

6008

# 凱基證券股份有限公司

## 個體財務報告暨會計師查核報告

民國一〇八年及一〇七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	11-14
(四) 重大會計政策之彙總說明	14-17
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17-18
(六) 重要會計項目之說明	18-48
(七) 關係人交易	49-57
(八) 質押之資產	57
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	58
(十) 重大之災害損失	58
(十一) 重大之期後事項	58
(十二) 其他	59-90
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	91、100、101
2. 轉投資事業相關資訊	91-100、102-109
3. 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊	92、110
4. 大陸投資資訊	92、111
(十四) 部門資訊	92
九、重要會計項目明細表	112-146
十、期貨部門揭露事項	147-182

## 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一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及一〇七年六月三十日之個體資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七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一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及一〇七年六月三十日之個體財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之個體財務績效及個體現金流量。

### 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一〇八年一月一日至六月三十日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工具資產及負債，民國一〇八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。本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註十二中有關衍生工具評價揭露之適當性。

## 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。民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及一〇七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966,599仟元、1,368,483仟元及967,739仟元，分別占個體資產總額之0.46%、0.76%及0.47%，民國一〇八年及一〇七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利益4,776仟元及利益10,406仟元，分別占個體稅前淨利之0.17%及0.45%。

## 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一〇八年一月一日至六月三十日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  
核准簽證文號：(97)金管證六字第 0970038990 號  
(90)台財證(六)第 100690 號

黃建澤

黃建澤



會計師：

傅文芳

傅文芳



中華民國一〇八年八月二十三日

民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及一〇七年六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	108年6月30日		107年12月31日		107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	\$6,585,508	3	\$8,161,224	5	\$8,007,745	4
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六.2、六.17、七及八	47,204,062	23	45,481,905	25	54,887,495	27
113200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六.3、六.24及七	19,103,557	9	13,593,024	8	11,155,847	6
114010	附賣回債券投資	六.4	18,025,672	9	15,813,118	9	29,153,725	14
114030	應收證券融貸款	六.5、六.24及七	12,036,345	6	12,504,998	7	21,830,037	11
114060	應收證券借貸款項	六.6及六.24	4,771,729	2	3,768,239	2	1,565,077	1
114090	借券擔保借款		506,207	-	1,157,582	1	60,806	-
114100	借券保證金—存出		19,058,629	9	10,778,769	6	7,035,621	3
114110	應收票據		1,478	-	1,168	-	1,055	-
114130	應收帳款	六.7、六.24及七	29,200,929	14	18,883,651	10	22,034,360	11
114150	預付款項		28,381	-	20,065	-	23,741	-
114200	其他金融資產—流動	六.1及七	823,197	1	2,361,875	1	2,601,815	1
114600	本期所得稅資產		3,734	-	569,624	-	569,624	-
119000	其他流動資產	六.24、七及八	2,609,894	1	3,103,886	2	2,642,057	1
	流動資產合計		159,959,322	77	136,199,128	76	161,569,005	79
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	1,523,535	1	1,440,797	1	1,406,219	1
124100	採用權益法之投資	六.8及八	32,617,274	16	27,714,606	15	27,622,831	14
125000	不動產及設備	六.9、七及八	4,740,788	2	4,781,807	3	4,885,314	2
125800	使用權資產	四、六.10及七	499,353	-	-	-	-	-
126000	投資性不動產	六.11、七及八	809,291	-	832,185	-	840,735	-
127000	無形資產	五及六.12	6,415,036	3	6,505,376	4	6,615,544	3
128000	遞延所得稅資產	五	161,399	-	238,232	-	137,201	-
129000	其他非流動資產	六.13、六.24、七及八	1,664,970	1	1,680,396	1	1,585,521	1
	非流動資產合計		48,431,646	23	43,193,399	24	43,093,365	21
906001	資產總計		\$208,390,968	100	\$179,392,527	100	\$204,662,370	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：許道義



經理人：方維昌



會計主管：黃光華



民國一〇八年六月三十日、一〇七年六月三十日及一〇七年六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	108年6月30日		107年12月31日		107年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
210000	流動負債							
211100	短期借款	六.14及七	\$7,543,120	4	\$4,867,623	3	\$12,334,281	6
211200	應付商業本票	六.15	3,499,879	2	-	-	6,169,050	3
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	六.16、六.17及七	7,156,806	3	6,223,289	3	5,714,895	3
214010	附買回債券負債	六.18及七	57,910,233	28	55,538,598	31	69,097,910	34
214040	融券保證金	六.5	1,221,330	-	2,384,129	1	1,747,919	1
214050	應付融券擔保價款	六.5	1,392,752	1	2,647,379	2	2,016,194	1
214070	借券保證金-存入	七	22,970,739	11	17,818,460	10	15,692,230	7
214130	應付帳款	六.19及七	27,778,863	13	18,419,965	10	19,241,950	9
214150	預收款項		150,499	-	155,904	-	3,323	-
214160	代收款項		1,356,891	1	1,396,821	1	1,463,648	1
214170	其他應付款	七	1,240,756	1	1,563,652	1	1,377,620	1
214200	其他金融負債-流動		3,628,073	2	2,233,719	1	4,210,160	2
214600	本期所得稅負債	四及七	767,177	-	738,425	-	597,153	-
215200	一年或一營業週期內到期長期負債	六.20	4,800,000	2	-	-	-	-
216000	租賃負債-流動	四、六.10及七	231,362	-	-	-	-	-
219000	其他流動負債		58,127	-	71,636	-	68,042	-
	流動負債合計		141,706,607	68	114,059,600	63	139,734,375	68
220000	非流動負債							
221100	應付公司債	六.20	-	-	4,800,000	3	4,800,000	3
225100	負債準備-非流動	六.22	155,202	-	160,742	-	161,080	-
226000	租賃負債-非流動	四、六.10及七	270,426	-	-	-	-	-
228000	遞延所得稅負債	五	1,113,879	1	1,234,991	1	1,275,580	1
229000	其他非流動負債	五及七	684,597	-	718,458	-	699,902	-
	非流動負債合計		2,224,104	1	6,914,191	4	6,936,562	4
906003	負債總計		143,930,711	69	120,973,791	67	146,670,937	72
300000	權益							
301000	股本	六.23						
301010	普通股股本		32,418,432	16	32,418,432	18	32,418,432	16
302000	資本公積	六.23	8,648,397	4	8,648,158	5	8,647,392	4
304000	保留盈餘	六.23						
304010	法定盈餘公積		5,265,093	3	4,888,610	3	4,888,610	2
304020	特別盈餘公積		14,870,597	7	11,338,931	6	11,338,931	5
304040	未分配盈餘		2,430,176	1	5,016,370	3	3,389,228	2
	保留盈餘合計		22,565,866	11	21,243,911	12	19,616,769	9
305000	其他權益							
305120	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(324,581)	-	(588,187)	-	(726,422)	-
305140	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現淨利益(損失)		1,152,143	-	(3,303,578)	(2)	(1,964,738)	(1)
	其他權益合計		827,562	-	(3,891,765)	(2)	(2,691,160)	(1)
906004	權益總計		64,460,257	31	58,418,736	33	57,991,433	28
906002	負債及權益總計		\$208,390,968	100	\$179,392,527	100	\$204,662,370	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：許道義

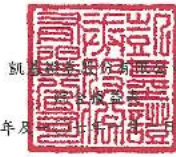


經理人：方維昌



會計主管：黃光華





民國一〇八年六月三十日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	108年1月1日至6月30日		107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	六.24及七	\$1,877,612	38	\$2,381,635	45
403000	債券收入		365,335	7	301,036	6
404000	承銷業務收入	六.24及七	180,585	4	228,866	4
406000	財富管理業務淨收益		45,195	1	57,246	1
410000	營業證券出售淨利益(損失)	六.24	647,656	13	360,731	7
421100	股務代理收入	七	83,653	2	81,261	2
421200	利息收入	六.24	1,299,963	26	1,165,304	22
421300	股利收入		24,039	-	61,926	1
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	六.24	631,563	13	(246,695)	(5)
421600	債券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)	六.24	80,837	2	(32,465)	(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)		(544,155)	(11)	97,875	2
421750	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資已實現淨利益(損失)		127,764	3	-	-
422200	發行認購(售)權證淨利益(損失)	六.17	122,833	2	331,027	6
424100	期貨佣金收入	七	91,174	2	130,797	3
424400	衍生工具淨利益(損失)-期貨	六.17	(66,638)	(1)	90,796	2
424500	衍生工具淨利益(損失)-權證	六.17	(76,693)	(2)	336,432	7
425300	預期信用減損損失及迴轉利益	六.24	(5,663)	-	(2,430)	-
428000	其他營業收益	六.24及七	62,774	1	(86,517)	(2)
400000	收益合計		4,947,834	100	5,256,825	100
500000	支出及費用					
501000	經紀經手費支出		(160,502)	(3)	(184,792)	(4)
502000	自營經手費支出		(16,734)	-	(23,251)	(1)
503000	轉融通手續費支出		(127)	-	(75)	-
521200	財務成本	六.24及七	(748,302)	(15)	(434,258)	(8)
521640	債券交易損失		(10,640)	-	(1,047)	-
524200	證券佣金支出		(1,953)	-	(5,244)	-
524300	結算交割服務費支出		(1,153)	-	(2,916)	-
528000	其他營業支出		(132,159)	(3)	(170,982)	(3)
531000	員工福利費用	五、六.21、六.24及七	(1,880,635)	(38)	(2,001,710)	(38)
532000	折舊及攤銷費用	六.10及六.24	(331,979)	(7)	(214,532)	(4)
533000	其他營業費用	六.10、六.24及七	(1,067,097)	(22)	(1,358,825)	(26)
500000	支出及費用合計		(4,351,281)	(88)	(4,397,632)	(84)
599999	營業利益		596,553	12	859,193	16
601100	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		1,685,919	34	1,251,109	24
602000	其他利益及損失	六.11、六.24及七	557,084	11	201,654	4
600000	營業外損益合計		2,243,003	45	1,452,763	28
902001	稅前淨利		2,839,556	57	2,311,956	44
701000	所得稅(費用)利益	五及六.26	146,214	3	(277,100)	(5)
902005	本期淨利		2,985,770	60	2,034,856	39
805000	其他綜合損益	六.25				
805500	不重分類至損益之項目					
805540	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價淨利益(損失)		(44,083)	(1)	290,736	6
805560	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		251,426	5	(185,976)	(4)
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		150,613	3	276,459	5
805615	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價淨利益(損失)		443,946	9	(15,184)	-
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		3,863,288	78	(2,045,352)	(39)
805000	本期其他綜合損益		4,665,190	94	(1,679,317)	(32)
902006	本期綜合損益總額		\$7,650,960	154	\$355,539	7
975000	基本每股盈餘(元)	六.27				
975010	本期淨利		\$0.92		\$0.63	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：許道義

