐源證券股份有限公司所有資產負債及一切權利義務。

本公司於民國九十二年十月十三日合併台育綜合證券股份有限公司，以本公司為存續公司，概括承受台育綜合證券股份有限公司所有資產負債及一切權利義務。

本公司原名「中信證券股份有限公司」於民國九十七年七月二十一日變更公司名稱為「凱基證券股份有限公司」。

本公司於民國九十八年十二月十九日合併台証綜合證券股份有限公司，以本公司為存續公司，概括承受台証綜合證券股份有限公司所有資產負債及一切權利義務。

本公司於民國一〇一年五月三日接獲公開收購人中華開發金融控股(股)公司(以下簡稱開發金控)公開收購本公司普通股股份通知及公開收購申報書件，公開收購對價為每股現金 5.5 元及開發金控新發行普通股 1.2 股。開發金控已於公開收購期間民國一〇一年五月七日至一〇一年五月二十八日，取得本公司股權 81.73%，另本公司於民國一〇一年十二月十七日經董事會訂定民國一〇二年一月十八日為股份轉換基準日，股份轉換完成後，本公司成為開發金控百分之百持有之子公司，並同時終止櫃檯買賣，股份轉換對價為現金 5.1 元及開發金控新發行普通股 1.2 股。

本公司於民國一〇二年六月二十二日合併大華證券股份有限公司(以下簡稱大華證券)，以本公司為存續公司，概括承受大華證券所有資產負債及一切權利義務。

本公司經董事會決議及主管機關核准，於民國一〇三年四月十六日設立國際證券業務分公司。

本公司註冊地為台北市明水路 698 號 3 樓、700 號 3 樓。截至民國一〇六年六月三十日止，本公司設有 83 家分公司(包含總公司)作為營業據點。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司個體財務報告於民國一〇六年八月二十五日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇六年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，首次適用對本公司並無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列金管會認可但尚未適用之新發布、修訂及修正準則或解釋如下：

準則或解釋主要內容	發布之生效日(註 1)
國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	註 2
國際會計準則第 12 號「所得稅」之修正—未實現損失產生之遞延所得稅資產之認列	2017 年 1 月 1 日
國際會計準則第 7 號「現金流量表」之修正—揭露倡議	2017 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」之闡釋	2018 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之修正	2018 年 1 月 1 日
於國際財務報導準則第 4 號「保險合約」下國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之適用(國際財務報導準則第 4 號之修正)	註 3
投資性不動產之轉列(國際會計準則第 40 號「投資性不動產」之修正)	2018 年 1 月 1 日
2014-2016 年國際財務報導準則之改善：	
國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」	2018 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」	2017 年 1 月 1 日
國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」	2018 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易與預收(付)對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：此修正經決議未定期延後生效，但仍允許提前適用。

註 3：此修正適用期間詳三.2(8)說明。

截至財務報告通過發布日止，除國際財務報導準則第 9 號及第 15 號應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

對本公司可能有影響之準則或解釋內容如下：

(1) 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

此新準則之核心原則為企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價。企業依該核心原則認列收入，應適用下列步驟：

- (a) 步驟 1：辨認客戶合約
- (b) 步驟 2：辨認合約中之履約義務
- (c) 步驟 3：決定交易價格
- (d) 步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務
- (e) 步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入

此外，亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

(2) 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

國際會計準則理事會發布國際財務報導準則第 9 號「金融工具」最終版本，內容包括分類與衡量、減損及避險會計，此準則將取代國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」及先前已發布之國際財務報導準則第 9 號「金融工具」。

分類與衡量：金融資產以攤銷後成本衡量、透過損益按公允價值衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量，主要係以管理金融資產之經營模式及該金融資產之現金流量特性為基礎；金融負債則以攤銷後成本衡量或透過損益按公允價值衡量外，另有「本身信用」變動不認列於損益之規定。

減損：係以預計損失模型評估減損損失，以原始認列後之信用風險是否重大增加而認列 12 個月或存續期間之預計信用損失。

此準則之適用亦連帶適用相關揭露修正之規定。

(3) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」與國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第 28 號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第 10 號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第 28 號之前述規定，當構成國際財務報導準則第 3 號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第 10 號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第 3 號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

(4) 國際會計準則第12號「所得稅」之修正—未實現損失產生之遞延所得稅資產之認列

此修正係釐清對於未實現損失產生之遞延所得稅資產之認列方式。

(5) 國際會計準則第7號「現金流量表」之修正—揭露倡議

此修正係針對與負債有關之籌資活動，增加期初至期末之調節資訊。

(6) 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」之修正闡釋

此修正主要係釐清如何辨認合約中之履約義務、如何決定一企業為主理人或代理人，以及如何決定授權之收入認列應於某一時點或隨時間逐步認列。

(7) 國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之修正

此修正包括：(A)釐清於衡量日估計現金交割之股份基礎給付之公允價值時，不得考慮市價條件以外之既得條件。反之，市價條件以外之既得條件應藉由調整獎勵之數量而納入該交易所產生之負債衡量之考量、(B)釐清若租稅法規要求企業有義務就與股份基礎給付有關之員工納稅義務扣繳金額並代員工移轉該金額予稅捐機關，而為履行此義務，股份基礎給付協議之條款可能允許或規定企業自權益工具總量中扣繳與員工納稅義務等值之某一數量之權益工具。若此種交易無前述淨額交割特性時將會分類為權益交割之股份基礎給付交易，則該交易整體應分類為權益交割之股份基礎給付交易、及(C)釐清若以現金交割之股份基礎給付交易之條款及條件被修改，而使其成為權益工具交割之股份基礎給付交易，該交易自修改日依權益交割之股份基礎給付交易處理，權益交割之股份基礎給付交易參照所給與權益工具於修改日之公允價值衡量，依已收取之商品或勞務之程度於修改日認列於權益，於修改日除列該日之現金交割之股份基礎給付交易之負債，修改日所除列負債之帳面金額與所認列權益之金額間之差額立即認列於損益。

(8) 於國際財務報導準則第4號「保險合約」下國際財務報導準則第9號「金融工具」之適用(國際財務報導準則第4號之修正)

此修正協助解決國際財務報導準則第 9 號「金融工具」生效日(2018 年 1 月 1 日)與國際會計準則理事會即將發布之新保險合約準則生效日(不會早於 2020 年)不同產生之議題。此修正允許企業所發行符合國際財務報導準則第 4 號適用範圍之保險合約，於適用國際財務報導準則第 9 號「金融工具」且新保險合約準則生效前，可減少特定之影響。此修正提出兩個方法，分別為覆蓋法及暫時豁免法，覆蓋法允許企業，對於新保險合約準則生效日前採用國際財務報導準則第 9 號之規定可能產生之部分會計配比之損益影響數予以消除；暫時豁免法允許符合規定之企業可選擇於 2021 年以前遞延採用國際財務報導準則第 9 號之規定(亦即在新保險合約準則生效前仍採用國際會計準則第 39 號之規定)。

(9) 投資性不動產之轉列(國際會計準則第40號「投資性不動產」之修正)

此修正增加投資性不動產轉列之相關規定，並釐清當不動產符合或不再符合投資性不動產定義且有證據顯示用途改變時，企業應將不動產轉列為投資性不動產或從投資性不動產轉出，單僅管理當局對不動產之使用意圖改變並無法對用途改變提供證據。

(10) 2014-2016年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」

此修正修改及增加針對部分準則修正之過渡條款，以及刪除國際財務報導準則第1號附錄E給予首次採用者之短期豁免。

國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

此修正釐清國際財務報導準則第12號之揭露規定（除第B10至B16段外），適用於分類至待出售非流動資產及停業單位之對其他個體之權益。

國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」

此修正釐清當對關聯企業或合資之投資係直接或間接透過屬創業投資組織或共同基金、單位信託及類似個體（包括與投資連結之保險基金）之個體所持有時，該個體應按個別投資之基礎選擇依國際財務報導準則第9號「金融工具」之規定，透過損益按公允價值以衡量對該等關聯企業或合資之投資。此外，若企業本身非為投資個體，且對投資個體關聯企業或投資個體合資具有權益時，企業對關聯企業或合資採用權益法時，係按每一投資個體關聯企業或投資個體合資，選擇維持該投資個體關聯企業或投資個體合資對其子公司之權益所採用之公允價值衡量。

(11) 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」

該解釋規範，於適用國際會計準則第21號「匯率變動之影響」第21及22段時，為決定原始認列相關資產、費損或收益(或其一部分)使用之匯率，該交易日係企業支付或收取預收(付)對價所產生之非貨幣性資產或非貨幣性負債之原始認列日。若有多筆預先支付或收取，企業應就預收(付)對價之每一支付或收取決定其交易日。

以上為國際會計準則理事會已發布且經金管會認可但尚未適用之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本公司現正評估其潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本公司之影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋如下：

準則或解釋主要內容	發布之生效日(註1)
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅不確定性之處理」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

對本公司可能有影響之準則或解釋內容如下：

(1) 國際財務報導準則第16號「租賃」

此新準則要求承租人除特定豁免條件外，對所有租賃採單一會計模式，即將大部分之租賃於資產負債表上認列資產及負債。另，出租人之租賃仍分類為營業租賃及融資租賃。

(2) 國際財務報導解釋第23號「所得稅不確定性之處理」

該解釋規範，當所得稅處理存在不確定時，如何適用國際會計準則第12號「所得稅」之認列與衡量之規定。

以上為國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本公司現正評估其潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本公司之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

除下列說明外，本個體財務報告所採用之會計政策與民國一〇五年度個體財務報告相同。

1. 遵循聲明

本個體財務報告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編製。

2. 編製基礎

本公司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編製個體財務報告。依據證券商財務報告編製準則第25條及期貨商財務報告編製準則第27條規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，及個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

本個體財務報告除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。

3. 期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整。

4. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報告時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

1. 金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或Black-Scholes Model，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳財務報表附註十二.5。

2. 商譽

本公司每年定期評估商譽是否有減損。採適當之折現率推估商譽相關現金產生單位之使用價值為可回收價值，據以執行商譽減損測試評估作業。

3. 退職後福利計畫

退職後福利計畫之退休金成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率及預期薪資之增減變動等。

4. 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本公司營業所在國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
庫存現金	\$2,910	\$2,910	\$2,910
銀行存款	6,807,858	10,095,864	5,295,530
約當現金			
三個月內到期之短期票券	1,506,763	931,627	1,499,316
期貨超額保證金	739,423	688,635	775,936
合 計	<u>\$9,056,954</u>	<u>\$11,719,036</u>	<u>\$7,573,692</u>

(1) 短期票券利率區間如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
利率區間	0.36%-0.40%	0.40%-0.45%	0.35%-0.37%

(2) 截至民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年六月三十日止，原始到期日超過三個月之銀行定期存款分別為1,595,405仟元、1,293,170仟元及4,784,501仟元，係分類為其他金融資產—流動。

(3) 上述現金及約當現金並無提供質押或擔保之情事。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
<u>流動項目</u>			
持有供交易之金融資產			
借出證券	\$91,843	\$46,749	\$27,810
營業證券—自營	38,093,013	41,410,606	77,473,594
營業證券—承銷	1,534,039	1,672,204	1,322,643
營業證券—避險	11,517,051	3,879,241	5,013,859
買入選擇權	79,881	96,786	97,061
期貨交易保證金—自有資金	444,371	390,003	619,582
衍生工具資產	1,327,671	1,619,007	1,647,234
合 計	<u>\$53,087,869</u>	<u>\$49,114,596</u>	<u>\$86,201,783</u>
<u>非流動項目</u>			
持有供交易之金融資產	<u>\$50,006</u>	<u>\$50,033</u>	<u>\$50,046</u>

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動包括：

(1) 借出證券

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
上市(櫃)公司股票	\$73,006	\$48,723	\$27,637
評價調整	18,837	(1,974)	173
市 價	<u>\$91,843</u>	<u>\$46,749</u>	<u>\$27,810</u>

(2) 營業證券－自營

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
上市(櫃)及興櫃公司股票	\$4,114,235	\$4,827,020	\$6,788,695
上市(櫃)認購(售)權證	35,261	20,879	26,751
上市(櫃)公司債及政府公債	18,372,880	19,865,107	52,388,133
國外有價證券	13,136,768	14,385,812	16,900,183
其 他	53	52	53
小 計	35,659,197	39,098,870	76,103,815
評價調整	2,433,816	2,311,736	1,369,779
市 價	<u>\$38,093,013</u>	<u>\$41,410,606</u>	<u>\$77,473,594</u>

(3) 營業證券－承銷

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
上市(櫃)公司股票	\$482,206	\$604,470	\$426,317
上市(櫃)公司債及可轉債	406,659	281,638	478,228
其 他	18,000	153,100	-
小 計	906,865	1,039,208	904,545
評價調整	627,174	632,996	418,098
市 價	<u>\$1,534,039</u>	<u>\$1,672,204</u>	<u>\$1,322,643</u>

(4) 營業證券－避險

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
上市(櫃)公司股票	\$11,207,197	\$3,897,509	\$4,892,972
上市(櫃)認購(售)權證	23,979	3,789	54,417
上市(櫃)公司可轉債	1,787	-	-
小 計	11,232,963	3,901,298	4,947,389
評價調整	284,088	(22,057)	66,470
市 價	<u>\$11,517,051</u>	<u>\$3,879,241</u>	<u>\$5,013,859</u>

(5) 買入選擇權

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
指數選擇權	\$97,129	\$77,678	\$93,420
股票選擇權	8,447	9,007	15,874
小 計	105,576	86,685	109,294
未平倉(損)益	(25,695)	10,101	(12,233)
市 價	<u>\$79,881</u>	<u>\$96,786</u>	<u>\$97,061</u>

(6) 期貨交易保證金—自有資金

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
帳戶餘額	\$482,524	\$405,058	\$626,309
未平倉(損)益	(38,153)	(15,055)	(6,727)
帳戶淨值	<u>\$444,371</u>	<u>\$390,003</u>	<u>\$619,582</u>

(7) 衍生工具資產明細，詳如財務報表附註六.16。

透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動包括：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
政府公債	\$50,175	\$50,175	\$51,241
評價調整	(169)	(142)	(1,195)
市價	<u>\$50,006</u>	<u>\$50,033</u>	<u>\$50,046</u>

上述透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形，詳如財務報表附註八。

3. 以成本衡量之金融資產

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
<u>流動項目</u>			
<u>股票</u>			
興櫃股票	<u>\$818,347</u>	<u>\$1,090,749</u>	<u>\$1,140,897</u>
<u>非流動項目</u>			
<u>股票</u>			
台灣集中保管結算所(股)公司	\$74,932	\$74,932	\$74,932
台灣期貨交易所(股)公司	89,699	89,699	89,699
台灣證券交易所(股)公司	369,199	369,199	369,199
其他	45,986	45,986	46,526
合計	<u>\$579,816</u>	<u>\$579,816</u>	<u>\$580,356</u>

上述以成本衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

4. 備供出售金融資產

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
<u>流動項目</u>			
上市(櫃)股票	<u>\$8,677,598</u>	<u>\$9,235,619</u>	<u>\$7,096,698</u>

(1) 備供出售金融資產—流動重分類相關資訊，詳如財務報表附註十二.9。

(2) 備供出售金融資產提供質押擔保情形，詳如財務報表附註八。

5. 附賣回債券投資

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
政府公債	\$5,210,462	\$8,063,319	\$3,392,383
公司債	5,641,602	2,889,371	4,715,526
金融債	11,023,618	13,256,841	3,607,210
合計	<u>\$21,875,682</u>	<u>\$24,209,531</u>	<u>\$11,715,119</u>
約定含息賣回總價	<u>\$21,891,433</u>	<u>\$24,236,947</u>	<u>\$11,718,472</u>
約定賣回期限	106.7.3- 106.7.28	106.1.3- 106.2.22	105.7.1- 105.7.29

6. 應收證券融資款、融券保證金及應付融券擔保價款

應收證券融資款係以客戶融資買進之股票作為擔保，民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年六月三十日融資予一般投資人之年利率均為6.45%。

本公司辦理融券業務，依證期局規定之比率收取融券保證金或等值之融券保證品，並於民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年六月三十日就應付融券擔保價款及融券保證金給付利息予融券客戶之年利率均為0.20%。

7. 應收帳款

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
交割代價	\$2,525,796	\$6,199,208	\$3,208,996
應收交割帳款—受託買賣	11,073,543	7,417,576	10,731,498
應收交割帳款—非受託買賣	4,426,418	6,708,806	16,354,281
應收利息	503,648	494,362	708,492
其他	926,245	848,678	821,886
合計	<u>\$19,455,650</u>	<u>\$21,668,630</u>	<u>\$31,825,153</u>

8. 採用權益法之投資

	106.6.30		105.12.31	
被投資公司	金額	持股比例%	金額	持股比例%
<u>投資子公司</u>				
Richpoint Company Limited				
(富昱(維京群島)控股公司)	\$14,181,749	100.00	\$14,536,477	100.00
凱基證券投資顧問(股)公司	62,772	100.00	65,736	100.00
凱基保險經紀人(股)公司	54,322	100.00	123,082	100.00
凱基創業投資(股)公司	797,613	100.00	763,805	100.00
凱基證券投資信託(股)公司	343,852	99.99	339,977	99.99
凱基期貨(股)公司	2,395,134	99.61	2,724,488	99.61
環華證券金融(股)公司	922,595	21.99	964,888	21.99
<u>投資關聯企業</u>				
生華創業投資(股)公司	3,304	1.20	3,304	1.20
合計	<u>\$18,761,341</u>		<u>\$19,521,757</u>	

	105.6.30	
被投資公司	金額	持股比例%
<u>投資子公司</u>		
Richpoint Company Limited		
(富昱(維京群島)控股公司)	\$14,591,621	100.00
凱基證券投資顧問(股)公司	71,238	100.00
凱基保險經紀人(股)公司	57,520	100.00
凱基創業投資(股)公司	713,449	100.00
凱基證券投資信託(股)公司	336,148	99.99
凱基期貨(股)公司	2,516,105	99.61
環華證券金融(股)公司	961,666	21.99
<u>投資關聯企業</u>		
生華創業投資(股)公司	3,522	1.20
合計	<u>\$19,251,269</u>	

投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

上述採用權益法之投資，除生華創業投資(股)公司係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

- (1) 有關本公司之子公司資訊，請參閱本公司民國一〇六年一月一日至六月三十日合併財務報告附註四.3。
- (2) 凱基證券投資顧問(股)公司於民國一〇五年一月二十一日經董事會決議辦理現金減資100,000仟元，減資後實收資本額為50,000仟元，並經董事會決議以民國一〇五年一月二十七日為減資基準日。
- (3) 生華創業投資(股)公司於民國一〇五年六月三日經股東常會決議辦理現金減資47,223仟元，減資後實收資本額為267,597仟元，並經董事會決議以民國一〇五年七月二十日為減資基準日。
- (4) 本公司持有環華證金21.99%股權，且取得該公司超過半數之董事席次，因是採用權益法評價。
- (5) 本公司與中華開發資本(股)公司持有生華創業投資股份有限公司21.20%股權，因是採用權益法評價。
- (6) 上述採用權益法之投資並無提供質押擔保之情形。

9. 不動產及設備

- (1) 不動產及設備變動明細如下：

	土地	建築物	設備	租賃改良	合計
<u>成本</u>					
106.1.1	\$3,478,707	\$1,767,988	\$1,515,262	\$123,159	\$6,885,116
增添	-	-	28,635	1,330	29,965
處分	-	-	(101,557)	(170)	(101,727)
移轉	-	-	20,011	-	20,011
106.6.30	<u>\$3,478,707</u>	<u>\$1,767,988</u>	<u>\$1,462,351</u>	<u>\$124,319</u>	<u>\$6,833,365</u>
105.1.1	\$3,646,473	\$1,852,179	\$1,702,795	\$187,963	\$7,389,410
增添	-	-	51,071	4,802	55,873
處分	-	-	(219,906)	(80,162)	(300,068)
移轉	3,497	9,766	34,252	3,860	51,375
105.6.30	<u>\$3,649,970</u>	<u>\$1,861,945</u>	<u>\$1,568,212</u>	<u>\$116,463</u>	<u>\$7,196,590</u>
<u>折舊及減損</u>					
106.1.1	\$-	\$614,361	\$1,184,502	\$69,537	\$1,868,400
折舊	-	16,276	62,230	9,786	88,292
處分	-	-	(101,549)	(170)	(101,719)
106.6.30	<u>\$-</u>	<u>\$630,637</u>	<u>\$1,145,183</u>	<u>\$79,153</u>	<u>\$1,854,973</u>
105.1.1	\$-	\$607,623	\$1,352,721	\$129,854	\$2,090,198
折舊	-	17,169	63,169	9,871	90,209
處分	-	-	(219,889)	(80,162)	(300,051)
移轉	-	2,309	-	-	2,309
105.6.30	<u>\$-</u>	<u>\$627,101</u>	<u>\$1,196,001</u>	<u>\$59,563</u>	<u>\$1,882,665</u>

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

	土地	建築物	設備	租賃改良	合計
淨帳面金額					
106.6.30	\$3,478,707	\$1,137,351	\$317,168	\$45,166	\$4,978,392
105.12.31	\$3,478,707	\$1,153,627	\$330,760	\$53,622	\$5,016,716
105.6.30	\$3,649,970	\$1,234,844	\$372,211	\$56,900	\$5,313,925

(2) 上述不動產及設備提供質押擔保情形，詳如財務報表附註八。

10. 投資性不動產

(1) 投資性不動產變動明細如下：

	土地	建築物	合計
成本			
106.1.1	\$627,875	\$390,021	\$1,017,896
移轉	-	-	-
106.6.30	\$627,875	\$390,021	\$1,017,896
105.1.1	\$460,109	\$305,830	\$765,939
移轉	(3,497)	(9,766)	(13,263)
105.6.30	\$456,612	\$296,064	\$752,676
折舊及減損			
106.1.1	\$-	\$143,325	\$143,325
當期折舊	-	3,900	3,900
106.6.30	\$-	\$147,225	\$147,225
105.1.1	\$-	\$109,712	\$109,712
當期折舊	-	3,006	3,006
移轉	-	(2,309)	(2,309)
105.6.30	\$-	\$110,409	\$110,409
淨帳面金額			
106.6.30	\$627,875	\$242,796	\$870,671
105.12.31	\$627,875	\$246,696	\$874,571
105.6.30	\$456,612	\$185,655	\$642,267
	106年1月1日 至 6 月 30 日	105年1月1日 至 6 月 30 日	
投資性不動產之租金收入	\$26,312	\$24,161	

(2) 本公司持有之投資性不動產並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，其公允價值層級屬第三等級。本公司持有之投資性不動產之公允價值於民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年六月三十日為1,774,787仟元、1,699,174仟元及1,406,330仟元，前述公允價值未經獨立性評價人員評價，僅由本公司參考外部鑑價報告及採用市場參與者常用之評價模型進行評價。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

(3) 上述投資性不動產提供質押擔保情形，詳如財務報表附註八。

11. 無形資產

(1) 無形資產變動明細如下：

	商譽	其他無形資產	電腦軟體	合 計
106.1.1	\$5,349,070	\$1,413,946	\$126,987	\$6,890,003
增添	-	-	36,430	36,430
攤銷	-	(94,507)	(26,512)	(121,019)
106.6.30	<u>\$5,349,070</u>	<u>\$1,319,439</u>	<u>\$136,905</u>	<u>\$6,805,414</u>
105.1.1	\$5,349,070	\$1,606,584	\$111,419	\$7,067,073
增添	-	-	36,773	36,773
攤銷	-	(96,923)	(25,347)	(122,270)
105.6.30	<u>\$5,349,070</u>	<u>\$1,509,661</u>	<u>\$122,845</u>	<u>\$6,981,576</u>

(2) 本公司其他無形資產及電腦軟體之攤銷年限為3~15年。

12. 其他非流動資產

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
營業保證金	\$1,010,000	\$1,010,000	\$1,010,000
交割結算基金	370,711	357,431	357,600
存出保證金	215,009	488,787	228,313
預付設備款	32,815	44,100	38,168
其他非流動資產	37,212	37,212	37,212
合 計	<u>\$1,665,747</u>	<u>\$1,937,530</u>	<u>\$1,671,293</u>

上述其他非流動資產質押擔保之情況，詳如財務報表附註八。

13. 短期借款

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
拆入款	\$1,126,132	\$161,395	\$484,290
信用借款	2,221,828	3,782,632	5,928,749
擔保借款	-	18,000	-
銀行透支	89,078	-	-
合 計	<u>\$3,437,038</u>	<u>\$3,962,027</u>	<u>\$6,413,039</u>
利率區間	1.52%-3.75%	0.650%-8.960%	0.650%-2.550%

上述短期借款之擔保品，詳如財務報表附註八。

14. 應付商業本票

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應付商業本票	\$5,150,000	\$700,000	\$-
減：應付商業本票折價	(480)	(31)	-
淨 額	<u>\$5,149,520</u>	<u>\$699,969</u>	<u>\$-</u>
利率區間	0.527%-0.579%	0.591%-0.594%	-

15. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
<u>流動項目</u>			
持有供交易之金融負債			
附賣回債券投資－融券	\$1,032,202	\$2,211,581	\$871,974
發行認購(售)權證負債	11,782,759	9,438,441	8,717,731
發行認購(售)權證再買回	(11,050,591)	(9,118,906)	(8,276,983)
應回補債券	-	150,000	-
賣出選擇權負債	84,355	51,732	111,747
應付借券	5,703,736	2,602,334	5,454,326
衍生工具負債	2,070,951	1,663,832	2,138,818
原始認列時指定為透過損益按公允價值 衡量之金融負債	1,017,173	1,103,869	1,680,208
合 計	10,640,585	\$8,102,883	\$10,697,821

(1) 附賣回債券投資－融券

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
政府公債	\$1,023,742	\$2,233,754	\$862,007
評價調整	8,460	(22,173)	9,967
市 價	\$1,032,202	\$2,211,581	\$871,974

(2) 發行認購(售)權證負債及發行認購(售)權證再買回

A. 本公司發行認購(售)權證相關資訊如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
發行認購(售)權證	\$13,311,946	\$14,780,272	\$12,123,545
價值變動(利益)損失	(1,529,187)	(5,341,831)	(3,405,814)
市 價	11,782,759	9,438,441	8,717,731
再買回認購(售)權證	12,023,531	13,208,142	10,371,535
價值變動利益(損失)	(972,940)	(4,089,236)	(2,094,552)
市 價	11,050,591	9,118,906	8,276,983
發行認購(售)權證淨額	\$732,168	\$319,535	\$440,748

B. 本公司發行認購(售)權證種類為美式或歐式認購(售)權證，履約結算方式均為現金或證券結算，得由發行公司擇一採行。

(3) 應回補債券

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應回補債券	\$-	\$149,675	\$-
評價調整	-	325	-
市 價	\$-	\$150,000	\$-

(4) 賣出選擇權負債

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
指數選擇權	\$64,424	\$56,986	\$111,824
股票選擇權	7,666	10,268	19,778
小 計	72,090	67,254	131,602
未平倉損(益)	12,265	(15,522)	(19,855)
市 價	\$84,355	\$51,732	\$111,747

(5) 應付借券

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
上市(櫃)公司股票	\$5,399,982	\$2,616,718	\$5,332,081
評價調整	303,754	(14,384)	122,245
市 價	<u>\$5,703,736</u>	<u>\$2,602,334</u>	<u>\$5,454,326</u>

(6) 衍生工具負債及原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債明細，詳如財務報表附註六.16。

16. 衍生工具

(1) 名目本金

金融商品	106.6.30	105.12.31	105.6.30
選擇權交易及期貨契約	\$8,781,515	\$8,219,676	\$10,472,515
換利合約價值	146,368,682	190,216,366	166,216,939
資產交換 IRS 合約價值	9,761,200	10,429,800	11,028,700
資產交換選擇權－買入	9,508,700	10,229,100	10,534,800
資產交換選擇權－賣出	12,366,700	12,993,700	13,971,500
結構型商品	6,122,478	5,525,309	9,809,235
股權衍生工具	518,690	21,471	190,930
信用衍生工具	680,914	722,146	-
匯率衍生工具	12,616,996	27,355,555	5,252,332
合 計	<u>\$206,725,875</u>	<u>\$265,713,123</u>	<u>\$227,476,951</u>

(2) 持有供交易之金融資產/負債－衍生工具

金融商品	106.6.30	105.12.31	105.6.30
衍生工具資產			
合約價值			
換利合約價值	\$454,906	\$593,438	\$1,058,080
資產交換 IRS 合約價值	17,928	12,422	28,603
買入選擇權			
資產交換選擇權	706,159	610,676	523,507
結構型商品	5,678	37,286	12,330
股權衍生工具	371	-	-
信用衍生工具	-	16,569	-
匯率衍生工具	142,629	348,616	24,714
合 計	<u>\$1,327,671</u>	<u>\$1,619,007</u>	<u>\$1,647,234</u>
衍生工具負債			
合約價值			
換利合約價值	\$364,170	\$468,017	\$1,065,431
資產交換 IRS 合約價值	157,592	200,103	233,452
賣出選擇權			
資產交換選擇權	967,380	827,138	754,502
結構型商品	3,762	4,600	5,186
股權衍生工具	377,082	7,672	65,997
信用衍生工具	7,959	-	-
匯率衍生工具	193,006	156,302	14,250
合 計	<u>\$2,070,951</u>	<u>\$1,663,832</u>	<u>\$2,138,818</u>

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

金融商品	106.6.30	105.12.31	105.6.30
原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債			
結構型商品	\$1,017,173	\$1,103,869	\$1,680,208
其他金融負債—流動			
結構型商品本金價值	\$5,107,683	\$4,423,975	\$8,128,314

選擇權交易及期貨契約之金融資產/負債詳如附註六.2 及六.15。

(3) 衍生工具於財務報表上之表達方法

A. 發行認購(售)權證淨利益(損失)明細如下：

	106年1月1日 至 6 月 30 日	105年1月1日 至 6 月 30 日
發行認購(售)權證負債—		
價值變動利益	\$11,130,619	\$13,436,015
到期前履約利益	1,345	434
發行認購(售)權證再買回—		
處分損失	(1,161,307)	(2,528,228)
價值變動損失	(9,879,242)	(10,548,030)
發行認購(售)權證費用	(54,411)	(42,248)
發行認購(售)權證淨利益(損失)	\$37,004	\$317,943

B. 衍生工具淨利益(損失)—期貨明細如下：

	106年1月1日 至 6 月 30 日	105年1月1日 至 6 月 30 日
期貨契約淨利益(損失)	\$(263,214)	\$79,115
選擇權交易淨利益(損失)	(35,817)	40,187
合 計	\$(299,031)	\$119,302

C. 衍生工具淨利益(損失)—櫃檯明細如下：

	106年1月1日 至 6 月 30 日	105年1月1日 至 6 月 30 日
換利合約價值	\$(16,935)	\$(6,495)
資產交換	(70,340)	141,742
結構型商品	(30,020)	(92,177)
股權衍生工具	(22,244)	114,504
信用衍生工具	(27,167)	-
匯率衍生工具	(412,517)	113,929
合 計	\$(579,223)	\$271,503

D. 本公司從事期貨契約及選擇權交易之未平倉契約部位及未平倉之合約明細如下：

106.6.30

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取)之 權利金	公允價值	備註
		買/賣方	契約數			
期貨契約	電子期貨契約	買	25	\$43,391	\$43,105	
期貨契約	國外期貨契約	買	1,491	934,232	937,069	

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取)之 權利金	公允價值	備註
		買/賣方	契約數			
期貨契約	國外期貨契約	賣	623	1,597,595	1,594,993	
期貨契約	金融期貨契約	買	104	117,574	117,250	
期貨契約	金融期貨契約	賣	42	46,801	47,351	
期貨契約	黃金期貨契約	買	5	1,908	1,900	
期貨契約	黃金期貨契約	賣	53	20,227	20,097	
期貨契約	櫃檯買賣期貨契約	買	9	4,829	4,817	
期貨契約	櫃檯買賣期貨契約	賣	17	9,203	9,156	
期貨契約	印度 Nifty 指數期貨契約	買	1	476	476	
期貨契約	印度 Nifty 指數期貨契約	賣	123	59,236	58,579	
期貨契約	小型台指期貨契約	買	184	93,295	93,906	
期貨契約	短天期小型台指期貨契約	買	32	16,510	16,569	
期貨契約	美元兌人民幣期貨契約	買	28	86,027	85,498	
期貨契約	美元兌人民幣期貨契約	賣	158	487,216	484,339	
期貨契約	小型美元兌人民幣期貨契約	買	626	385,750	383,798	
期貨契約	小型美元兌人民幣期貨契約	賣	540	333,508	331,643	
期貨契約	美國標普 500 期貨契約	買	56	27,257	27,102	
期貨契約	股票期貨契約	買	2,385	236,140	236,658	
期貨契約	股票期貨契約	賣	16,549	2,750,098	2,799,542	
期貨契約	臺幣黃金期貨	買	63	29,057	28,936	
期貨契約	臺幣黃金期貨	賣	26	12,028	11,973	
期貨契約	東證一部指數期貨契約	賣	564	182,261	181,558	
期貨契約	台股期貨契約	買	215	428,375	434,851	
期貨契約	台股期貨契約	賣	195	394,775	398,624	
期貨契約	台灣 50 指數期貨契約	賣	21	16,329	16,418	
期貨契約	美國道瓊期貨契約	買	372	158,836	158,200	
期貨契約	歐元兌美元匯率期貨契約	買	96	66,516	66,941	
期貨契約	非金電期貨契約	買	17	20,002	20,025	
期貨契約	美元兌日圓匯率期貨契約	買	73	44,396	44,313	
選擇權契約	指數選擇權契約買權	買	9,611	53,375	35,394	
選擇權契約	指數選擇權契約賣權	買	9,060	43,754	36,360	
選擇權契約	指數選擇權契約買權	賣	14,850	(35,407)	51,311	
選擇權契約	指數選擇權契約賣權	賣	17,353	(29,017)	26,306	
選擇權契約	個股選擇權契約買權	買	1,174	5,652	6,680	
選擇權契約	個股選擇權契約賣權	買	1,190	2,795	1,447	
選擇權契約	個股選擇權契約買權	賣	1,643	(4,594)	5,447	
選擇權契約	個股選擇權契約賣權	賣	904	(3,072)	1,291	

105.12.31

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取)之 權利金	公允價值	備註
		買/賣方	契約數			
期貨契約	電子期貨契約	買	20	\$29,376	\$29,560	
期貨契約	電子期貨契約	賣	1	1,440	1,474	
期貨契約	金融期貨契約	買	21	22,524	22,634	
期貨契約	黃金期貨契約	買	11	4,056	4,118	
期貨契約	非金電期貨契約	買	15	16,943	17,031	
期貨契約	新台幣計價黃金期貨契約	賣	132	58,408	59,961	
期貨契約	台股期貨契約	買	163	293,976	300,580	

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取)之 權利金	公允價值	備註
		買/賣方	契約數			
期貨契約	台股期貨契約	賣	207	380,585	381,757	
期貨契約	櫃檯買賣期貨契約	買	11	5,422	5,498	
期貨契約	櫃檯買賣期貨契約	賣	210	103,420	105,294	
期貨契約	印度 Nifty 指數期貨契約	賣	117	47,245	47,758	
期貨契約	小型台指期貨契約	買	169	77,286	78,188	
期貨契約	小型台指期貨契約	賣	5	2,290	2,313	
期貨契約	短天期小型台指期貨契約	賣	5	2,315	2,316	
期貨契約	股票期貨契約	買	3,410	388,567	391,936	
期貨契約	股票期貨契約	賣	17,718	2,183,470	2,179,646	
期貨契約	國外期貨契約	買	1,321	517,848	518,815	
期貨契約	國外期貨契約	賣	1,108	2,917,599	2,932,902	
期貨契約	美元兌人民幣期貨契約	買	6	19,408	19,443	
期貨契約	美元兌人民幣期貨契約	賣	168	556,655	564,056	
期貨契約	小型美元兌人民幣期貨契約	買	249	162,170	162,973	
期貨契約	小型美元兌人民幣期貨契約	賣	388	256,809	261,012	
期貨契約	東證一部指數期貨契約	買	42	12,752	12,753	
期貨契約	歐元兌美元期貨契約	買	1	677	681	
期貨契約	美元對日元期貨契約	賣	7	4,496	4,503	
選擇權契約	指數選擇權契約買權	買	3,088	42,564	76,823	
選擇權契約	指數選擇權契約賣權	買	5,784	35,114	13,047	
選擇權契約	指數選擇權契約買權	賣	3,729	(13,621)	24,273	
選擇權契約	指數選擇權契約賣權	賣	14,826	(43,365)	16,549	
選擇權契約	個股選擇權契約買權	買	1,627	5,325	4,051	
選擇權契約	個股選擇權契約賣權	買	1,331	3,682	2,865	
選擇權契約	個股選擇權契約買權	賣	1,328	(4,418)	3,549	
選擇權契約	個股選擇權契約賣權	賣	799	(5,850)	7,361	

105.6.30

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取)之 權利金	公允價值	備註
		買/賣方	契約數			
期貨契約	電子期貨契約	買	280	\$384,603	\$387,632	
期貨契約	金融期貨契約	買	134	124,219	124,432	
期貨契約	非金電期貨契約	買	13	13,481	13,468	
期貨契約	新台幣計價黃金期貨契約	賣	11	5,691	5,669	
期貨契約	台股期貨契約	買	329	532,045	548,228	
期貨契約	台股期貨契約	賣	485	824,099	825,246	
期貨契約	櫃檯買賣期貨契約	買	1	506	512	
期貨契約	櫃檯買賣期貨契約	賣	1	507	513	
期貨契約	小型台指期貨契約	買	98	40,687	41,106	
期貨契約	小型台指期貨契約	賣	67	28,271	28,406	
期貨契約	短天期小型台指期貨契約	買	16	6,892	6,891	
期貨契約	股票期貨契約	買	4,932	770,159	781,629	
期貨契約	股票期貨契約	賣	11,189	1,483,236	1,500,795	
期貨契約	國外期貨契約	買	1,240	637,034	643,380	
期貨契約	國外期貨契約	賣	6,696	3,513,145	3,547,680	
期貨契約	美元兌人民幣期貨契約	買	360	1,157,548	1,167,198	
期貨契約	美元兌人民幣期貨契約	賣	85	277,305	278,973	

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取)之 權利金	公允價值	備註
		買/賣方	契約數			
期貨契約	小型美元兌人民幣期貨契約	買	133	86,121	86,949	
期貨契約	小型美元兌人民幣期貨契約	賣	503	327,335	327,159	
期貨契約	東證一部指數期貨契約	賣	75	18,735	18,740	
選擇權契約	指數選擇權契約買權	買	4,867	30,972	36,969	
選擇權契約	指數選擇權契約賣權	買	4,810	62,448	45,522	
選擇權契約	指數選擇權契約買權	賣	9,361	(42,926)	61,269	
選擇權契約	指數選擇權契約賣權	賣	20,158	(68,898)	36,208	
選擇權契約	個股選擇權契約買權	買	2,194	9,813	10,828	
選擇權契約	個股選擇權契約賣權	買	1,690	6,061	3,742	
選擇權契約	個股選擇權契約買權	賣	1,476	(6,952)	6,008	
選擇權契約	個股選擇權契約賣權	賣	1,977	(12,826)	8,262	

E. 信用風險評價調整

本公司信用風險評價調整主要可區分為貸方評價調整(Credit value adjustments, “CVA”)及借方評價調整(Debit value adjustments, “DVA”), 係指對櫃檯買賣之衍生工具合約信用風險評價之調整, 藉以反映交易對手(CVA)或本公司(DVA)可能拖欠還款及未必可收取交易的全部市場價值之可能性。

本公司於考量交易對手違約機率(Probability of default, “PD”) (在本公司無違約之條件下)及違約損失率(Loss given default, “LGD”)後, 以交易對手暴險金額(Exposure at default, “EAD”)計算得出貸方評價調整。反之, 以本公司違約機率(在交易對手無違約之條件下)考量違約損失率後, 以本公司暴險金額, 計算得出借方評價調整。

本公司違約機率係參考標準普爾公司(Standard & Poor’s, “S&P”)之歷史違約率; 違約損失率係依據企業過往經驗、學者建議及國外金融機構經驗作為違約損失率; 違約暴險金額係採衍生工具之市價評估作為違約暴險金額, 將信用風險評價調整納入金融工具公允價值計算考量, 以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

17. 附買回債券負債

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
政府公債	\$9,945,131	\$12,795,438	\$38,575,936
金融債	19,871,173	21,866,749	10,318,194
可轉債	719,713	279,492	688,234
公司債	16,590,565	14,281,605	18,669,563
合 計	\$47,126,582	\$49,223,284	\$68,251,927
約定含息買回總價	\$47,195,839	\$49,399,696	\$68,458,990
約定買回期限	106.7.3-106.9.18	106.1.3-106.3.27	105.7.1-105.8.23

18. 應付帳款

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
交割代價	\$3,112,586	\$2,875,364	\$3,171,217
應付交割帳款—受託買賣	10,656,202	10,562,347	10,744,002
應付交割帳款—非受託買賣	3,742,109	5,752,865	18,546,443
其 他	604,708	275,888	282,662
合 計	\$18,115,605	\$19,466,464	\$32,744,324

19.應付公司債

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
一〇三年第一次人民幣無擔保普通公司債	\$-	\$-	\$969,660
一〇四年第一次無擔保普通公司債	7,000,000	7,000,000	7,000,000
小計	7,000,000	7,000,000	7,969,660
減：一年內到期	(2,200,000)	-	(969,660)
淨額	4,800,000	\$7,000,000	\$7,000,000

(1) 本公司於民國一〇三年十一月十一日發行一〇三年第一次人民幣無擔保普通公司債(以下簡稱「本公司人民幣債」)，發行總額計人民幣 200,000 仟元，每張票面金額為人民幣 1,000 仟元，發行條件如下：

- A. 發行期間：發行期間二年，自民國一〇三年十一月十一日至民國一〇五年十一月十一日止。
- B. 票面利率：固定利率 3.50%。
- C. 還本方式：自發行日起屆滿二年到期一次償還本金。
- D. 擔保方式：無。
- E. 計、付息方式：本公司人民幣債自發行日起，每屆滿一年依票面利率單利計、付息一次。

(2) 本公司於民國一〇四年六月八日發行一〇四年第一次無擔保普通公司債(以下簡稱「本公司債」)，發行總額計 7,000,000 仟元，分為甲券及乙券二種。甲券三年期發行金額為 2,200,000 仟元，乙券五年期發行金額為 4,800,000 仟元，每張票面金額為 10,000 仟元，發行條件如下：

- A. 發行期間：甲券發行期間三年，自民國一〇四年六月八日至民國一〇七年六月八日止；乙券發行期間五年，自民國一〇四年六月八日至民國一〇九年六月八日止。
- B. 票面利率：甲券固定利率 1.20%；乙券固定利率 1.42%。
- C. 還本方式：甲、乙券均自發行日起屆滿到期日一次償還本金。
- D. 擔保方式：無。
- E. 計、付息方式：本公司債自發行日起，每屆滿一年依票面利率單利計、付息一次。

20.退職後福利計畫

(1) 職工退休辦法說明：

確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司存放臺灣銀行之退休金基金，由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。

(2) 依照計畫中明定比例應付之提撥金額已於綜合損益表認列費用總額：

	106年1月1日 至 6 月 30 日	105年1月1日 至 6 月 30 日
因新制產生之退休金費用(確定提撥)	\$68,114	\$72,538
依舊制產生之退休金費用(確定給付)	10,316	10,357
合 計	<u>\$78,430</u>	<u>\$82,895</u>

21. 負債準備

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
訴訟準備	\$136,198	\$130,727	\$131,168
除役負債	23,079	23,248	23,248
合 計	<u>\$159,277</u>	<u>\$153,975</u>	<u>\$154,416</u>

22. 權益

(1) 普通股

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
額定股數(仟股)	<u>4,600,000</u>	<u>4,600,000</u>	<u>4,600,000</u>
額定股本	<u>\$46,000,000</u>	<u>\$46,000,000</u>	<u>\$46,000,000</u>

截至民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年六月三十日，本公司已發行普通股股數及流通在外股數均為3,498,812仟股，實收股本總額均為34,988,123仟元，每股面額均為新台幣10元。

為提升本公司之資本使用效率與配合母公司開發金控未來發展策略及整體資本配置規劃，經董事會代行股東會決議辦理減資3,000,000仟元。上項減資案已於民國一〇五年六月七日經主管機關核准在案，並以民國一〇五年六月十七日為減資基準日。

(2) 資本公積

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
股票溢價	\$2,603,148	\$2,603,148	\$2,603,148
庫藏股票交易	364,435	364,435	364,435
合併溢額	5,665,969	5,665,969	5,665,969
員工認股權	11,957	10,570	8,648
已失效認股權	17	-	-
合 計	<u>\$8,645,526</u>	<u>\$8,644,122</u>	<u>\$8,642,200</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額(包括以超過面額發行普通股、庫藏股票交易、取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額等)及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(3) 盈餘分派及股利政策

A. 本公司盈餘分配章程如下：

依民國一〇四年五月二十日修訂公司法第二百三十五條之一之規定，本公司於民國一〇四年十二月二十八日之臨時股東會配合前述法規修正公司章程如下：

本公司為營運發展需要及股東利益考量，並兼顧相關法規，採取剩餘股利政策。本公司以分派現金股利為原則，且不低於股利總額百分之十。

本公司年度總決算如有盈餘，應先依法繳付稅捐、彌補以往年度虧損、提存法定盈餘公積及依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，餘由董事會併同期初未分配盈餘，擬定盈餘分配案提請股東會核定之。

B. 本公司民國一〇六年六月九日及民國一〇五年五月十日之董事會代行股東會，分別決議民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$244,918	\$232,350	-	-
特別盈餘公積	502,082	464,699	-	-
普通股現金股利	1,702,179	1,626,450	0.487	0.428
合 計	\$2,449,179	\$2,323,499		

有關員工酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊，請詳財務報表附註六.23。

C. 依金管會於民國一〇一年六月二十九日發布之金管證券字第1010028514號函令規定，於分派可分配盈餘時，應就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

D. 依公司法規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除彌補公司虧損外，不得使用之。以法定盈餘公積發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

23. 綜合損益表項目明細

(1) 經紀手續費收入

	106年1月1日 至 6 月 30 日	105年1月1日 至 6 月 30 日
在集中交易市場受託買賣	\$1,140,206	\$992,272
在營業處所受託買賣	434,692	406,965
融券手續費收入	20,996	29,414
經手借券手續費收入	20,206	11,724
海外複委託收入	88,160	57,130
合 計	\$1,704,260	\$1,497,505

(2) 承銷業務收入

	106年1月1日 至 6 月 30 日	105年1月1日 至 6 月 30 日
包銷證券報酬	\$126,189	\$168,527
承銷作業處理費收入	93,210	22,043
承銷輔導費收入	13,960	27,727
其他承銷業務收入	53,001	40,467
合 計	<u>\$286,360</u>	<u>\$258,764</u>

(3) 營業證券出售淨利益(損失)

	106年1月1日 至 6 月 30 日	105年1月1日 至 6 月 30 日
<u>自營</u>		
出售證券收入－自營	\$350,541,247	\$489,242,903
出售證券成本－自營	(350,384,945)	(489,055,736)
小 計	<u>156,302</u>	<u>187,167</u>
<u>承銷</u>		
出售證券收入－承銷	714,255	871,433
出售證券成本－承銷	(703,180)	(837,282)
小 計	<u>11,075</u>	<u>34,151</u>
<u>避險</u>		
出售證券收入－避險	43,484,177	39,602,732
出售證券成本－避險	(42,949,780)	(39,829,011)
小 計	<u>534,397</u>	<u>(226,279)</u>
合 計	<u>\$701,774</u>	<u>\$(4,961)</u>

(4) 利息收入

	106年1月1日 至 6 月 30 日	105年1月1日 至 6 月 30 日
融資利息收入	\$504,675	\$493,683
債券利息收入	426,237	399,155
其他利息收入	10,281	3,578
合 計	<u>\$941,193</u>	<u>\$896,416</u>

(5) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)

	106年1月1日 至 6 月 30 日	105年1月1日 至 6 月 30 日
營業證券－自營	\$142,307	\$40,840
營業證券－承銷	(5,822)	4,259
營業證券－避險	306,145	159,015
營業證券－應回補債券	325	-
合 計	<u>\$442,955</u>	<u>\$204,114</u>

(6) 借券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)

	106年1月1日 至 6 月 30 日	105年1月1日 至 6 月 30 日
借券及附賣回債券融券回補利益	\$78,923	\$220,082
借券及附賣回債券融券回補損失	(181,015)	(277,168)
合 計	<u>\$ (102,092)</u>	<u>\$ (57,086)</u>

(7) 衍生工具相關損益，詳如財務報表附註六.16。

(8) 其他營業收益

	106年1月1日 至 6 月 30 日	105年1月1日 至 6 月 30 日
買入他家權證到期前履約(損)益	\$7,375	\$(8,150)
佣金收入	144,818	136,993
基金管理費收入	4,619	7,849
其他手續費收入	14,164	9,265
其他營業收入	9	5
錯帳淨收入(損失)	(2,003)	(1,919)
外幣兌換淨利益	539,708	31,054
合 計	<u>\$708,690</u>	<u>\$175,097</u>

(9) 財務成本

	106年1月1日 至 6 月 30 日	105年1月1日 至 6 月 30 日
附買回債券及附賣回債券融券利息	\$255,241	\$134,099
銀行借款利息	39,707	31,594
公司債利息	46,891	64,334
其他利息	19,417	18,690
合 計	<u>\$361,256</u>	<u>\$248,717</u>

(10) 員工福利、折舊及攤銷費用

項目	106年1月1日 至 6 月 30 日	105年1月1日 至 6 月 30 日
員工福利費用		
薪資費用	\$1,594,022	\$1,509,140
保險費用	132,218	136,648
退休金費用	78,430	82,895
其他員工福利費用	44,515	49,787
合 計	<u>\$1,849,185</u>	<u>\$1,778,470</u>
折舊及攤銷費用		
折舊費用	\$92,192	\$93,215
攤銷費用	121,019	122,270
合 計	<u>\$213,211</u>	<u>\$215,485</u>

A. 本公司因行業特性，其發生之用人、折舊及攤銷費用之性質皆屬於營業費用。

B. 截至民國一〇六年及一〇五年六月三十日止，本公司員工人數分別為2,956人及3,261人。

C. 本公司係以當年度稅前利益扣除分派員工酬勞前之利益以不低於仟分之一之比率提撥員工酬勞。本公司民國一〇六年及一〇五一年一月一日至六月三十日依獲利狀況，認列員工酬勞金額分別為7,949仟元及311仟元，帳列於薪資費用項下。若於期後期間之董事會決議金額有重大變動時，調整當期之損益。

D. 本公司於民國一〇六年三月二十四日及民國一〇五年三月二十五日之董事會，分別決議以現金發放民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞18,000仟元及18,000仟元，與民國一〇五年度及一〇四年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

E. 本公司董事會代行股東會決議通過之員工酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(11) 其他營業費用

	106年1月1日 至 6 月 30 日	105年1月1日 至 6 月 30 日
郵電費	\$62,770	\$65,908
稅捐	331,885	388,639
租金	182,467	181,616
電腦資訊費	86,507	99,310
勞務費用	119,297	130,463
借券費用	152,649	127,073
手續費	28,993	90,462
其他費用及什支	237,523	254,394
合 計	<u>\$1,202,091</u>	<u>\$1,337,865</u>

(12) 其他利益及損失

	106年1月1日 至 6 月 30 日	105年1月1日 至 6 月 30 日
財務收入	\$45,168	\$37,195
租金收入	26,478	24,326
處分投資淨(損)益	18,677	26
股利收入	38,496	192,161
管理服務收入	162,004	178,815
其他營業外收入及支出	28,693	113,263
合 計	<u>\$319,516</u>	<u>\$545,786</u>

24. 其他綜合損益組成部分

106年1月1日至6月30日

	當期 產生	當期重分 類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	\$(834,387)	\$-	\$(834,387)	\$-	\$(834,387)
備供出售金融資產未實現淨 利益(損失)	(85,193)	(43,211)	(128,404)	-	(128,404)
採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損 益份額	218,543	-	218,543	(455)	218,088
合計	<u>\$(701,037)</u>	<u>\$(43,211)</u>	<u>\$(744,248)</u>	<u>\$(455)</u>	<u>\$(744,703)</u>

105年1月1日至6月30日

	當期 產生	當期重分 類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	\$(354,900)	\$-	\$(354,900)	\$-	\$(354,900)
備供出售金融資產未實現淨 利益(損失)	(205,895)	-	(205,895)	-	(205,895)
採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損 益份額	(2,257)	-	(2,257)	(862)	(3,119)
合計	<u>\$(563,052)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(563,052)</u>	<u>\$(862)</u>	<u>\$(563,914)</u>

25. 所得稅費用

(1) 所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	106年1月1日 至 6 月 30 日	105年1月1日 至 6 月 30 日
當期所得稅費用(利益)：		
當年度產生之所得稅費用	\$82,304	\$45,809
以前年度所得稅之調整	(38,307)	(45,137)
遞延所得稅費用(利益)：		
當年度認列之遞延所得稅費用	6,025	63,082
所得稅費用	<u>\$50,022</u>	<u>\$63,754</u>

(2) 兩稅合一相關資訊

A. 股東可扣抵稅額帳戶餘額：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
本公司	\$373,384	\$749,526	\$517,277

B. 稅額扣抵比率：

	105 年度(實際)	104 年度(實際)
本公司	20.92%	20.95%

(3) 未分配盈餘相關資訊

本公司已無屬民國八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

(4) 所得稅核定情形

本公司截至民國一〇二年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經國稅局核定在案。本公司因合併取得之大華證券(消滅公司)，其營利事業所得稅結算申報案件除民國一〇一年度外，其餘年度業經國稅局核定在案。

(5) 行政救濟情形

本公司民國九十七年度至一〇二年度營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定補繳營利事業所得稅為961,948仟元；大華證券民國一〇〇年度營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定補繳營利事業所得稅為15,607仟元，但本公司對核定內容不服，目前正提起及進行行政救濟程序中，對補繳之稅額已適當估列入帳。

26. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均流通在外股數。本公司追溯調整後之基本每股盈餘計算如下：

	106年1月1日 至 6 月 30 日	105年1月1日 至 6 月 30 日
基本每股盈餘		
歸屬於本公司之淨利	\$1,080,727	\$251,649
加權平均流通在外股數	3,498,812,320 股	3,775,735,397 股
基本每股盈餘(元)	\$0.31	\$0.07

七、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司及子公司之關係
中華開發金融控股股份有限公司(開發金控)	本公司之母公司(母公司)
KGI Securities (Thailand) Public Company Limited(KGITH)	子公司採權益法評價之被投資公司(關聯企業)
凱基期貨股份有限公司(凱基期貨)	本公司之子公司(子公司)
凱基投顧(股)公司(凱基投顧)	本公司之子公司(子公司)
凱基保險經紀人股份有限公司(凱基保經)	本公司之子公司(子公司)
KGI Futures (Singapore) Pte. Ltd.	本公司之子公司(子公司)
KGI Asia Limited	本公司之子公司(子公司)
KGI Futures (Hong Kong) Limited	本公司之子公司(子公司)
凱基商業銀行股份有限公司(凱基商銀)	兄弟公司(其他關係人)
凱基證券投資信託股份有限公司經理之基金(凱基投信基金)	子公司經理之投資信託基金及專戶(其他關係人)
財團法人凱基社會福利慈善基金會(凱基慈善基金會)	本公司為其主要捐贈人(其他關係人)
臺灣銀行股份有限公司(臺灣銀行)	母公司之董事(其他關係人)
其他	其他關係人

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 業務收入及支出：

	106年1月1日 至 6 月 30 日	105年1月1日 至 6 月 30 日
A. <u>經紀手續費收入</u>		
母公司	\$-	\$440
子公司		
凱基期貨	272	2,644
KGI Asia Limited	1,435	1,657
其他	264	711
其他關係人		
凱基商銀	425	1,805
凱基投信基金	5,348	4,395
其他	2,963	2,835
合 計	10,707	\$14,487
B. <u>承銷業務收入</u>		
其他關係人		
凱基商銀	\$4,715	\$7,121
C. <u>股務代理收入</u>		
母公司		
開發金控	\$7,776	\$9,118
子公司	229	223
其他關係人	136	149
合 計	8,141	\$9,490
D. <u>期貨佣金收入</u>		
子公司		
凱基期貨	\$112,468	\$131,108
E. <u>其他營業收益</u>		
子公司		
凱基保經	\$144,679	\$132,225
其他	103	308
其他關係人	53	4,610
合 計	\$144,835	\$137,143

以上均係按照一般交易條件進行。

(2) 銀行存款(帳列現金及約當現金及其他流動資產等項目項下)

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
其他關係人			
凱基商銀	\$2,298,924	\$2,451,422	\$276,931
臺灣銀行	35,739	8,452	731,468
合 計	\$2,334,663	\$2,459,874	\$1,008,399

(3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債－流動：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
A. <u>期貨交易保證金－自有資金</u>			
子公司			
凱基期貨	\$375,233	\$475,141	\$697,748
KGI Futures (Singapore) Pte. Ltd.	63,039	68,984	138,874
合 計	<u>\$438,272</u>	<u>\$544,125</u>	<u>\$836,622</u>

上述屬超額期貨交易保證金者，帳列現金及約當現金。

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
	名目本金	名目本金	名目本金
B. <u>未到期之衍生工具</u>			
a. 換匯交易合約價值			
其他關係人			
凱基商銀	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$76,312</u>
b. 資產交換 IRS 合約價值			
其他關係人			
凱基商銀	<u>\$120,000</u>	<u>\$114,000</u>	<u>\$152,500</u>
c. 資產交換選擇權－買入			
其他關係人			
凱基商銀	<u>\$120,000</u>	<u>\$114,000</u>	<u>\$152,500</u>

(4) 備供出售金融資產－流動

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
<u>股票</u>			
母公司			
開發金控	<u>\$2,671,833</u>	<u>\$2,438,842</u>	<u>\$2,351,092</u>

(5) 應收證券融資款

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
其他關係人			
其他個人	<u>\$11,527</u>	<u>\$12,245</u>	<u>\$10,185</u>

(6) 應收帳款

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
母公司			
開發金控	\$1,154	\$-	\$3,722
子公司			
凱基期貨	23,800	19,609	17,205
KGI Asia Limited	6,799	103,649	341,445
其他	17	17	17
其他關係人	98	134	276
合 計	<u>\$31,868</u>	<u>\$123,409</u>	<u>\$362,665</u>

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

(7) 其他應收款(帳列其他流動資產項目項下)

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
子公司			
凱基保經	\$30,209	\$60,695	\$16,906
凱基期貨	199,220	-	-
環華證金	-	-	11,181
KGI Futures (Hong Kong) Limited	-	9,422	1,739
其他	458	2,364	2,386
關聯企業			
KGITH	-	-	4,588
其他關係人			
凱基商銀	17,744	11,122	3,960
其他	3	3	1,632
合 計	<u>\$247,634</u>	<u>\$83,606</u>	<u>\$42,392</u>

(8) 其他受限制資產(帳列其他流動資產項目項下)

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
其他關係人			
凱基商銀	\$923,428	\$1,427,905	\$1,315,998
其他	-	-	\$3,293
合 計	<u>\$923,428</u>	<u>\$1,427,905</u>	<u>\$1,319,291</u>

(9) 融券保證金

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
其他關係人			
凱基投信基金	\$17,845	\$43,406	\$20,061
其他	710	3,779	779
合 計	<u>\$18,555</u>	<u>\$47,185</u>	<u>\$20,840</u>

(10) 應付融券擔保價款

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
其他關係人			
凱基投信基金	\$19,733	\$47,993	\$21,123
其他	785	4,180	861
合 計	<u>\$20,518</u>	<u>\$52,173</u>	<u>\$21,984</u>

(11) 應付帳款

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
子公司			
凱基期貨	\$679	\$342	\$389
其他	-	-	34
其他關係人			
臺灣銀行	50,521	-	-
其他	26	27	7
合 計	<u>\$51,226</u>	<u>\$369</u>	<u>\$430</u>

(12) 本期所得稅資產及負債

合併結算申報估列應收付連結稅制撥補款項明細：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應向開發金控(母公司)收取之稅款	\$-	\$-	\$126,307
應向開發金控(母公司)支付之稅款	\$334,215	\$275,787	\$477,706

(13) 本公司與關係人間債券買賣交易如下：

A. 附條件交易－附買回債券負債

	106.6.30	
	承作金額	到期約定金額
其他關係人		
凱基投信基金	\$523,086	\$523,128
	105.12.31	
	承作金額	到期約定金額
其他關係人		
凱基投信基金	\$715,372	\$715,443
	105.6.30	
	承作金額	到期約定金額
其他關係人		
凱基投信基金	\$255,093	\$255,164

B. 買賣斷債券

	106年1月1日至6月30日	
	向關係人購買之債券	出售予關係人之債券
其他關係人		
凱基銀行	\$1,845,381	\$1,866,519
臺灣銀行	400,455	199,831
其他	-	99,744
合 計	\$2,245,836	\$2,166,094
	105年1月1日至6月30日	
	向關係人購買之債券	出售予關係人之債券
其他關係人		
凱基商銀	\$1,257,954	\$3,423,022
臺灣銀行	49,950	739,201
合 計	\$1,307,904	\$4,162,223

(14) 本公司與關係人間重大租賃事項如下：

租金收入(帳列其他利益及損失項目項下)

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
子公司		
凱基期貨	\$16,359	\$16,401
其他	1,649	1,609
其他關係人		
凱基商銀	6,469	-
其他	171	171
合 計	\$24,648	\$18,181

租金收入之決定及收取方法：係以當地一般市場行情為租金價格之參考依據，按月收取。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

存入保證金(帳列其他非流動負債項目項下)

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
子公司			
凱基期貨	\$8,177	\$8,177	\$8,177
其他	830	830	830
其他關係人			
凱基商銀	2,153	2,153	-
其他	90	90	90
合 計	<u>\$11,250</u>	<u>\$11,250</u>	<u>\$9,097</u>

(15) 其他營業費用

	106年1月1日 至 6 月 30 日	105年1月1日 至 6 月 30 日
子公司		
凱基期貨	\$3,305	\$15,043
凱基投顧	86,580	\$94,200
其他	1,916	5,773
其他關係人		
其他	8,393	2,968
合 計	<u>\$100,194</u>	<u>\$117,984</u>

(16) 其他利益及損失

	106年1月1日 至 6 月 30 日	105年1月1日 至 6 月 30 日
子公司	\$3,319	\$3,085
其他關係人		
凱基商銀	43,713	17,715
其他	54	1,623
關聯企業		
KGITH	1,453	6,676
合 計	<u>\$48,539</u>	<u>\$29,099</u>

(17) 本公司主要管理人員之獎酬

	106年1月1日 至 6 月 30 日	105年1月1日 至 6 月 30 日
短期員工福利	\$72,129	\$63,154
退職後福利	1,585	1,536
股份基礎給付交易	948	1,248
合 計	<u>\$74,662</u>	<u>\$65,938</u>

(18) 本公司因業務需要，請關係人出具保證函如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
其他關係人			
臺灣銀行	<u>\$60,000</u>	<u>\$1,050,000</u>	<u>\$500,000</u>

(19) 本公司提供下列資產予凱基商銀(其他關係人)作為短期借款額度之擔保品：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
不動產及設備及投資性不動產	\$274,153	\$275,188	\$276,223

(20) 本公司為配合子公司及轉投資公司借款及承作業務之需要，出具 Letter of Comfort、Letter of Support、Letter of Awareness 及 LOC provider's confirmation 予香港上海匯豐銀行、渣打銀行、花旗銀行、第一銀行、永豐銀行、台北富邦銀行、Goldman Sachs International、Newedge Australia Pty Ltd.、United Overseas Bank Limited 等金融機構，惟該 Letter of Comfort、Letter of Support 及 Letter of Awareness 之內容已述明該文件不應被解釋為保證或賠償之提供；且無實質保證之意涵，故自無生背書保證之效力。

八、質押之資產

本公司下列資產業已提供金融機構等作為借款及金融商品等擔保品：

質押資產名稱	106.6.30	105.12.31	105.6.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$201,945	\$201,914	\$508,802
－流動			
備供出售金融資產－流動	2,681,550	2,836,425	2,203,650
其他流動資產－受限制資產	1,319,186	1,901,115	1,792,049
透過損益按公允價值衡量之金融資產	50,006	50,033	50,046
－非流動			
不動產及設備	4,002,936	4,016,839	4,266,946
投資性不動產	829,305	833,177	600,845
其他非流動資產－存出保證金	215,009	488,787	228,313
合 計	\$9,299,937	\$10,328,290	\$9,650,651

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- 有關本公司營利事業所得稅結算申報案件申請行政救濟情形，詳如財務報表附註六.25。
- 原仁信證券(股)公司客戶黃君於民國九十一年九月二十四日持原仁信證券(股)公司(下稱「仁信證券」)股票至該公司股務代理部辦理過戶，因缺件無法過戶乃將股票暫交股務代理部保管。該等股票遭仁信證券副總楊君取走，仁信證券遂於民國九十一年十一月六日訴請楊君返還股票。本公司合併仁信證券後承受本件訴訟，並通知黃君參加訴訟，經台北地方法院於民國九十二年八月二十九日判決本公司敗訴(下稱「原判決」)並確定。黃君嗣於九十三年七月間以楊君及本公司為共同被告，訴請撤銷原判決並請求返還股票予黃君，返還不能時應給付其 90,379 仟元及法定利息。訴訟進行中黃君並以原判決已確定，本公司已不能向楊君取回並返還股票為由，不再請求撤銷原判決，變更其聲明為先位請求本公司給付 90,379 仟元及法定利息，備位請求楊君及本公司應連帶給付仁信證券股票 200 萬股及 73,946 仟元及法定利息。本案迭經最高法院發回更審，台灣高等法院更五審於民國一〇五年十月二十五日判決本公司於黃君將仁信證券股票(含其所轉換開發金控股票所表彰之股權)基於所有權得對第三人行使之一切權利讓與本公司之同時，應給付黃君 90,379 仟元，黃君其餘之訴駁回。本公司及黃君均就更五審判決上訴最高法院，本案目前於最高法院審理中。
- 投保中心指稱歌林(股)公司前經營團隊因涉嫌掏空公司資產而遭台北地方法院檢察署起訴，大華證券(於民國一〇二年六月二十二日與本公司合併後消滅，以下稱「本公司」)既為歌林(股)公司民國九十六年十一月七日發行國內第二次無擔保可轉換公司債(以下稱歌林二)之主辦承銷商，卻對歌林二之公開說明書未詳實查核，已違反證券交易法第 20、32 條及民法 184、185 條等規定，爰於民國九十九年六月十四日起訴請求本公司、歌林(股)公司及其前經營團隊之負責