經理人：方維昌

會計主管：黃光華





民國一〇八年六月三十日

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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益 3420	備供出售金融資產未實現(損)益 3425	
民國107年1月1日餘額	A1	\$29,988,123	\$8,646,690	\$4,088,294	\$8,566,395	\$8,003,162	\$(950,756)	\$-	\$(181,133)	\$58,160,775
追溯適用及追溯重編之影響數	A3	-	-	-	-	1,365,896	-	(83,461)	181,133	1,463,568
民國107年1月1日調整後餘額	A5	29,988,123	8,646,690	4,088,294	8,566,395	9,369,058	(950,756)	(83,461)	-	59,624,343
106年度盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	B1	-	-	800,316	-	(800,316)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	B3	-	-	-	2,772,536	(2,772,536)	-	-	-	-
現金股利	B5	-	-	-	-	(2,000,000)	-	-	-	(2,000,000)
股票股利	B9	2,430,309	-	-	-	(2,430,309)	-	-	-	-
民國107年1月1日至6月30日淨利	D1	-	-	-	-	2,034,856	-	-	-	2,034,856
民國107年1月1日至6月30日其他綜合損益	D3	-	-	-	-	90	224,334	(1,903,741)	-	(1,679,317)
本期綜合損益總額	D5	-	-	-	-	2,034,946	224,334	(1,903,741)	-	355,539
股份基礎給付交易	N1	-	702	-	-	-	-	-	-	702
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	Q1	-	-	-	-	(22,464)	-	22,464	-	-
其他	T1	-	-	-	-	10,849	-	-	-	10,849
民國107年6月30日餘額	Z1	\$32,418,432	\$8,647,392	\$4,888,610	\$11,338,931	\$3,389,228	\$(726,422)	\$(1,964,738)	\$-	\$57,991,433
民國108年1月1日餘額	A1	\$32,418,432	\$8,648,158	\$4,888,610	\$11,338,931	\$5,016,370	\$(588,187)	\$(3,303,578)	\$-	\$58,418,736
107年度盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	B1	-	-	376,483	-	(376,483)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	B3	-	-	-	3,531,666	(3,531,666)	-	-	-	-
現金股利	B5	-	-	-	-	(1,108,221)	-	-	-	(1,108,221)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	C7	-	-	-	-	(507,567)	-	7,074	-	(500,493)
民國108年1月1日至6月30日淨利	D1	-	-	-	-	2,985,770	-	-	-	2,985,770
民國108年1月1日至6月30日其他綜合損益	D3	-	-	-	-	(850)	263,606	4,402,434	-	4,665,190
本期綜合損益總額	D5	-	-	-	-	2,984,920	263,606	4,402,434	-	7,650,960
股份基礎給付交易	N1	-	239	-	-	-	-	-	-	239
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	Q1	-	-	-	-	(46,213)	-	46,213	-	-
其他	T1	-	-	-	-	(964)	-	-	-	(964)
民國108年6月30日餘額	Z1	\$32,418,432	\$8,648,397	\$5,265,093	\$14,870,597	\$2,430,176	\$(324,581)	\$1,152,143	\$-	\$64,460,257

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：許道義



經理人：方維昌



會計主管：黃光華





民國一〇八年六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	108年1月1日至6月30日		107年1月1日至6月30日		代碼	項 目	108年1月1日至6月30日		107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：										
A10000	本期稅前淨利	\$2,839,556	\$2,311,956	A33100	收取之利息	1,364,284	1,007,335				
A20000	調整項目：			A33200	收取之股利	4,873	4,870				
A20010	不影響現金流量之收益費損項目			A33300	支付之利息	(714,784)	(465,507)				
A20100	折舊費用	206,267	90,592	A33500	退還(支付)所得稅	696,577	(23,213)				
A20200	攤銷費用	125,712	123,940	AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	(7,479,050)	(8,307,285)				
A20300	預期信用減損損失(利益)數	5,663	2,430								
A20900	利息費用	748,302	434,258								
A21200	利息收入(含財務收入)	(1,355,521)	(1,197,650)								
A21300	股利收入	(49,608)	(61,926)								
A21900	股份基礎給付酬勞成本	239	647	BBBB	投資活動之現金流量：						
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	(1,685,919)	(1,251,109)	B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	306,676	203,030				
A22500	處分及報廢不動產及設備損失(利益)	(35,604)	72	B01800	取得採用權益法之投資	-	(20)				
A23200	處分採用權益法之投資損失(利益)	(119,700)	-	B02700	取得不動產及設備	(43,118)	(20,490)				
A60000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			B02800	處分不動產及設備	70,000	-				
A61000	與營業活動相關之資產之淨變動：			B03300	營業保證金(增加)減少	50,000	-				
A61110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(增加)減少	(1,722,157)	(2,331,511)	B03500	交割結算基金(增加)減少	(51,825)	(9,042)				
A61365	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(增加)減少	(5,408,816)	(8,020,533)	B03700	存出保證金(增加)減少	27,712	76,658				
A61130	附買回債券投資(增加)減少	(2,212,554)	(10,802,455)	B04500	取得無形資產	(35,372)	(28,856)				
A61150	應收證券融資款(增加)減少	468,698	(1,124,925)	B06700	其他非流動資產(增加)減少	(13,609)	(5,176)				
A61160	轉融通保證金(增加)減少	-	723	B07600	收取之股利	654,475	394,724				
A61170	應收轉融通擔保價款(增加)減少	-	648	BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	964,939	610,828				
A61180	應收證券借貸款項(增加)減少	(1,003,578)	(638,899)								
A61210	借券擔保價款(增加)減少	651,375	137,775								
A61220	借券保證金—存出(增加)減少	(8,279,860)	(4,705,194)								
A61230	應收票據(增加)減少	(310)	(286)								
A61250	應收帳款(增加)減少	(10,314,388)	(4,524,141)	CCCC	籌資活動之現金流量：						
A61270	預付款項(增加)減少	(8,316)	(2,962)	C00100	短期借款增加(減少)	2,675,497	5,189,925				
A61320	其他金融資產—流動(增加)減少	1,538,678	(1,130,380)	C00700	應付商業本票增加(減少)	3,499,879	2,489,587				
A61370	其他流動資產(增加)減少	525,981	170,755	C01300	償還公司債	-	(2,200,000)				
A61110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(增加)減少	(82,738)	(29,475)	C04020	租賃本金償還	(128,048)	-				
A62000	與營業活動相關之負債之淨變動：			C04500	發放現金股利	(1,108,221)	(2,000,000)				
A62130	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動增加(減少)	933,517	(215,076)	CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	4,939,107	3,479,512				
A62110	附買回債券負債增加(減少)	2,371,635	21,778,153								
A62160	融券保證金增加(減少)	(1,162,799)	(1,258,620)								
A62170	應付融券擔保價款增加(減少)	(1,254,627)	(1,377,513)								
A62190	借券保證金—存入增加(減少)	5,152,279	3,263,129								
A62230	應付帳款增加(減少)	9,290,375	2,061,102	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(712)	7,541				
A62250	預收款項增加(減少)	(5,405)	2,066								
A62260	代收款項增加(減少)	(39,930)	(243,316)								
A62270	其他應付款增加(減少)	(285,891)	(285,554)								
A62310	其他金融負債—流動增加(減少)	1,394,354	110,559								
A62320	其他流動負債增加(減少)	(13,509)	3,078								
A62300	負債準備—非流動增加(減少)	(5,540)	1,868	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(1,575,716)	(4,209,404)				
A62990	其他非流動負債增加(減少)	(33,861)	(122,996)	E00100	期初現金及約當現金餘額	8,161,224	12,217,149				
A33000	營運產生之現金流入(流出)	(8,830,000)	(8,830,770)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$6,585,508	\$8,007,745				

(請參閱個體財務報表附註)

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

個體財務報表附註

民國一〇八年及一〇七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。截至民國一〇八年六月三十日止，本公司設有77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

本個體財務報告於民國一〇八年八月二十三日業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)已認可且自民國一〇八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，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘首次適用對本公司並無重大影響：

國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」、國際財務報導解釋第4號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第15號「營業租賃：誘因」，及解釋公告第27號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

本公司依照國際財務報導準則第16號之過渡規定，初次適用日係民國一〇八年一月一日。初次適用國際財務報導準則第16號之影響說明如下：

- (1) 本公司會計政策說明詳附註四。
- (2) 對於租賃之定義：本公司於民國一〇八年一月一日選擇無須重評估合約是否係屬(或包含)租賃。本公司就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號。本公司就民國一〇八年一月一日以後簽訂(或變動)之合約，評估適用國際財務報導準則第16號是否係屬(或包含)租賃。相較於國際會計準則第17號，國際財務報導準則第16號規定若合約轉讓對已辨認資產使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。
- (3) 本公司為承租人，於適用國際財務報導準則第16號之過渡規定時，選擇不重編比較資訊。
  - A. 民國一〇八年一月一日以前依國際會計準則第17號分類為營業租賃之租賃，於民國一〇八年一月一日，按剩餘租賃給付依承租人增額借款利率折現認列租賃負債，並選擇按租賃負債之金額調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額認列使用權資產。

本公司於民國一〇八年一月一日，分別增加使用權資產571,973仟元及租賃負債571,973仟元。

本公司適用國際財務報導準則第16號之過渡規定，對先前分類為營業租賃之租賃，以個別租賃為基礎，使用下列實務權宜作法：

- (a) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
- (b) 對租賃期間於民國一〇八年一月一日後12個月內結束之租賃，選擇以短期租賃方式處理該等租賃。
- (c) 不將原始直接成本計入民國一〇八年一月一日之使用權資產衡量中。
- (d) 使用後見之明，諸如於決定租賃期間時(若合約包含租賃延長或租賃終止之選擇權)。