人、調和聯合會計師事務所及其簽證會計師等連帶賠償 133,308 仟元及自起訴狀繕本送達之翌日起至清償日止按年息 5%計算之利息，並由投保中心受領之云云。本案目前於台北地方法院審理中，但因歌林(股)公司尚在重整中，故停止訴訟。

4. 本公司因有價證券借貸業務需求，請銀行出具保證函共 1,610,000 仟元。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

1. 為配合母公司開發金控未來發展策略及整體資本配置規劃，經董事會代行股東會決議辦理減資 5,000,000 仟元。上項減資案已於民國一〇六年七月十四日經主管機關核准在案，並以民國一〇六年八月四日為減資基準日。
2. Richpoint Company Limited(富昱(維京群島)控股公司) 經董事會代行股東會決議辦理減資 2,500,000 仟元。上項減資案已於民國一〇六年六月二十九日經主管機關核准在案，並以民國一〇六年八月一日為減資基準日。

十二、其他

1. 財務風險管理目標與政策

(1)風險管理目標

本公司董事會及高階主管相當重視風險管理，並持續地提升各項風險管理機制，俾強化本公司競爭優勢。在風險管理目標上，消極方面在於控制業務經營上的預期與非預期損失，積極方面在於提高風險調整後之資本報酬率（Risk Adjusted Return on Capital）。為使資本的運用更有效率，本公司以風險胃納量作為風險資本之配置依據，風險胃納量的訂定則綜合考慮公司具流動性資本多寡以及財務和經營的目標。

(2)風險管理組織

本公司監督、規劃與執行相關風險管理事務之風險管理組織架構，包括董事會、風險管理單位、業務單位及其他相關部門等，本公司業務單位及後台相關單位須遵循風險管理相關規範運作，並應適時向風管會及投審會報告各項異常狀況及其影響。風險管理組織之功能及權責如下：

董事會為本公司風險管理最高決策單位，負風險管理最終責任，並監督整體風險管理制度之執行。

各委員會主要功能及權責：風險管理委員會為執行董事會核定之風險管理決策，審核本公司及各單位之風險預算、限額及其管理機制，審議風險管理相關規章，檢視各單位陳報之風險管理報告以裁定或調整因應對策；投資審查委員會為審查本公司有價證券之承銷及輔導銷售業務案件及非子公司投資案件；商品審議委員會為建立本公司辦理商品銷售、受託買賣及新種業務暨金融商品審議制度。

業務單位權責為參與風險管理機制之訂定，執行所屬單位日常風險之管理與報告，有效執行業務單位之內部控制程序，以符合法規及風險管理政策。

風險管理單位功能及權責為確保董事會所核可風險管理政策之執行，訂定各項風險管理辦法、風險管理作業要點等，並據以控管負責日常風險衡量、監控與評估作業之執行，定期(每日、每週或每月)產出風險管理報表，並依流程呈報管理階層。建置或協助建置風險管理資訊系統之開發與維護。

法律事務單位功能及權責為綜理本公司法令/法律事務諮詢、契約之草擬、審核及保管、重大契約及重大非訟/訴訟案件控管。

法令遵循單位權責為負責建立清楚適當之法令傳達、諮詢、協調與溝通機制，確認各項作業及管理規章均配合相關法規適時更新，使各營運活動符合法令規定，並督導各單位定期自行評估法令遵循執行之情形。

資金調度單位主要負責本公司資金之調度與運用，建立及維護與金融機構融資額度，降低資金成本及管理資金流動性風險。

稽核單位功能及權責為定期查核本公司風險管理相關規章之執行情形及業務運作概況，適時提出改進建議，並應向董事會報告缺失或異常狀況，追蹤改善措施進度。

財務部門、結算交割部門、資訊部門及其他相關部門等，應依風險相關管理規範，充分了解所轄業務面臨之風險，於訂定各項作業管理規定時納入必要之風險控管機制，以協助共同完成全公司之各項風險管理工作，並依其工作職掌對於交易流程中有關評價、價格資訊確認、損益報表編製、交易處理與確認、結算與交割作業、帳戶之驗證、資產控制、資訊安全、及資訊維護等進行相關控管。

(3) 風險管理制度

本公司對於重要風險類別，包括市場風險、信用風險、作業風險、流動性風險及法律風險及其他與公司營運有關之風險，已規劃妥適風險管理機制，以作為風險管理遵循之依據。

本公司風險管理政策、各項風險管理準則/辦法及商品作業要點等相關規章之訂定，由權責單位擬訂並徵詢各部門意見及建議，經風險管理委員會審議通過後，另依金控母公司之規章訂定規則相關規範辦理。

(4) 風險管理機制

本公司各類風險管理流程，包含風險辨識、風險衡量、風險監控與管理及風險報告，各類重要風險之評估及衡量方式分述如下：

A. 市場風險

本公司透過建置風險管理制度、制訂市場風險管理相關規章及訂定各項商品作業準則等方式，並依本公司經營策略及風險胃納進行市場風險(經濟)資本配置，訂定各項市場風險限額，每日執行市場風險監控作業，以使風險控制於公司可承擔之範圍內。

本公司已於102年6月導入MSCI Risk Manager市場風險管理系統作為量化管理工具，此系統含括本公司全部庫存，每日完整提供各種分析緯度及整合運算結果，涵蓋權益風險、利率風險及匯率風險等風險範圍，與各種衍生性商品之模型調校及應用，並由風險管理部每日依各業務單位之年度市場風險限額進行控管，以落實管理市場風險資本配置。

為確保市場風險值(VaR)模型預測之可性度，風險管理部定期執行回溯測試(Back Testing)，以檢驗模型有效性。此外，風險管理部設立不同情境進行壓力測試(Stress Testing)及情境分析，以協助管理階層瞭解公司之風險承受程度。

B. 信用風險

本公司信用風險管理主要依參酌發行者或交易對手之信用評等、交易特徵或商品型態等採取適當之衡量方式，並綜合考量本公司信用風險資本、公司淨值或集中度風險等因素訂定適當之信用風險限額，定期檢視交易對手、部位及擔保品之信用狀況，並將各項信用額度之使用情形彙總報告予相關單位及管理階層。

風險管理部每年向董事會申請信用風險資本，除對全公司、單一信用評等等級、單一公司訂定適當之信用風險預期損失限額，並對持有部位之相關集中度分設不同風險限額，包括國家、產業、集團、高風險產業/高風險集團等，且定期檢視本公司信用風險暴險情形與各項信用風險限額之使用情形。

C. 資金流動性風險

本公司流動性風險可分為兩類：市場流動性風險與資金流動性風險。市場流動性風險係以本公司持有部位其市場成交量為衡量指標，做為資訊揭露之依據。資金流動性風險管理已設立獨立之資金調度單位，綜合考量各部門資金需求之淨現金流量及時程進行資金管理，以有效控管本公司資金流動性風險。

資金調度單位定期檢視相關財務比例，以確保公司資產負債之流動性，並根據資金使用單位之預估未來現金需求及本公司之資金調度能力，建立資金流量模擬分析機制，訂定適當之資金安全存量及應變措施，以因應未來可能之資金需求。

D. 作業風險及其他風險

本公司所有單位依其業務職掌分別執行作業風險管理，涵蓋之範圍與內容包括作業風險管理有關之授權、流程及作業內容，所有規劃均遵循前後臺作業分離、執掌與權限獨立之原則。作業風險控管內容包括資訊安全、資訊維護、結算交割、交易確認、報表編製、人員權責劃分或分工、關係人交易等之控管及內部控制等。

各業務單位所從事業務之作業風險，分別由相關後臺作業單位（如結算交割單位與資訊部等）負責檢核及控管，除遵循外部法令規範外，並由稽核部依內部控制制度所規範之作業程序及控制重點進行控管，以確保作業風險管理執行之有效性。

(5) 避險與抵減風險策略

本公司依據資本規模與風險承受能力，事先訂定各項業務風險之避險工具與避險操作機制；一般而言，可採取風險承擔、風險規避、風險移轉、風險控制等方法，藉由合理的避險機制，有效地將公司風險控制在事先核准之範圍內。實際避險之執行，則視市場動態、業務策略、商品特性與風險管理規範，分別運用經核准之金融工具，將整體部位的風險結構與風險水準，調整至可承受的風險程度內。

2. 信用風險分析

(1) 信用風險來源

本公司從事金融交易所暴露之信用風險，管理範圍包括發行人信用風險、交易對手信用風險等。

A. 發行人信用風險係指本公司持有之金融債務工具，因發行人（或保證人）或銀行發生違約、破產或清算而未依約定條件履行償付（或履行保證）義務，致使本公司蒙受財務損失之風險。

B. 交易對手信用風險係指與本公司承作營業處所衍生性金融商品之交易對手及其他交易對手或上手等，於約定日期未履行交割或支付義務，致使本公司蒙受財務損失之風險。

(2) 內部風險評級

本公司將金融資產的信用風險評級分為四大類，各評級之定義如下：

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

- A. 低風險：債務發行人對該債務有較強的財務承諾履行能力。債務發行人或交易對手多有能力依約還本付息，其本身有創造現金流量的能力，預期損失情形為低風險程度。
- B. 中低風險：債務發行人對該債務具尚佳的財務承諾履行能力。債務發行人或交易對手尚有適當的財務結構，但較可能因不利的經濟條件或環境變動而減低如期償還的能力，預期損失情形為中低風險程度。
- C. 中風險：債務發行人對該債務具尚可的財務承諾履行能力。債務發行人或交易對手目前仍有履行財務承諾的能力，但不利的經營、財務或經濟條件，將可能損害其履行財務承諾的能力或意願，預期損失情形為中風險程度。
- D. 高風險：債務發行人或交易對手履行財務承諾的能力脆弱，繼續履行財務承諾的能力完全須視營運及經濟環境是否穩定、良好而定，預期損失情形為高風險程度。

本公司內部信用風險評級與外部信用評等並無直接關聯，下表列示僅係表達信用品質之相似程度。

本公司內部信用風險評級	中華信評機構信用評等
低風險	twAAA ~ twAA
中低風險	twAA- ~ twA
中風險	twA- ~ twBBB-
高風險	twBB+ ~ twC 以下

(3) 金融資產品質及逾期減損狀況

106.6.30

金融資產	未逾期未減損				已逾期未減損	已減損	減損準備	合計
	低風險	中低風險	中風險	高風險				
現金及約當現金	\$9,053,896	\$-	\$3,058	\$-	\$-	\$-	\$-	\$9,056,954
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	31,216,539	300,564	2,125,486	-	-	-	-	33,642,589
附賣回債券投資	18,473,173	3,402,509	-	-	-	-	-	21,875,682
應收款項	30,197,815	7,791,188	415,856	6,452	-	-	-	38,411,311
借券擔保價款及借券保證金－存出	3,100,623	668,415	-	-	-	-	-	3,769,038
其他金融資產－流動	1,595,405	-	-	-	-	-	-	1,595,405
其他流動資產	2,310,073	-	-	-	-	-	-	2,310,073
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	50,006	-	-	-	-	-	-	50,006
其他非流動資產	1,545,720	-	50,000	-	-	-	-	1,595,720
合計	\$97,543,250	\$12,162,676	\$2,594,400	\$6,452	\$-	\$-	\$-	\$112,306,778
百分比	86.85%	10.83%	2.31%	0.01%	-	-	-	100.00%

105.12.31

金融資產	未逾期未減損				已逾期未減損	已減損	減損準備	合計
	低風險	中低風險	中風險	高風險				
現金及約當現金	\$11,688,165	\$-	\$30,871	\$-	\$-	\$-	\$-	\$11,719,036
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	32,947,991	447,192	2,886,469	-	-	-	-	36,281,652
附賣回債券投資	21,264,323	2,945,208	-	-	-	-	-	24,209,531
應收款項	29,170,645	8,224,508	419,720	4,129	-	-	-	37,819,002

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

金融資產	未逾期未減損				已逾期 未減損	已減損	減損 準備	合計
	低風險	中低風險	中風險	高風險				
借券擔保價款及借券保證金—存出	2,376,961	623,726	-	-	-	-	-	3,000,687
其他金融資產—流動	1,293,170	-	-	-	-	-	-	1,293,170
其他流動資產	2,236,256	-	-	-	-	-	-	2,236,256
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	50,033	-	-	-	-	-	-	50,033
其他非流動資產	1,806,218	-	50,000	-	-	-	-	1,856,218
合計	\$102,833,762	\$12,240,634	\$3,387,060	\$4,129	\$-	\$-	\$-	\$118,465,585
百分比	86.81%	10.33%	2.86%	0.00%	-	-	-	100.00%

105.6.30

金融資產	未逾期未減損				已逾期 未減損	已減損	減損 準備	合計
	低風險	中低風險	中風險	高風險				
現金及約當現金	\$7,552,572	\$-	\$21,120	\$-	\$-	\$-	\$-	\$7,573,692
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	67,938,612	114,956	3,194,689	-	-	-	-	71,248,257
附賣回債券投資	11,163,851	551,268	-	-	-	-	-	11,715,119
應收款項	39,328,349	7,934,238	479,678	5,714	-	-	-	47,747,979
借券擔保價款及借券保證金—存出	4,837,619	1,279,973	-	-	-	-	-	6,117,592
其他金融資產—流動	4,784,501	-	-	-	-	-	-	4,784,501
其他流動資產	2,227,431	-	-	-	-	-	-	2,227,431
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	50,046	-	-	-	-	-	-	50,046
其他非流動資產	1,545,913	-	50,000	-	-	-	-	1,595,913
合計	\$139,428,894	\$9,880,435	\$3,745,487	\$5,714	\$-	\$-	\$-	\$153,060,530
百分比	91.09%	6.46%	2.45%	0.00%	-	-	-	100.00%

本公司金融資產按信用品質分類，包括未逾期未減損、已逾期未減損及已減損三類。茲說明如下：

A. 現金及約當現金

主要係本公司從事期貨交易時，存放一定金額的保證金於期貨公司指定的保證金專戶，公司相關單位會定期評估該期貨公司的財務、業務與信用風險狀況，並據此作為信用風險的管控，評估結果僅有部分期貨公司依其信用評等屬於中風險，所占比率不高，該信用風險在本公司可控制範圍。

B. 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動

歸屬於中風險之金融資產主要係指本公司所持有之無擔保公司債與可轉(交)換公司債及部分承作可轉債資產交換交易(CB Asset Swap)之交易對手部位餘額；因本公司所持有之無擔保公司債發行人皆屬上市櫃大型企業或金融機構等，可轉(交)換公司債部位則為本國上市櫃公司所發行之可轉(交)換公司債部位，且部分已具有銀行擔保，其餘無擔保者，其發行人依其信用評等歸屬於中風險，另本公司已藉由承作可轉債資產交換交易(CB Asset Swap)及發行信用連結商品(Credit Linked Note)進行信用風險移轉，以降低發行人信用風險暴險，故持有部位之發行人信用風險尚屬可控制，另雖部分承作可轉債資產交換相關交易之金融機構依其信用評等歸屬為中風險，本公司均已透過日常檢視交易對手信用評等變化並控管其交割前信用風險，故交易對手信用風險亦在可控制範圍。

C. 應收款項

主要係指本公司對從事信用交易客戶之應收融資款項及應收融資借貸款項等，歸屬於中風險係客戶整戶擔保維持率140%~130%之間者，歸屬於高風險係客戶整戶擔保維持率低於130%者，本公司除嚴密監控市場波動與交易客戶信用狀況，並依規定執行相關控管措施，俾將信用風險降至最低。

D. 其他非流動資產

歸屬於中風險之金融資產係本公司之存出保證金，本公司依存出金額重大性原則審慎評估交易對手，評估結果僅有某交易對手屬中風險，其餘因存出對象甚多且每筆存出金額不高，信用風險已被有效分散，故信用風險甚低。

3. 資金流動性風險分析

(1) 現金流量分析

金融資產現金流量分析表

106.6.30

金融資產	收款期間					合計
	即期	3 個月內	3 至 12 個月	1 年至 5 年	5 年以上	
現金及約當現金	\$2,410,352	\$6,646,602	\$-	\$-	\$-	\$9,056,954
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	52,416,039	155,165	212,606	327,549	137,249	53,248,608
以成本衡量之金融資產－流動	818,347	-	-	-	-	818,347
備供出售金融資產－流動	8,677,598	-	-	-	-	8,677,598
附賣回債券投資	-	21,891,433	-	-	-	21,891,433
應收款項	18,810,654	4,600,238	15,000,419	-	-	38,411,311
借券擔保價款及借券保證金－存出	929,074	2,116,336	723,628	-	-	3,769,038
其他金融資產－流動	-	-	1,595,405	-	-	1,595,405
本期所得稅資產	-	-	-	11,115	569,624	580,739
其他流動資產	1,482,214	619,802	208,057	-	-	2,310,073
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	50,313	-	-	-	50,313
以成本衡量之金融資產－非流動	-	-	-	-	579,816	579,816
採用權益法之投資	-	2,500,000	-	-	16,261,341	18,761,341
其他非流動資產	-	-	-	-	1,632,932	1,632,932
合計	\$85,544,278	\$38,579,889	\$17,740,115	\$338,664	\$19,180,962	\$161,383,908
百分比	53.00%	23.91%	10.99%	0.21%	11.89%	100.00%

金融負債現金流量分析表

106.6.30

金融負債	付款期間					合計
	即期	3 個月內	3 至 12 個月	1 年至 5 年	5 年以上	
短期借款	\$-	\$3,437,038	\$-	\$-	\$-	\$3,437,038
應付商業本票淨額	-	5,149,520	-	-	-	5,149,520
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	\$6,763,430	1,614,615	\$1,397,394	\$914,347	\$137,250	10,827,036
附買回債券負債	-	47,195,839	-	-	-	47,195,839
應付款項	17,995,260	137,915	3,632,394	-	-	21,765,569
借券保證金－存入	-	1,180,589	8,725,449	-	-	9,906,038
代收款項/其他應付款/其他流動負債	553,994	281,554	1,586,853	-	-	2,422,401
其他金融負債－流動	-	5,079,213	31,045	-	-	5,110,258
本期所得稅負債	-	210,032	-	92,025	503,817	805,874

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

金融負債現金流量分析表

106.6.30

金融負債	付款期間					合計
	即期	3 個月內	3 至 12 個月	1 年至 5 年	5 年以上	
一年或一營業週期內到期長期負債	-	-	2,200,000	-	-	2,200,000
應付公司債	-	-	-	4,800,000	-	4,800,000
負債準備－非流動	-	-	-	23,079	136,198	159,277
其他非流動負債	-	-	-	637,532	29,204	666,736
合計	\$25,312,684	\$64,286,315	\$17,573,135	\$6,466,983	\$806,469	\$114,445,586
百分比	22.12%	56.17%	15.36%	5.65%	0.70%	100.00%

資金流動性缺口表

106.6.30

	收款期間					合計
	即期	3 個月內	3 至 12 個月	1 年至 5 年	5 年以上	
現金流入	\$85,544,278	\$38,579,889	\$17,740,115	\$338,664	\$19,180,962	\$161,383,908
現金流出	25,312,684	64,286,315	17,573,135	6,466,983	806,469	114,445,586
資金缺口金額	\$60,231,594	\$(25,706,426)	\$166,980	\$(6,128,319)	\$18,374,493	\$46,938,322

金融資產現金流量分析表

105.12.31

金融資產	收款期間					合計
	即期	3 個月內	3 至 12 個月	1 年至 5 年	5 年以上	
現金及約當現金	\$2,305,432	\$9,413,604	\$-	\$-	\$-	\$11,719,036
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	48,110,947	345,068	282,748	424,822	169,399	49,332,984
以成本衡量之金融資產－流動	1,090,749	-	-	-	-	1,090,749
備供出售金融資產－流動	9,235,619	-	-	-	-	9,235,619
附賣回債券投資	-	24,236,947	-	-	-	24,236,947
應收款項	20,997,727	4,464,878	12,356,397	-	-	37,819,002
借券擔保價款及借券保證金－存出	2,092,300	466,917	441,470	-	-	3,000,687
其他金融資產－流動	-	-	1,293,170	-	-	1,293,170
本期所得稅資產	-	-	-	11,115	422,825	433,940
其他流動資產	1,738,619	162,792	334,845	-	-	2,236,256
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	-	50,313	-	-	50,313
以成本衡量之金融資產－非流動	-	-	-	-	579,816	579,816
採用權益法之投資	-	-	-	-	19,521,757	19,521,757
其他非流動資產	-	-	-	-	1,893,430	1,893,430
合計	\$85,571,393	\$39,090,206	\$14,758,943	\$435,937	\$22,587,227	\$162,443,706
百分比	52.68%	24.06%	9.09%	0.27%	13.90%	100.00%

金融負債現金流量分析表

105.12.31

金融負債	付款期間					合計
	即期	3 個月內	3 至 12 個月	1 年至 5 年	5 年以上	
短期借款	\$-	\$3,962,027	\$-	\$-	\$-	\$3,962,027
應付商業本票淨額	-	699,969	-	-	-	699,969
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	\$3,631,204	2,550,890	\$1,062,973	\$922,739	\$169,399	8,337,205
附買回債券負債	-	49,399,696	-	-	-	49,399,696
應付款項	19,382,194	859,862	4,591,302	-	-	24,833,358
借券保證金－存入	-	4,414,965	6,920,988	-	-	11,335,953

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

金融負債現金流量分析表

105.12.31

金融負債	付款期間					合計
	即期	3 個月內	3 至 12 個月	1 年至 5 年	5 年以上	
代收款項/其他應付款/其他流動負債	356,275	246,197	2,347,381	-	-	2,949,853
其他金融負債－流動	-	4,426,111	-	-	-	4,426,111
本期所得稅負債	-	-	-	198,492	411,192	609,684
應付公司債	-	-	-	7,000,000	-	7,000,000
負債準備－非流動	-	-	-	23,248	130,727	153,975
其他非流動負債	-	-	-	639,572	26,541	666,113
合計	\$23,369,673	\$66,559,717	\$14,922,644	\$8,784,051	\$737,859	\$114,373,944
百分比	20.43%	58.19%	13.05%	7.68%	0.65%	100.00%

資金流動性缺口表

105.12.31

	收款期間					合計
	即期	3 個月內	3 至 12 個月	1 年至 5 年	5 年以上	
現金流入	\$85,571,393	\$39,090,206	\$14,758,943	\$435,937	\$22,587,227	\$162,443,706
現金流出	23,369,673	66,559,717	14,922,644	8,784,051	737,859	114,373,944
資金缺口金額	\$62,201,720	\$(27,469,511)	\$(163,701)	\$(8,348,114)	\$21,849,368	\$48,069,762

金融資產現金流量分析表

105.6.30

金融資產	收款期間					合計
	即期	3 個月內	3 至 12 個月	1 年至 5 年	5 年以上	
現金及約當現金	\$4,858,644	\$2,715,048	\$-	\$-	\$-	\$7,573,692
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	85,004,192	181,297	409,954	514,158	230,083	86,339,684
以成本衡量之金融資產－流動	1,140,897	-	-	-	-	1,140,897
備供出售金融資產－流動	7,096,698	-	-	-	-	7,096,698
附賣回債券投資	-	11,718,472	-	-	-	11,718,472
應收款項	31,153,872	4,120,907	12,473,200	-	-	47,747,979
債券擔保借款及債券保證金－存出	3,292,457	928,920	1,896,215	-	-	6,117,592
其他金融資產－流動	-	-	4,784,501	-	-	4,784,501
本期所得稅資產	-	-	17	-	561,861	561,878
其他流動資產	1,688,403	235,729	303,299	-	-	2,227,431
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	51,000	-	-	-	51,000
以成本衡量之金融資產－非流動	-	-	-	-	580,356	580,356
採用權益法之投資	-	-	-	-	19,251,269	19,251,269
其他非流動資產	-	-	-	-	1,633,125	1,633,125
合計	\$134,235,163	\$19,951,373	\$19,867,186	\$514,158	\$22,256,694	\$196,824,574
百分比	68.20%	10.14%	10.09%	0.26%	11.31%	100.00%

金融負債現金流量分析表

105.6.30

金融負債	付款期間					合計
	即期	3 個月內	3 至 12 個月	1 年至 5 年	5 年以上	
短期借款	\$-	\$6,413,039	\$-	\$-	\$-	\$6,413,039
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	6,320,591	1,206,252	1,708,903	1,395,072	230,083	10,860,901
附買回債券負債	-	68,458,990	-	-	-	68,458,990
應付款項	32,650,655	115,322	4,245,790	-	-	37,011,767

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

金融負債現金流量分析表

105.6.30

金融負債	付款期間					合計
	即期	3 個月內	3 至 12 個月	1 年至 5 年	5 年以上	
借券保證金—存入	-	1,699,991	8,128,311	-	-	9,828,302
代收款項/其他應付款/其他流動負債	398,730	230,347	1,874,735	-	-	2,503,812
其他金融負債—流動	-	8,087,947	43,323	-	-	8,131,270
本期所得稅負債	-	-	-	922,136	-	922,136
一年或一營業週期內到期長期負債	-	-	969,660	-	-	969,660
應付公司債	-	-	-	7,000,000	-	7,000,000
負債準備—非流動	-	-	-	23,248	131,168	154,416
其他非流動負債	-	-	-	612,683	23,312	635,995
合計	\$39,369,976	\$86,211,888	\$16,970,722	\$9,953,139	\$384,563	\$152,890,288
百分比	25.75%	56.39%	11.10%	6.51%	0.25%	100.00%

資金流動性缺口表

105.6.30

	收款期間					合計
	即期	3 個月內	3 至 12 個月	1 年至 5 年	5 年以上	
現金流入	\$134,235,163	\$19,951,373	\$19,867,186	\$514,158	\$22,256,694	\$196,824,574
現金流出	39,369,976	86,211,888	16,970,722	9,953,139	384,563	152,890,288
資金缺口金額	\$94,865,187	\$(66,260,515)	\$2,896,464	\$(9,438,981)	\$21,872,131	\$43,934,286

本公司彙編資金流動性缺口表以監控資金流動性，估算各項金融資產及金融負債未來現金流量對本公司資金調度之影響，民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年六月三十日之現金流量缺口表顯示本公司整體現金流入扣減現金流出後之剩餘金額分別高達46,938,322仟元、48,069,762仟元及43,934,286仟元，資金流動性充足。

觀察不同期間之資金流入及流出狀況，因證券商經營業務特性，本公司之金融資產歸屬於即期可收款之流量項目金額最高，佔整體金融資產比例高達近53.00%，顯示金融資產大多具有可立即變現之高度流動性；在金融負債方面，並無出現特定付款期間集中度過高，造成資金調度壓力緊俏之情況。

分析不同期間之資金缺口，雖3個月內、3至12個月及1年至5年等三段期間之現金流出高於現金流入，惟其差異仍源自於本公司之金融資產具有高度流動性，致金融資產與金融負債歸屬不同現金流量期間之影響，整體而言，民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年六月三十日即期金融資產與即期金融負債相抵後所產生之現金淨流入金額分別達60,231,594仟元、62,201,720仟元及94,865,187仟元，可充分支應民國一〇六年及一〇五年六月三十日之3個月內及1年至5年等兩段期間之現金淨流出金額31,834,745仟元及75,699,496仟元及一〇五年十二月三十一日之3個月內、3至12個月及1年至5年等三段期間之現金淨流出金額35,981,326仟元，資金流動性無虞。

(2) 資金流動性風險控管機制

本公司設立獨立之資金調度單位，綜合考量各部門資金需求之淨現金流量及時程，根據資金需求單位提出之需求，預估未來現金流量，除考慮本國短期資金調度外，亦考量跨國或跨市場之資金流量調度，建立資金流量模擬分析機制，以預測公司可能發生之資金流動性需求並訂定應變措施。

本公司每季亦訂定適當之資金安全存量建議，提報風管會，並每月檢視資金安全存量標準。當公司之可使用資金（包括現金、可立即變現短期投資、可使用之融資額度）低於資金安全存量之120%時，將採取下列處理方式：

- A. 除公司應支付之各項費用及因業務屬性無法限制使用資金者外，各業務單位新增之資金需求需經資金調度單位主管核可後方得使用，以維持資金安全存量。
- B. 資金調度單位並應於最近期風管會中提出因應措施，包括處分不需持有或收益率較低的資產、向中央銀行承作擴大附買回交易、向證券金融公司辦理轉融通、研擬適當之籌資方式或其他可提高公司可使用資金之措施等。

4. 市場風險分析

市場風險係指因市場風險因子波動，致使本公司持有有價證券或金融商品產生潛在可能損失(或價格變動)之風險；市場風險因子包括利率（含信用利差）、權益證券、外匯與商品風險。

本公司利用風險因子敏感度及風險值（Value at Risk, VaR）作為市場風險之衡量及控管，並定期執行壓力測試，以協助管理階層瞭解公司在潛在極端事件或情境下之投資組合預估損益變動影響情形。

(1) 風險因子敏感度

針對所持有之部位透過產品辨識與分析程序評估其對應之市場風險因子，由估算個別風險因子變動時，相對應金融商品價值的變動，以衡量個別風險因子的整體暴險狀況。本公司監控的風險因子敏感度為：

- A. 利率風險敏感度：係指各種殖利率曲線向上平行變動1BP（0.01%），利率相關商品的損失金額。
- B. 權益證券風險敏感度：係指其投資組合之約當股票現貨金額。將其值除以100即為1%權益證券風險敏感度(即台灣加權指數及個股均下跌1%，股權相關商品的損失金額)。
- C. 外匯風險敏感度：係指其投資組合之約當外匯現貨金額，將其值除以100即為1%外匯風險敏感度(即各種外幣均對台幣貶值1%，外匯相關商品的損失金額)。
- D. 商品風險敏感度：係指其投資組合之約當商品現貨金額，將其值除以100即為1%商品風險敏感度(即各種商品價值均下跌1%，其相關商品的損失金額)。

本公司以交易性為目的持有之投資組合風險敏感度如下：

風險因子敏感度比較

風險敏感度	106.6.30	105.12.31	105.6.30
利率風險敏感度	\$4,838	\$2,300	\$16,938
權益證券風險敏感度	16,500,371	18,017,018	14,110,061
匯率風險敏感度	78,717	273,146	678,736
商品風險敏感度	15,365	(2,051)	(16,923)

(2) 風險值

風險值為一採用統計基礎的衡量方法，衡量在未來一定期間（Time Horizon）與信賴水準（Confidence Level）下，所持有之投資組合產生的最大潛在損失值。本公司下表之風險值統計假設為99%的信賴水準，1日之涵蓋期間，即在100個交易日中，約有1個交易日部位的損失可能突破前一日所估計的風險值。本公司日常持續進行回溯測試以衡量檢測風險值模型之有效性。

本公司以交易性為目的持有之投資組合風險值比較如下：

風險類別	106年1月1日至6月30日			106.6.30
	平均風險值	最小風險值	最大風險值	期終風險值
權益證券	\$312,509	\$205,796	\$496,004	\$261,087
利率	63,625	40,304	104,313	69,208
外匯	2,897	1,061	6,054	1,660
商品	4,169	303	33,934	4,543

風險類別	105年1月1日至6月30日			105.6.30
	平均風險值	最小風險值	最大風險值	期終風險值
權益證券	\$348,447	\$238,703	\$514,515	\$353,589
利率	72,538	36,052	124,948	39,723
外匯	12,543	2,612	76,542	4,055
商品	5,246	58	18,399	3,341

(3) 壓力測試

壓力測試係為風險管理工具之一，主要是衡量投資組合中市場風險因子極端變動的損益影響數，以協助公司董事會及管理階層瞭解潛在的極端事件或情境對於業務投資組合損益的可能衝擊。

本公司壓力測試採歷史情境分析與自設情境分析結果，測試結果均定期陳報本公司風險管理委員會及董事會。

5. 金融工具之公允價值

(1) 金融資產及負債之公允價值

金融商品	106.6.30	105.12.31	105.6.30
金融資產			
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動			
持有供交易之金融資產			
非衍生工具			
借出證券	\$91,843	\$46,749	\$27,810
營業證券淨額	51,144,103	46,962,051	83,810,096
衍生工具			
買入選擇權	79,881	96,786	97,061
期貨交易保證金－自有資金	444,371	390,003	619,582
衍生工具資產	1,327,671	1,619,007	1,647,234
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	50,006	50,033	50,046
備供出售之金融資產：			
備供出售金融資產－流動	8,677,598	9,235,619	7,096,698
以成本衡量之金融資產：			
以成本衡量之金融資產－流動	818,347	1,090,749	1,140,897
以成本衡量之金融資產－非流動	579,816	579,816	580,356
放款及應收款：			
現金及約當現金(不含庫存現金)	9,054,044	11,716,126	7,570,782
附賣回債券投資	21,875,682	24,209,531	11,715,119
應收款項淨額	38,411,311	37,819,002	47,747,979
借券擔保價款及借券保證金－存出	3,769,038	3,000,687	6,117,592
其他金融資產－流動	1,595,405	1,293,170	4,784,501
其他流動資產	2,310,073	2,236,256	2,227,431

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

金融商品	106.6.30	105.12.31	105.6.30
其他非流動資產			
營業保證金	1,010,000	1,010,000	1,010,000
交割結算基金	370,711	357,431	357,600
存出保證金	215,009	488,787	228,313
金融負債			
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動			
持有供交易之金融負債			
非衍生工具			
附賣回債券投資－融券	1,032,202	2,211,581	871,974
應回補債券	-	150,000	-
應付債券	5,703,736	2,602,334	5,454,326
衍生工具			
發行認購(售)權證負債	11,782,759	9,438,441	8,717,731
發行認購(售)權證再買回	(11,050,591)	(9,118,906)	(8,276,983)
賣出選擇權負債	84,355	51,732	111,747
衍生工具負債	2,070,951	1,663,832	2,138,818
原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債	1,017,173	1,103,869	1,680,208
以攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	3,437,038	3,962,027	6,413,039
應付商業本票	5,149,520	699,969	-
附買回債券負債	47,126,582	49,223,284	68,251,927
應付款項	21,765,569	24,833,358	37,011,767
其他金融負債－流動	5,107,683	4,423,975	8,128,314
債券保證金－存入	9,906,038	11,335,953	9,828,302
一年或一營業週期內到期長期負債	2,200,000	-	969,660
應付公司債	4,800,000	7,000,000	7,000,000
其他非流動負債			
存入保證金	29,204	26,541	23,311

(2) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 短期金融工具以其在資產負債表上之帳面價值估計其公允價值，因為此類工具到期日甚近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、附賣回債券投資、應收款項、債券擔保借款及債券保證金－存出、其他金融資產－流動、其他流動資產、短期借款、應付商業本票、附買回債券負債、應付款項、債券保證金－存入及一年或一營業週期內到期長期負債等。
- B. 以成本衡量之金融資產：因無活絡市場公開報價，且其公允價值估計數之變異區間重大，或變異區間內各估計數之機率無法合理評估，其公允價值無法可靠衡量，故以帳面價值估計其公允價值應屬合理。
- C. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及備供出售金融資產，於活絡市場交易且具標準條款與條件者，其公允價值係參照市場報價決定；若無活絡市場交易可供參考時，則採自行評價方法估計之，其所使用之評價方法、模型假設及評價參數，與市場參與者對該金融商品之評價無重大差異。針對無活絡市場交易之金融債務商品評價，則採現金流量折現法，所使用之折現率與市場上條件及特性相同之金融債務商品報酬率相當，其條件及特性包括債務人之信用狀況、計息頻率、合約剩餘期間等。

- D. 衍生工具交易多採用評價模型評價，非選擇權類之衍生工具採現金流量折現法；選擇權類之衍生工具主要係採Black-Scholes Model。評價所需之市場參數，來源取自集中市場市價資訊與獨立可信賴之金融資訊服務機構，如：證交所、期交所、櫃買中心、路透社（Reuters）及彭博（Bloomberg）等，採其收盤價、結算價及公開市場報價等為取價原則。
- E. 其他非流動資產及負債之保證金因無確定之收付期間，以帳面價值為其公允價值。
- F. 應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公允價值，折現率以所能獲得類似條件(相近之到期日)之利率為準。

(3) 金融工具公允價值之等級資訊

A. 公允價值等級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。

第二等級：此等級之輸入值除包含於第一等級公開報價外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。例如：

- (a) 活絡市場中相似金融工具之公開報價，指金融工具之公允價值係依據相似金融工具近期之交易價格推導而得，相似金融工具應依該金融工具之特性及其交易條件予以判斷。金融工具之公允價值須配合相似金融工具之可觀察交易價格予以調整之因素，可能包括相似金融工具近期之交易價格已有時間落差（距目前已有一段期間）、金融工具交易條件之差異、涉及關係人之交易價格、相似金融工具之可觀察交易價格與持有之金融工具價格之相關性。
- (b) 非活絡市場中，相同或相似金融工具之公開報價。
- (c) 以評價模型衡量公允價值，而評價模型所使用之投入參數（例如：利率、殖利率曲線、波動率等），係根據市場可取得之資料（可觀察投入參數，指參數之估計係取自市場資料，且使用該參數評價金融工具之價格時，應能反映市場參與者之預期）。
- (d) 投入參數大部分係衍生自可觀察市場資料，或可藉由可觀察市場資料驗證其相關性。

第三等級：此等級之輸入值非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。（不可觀察之投入參數，例如：使用歷史波動率之選擇權訂價模型，因歷史波動率並不能代表整體市場參與者對於未來波動率之期望值）。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

B. 公允價值衡量之等級資訊

本公司未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

106.6.30

以公允價值衡量之金融工具	合計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>非衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
股票投資	\$19,394,961	\$19,394,961	\$-	\$-
債券投資	31,840,672	17,566,769	14,273,903	-
其他投資	50,319	50,319	-	-
備供出售金融資產				
股票投資	8,677,598	8,677,598	-	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
股票投資	5,703,736	5,703,736	-	-
債券投資	1,032,202	1,032,202	-	-
<u>衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,851,923	524,252	1,321,622	6,049
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	3,904,647	816,523	2,701,322	386,802

105.12.31

以公允價值衡量之金融工具	合計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>非衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
股票投資	\$12,821,057	\$12,821,057	\$-	\$-
債券投資	34,225,889	17,696,477	16,529,412	-
其他投資	11,887	11,887	-	-
備供出售金融資產				
股票投資	9,235,619	9,235,619	-	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
股票投資	2,602,334	2,602,334	-	-
債券投資	2,361,581	2,361,581	-	-
<u>衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,105,796	486,789	1,565,152	53,855
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	3,138,968	371,267	2,759,187	8,514

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

105.6.30

以公允價值衡量之金融工具	合計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>非衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
股票投資	\$14,879,519	\$14,879,519	\$-	\$-
債券投資	68,934,425	25,331,108	43,603,317	-
其他投資	74,008	74,008	-	-
備供出售金融資產				
股票投資	7,096,698	7,096,698	-	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
股票投資	5,454,326	5,454,326	-	-
債券投資	871,974	871,974	-	-
<u>衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,363,877	716,643	1,634,904	12,330
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	4,371,521	552,495	3,749,889	69,137

註 1：本表之分類與其於資產負債表相對應帳面價值之分類一致。

註 2：採用評價模型衡量金融工具公允價值時，投入參數若包含可觀察市場資料及不可觀察之參數，本公司判斷投入參數是否重大影響公允價值之衡量結果，如不可觀察之投入參數對公允價值之衡量結果有重大影響時，則將該類金融工具公允價值分類至第三等級。

(A) 重複性公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

以公允價值衡量之金融工具	106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
	由第一等級轉列第二等級金額	由第二等級轉列第一等級金額	由第一等級轉列第二等級金額	由第二等級轉列第一等級金額
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
債券投資	\$-	\$-	\$51,427	\$-
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
債券投資	\$-	\$-	\$-	\$-

上述公允價值第一等級與第二等級間之移轉，均因櫃買中心公告之指標公債異動而產生之變動。

(B) 重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本公司重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

a. 公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產變動明細表

106年1月1日至6月30日

以公允價值衡量之金融工具	期初公允價值 餘額(A)	認列總利益或損失(B)		本期增加(C)		本期減少(D)		期末公允價值餘額 (E)=(A)+(B)+ (C)-(D)
		認列於損益	認列於其 他綜合損 益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分 或交割	轉出第三等級	
金融資產 透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	\$53,855	\$(19,851)	\$-	\$28,757	\$-	\$(56,712)	\$-	\$6,049

105年1月1日至6月30日

以公允價值衡量之金融工具	期初公允價值 餘額(A)	認列總利益或損失(B)		本期增加(C)		本期減少(D)		期末公允價值餘額 (E)=(A)+(B)+ (C)-(D)
		認列於損益	認列於其 他綜合損 益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分 或交割	轉出第三等級	
金融資產 透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	\$15,032	\$10,394	\$-	\$29,945	\$-	\$(43,041)	\$-	\$12,330

b. 公允價值衡量歸類至第三等級之金融負債變動明細表

106年1月1日至6月30日

以公允價值衡量之金融工具	期初公允價值 餘額(A)	認列總利益或損失(B)		本期增加(C)		本期減少(D)		期末公允價值餘額 (E)=(A)+(B)+ (C)-(D)
		認列於損益	認列於其他 綜合損益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分 或交割	轉出第三等級	
金融負債 透過損益按公允價值衡量 之金融負債－流動	\$8,514	\$26,729	\$-	\$400,216	\$-	\$(48,657)	\$-	\$386,802

105年1月1日至6月30日

以公允價值衡量之金融工具	期初公允價值 餘額(A)	認列總利益或損失(B)		本期增加(C)		本期減少(D)		期末公允價值餘額 (E)=(A)+(B)+ (C)-(D)
		認列於損益	認列於其他 綜合損益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分 或交割	轉出第三等級	
金融負債 透過損益按公允價值衡量 之金融負債－流動	\$35,141	\$179,547	\$-	\$434,562	\$-	\$(580,113)	\$-	\$69,137

c. 上述總利益或損失，其中於民國一〇六年及一〇五年六月三十日仍持有之資產及負債未實現損益如下：

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
總利益或損失		
認列於(損)益	\$(33,544)	\$(22,663)

d. 本公司之金融工具於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日無前後期所採用之評價模型或所歸屬之等級有重大變動之情形。

(C) 重複性公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本公司公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

106.6.30

	評價技術	重大 不可觀察輸入值	量化資訊	輸入值與 公允價值關係
<u>金融資產：</u>				
<u>衍生工具</u>				
結構型商品資產－選擇權	機率平賭評價技術 (Martingale Pricing Technique)	歷史波動率 (History Volatility)	11.22%-70.48%	依據各契約條件不同，資產公允價值可能愈高或愈低；
股權衍生工具－權利金－股權選擇權(買入選擇權)	機率平賭評價技術 (Martingale Pricing Technique)	歷史波動率 (History Volatility)	30.43%-42.36%	依據各契約條件不同，資產公允價值可能愈高或愈低；
信用衍生工具－CDS	ISDA標準前置模型 (ISDA Standard Upfront Model)	償還率 (Recovery Rate)	0.4	依照ISDA標準前置模型，根據標的債務類別，設定償還率；

金融負債：

衍生工具

結構型商品負債－選擇權	機率平賭評價技術 (Martingale Pricing Technique)	歷史波動率 (History Volatility)	7.6%-38.95%	依據各契約條件不同，負債公允價值可能愈高或愈低；
股權衍生工具－權利金－股權選擇權(賣出選擇權)	機率平賭評價技術 (Martingale Pricing Technique)	歷史波動率 (History Volatility)	14.88%-65.72%	依據各契約條件不同，負債公允價值可能愈高或愈低；

105.12.31

	評價技術	重大 不可觀察輸入值	量化資訊	輸入值與 公允價值關係
<u>金融資產：</u>				
<u>衍生工具</u>				
結構型商品資產－選擇權	機率平賭評價技術 (Martingale Pricing Technique)	歷史波動率 (History Volatility)	13.72%~53.10%	依據各契約條件不同，資產公允價值可能愈高或愈低；
信用衍生工具－CDS	ISDA標準前置模型 (ISDA Standard Upfront Model)	償還率 (Recovery Rate)	0.4	依照ISDA標準前置模型，根據標的債務類別，設定償還率；

金融負債：

衍生工具

結構型商品負債－選擇權	機率平賭評價技術 (Martingale Pricing Technique)	歷史波動率 (History Volatility)	13.52%~29.19%	依據各契約條件不同，負債公允價值可能愈高或愈低；
股權衍生工具－權利金－股權選擇權(賣出選擇權)	機率平賭評價技術 (Martingale Pricing Technique)	歷史波動率 (History Volatility)	16.13%~31.40%	依據各契約條件不同，負債公允價值可能愈高或愈低；

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

105.6.30

	評價技術	重大 不可觀察輸入值	量化資訊	輸入值與 公允價值關係
<u>金融資產：</u>				
<u>衍生工具</u>				
結構型商品資產－選擇權	機率平賭評價技術 (Martingale Pricing Technique)	歷史波動率 (History Volatility)	16.73%~74.60%	依據各契約條件不同，資產公允價值可能愈高或愈低；
<u>金融負債：</u>				
<u>衍生工具</u>				
結構型商品負債－選擇權	機率平賭評價技術 (Martingale Pricing Technique)	歷史波動率 (History Volatility)	11.28%~42.21%	依據各契約條件不同，負債公允價值可能愈高或愈低；
股權衍生工具－權利金－股權選擇權(賣出選擇權)	機率平賭評價技術 (Martingale Pricing Technique)	歷史波動率 (History Volatility)	15.30%~32.14%	依據各契約條件不同，負債公允價值可能愈高或愈低；

本公司機率平賭評價技術(Martingale Pricing Technique)所採用之歷史波動率係依據均等加權平均移動方式計算，其取樣天期則依原始契約之到期期間，採用適當合理之樣本天數：若到期期間小於6個月，則取樣天期採用20天~180天；若到期期間介於6個月至12個月，則取樣天期採用20天~360天；若到期期間大於12個月，則取樣天期採用20天~原始契約到期天數。

本公司ISDA標準前置模型所採用之償還率，依據ISDA Standard CDS Converter Specification設定，若標的為無擔保主順位債務，則償還率設定為0.4；若標的為次順位債務，則償還率設定為0.2；若標的為新興市場(包含主順位與次順位債務)，則償還率設定為0.25。本公司根據標的債券類別，設定償還率，故償還率不會變動。

本公司選擇採用之評價模型及評價參數評估審慎，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益之影響如下：

106.6.30

		輸入值與公允價值關係之敏感度 分析價值關係		認列於損益	
		輸入值	有利/不利變動	有利影響	不利影響
<u>金融資產：</u>					
<u>衍生工具</u>					
結構型商品資產－選擇權	歷史波動率		+ 25% / -25%	\$2,423	\$2,396
股權衍生工具－權利金－股權選擇權(買入選擇權)	歷史波動率		+ 25% / -25%	42	38
合計				<u>\$2,465</u>	<u>\$2,434</u>
<u>金融負債：</u>					
<u>衍生工具</u>					
結構型商品負債－選擇權	歷史波動率		-25% / +25%	\$(25)	\$(38)
股權衍生工具－權利金－股權選擇權(賣出選擇權)	歷史波動率		-25% / +25%	1,889	2,068
合計				<u>\$1,864</u>	<u>\$2,030</u>

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

105.12.31

	輸入值與公允價值關係之敏感度 分析價值關係		認列於損益	
	輸入值	有利/不利變動	有利影響	不利影響
<u>金融資產：</u>				
<u>衍生工具</u>				
結構型商品資產－選擇權	歷史波動率	+ 25% / -25%	\$1,662	\$1,476
<u>金融負債：</u>				
<u>衍生工具</u>				
結構型商品負債－選擇權	歷史波動率	-25% / +25%	\$-	\$-
股權衍生工具－權利金－股 權選擇權(賣出選擇權)	歷史波動率	-25% / +25%	-	-
合計			\$-	\$-

105.6.30

	輸入值與公允價值關係之敏感度 分析價值關係		認列於損益	
	輸入值	有利/不利變動	有利影響	不利影響
<u>金融資產：</u>				
<u>衍生工具</u>				
結構型商品資產－選擇權	歷史波動率	+ 25% / -25%	\$1,160	\$1,268
股權衍生工具－權利金－股 權選擇權(買入選擇權)	歷史波動率	+ 25% / -25%	-	-
合計			\$1,160	\$1,268
<u>金融負債：</u>				
<u>衍生工具</u>				
結構型商品負債－選擇權	歷史波動率	-25% / +25%	\$8	\$32
股權衍生工具－權利金－股 權選擇權(賣出選擇權)	歷史波動率	-25% / +25%	-	-
合計			\$8	\$32

第三等級公允價值衡量之評價流程

本公司如遇公允市價不易取得或無活絡市場之衍生性金融商品，係依據本公司訂定之「資產評價作業要點」辦理，由風險管理部門估計公允價值之合理性，並由會計部依估計結果入帳。

(4)非按公允價值衡量但須揭露公允價值之等級資訊

106.6.30

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
投資性不動產	\$-	\$-	\$1,774,787	\$1,774,787

105.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
投資性不動產	\$-	\$-	\$1,699,174	\$1,699,174

105.6.30

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
投資性不動產	\$-	\$-	\$1,406,330	\$1,406,330

投資性不動產公允價值之等級資訊，詳如財務報表附註六.10。

6. 金融資產之移轉

(1) 未整體除列之已移轉金融資產

本公司在日常營運的交易行為中，已移轉金融資產未符合整體除列條件者，大部分為依據附買回協議供交易對手持作抵押品的債務證券或依據證券出借協議借出的權益證券。由於該等交易實質為有擔保之融資交易，承做此等交易時該等證券已移轉予交易對手，致收取證券之現金流量已移轉予交易對手，帳上僅反映本公司於未來期間依固定價格或市價買回已移轉金融資產之責任的相關負債。針對該類交易，本公司於交易有效期內不能使用、出售或質押該等已移轉金融資產，但本公司仍承擔利率風險、信用風險及市場風險，故未整體除列。

未符合整體除列條件的金融資產及其相關金融負債資訊：

106年6月30日					
金融資產類別	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額	已移轉金融資產公允價值	相關金融負債公允價值	公允價值淨部位
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
附條件交易	\$46,746,276	\$47,126,582	\$46,746,276	\$47,126,582	\$(380,306)
借券交易	91,843	128,580	91,843	128,580	(36,737)

105年12月31日					
金融資產類別	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額	已移轉金融資產公允價值	相關金融負債公允價值	公允價值淨部位
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
附條件交易	\$48,724,959	\$49,223,284	\$48,724,959	\$49,223,284	\$(498,325)
借券交易	46,749	65,449	46,749	65,449	(18,700)

105年6月30日					
金融資產類別	已移轉金融資產帳面金額	相關金融負債帳面金額	已移轉金融資產公允價值	相關金融負債公允價值	公允價值淨部位
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
附條件交易	\$68,245,965	\$68,251,927	\$68,245,965	\$68,251,927	\$(5,962)
借券交易	27,810	38,934	27,810	38,934	(11,124)

(2) 整體除列之已移轉金融資產

本公司從事之資產交換交易係本公司以承銷取得或自營持有之可轉換公司債部位為交易標的，售予交易相對人並收取成交價金，且在契約期限內，以約定之利息報酬與交易相對人就該轉換公司債所產生之債息與利息補償金進行交換，並取得在契約到期日前得隨時向交易相對人買回該轉換公司債之權利。因交易相對人有出售金融資產給第三方之實際能力；及交易相對人移轉時，無須對第三方加以額外限制，故本公司未保留該移轉資產之控制並除列該金融資產。但本公司仍保留對標的資產之買權。損失最大暴險為帳面金額。下表分析整體除列條件之已移轉金融資產及其相關金融負債資訊：

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

期間	持續參與類型	再買回已移轉 (已除列)金融資產之現金流出	於資產負債表中持續 參與之帳面金額	持續參與之公允價值		損失最大暴險
			透過損益按公允價值 衡量之金融資產	資產	負債	
106.6.30	買進之買權	\$9,508,700	\$706,159	\$706,159	\$-	\$706,159
105.12.31	買進之買權	\$10,229,100	\$610,676	\$610,676	\$-	\$610,676
105.6.30	買進之買權	\$10,534,800	\$523,507	\$523,507	\$-	\$523,507

下表係列示再買回已移轉(已除列)金融資產之未折現現金流量到期分析。現金流量資訊係依據每一財務報導日之情況揭露。

期間	持續參與類型	即期	3個月內	3至12個月	1年至5年	5年以上	合計
106.6.30	買進之買權	\$-	\$2,045,200	\$1,899,500	\$5,564,000	\$-	\$9,508,700
105.12.31	買進之買權	\$4,568,600	\$990,100	\$3,106,700	\$1,563,700	\$-	\$10,229,100
105.6.30	買進之買權	\$-	\$331,600	\$3,309,000	\$6,894,200	\$-	\$10,534,800

下表係列示持續參與類型－買進之買權於資產移轉日所認列之利益或損失、自持續參與已除列金融資產至財務報導日及累積期間所認列之收益及費損。

期間	持續參與類型	資產移轉日所認列之 利益或損失	自持續參與至財務報導 日所認列之收益及費損	累積所認列之 收益及費損
106.6.30	買進之買權	\$(26,836)	\$(86,668)	\$(113,504)
105.12.31	買進之買權	\$(41,236)	\$611,220	\$569,984
105.6.30	買進之買權	\$(256,315)	\$(2,260)	\$(258,575)

7. 金融資產及金融負債互抵

本公司從事之衍生工具資產及衍生工具負債未符合國際會計準則公報之互抵情況，惟在延滯及無償債能力或破產之情況下，本公司具有抵銷權利。

本公司與交易對手簽訂具擔保品之附買回債券協議由本公司提供證券並作為該交易之擔保品，本公司亦已與交易對手簽訂具擔保品之附賣回協議並收取證券作為擔保品（且未認列於資產負債表中）。此等交易僅於延滯及無償債能力或破產時始具抵銷權，不符合國際會計準則公報之互抵條件。因此，相關之附買回債券負債及附賣回債券投資於資產負債表中分別列報。

下表列示上述金融資產與金融負債互抵之相關資訊：

106年6月30日						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產						
說明	已認列之金融資產 總額(a)	於資產負債表中互 抵之已認列之金融 負債總額(b)	列報於資產負債表 之金融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具(註)	所收取之現金擔 保品	
衍生工具	\$1,327,671	\$-	\$1,327,671	\$-	\$-	\$1,327,671
附賣回協議	21,875,682	-	21,875,682	21,875,682	-	-
合計	\$23,203,353	\$-	\$23,203,353	\$21,875,682	\$-	\$1,327,671

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

106 年 6 月 30 日						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融負債						
說明	已認列之金融負債總額(a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融資產總額(b)	列報於資產負債表之金融負債淨額(c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額(e)=(c)-(d)
				金融工具(註)	設定質押之現金擔保品	
衍生工具	\$2,070,951	\$-	\$2,070,951	\$-	\$-	\$2,070,951
附買回協議	47,126,582	-	47,126,582	47,126,582	-	-
合計	\$49,197,533	\$-	\$49,197,533	\$47,126,582	\$-	\$2,070,951

105 年 12 月 31 日						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產						
說明	已認列之金融資產總額(a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額(b)	列報於資產負債表之金融資產淨額(c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額(e)=(c)-(d)
				金融工具(註)	所收取之現金擔保品	
衍生工具	\$1,619,007	\$-	\$1,619,007	\$-	\$-	\$1,619,007
附賣回協議	24,209,531	-	24,209,531	24,209,531	-	-
合計	\$25,828,538	\$-	\$25,828,538	\$24,209,531	\$-	\$1,619,007

105 年 12 月 31 日						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融負債						
說明	已認列之金融負債總額(a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融資產總額(b)	列報於資產負債表之金融負債淨額(c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額(e)=(c)-(d)
				金融工具(註)	設定質押之現金擔保品	
衍生工具	\$1,663,832	\$-	\$1,663,832	\$-	\$-	\$1,663,832
附買回協議	49,223,284	-	49,223,284	49,223,284	-	-
合計	\$50,887,116	\$-	\$50,887,116	\$49,223,284	\$-	\$1,663,832

105 年 6 月 30 日						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產						
說明	已認列之金融資產總額(a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額(b)	列報於資產負債表之金融資產淨額(c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額(e)=(c)-(d)
				金融工具(註)	所收取之現金擔保品	
衍生工具	\$1,647,234	\$-	\$1,647,234	\$-	\$-	\$1,647,234
附賣回協議	11,715,119	-	11,715,119	11,715,119	-	-
合計	\$13,362,353	\$-	\$13,362,353	\$11,715,119	\$-	\$1,647,234

105 年 6 月 30 日						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融負債						
說明	已認列之金融負債總額(a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融資產總額(b)	列報於資產負債表之金融負債淨額(c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額(e)=(c)-(d)
				金融工具(註)	設定質押之現金擔保品	
衍生工具	\$2,138,818	\$-	\$2,138,818	\$-	\$8,409	\$2,130,409
附買回協議	68,251,927	-	68,251,927	68,251,927	-	-
合計	\$70,390,745	\$-	\$70,390,745	\$68,251,927	\$8,409	\$2,130,409

(註)包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

8. 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

本公司民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年六月三十日資本適足率使用情形如下：

(1) 資本適足率

項 目	106.6.30	105.12.31	105.6.30
合格自有資本淨額	\$18,442,043	\$17,895,797	17,551,768
經營風險約當金額	5,705,210	5,434,116	7,091,428
資本適足比率	323%	329%	248%

項 目	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
平均值	317%	288%
最大值	340%	305%
最小值	286%	248%

(2) 各類經營風險約當金額及比率

項 目	106.6.30		105.12.31	
	金 額	比率	金 額	比率
市場風險	\$2,171,693	38.06%	\$2,333,574	42.94%
信用風險	2,022,978	35.46%	1,541,798	28.37%
作業風險	1,510,539	26.48%	1,558,744	28.69%
合 計	<u>\$5,705,210</u>	<u>100.00%</u>	<u>\$5,434,116</u>	<u>100.00%</u>

項 目	105.6.30	
	金 額	比率
市場風險	\$3,709,298	52.31%
信用風險	1,823,386	25.71%
作業風險	1,558,744	21.98%
合 計	<u>\$7,091,428</u>	<u>100.00%</u>

9. 其他

(1) 金融工具資訊

A. 各類別金融資產重分類之金額及理由：

本公司於民國九十七年度依財務會計準則公報第三十四號「金融商品會計處理準則」修訂後之規定，部分持有供交易之金融商品不再以短期出售為目的且不符合放款及應收款定義者，本公司認定當時國際及國內金融情勢變化已符合可重分類規定中提及之極少情況，因此將此類中之部分股票投資重分類至備供出售金融資產，原始轉列金額為3,831,236仟元。

B. 重分類金融資產之帳面價值及公允價值：

	106.6.30	
	帳面價值	公允價值
備供出售金融資產－流動	<u>\$5,239,100</u>	<u>\$5,239,100</u>

C. 本期重分類金融資產於民國一〇六年一月一日至六月三十日以公允價值變動認列為損益或其他權益項目之情形：無。

D. 重分類且尚未除列金融資產公允價值變動認列為損益或其他權益項目之情形(自重分類年度起)：

	原分類為持有供交易之金融資產	
	若未重分類應認列為(損)益金額	重分類後認列為(損)益金額(註)
106年度以前	\$2,706,992	\$532,263
106年1月1日至6月30日	(124,258)	-
合 計	<u>\$2,582,734</u>	<u>\$532,263</u>

註：重分類後認列為(損)益金額，包括減損及已實現損益等。

E. 本公司重分類金融資產於重分類日之有效利率及預期可回收之現金流量：不適用。

(2) 專屬期貨商業務之特有風險

由於期貨交易具低保證金之財務槓桿特性，且交易標的市場行情變動迅速不易預期，加上匯率變動之風險，使客戶及期貨經紀業務之經營風險較一般行業為高，如客戶無法履約，期貨經紀商需有足夠之流動週轉能力，以應付此突發狀況，亦需有能力承擔代履約所可能產生之損失；自營業務若無法維持保證金額度，則可能被代為沖銷所持契約，故保證金可能完全損失，甚至再補繳不足之價款。

(3) 他業兼營期貨業者，依金管會證券期貨局發佈之「期貨商財務報告編製準則」之規定，應增加揭露本公司期貨部門資產負債表、綜合損益表及附註，請詳期貨部門揭露事項。

(4) 依信託業法施行細則第十七條規定附註揭露之信託資訊如下：

本公司業經金管證券字第 0990066178 號函核准，以信託方式辦理財富管理業務，從事特定單獨管理運用金錢之信託並經金管證券字第 1000039836 號函核准，得從事特定單獨管理運用有價證券之信託及委託人指定營運範圍或方法之單獨管理運用有價證券信託(有價證券出借業務)。

A. 信託帳資產負債表

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
銀行存款	\$962,116	\$809,142	\$1,412,517
金融資產	25,497,137	22,988,241	20,161,027
應收款項	114,403	72,988	294,754
信託資產總額	<u>\$26,573,656</u>	<u>\$23,870,371</u>	<u>\$21,868,298</u>
	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應付款項	\$24,214	\$16,097	\$56,583
信託資本	25,239,420	23,786,620	21,581,717
各項準備及累積盈餘	1,310,022	67,654	229,998
信託負債總額	<u>\$26,573,656</u>	<u>\$23,870,371</u>	<u>\$21,868,298</u>

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

B. 信託帳損益表

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
信託收益	\$2,173,136	\$1,518,692
信託費用	(2,058,775)	(2,139,216)
稅前損益	114,361	(620,524)
所得稅費用	-	-
稅後損益	\$114,361	\$(620,524)

C. 信託帳財產目錄

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
銀行存款	\$962,116	\$809,142	\$1,412,517
股票	12,489,101	13,755,119	13,381,809
基金	12,912,289	9,227,067	6,729,065
結構型商品	95,747	6,055	50,153
合計	\$26,459,253	\$23,797,383	\$21,573,544

D. 本公司受託代為管理及運用之信託資金，係獨立設帳及編製財務報表，對受託保管之信託資產及信託資產損益，並未包含於本公司帳上。

(5) 依據證櫃輔字第 1030026386 號函規定附註揭露之資訊如下：

民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年六月三十日本公司所轄之國際證券業務分公司辦理客戶委託帳戶保管業務，其保管明細分別為銀行存款美金 1,356 仟元、1,118 仟元及 2,678 仟元。

(6) 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金融工具	106.6.30			105.12.31		
	外幣(仟元)	匯率	新台幣	外幣(仟元)	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$805,599	30.44	24,519,217	\$788,224	32.28	\$25,443,075
港幣	21,059	3.90	82,108	47,867	4.16	199,230
日幣	11,653,313	0.27	3,165,040	7,418,287	0.28	2,045,222
英鎊	178	39.59	7,035	153	39.61	6,041
歐元	2,247	34.73	78,039	30,901	33.92	1,048,083
人民幣	34,445	4.49	154,639	243,581	4.62	1,125,806
澳幣	385	23.36	8,986	4,273	23.30	99,573
星幣	246	22.10	5,436	8,929	22.31	199,207
泰銖	98	0.90	88	98	0.90	89
非貨幣性項目						
美金	372,345	30.44	11,332,689	393,426	32.28	12,699,395
港幣	21,578	3.90	84,132	10,013	4.16	41,674
日幣	122,499	0.27	33,271	188,576	0.28	51,990
歐元	-	-	-	524	33.92	17,788
人民幣	368,625	4.49	1,654,944	412,573	4.62	1,906,873
澳幣	13,731	23.36	320,748	4,529	23.30	105,539

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

金融工具	106.6.30			105.12.31		
	外幣(仟元)	匯 率	新 台 幣	外幣(仟元)	匯 率	新 台 幣
<u>採用權益法之投資</u>						
美金	465,953	30.44	14,181,749	450,339	32.28	14,536,477
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1,332,550	30.44	40,557,489	1,362,050	32.28	43,965,627
港幣	49	3.90	190	306	4.16	1,272
日幣	11,402,378	0.27	3,096,886	7,107,838	0.28	1,959,631
歐元	-	-	-	29,000	33.92	983,593
人民幣	5,011	4.49	22,499	299,549	4.62	1,384,487
澳幣	8,413	23.36	196,533	4,000	23.30	93,208
星幣	-	-	-	8,684	22.31	193,732
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	42,255	30.44	1,286,068	71,052	32.28	2,293,479
日幣	122,499	0.27	33,271	160,416	0.28	44,227
人民幣	40,288	4.49	180,874	39,941	4.62	184,602
澳幣	4,660	23.36	108,850	4,529	23.30	105,539
歐元	264	34.73	9,179	1	33.92	45
金融工具	105.6.30					
	外幣(仟元)	匯 率	新 台 幣			
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$845,275	32.29	\$27,290,562			
港幣	118,696	4.16	493,917			
日幣	6,787,177	0.31	2,132,531			
英鎊	5,043	43.46	219,176			
歐元	20,216	35.88	725,312			
人民幣	899,279	4.85	4,359,973			
澳幣	25,319	23.98	607,069			
星幣	23,077	23.93	552,204			
泰銖	211,402	0.92	194,067			
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	415,654	32.29	13,419,807			
港幣	138,759	4.16	577,403			
日幣	300,672	0.31	94,471			
人民幣	662,890	4.85	3,213,891			
澳幣	12,948	23.98	310,462			
<u>採用權益法之投資</u>						
美金	451,949	32.29	14,591,621			
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1,303,526	32.29	42,085,627			
港幣	22,099	4.16	91,958			
日幣	6,461,091	0.31	2,030,075			
英鎊	3,900	43.46	169,490			
歐元	18,500	35.88	663,743			
人民幣	1,254,774	4.85	6,083,520			
澳幣	27,383	23.98	656,551			
星幣	23,001	23.93	550,396			
泰銖	211,910	0.92	194,533			

金融工具	105.6.30		
	外幣(仟元)	匯 率	新 台 幣
<u>非貨幣性項目</u>			
美金	35,644	32.29	1,150,799
日幣	300,672	0.31	94,471
人民幣	38,991	4.85	189,039
澳幣	10,450	23.98	250,562

由於本公司之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之外幣兌換損益分別為利益539,708仟元及31,054仟元。

十三、附註揭露事項

1. 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：詳附表三。
- (3) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (4) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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：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：附表四。