B. 依照國際財務報導準則第16號規定新增與承租人相關之附註揭露，請詳附註四及附註六。

C. 於民國一〇八年一月一日，初次適用國際財務報導準則第16號對財務報表之影響說明如下：

(a) 認列於民國一〇八年一月一日之資產負債表之租賃負債所適用之承租人增額借款利率為1.40%。

(b) 民國一〇七年十二月三十一日適用國際會計準則第17號所揭露之營業租賃承諾，使用民國一〇八年一月一日之增額借款利率折現，與認列於民國一〇八年一月一日資產負債表之租賃負債，兩者間差異說明如下：

民國一〇七年十二月三十一日適用國際會計準則第17號所揭露之營業租賃承諾	\$586,241
減：符合並選擇以短期租賃方式處理之租賃所作之調整	(3,621)
民國一〇八年一月一日未折現總額	<u>\$582,620</u>
使用民國一〇八年一月一日之增額借款利率折現後為	<u>\$571,973</u>
民國一〇八年一月一日帳上認列之租賃負債	<u>\$571,973</u>

(4) 本公司為出租人，未作任何調整，僅新增與出租人相關之附註揭露，請詳附註四及附註六。

2. 本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
業務之定義－國際財務報導準則第3號「企業合併」之修正	2020年1月1日
重大之定義－國際會計準則第1號及第8號之修正	2020年1月1日

對本公司可能有影響之準則或解釋內容如下：

(1) 業務之定義－國際財務報導準則第3號「企業合併」之修正

此修正釐清國際財務報導準則第3號「企業合併」業務之定義，協助企業辨認交易係依企業合併處理，亦或依資產取得方式處理。國際財務報導準則第3號持續採用市場參與者角度決定取得活動或資產組合是否為業務，包括釐清事業之最低要求、增加指引協助企業評估取得之過程是否重大、縮減對事業及產出之定義等。

(2) 重大之定義－國際會計準則第1號及第8號之修正

主要係重新定義重大資訊為：若某些項目之遺漏、誤述或模糊合理預期將影響一般用途財務報表主要使用者根據財務報表所作之決策。此修正釐清重大性將取決於資訊之性質或大小，企業需視資訊個別或併同其他資訊於財務報表中是否係屬重大。若合理預期對主要使用者產生影響，則誤述之資訊係屬重大。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國一〇九年一月一日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本公司評估對本公司並無重大影響。

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：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
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	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日

對本公司可能有影響之準則或解釋內容如下：

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。

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一〇七年度個體財務報告相同。

##### 1. 遵循聲明

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編製個體財務報告。依據證券商財務報告編製準則第25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。

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. 租賃

自民國一〇八年一月一日起之會計處理如下：

###### (1) 本公司為承租人

本公司就合約成立日於民國一〇八年一月一日以後者，評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- A. 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- B. 主導已辨認資產使用之權利。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本公司係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本公司於開始日，按該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- A. 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- B. 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- C. 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- D. 購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
- E. 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- A. 租賃負債之原始衡量金額；
- B. 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- C. 承租人發生之任何原始直接成本；及
- D. 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產採直線法計提折舊。

本公司適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本公司於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本公司對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

## (2) 本公司為出租人

本公司於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。



本公司按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

民國一〇八年一月一日以前之會計處理如下：

(1) 本公司為承租人

營業租賃下之租賃給付係於租賃期間內以直線法認列為費用。

(2) 本公司為出租人

本公司未移轉租賃標的物所有權之實質全部風險及報酬之租賃，係分類為營業租賃。因安排營業租賃所產生之原始直接成本係作為租賃資產帳面金額之加項，並於租期以與租金收入相同基礎認列。營業租賃所產生之租金收入，係按租賃期間以直線法認列入帳。或有租金則於租金賺得之期間認列為收入。

4. 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。
5. 期中期間之所得稅費用係以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。對年度平均有效稅率之估計僅包含當期所得稅費用，遞延所得稅則與年度財務報導一致，依國際會計準則第12號「所得稅」之規定認列及衡量。當期中發生稅率變動時，則將稅率變動對遞延所得稅之影響一次認列於損益、其他綜合損益或直接認列於權益。

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表時，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)或市場法等，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。請詳財務報表附註十二.6。

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

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
庫存現金	\$2,680	\$2,710	\$2,740
銀行存款	5,054,724	6,627,416	6,584,015
約當現金			
三個月內到期之短期票券	919,709	729,376	754,720
期貨超額保證金	608,395	801,722	666,270
合 計	<u>\$6,585,508</u>	<u>\$8,161,224</u>	<u>\$8,007,745</u>

(1) 短期票券利率區間如下：

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
利率區間	0.63%-0.65%	0.55%-0.65%	0.45%-0.52%

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

(2) 截至民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及一〇七年六月三十日止，原始到期日超過三個月之銀行定期存款分別為823,197仟元、2,361,875仟元及2,601,815仟元，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

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
<u>流動項目</u>			
強制透過損益按公允價值衡量：			
借出證券	\$978,846	\$826,971	\$1,299,609
開放式基金、貨幣市場工具及其他有價證券	241,081	240,451	160,000
營業證券－自營	37,478,108	37,589,521	44,277,029
營業證券－承銷	984,124	533,279	746,472
營業證券－避險	4,948,981	4,425,669	5,624,111
買入選擇權	41,026	67,358	75,071
期貨交易保證金－自有資金	917,804	513,111	743,387
衍生工具資產	1,614,092	1,285,545	1,961,816
合 計	<u>\$47,204,062</u>	<u>\$45,481,905</u>	<u>\$54,887,495</u>
<u>非流動項目</u>			
強制透過損益按公允價值衡量：			
營業證券－自營	\$-	\$-	\$49,999
其 他	1,523,535	1,440,797	1,356,220
合 計	<u>\$1,523,535</u>	<u>\$1,440,797</u>	<u>\$1,406,219</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

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
上市(櫃)公司股票	\$1,395,204	\$1,479,975	\$1,253,912
評價調整	(416,358)	(653,004)	45,697
市 價	<u>\$978,846</u>	<u>\$826,971</u>	<u>\$1,299,609</u>

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

(2) 開放式基金、貨幣市場工具及其他有價證券

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
基金	\$240,000	\$240,000	\$160,000
評價調整	1,081	451	-
市價	<u>\$241,081</u>	<u>\$240,451</u>	<u>\$160,000</u>

(3) 營業證券—自營

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
上市(櫃)及興櫃公司股票	\$3,387,995	\$2,214,334	\$3,183,966
指數型基金	1,516,104	1,344,821	2,525,644
上市(櫃)認購(售)權證	24,753	12,220	72,028
國內債券	15,246,423	16,522,985	21,679,972
國外有價證券	17,203,247	17,555,515	16,202,883
其他	5,025	5,085	44,827
小計	37,383,547	37,654,960	43,709,320
評價調整	94,561	(65,439)	567,709
市價	<u>\$37,478,108</u>	<u>\$37,589,521</u>	<u>\$44,277,029</u>

(4) 營業證券—承銷

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
上市(櫃)公司股票	\$543,890	\$43,718	\$210,696
國內債券	402,047	472,107	444,088
其他	-	-	84,070
小計	945,937	515,825	738,854
評價調整	38,187	17,454	7,618
市價	<u>\$984,124</u>	<u>\$533,279</u>	<u>\$746,472</u>

(5) 營業證券—避險

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
上市(櫃)公司股票	\$2,379,496	\$2,249,013	\$4,484,043
指數型基金	104,410	5,093	75,904
上市(櫃)認購(售)權證	48,949	230,712	76,909
國外有價證券	-	8,611	-
受益憑證	2,487,710	2,217,928	1,050,100
小計	5,020,565	4,711,357	5,686,956
評價調整	(71,584)	(285,688)	(62,845)
市價	<u>\$4,948,981</u>	<u>\$4,425,669</u>	<u>\$5,624,111</u>

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

(6) 買入選擇權

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
指數選擇權	\$34,013	\$58,612	\$82,399
股票選擇權	7,910	9,303	9,274
小計	41,923	67,915	91,673
未平倉(損)益	(897)	(557)	(16,602)
市價	\$41,026	\$67,358	\$75,071

(7) 期貨交易保證金—自有資金

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
帳戶餘額	\$1,015,827	\$515,543	\$757,322
未平倉(損)益	(98,023)	(2,432)	(13,935)
帳戶淨值	\$917,804	\$513,111	\$743,387

(8) 衍生工具資產明細，詳如財務報表附註六.17。

透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動包括：

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
政府公債	\$-	\$-	\$49,940
未上市櫃公司股票	553,149	555,669	556,683
小計	553,149	555,669	606,623
評價調整	970,386	885,128	799,596
市價	\$1,523,535	\$1,440,797	\$1,406,219

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. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
<u>流動項目</u>			
債務工具投資—流動：			
政府公債	\$768,865	\$2,296,818	\$4,018,157
國外有價證券	16,285,576	8,896,330	3,986,858
小計	17,054,441	11,193,148	8,005,015
權益工具投資—流動：			
上市櫃公司股票	2,049,116	2,399,876	3,150,832
合計	\$19,103,557	\$13,593,024	\$11,155,847

- (1) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失相關資訊請詳附註六.24，與信用風險相關資訊請詳附註十二。
- (2) 本公司與民國一〇七年九月與中國信託商業銀行股份有限公司(中國信託銀行)簽訂信託合約，將本公司所持有之母公司開發金控股票全數信託予中國信託銀行，由受託人中國信託銀行於契約約定期間內，依合約約定方式處份。
- (3) 本公司依主管機關來函指示，應將成為開發金控子公司前即持有之開發金控股票依規定期限處分。民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日出售母公司開發金控股票(帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具)分別為30,521仟股及19,200仟股，出售時之公允價值分別為306,676仟元及203,030仟元，並於處分時將累積之未實現評價損失分別為85,119仟元及43,306仟元由其他權益轉列保留盈餘。
- (4) 上述透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

#### 4. 附賣回債券投資

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
政府公債	\$7,163,965	\$4,603,799	\$21,256,755
公司債	5,538,292	5,614,198	2,794,308
金融債	5,323,415	5,595,121	5,102,662
合計	<u>\$18,025,672</u>	<u>\$15,813,118</u>	<u>\$29,153,725</u>
約定含息賣回總價	<u>\$18,054,299</u>	<u>\$15,858,333</u>	<u>\$29,173,732</u>
約定賣回期限	108.7.1-108.7.24	108.1.3-108.1.29	107.7.2-107.8.1

#### 5. 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，民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及一〇七年六月三十日融資予一般投資人之牌告年利率均為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，並於民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及一〇七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牌告年利率均為0.20%。

備抵損失相關資訊請詳附註六.24，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

#### 6. 應收證券借貸款項

本公司辦理應收證券借貸業務，以客戶買進證券或持有之有價證券為擔保，並依規定計算擔保維持率，本公司擔保維持率應不低於130%。

備抵損失相關資訊請詳附註六.24，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

7. 應收帳款

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
交割代價	\$4,570,968	\$5,198,050	\$3,226,945
應收交割帳款	22,775,650	11,571,188	16,812,977
應收即期外匯款	208,069	962,718	440,438
應收利息	629,695	645,246	717,869
其他	1,018,245	507,422	837,075
小計	29,202,627	18,884,624	22,035,304
減：備抵損失	(1,698)	(973)	(944)
合計	<u>\$29,200,929</u>	<u>\$18,883,651</u>	<u>\$22,034,360</u>

(1) 應收帳款帳齡分析

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
未逾期	\$29,202,128	\$18,884,594	\$22,034,880
已逾期			
逾期30天內	86	-	-
逾期30天至60天	393	-	-
逾期61天至120天	10	10	-
逾期121天以上	10	20	424
合計	<u>\$29,202,627</u>	<u>\$18,884,624</u>	<u>\$22,035,304</u>

(2) 備抵損失相關資訊請詳附註六.24，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

8. 採用權益法之投資

被投資公司	108.6.30		107.12.31	
	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)	\$14,256,831	100.00	\$13,149,939	100.00
凱基證券投資顧問(股)公司	68,158	100.00	61,637	100.00
凱基保險經紀人(股)公司	62,419	100.00	121,643	100.00
凱基創業投資(股)公司	790,879	100.00	853,976	100.00
凱基證券投資信託(股)公司	406,722	100.00	393,652	100.00
凱基期貨(股)公司	3,327,382	99.61	3,402,766	99.61
環華證券金融(股)公司	966,599	21.99	974,831	21.99
<u>投資關聯企業</u>				
生華創業投資(股)公司	2,029	1.20	2,029	1.20
中國人壽保險(股)公司	12,736,255	8.66	8,754,133	9.63
合計	<u>\$32,617,274</u>		<u>\$27,714,606</u>	

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

被投資公司	107.6.30	
	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)	\$12,677,399	100.00
凱基證券投資顧問(股)公司	63,706	100.00
凱基保險經紀人(股)公司	53,156	100.00
凱基創業投資(股)公司	876,631	100.00
凱基證券投資信託(股)公司	333,658	100.00
凱基期貨(股)公司	3,063,251	99.61
環華證券金融(股)公司	967,739	21.99
<u>投資關聯企業</u>		
生華創業投資(股)公司	2,783	1.20
中國人壽保險(股)公司	9,584,508	9.63
合 計	<u>\$27,622,831</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。

有關本公司之投資子公司及關聯企業資訊，請參閱本公司民國一〇八年一月一日至六月三十日合併財務報告附註四.2及附註六.11。

- (1) 凱基證券投資信託(股)公司於民國一〇七年五月二十三日經董事會代行股東會決議辦理現金減資100,000仟元彌補虧損，並同時辦理現金增資100,000仟元，增減資後實收資本額為300,000仟元，並分別以民國一〇七年七月二日及七月三日為減資基準日及增資基準日。
- (2) 生華創業投資(股)公司於民國一〇七年五月二十八日經股東常會決議辦理現金減資19,267仟元，減資後實收資本額分別為221,570仟元，並以民國一〇七年八月二十日為減資基準日。
- (3) 環華證券金融(股)公司於民國一〇八年五月二十九日股東會決議通過，將主要業務營業讓與元大證券金融股份有限公司，交易價金為15,000仟元，並搭配交易雙方議定之價格調整機制，加計營業讓與基準日之擔保品及相關權利代價。前述營業讓與案，於民國一〇八年八月十四日經公平交易委員會核准，目前尚待金融監督管理委員會核准後始得辦理。
- (4) 本公司持有環華證券金融(股)公司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)公司股權達20%以上，因是採用權益法評價。



凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

(6) 本公司與母公司開發金控合計持有中國人壽保險(股)公司股權達20%以上，因是採用權益法評價。另，中國人壽保險(股)公司於台灣證券交易所上市，其公允價值層級屬第一等級，本公司對該公司採用權益法之投資於民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及一〇七年六月三十日之公允價值為9,600,343仟元、10,759,338仟元及11,699,291仟元。

(7) 上述採用權益法之投資提供質押擔保情形，詳如財務報表附註八。

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>					
108.1.1	\$3,469,117	\$1,758,578	\$1,279,415	\$116,982	\$6,624,092
增添	-	-	31,515	11,603	43,118
處分	(21,621)	(17,362)	(129,964)	(46,877)	(215,824)
移轉	15,552	5,178	143	3,006	23,879
108.6.30	<u>\$3,463,048</u>	<u>\$1,746,394</u>	<u>\$1,181,109</u>	<u>\$84,714</u>	<u>\$6,475,265</u>
107.1.1	\$3,478,707	\$1,767,988	\$1,450,868	\$126,773	\$6,824,336
增添	-	-	19,535	955	20,490
處分	-	-	(105,623)	(8,648)	(114,271)
移轉	13,431	14,887	3,267	-	31,585
107.6.30	<u>\$3,492,138</u>	<u>\$1,782,875</u>	<u>\$1,368,047</u>	<u>\$119,080</u>	<u>\$6,762,140</u>
<u>折舊及減損</u>					
108.1.1	\$-	\$679,140	\$1,070,137	\$93,008	\$1,842,285
折舊	-	16,183	49,029	6,885	72,097
處分	-	(4,806)	(129,921)	(46,701)	(181,428)
移轉	-	1,523	-	-	1,523
108.6.30	<u>\$-</u>	<u>\$692,040</u>	<u>\$989,245</u>	<u>\$53,192</u>	<u>\$1,734,477</u>
107.1.1	\$-	\$646,912	\$1,163,667	\$87,573	\$1,898,152
折舊	-	16,425	60,582	9,835	86,842
處分	-	-	(105,605)	(8,594)	(114,199)
移轉	-	6,031	-	-	6,031
107.6.30	<u>\$-</u>	<u>\$669,368</u>	<u>\$1,118,644</u>	<u>\$88,814</u>	<u>\$1,876,826</u>
<u>淨帳面金額</u>					
108.6.30	<u>\$3,463,048</u>	<u>\$1,054,354</u>	<u>\$191,864</u>	<u>\$31,522</u>	<u>\$4,740,788</u>
107.12.31	<u>\$3,469,117</u>	<u>\$1,079,438</u>	<u>\$209,278</u>	<u>\$23,974</u>	<u>\$4,781,807</u>
107.6.30	<u>\$3,492,138</u>	<u>\$1,113,507</u>	<u>\$249,403</u>	<u>\$30,266</u>	<u>\$4,885,314</u>

(2) 不動產及設備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55年外，餘為4-10年。

(3) 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. 租賃

本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，依照國際財務報導準則第16號之過渡規定選擇不重編比較期間個體財務報表。

本公司承租多項不同之資產，包括不動產(房屋及建築)、運輸設備及其他設備，各個合約之租賃期間介於1年至6年間，租賃對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

### (1) 資產負債表認列之金額

#### A. 使用權資產之帳面金額

	108.6.30
房屋及建築	\$489,638
運輸設備	9,661
其他設備	54
合計	<u>\$499,353</u>

本公司民國一〇八年一月一日至六月三十日使用權資產增添60,911仟元。

#### B. 租賃負債

	108.6.30
租賃負債	
流動	\$231,362
非流動	270,426
合計	<u>\$501,788</u>

本公司民國一〇八年一月一日至六月三十日租賃負債之利息費用請詳附註六.24；民國一〇八年六月三十日租賃負債之到期分析請詳附註十二.4。

### (2) 綜合損益表認列之金額

#### 使用權資產之折舊

	108年1月1日 至6月30日
房屋及建築	\$125,195
運輸設備	5,222
其他設備	67
合計	<u>\$130,484</u>

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

(3) 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	108年1月1日 至6月30日
短期租賃之費用	\$5,733

(4) 承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國一〇八年一月一日至六月三十日租賃之現金流出總額為137,172仟元。

11. 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
<u>成本</u>			
108.1.1	\$610,372	\$373,811	\$984,183
移轉	(15,553)	(5,178)	(20,731)
108.6.30	<u>\$594,819</u>	<u>\$368,633</u>	<u>\$963,452</u>
107.1.1	\$627,875	\$390,021	\$1,017,896
移轉	(13,431)	(14,887)	(28,318)
107.6.30	<u>\$614,444</u>	<u>\$375,134</u>	<u>\$989,578</u>
<u>折舊及減損</u>			
108.1.1	\$-	\$151,998	\$151,998
當期折舊	-	3,686	3,686
移轉	-	(1,523)	(1,523)
108.6.30	<u>\$-</u>	<u>\$154,161</u>	<u>\$154,161</u>
107.1.1	\$-	\$151,124	\$151,124
當期折舊	-	3,750	3,750
移轉	-	(6,031)	(6,031)
107.6.30	<u>\$-</u>	<u>\$148,843</u>	<u>\$148,843</u>
<u>淨帳面金額</u>			
108.6.30	<u>\$594,819</u>	<u>\$214,472</u>	<u>\$809,291</u>
107.12.31	<u>\$610,372</u>	<u>\$221,813</u>	<u>\$832,185</u>
107.6.30	<u>\$614,444</u>	<u>\$226,291</u>	<u>\$840,735</u>

(2) 與投資性不動產相關之租賃

本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，依照國際財務報導準則第16號之過渡規定選擇不重編比較期間財務報表。

投資性不動產係本公司自有之投資性不動產。本公司對自有之投資性不動產簽訂商業財產租賃合約，租賃期間介於1年至3年間，租賃合約包含依據每年市場環境調整租金之條款。

自有之投資性不動產由於未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，分類為營業租賃。

A. 營業租賃認列之租賃收益

被投資公司	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
投資性不動產之租金收入	\$26,614	\$23,198

B. 民國一〇八年六月三十日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

	108.6.30
不超過一年	\$28,180
超過一年但不超過二年	45,624
超過二年但不超過三年	36,921
合 計	\$110,725

(3) 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一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及一〇七年六月三十日分別為1,689,632仟元、1,722,853仟元及1,722,853仟元，前述公允價值係本公司參考外部鑑價報告進行評價。