2. 轉投資事業相關資訊：

- (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，被投資公司之相關資訊：詳附表一至附表一之五。
- (2) 證券商國外設置分支機構及代表人辦事處相關資料彙總表：詳附表七
- (3) 對被投資公司直接或間接具有控制力者，被投資公司之重大交易事項相關資訊：
 - A. 被投資公司資金貸與他人：詳附表二。
 - B. 被投資公司為他人背書保證：詳附表三。
 - C. 被投資公司取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - D. 被投資公司處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - E. 被投資公司與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上：無。
 - F. 被投資公司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：無。
- (4) 證券商投資之外國事業如註冊於非國際證券管理機構組織(以下簡稱 IOSCO)多邊瞭解備忘錄(以下簡稱 MMoU) 簽署會員地或未取得 IOSCO MMoU 簽署會員之證券或期貨執照者，應附註揭露外國事業之業務經營情形及關係人交易之相關資訊：
 - A. 持有證券明細：無。
 - B. 從事衍生性金融商品情形及資金來源：無。
 - C. 從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訟事件：

(A) 轉投資公司 Global Treasure Investments Limited 與 Minda Consultancy Limited 之借款追償案：

Global Treasure Investments Limited (GT)依據 2000 年 5 月 9 日簽署之貸款契約，借款港幣 10,000 仟元予 Minda Consultancy Limited (Minda)。因 Minda 違約未清償，GT 因而於 2002 年 10 月 31 日對 Minda 提起訴訟，請求返還港幣 9,192 仟元及利息。本案仍繫屬香港法院審理中。

- (B) Digital Imaging Solution Global Ltd.、Minda Consultancy Limited 與轉投資公司 KGI Limited、Global Treasure Investments Limited 間之股票設質爭議：

原告 Digital Imaging Solution Global Ltd. (Digital)及 Minda Consultancy Limited(Minda)主張，Global Treasure Investments Limited (GT)基於其與 Minda 間之港幣 10,000 仟元借款所生之股票質押擔保，以及 Minda 將其對 Digital 之質權讓與 GT，使 GT 輾轉取得對於 eCyberChina 公司 35,000 仟股之質權，惟 GT 及其基金管理人包含 KGI Limited 在內未經其同意即將其中 eCyberChina 公司 2,000 仟股處分且違反設質契約，Digital 及 Minda 遂於 2007 年 11 月間向 GT 提起訴訟，請求賠償港幣 119,130 仟元及相關費用、利息，並於 2008 年 2 月間追加 KGI Limited 為被告，香港法院於 2008 年 7 月 21 日駁回原告之訴，原告不服提起上訴，上訴法院於 2008 年 12 月間駁回其中 Digital 之上訴，就 Minda 部份則仍繫屬上訴法院審理中。

D. 資產負債表資訊：詳附表五至附表五之三。

E. 綜合損益表資訊：詳附表六至附表六之三。

F. 關係人交易與外國事業間往來情形：無。

3. 大陸投資資訊：

詳附表八。

十四、部門資訊

依國際財務報導準則第8號「營運部門」之規定，若合併財務報告已揭露部門資訊，則其個體財務報告得不揭露部門資訊。本公司已於合併財務報告揭露部門資訊。

凱基證券股份有限公司
本公司對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，被投資公司之相關資訊
民國一〇六年一月一日至六月三十日

附表一
單位：美金仟元/新台幣仟元

投資公司 名 稱	被投資公司名稱	所在地區	設立日期	金管會核准 日期文號	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期營業收入	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	本期現金股利	備註
						本期期末	去年年底	股 數	比 率	帳面金額					
本公司	Richpoint Company Limited (富星(維京群島)控股公司)	英屬維京群島	85.10.18	86.3.5 (86)台財證(二) 第12769號函	控股公司	\$7,561,547 (USD230,561)	\$7,561,547 (USD230,561)	229,751,070	100.00%	\$14,181,749	\$-	\$354,676 (USD11,559)	\$354,676	\$-	本公司之子公司
	凱基證券投資顧問(股)公司	台灣	85.12.19	85.11.19 (85)台財證 (四)第62565號	證券投資顧問業務	49,718	49,718	5,000,000	100.00%	62,772	88,209	7,365	7,365	10,372	"
	凱基保險經紀人(股)公司	台灣	92.03.13		人身/財產保險經紀人 業務	3,000	3,000	500,000	100.00%	54,322	210,440	44,322	44,322	113,082	"
	凱基創業投資(股)公司	台灣	101.11.26	101.10.01金管證券 字第1010037354號	創業投資業務	600,000	600,000	60,000,000	100.00%	797,613	40,789	35,915	39,310	94,221	"
	凱基證券投資信託(股)公司	台灣	90.04.19	90.02.16 (90)台財證 (四)第104244號	證券投資信託業務、 全權委託投資業務	475,574	475,574	29,998,147	99.99%	343,852	73,768	3,875	3,875	-	"
	凱基期貨(股)公司	台灣	82.12.08		期貨商	1,459,957	1,459,957	85,744,086	99.61%	2,395,134	797,304	169,032	168,372	499,962	"
	環華證券金融(股)公司	台灣	84.05.04	102.04.08金管證券 字第1020007925號	融資融券/轉融通業務	968,167	968,167	87,958,558	21.99%	922,595	144,680	(168,465)	(37,045)	9,103	"
	生華創業投資(股)公司	台灣	91.07.17	102.04.08金管證券 字第1020007925號	創業投資	3,978	3,978	321,114	1.20%	3,304	(2,085)	(3,770)	-	-	本公司採權益法 評價之被投資公司

凱基證券股份有限公司
被投資公司轉投資具有重大影響力或控制力，被投資公司相關資訊
民國一〇六年一月一日至六月三十日

附表一之一

單位：新台幣仟元/美金仟元

編號	投資公司 名稱	被投資公司名稱	所在地區	設立日期	金管會核准 日期文號	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期營業收入	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	本期現金股利	備註
							本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額					
1-1	Richpoint Company Limited (富星(維京群島)控股公司)	KG Investments Holdings Limited	開曼群島	85.11.05	87.3.16 (87)台財證(二)第11246號	控股公司	USD178,214	USD178,214	156,864,163	100.00%	USD395,092	USD(132)	USD11,311	註1	-	本公司之孫公司
1-2	凱基期貨(股)公司	凱基資訊(股)公司	台灣	104.11.12	104.9.11金管證券字第1040031235號	管理顧問業務、資訊軟體服務、資料處理及電子資訊供應服務	NT50,000	NT50,000	5,000,000	100.00%	NT49,220	-	NT(147)	註2	-	本公司之孫公司
2	KG Investments Holdings Limited	KGI International Holdings Limited	開曼群島	89.04.20	92.6.17 (92)台財證(二)第0920122424號	控股公司	USD278,130	USD278,130	209,248,261	100.00%	USD498,787	USD1	USD11,724	註3	-	本公司之孫公司
		ANEW Holdings Limited (註4)	英屬維京群島	85.10.23	98.11.10金管證券字第0980056820號	控股公司	-	USD69,280	-	-	-	USD(18)	USD(18)	註3	-	本公司之孫公司

註1：其投資損益已由Richpoint Company Limited (富星(維京群島)控股公司)依權益法認列。

註2：其投資損益已由凱基期貨(股)公司依權益法認列。

註3：其投資損益已由KG Investments Holdings Limited依權益法認列。

註4：結束營運。

凱基證券股份有限公司
被投資公司轉投資具有重大影響力或控制力，被投資公司相關資訊
民國一〇六年一月一日至六月三十日

附表一之二
單位：美金仟元

編號	投資公司 名 稱	被投資公司名稱	所在地區	設立日期	金管會核准 日期文號	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期營業收入	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	本期現金股利	備註
							本期期末	去年年底	股 數	比 率	帳面金額					
3-1	KGI International Holdings Limited	KG Investments Asset Management (International) Limited (註2)	英屬維京群島	85.12.23	92.6.17 (92)台財證(二) 第0920122424號函	投資業務	-	USD10	-	-	-	-	-	註1	-	本公司之孫公司
		KGI Limited	英屬維京群島	86.03.24	87.3.16 (87)台財證(二) 第11246號函	控股公司	USD315,016	USD315,016	308,341,129	100.00%	USD281,146	USD10	USD10	註1	-	本公司之孫公司
		Supersonic Services Inc.	英屬維京群島	88.03.29	92.6.17 (92)台財證(二) 第0920122424號函	控股公司	USD0.1	USD0.1	100	100.00%	-	-	-	註1	-	本公司之孫公司
		KGI International Limited	英屬維京群島	86.03.24	87.3.16 (87)台財證(二) 第11246號函	控股公司	USD111,856	USD111,856	81,511,716	100.00%	USD70,290	USD(1,393)	USD(1,393)	註1	-	本公司之孫公司
		Bauhinia 88 Ltd.	開曼群島	86.06.18	92.6.17 (92)台財證(二) 第0920122424號函	控股公司	USD0.002	USD0.002	2	100.00%	-	-	-	註1	-	本公司之孫公司

註1：其投資損益已由KG Investments Holdings Limited依權益法認列。

註2：結束營運。

凱基證券股份有限公司
被投資公司轉投資具有重大影響力或控制力，被投資公司相關資訊
民國一〇六年一月一日至六月三十日

附表一之三
單位：美金仟元/港幣仟元

編號	投資公司 名稱	被投資公司名稱	所在地區	設立日期	金管會核准 日期文號	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期營業收入	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	本期現金股利	備註
							本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額					
4-1	KGI Limited	KGI Securities (Hong Kong) Limited	香 港	85.10.01	87.3.16 (87)台財證(二) 第11246號	證券相關業務	USD11,500	USD11,500	11,500,000	100.00%	USD53,821	USD13,022	USD1,765	註1	-	本公司之孫公司
		KGI Futures (Hong Kong) Limited	香 港	85.12.27	87.3.16 (87)台財證(二) 第11246號	期貨經紀及結算交割業務	USD45,000	USD45,000	45,000,000	100.00%	USD69,323	USD3,663	USD709	註1	-	本公司之孫公司
		Global Treasure Investments Limited	香 港	88.04.12	92.6.17 (92)台財證(二) 第0920122424號	投資業務	HKD0.002	HKD0.002	2	100.00%	-	-	-	註1	-	本公司之孫公司
		KGI Investments Management Limited	香 港	75.03.04	92.6.17 (92)台財證(二) 第0920122424號	保險經紀業務	HKD51,295	HKD51,295	26,250,000	100.00%	USD1,442	USD821	USD349	註1	-	本公司之孫公司
		KGI International Finance Limited	香 港	89.08.30	92.6.17 (92)台財證(二) 第0920122424號	投資及融資業務	USD10,000	USD10,000	10,000,000	100.00%	USD6,226	USD142	USD284	註1	-	本公司之孫公司
		KGI Hong Kong Limited	香 港	85.10.01	87.3.16 (87)台財證(二) 第11246號	管理顧問業務	USD15	USD15	15,000	100.00%	USD(23,591)	USD2,386	USD(1,130)	註1	-	本公司之孫公司
		Trinitus Asset Management Limited	香 港	73.08.30	92.6.17 (92)台財證(二) 第0920122424號	資產管理	USD2,013	USD2,013	15,000,000	40.00%	USD486	USD71	USD(665)	註1	-	本公司之孫公司採 權益法評價之被投 資公司
		KGI Asia Limited	香 港	85.10.01	87.3.16 (87)台財證(二) 第11246號	證券相關業務	USD95,000	USD95,000	95,000,000	100.00%	USD197,250	USD29,823	USD2,956	註1	-	本公司之孫公司
		KGI Capital Asia Limited	香 港	82.06.23	92.6.17 (92)台財證(二) 第0920122424號	證券相關業務	USD116,154	USD116,154	117,962,769	100.00%	USD118,748	USD1,431	USD(333)	註1	-	本公司之孫公司
		Grand Cathay Securities (Hong Kong) Limited	香 港	102.6.20	金管證券字 第1020021027號	證券相關業務	USD64,460	USD64,460	487,251,500	100.00%	USD45,829	USD(5)	USD(38)	註1	-	本公司之孫公司
		KGI Asset Management Limited	香 港	103.12.22	103.9.16金管證券字 第1030029490號	資產管理	HKD7,590	HKD7,590	25,000	100.00%	USD644	USD15	USD6	註1	-	本公司之孫公司
		TG Holborn (HK) Limited	香 港	103.12.22	103.9.16金管證券字 第1030029490號	保險經紀業務	HKD4,467	HKD4,467	170,670	100.00%	USD421	USD3	USD(2)	註1	-	本公司之孫公司
		KGI Wealth Management Limited	香 港	81.12.10	98.11.10金管證券字 第0980056820號	證券相關業務	USD27,160	USD27,160	113,450	100.00%	USD21,361	USD3,755	USD496	註1	-	本公司之孫公司
		KGI Nominees (Hong Kong) Limited	香 港	83.07.19	98.11.10金管證券字 第0980056820號	信託代理業務	USD0.001	USD0.001	3	100.00%	USD0.001	-	-	註1	-	本公司之孫公司

註1：其投資損益已由KG Investments Holdings Limited 依權益法認列。

凱基證券股份有限公司
被投資公司轉投資具有重大影響力或控制力，被投資公司相關資訊
民國一〇六年一月一日至六月三十日

附表一之四

單位：美金仟元/新幣仟元

編號	投資公司 名 稱	被投資公司名稱	所在地區	設立日期	金管會核准 日期文號	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期營業收入	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	本期現金股利	備註
							本期期末	去年年底	股 數	比 率	帳面金額					
4-2	Supersonic Services Inc.	KGI Korea Limited	馬來西亞	88.12.20	92.6.17 (92)台財證(二) 第0920122424號	控股公司	USD10	USD10	10,000	100.00%	USD73	-	-	註1	-	本公司之孫公司
4-3	KGI International Limited	KGI Asia (Holdings) Pte. Ltd.	新加坡	86.09.25	103.1.21金管證券字 第1020052694號	控股公司	USD75,749	USD75,749	75,749,305	100.00%	USD85,280	USD2,814	USD9,527	註1	-	本公司之孫公司
		KGI Capital (Singapore) Pte. Ltd.(註2)	新加坡	87.11.24	103.7.24金管證券字 第1030026201號	期貨相關業務	SGD7,000	SGD7,000	7,000,000	100.00%	USD3,627	USD0	USD(4)	註1	-	本公司之孫公司

註1：其投資損益已由KG Investments Holdings Limited依權益法認列。

註2：KGI Capital (Singapore) Pte. Ltd.目前為停業中。

凱基證券股份有限公司
被投資公司轉投資具有重大影響力或控制力，被投資公司相關資訊
民國一〇六年一月一日至六月三十日

附表一之五

單位：美金仟元/港幣仟元/新幣仟元/泰銖仟元

編號	投資公司 名稱	被投資公司名稱	所在地區	設立日期	金管會核准 日期文號	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期營業收入	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	本期現金股利	備註
							本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額					
5-1	KGI Capital Asia Limited	KGI Alliance Corporation	英屬維京群島	85.11.18	92.6.17 (92)台財證(二) 第0920122424號	投資業務	USD100	USD100	100,000	100.00%	USD157	USD368	USD368	註1	-	本公司之孫公司
		KGI International (Hong Kong) Limited	香港	86.02.21	92.6.17 (92)台財證(二) 第0920122424號	衍生性商品業務	USD100,000	USD100,000	100,000,000	100.00%	USD95,128	USD12,891	USD6,052	註1	-	本公司之孫公司
		KGI Finance Limited	香港	85.10.01	87.3.16 (87)台財證(二) 第11246號	投資及融資業務	USD42,914	USD42,914	42,913,985	100.00%	USD28,830	USD406	USD399	註1	-	本公司之孫公司
		PT KGI Sekuritas Indonesia	印尼	105.8.31	105.2.25金管證券字 第1050005075號	證券相關業務	USD6,215	USD6,215	49,500	99.00%	USD3,841	USD1,052	USD59	註1	-	本公司之孫公司
5-2	Grand Cathay Securities (Hong Kong) Limited	Grand Cathay Capital (Hong Kong) Limited	香港	102.6.20	102.6.7金管證券字 第1020021027號	投資業務	HKD287,663	HKD287,663	287,663,301	100.00%	USD61,226	USD365	USD365	註1	-	本公司之孫公司
5-3	KGI Asia (Holdings) Pte. Ltd.	KGI Futures (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	103.4.29	103.1.21金管證券字 第1020052694號	期貨及外匯相關業務	SGD64,290	SGD64,290	14,500,000	100.00%	USD29,886	USD11,410	USD2,681	註1	-	本公司之孫公司
		KGI Securities (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	104.1.30	103.10.23金管證券字 第1030039427號	證券相關業務	SGD122,407	SGD122,407	137,527,908	100.00%	USD50,401	USD5,189	USD(2,780)	註1	-	本公司之孫公司
		KGI Securities (Thailand) Public Company Limited	泰國	82.05.06	92.6.17 (92)台財證(二) 第0920122424號	證券相關業務	USD58,755	USD58,755	696,614,400	34.97%	USD65,527	THB1,317,843	USD10,202 (THB352,208)	註1	THB264,713	本公司之孫公司採 權益法評價之被投 資公司

註1：其投資損益已由KG Investments Holdings Limited依權益法認列。

凱基證券股份有限公司

資金貸與他人相關資訊

民國一〇六年一月一日至六月三十日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額
													名稱	價值		
1	Richpoint Company Limited (富星(維京群島)控股公司)	KG Investments Holdings Limited	其他流動資產	是	3,652,320	3,652,320	-	浮動	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	14,181,749	14,181,749
		KGI International Holdings Limited	"	"	5,174,120	5,174,120	3,652,320	"	"	-	營運週轉	-	-	-	註2 14,181,749	註2
		凱基投資諮詢(上海)有限公司	"	"	24,349	-	-	"	"	-	營運週轉	-	-	-	14,181,749	
2	KG Investments Holdings Limited	PT KGI Sekuritas Indonesia	"	"	456,540	456,540	-	"	"	-	營運週轉	-	-	-	11,565,923	11,565,923
3	KGI International Holdings Limited	KGI Asia Limited	"	"	1,521,800	1,521,800	-	"	"	-	營運週轉	-	-	-	註3 15,181,081	註3
		PT KGI Sekuritas Indonesia	"	"	760,900	760,900	486,976	"	"	-	營運週轉	-	-	-	註4 15,181,081	註4
4	KGI International Finance Limited	PT KGI Sekuritas Indonesia	"	"	60,872	60,872	60,872	"	"	-	營運週轉	-	-	-	189,495	189,495
															註5 189,495	註5

註1：編號欄之說明如下：

1.證券商填0。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：Richpoint Company Limited (富星(維京群島)控股公司)資金貸與最高限額係依該公司「資金貸與他人作業程序」規定，資金貸與單一公司及所有公司之總額不得超過該公司之淨值。

註3：KG Investments Holdings Limited 資金貸與最高限額係依該公司「Loan of Funds Making Guideline」規定，資金貸與單一公司及所有公司之總額不得超過該公司之淨值。

註4：KGI International Holdings Limited 資金貸與最高限額係依該公司「Loan of Funds Making Guideline」規定，資金貸與單一公司及所有公司之總額不得超過該公司之淨值。

註5：KGI International Finance Limited 資金貸與最高限額係依該公司「Loan of Funds Making Guideline」規定，資金貸與單一公司及所有公司之總額不得超過該公司之淨值。

凱基證券股份有限公司
為他人背書保證
民國一〇六年一月一日至六月三十日

附表三
單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額占最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	KGI Securities (Singapore) Pte. Ltd.	註2	5,887,930	1,105,000	1,105,000	1,105,000	-	1.88%	23,551,718	否	否	否
		KGI Futures (Singapore) Pte. Ltd.	註2	5,887,930	1,105,000	1,105,000	1,105,000	-	1.88%	註3	"	"	"
1	KGI International Holdings Limited	KGI Asia Limited	註2	15,181,081	1,866,750	1,789,956	323,803	-	11.79%	15,181,081	"	"	"
		KGI International Finance Limited	註2	15,181,081	3,104,472	2,252,264	-	-	14.84%	註4	"	"	"
		KGI Futures (Hong Kong) Limited	註2	15,181,081	197,834	197,834	-	-	1.30%		"	"	"
		KGI Finance Limited	註2	15,181,081	130,875	130,875	-	-	0.86%		"	"	"
		KGI International (Hong Kong) Limited	註2	15,181,081	1,887,032	1,887,032	-	-	12.43%		"	"	"
		KGI Futures (Singapore) Pte. Ltd.	註2	15,181,081	608,720	608,720	-	-	4.01%		"	"	"
		KGI Asia (Holdings) Pte. Ltd.	註2	15,181,081	994,496	994,496	994,496	-	6.55%		"	"	"
2	KG Investments Holdings Limited	PT KGI Sekuritas Indonesia	註2	11,565,923	91,308	91,308	30,436	-	0.79%	11,565,923	"	"	"
3	KGI Futures (Singapore) Pte. Ltd.	PT KGI Sekuritas Indonesia	註2	909,610	91,308	91,308	-	-	10.04%	909,610	"	"	"
										註6			

註1：編號欄之說明如下：

- 1.證券商填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註3：本公司背書保證最高限額係依「背書保證作業程序」規定，對單一公司背書保證或設定擔保不得超過本公司淨值之百分之十，本公司對所有公司背書保證或設定擔保之總額不得超過本公司淨值之百分之四十。

註4：KGI International Holdings Limited 背書保證最高限額係依該公司「Corporate Endorsement/ Guarantee Making Guideline」規定，對單一公司及所有公司背書保證或設定擔保之總額不得超過該公司之淨值。

註5：KG Investments Holdings Limited 背書保證最高限額係依該公司「Corporate Endorsement/ Guarantee Making Guideline」規定，對單一公司及所有公司背書保證或設定擔保之總額不得超過該公司之淨值。

註6：KGI Futures (Singapore) Pte. Ltd. 背書保證最高限額係依該公司「Corporate Endorsement/ Guarantee Making Guideline」規定，對單一公司及所有公司背書保證或設定擔保之總額不得超過該公司之淨值。

凱基證券股份有限公司
應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上
民國一〇六年六月三十日

附表四
單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	凱基期貨股份有限公司	子公司	199,220	金融業不適用	-	不適用	199,220	-

凱基證券股份有限公司
轉投資公司資產負債表
民國一〇六年六月三十日

附表五

資 產	Richpoint Company Limited (單位：美金元)	KG Investments Holdings Limited (單位：美金元)	KGI International Holdings Limited (單位：美金元)	ANew Holdings Limited (單位：美金元)	凱基投資諮詢(上海) 有限公司 (單位：人民幣元)
流動資產					
現金及約當現金	\$264,795	\$24,498	\$72,115	\$-	\$12,590,520
應收帳款	-	-	16,000,000	-	-
其他應收款－關係人	120,000,000	-	168,922,974	-	-
其他流動資產	383,655	1,008,868	-	-	83,714
流動資產合計	120,648,450	1,033,366	184,995,089	-	12,674,234
非流動資產					
以成本衡量之金融資產－非流動	710,867	-	-	-	-
採用權益法之投資	396,970,358	499,750,945	516,687,893	-	-
不動產及設備	-	-	-	-	14,230
其他非流動資產	-	-	-	-	218,163
非流動資產合計	397,681,225	499,750,945	516,687,893	-	232,393
資產合計	\$518,329,675	\$500,784,311	\$701,682,982	\$-	\$12,906,627
負債及權益					
流動負債					
短期借款	\$52,350,000	\$-	\$120,000,000	\$-	\$-
應付商業本票	-	-	82,534,609	-	-
其他應付款	26,586	1	361,012	-	21,676
其他應付款－關係人	-	120,775,880	-	-	-
流動負債合計	52,376,586	120,775,881	202,895,621	-	21,676
非流動負債					
其他非流動負債	-	-	-	-	152,000
非流動負債合計	-	-	-	-	152,000
負債合計	52,376,586	120,775,881	202,895,621	-	173,676
權益					
股本	229,751,070	156,864,163	209,248,261	-	25,278,600
資本公積	866,229	71,542	54,656,249	-	10,818
特別盈餘公積	-	9,759,135	387,913	-	-
未分配盈餘(累計虧損)	231,864,249	209,687,188	230,868,536	-	(12,556,467)
其他權益	3,471,541	3,626,402	3,626,402	-	-
權益合計	465,953,089	380,008,430	498,787,361	-	12,732,951
負債及權益合計	\$518,329,675	\$500,784,311	\$701,682,982	\$-	\$12,906,627

凱基證券股份有限公司
轉投資公司資產負債表
民國一〇六年六月三十日

附表五之一
單位：美金元

資 產	KG Investments Asset Management (International) Limited	KGI Limited	Supersonic Services Inc.	KGI International Limited
流動資產				
現金及約當現金	\$-	\$-	\$-	\$500
流動資產合計	-	-	-	500
非流動資產				
採用權益法之投資	-	362,734,794	-	72,743,596
非流動資產合計	-	362,734,794	-	72,743,596
資產合計	<u>\$-</u>	<u>\$362,734,794</u>	<u>\$-</u>	<u>\$72,744,096</u>
負債及權益				
流動負債				
其他應付款－關係人	\$-	\$81,588,411	\$-	\$2,454,121
負債合計	-	81,588,411	-	2,454,121
權益				
股本	-	308,341,129	100	81,511,716
累計虧損	-	(27,194,746)	(100)	(11,221,741)
權益合計	-	281,146,383	-	70,289,975
負債及權益合計	<u>\$-</u>	<u>\$362,734,794</u>	<u>\$-</u>	<u>\$72,744,096</u>

凱基證券股份有限公司
轉投資公司資產負債表
民國一〇六年六月三十日

附表五之二
單位：美金元

資 產	Bauhinia 88 Ltd.	Global Treasure Investments Limited	KGI Hong Kong Limited	KGI Nominees (Hong Kong) Limited
流動資產				
現金及約當現金	\$-	\$-	\$1,358,656	\$-
預付款項	-	-	1,132,885	-
其他應收款－關係人	-	-	-	1
其他流動資產	-	-	2,100,983	-
流動資產合計	-	-	4,592,524	1
非流動資產				
不動產及設備	-	-	3,948,554	-
資產合計	\$-	\$-	\$8,541,078	\$1
負債及權益				
流動負債				
其他應付款	\$-	\$-	\$12,521,268	\$-
其他應付款－關係人	-	-	18,171,702	-
流動負債合計	-	-	30,692,970	-
非流動負債				
其他非流動負債	-	-	1,439,216	-
負債合計	-	-	32,132,186	-
權益				
股本	2	-	15,000	1
特別盈餘公積	-	-	52,760	-
累計虧損	(2)	-	(23,658,868)	-
權益合計	-	-	(23,591,108)	1
負債及權益合計	\$-	\$-	\$8,541,078	\$1

凱基證券股份有限公司
轉投資公司資產負債表
民國一〇六年六月三十日

附表五之三
單位：美金元

資 產	KGI Korea Limited	KGI Asia (Holdings) Pte. Ltd.	KGI Capital (Singapore) Pte. Ltd.
流動資產			
現金及約當現金	\$-	\$38,161	\$4,930
其他應收款－關係人	72,750	-	3,635,987
流動資產合計	72,750	38,161	3,640,917
非流動資產			
採用權益法之投資	-	201,413,734	-
資產合計	\$72,750	\$201,451,895	\$3,640,917
負債及權益			
流動負債			
短期借款	\$-	\$32,682,112	\$-
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	-	433,007	-
其他應付款	-	30,849	13,945
其他應付款－關係人	-	83,025,493	-
流動負債合計	-	116,171,461	13,945
負債合計	-	116,171,461	13,945
權益			
股本	10,000	75,749,305	5,738,175
未分配盈餘(累計虧損)	62,750	10,271,213	(1,782,141)
其他權益	-	(740,084)	(329,062)
權益合計	72,750	85,280,434	3,626,972
負債及權益合計	\$72,750	\$201,451,895	\$3,640,917

凱基證券股份有限公司
轉投資公司綜合損益表
民國一〇六年一月一日至六月三十日

附表六

	Richpoint Company Limited (單位：美金元)	KG Investments Holdings Limited (單位：美金元)	KGI International Holdings Limited (單位：美金元)	ANEW Holdings Limited (單位：美金元)	凱基投資諮詢(上海) 有限公司 (單位：人民幣元)
收益					
其他營業利益	\$ (303)	\$ (132,041)	\$ 1,026	\$ (18,450)	\$ -
收益合計	(303)	(132,041)	1,026	(18,450)	-
支出及費用					
財務成本	340,488	279,942	1,027,294	-	-
其他營業支出	-	-	-	-	373,095
其他營業費用	13,649	(12,291)	4,520	-	2,758,662
支出及費用合計	354,137	267,651	1,031,814	-	3,131,757
營業利益(損失)	(354,440)	(399,692)	(1,030,788)	(18,450)	(3,131,757)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	10,812,700	11,705,607	12,684,928	-	-
其他利益及損失	1,100,360	5,282	69,917	-	(295,906)
營業外損益合計	11,913,060	11,710,889	12,754,845	-	(295,906)
本期淨利(損)	11,558,620	11,311,197	11,724,057	(18,450)	(3,427,663)
其他綜合損益	4,050,958	3,999,771	3,999,771	-	-
本期綜合損益總額	\$15,609,578	\$15,310,968	\$15,723,828	\$ (18,450)	\$ (3,427,663)

凱基證券股份有限公司
轉投資公司綜合損益表
民國一〇六年一月一日至六月三十日

附表六之一
單位：美金元

	KG Investments Asset Management (International) Limited	KGI Limited	Supersonic Services Inc.	KGI International Limited
收益				
其他營業利益	\$-	\$10,140	\$-	\$(1,393,061)
收益合計	-	10,140	-	\$(1,393,061)
支出及費用				
其他營業費用	-	-	-	-
支出及費用合計	-	-	-	-
營業利益(損失)	-	10,140	-	(1,393,061)
營業外損益合計	-	-	-	-
本期淨利(損)	-	10,140	-	(1,393,061)
其他綜合損益	-	-	-	-
本期綜合損益總額	\$-	\$10,140	\$-	\$(1,393,061)

凱基證券股份有限公司
轉投資公司綜合損益表
民國一〇六年一月一日至六月三十日

附表六之二

單位：美金元

	Bauhinia 88 Ltd.	Global Treasure Investments Limited	KGI Hong Kong Limited	KGI Nominees (Hong Kong) Limited
收益				
其他營業收益	\$-	\$-	\$2,386,325	\$-
收益合計	-	-	2,386,325	-
支出及費用				
員工福利費用	-	-	30,485,021	-
折舊及攤銷費用	-	-	935,213	-
其他營業費用	-	-	10,009,981	-
支出及費用合計	-	-	41,430,215	-
營業利益(損失)	-	-	(39,043,890)	-
其他利益及損失	-	-	37,914,324	-
營業外損益合計	-	-	37,914,324	-
本期淨利(損)	-	-	(1,129,566)	-
其他綜合損益	-	-	-	-
本期綜合損益總額	\$-	\$-	\$(1,129,566)	\$-

凱基證券股份有限公司
轉投資公司綜合損益表
民國一〇六年一月一日至六月三十日

附表六之三
單位：美金元

	KGI Korea Limited	KGI Asia (Holdings) Pte. Ltd.	KGI Capital (Singapore) Pte. Ltd.
收益			
衍生工具淨利益(損失)－櫃檯	\$-	\$(10,034)	\$-
其他營業收益	-	2,824,049	92
收益合計	-	2,814,015	92
支出及費用			
財務成本	-	211,369	-
其他營業費用	-	788,668	4,537
支出及費用合計	-	1,000,037	4,537
營業利益(損失)	-	1,813,978	(4,445)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	-	7,713,029	-
營業外損益合計	-	7,713,029	-
本期淨利(損)	-	9,527,007	(4,445)
其他綜合損益	-	3,776,836	174,431
本期綜合損益總額	\$-	\$13,303,843	\$169,986

凱基證券股份有限公司
證券商國外設置分支機構及代表人辦事處相關資料彙總表
民國一〇六年一月一日至六月三十日

附表七
單位：新台幣仟元

設立海外分公司 或代表人辦事處名稱	國籍及地區	設立日期	金管會核准 日期文號	主要營業項目	本期營業收入	本期稅後損益	指撥營運資金				與總公司重要 往來交易	備註
							上期期末	增加營運資金	減少營運資金	本期期末		
凱基證券(亞洲)有限公司上海 代表處	中國上海	90.7.5	92.6.17 (92)台財證(二)第0920122424號	從事證券、期貨相關調查研 究及資訊之蒐集	不適用	不適用	無	無	無	無	無	無
凱基證券(亞洲)有限公司深圳 代表處	中國深圳	91.6.17	92.6.17 (92)台財證(二)第0920122424號	從事證券、期貨相關調查研 究及資訊之蒐集	不適用	不適用	無	無	無	無	無	無

凱基證券股份有限公司
赴大陸投資相關資訊彙總表
民國一〇六年一月一日至六月三十日

附表八
單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自台灣 匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣 匯出累積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或間接 投資之持股比例	本期認列 投資損益(註二)	期末投資 帳面金額	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回						
凱基投資諮詢(上海)有限公司	投資諮詢業務	USD4,000,000	註一、(二)	USD4,000,000	-	-	USD4,000,000	\$(15,296)	100%	\$(15,296)	\$57,163	-
凱基信息科技(上海)有限公司	資訊相關業務	註三	註一、(一)	-	-	-	-	-	100%	註二、(二. 2) -	-	-

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定赴 大陸地區投資限額
凱基證券股份有限公司	USD4,000,000	USD4,000,000	\$35,327,578

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸(第三地區之投資公司為Richpoint Company Limited)。
- (三)其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種。應予註明：
 - 1、經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表。
 - 2、經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - 3、其他。