(4) 投資性不動產後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限55年。

(5) 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。

12. 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
108.1.1	\$5,349,070	\$1,035,916	\$120,390	\$6,505,376
增添	-	-	35,372	35,372
攤銷	-	(94,508)	(31,204)	(125,712)
108.6.30	\$5,349,070	\$941,408	\$124,558	\$6,415,036
107.1.1	\$5,349,070	\$1,224,931	\$136,627	\$6,710,628
增添	-	-	28,856	28,856
攤銷	-	(94,508)	(29,432)	(123,940)
107.6.30	\$5,349,070	\$1,130,423	\$136,051	\$6,615,544

(2) 本公司其他無形資產及電腦軟體之攤銷年限為3~15年。

13. 其他非流動資產

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
營業保證金	\$960,000	\$1,010,000	\$1,010,000
交割結算基金	433,768	381,943	380,619
存出保證金	203,796	231,508	137,978
預付設備款	29,744	19,233	19,712
其他非流動資產	37,662	37,712	37,212
合計	\$1,664,970	\$1,680,396	\$1,585,521

(1) 其他非流動資產之備抵損失相關資訊請詳附註六.24，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

(2) 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。

14. 短期借款

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
拆入款	\$1,864,320	\$1,075,655	\$701,500
信用借款	5,678,800	3,749,426	9,882,000
擔保借款	-	-	1,725,000
銀行透支	-	42,542	25,781
合計	\$7,543,120	\$4,867,623	\$12,334,281
利率區間	0.85%-2.95%	2.92%-5.19%	0.650%-2.92%

上述短期借款之擔保品，詳如財務報表附註八。

15. 應付商業本票

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
應付商業本票	\$3,500,000	\$-	\$6,170,000
減：應付商業本票折價	(121)	-	(950)
淨 額	\$3,499,879	\$-	\$6,169,050
利率區間	0.797%-0.809%	-	0.518%-0.708%

16. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
<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	\$958,619	\$234,994	\$-
發行認購(售)權證負債	12,828,781	13,218,370	13,317,612
發行認購(售)權證再買回	(12,330,099)	(12,546,289)	(12,504,769)
應回補債券	348,374	-	397,305
賣出選擇權負債	28,047	65,583	96,430
應付借券	2,184,974	2,814,198	1,246,859
衍生工具負債	2,591,146	1,916,327	2,267,972
指定為透過損益按公允價值衡量	546,964	520,106	893,486
合 計	\$7,156,806	\$6,223,289	\$5,714,895

(1) 附賣回債券投資－融券

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
國外有價證券	\$954,058	\$225,486	\$-
評價調整	4,561	9,508	-
合 計	\$958,619	\$234,994	\$-

(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：

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
發行認購(售)權證	\$18,638,314	\$24,615,441	\$16,473,112
價值變動(利益)損失	(5,809,533)	(11,397,071)	(3,155,500)
市 價	12,828,781	13,218,370	13,317,612
再買回認購(售)權證	16,196,654	19,902,475	14,154,041
價值變動利益(損失)	(3,866,555)	(7,356,186)	(1,649,272)
市 價	12,330,099	12,546,289	12,504,769
發行認購(售)權證淨額	\$498,682	\$672,081	\$812,843

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
應回補債券	\$348,305	\$-	\$396,500
評價調整	69	-	805
市價	\$348,374	\$-	\$397,305

(4) 賣出選擇權負債

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
指數選擇權	\$24,845	\$94,502	\$117,901
股票選擇權	5,718	8,819	5,812
小計	30,563	103,321	123,713
未平倉損(益)	(2,516)	(37,738)	(27,283)
市價	\$28,047	\$65,583	\$96,430

(5) 應付債券

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
上市(櫃)公司股票	\$605,572	\$2,321,453	\$448,778
指數型基金	1,554,084	1,016,551	889,085
小計	2,159,656	3,338,004	1,337,863
評價調整	25,318	(523,806)	(91,004)
市價	\$2,184,974	\$2,814,198	\$1,246,859

(6) 衍生工具負債及指定透過損益按公允價值衡量之金融負債明細，詳如財務報表附註六.17。

17. 衍生工具

(1) 名目本金

金融工具	108.6.30	107.12.31	107.6.30
選擇權交易及期貨契約	\$7,808,999	\$6,828,275	\$12,458,836
換利合約價值	95,679,073	96,058,200	132,938,369
資產交換IRS合約價值	11,859,500	11,134,100	11,834,500
資產交換選擇權－買入	11,807,100	11,074,500	11,765,800
資產交換選擇權－賣出	12,593,700	12,114,300	13,711,500
結構型商品	4,998,300	3,493,905	5,456,896
股權衍生工具	67,804	123,291	174,123
信用衍生工具	695,143	994,889	682,346
匯率衍生工具	7,064,012	11,475,383	16,128,336
合計	\$152,573,631	\$153,296,843	\$205,150,706

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

(2) 衍生工具資產及負債

金融工具	108.6.30	107.12.31	107.6.30
衍生工具資產			
合約價值			
換利合約價值	\$523,247	\$374,751	\$360,299
資產交換IRS合約價值	69,206	60,504	49,878
買入選擇權			
資產交換選擇權	966,909	654,271	1,139,715
結構型商品	37	12,904	3,597
信用衍生工具	-	7,409	5,565
匯率衍生工具	54,693	175,706	402,762
合  計	<u>\$1,614,092</u>	<u>\$1,285,545</u>	<u>\$1,961,816</u>
衍生工具負債			
合約價值			
換利合約價值	\$478,094	\$322,982	\$288,025
資產交換IRS合約價值	185,929	178,248	189,914
賣出選擇權			
資產交換選擇權	1,092,602	771,477	1,432,839
結構型商品	764,076	594,924	276,507
股權衍生工具	29,450	31,870	69,186
信用衍生工具	7,181	833	-
匯率衍生工具	33,814	15,993	11,501
合  計	<u>\$2,591,146</u>	<u>\$1,916,327</u>	<u>\$2,267,972</u>
指定透過損益按公允價值衡量之金融			
負債			
結構型商品	\$542,447	\$520,106	\$893,486
發行指數投資證券流通在外負債	4,517	-	-
合  計	<u>\$546,964</u>	<u>\$520,106</u>	<u>\$893,486</u>

選擇權交易及期貨契約之金融資產/負債詳附註六.2及六.16。



(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：

	108年1月1日 至6月30日	107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	\$25,146,017	\$15,311,742
到期前履約利益	525	15,845
發行認購(售)權證再買回－		
處分損失	(2,834,579)	(2,882,975)
價值變動損失	(22,101,024)	(12,058,823)
發行認購(售)權證費用	(88,106)	(54,762)
發行認購(售)權證淨利益(損失)	<u>\$122,833</u>	<u>\$331,027</u>

B. 衍生工具淨利益(損失)－期貨明細如下：

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
期貨契約淨利益(損失)	\$ (164,634)	\$ (82,619)
選擇權交易淨利益(損失)	97,996	173,415
合 計	<u>\$ (66,638)</u>	<u>\$ 90,796</u>

C. 衍生工具淨利益(損失)－櫃檯明細如下：

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
換利合約價值	\$3,981	\$(94)
資產交換	(19,595)	25,682
結構型商品	(143,348)	27,204
股權衍生工具	(1,696)	(16,091)
信用衍生工具	(20,284)	9,118
匯率衍生工具	104,249	290,613
合 計	<u>\$(76,693)</u>	<u>\$336,432</u>

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

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：

108.6.30

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	1	\$1,683	\$1,684	
期貨契約	國外期貨契約	買	3,245	1,527,168	1,509,696	
期貨契約	國外期貨契約	賣	1,324	1,854,959	1,875,696	
期貨契約	金融期貨契約	買	8	10,158	10,162	
期貨契約	金融期貨契約	賣	22	28,243	28,305	
期貨契約	黃金期貨契約	買	3	1,218	1,333	
期貨契約	黃金期貨契約	賣	13	5,749	5,732	
期貨契約	櫃檯買賣期貨契約	買	34	18,501	18,544	
期貨契約	櫃檯買賣期貨契約	賣	2	1,077	1,085	
期貨契約	印度Nifty 50指數期貨契約	賣	4	2,271	2,389	
期貨契約	小型台指期貨契約	買	12	6,313	6,314	
期貨契約	小型台指期貨契約	賣	14	7,180	7,228	
期貨契約	短天期小型台指期貨契約	買	5	2,654	2,671	
期貨契約	美元兌人民幣期貨契約	買	85	265,559	264,923	
期貨契約	小型美元兌人民幣期貨契約	買	56	34,985	35,009	
期貨契約	美國標普500期貨契約	買	115	67,322	67,438	
期貨契約	美國標普500期貨契約	賣	13	7,611	7,623	
期貨契約	股票期貨契約	買	1,476	484,899	497,753	
期貨契約	股票期貨契約	賣	9,602	2,151,562	2,213,299	
期貨契約	東證一部指數期貨契約	買	88	27,237	27,298	
期貨契約	東證一部指數期貨契約	賣	26	8,045	8,061	
期貨契約	台股期貨契約	買	4	8,470	8,380	
期貨契約	台股期貨契約	賣	487	1,018,652	1,028,849	
期貨契約	臺幣黃金期貨契約	賣	67	35,562	35,565	
期貨契約	台灣五十期貨契約	買	29	22,868	22,913	
期貨契約	台灣五十期貨契約	賣	5	3,898	3,901	
期貨契約	美國道瓊期貨契約	買	213	113,298	113,209	
期貨契約	美國道瓊期貨契約	賣	4	2,125	2,124	
期貨契約	布蘭特原油期貨契約	買	22	9,024	9,035	
期貨契約	布蘭特原油期貨契約	賣	20	8,221	8,056	
選擇權契約	指數選擇權契約買權	買	1,384	20,146	20,836	
選擇權契約	指數選擇權契約賣權	買	2,548	13,867	10,426	
選擇權契約	指數選擇權契約買權	賣	3,115	(16,860)	16,555	
選擇權契約	指數選擇權契約賣權	賣	2,187	(7,985)	6,806	
選擇權契約	個股選擇權契約買權	買	869	4,956	8,311	
選擇權契約	個股選擇權契約賣權	買	737	2,954	1,453	
選擇權契約	個股選擇權契約買權	賣	926	(3,033)	3,151	
選擇權契約	個股選擇權契約賣權	賣	707	(2,685)	1,535	