註三：業於2016年5月30日辦理設立登記，惟截至2017年6月30日止尚未投入資本。

凱基證券股份有限公司

期貨部門揭露事項

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

期貨部門財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	90
二、目錄	91
三、期貨部門資產負債表	92-93
四、期貨部門綜合損益表	94
五、期貨部門財務報表附註	
(一)部門沿革	95
(二)通過財務報告之日期及程序	95
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	95-96
(四)重大會計政策之彙總說明	97
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	97
(六)重要會計項目之說明	97-103
(七)關係人交易	103-104
(八)質押之資產	104
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	104
(十)重大之災害損失	104
(十一)重大期後事項	104
(十二)其他	104-109
(十三)附註揭露事項	109
(十四)部門別財務資訊	109
六、重要會計項目明細表	110-123

凱基證券股份有限公司期貨部門



民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年六月三十日

單位：新台幣仟元

資 產			106年6月30日		105年12月31日		105年6月30日	
代 碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%	金 額	%
110000	流動資產							
111100	現金及約當現金	六.1及七	\$1,243,789	53	\$1,355,721	62	\$1,241,890	50
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六.2、六.6及七	827,957	35	626,643	29	735,259	30
114090	借券擔保價款		26,683	1	36,001	2	74,683	3
114100	借券保證金－存出		151,508	6	91,310	4	246,376	10
114130	應收帳款		62,845	3	20,579	1	136,296	5
114150	預付款項		1,331	-	2,205	-	1,099	-
114170	其他應收款		3,969	-	1,473	-	1,453	-
	流動資產總計		2,318,082	98	2,133,932	98	2,437,056	98
120000	非流動資產							
127000	無形資產	六.3	313	-	349	-	385	-
129000	其他非流動資產	六.4	44,227	2	44,274	2	44,444	2
	非流動資產總計		44,540	2	44,623	2	44,829	2
906001	資產總計		\$2,362,622	100	\$2,178,555	100	\$2,481,885	100

(請參閱期貨部門財務報表附註)

董事長：許道義



經理人：方維昌



會計主管：陳薇如



凱基證券股份有限公司期貨部門

資產負債表(續)

民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年六月三十日

單位：新台幣仟元

負債及權益			106年6月30日		105年12月31日		105年6月30日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
210000	流動負債							
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六.5及六.6	\$212,544	9	\$144,922	7	\$342,763	14
214130	應付帳款		87,051	4	20,456	1	145,317	6
214160	代收款項		2	-	4	-	2	-
214170	其他應付款		1,378	-	1,197	-	2,326	-
	流動負債總計		300,975	13	166,579	8	490,408	20
220000	非流動負債							
229110	內部往來		286,807	12	227,505	10	137,072	5
906003	負債總計		587,782	25	394,084	18	627,480	25
301110	指撥營運資金	六.7	1,750,000	74	1,750,000	80	1,750,000	71
304000	保留盈餘							
304040	未分配盈餘		24,840	1	34,471	2	104,405	4
906004	權益總計		1,774,840	75	1,784,471	82	1,854,405	75
906002	負債及權益總計		\$2,362,622	100	\$2,178,555	100	\$2,481,885	100

(請參閱期貨部門財務報表附註)

董事長：許道義



經理人：方維昌



會計主管：陳薇如



凱基證券股份有限公司期貨部門

綜合損益表

民國一〇六及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
			金額	%	金額	%
400000	收益					
421300	股利收入		\$2,857	(15)	\$2,664	(4)
421600	債券回補淨利益(損失)		(10,760)	55	(3,076)	4
421610	債券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)		1,629	(8)	(11,536)	15
424400	衍生工具淨利益(損失)	六.6	(51,933)	266	(68,608)	92
424500	衍生工具淨利益(損失)－櫃檯	六.6	38,689	(198)	5,526	(7)
400000	收益合計		(19,518)	100	(75,030)	100
500000	支出及費用					
502000	自營經手費支出		2,238	(12)	4,894	(7)
521200	財務成本		43	-	2	-
524300	結算交割服務費支出		1,615	(8)	2,705	(4)
531000	員工福利費用	六.8	3,209	(16)	4,294	(6)
532000	折舊及攤銷費用	六.8	36	-	35	-
533000	其他營業費用	六.9	21,627	(111)	36,378	(48)
500000	支出及費用合計		28,768	(147)	48,308	(65)
	營業利益(損失)		(48,286)	247	(123,338)	165
602000	其他利益及損失	六.10	38,656	(198)	11,804	(16)
902001	稅前淨利(淨損)		(9,630)	49	(111,534)	149
701000	所得稅費用		-	-	-	-
902005	本期淨利(淨損)		(9,630)	49	(111,534)	149
805000	其他綜合損益		-	-	-	-
902006	本期綜合損益總額		\$(9,630)	49	\$(111,534)	149

(請參閱期貨部門財務報表附註)

董事長：許道義



經理人：方維昌



會計主管：陳薇如



凱基證券股份有限公司一期貨部門
財務報表附註
民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、部門沿革

本公司期貨部門(以下簡稱本部門)於民國九十年二月開始從事國內股價指數期貨契約交易，民國九十年十二月取得指數選擇權造市者資格，並於民國九十二年一月取得股票選擇權造市者資格。

本部門於民國一〇二年六月二十二日合併大華證券股份有限公司期貨部門，以本部門概括承受大華證券股份有限公司期貨部門所有資產負債及一切權利義務。

二、通過財務報告之日期及程序

本部門財務報告於民國一〇六年八月二十五日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本部門已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇六年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，首次適用對本部門並無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本部門未採用下列金管會認可但尚未適用之新發布、修訂及修正準則或解釋如下：

準則或解釋主要內容	發布之生效日(註1)
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	註2
國際會計準則第12號「所得稅」之修正—未實現損失產生之遞延所得稅資產之認列	2017年1月1日
國際會計準則第7號「現金流量表」之修正—揭露倡議	2017年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」之闡釋	2018年1月1日
國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之修正	2018年1月1日
於國際財務報導準則第4號「保險合約」下國際財務報導準則第9號「金融工具」之適用(國際財務報導準則第4號之修正)	註3
投資性不動產之轉列(國際會計準則第40號「投資性不動產」之修正)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導準則之改善：	
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	2018年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：此修正經決議未定期延後生效，但仍允許提前適用。

註3：此修正適用期間詳三.2(2)說明。

截至財務報告通過發布日止，除國際財務報導準則第9號及第15號應自107年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

對本部門可能有影響之準則或解釋內容如下：

(1) 國際財務報導準則第9號「金融工具」

國際會計準則理事會發布國際財務報導準則第9號「金融工具」最終版本，內容包括分類與衡量、減損及避險會計，此準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」及先前已發布之國際財務報導準則第9號「金融工具」。

分類與衡量：金融資產以攤銷後成本衡量、透過損益按公允價值衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量，主要係以管理金融資產之經營模式及該金融資產之現金流量特性為基礎；金融負債則以攤銷後成本衡量或透過損益按公允價值衡量外，另有「本身信用」變動不認列於損益之規定。

減損：係以預計損失模型評估減損損失，以原始認列後之信用風險是否重大增加而認列12個月或存續期間之預計信用損失。

此準則之適用亦連帶適用相關揭露修正之規定。

(2) 於國際財務報導準則第4號「保險合約」下國際財務報導準則第9號「金融工具」之適用(國際財務報導準則第4號之修正)

此修正協助解決國際財務報導準則第9號「金融工具」生效日(2018年1月1日)與國際會計準則理事會即將發布之新保險合約準則生效日(不會早於2020年)不同產生之議題。此修正允許企業所發行符合國際財務報導準則第4號適用範圍之保險合約，於適用國際財務報導準則第9號「金融工具」且新保險合約準則生效前，可減少特定之影響。此修正提出兩個方法，分別為覆蓋法及暫時豁免法，覆蓋法允許企業，對於新保險合約準則生效日前採用國際財務報導準則第9號之規定可能產生之部分會計配比之損益影響數予以消除；暫時豁免法允許符合規定之企業可選擇於2021年以前遞延採用國際財務報導準則第9號之規定(亦即在新保險合約準則生效前仍採用國際會計準則第39號之規定)。

(3) 國際會計準則第12號「所得稅」之修正—未實現損失產生之遞延所得稅資產之認列

此修正係釐清對於未實現損失產生之遞延所得稅資產之認列方式。

(4) 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」

該解釋規範，於適用國際會計準則第21號「匯率變動之影響」第21及22段時，為決定原始認列相關資產、費損或收益(或其一部分)使用之匯率，該交易日係企業支付或收取預收(付)對價所產生之非貨幣性資產或非貨幣性負債之原始認列日。若有多筆預先支付或收取，企業應就預收(付)對價之每一支付或收取決定其交易日。

以上為國際會計準則理事會已發布且經金管會認可但尚未適用之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本部門現正評估其潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本部門之影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本部門未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋如下：

準則或解釋主要內容	發布生效日(註1)
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅不確定性之處理」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

對本部門可能有影響之準則或解釋內容如下：

(1) 國際財務報導準則第16號「租賃」

此新準則要求承租人除特定豁免條件外，對所有租賃採單一會計模式，即將大部分之租賃於資產負債表上認列資產及負債。另，出租人之租賃仍分類為營業租賃及融資租賃。

(2) 國際財務報導解釋第23號「所得稅不確定性之處理」

該解釋規範，當所得稅處理存在不確定時，如何適用國際會計準則第12號「所得稅」之認列與衡量之規定。

以上為國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本部門現正評估其潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本部門之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

除下列說明外，本部門財務報告所採用之會計政策與民國一〇五年度財務報告相同。

1. 遵循聲明

本部門財務報告係依據期貨商財務報告編製準則編製。

2. 編製基礎

本部門財務報告除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。

3. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本部門財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與民國一〇五年度財務報告相同。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
銀行存款	\$22,377	\$57,277	\$8,110
約當現金			
三個月內到期之短期票券	817,038	931,626	899,508
期貨超額保證金	404,374	366,818	334,272
合 計	<u>\$1,243,789</u>	<u>\$1,355,721</u>	<u>\$1,241,890</u>

(1) 短期票券利率區間如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
利率區間	0.36%-0.40%	0.40%-0.45%	0.35%-0.37%

(2) 上述現金及約當現金並無提供質押或擔保之情事。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
<u>流動項目</u>			
持有供交易之金融資產			
投資有價證券	\$370,179	\$248,120	\$297,070
買入選擇權	79,881	96,786	97,061
期貨交易保證金	377,708	281,618	339,582
衍生工具資產	189	119	1,546
合 計	<u>\$827,957</u>	<u>\$626,643</u>	<u>\$735,259</u>

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動包括：

(1) 投資有價證券

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
上市(櫃)公司股票	\$362,833	\$250,938	\$294,799
評價調整	7,346	(2,818)	2,271
市 價	<u>\$370,179</u>	<u>\$248,120</u>	<u>\$297,070</u>

(2) 買入選擇權

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
指數選擇權	\$97,129	\$77,678	\$93,420
股票選擇權	8,447	9,007	15,874
小 計	105,576	86,685	109,294
未平倉(損)益	(25,695)	10,101	(12,233)
市 價	<u>\$79,881</u>	<u>\$96,786</u>	<u>\$97,061</u>

(3) 期貨交易保證金

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
帳戶餘額	\$416,533	\$295,255	\$326,397
未平倉(損)益	(38,825)	(13,637)	13,185
帳戶淨值	<u>\$377,708</u>	<u>\$281,618</u>	<u>\$339,582</u>

(4) 衍生工具資產明細，詳如財務報表附註六.6。

上述透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押擔保之情形。

3. 無形資產

(1) 無形資產變動明細如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
期初餘額	\$349	\$420	\$420
攤銷	(36)	(71)	(35)
期末餘額	<u>\$313</u>	<u>\$349</u>	<u>\$385</u>

(2) 本部門電腦軟體之攤銷年限為6年。

4. 其他非流動資產

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
營業保證金	\$10,000	\$10,000	\$10,000
交割結算基金	33,867	33,914	34,084
存出保證金	360	360	360
合 計	<u>\$44,227</u>	<u>\$44,274</u>	<u>\$44,444</u>

依期貨商管理規則規定，本部門係提供定存單作為營業保證金及以現金向台灣期貨交易所(股)公司繳存交割結算基金。

5. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
<u>流動項目</u>			
持有供交易之金融負債			
賣出選擇權負債	\$84,327	\$51,732	\$111,747
應付借券	124,144	85,168	230,698
衍生工具負債	4,073	8,022	318
合 計	<u>\$212,544</u>	<u>\$144,922</u>	<u>\$342,763</u>

(1) 賣出選擇權負債

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
指數選擇權	\$64,424	\$56,986	\$111,824
股票選擇權	7,446	10,268	19,778
小 計	71,870	67,254	131,602
未平倉損(益)	12,457	(15,522)	(19,855)
市 價	<u>\$84,327</u>	<u>\$51,732</u>	<u>\$111,747</u>

(2) 應付借券

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
上市(櫃)公司股票	\$122,958	\$82,353	\$221,667
評價調整	1,186	2,815	9,031
市 價	<u>\$124,144</u>	<u>\$85,168</u>	<u>\$230,698</u>

(3) 衍生工具負債明細，詳如財務報表附註六.6。

6. 衍生工具

(1) 名目本金

金融商品	106.6.30	105.12.31	105.6.30
選擇權交易及期貨契約	\$6,787,934	\$6,877,845	\$7,470,410
換匯交易合約價值	546,022	834,046	692,896
合 計	<u>\$7,333,956</u>	<u>\$7,711,891</u>	<u>\$8,163,306</u>

選擇權交易及期貨契約之金融資產/負債詳如期貨部門附註六.2(2)、(3)及六.5(1)。

(2) 持有供交易之金融資產/負債－衍生工具

金融商品	106.6.30	105.12.31	105.6.30
衍生工具資產			
合約價值			
換匯交易合約價值	\$189	\$119	\$1,546
衍生工具負債			
合約價值			
換匯交易合約價值	\$4,073	\$8,022	\$318

(3) 衍生工具於財務報表上之表達方法

A. 衍生工具淨利益(損失)明細如下：

	106年1月1日 至 6 月 30 日	105年1月1日 至 6 月 30 日
期貨契約淨利益(損失)	\$(18,004)	\$(109,760)
選擇權交易淨利益(損失)	(33,929)	41,152
合 計	\$(51,933)	\$(68,608)

B. 衍生工具淨利益(損失)－櫃檯明細如下：

	106年1月1日 至 6 月 30 日	105年1月1日 至 6 月 30 日
匯率衍生工具	\$38,689	\$5,526

C. 本部門從事期貨契約及選擇權交易之未平倉契約部位及未平倉之合約明細如下：

106.06.30

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取)之 權利金	公允價值	備註
		買/賣方	契約數			
期貨契約	電子期貨契約	買	25	\$43,391	\$43,105	
期貨契約	國外期貨契約	買	187	394,728	395,026	
期貨契約	國外期貨契約	賣	136	356,890	356,521	
期貨契約	金融期貨契約	買	104	117,574	117,250	
期貨契約	金融期貨契約	賣	42	46,801	47,351	
期貨契約	黃金期貨契約	買	5	1,908	1,900	
期貨契約	黃金期貨契約	賣	53	20,227	20,097	
期貨契約	櫃檯買賣期貨契約	買	9	4,829	4,817	
期貨契約	櫃檯買賣期貨契約	賣	17	9,203	9,156	
期貨契約	印度 Nifty 50 股價指數期貨契約	買	1	476	476	
期貨契約	印度 Nifty 50 股價指數期貨契約	賣	123	59,236	58,579	
期貨契約	小型台指期貨契約	買	184	93,295	93,906	
期貨契約	短天期小型台指期貨契約	買	32	16,510	16,569	
期貨契約	美元兌人民幣期貨契約	買	28	86,027	85,498	
期貨契約	美元兌人民幣期貨契約	賣	158	487,216	484,339	
期貨契約	小型美元兌人民幣期貨契約	買	626	385,751	383,798	
期貨契約	小型美元兌人民幣期貨契約	賣	540	333,508	331,643	
期貨契約	美國標普 500 期貨契約	買	56	27,257	27,102	
期貨契約	股票期貨契約	買	2,385	236,140	236,658	
期貨契約	股票期貨契約	賣	15,613	2,657,315	2,705,314	

凱基證券股份有限公司一期貨部門財務報表附註(續)

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取)之 權利金	公允價值	備註
		買/賣方	契約數			
期貨契約	臺幣黃金期貨	買	63	29,057	28,936	
期貨契約	臺幣黃金期貨	賣	26	12,028	11,973	
期貨契約	東證一部指數期貨契約	賣	564	182,261	181,558	
期貨契約	台股期貨契約	買	215	428,375	434,851	
期貨契約	台股期貨契約	賣	135	274,406	275,600	
期貨契約	台灣五十期貨契約	賣	21	16,328	16,418	
期貨契約	美國道瓊期貨契約	買	372	158,836	158,200	
期貨契約	歐元兌美元匯率期貨契約	買	96	66,516	66,941	
期貨契約	非金電期貨契約	買	17	20,002	20,025	
期貨契約	美元兌日圓匯率期貨契約	買	73	44,396	44,313	
選擇權契約	指數選擇權契約買權	買	9,611	53,376	35,394	
選擇權契約	指數選擇權契約賣權	買	9,060	43,754	36,360	
選擇權契約	指數選擇權契約買權	賣	14,850	(35,407)	51,311	
選擇權契約	指數選擇權契約賣權	賣	17,353	(29,017)	26,306	
選擇權契約	個股選擇權契約買權	買	1,174	5,652	6,680	
選擇權契約	個股選擇權契約賣權	買	1,190	2,794	1,447	
選擇權契約	個股選擇權契約買權	賣	1,643	(4,594)	5,447	
選擇權契約	個股選擇權契約賣權	賣	714	(2,852)	1,263	

105.12.31

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取)之 權利金	公允價值	備註
		買/賣方	契約數			
期貨契約	電子期貨契約	買	20	\$29,376	\$29,560	
期貨契約	電子期貨契約	賣	1	1,440	1,474	
期貨契約	國外期貨契約	買	99	104,873	106,528	
期貨契約	國外期貨契約	賣	796	2,526,338	2,538,293	
期貨契約	金融期貨契約	買	21	22,524	22,634	
期貨契約	黃金期貨契約	買	11	4,056	4,118	
期貨契約	櫃檯買賣期貨契約	買	11	5,422	5,498	
期貨契約	櫃檯買賣期貨契約	賣	210	103,420	105,294	
期貨契約	印度 Nifty 50 股價指數期貨契約	賣	117	47,245	47,758	
期貨契約	小型台指期貨契約	買	169	77,286	78,188	
期貨契約	小型台指期貨契約	賣	5	2,290	2,313	
期貨契約	短天期小型台指期貨契約	賣	5	2,315	2,316	
期貨契約	美元兌人民幣期貨契約	買	6	19,408	19,443	
期貨契約	美元兌人民幣期貨契約	賣	168	556,655	564,056	
期貨契約	小型美元兌人民幣期貨契約	買	249	162,170	162,973	
期貨契約	小型美元兌人民幣期貨契約	賣	388	256,809	261,012	
期貨契約	股票期貨契約	買	3,410	388,567	391,936	
期貨契約	股票期貨契約	賣	15,066	1,809,204	1,807,680	
期貨契約	臺幣黃金期貨	賣	132	58,408	59,961	
期貨契約	東證一部指數期貨契約	買	42	12,752	12,753	
期貨契約	台股期貨契約	買	163	293,976	300,580	
期貨契約	台股期貨契約	賣	119	217,256	218,746	
期貨契約	歐元兌美元匯率期貨契約	買	1	677	681	
期貨契約	非金電期貨契約	買	15	16,943	17,031	

凱基證券股份有限公司一期貨部門財務報表附註(續)

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取)之 權利金	公允價值	備註
		買/賣方	契約數			
期貨契約	美元兌日圓匯率期貨契約	賣	7	4,496	4,503	
選擇權契約	指數選擇權契約買權	買	3,088	42,564	76,823	
選擇權契約	指數選擇權契約賣權	買	5,784	35,114	13,047	
選擇權契約	指數選擇權契約買權	賣	3,729	(13,621)	24,273	
選擇權契約	指數選擇權契約賣權	賣	14,826	(43,365)	16,549	
選擇權契約	個股選擇權契約買權	買	1,627	5,325	4,051	
選擇權契約	個股選擇權契約賣權	買	1,331	3,682	2,865	
選擇權契約	個股選擇權契約買權	賣	1,328	(4,418)	3,549	
選擇權契約	個股選擇權契約賣權	賣	799	(5,850)	7,361	

105.6.30

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取)之 權利金	公允價值	備註
		買/賣方	契約數			
期貨契約	電子期貨契約	買	280	\$384,603	\$387,632	
期貨契約	國外期貨契約	買	67	285,754	286,148	
期貨契約	國外期貨契約	賣	1,214	1,267,782	1,280,717	
期貨契約	金融期貨契約	買	134	124,219	124,432	
期貨契約	櫃檯買賣期貨契約	買	1	506	512	
期貨契約	櫃檯買賣期貨契約	賣	1	507	513	
期貨契約	小型台指期貨契約	買	98	40,687	41,106	
期貨契約	小型台指期貨契約	賣	67	28,271	28,406	
期貨契約	短天期小型台指期貨契約	買	16	6,892	6,891	
期貨契約	美元兌人民幣期貨契約	買	360	1,157,548	1,167,198	
期貨契約	美元兌人民幣期貨契約	賣	85	277,305	278,973	
期貨契約	小型美元兌人民幣期貨契約	買	133	86,121	86,949	
期貨契約	小型美元兌人民幣期貨契約	賣	503	327,335	327,159	
期貨契約	股票期貨契約	買	4,741	726,025	739,248	
期貨契約	股票期貨契約	賣	9,304	1,130,330	1,145,475	
期貨契約	新台幣計價黃金期貨契約	賣	11	5,691	5,669	
期貨契約	東證一部指數期貨契約	賣	75	18,735	18,740	
期貨契約	台股期貨契約	買	329	532,045	548,228	
期貨契約	台股期貨契約	賣	480	815,677	816,727	
期貨契約	非金電期貨契約	買	13	13,481	13,468	
選擇權契約	指數選擇權契約買權	買	4,867	30,972	36,969	
選擇權契約	指數選擇權契約賣權	買	4,810	62,448	45,522	
選擇權契約	指數選擇權契約買權	賣	9,361	(42,926)	61,269	
選擇權契約	指數選擇權契約賣權	賣	20,158	(68,898)	36,208	
選擇權契約	個股選擇權契約買權	買	2,194	9,813	10,828	
選擇權契約	個股選擇權契約賣權	買	1,690	6,061	3,742	
選擇權契約	個股選擇權契約買權	賣	1,476	(6,952)	6,008	
選擇權契約	個股選擇權契約賣權	賣	1,977	(12,826)	8,262	

7. 指撥營運資金

本部門於民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年六月三十日營運資金皆為 1,750,000 仟元，全數由總公司指撥。

8. 員工福利、折舊及攤銷費用

本部門發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

項目	106年1月1日 至 6 月 30 日	105年1月1日 至 6 月 30 日
員工福利費用		
薪資費用	\$2,934	\$3,907
保險費用	175	232
退休金費用	94	145
其他員工福利費用	6	10
合計	<u>\$3,209</u>	<u>\$4,294</u>
折舊及攤銷費用		
折舊費用	\$-	\$-
攤銷費用	36	35
合計	<u>\$36</u>	<u>\$35</u>

本部門因行業特性，其發生之員工福利、折舊及攤銷費用之性質皆屬於營業費用。

9. 其他營業費用

	106年1月1日 至 6 月 30 日	105年1月1日 至 6 月 30 日
稅捐	\$15,226	\$19,414
電腦資訊費	1,226	924
借券費用	1,439	1,639
手續費	2,948	13,394
其他費用及什支	788	1,007
合 計	<u>\$21,627</u>	<u>\$36,378</u>

10. 其他利益及損失

	106年1月1日 至 6 月 30 日	105年1月1日 至 6 月 30 日
財務收入	\$2,851	\$2,973
營業外金融商品透過損益按公允價值衡量之淨(損)益	10,163	3,080
處分投資淨(損)益	17,500	(2,573)
外幣兌換淨(損)益	(9,685)	(1,533)
其他營業外收入	17,827	9,857
合 計	<u>\$38,656</u>	<u>\$11,804</u>

七、關係人交易1. 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司及子公司之關係
凱基期貨股份有限公司(凱基期貨)	本公司之子公司(子公司)
KGI Futures (Singapore) Pte. Ltd.	本公司之子公司(子公司)
臺灣銀行股份有限公司(臺灣銀行)	母公司之董事(其他關係人)

2. 與關係人間之重大交易事項

(1)現金及約當現金：

銀行存款

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
其他關係人			
臺灣銀行	\$15	\$16	\$16

期貨超額保證金

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
子公司			
凱基期貨	\$52,916	\$69,144	\$41,996
KGI Futures (Singapore) Pte. Ltd.	6,878	6,834	-
合 計	\$59,794	\$75,978	\$41,996

(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：

期貨交易保證金

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
子公司			
凱基期貨	\$23,668	\$39,185	\$69,732

八、質押之資產

無此事項。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 財務風險管理目標與政策

請詳凱基證券股份有限公司財務報告附註十二.1。

2. 信用風險分析

請詳凱基證券股份有限公司財務報告附註十二.2。

3. 資金流動性風險分析

請詳凱基證券股份有限公司財務報告附註十二.3。

4. 市場風險分析

請詳凱基證券股份有限公司財務報告附註十二.4。

5. 金融工具之公允價值

(1) 金融資產及負債之公允價值

金融商品	106.6.30	105.12.31	105.6.30
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動			
持有供交易之金融資產			
非衍生工具			
投資有價證券	\$370,179	\$248,120	\$297,070
衍生工具			
買入選擇權	79,881	96,786	97,061
期貨交易保證金	377,708	281,618	339,582
衍生工具資產	189	119	1,546
放款及應收款：			
現金及約當現金(不含庫存現金)	1,243,789	1,355,721	1,241,890
借券擔保價款及借券保證金	178,191	127,311	321,059
應收款項淨額	62,845	20,579	136,296
其他應收款	3,969	1,473	1,453
其他非流動資產			
營業保證金	10,000	10,000	10,000
交割結算基金	33,867	33,914	34,084
存出保證金	360	360	360
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動			
持有供交易之金融負債			
非衍生工具			
應付借券	124,144	85,168	230,698
衍生工具			
賣出選擇權負債	84,327	51,732	111,747
衍生工具負債	4,073	8,022	318
以攤銷後成本衡量之金融負債：			
應付款項	87,051	20,456	145,317

(2) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本部門衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 短期金融工具以其在資產負債表上之帳面價值估計其公允價值，因為此類工具到期日甚近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、其他應收款、借券擔保價款及借券保證金及應付款項等。
- B. 透過損益按公允價值衡量之金融商品，如有活絡市場公開報價時，採該市場價格為公允價值；若無活絡市場公開報價可供參考時，則採自行評價方法估計之，其所使用之評價方法、模型假設及評價參數，與市場參與者對該金融商品之評價無重大差異。針對無活絡市場公開報價之金融債務商品評價，則採現金流量折現法，所使用之折現率與市場上條件及特性相同之金融債務商品報酬率相當，其條件及特性包括債務人之信用狀況、計息頻率、合約剩餘期間等。

C. 衍生工具交易多採用評價模型評價，非選擇權類之衍生工具採現金流量折現法；選擇權類之衍生工具要係採 Black-Scholes Model。評價所需之市場參數，來源取自集中市場市價資訊與獨立可信賴之金融資訊服務機構，如：證交所、期交所、櫃買中心、路透社（Reuters）及彭博（Bloomberg）等，且以收盤價、結算價及公開市場報價等為取價原則。

D. 其他非流動資產之保證金因無確定之收付期間，以帳面價值為其公允價值。

(3) 金融工具公允價值之等級資訊

A. 公允價值等級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。

第二等級：此等級之輸入值除包含於第一等級公開報價外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。例如：

(a) 活絡市場中相似金融工具之公開報價，指金融工具之公允價值係依據相似金融工具近期之交易價格推導而得，相似金融工具應依該金融工具之特性及其交易條件予以判斷。金融工具之公允價值須配合相似金融工具之可觀察交易價格予以調整之因素，可能包括相似金融工具近期之交易價格已有時間落差（距目前已有一段期間）、金融工具交易條件之差異、涉及關係人之交易價格、相似金融工具之可觀察交易價格與持有之金融工具價格之相關性。

(b) 非活絡市場中，相同或相似金融工具之公開報價。

(c) 以評價模型衡量公允價值，而評價模型所使用之投入參數（例如：利率、殖利率曲線、波動率等），係根據市場可取得之資料（可觀察投入參數，指參數之估計係取自市場資料，且使用該參數評價金融工具之價格時，應能反映市場參與者之預期）。

(d) 投入參數大部分係衍生自可觀察市場資料，或可藉由可觀察市場資料驗證其相關性。

第三等級：此等級之輸入值非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。（不可觀察之投入參數，例如：使用歷史波動率之選擇權訂價模型，因歷史波動率並不能代表整體市場參與者對於未來波動率之期望值）。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

B. 公允價值衡量之等級資訊

本部門未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

106.06.30

以公允價值衡量之金融工具	合計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>非衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
股票投資	\$370,179	\$370,179	\$-	\$-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
股票投資	124,144	124,144	-	-
<u>衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	457,778	457,589	189	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	88,400	84,327	4,073	-

105.12.31

以公允價值衡量之金融工具	合計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>非衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
股票投資	\$248,120	\$248,120	\$-	\$-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
股票投資	85,168	85,168	-	-
<u>衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	378,523	378,404	119	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	59,754	51,732	8,022	-

105.6.30

以公允價值衡量之金融工具	合計	第一等級	第二等級	第三等級
<u>非衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
股票投資	\$297,070	\$297,070	\$-	\$-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
股票投資	230,698	230,698	-	-
<u>衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	438,189	436,643	1,546	-
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	112,065	111,747	318	-

註 1：本表之分類與其於資產負債表相對應帳面價值之分類一致。

凱基證券股份有限公司一期貨部門財務報表附註(續)

註 2：採用評價模型衡量金融工具公允價值時，投入參數若包含可觀察市場資料及不可觀察之參數，本部門判斷投入參數是否重大影響公允價值之衡量結果，如不可觀察之投入參數對公允價值之衡量結果有重大影響時，則將該類金融工具公允價值分類至第三等級。

(A) 重複性公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

本部門於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日，未有第一等級與第二等級間之移轉情事。

(B) 重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本部門於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日，未有第三等級之金融資產及負債變動情事。

6. 金融資產之移轉

本部門於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日，未有金融資產移轉之情事。

7. 金融資產及金融負債互抵

本部門於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日，未有金融資產及金融負債互抵之情事。

8. 資本管理

請詳凱基證券股份有限公司財務報告附註十二.8。

9. 其他

(1) 專屬期貨商業務之特有風險

由於期貨交易具低保證金之財務槓桿特性，且交易標的市場行情變動迅速不易預期，加上匯率變動之風險，使客戶及期貨經紀業務之經營風險較一般行業為高，如客戶無法履約，期貨經紀商需有足夠之流動週轉能力，以應付此突發狀況，亦需有能力承擔代履約所可能產生之損失；自營業務若無法維持保證金額度，則可能被代為沖銷所持契約，故保證金可能完全損失，甚至再補繳不足之價款。

(2) 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

法令依據：期貨商管理規則

規定 條次	計 算 公 式	106.06.30		105.12.31		標 準	執 行 情 形
		計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
17	<u>業 主 權 益</u> (負債總額－期貨交易人權益)	<u>1,774,840</u> 587,782	3.02 倍	<u>1,784,471</u> 394,084	4.53 倍	≥ 1	符合規定
17	<u>流 動 資 產</u> <u>流 動 負 債</u>	<u>2,138,082</u> 300,975	7.70 倍	<u>2,133,932</u> 166,579	12.81 倍	≥ 1	"
22	<u>業 主 權 益</u> 最低實收資本額	<u>1,774,840</u> 400,000	443.71%	<u>1,784,471</u> 400,000	446.12%	≥ 60% ≥ 40%	"
22	<u>調整後淨資本額</u> 期貨交易人未沖銷部位 所需之客戶保證金總額	<u>1,233,725</u> 377,708	326.64%	<u>1,322,873</u> 281,618	469.74%	≥ 20% ≥ 15%	"

凱基證券股份有限公司一期貨部門財務報表附註(續)

規定 條次	計 算 公 式	105.6.30		標 準	執 行 情 形
		計 算 式	比率		
17	<u>業 主 權 益</u> (負債總額－期貨交易 人權益)	<u>1,854,405</u> 627,480	2.96 倍	≥ 1	符合規定
17	<u>流 動 資 產</u> <u>流 動 負 債</u>	<u>2,437,056</u> 490,408	4.97 倍	≥ 1	"
22	<u>業 主 權 益</u> 最低實收資本額	<u>1,854,405</u> 400,000	463.60%	≥ 60% ≥ 40%	"
22	<u>調整後淨資本額</u> 期貨交易人未沖銷部位 所需之客戶保證金總額	<u>1,176,717</u> 339,581	346.52%	≥ 20% ≥ 15%	"

(3) 本部門具重大影響之外幣金融資產及負債資訊請詳附註個體財務報表附註十二.9。

十三、附註揭露事項

1. 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三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (4) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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：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：無。
- (7) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