107.12.31

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	53	\$81,015	\$81,567	
期貨契約	電子期貨契約	賣	41	62,179	62,992	
期貨契約	國外期貨契約	買	1,759	654,733	655,877	
期貨契約	國外期貨契約	賣	313	510,141	515,519	
期貨契約	金融期貨契約	買	42	50,264	49,196	
期貨契約	金融期貨契約	賣	6	7,723	7,064	
期貨契約	黃金期貨契約	買	255	98,164	100,470	
期貨契約	櫃檯買賣期貨契約	買	127	62,367	62,738	
期貨契約	櫃檯買賣期貨契約	賣	6	2,947	2,967	
期貨契約	印度Nifty 50指數期貨契約	買	4	2,187	2,182	
期貨契約	印度Nifty 50指數期貨契約	賣	2	1,097	1,096	
期貨契約	小型台指期貨契約	買	200	95,869	96,690	
期貨契約	小型台指期貨契約	賣	360	174,424	172,818	
期貨契約	短天期小型台指期貨契約	買	13	6,242	6,297	
期貨契約	美元兌人民幣期貨契約	買	13	40,169	40,004	
期貨契約	美元兌人民幣期貨契約	賣	68	210,569	209,173	
期貨契約	小型美元兌人民幣期貨契約	買	263	162,975	161,884	
期貨契約	小型美元兌人民幣期貨契約	賣	112	69,140	68,893	
期貨契約	美國標普500期貨契約	買	7	3,464	3,496	
期貨契約	美國標普500期貨契約	賣	7	3,288	3,502	
期貨契約	股票期貨契約	買	8,964	1,361,591	1,324,637	
期貨契約	股票期貨契約	賣	9,081	1,707,789	1,671,215	
期貨契約	臺幣黃金期貨契約	買	15	7,093	7,132	
期貨契約	東證一部指數期貨契約	買	22	6,562	6,531	
期貨契約	東證一部指數期貨契約	賣	16	4,773	4,754	
期貨契約	台股期貨契約	買	310	597,407	596,343	
期貨契約	台股期貨契約	賣	259	498,839	500,745	
期貨契約	台灣五十期貨契約	買	60	43,361	44,238	
期貨契約	台灣五十期貨契約	賣	10	7,183	7,380	
期貨契約	美國道瓊期貨契約	買	2	912	927	
期貨契約	美國道瓊期貨契約	賣	2	911	927	
期貨契約	澳幣兌美元期貨契約	買	20	10,946	10,844	
期貨契約	澳幣兌美元期貨契約	賣	20	10,958	10,858	
期貨契約	歐元兌美元期貨契約	買	1	705	709	
期貨契約	非金電期貨契約	買	21	24,368	24,478	
期貨契約	非金電期貨契約	賣	12	13,917	13,967	
期貨契約	美元兌日元期貨契約	買	48	29,364	29,332	
期貨契約	布蘭特原油期貨契約	買	94	31,082	30,840	
期貨契約	布蘭特原油期貨契約	賣	1	321	333	
選擇權契約	指數選擇權契約買權	買	3,138	20,348	20,142	
選擇權契約	指數選擇權契約賣權	買	3,219	38,264	34,848	
選擇權契約	指數選擇權契約買權	賣	10,706	(61,000)	30,093	
選擇權契約	指數選擇權契約賣權	賣	7,378	(33,502)	28,367	
選擇權契約	個股選擇權契約買權	買	797	2,557	1,461	
選擇權契約	個股選擇權契約賣權	買	415	6,746	10,907	
選擇權契約	個股選擇權契約買權	賣	1,414	(4,993)	3,340	
選擇權契約	個股選擇權契約賣權	賣	819	(3,826)	3,783	

107.6.30

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	18	\$31,352	\$31,345	
期貨契約	電子期貨契約	賣	7	11,996	12,061	
期貨契約	國外期貨契約	買	569	1,004,845	1,003,585	
期貨契約	國外期貨契約	賣	1,957	3,367,096	3,389,144	
期貨契約	金融期貨契約	買	13	16,152	16,162	
期貨契約	金融期貨契約	賣	18	22,186	22,296	
期貨契約	黃金期貨契約	賣	119	46,507	45,591	
期貨契約	櫃檯買賣期貨契約	賣	10	6,062	6,039	
期貨契約	印度Nifty 50指數期貨契約	買	5	2,659	2,675	
期貨契約	印度Nifty 50指數期貨契約	賣	106	56,551	56,673	
期貨契約	小型台指期貨契約	買	199	105,206	105,811	
期貨契約	小型台指期貨契約	賣	49	25,520	25,720	
期貨契約	短天期小型台指期貨契約	買	52	27,726	28,075	
期貨契約	美元兌人民幣期貨契約	買	94	281,540	288,142	
期貨契約	美元兌人民幣期貨契約	賣	23	68,724	70,201	
期貨契約	小型美元兌人民幣期貨契約	買	82	49,805	50,150	
期貨契約	小型美元兌人民幣期貨契約	賣	91	55,288	56,118	
期貨契約	美國標普500期貨契約	買	16	8,718	8,734	
期貨契約	美國標普500期貨契約	賣	103	56,067	56,161	
期貨契約	股票期貨契約	買	3,237	569,531	571,567	
期貨契約	股票期貨契約	賣	17,710	3,950,515	3,947,536	
期貨契約	臺幣黃金期貨契約	買	24	11,128	11,111	
期貨契約	東證一部指數期貨契約	賣	304	104,739	105,020	
期貨契約	台股期貨契約	買	330	690,559	693,579	
期貨契約	台股期貨契約	賣	525	1,117,408	1,120,759	
期貨契約	台灣五十期貨契約	賣	104	81,160	81,886	
期貨契約	美國道瓊期貨契約	賣	201	97,813	97,750	
期貨契約	澳幣兌美元期貨契約	買	135	77,370	76,073	
期貨契約	英鎊兌美元期貨契約	賣	12	9,612	9,629	
期貨契約	歐元兌美元期貨契約	賣	223	159,859	159,521	
期貨契約	非金電期貨契約	買	39	48,398	48,940	
期貨契約	非金電期貨契約	賣	2	2,393	2,474	
期貨契約	美元兌日元期貨契約	買	131	78,965	79,153	
選擇權契約	指數選擇權契約買權	買	1,618	19,230	21,400	
選擇權契約	指數選擇權契約賣權	買	8,727	63,169	41,863	
選擇權契約	指數選擇權契約買權	賣	12,965	(37,170)	42,956	
選擇權契約	指數選擇權契約賣權	賣	24,204	(80,731)	47,835	
選擇權契約	個股選擇權契約買權	買	1,284	3,915	2,269	
選擇權契約	個股選擇權契約賣權	買	1,528	5,359	9,539	
選擇權契約	個股選擇權契約買權	賣	1,214	(3,825)	2,865	
選擇權契約	個股選擇權契約賣權	賣	400	(1,987)	2,774	

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。

18. 附買回債券負債

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
政府公債	\$12,718,374	\$14,373,187	\$37,548,124
金融債	22,093,267	17,763,954	16,690,632
可轉債	354,303	288,043	618,069
公司債	22,744,289	23,113,414	14,241,085
合計	\$57,910,233	\$55,538,598	\$69,097,910
約定含息買回總價	\$58,099,145	\$55,662,636	\$69,140,550
約定買回期限	108.7.1-108.9.23	108.1.2-108.3.6	107.7.2-107.9.19

19. 應付帳款

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
交割代價	\$8,653,207	\$4,264,816	\$5,408,279
應付交割帳款	18,539,597	12,562,362	13,171,487
應付即期外匯款	207,841	961,190	440,696
其他	378,218	631,597	221,488
合計	\$27,778,863	\$18,419,965	\$19,241,950

20. 應付公司債

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
一〇四年第一次無擔保普通公司債	\$4,800,000	\$4,800,000	\$4,800,000
減：一年內到期	(4,800,000)	-	-
淨 額	\$-	\$4,800,000	\$4,800,000

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：

- (1) 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。
- (2) 票面利率：甲券固定利率1.20%；乙券固定利率1.42%。
- (3) 還本方式：甲、乙券均自發行日起屆滿到期日一次償還本金。
- (4) 擔保方式：無。
- (5) 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。

21. 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。

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：

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
確定提撥計畫	\$62,778	\$69,740
確定給付計畫	7,791	10,223
合 計	\$70,569	\$79,963

## 22. 負債準備

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
訴訟準備	\$130,727	\$138,902	\$138,711
除役負債	24,475	21,840	22,369
合 計	\$155,202	\$160,742	\$161,080

## 23. 權益

(1) 普通股

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
額定股數(仟股)	4,600,000	4,600,000	4,600,000
額定股本	\$46,000,000	\$46,000,000	\$46,000,000

截至民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及一〇七年六月三十日止，本公司已發行普通股股數及流通在外股數皆為3,241,843仟股，實收股本總額皆為32,418,432仟元，每股面額均為新台幣10元。

本公司於民國一〇七年五月二十五日經董事會代行股東會決議自民國一〇六年度可分配盈餘提撥股東紅利2,430,309仟元，每股面額10元，轉增資發行普通股243,031仟股，此項增資案，業經主管機關公告申報生效在案，並以民國一〇七年六月二十九日為增資基準日。

(2) 資本公積

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
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	14,588	14,379	13,613
已失效認股權	257	227	227
合 計	<u>\$8,648,397</u>	<u>\$8,648,158</u>	<u>\$8,647,392</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：

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. 本公司民國一〇八年五月二十四日及民國一〇七年五月二十五日之董事會代行股東會，分別決議民國一〇七年度及一〇六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)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$376,483	\$800,316	-	-
特別盈餘公積	3,531,666	2,772,536	-	-
普通股現金股利	1,108,221	2,000,000	0.342	0.667
普通股股票股利	-	2,430,309	-	0.810
合 計	<u>\$5,016,370</u>	<u>\$8,003,161</u>		



- 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，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損，公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

24. 綜合損益表項目明細

(1) 經紀手續費收入

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
在集中交易市場受託買賣	\$1,257,525	\$1,631,212
在營業處所受託買賣	433,450	588,416
融券手續費收入	13,468	21,972
經手借券手續費收入	28,480	27,194
海外複委託收入	144,689	112,841
合 計	<u>\$1,877,612</u>	<u>\$2,381,635</u>

(2) 承銷業務收入

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
包銷證券報酬	\$78,976	\$122,673
承銷作業處理費收入	55,588	61,221
承銷輔導費收入	12,427	13,932
其他承銷業務收入	33,594	31,040
合 計	<u>\$180,585</u>	<u>\$228,866</u>