2. 轉投資事業相關資訊：

無此情形。

3. 大陸投資資訊：

無此情形。

十四、部門別財務資訊

本部門係專屬期貨自營商，無須揭露部門別財務資訊。

凱基證券股份有限公司一期貨部門

重要會計項目明細表

民國一〇六年一月一日至六月三十日

凱基證券股份有限公司一期貨部門

1. 現金及約當現金明細表

民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要				金 額
銀行存款					
活期存款					\$6,226
外幣存款					
	EUR	311,052.50	@	34.720	10,800
	JPY	888,663.00	@	0.272	241
	CNY	94,380.79	@	4.486	423
	USD	153,966.17	@	30.420	4,684
	HKD	650.56	@	3.897	3
	AUD	11.84	@	23.345	0
小計					22,377
三個月內到期之短期票券	利率%		最後到期日		
台新銀行	0.36~0.40		106.07.06		492,011
中華票券	0.36~0.40		106.07.10		325,027
小計					817,038
期貨超額保證金					404,374
合計					\$1,243,789

凱基證券股份有限公司一期貨部門
2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數 或張數	面值 (元)	總 額	利 率	取 得 成 本	公允價值		歸屬於信用風 險變動之公允 價值變動	備 註
							單價(元)	總額		
投資有價證券										
上市股票										
富邦上証		1,392,000 股	\$10.00	\$13,920	-	\$38,425	\$28.96	\$40,312	\$-	
FH滬深		204,000 股	10.00	2,040	-	4,177	21.80	4,447	-	
台 化		40,000 股	10.00	400	-	3,646	95.50	3,820	-	
川 湖		13,000 股	10.00	130	-	5,503	427.00	5,551	-	
台達電		54,000 股	10.00	540	-	9,006	166.50	8,991	-	
矽 品		79,000 股	10.00	790	-	3,916	49.15	3,883	-	
台積電		161,000 股	10.00	1,610	-	34,978	208.50	33,568	-	
鴻 準		66,000 股	10.00	660	-	6,067	91.80	6,059	-	
致 茂		60,000 股	10.00	600	-	5,721	98.00	5,880	-	
大 同		570,000 股	10.00	5,700	-	7,697	13.15	7,495	-	
微 星		47,000 股	10.00	470	-	3,351	70.70	3,323	-	
美 律		20,000 股	10.00	200	-	3,813	189.00	3,780	-	
聯發科		65,000 股	10.00	650	-	15,950	260.50	16,932	-	
富邦金		90,000 股	10.00	900	-	4,223	48.45	4,361	-	
國泰金		135,000 股	10.00	1,350	-	6,722	50.10	6,764	-	
潤泰全		100,000 股	10.00	1,000	-	4,490	45.40	4,540	-	
大立光		5,000 股	10.00	50	-	24,087	4,850.00	24,250	-	
聯 詠		32,000 股	10.00	320	-	3,948	123.00	3,936	-	
新日興		243,000 股	10.00	2,430	-	23,397	96.50	23,450	-	
創 意		96,000 股	10.00	960	-	11,941	129.00	12,384	-	
嘉 澤		86,000 股	10.00	860	-	11,395	132.50	11,395	-	
大聯大		155,000 股	10.00	1,550	-	6,366	40.60	6,293	-	
台 郡		40,000 股	10.00	400	-	3,970	114.50	4,580	-	
其 他						91,794		92,672	-	
小 計						334,583		338,666	-	
上櫃股票										
精 華		8,000 股	10.00	80	-	4,654	636.00	5,088	-	
穩 懋		120,000 股	10.00	1,200	-	17,498	167.00	20,040	-	
欣 銓		2,000 股	10.00	20	-	50	27.00	54	-	
碩 禾		4,000 股	10.00	40	-	1,132	275.50	1,102	-	
晟 德		8,000 股	10.00	80	-	458	60.70	486	-	
東隆興		14,000 股	10.00	140	-	1,166	95.00	1,330	-	
榮 剛		9,000 股	10.00	90	-	182	20.15	181	-	
先 豐		20,000 股	10.00	200	-	583	28.90	578	-	
順 邦		10,000 股	10.00	100	-	466	46.80	468	-	
胡 連		6,000 股	10.00	60	-	1,001	176.50	1,059	-	
群 聯		3,000 股	10.00	30	-	1,060	375.50	1,127	-	
小 計					-	28,250		31,513	-	
合 計						362,833		370,179	-	
評價調整						7,346				
市 價						\$370,179				
買入選擇權										
指數選擇權		18,671 口	-	-	-	97,129	-	71,754	-	
股票選擇權		2,364 口	-	-	-	8,447	-	8,127	-	
小 計						105,576		79,881	-	
未平倉利益						(25,695)				
市 價						\$79,881				
期貨交易保證金								377,708	-	
衍生工具資產										
合約價值										
換匯交易合約價值								189	-	
合 計								\$827,957	\$-	

凱基證券股份有限公司一期貨部門

3. 期貨交易保證金－自有資金明細表

民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

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
台灣期貨交易所(股)公司		NTD	-	-	\$344,670	
"		USD	70,015.00	30.436	2,131	
"		JPY	3,066,000.00	0.272	833	
"		CNH	1,113,761.00	4.490	5,000	
JP Morgan		USD	46,200.00	30.436	1,406	
凱基期貨(股)公司		USD	585,530.00	30.436	17,822	
"		JPY	21,525,000.00	0.272	5,846	
合 計					<u>\$377,708</u>	

凱基證券股份有限公司一期貨部門

4. 應收帳款明細表

民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人			
台灣證券交易所(股)公司	交易交割款	\$38,088	
滙豐(台灣)商業銀行(股)公司	"	22,379	
其 他		2,378	(占該項目餘額
			5%以下)
合 計		<u>\$62,845</u>	

凱基證券股份有限公司一期貨部門

5. 預付款項明細表

民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付稅捐		\$1,331	

凱基證券股份有限公司一期貨部門

6. 其他應收款明細表

民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收代徵交易稅獎金		\$4	
應收短票息		48	
應收存款息		917	
其他		3,000	
合 計		<u>\$3,969</u>	

凱基證券股份有限公司一期貨部門

7. 其他非流動資產明細表

民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業保證金		\$10,000	
交割結算基金		33,867	
存出保證金		360	
合 計		<u>\$44,227</u>	

凱基證券股份有限公司一期貨部門

8. 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動明細表

民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數 或張數	面值 (元)	總額	利率	公允價值		歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
						單價(元)	總額		
賣出選擇權負債									
指數選擇權		32,203 口	\$-	\$-	-	\$-	\$77,617	\$-	
股票選擇權		2,357 口	-	-	-	-	6,710	-	
市價							84,327	-	
應付債券									
股票									
群益深証中小		350,000 股	10.00	3,500	-	14.23	4,980	-	
上銀		23,000 股	10.00	230	-	205.50	4,727	-	
川湖		37,000 股	10.00	370	-	427.00	15,799	-	
美律		20,000 股	10.00	200	-	189.00	3,780	-	
京元電子		434,000 股	10.00	4,340	-	31.15	13,519	-	
宏達電		58,000 股	10.00	580	-	72.60	4,211	-	
興富發		261,000 股	10.00	2,610	-	50.40	13,154	-	
碩禾		26,000 股	10.00	260	-	275.50	7,163	-	
大聯大		1,033,000 股	10.00	10,330	-	40.60	41,940	-	
彩晶		150,000 股	10.00	1,500	-	9.13	1,370	-	
同欣電		30,000 股	10.00	300	-	126.50	3,795	-	
啟碁		20,000 股	10.00	200	-	90.60	1,812	-	
網家		10,000 股	10.00	100	-	235.00	2,350	-	
其他							5,544	-	
小計							124,144	-	
衍生工具負債									
合約價值									
換匯交易合約價值							4,073	-	
合計							\$212,544	\$-	

凱基證券股份有限公司一期貨部門

9. 應付帳款明細表

民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘要	金額	備註
非關係人			
台灣證券交易所(股)公司	交易交割款	\$56,591	
滙豐(台灣)商業銀行(股)公司	"	22,379	
其 他		8,081	(占該項目餘額 5%以下)
合 計		<u>\$87,051</u>	

凱基證券股份有限公司一期貨部門

10. 其他應付款明細表

民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	金額
應付機關團體費用		\$1,187
應付稅捐		191
合 計		<u>\$1,378</u>

凱基證券股份有限公司一期貨部門

11. 衍生工具利益(損失)明細表

民國一〇六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
期貨契約利益－非避險		\$257,856	
選擇權交易利益－非避險		154,391	
小 計		412,247	
期貨契約損失－非避險		(275,860)	
選擇權交易損失－非避險		(188,320)	
小 計		(464,180)	
淨 額		\$(51,933)	

凱基證券股份有限公司一期貨部門

12. 員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表

民國一〇六年一月一日至六月三十日

及民國一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	備 註
員工福利費用			
薪資費用	\$2,934	\$3,907	
保險費用	175	232	
退休金費用	94	145	
其他員工福利費用	6	10	
小 計	3,209	4,294	
折舊及攤銷費用	36	35	
其他營業費用			
稅 捐	15,226	19,414	
電腦資訊費	1,226	924	
借券費用	1,439	1,639	
手續費	2,948	13,394	
其 他	788	1,007	
小 計	21,627	36,378	
合 計	\$24,872	\$40,707	

註：

1. 一〇六年及一〇五年上半年度之全部員工人數分別為3人及4人，其平均福利費用分別為1,070仟元及993仟元。
2. 一〇六年及一〇五年上半年度非擔任主管職務員工人數分別為2人及3人，其平均福利費用分別為810仟元及795仟元。
3. 額外揭露事項所稱「員工」係指在企業監督下為企業提供勞務之個人（不論本國籍或外籍人士），尚不包含業務外包或人力派遣者，亦不包含董監事；所稱「非擔任主管職務」，係指未擔負管理其他員工或單位之行政責任者。

凱基證券股份有限公司－期貨部門

13. 其他利益及損失明細表

民國一〇六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
財務收入		\$2,851	
營業外金融商品透過損益按公允			
價值衡量之淨(損)益		10,163	
處分投資淨(損)益		17,500	
外幣兌換淨(損)益		(9,685)	
其他營業外收入		17,827	
合 計		<u>\$38,656</u>	

凱基證券股份有限公司

重要會計項目明細表

民國一〇六年一月一日至六月三十日

凱基證券股份有限公司

1.現金及約當現金明細表

民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要							金 額
庫存現金								\$2,910
銀行存款								
支票存款								15,213
活期存款								141,313
外幣存款	JPY	1,012,762,006.00	@	0.272			275,066	
	USD	37,628,096.37	@	30.436			1,145,249	
	其他						91,178	
定期存款					利率%	最後到期日		
台 幣					0.530-1.135	106.9.30	4,222,270	
美 金	USD	30,000,000.00	@	30.436	1.240-1.350	106.8.11	913,080	
人民幣	CNY	1,000,000.00	@	4.490	6.500	106.7.5	4,489	
小 計								6,807,858
約當現金								
三個月內到期之短期票券					0.36-0.40	106.7.10	1,506,763	
期貨超額保證金								739,423
小 計								2,246,186
合 計								\$9,056,954

凱基證券股份有限公司

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動－借出證券明細表

民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘 要	股數或張數	面值(元)	總 額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
							單價(元)	總 額		
上市股票										
元大寶滬深		220,000	\$10.00	\$2,200	-	\$3,374	\$16.55	\$3,641	\$-	
宏 基		710,000	10.00	7,100	-	11,279	15.95	11,325	-	
晶 電		182,000	10.00	1,820	-	3,420	28.05	5,105	-	
兆 赫		50,000	10.00	500	-	1,745	31.15	1,558	-	
宏達電		220,000	10.00	2,200	-	17,510	72.60	15,972	-	
TPK-KY		582,000	10.00	5,820	-	35,678	93.20	54,242	-	
小 計						73,006		\$91,843	\$-	
評價調整						18,837				
市 價						\$91,843				

凱基證券股份有限公司
3.1 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動－營業證券－自營明細表
民國一〇六年六月三十日

國內部分

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數或張數	面值(元)	總 額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風 險變動之公允 價值變動	備註
							單價(元)	總 額		
集中交易市場：										
上市股票：										
南 亞		417,000	\$10.00	\$4,170		\$31,251	\$75.50	\$31,484	\$-	
國 喬		68,694,000	10.00	686,940		1,018,260	21.20	1,456,313	-	
燁 輝		2,797,000	10.00	27,970		36,291	13.35	37,340	-	
華 通		1,300,000	10.00	13,000		29,523	24.80	32,240	-	
晶 電		1,084,000	10.00	10,840		33,728	28.05	30,406	-	
中 壽		102,118,734	10.00	1,021,187		1,087,647	30.30	3,094,198	-	
富邦金		849,000	10.00	8,490		40,815	48.45	41,134	-	
其 他						166,611		168,137	-	
小 計						2,444,126		4,891,252	-	
認購(售)權證：										
臺股指元大6B售01		1,308,000	10.00	13,080		620	0.19	249	-	
臺股指元大6B售02		2,975,000	10.00	29,750		1,614	0.21	625	-	
臺股指元大6B售03		2,037,000	10.00	20,370		1,487	0.33	672	-	
臺股指元大6B售04		1,484,000	10.00	14,840		1,160	0.48	712	-	
臺股指永昌6B售05		2,528,000	10.00	25,280		379	0.15	379	-	
臺股指永昌6B售06		1,825,000	10.00	18,250		409	0.19	347	-	
臺股指統一71售01		1,042,000	10.00	10,420		1,539	0.79	823	-	
臺股指統一71售02		2,450,000	10.00	24,500		3,751	0.61	1,495	-	
臺股指統一71售03		1,430,000	10.00	14,300		601	0.47	672	-	
鴻海富邦67購02		145,000	10.00	1,450		691	11.20	1,624	-	
鴻海國票67購01		418,000	10.00	4,180		714	8.85	3,699	-	
鴻海兆豐67購02		71,000	10.00	710		458	8.35	593	-	
臺股指元富67購01		990,000	10.00	9,900		1,931	3.22	3,188	-	
鴻海兆豐68購01		32,000	10.00	320		578	26.70	854	-	
臺股指永昌67購06		539,000	10.00	5,390		2,972	7.65	4,123	-	
鴻海永昌68購01		32,000	10.00	320		438	26.60	851	-	
鴻海富邦6A購01		250,000	10.00	2,500		1,003	4.39	1,098	-	
鴻海國票69購01		930,000	10.00	9,300		1,564	5.70	5,301	-	
鴻海合庫68購01		92,000	10.00	920		409	5.45	501	-	
鴻海富邦69購02		438,000	10.00	4,380		1,987	4.74	2,076	-	
臺股指富邦67售04		1,353,000	10.00	13,530		367	0.01	14	-	
臺股指日盛69售03		4,505,000	10.00	45,050		812	0.11	496	-	
臺股指永昌69售08		3,993,000	10.00	39,930		1,153	0.08	320	-	
臺股指統一6A售02		10,122,000	10.00	101,220		5,932	0.15	1,518	-	
其 他						2,534		2,946	-	
小 計						35,103		35,176	-	
其他：										
元大台灣50		1,338,000	10.00	13,380		100,898	80.40	107,575	-	
永豐臺灣加權		349,000	10.00	3,490		15,709	51.90	18,113	-	
富邦上証		4,448,000	10.00	44,480		124,360	28.96	128,814	-	
元大上證50		632,000	10.00	6,320		16,995	28.43	17,968	-	
FH滬深		2,161,000	10.00	21,610		43,786	21.80	47,110	-	
元大台灣50反1		17,498,000	10.00	174,980		253,613	14.07	246,197	-	
富邦上証正2		6,264,000	10.00	62,640		210,416	39.60	248,054	-	
國泰中國A50		980,000	10.00	9,800		16,308	18.03	17,669	-	
元大滬深300正2		11,032,000	10.00	110,320		137,355	14.95	164,928	-	
富邦日本正2		1,295,000	10.00	12,950		26,307	20.07	25,991	-	
富邦日本反1		2,148,000	10.00	21,480		35,682	16.56	35,571	-	
群益深証中小		1,479,000	10.00	14,790		20,354	14.23	21,046	-	
國泰臺灣加權正2		1,079,000	10.00	10,790		27,880	29.40	31,723	-	
富邦NASDAQ正2		779,000	10.00	7,790		18,081	22.29	17,364	-	
富邦NASDAQ反1		1,006,000	10.00	10,060		18,416	18.51	18,621	-	
元大美債20正2		1,473,000	10.00	14,730		29,359	20.72	30,521	-	
元大美債20反1		1,092,000	10.00	10,920		21,864	19.00	20,748	-	
富邦公司治理		6,834,000	10.00	68,340		139,419	20.86	142,557	-	
BP上證50		471,300	10.00	4,713		39,417	87.50	41,239	-	
其 他						154,337		163,861	-	
小 計						1,450,556		1,545,670	-	
(續下頁)										

凱基證券股份有限公司
3.2 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動－營業證券－自營明細表
民國一〇六年六月三十日

國內部分

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數或張數	面值(元)	總 額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
							單價(元)	總 額		
(承上頁)										
營業處所：										
上櫃股票：										
南 光		69,000	\$10.00	\$690		\$2,880	\$40.85	\$2,819	\$-	
鈺 象		16,000	10.00	160		2,628	158.50	2,536	-	
昇達科		212,000	10.00	2,120		16,823	81.00	17,172	-	
東 洋		36,000	10.00	360		3,692	101.00	3,636	-	
太 醫		20,000	10.00	200		1,595	78.80	1,576	-	
江興鍛		167,000	10.00	1,670		10,432	61.50	10,270	-	
泰 博		9,000	10.00	90		873	101.50	914	-	
VHQ-KY		44,000	10.00	440		6,899	154.00	6,776	-	
環宇-KY		17,760	10.00	178		1,138	67.40	1,197	-	
振 曜		40,000	10.00	400		2,591	63.70	2,548	-	
碩 邦		17,000	10.00	170		789	46.80	796	-	
亞獅康-KY		180,000	10.00	1,800		8,316	44.15	7,947	-	
恒 耀		52,443	10.00	524		5,412	102.50	5,375	-	
其 他						2		1	-	
小 計						64,070		63,563	-	
興櫃股票：										
巧 新		36,442	10.00	364		5,167	140.33	5,114	-	
寶 齡		41,747	10.00	417		2,949	70.90	2,960	-	
艾姆勒		35,003	10.00	350		1,466	41.72	1,460	-	
訊 映		36,786	10.00	368		1,404	38.32	1,410	-	
敏 成		26,611	10.00	266		923	35.29	939	-	
瑞祺電		31,005	10.00	310		3,530	111.05	3,443	-	
億而得		286,563	10.00	2,866		17,820	59.33	17,002	-	
世界科		199,405	10.00	1,994		6,004	29.07	5,797	-	
研 晶		40,600	10.00	406		1,191	28.90	1,173	-	
朋 億		106,748	10.00	1,067		17,675	164.51	17,561	-	
銖 寶		124,630	10.00	1,246		18,823	150.21	18,721	-	
益 張		16,326	10.00	163		1,239	71.96	1,175	-	
其 他						2,161		2,092	-	
小 計						80,352		78,847	-	
認購(售)權證：										
網家富邦67購01		306,000	10.00	3,060		61	0.10	31	-	
碩禾國泰66售01		70,000	10.00	700		97	0.97	68	-	
小 計						158		99	-	
其他：										
富邦美債1-3		625,000	10.00	6,250		25,000	40.34	25,213	-	
富邦美債7-10		625,000	10.00	6,250		25,000	40.05	25,031	-	
富邦美債20年		625,000	10.00	6,250		25,000	40.32	25,200	-	
其 他						184		162	-	
小 計						75,184		75,606	-	
(續下頁)										

凱基證券股份有限公司
3.3 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動－營業證券－自營明細表
民國一〇六年六月三十日

國內部分							單位：新台幣仟元			
金融工具名稱	摘要	股數或張數	面值(元)	總 額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
							單價(元)	總 額		
(承上頁)										
營業處所：										
債券：										
可轉換公司債：										
永冠二KY	到期還本 109.08.18	1,507,000	\$100.00	\$150,700		\$151,431	\$99.20	\$149,494	\$-	
耀華一	到期還本 110.07.06	521,000	100.00	52,100		59,482	113.00	58,873	-	
億光五	到期還本 107.12.20	1,423,000	100.00	142,300		143,290	101.50	144,435	-	
億光六	到期還本 109.05.18	531,000	100.00	53,100		52,769	99.10	52,622	-	
國碩四	到期還本 109.06.21	392,000	100.00	39,200		41,027	104.55	40,984	-	
仲琦四	到期還本 108.06.15	501,000	100.00	50,100		57,327	116.50	58,366	-	
達欣工四	到期還本 109.01.10	561,000	100.00	56,100		56,376	102.00	57,222	-	
興富發五	到期還本 111.06.08	387,000	100.00	38,700		39,488	102.45	39,648	-	
華航五	到期還本 107.12.26	683,000	100.00	68,300		69,529	101.50	69,325	-	
兆豐金E2	到期還本 107.08.25	1,029,000	100.00	102,900		104,343	101.75	104,701	-	
新光金三	到期還本 108.08.27	2,493,000	100.00	249,300		250,099	100.15	249,674	-	
東凌二KY	到期還本 107.10.14	490,000	100.00	49,000		50,166	100.65	49,319	-	
新洲一	到期還本 106.10.31	768,000	100.00	76,800		82,764	103.50	79,488	-	
宜特四	到期還本 108.12.05	403,000	100.00	40,300		44,188	114.50	46,144	-	
泰碩一	到期還本 107.01.29	365,000	100.00	36,500		40,670	110.00	40,150	-	
大聯大一	到期還本 106.07.25	472,000	100.00	47,200		53,261	115.30	54,422	-	
龍燈三KY	到期還本 108.11.14	541,000	100.00	54,100		54,035	100.05	54,127	-	
泰博二	到期還本 109.03.16	932,000	100.00	93,200		103,233	109.50	102,054	-	
昇華一	到期還本 109.05.03	519,000	100.00	51,900		57,210	115.90	60,152	-	
環宇一KY	到期還本 107.05.13	688,000	100.00	68,800		77,854	127.20	87,514	-	
科嘉一KY	到期還本 107.06.09	405,000	100.00	40,500		42,769	106.85	43,274	-	
隆大一	到期還本 107.09.16	497,000	100.00	49,700		51,256	104.50	51,937	-	
合晶六	到期還本 109.03.30	1,085,000	100.00	108,500		133,189	117.75	127,759	-	
啟基二	到期還本 108.01.05	645,000	100.00	64,500		73,560	115.00	74,175	-	
華東一	到期還本 106.11.14	518,000	100.00	51,800		56,194	102.60	53,147	-	
商丞三	到期還本 106.08.25	651,000	100.00	65,100		66,944	100.20	65,230	-	
其 他						1,898,349		1,903,136	-	
小 計						3,910,803		3,917,372	-	
政府公債：										
100央債甲五	每年付息，到期還本 110.03.17			700,000	1.375	719,721	102.35	716,444	-	
101央債乙一	每年付息，到期還本 121.03.16			300,000	1.625	305,766	102.84	308,527	-	
102央債甲二	每年付息，到期還本 107.01.15			500,000	0.875	501,479	100.25	501,267	-	
102央債甲六	每年付息，到期還本 112.03.06			150,000	1.125	151,688	101.71	152,570	-	
102央債甲十	每年付息，到期還本 112.09.18			100,000	1.750	105,054	105.33	105,330	-	
102央債甲十一	每年付息，到期還本 107.10.15			200,000	1.250	202,092	101.01	202,018	-	
103央債甲二	每年付息，到期還本 108.01.20			200,000	1.125	202,071	100.97	201,945	-	註
104央債甲二	每年付息，到期還本 124.01.23			350,000	2.000	370,581	106.08	371,279	-	
105央債甲5	每年付息，到期還本 110.03.30			250,000	0.500	249,349	99.39	248,477	-	
105央債甲8	每年付息，到期還本 110.06.24			350,000	0.500	346,708	99.33	347,669	-	
105央債甲12	每年付息，到期還本 107.10.18			650,000	0.375	649,210	99.91	649,414	-	
106央債甲2	每年付息，到期還本 111.01.23			100,000	0.750	99,993	99.98	99,977	-	
106央債甲4	每年付息，到期還本 116.03.01			1,000,000	1.125	1,006,857	100.42	1,004,189	-	
92央債甲三	每年付息，到期還本 112.02.18			150,000	2.500	163,328	109.04	163,555	-	
94央債甲五	每年付息，到期還本 109.05.13			150,000	2.250	156,955	104.60	156,902	-	
99央債甲五	每年付息，到期還本 109.03.10			200,000	1.375	206,460	102.09	204,172	-	
其 他						138,861		138,286	-	
小 計						5,576,173		5,572,021	-	
(續下頁)										

註：質押擔保情形，詳如財務報表附註八。

凱基證券股份有限公司

3.4 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動－營業證券－自營明細表

民國一〇六年六月三十日

國內/國外部分

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數或張數	面值(元)	總 額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
							單價(元)	總 額		
(承上頁)										
營業處所：										
公司債：										
P05亞泥1	每年付息，分期還本 110.09.27			\$450,000	0.800	\$447,466	\$98.54	\$443,423	\$-	
P06台塑1A	每年付息，分期還本 111.05.19			100,000	1.090	100,000	100.00	99,999	-	
P04遠東新1	每年付息，分期還本 109.02.06			300,000	1.380	303,147	100.99	302,968	-	
P04遠東新2	每年付息，分期還本 109.05.25			300,000	1.390	303,157	101.06	303,187	-	
P05遠東新3	每年付息，到期還本 110.09.20			600,000	0.720	599,010	98.54	591,220	-	
01台積2A	每年付息，到期還本 106.08.02			350,000	1.280	350,684	100.07	350,259	-	
01台積3A	每年付息，到期還本 106.09.26			200,000	1.280	200,963	100.19	200,375	-	
01台積4	每年付息，到期還本 111.10.09			350,000	1.530	358,284	102.69	359,430	-	
02台積1A	每年付息，到期還本 107.01.04			300,000	1.230	301,397	100.36	301,091	-	
02台積2A	每年付息，到期還本 107.02.06			100,000	1.230	100,563	100.40	100,400	-	
02台積2B	每年付息，到期還本 109.02.06			100,000	1.380	101,514	101.51	101,514	-	
01聯電1B	每年付息，到期還本 108.06.07			100,000	1.630	101,659	101.65	101,652	-	
P05鴻海3B	每年付息，到期還本 108.11.07			300,000	0.750	300,000	99.72	299,162	-	
P06鴻海1B	每年付息，到期還本 109.05.17			200,000	0.950	200,000	100.00	200,000	-	
P04鴻海1A	每年付息，到期還本 107.01.14			200,000	1.230	200,687	100.34	200,673	-	
P04鴻海5D	每年付息，到期還本 109.11.30			400,000	1.200	403,237	100.73	402,939	-	
P04藍天1	每年付息，到期還本 109.08.28			500,000	1.500	509,638	101.91	509,541	-	
P03美吾華1	每年付息，到期還本 108.07.17			200,000	1.430	203,162	101.35	202,691	-	
00中油1B	每年付息，分期還本 107.09.22			300,000	1.600	302,947	100.75	302,240	-	
01中油2A	每年付息，到期還本 106.09.19			100,000	1.180	100,397	100.15	100,149	-	
02中油1A	每年付息，到期還本 107.07.25			200,000	1.300	201,645	100.77	201,540	-	
02中油2A	每年付息，到期還本 107.10.28			400,000	1.490	404,801	101.11	404,427	-	
P03中油1A	每年付息，到期還本 108.09.12			100,000	1.410	101,528	101.56	101,561	-	
01台電1B	每年付息，到期還本 108.04.23			100,000	1.370	101,890	101.22	101,216	-	
01台電3A	每年付息，到期還本 108.08.16			400,000	1.390	405,472	101.40	405,620	-	
03台電3A	每年付息，到期還本 108.07.21			150,000	1.420	153,314	101.43	152,145	-	
03台電3B	每年付息，到期還本 113.07.21			300,000	1.980	315,690	105.22	315,659	-	
P03台電5A	每年付息，到期還本 106.12.15			850,000	1.100	852,362	100.26	852,195	-	
P05長航1F	每年付息，分期還本 110.12.29			100,000	1.070	100,084	100.28	100,277	-	
P04中控1A	每年付息，到期還本 107.08.03			100,000	1.150	100,538	100.56	100,564	-	
P04富邦金3	每年付息，到期還本 109.07.15			200,000	1.350	202,782	101.28	202,556	-	
P04富邦金4	每年付息，到期還本 111.07.15			200,000	1.650	206,456	103.20	206,399	-	
其 他						251,430		250,601	-	
小 計						8,885,904		8,867,673	-	
債券合計						18,372,880		18,357,066	-	
國外交易所：										
股票：										
標 智	香港交易所	288,600				33,984	127.88	36,906	-	
債券：										
TAISEM 1.625 04/03/18	其他					202,880		191,256	-	
UBS FLOAT 02/01/22	其他					306,961		313,043	-	
MIZUHO FLOAT 04/12/21	新加坡證交所					247,445		249,514	-	
C FLOAT 04/25/22	其他					213,513		213,938	-	
C FLOAT 05/17/24	其他					274,169		273,516	-	
ACAFP FLOAT 01/10/22	其他					367,548		371,909	-	
GS Float 04/26/22	柏林證券交易所					460,256		459,544	-	
GS FLOAT 06/05/23	其他					152,256		152,169	-	
INTNED FLOAT 03/29/22	其他					670,506		678,732	-	
MIZUHO FLOAT 09/13/21	其他					761,840		770,632	-	
MIZUHO FLOAT 02/28/22	新加坡證交所					457,130		458,357	-	
RBS FLOAT 05/15/23	其他					152,854		152,766	-	
(續下頁)										

凱基證券股份有限公司
3.5 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動－營業證券－自營明細表
民國一〇六年六月三十日

國外部分							單位：新台幣仟元			
金融工具名稱	摘要	股數或張數	面值(元)	總 額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
							單價(元)	總 額		
(承上頁)										
國外交易所：										
債券：										
SUMIBK FLOAT 10/19/21	盧森堡交易所					\$366,029		\$370,791	\$-	
WFC FLOAT 10/31/23	其他					913,128		926,749	-	
CCB 3.75 11/18/19	台灣交易所					204,463		187,660	-	
DB 4.5 08/17/20	盧森堡交易所					628,114		654,944	-	
SDBC FLOAT 07/08/19	香港交易所					365,232		366,565	-	
ICBCAS Float 11/29/19	倫敦證券交易所					457,710		457,480	-	
ICBCAS FLOAT 02/21/22	香港交易所					610,827		610,534	-	
HRAM FLOAT 04/27/22	香港交易所					183,613		186,584	-	
P16BNP4	其他					475,590		459,380	-	
P14UPCH2B	其他					234,763		224,475	-	
16SG5	其他					645,300		594,516	-	
P16CACIB3	其他					323,910		304,360	-	
P16GS5	其他					239,633		213,883	-	
P16GS6	其他					141,471		134,685	-	
其 他						3,045,643		3,030,846	-	
小 計						13,102,784		13,008,828	-	
合 計						35,659,197		\$38,093,013	\$-	
評價調整						2,433,816				
市 價						\$38,093,013				

凱基證券股份有限公司

4. 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動－營業證券－承銷明細表

民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數或張數	面值(元)	總 額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
							單價(元)	總 額		
集中交易市場：										
股票：										
中 壽		34,041,728	\$10.00	\$340,417		\$415,517	\$30.30	\$1,031,464	\$-	
廣 越		204,778	10.00	2,048		42,008	176.50	36,143	-	
申 豐		197,028	10.00	1,970		17,327	70.00	13,792	-	
其 他						4		4	-	
小 計						474,856		1,081,403	-	
營業處所：										
股票：										
長華科		30,000	10.00	300		7,350	388.00	11,640	-	
其他：										
南 寶		100,000	10.00	1,000		18,000	180.00	18,000	-	
債券：										
可轉換公司債：										
國碩四	到期還本 109.06.21	825,000	100.00	82,500		82,500	104.55	86,254	-	
達欣工四	到期還本 109.01.10	1,260,000	100.00	126,000		126,000	102.00	128,520	-	
艾訊一	到期還本 110.12.13	200,000	100.00	20,000		20,000	116.00	23,200	-	
鼎翰一	到期還本 107.12.31	494,000	100.00	49,400		49,499	100.00	49,400	-	
大略一KY	到期還本 109.06.26	100,000	100.00	10,000		10,000	98.10	9,810	-	
岳豐八	到期還本 109.06.19	700,000	100.00	70,000		70,420	107.80	75,460	-	
矽格二	到期還本 109.04.24	480,000	100.00	48,000		48,240	104.90	50,352	-	
小 計						406,659		422,996	-	
合 計						906,865		\$1,534,039	\$-	
評價調整						627,174				
市 價						\$1,534,039				