(3) 營業證券出售淨利益(損失)

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
出售證券淨利益(損失)－自營	\$491,673	\$249,814
出售證券淨利益(損失)－承銷	57,392	31,133
出售證券淨利益(損失)－避險	98,591	79,784
合 計	<u>\$647,656</u>	<u>\$360,731</u>

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

(4) 利息收入

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
融資利息收入	\$368,105	\$603,576
債券利息收入	845,137	520,737
其他利息收入	86,721	40,991
合 計	<u>\$1,299,963</u>	<u>\$1,165,304</u>

(5) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
營業證券—自營	\$396,793	\$(369,673)
營業證券—承銷	20,734	27,740
營業證券—避險	214,104	96,032
營業證券—應回補債券	(68)	(794)
合 計	<u>\$631,563</u>	<u>\$(246,695)</u>

(6) 借券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
借券及附賣回債券融券回補利益	\$256,879	\$40,402
借券及附賣回債券融券回補損失	(176,042)	(72,867)
合 計	<u>\$80,837</u>	<u>\$(32,465)</u>

(7) 衍生工具相關損益，詳如財務報表附註六.17。

(8) 預期信用減損損失及(迴轉利益)

A. 預期信用減損損失及(迴轉利益)明細如下：

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$3,457	\$1,400
按攤銷後成本衡量之金融資產		
應收款項 (註1)	767	257
其 他 (註2)	1,439	773
合 計	<u>\$5,663</u>	<u>\$2,430</u>

註1：應收款項係包含應收證券融資款、應收證券借貸款項及應收帳款。

註2：其他係包含其他流動資產及其他非流動資產。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

B. 本公司民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及一〇七年六月三十日之總帳面金額及其備抵損失彙總如下：

(a) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之總帳面金額為16,507,347仟元、11,087,451仟元及8,021,649仟元，認列之備抵損失分別為7,623仟元、4,147仟元及1,451仟元。

(b) 應收款項及其他

108.6.30

項目	總帳面金額	減：備抵損失	合計
應收證券融資款	\$12,037,517	\$(1,172)	\$12,036,345
應收證券借貸款項	4,772,184	(455)	4,771,729
應收帳款	29,202,627	(1,698)	29,200,929
其他流動資產	2,611,261	(1,367)	2,609,894
其他非流動資產－催收款項	776,493	(776,493)	-
合計	<u>\$49,400,082</u>	<u>\$(781,185)</u>	<u>\$48,618,897</u>

107.12.31

項目	總帳面金額	減：備抵損失	合計
應收證券融資款	\$12,506,215	\$(1,217)	\$12,504,998
應收證券借貸款項	3,768,606	(367)	3,768,239
應收帳款	18,884,624	(973)	18,883,651
其他流動資產	3,105,489	(1,603)	3,103,886
其他非流動資產－催收款項	778,019	(778,019)	-
合計	<u>\$39,042,953</u>	<u>\$(782,179)</u>	<u>\$38,260,774</u>

107.6.30

項目	總帳面金額	減：備抵損失	合計
應收證券融資款	\$21,831,447	\$(1,410)	\$21,830,037
應收證券借貸款項	1,565,178	(101)	1,565,077
應收帳款	22,035,304	(944)	22,034,360
其他流動資產	2,642,810	(753)	2,642,057
其他非流動資產－催收款項	773,795	(773,795)	-
合計	<u>\$48,848,534</u>	<u>\$(777,003)</u>	<u>\$48,071,531</u>

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

C. 本公司民國一〇八及一〇七年一月一日至六月三十日之備抵損失變動情形如下：

(a) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	12個月預期信用損失
108年1月1日餘額	\$4,147
本期增加(迴轉)金額	3,457
匯率變動之影響	19
108年6月30日餘額	\$7,623

項目	12個月預期信用損失
107年1月1日餘額(依IAS39規定)	\$-
期初IFRS 9調整數	-
107年1月1日餘額(依IFRS9規定)	-
本期增加(迴轉)金額	1,400
匯率變動之影響	51
107年6月30日餘額	\$1,451

民國一〇八及一〇七年一月一日至六月三十日透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資部位增加，故相應增加備抵損失。

(b) 應收款項及其他

項目	12個月預期信用損失	存續期間預期信用損失 (集體評估)	存續期間預期信用損失 (已信用減損者)	存續期間預期信用損失 (簡化作法)	合計
108年1月1日餘額	\$-	\$-	\$779,621	\$2,558	\$782,179
本期增加(迴轉)金額	-	-	1,439	767	2,206
於當期除列之金融資產	-	-	(3,200)	-	(3,200)
108年6月30日餘額	\$-	\$-	\$777,860	\$3,325	\$781,185

項目	12個月預期信用損失	存續期間預期信用損失 (集體評估)	存續期間預期信用損失 (已信用減損者)	存續期間預期信用損失 (簡化作法)	合計
107年1月1日餘額 (依IAS39規定)	\$-	\$-	\$775,127	\$-	\$775,127
期初IFRS 9調整數	-	-	-	2,198	2,198
107年1月1日餘額 (依IFRS9規定)	-	-	775,127	2,198	777,325
本期增加(迴轉)金額	-	-	773	257	1,030
於當期除列之金融資產	-	-	(1,352)	-	(1,352)
107年6月30日餘額	\$-	\$-	\$774,548	\$2,455	\$777,003

上述之應收款項及其他之總帳面金額未有重大變動。

D. 本公司預期信用減損損失之衡量方式，請詳附註十二.3。

(9) 其他營業收益

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
佣金收入	\$93,731	\$63,356
基金管理費收入	9,618	8,997
外幣兌換淨(損)益	(74,634)	(216,990)
其他	34,059	58,120
合計	<u>\$62,774</u>	<u>\$ (86,517)</u>

(10) 財務成本

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
債券利息	\$563,161	\$275,162
借券存入保證金利息	54,388	28,567
銀行借款利息	84,186	66,154
應付公司債利息	33,788	45,228
租賃負債利息	3,776	-
其他利息	9,003	19,147
合計	<u>\$748,302</u>	<u>\$434,258</u>

(11) 員工福利、折舊及攤銷費用

項目	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
員工福利費用		
薪資費用	\$1,625,304	\$1,727,215
勞健保費用	121,301	127,943
保險費用	8,588	6,138
退休金費用	70,569	79,963
董事酬金	4,710	3,912
其他員工福利費用	50,163	56,539
合計	<u>\$1,880,635</u>	<u>\$2,001,710</u>
折舊及攤銷費用		
折舊費用	\$206,267	\$90,592
攤銷費用	125,712	123,940
合計	<u>\$331,979</u>	<u>\$214,532</u>

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

- A. 本公司因行業特性，其發生之員工福利、折舊及攤銷費用之功能別皆屬於營業費用。
- B. 截至民國一〇八年及一〇七年六月三十日止，本公司員工人數分別為2,751人及2,809人，另未兼任員工之董事人數分別為5人及3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。本公司民國一〇八年及一〇七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18,344仟元及15,416仟元，帳列於薪資費用項下。
- D. 本公司於民國一〇八年三月二十二日及一〇七年三月二十三日之董事會，分別決議以現金發放民國一〇七年度及一〇六年度員工酬勞29,000仟元及57,000仟元，其與民國一〇七年度及一〇六年度財務報告以費用列帳之金額一致。
- E. 本公司董事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。

(12) 其他營業費用

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
郵電費	\$66,464	\$67,469
稅捐	229,240	405,602
租金	5,733	174,244
修繕費	57,680	50,025
電腦資訊費	91,034	86,771
勞務費用	142,661	127,692
集保服務費	58,676	70,609
借券費用	192,629	176,730
手續費	38,976	56,256
其他費用及什支	184,004	143,427
合計	\$1,067,097	\$1,358,825

(13) 其他利益及損失

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
財務收入	\$55,558	\$32,346
處分不動產及設備淨(損)益	35,604	(72)
處分投資淨(損)益	119,700	-
營業外金融資產透過損益按公允價值衡量之淨利益 (損失)	85,888	31,642
管理服務收入	177,429	168,935
其他營業外收入及支出	82,905	(31,197)
合計	\$557,084	\$201,654

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

25. 其他綜合損益組成部分

108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
不重分類至損益之項目：					
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具投資未實現評價淨利 益(損失)	\$ (44,083)	\$-	\$ (44,083)	\$-	\$ (44,083)
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	251,426	-	251,426	-	251,426
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	150,613	-	150,613	-	150,613
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之債務工具投資未實現評價淨利 益(損失)	571,710	(127,764)	443,946	-	443,946
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	3,863,288	-	3,863,288	-	3,863,288
合 計	<u>\$4,792,954</u>	<u>\$ (127,764)</u>	<u>\$4,665,190</u>	<u>\$-</u>	<u>\$4,665,190</u>

107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
不重分類至損益之項目：					
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評價 淨利益(損失)	\$290,736	\$-	\$290,736	\$-	\$290,736
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	(185,976)	-	(185,976)	-	(185,976)
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	276,459	-	276,459	-	276,459
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之債務工具投資未實現評價淨利 益(損失)	(15,184)	-	(15,184)	-	(15,184)
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	(2,045,352)	-	(2,045,352)	-	(2,045,352)
合 計	<u>\$ (1,679,317)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (1,679,317)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (1,679,317)</u>

26. 所得稅

依民國一〇七年二月七日公布之所得稅法修正條文，本公司自民國一〇七年度起適用之營利事業所得稅稅率由17%改為20%，未分配盈餘加徵營利事業所得稅稅率由10%改為5%。

(1) 所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	108年1月1日 至6月30日	107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	\$102,515	\$259,482
以前年度所得稅之調整	(204,449)	(101,895)
遞延所得稅費用(利益)：		
當年度認列之遞延所得稅費用	(44,280)	(59,732)
與稅率變動有關之遞延所得稅	-	179,245
所得稅費用(利益)	<u>\$ (146,214)</u>	<u>\$ 277,100</u>

(2) 所得稅核定情形

本公司核定至民國一〇三年度；因合併取得之大華證券(消滅公司)核定至民國一〇二年度。

(3) 行政救濟情形

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，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。

27. 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股數。本公司追溯調整後之基本每股盈餘計算如下：

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股持有人之淨利	\$2,985,770	\$2,034,856
基本每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>3,241,843,251股</u>	<u>3,241,843,251股</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$0.92</u>	<u>\$0.63</u>