凱基證券股份有限公司

5.1 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動－營業證券－避險明細表

民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘 要	股數或張數	面值(元)	總 額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風 險變動之公允 價值變動	備註
							單價(元)	總 額		
集中交易市場：										
股票：										
南 亞		8,239,310	\$10.00	\$82,393		\$607,612	\$75.50	\$622,068	\$-	
上 銀		748,024	10.00	7,480		155,237	205.50	153,719	-	
日月光		4,584,162	10.00	45,842		175,394	39.05	179,012	-	
鴻 海		10,526,783	10.00	105,268		1,133,241	117.00	1,231,634	-	
台積電		11,073,190	10.00	110,732		2,269,155	208.50	2,308,760	-	
大 同		14,006,000	10.00	140,060		177,866	13.15	184,179	-	
友 達		18,126,056	10.00	181,261		239,601	13.90	251,952	-	
聯發科		3,510,000	10.00	35,100		855,698	260.50	914,355	-	
可 成		617,906	10.00	6,179		223,524	363.50	224,609	-	
富邦金		7,972,708	10.00	79,727		381,583	48.45	386,278	-	
國泰金		6,247,076	10.00	62,471		309,792	50.10	312,978	-	
大立光		106,224	10.00	1,062		505,353	4,850.00	515,186	-	
群 創		9,793,019	10.00	97,930		148,048	15.90	155,709	-	
和 碩		1,052,000	10.00	10,520		100,867	95.30	100,256	-	
GIS-KY		484,000	10.00	4,840		110,353	225.00	108,900	-	
其 他						2,455,024		2,482,340	-	
小 計						9,848,348		10,131,935	-	
其他：										
元大台灣50		485,000	10.00	4,850		39,058	80.40	38,994	-	
元大寶滬深		169,000	10.00	1,690		2,751	16.55	2,797	-	
富邦上証		1,392,864	10.00	13,929		38,449	28.96	40,337	-	
元大上證50		293,000	10.00	2,930		7,864	28.43	8,330	-	
FH滬深		216,442	10.00	2,164		4,434	21.80	4,718	-	
元大台灣50反1		712,000	10.00	7,120		11,734	14.07	10,019	-	
國泰中國A50		113,000	10.00	1,130		1,933	18.03	2,037	-	
富邦深100		374,000	10.00	3,740		3,731	10.26	3,837	-	
元大S&P石油		216,000	10.00	2,160		3,561	15.94	3,443	-	
元大S&P原油正2		617,000	10.00	6,170		7,794	12.41	7,657	-	
其 他						2,110		2,238	-	
小 計						123,419		124,407	-	
認購(售)權證：										
臺股指元大6B售04		2,010,000	10.00	20,100		1,556	0.48	965	-	
大立光永昌69購02		50,000	10.00	500		121	2.07	104	-	
大同兆豐6A購01		400,000	10.00	4,000		620	1.48	592	-	
上銀元大6B購01		304,000	10.00	3,040		336	1.02	310	-	
鴻海富邦6C購03		978,000	10.00	9,780		3,929	3.82	3,736	-	
鴻海群益6B購03		100,000	10.00	1,000		545	5.15	515	-	
鴻海日盛71購01		196,000	10.00	1,960		728	3.61	708	-	
台苯國泰6B購01		100,000	10.00	1,000		130	1.08	108	-	
富邦金元大6C購03		617,000	10.00	6,170		1,046	1.66	1,024	-	
台苯日盛6C購01		200,000	10.00	2,000		352	1.41	282	-	
其 他						554		533	-	
小 計						9,917		8,877	-	
(續下頁)										

凱基證券股份有限公司
5.2 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動－營業證券－避險明細表
民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘 要	股數或張數	面值(元)	總 額	利率(%)	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備註
							單價(元)	總 額		
(承上頁)										
營業處所：										
股票：										
精 華		21,000	10.00	210		12,972	636.00	13,356	\$-	
聯 亞		88,900	10.00	889		30,208	348.00	30,937	-	
穩 懋		523,107	10.00	5,231		84,265	167.00	87,359	-	
威 剛		465,000	10.00	4,650		35,076	74.70	34,736	-	
鈺 象		155,943	10.00	1,559		27,433	158.50	24,717	-	
帛 漢		537,937	10.00	5,379		34,627	71.70	38,570	-	
雙 鴻		304,000	10.00	3,040		25,770	87.20	26,509	-	
精 材		456,000	10.00	4,560		23,296	49.80	22,709	-	
光耀科		530,000	10.00	5,300		32,808	58.00	30,740	-	
同 致		182,000	10.00	1,820		35,140	189.00	34,398	-	
碩 禾		278,000	10.00	2,780		76,552	275.50	76,589	-	
譜瑞-KY		37,335	10.00	373		14,640	374.00	13,963	-	
世 界		445,000	10.00	4,450		26,004	60.00	26,700	-	
台 半		615,000	10.00	6,150		25,947	41.60	25,584	-	
中美晶		1,287,000	10.00	12,870		59,627	45.15	58,108	-	
台 耀		429,000	10.00	4,290		23,671	55.80	23,938	-	
晶 焱		187,000	10.00	1,870		13,758	75.50	14,119	-	
神 盾		100,000	10.00	1,000		20,562	208.00	20,800	-	
環球晶		260,000	10.00	2,600		59,583	212.50	55,250	-	
網 家		50,622	10.00	506		12,549	235.00	11,896	-	
來思達		100,000	10.00	1,000		13,345	127.50	12,750	-	
元 太		745,592	10.00	7,456		21,823	28.30	21,100	-	
群 聯		574,000	10.00	5,740		195,568	375.50	215,537	-	
大 江		280,436	10.00	2,804		52,903	193.50	54,264	-	
其 他						277,303		269,260	-	
小 計						1,235,430		1,243,889	-	
認購(售)權證：										
碩禾元大67售04		272,000	10.00	2,720		276	0.36	98	-	
環球晶國泰67售05		5,275,000	10.00	52,750		1,918	0.01	53	-	
環球晶統一69售01		6,517,000	10.00	65,170		3,760	0.03	196	-	
環球晶群益68售02		1,408,000	10.00	14,080		641	0.04	56	-	
環球晶兆豐69售01		3,960,000	10.00	39,600		1,609	0.03	119	-	
環球晶群益68售04		2,839,000	10.00	28,390		965	0.16	454	-	
環球晶元富6A售02		4,870,000	10.00	48,700		3,864	0.89	4,334	-	
碩禾永豐6A售04		213,000	10.00	2,130		194	0.57	121	-	
其 他						835		736	-	
小 計						14,062		6,167	-	
債券：										
可轉換公司債：										
雙鴻二	到期還本 108.05.17	12,000	100.00	1,200		1,787	148.00	1,776	-	
合 計						11,232,963		\$11,517,051	\$-	
評價調整						284,088				
市 價						\$11,517,051				

凱基證券股份有限公司

6. 衍生工具明細表(含避險之衍生工具)

民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

衍生工具名稱	摘 要	公允價值	備 註
衍生工具資產			
期貨			
買入選擇權－期貨		\$79,881	
期貨交易保證金－自有資金		444,371	
小 計		524,252	
店頭衍生工具			
合約價值			
換利合約價值		454,906	
資產交換IRS合約價值		17,928	
買入選擇權			
資產交換選擇權		706,159	
結構型商品		5,678	
股權衍生工具		371	
匯率衍生工具		142,629	
小 計		1,327,671	
合 計		\$1,851,923	
衍生工具負債			
認購(售)權證			
發行認購(售)權證		\$13,311,946	
價值變動利益		(1,529,187)	
市 價		11,782,759	
再買回認購(售)權證		12,023,531	
價值變動損失		(972,940)	
市 價		11,050,591	
小 計		732,168	
期貨			
賣出選擇權負債－期貨		84,355	
店頭衍生工具			
合約價值			
換利合約價值		364,170	
資產交換IRS合約價值		157,592	
賣出選擇權			
資產交換選擇權		967,380	
結構型商品		3,762	
股權衍生工具		377,082	
信用衍生工具		7,959	
匯率衍生工具		193,006	
小 計		2,070,951	
合 計		\$2,887,474	
原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債			
結構型商品		\$1,017,173	

凱基證券股份有限公司
7. 以成本衡量之金融資產－流動明細表
民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘 要	股數或 張 數	帳 面 金 額	備 註
<u>興櫃股票</u>				
漢來美食		414,035	\$72,917	
時碩工業		980,560	64,126	
逸 達		749,205	52,328	
南俊國際		986,617	96,487	
台康生技		1,850,302	72,016	
漢 達		576,153	46,473	
東 哥		1,726,119	211,455	
其 他			202,545	(占該項目餘額 5%以下)
合 計			<u>\$818,347</u>	

凱基證券股份有限公司
8.備供出售金融資產－流動明細表
民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	股數 或張數	面值 (元)	總額	利率	取得成本	公允價值		提供擔保 或質押情形	備註
							單價(元)	總額		
<u>上市股票</u>										
<u>自營</u>										
中國人壽保險公司	-	176,674,759	\$10.00	\$1,766,748	-	\$2,457,175	\$30.30	\$5,353,245	質押擔保情形， 詳如財務報表 附註八。	
<u>承銷</u>										
中國人壽保險公司	-	21,535,318	10.00	215,353	-	259,866	30.30	652,520		
<u>其他</u>										
中華開發金融控股(股)公司	-	302,585,796	10.00	3,025,858	-	3,884,557	8.83	2,671,833		
小計						6,601,598		\$8,677,598		
評價調整						2,076,000				
市價						\$8,677,598				

單位：新台幣仟元

客戶名稱	交易條件			債 券		成交金額	備註
	起始日	到期日	利率%	種 類	面 額		
A	106.06.23	106.07.24	0.35	101 央債甲九	\$300,000	\$300,000	
	106.06.13	106.07.13	0.34	97 央債甲五	300,000	300,000	
	106.06.08	106.07.21	0.34-0.35	99 央債甲四	800,000	800,238	
	小計				1,400,000	1,400,238	
B	106.06.21	106.07.25	0.35	100 央債甲九	100,000	100,000	
	106.06.21	106.07.25	0.35	101 央債甲二	100,000	100,000	
	106.06.21	106.07.24	0.35	101 央債甲五	100,000	100,085	
	106.06.15	106.07.14	0.35	103 央債甲六	150,000	150,000	
	106.06.22	106.07.26	0.35	103 央債甲十三	100,000	100,111	
	106.06.19	106.07.21	0.35	104 央債甲五	100,000	100,000	
	106.06.19	106.07.18	0.35	89 央債甲七	100,000	100,187	
	106.06.19	106.07.21	0.35	89 央債乙一	200,000	200,000	
	106.06.22	106.07.26	0.35	90 央債甲二	100,000	100,111	
	106.06.22	106.07.26	0.35	90 央債甲八	150,000	150,248	
	106.06.19	106.07.27	0.35	90 央債乙一	300,000	300,373	
	106.06.21	106.07.26	0.35	91 央債甲三	150,000	150,055	
	106.06.28	106.07.27	0.35	94 央債甲八	50,000	50,000	
	106.06.21	106.07.24	0.35	98 央債甲五	100,000	100,183	
	106.06.09	106.07.11	0.34	99 央債甲八	100,000	100,000	
	小計				1,900,000	1,901,353	
C	106.06.16	106.07.12	1.70-1.75	AGRBK 2.5 06/21/21	298,273	266,515	
	106.06.28	106.07.12	1.75	BAC 3.875 08/01/25	273,924	260,969	
	106.06.14	106.07.13	1.66	BAC 4 04/01/24	760,900	724,708	
	106.06.06	106.07.11	1.61-1.75	BBLTB 3.875 09/27/22	608,720	580,131	
	106.06.12	106.07.11	1.61	BCHINA 2.25 07/12/21	152,180	135,459	
	106.06.06	106.07.11	1.61-1.75	BCHINA 3.875 06/30/25	304,360	288,870	
	106.06.12	106.07.11	1.61-1.70	BOCOM 2.625 03/21/21	973,952	875,499	
	106.06.09	106.07.06	1.61-1.70	C 3.4 05/01/26	426,104	383,175	
	106.06.26	106.07.11	1.75	C 3.7 01/12/26	213,052	198,374	
	106.06.09	106.07.12	1.61-1.75	CBAAU 2.85 05/18/26	517,412	458,924	
	106.06.14	106.07.13	1.66	CHGRID 2.125 05/18/21	547,848	484,600	
	106.06.14	106.07.13	1.66	CHGRID 2.875 05/18/26	152,180	132,836	
	106.06.12	106.07.12	1.61-1.75	EXIMCH 2 04/26/21	913,080	809,834	
	106.06.06	106.07.13	1.61-1.75	EXIMCH 3.625 07/31/24	578,284	550,720	
	106.06.29	106.07.11	1.75	F 4.389 01/08/26	182,616	173,183	
	106.06.14	106.07.13	1.66-1.75	FORCAY 3.375 04/22/25	1,306,618	1,174,240	
	106.06.16	106.07.06	1.70	JPM 3.125 01/23/25	30,436	27,760	
	106.06.09	106.07.06	1.61	JPM 3.625 05/13/24	213,052	199,595	
	106.06.07	106.07.11	1.61	LLOYDS 3.5 05/14/25	760,900	708,204	
	106.06.09	106.07.14	1.61-1.75	NAB 2.5 07/12/26	426,104	368,811	
	106.06.12	106.07.11	1.61-1.75	SDBC 2.5 10/09/20	176,529	159,923	
	106.06.12	106.07.11	1.61	SDBC 3 06/01/26	60,872	52,094	
	106.06.26	106.07.12	1.75	STANLN 2.1 08/19/19	760,900	686,589	
	106.06.16	106.07.06	1.70	STANLN 3.2 04/17/25	241,357	212,822	
	106.06.29	106.07.11	1.75	T 4.25 03/01/27	121,744	115,219	
	106.06.26	106.07.10	1.75	WFC 2.5 03/04/21	152,180	138,860	
	106.06.09	106.07.14	1.61-1.75	WFC 3 04/22/26	760,900	673,401	
	106.06.26	106.07.10	1.75	WFC 3.55 09/29/25	30,436	28,315	
	106.06.16	106.07.06	1.70	WSTP 2.7 08/19/26	304,360	267,389	
	106.06.05	106.07.05	1.61	WSTP 2.85 05/13/26	547,848	481,147	
	小計				12,797,121	11,618,166	
D	106.06.26	106.07.07	1.75-1.78	AGRBK 2.375 12/07/19	121,744	109,084	
	106.06.26	106.07.07	1.75-1.78	BAC Float 04/24/23	730,464	661,253	
	106.06.09	106.07.10	1.63-1.78	BACR Float 01/10/23	273,924	252,980	
	106.06.26	106.07.07	1.75-1.78	BCHINA 2.375 03/01/21	121,744	109,151	
	106.06.21	106.07.07	1.75-1.78	C FLOAT 05/17/24	456,540	410,252	
	106.06.26	106.07.07	1.75-1.78	C Float 09/01/23 Corp	304,360	279,481	
	106.06.21	106.07.05	1.76	CCB 2.25 10/20/21	91,308	80,584	
	106.06.27	106.07.05	1.75	CHGRID 2.75 05/04/22	152,180	137,447	
	106.06.08	106.07.24	1.63-1.78	FORCAY 3.375 04/22/25	365,232	328,185	
	106.06.28	106.07.05	1.78	GS FLOAT 11/29/23	91,308	84,900	
	106.06.26	106.07.07	1.75-1.82	HRAM FLOAT 04/27/22	334,796	309,299	
	106.06.26	106.07.07	1.75-1.78	JPM FLOAT 10/24/23	304,360	278,940	
	106.06.27	106.07.05	1.82	MS FLOAT 05/08/24	152,180	137,919	
	106.06.28	106.07.05	1.50	T 2.375 5/15/27	213,052	211,542	
	106.06.26	106.07.07	1.75-1.78	SOCGEN 2.3 04/19/22	304,360	271,031	
	小計				4,017,552	3,662,048	
其他					3,439,240	3,293,877	(占該項目餘額5%以下)
	合 計				\$23,553,913	\$21,875,682	

凱基證券股份有限公司

10. 應收證券融資款明細表

民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股數(仟股)	金 額	備 註
鴻 海	5,336	\$345,714	
T50 反 1	29,205	277,748	
群 創	26,590	232,628	
宏達電	4,921	216,702	
富邦上証正2	9,608	208,328	
玉晶光	1,342	204,404	
友 達	25,666	196,259	
環球晶	1,631	195,641	
F-TPK	3,382	189,196	
智 邦	5,729	184,352	
其 他	814,259	15,346,419	(其他非前十大餘額 之證券)
合 計	<u>927,669</u>	<u>17,597,391</u>	

凱基證券股份有限公司

11. 應收帳款明細表

民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
關係人		\$66,334	
非關係人			
交割代價	集中、櫃檯等	2,525,796	
應收交割帳款－受託買賣	"	11,073,543	
應收交割帳款－非受託買賣	"	4,426,418	
應收利息		503,648	
其 他		859,911	(占該項目餘額 5%以下)
合 計		19,455,650	
減：備抵呆帳		-	
淨 額		<u>\$19,455,650</u>	

凱基證券股份有限公司

12. 預付款項明細表

民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付勞務費		\$1,088	
預付修繕費		13,126	
預付租金費用		2,217	
預付資訊傳輸費		2,474	
預付庫存禮品費		1,746	
其他預付款		573	(占該項目餘額
			5%以下)
合 計		<u>\$21,224</u>	

凱基證券股份有限公司

13. 其他流動資產明細表

民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
質押定期存款		\$318,500	
受限制資產		1,000,686	
代付款		178,606	
其 他		812,281	(占該項目餘額
			5%以下)
合 計		<u>\$2,310,073</u>	

凱基證券股份有限公司

14. 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一〇六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	期初		本期增加		本期減少		期末		提供擔保 或質押情形	備註
	股數或張數	公允價值	股數或張數	金 額	股數或張數	金 額	股數或張數	公允價值		
<u>債券</u>										
104 央債甲十	50,000	\$50,175	-	\$-	-	\$-	50,000	\$50,175	質押擔保情形， 詳如財務報表 附註八。	
小 計		50,175		-		-		50,175		
評價調整		(142)		-		27		(169)		
合 計		<u>\$50,033</u>		<u>\$-</u>		<u>\$27</u>		<u>\$50,006</u>		

凱基證券股份有限公司
15. 以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國一〇六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

名 稱	期初		本期增加		本期減少		期末		提供擔保 或質押情形	備註
	張數	帳面金額	張數	金額	張數	金額	張數	帳面金額		
<u>未上市櫃股票</u>										
台灣集中保管結算所(股)公司	5,615	\$74,932	-	\$-	-	\$-	5,615	\$74,932	無	
台灣期貨交易所(股)公司	6,197	89,699	-	-	-	-	6,197	89,699		
台灣證券交易所(股)公司	9,346	369,199	-	-	-	-	9,346	369,199		
普訊捌創業投資股份有限公司	2,168	21,675	-	-	-	-	2,168	21,675		
群陽創業投資(股)公司	630	6,300	-	-	-	-	630	6,300		
誠宇創業投資(股)公司	1,811	15,108	-	-	-	-	1,811	15,108		
德欣創業投資(股)公司	216	2,160	-	-	-	-	216	2,160		
台中精機廠(股)公司	817	743	-	-	-	-	817	743		
合 計		<u>\$579,816</u>		<u>\$-</u>		<u>\$-</u>		<u>\$579,816</u>		

凱基證券股份有限公司
16. 採用權益法之投資變動明細表
民國一〇六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

名 稱	期初餘額		本期增加(註1)		本期減少(註2)		期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保	備註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持股比例	金 額	單價(元)	總 價	或質押情形	
Richpoint Company Limited (富昱(維京群島)控股公司)	229,751,070	\$14,536,477	-	\$356,443	-	\$711,171	229,751,070	100.00%	\$14,181,749	\$61.73	\$14,181,749	無	
凱基證券投資顧問(股)公司	5,000,000	65,736	-	7,408	-	10,372	5,000,000	100.00%	62,772	12.55	62,772		
凱基保險經紀人(股)公司	500,000	123,082	-	44,322	-	113,082	500,000	100.00%	54,322	108.64	54,322		
凱基創業投資(股)公司	60,000,000	763,805	-	128,029	-	94,221	60,000,000	100.00%	797,613	13.29	797,613		
凱基證券投資信託(股)公司	29,998,147	339,977	-	3,875	-	-	29,998,147	99.99%	343,852	10.45	313,617		
凱基期貨(股)公司	85,744,086	2,724,488	-	170,608	-	499,962	85,744,086	99.61%	2,395,134	27.93	2,395,134		
環華證券金融(股)公司	87,958,558	964,888	-	3,855	-	46,148	87,958,558	21.99%	922,595	10.11	889,207		
生華創業投資(股)公司	321,114	3,304	-	-	-	-	321,114	1.20%	3,304	9.78	3,141		
合 計		<u>\$19,521,757</u>		<u>\$714,540</u>		<u>\$1,474,956</u>			<u>\$18,761,341</u>		<u>\$18,697,555</u>		

註1：係包括採用權益法認列之利益份額、員工認股權、金融商品之未實現利益。

註2：係包括採用權益法認列之損失份額、現金股利及國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

凱基證券股份有限公司
17.1不動產及設備變動明細表
民國一〇六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保或 抵押情形	備註
土 地	\$3,478,707	\$-	\$-	\$3,478,707	詳如財務報表 附註八	
建築物	1,767,988	-	-	1,767,988		
設 備	1,515,262	48,646	101,557	1,462,351		
租賃改良	123,159	1,330	170	124,319		
合 計	<u>\$6,885,116</u>	<u>\$49,976</u>	<u>\$101,727</u>	<u>\$6,833,365</u>		

凱基證券股份有限公司
17.2 不動產及設備累計折舊變動明細表
民國一〇六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
建築物	\$614,361	\$16,276	\$-	\$630,637	
設 備	1,184,502	62,230	101,549	1,145,183	
租賃改良	69,537	9,786	170	79,153	
合 計	<u>\$1,868,400</u>	<u>\$88,292</u>	<u>\$101,719</u>	<u>\$1,854,973</u>	

註：不動產及設備係按估計耐用年限以直線法提列折舊；資產之耐用年限除建築物為50~55年外，餘為3~10年

凱基證券股份有限公司

18.1 投資性不動產變動明細表

民國一〇六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
土 地	\$627,875	\$-	\$-	\$627,875	後續衡量採成本模式，折舊依直線法計提，耐用年限50-55年
建築物	390,021	-	-	390,021	
合 計	<u>\$1,017,896</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,017,896</u>	

凱基證券股份有限公司

18.2 投資性不動產累計折舊變動明細表

民國一〇六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
建築物	<u>\$143,325</u>	<u>\$3,900</u>	<u>\$-</u>	<u>\$147,225</u>	

凱基證券股份有限公司
19. 遞延所得稅資產明細表
民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
呆帳超限		\$8,534	
退休金超限數		6,450	
確定福利退休計畫		108,641	
其 他		1,655	(占該項目餘額
			5%以下)
合 計		<u>\$125,280</u>	

凱基證券股份有限公司
20. 其他非流動資產明細表
民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業保證金		\$1,010,000	
交割結算基金		370,711	
存出保證金			
房屋押金		94,653	
海外附買回債券保證金		53,595	
其 他		66,761	
小 計		215,009	
催收款項			
催收款項		777,682	
減：備抵呆帳		(777,682)	
小 計		-	
預付設備款		32,815	
其他非流動資產－其他		37,212	
合 計		\$1,665,747	

凱基證券股份有限公司

21. 短期借款明細表

民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

借款種類	說明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
拆入款		\$1,126,132	106.06.15-106.07.31	1.52%-1.65%	\$-	無	
信用借款		2,221,828	106.06.23-106.07.07	1.70%-1.75%	2,384,000		
銀行透支		89,078		3.75%	913,080		
合 計		<u>\$3,437,038</u>			<u>\$3,297,080</u>		

凱基證券股份有限公司

22. 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動－附賣回債券－融券明細表

民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元/美金仟元

金融工具名稱	股數或張數	面值	總 額	利率(%)	公允價值		歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備 註
					單價(元)	總 額		
債 券								
106 央債甲 4			\$50,000	1.125	\$100.4189	\$50,382	\$-	
T 2.25 08/15/46			USD 3,000	2.250	88.1563	81,266	-	
T 1.125 09/30/21			USD 20,000	1.125	97.2813	593,892	-	
T 1.875 02/28/22			USD 10,000	1.875	100.1250	306,662	-	
合 計						\$1,032,202	\$-	

凱基證券股份有限公司

23. 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動－應付借券明細表

民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘 要	股數或張數	面 值	總 額	利率(%)	公 允 價 值		歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備 註
						單價(元)	總 額		
應付借券－避險									
股 票									
鴻 海		5,512,000	\$10.00	\$55,120		\$117.00	\$644,904	\$-	認購(售)權證避險
台積電		9,619,000	10.00	96,190		208.50	2,005,562	-	認購(售)權證避險
聯發科		1,874,000	10.00	18,740		260.50	488,177	-	認購(售)權證避險
其 他							1,766,952	-	認購(售)權證避險
小 計							4,905,595	-	
應付借券－非避險									
指數股票型基金									
富邦上証		2,572,000	10.00	25,720		28.96	74,485	-	
元大台灣50反1		9,000,000	10.00	90,000		14.07	126,630	-	
富邦上証正2		6,214,000	10.00	62,140		39.60	246,075	-	
元大滬深300正2		12,413,000	10.00	124,130		14.95	185,574	-	
其 他							165,377	-	
小 計							798,141	-	
合 計							\$5,703,736	\$-	

凱基證券股份有限公司
24. 附買回債券負債明細表
民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

證券名稱	交易條件			金額		成交金額	備註
	起始	到期日	利率%	種類	面額		
106 央債甲 4	106.06.19	106.07.31	0.31-0.32	政府公債	\$1,300,000	\$1,318,090	(各債券餘額1,000,000 仟元以下)
其他					47,435,535	45,808,492	
	合計				<u>\$48,735,535</u>	<u>\$47,126,582</u>	

凱基證券股份有限公司

25. 融券保證金明細表

民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股數(仟股)	金 額	備 註
玉晶光	608	\$172,095	(各證券餘額100,000 仟元以下)
其 他	40,295	1,517,064	
合 計	<u>40,903</u>	<u>\$1,689,159</u>	

凱基證券股份有限公司

26.應付融券擔保價款明細表

民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股數(仟股)	金 額	備 註
玉晶光	608	\$188,447	(各證券餘額100,000 仟元以下)
其 他	40,295	1,772,358	
合 計	<u>40,903</u>	<u>\$1,960,805</u>	

凱基證券股份有限公司

27. 借券保證金－存入明細表

民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

借 券 對 象	金 額	備 註
香港上海匯豐銀行台北分行託管英商高盛國際公司投資專戶	\$3,091,869	
花旗（台灣）託管野村國際（香港）客戶野村國際股份有限公司 ——投資專戶	500,484	
花旗（台灣）商業銀行受託保管柏克萊資本證券有限公司 ——SBL／PB投資專戶	1,825,512	
花旗台灣託管英商柏克萊銀行－有價證券借貸帳戶	912,432	
渣打國際商業銀行敦北分行託管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶	799,216	
大通銀行託管J P 摩根證券有限公司投資專戶	1,004,827	
匯豐（台灣）台北託管摩根士丹利國際有限公司專戶	557,981	
匯豐（台灣）託管瑞銀公司借貸交易平台	896,416	
其 他	317,301	(占該項目餘額 5%以下)
合 計	<u><u>\$9,906,038</u></u>	

凱基證券股份有限公司

28. 應付帳款明細表

民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘要	金額	備註
關係人		\$175,918	
非關係人			
交割代價	集中、櫃檯等	3,112,586	
應付交割帳款－受託買賣	"	10,656,202	
應付交割帳款－非受託買賣	"	3,742,109	
其 他		428,790	(占該項目餘額
			5%以下)
合 計		<u>\$18,115,605</u>	

凱基證券股份有限公司

29. 代收款項明細表

民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	金額	備註
代收款-海外複委託		\$434,032	
代收承銷股款		1,000,686	
其 他		59,290	(占該項目餘額
			5%以下)
合 計		<u>\$1,494,008</u>	

凱基證券股份有限公司

30. 其他應付款明細表

民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付人事費用		\$545,850	
應付手續費折讓		142,043	
應付保險費		51,927	
其 他		142,630	(占該項目餘額
			5%以下)
合 計		<u>\$882,450</u>	

凱基證券股份有限公司

31. 負債準備－非流動明細表

民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
訴訟準備		\$136,198	
除役負債		23,079	
合 計		<u>\$159,277</u>	

凱基證券股份有限公司

32. 遞延所得稅負債明細表

民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
商 譽		\$909,342	
其 他		61,845	(占該項目餘額
			5%以下)
合 計		<u>\$971,187</u>	

凱基證券股份有限公司

33. 其他非流動負債明細表

民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
存入保證金	房屋、車位及設備等保證金	\$29,204	
淨確定福利負債		637,532	
合 計		<u>\$666,736</u>	

凱基證券股份有限公司

34. 經紀手續費收入明細表

民國一〇六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

月 份	受託買賣手續費收入		融券手續費收入	其他手續費收入	備註
	在集中交易 市場受託買賣	在營業處所 受託買賣			
一	\$178,304	\$65,727	\$2,280	\$14,129	
二	311,852	117,076	3,567	14,815	
三	337,291	138,987	4,188	17,853	
四	253,538	105,958	4,258	15,816	
五	273,029	106,657	3,615	20,922	
六	350,674	115,743	3,088	24,831	
小 計	1,704,688	650,148	20,996	108,366	
減：受託買賣手續費折讓	(564,482)	(215,456)	-	-	
合 計	<u>\$1,140,206</u>	<u>\$434,692</u>	<u>\$20,996</u>	<u>\$108,366</u>	

凱基證券股份有限公司

35. 承銷業務收入明細表

民國一〇六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

月份	包銷證券 之報酬	代銷證券 手續費收入	承銷作業 處理費收入	承銷輔導費 收 入	其 他 收 入	合 計	備 註
一	\$11,727	\$-	\$768	\$4,100	\$12,409	\$29,004	
二	21,105	-	4,054	1,300	7,300	33,759	
三	44,526	-	5,195	1,760	5,450	56,931	
四	12,637	-	19,190	2,830	2,650	37,307	
五	13,998	-	25,831	1,440	3,215	44,484	
六	22,196	-	38,172	2,530	21,977	84,875	
合計	<u>\$126,189</u>	<u>\$-</u>	<u>\$93,210</u>	<u>\$13,960</u>	<u>\$53,001</u>	<u>\$286,360</u>	

凱基證券股份有限公司

36. 出售證券利益(損失)明細表

民國一〇六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目		出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益(損失)	備註
自 營 商	在集中交易市場買賣				
	股 票	\$8,915,412	\$8,823,324	\$92,088	
	其 他	12,932,498	12,935,005	(2,507)	
	小 計	21,847,910	21,758,329	89,581	
	在營業處所買賣				
	股 票	1,605,402	1,597,055	8,347	
	債 券	289,513,047	289,504,281	8,766	
	興 櫃	8,308,660	8,292,383	16,277	
	其 他	4,156	3,472	684	
	小 計	299,431,265	299,397,191	34,074	
商	國外交易市場	29,262,072	29,229,425	32,647	
	合 計	\$350,541,247	\$350,384,945	\$156,302	
承 銷 商	在集中交易市場買賣				
	股 票	\$250,853	\$261,820	\$(10,967)	
	在營業處所買賣				
	股 票	54,708	55,986	(1,278)	
	債 券	408,694	385,374	23,320	
	小 計	463,402	441,360	22,042	
商	合 計	\$714,255	\$703,180	\$11,075	
避 險	在集中交易市場買賣				
	股 票	\$32,567,200	\$32,119,501	\$447,699	
	在營業處所買賣				
	股 票	10,916,977	10,830,279	86,698	
險	合 計	\$43,484,177	\$42,949,780	\$534,397	

凱基證券股份有限公司

37. 利息收入明細表

民國一〇六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	金額	備註
融資利息收入		\$504,675	
債券利息收入		426,237	
其他利息收入		10,281	(佔該項目餘額
			5%以下)
合 計		<u>\$941,193</u>	

凱基證券股份有限公司

38. 財務成本明細表

民國一〇六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	金額	備註
附買回債券及附賣回債券融券利息		\$255,241	
銀行借款利息		39,707	
公司債利息		46,891	
其他利息		19,417	(佔該項目餘額
			5%以下)
合 計		<u>\$361,256</u>	

凱基證券股份有限公司

39.員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表

民國一〇六年一月一日至六月三十日

及民國一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇六年上半年度	一〇五年上半年度	備註
員工福利費用			
薪資費用	\$1,594,022	\$1,509,140	
保險費用	132,218	136,648	
退休金費用	78,430	82,895	
其他員工福利費用	44,515	49,787	
小 計	1,849,185	1,778,470	
折舊及攤銷費用			
折舊費用	92,192	93,215	
攤銷費用	121,019	122,270	
小 計	213,211	215,485	
其他營業費用			
郵 電 費	62,770	65,908	
稅 捐	331,885	388,639	
租 金	182,467	181,616	
電腦資訊費	86,507	99,310	
勞務費用	119,297	130,463	
借券費用	152,649	127,073	
手續費	28,993	90,462	
其他費用及什支	237,523	254,394	
小 計	1,202,091	1,337,865	
合 計	\$3,264,487	\$3,331,820	

註：

- (1)一〇六年及一〇五年上半年度之全部員工人數分別為2,956人及3,261人，其平均福利費用分別為626仟元及545仟元。
- (2)一〇六年及一〇五年上半年度非擔任主管職務員工人數分別為2,581人及2,855人，其平均福利費用分別為574仟元及497仟元。
- 額外揭露事項所稱「員工」係指在企業監督下為企業提供勞務之個人（不論本國籍或外籍人士），尚不包含業務外包或人力派遣者，亦不包含董監事；所稱「非擔任主管職務」，係指未擔負管理其他員工或單位之行政責任者。