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。



七、關係人交易

本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，依照國際財務報導準則第16號之過渡規定選擇不重編比較期間合併財務報表。

於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

1. 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
中華開發金融控股股份有限公司(開發金控)	母公司
KGI Securities (Thailand) Public Company Limited (KGITH)	關聯企業
凱基期貨股份有限公司(凱基期貨)	子公司
凱基證券投資信託股份有限公司(凱基投信)	子公司
凱基投顧股份有限公司(凱基投顧)	子公司
凱基保險經紀人股份有限公司(凱基保經)	子公司
凱基創業投資股份有限公司(凱基創投)	子公司
環華證券金融股份有限公司(環華證金)	子公司
凱基資訊股份有限公司(凱基資訊)	子公司
KGI Securities (Singapore) Pte. Ltd.	子公司
KGI Asia Limited	子公司
KGI Hong Kong Limited	子公司
KGI Futures (Hong Kong) Limited	子公司
KGI Nonminees (Hong Kong) Limited	子公司
KGI International (Hong Kong) Limited	子公司
凱基商業銀行股份有限公司(凱基商銀)	其他關係人
中國人壽保險股份有限公司(中國人壽)	其他關係人
中華開發資本股份有限公司(開發資本)	其他關係人
中華開發創業投資股份有限公司	其他關係人
中華開發資本管理顧問股份有限公司(開發資本管顧)	其他關係人
中華開發管理顧問股份有限公司	其他關係人
中華開發優勢創業投資有限合夥	其他關係人
中華開發資本國際股份有限公司(開發資本國際)	其他關係人
開發文創價值創業投資股份有限公司	其他關係人
開發國際投資股份有限公司	其他關係人
華開租賃股份有限公司	其他關係人
財團法人凱基社會福利慈善基金會	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)	其他關係人
臺灣銀行股份有限公司(臺灣銀行)	其他關係人(註1)
國亨化學股份有限公司	其他關係人
興文投資股份有限公司(興文投資)	其他關係人(註2)
景匯投資股份有限公司(景匯投資)	其他關係人
其他	其他關係人等

註1：臺灣銀行股份有限公司自民國一〇八年六月十四日起，非為本公司之關係人。

註2：興文投資股份有限公司自民國一〇八年六月十四日起，非為本公司之關係人。

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 業務收入及支出：

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
<u>A. 經紀手續費收入</u>		
子公司	\$3,250	\$752
其他關係人		
中國人壽	40,186	37,478
其    他	7,007	14,304
合    計	<u>\$50,443</u>	<u>\$52,534</u>
<u>B. 承銷業務收入</u>		
其他關係人		
凱基商銀	\$1,550	\$1,170
開發資本國際	7,500	-
其    他	600	750
合    計	<u>\$9,650</u>	<u>\$1,920</u>
<u>C. 股務代理收入</u>		
母公司		
開發金控	\$7,590	\$7,589
子公司	208	239
其他關係人		
中國人壽	1,659	-
其    他	127	126
合    計	<u>\$9,584</u>	<u>\$7,954</u>
<u>D. 期貨佣金收入</u>		
子公司		
凱基期貨	<u>\$91,174</u>	<u>\$130,797</u>
<u>E. 其他營業收益</u>		
子公司		
凱基保經	\$86,130	\$59,745
其    他	14	23
其他關係人	561	20
合    計	<u>\$86,705</u>	<u>\$59,788</u>

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
<b>F. 財務成本</b>		
子公司	\$43	\$43
其他關係人		
凱基商銀	6,730	1,344
其 他	267	309
合 計	<u>\$7,040</u>	<u>\$1,696</u>

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、其他金融資產—流動及其他流動資產等項目項下)

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
其他關係人			
凱基商銀	\$117,935	\$2,607,963	\$1,526,148
臺灣銀行	-	66,592	5,535
合 計	<u>\$117,935</u>	<u>\$2,674,555</u>	<u>\$1,531,683</u>

(3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債—流動：

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
<b>A. 期貨交易保證金—自有資金</b>			
子公司			
凱基期貨	\$937,986	\$654,013	\$577,124
KGI Securities (Singapore) Pte. Ltd.	12,401	12,341	12,902
合 計	<u>\$950,387</u>	<u>\$666,354</u>	<u>\$590,026</u>

上述屬超額期貨交易保證金者，帳列現金及約當現金。

	108.6.30	107.12.31	106.12.31
	名目本金	名目本金	名目本金
<b>B. 未到期之衍生工具</b>			
a. 資產交換IRS合約價值			
其他關係人			
凱基商銀	<u>\$180,000</u>	<u>\$5,900</u>	<u>\$83,500</u>
b. 資產交換選擇權—買入			
其他關係人			
凱基商銀	<u>\$180,000</u>	<u>\$5,900</u>	<u>\$83,500</u>

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
C. <u>開放式基金、貨幣市場工具及其他有價證券</u>			
其他關係人			
凱基投信基金	\$241,081	\$240,451	\$160,000
D. <u>營業證券</u>			
其他關係人			
凱基投信基金	\$24,573	\$26,311	\$-

(4) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動—權益工具

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
<u>股票</u>			
<u>母公司</u>			
開發金控	\$2,049,116	\$2,399,876	\$3,150,832

本公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日出售開發金控股票之說明請詳附註六.3(3)。

(5) 應收證券融資款

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
其他關係人			
其他	\$21,352	\$15,935	\$16,091

(6) 應收帳款

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
母公司			
開發金控	\$1,185	\$-	\$1,199
關聯企業			
KGITH	-	6,950	-
子公司			
凱基期貨	14,023	18,104	43,124
KGI Asia Limited	51,682	57,080	40,370
其他	4,482	530	267
其他關係人			
興文投資	-	20,888	-
凱基商銀	1,555	1,930	59,323
景匯投資	380,542	-	-
其他	11,194	5,738	3,141
合計	\$464,663	\$111,220	\$147,424

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)

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
關聯企業			
KGITH	\$2,012	\$1,128	\$-
子公司			
凱基保經	50,253	38,183	22,777
環華證金	13,007	-	-
其他	8,056	6,165	2,932
其他關係人			
凱基商銀	7,332	7,466	7,069
中國人壽	356	371	291,571
其他	-	4	2
合    計	<u>\$81,016</u>	<u>\$53,317</u>	<u>\$324,351</u>

(8) 其他受限制資產(帳列其他流動資產項目項下)

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
其他關係人			
凱基商銀	<u>\$1,202,053</u>	<u>\$1,202,572</u>	<u>\$993,763</u>

(9) 使用權資產

	108.6.30
其他關係人	
中國人壽	<u>\$2,491</u>

(10) 借券保證金－存入

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
子公司			
KGI International (Hong Kong) Limited	<u>\$116,288</u>	<u>\$-</u>	<u>\$14,960</u>

(11) 應付帳款

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
關聯企業			
其他	\$140	\$-	\$-
子公司			
KGI Asia Limited	44,433	59,954	5,481
其他	15,410	934	7,172
其他關係人			
中國人壽	64,169	-	59,384
開發資本	2,501	3,125	38,826
凱基投信基金	2,641	9,895	10,838
台灣銀行	-	-	49,813
其他	19,303	1,447	3,638
合    計	<u>\$148,597</u>	<u>\$75,355</u>	<u>\$175,152</u>

(12) 其他應付款

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
子公司			
凱基期貨	\$72,561	\$84,741	\$81,477
其 他	81	743	288
其他關係人			
中國人壽	2,458	2,055	2,113
其 他	-	95	-
合 計	<u>\$75,100</u>	<u>\$87,634</u>	<u>\$83,878</u>

(13) 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：

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
應向開發金控(母公司)支付之稅款	<u>\$668,212</u>	<u>\$740,985</u>	<u>\$481,314</u>

(14) 本公司與關係人間債券買賣交易如下：

A. 買賣斷債券

	108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	\$609,835	\$386,477
中國人壽	389,978	12,850,991
臺灣銀行	49,636	739,213
合 計	<u>\$1,049,449</u>	<u>\$13,976,681</u>
	107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	\$431,412	\$3,302,469
中國人壽	1,703,084	4,542,282
臺灣銀行	199,943	731,839
合 計	<u>\$2,334,439</u>	<u>\$8,576,590</u>

(15) 本公司與關係人間重大租賃事項如下：

租賃負債

	108.6.30
流動	
其他關係人	
中國人壽	\$2,500

租金收入(帳列其他利益及損失項目項下)

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
子公司		
凱基期貨	\$12,736	\$13,400
其 他	1,595	1,595
其他關係人		
凱基商銀	6,469	6,469
其 他	170	170
合 計	\$20,970	\$21,634

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

租金支出(帳列其他營業費用項目項下)

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
其他關係人		
中國人壽	\$-	\$1,855
台灣銀行	-	918
其 他	-	119
合 計	\$-	\$2,892

租金支出之決定及支付方式：係以當地一般市場行情為租金價格之參考依據，按月支付。

存出保證金(帳列其他非流動資產項目項下)

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
其他關係人			
中國人壽	\$915	\$915	\$915
台灣銀行	-	306	306
合 計	\$915	\$1,221	\$1,221

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)

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
子公司			
凱基期貨	\$5,872	\$6,472	\$6,472
其他	810	810	810
其他關係人			
凱基商銀	2,152	2,152	2,152
其他	90	90	90
合    計	<u>\$8,924</u>	<u>\$9,524</u>	<u>\$9,524</u>

(16) 員工福利費用

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
其他關係人		
中國人壽	\$8,588	\$6,138
台灣銀行	114	83
合    計	<u>\$8,702</u>	<u>\$6,221</u>

(17) 其他營業費用

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
子公司		
凱基投顧	\$93,420	\$83,400
其    他	8,308	7,122
其他關係人		
其    他	10,411	2,040
合    計	<u>\$112,949</u>	<u>\$92,562</u>

(18) 其他利益及損失

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
關聯企業		
KGI TH	\$4,154	\$798
子公司	4,096	3,367
其他關係人		
凱基商銀	44,540	46,249
其    他	50	54
合    計	<u>\$52,840</u>	<u>\$50,468</u>



凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

(19) 本公司主要管理人員之獎酬

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$119,171	\$81,245
退職後福利	1,747	1,565
股份基礎給付交易	221	577
合 計	\$121,139	\$83,387

(20) 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：

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
其他關係人			
臺灣銀行	\$-	\$540,000	\$-

(21) 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：

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
不動產及設備及投資性不動產	\$270,015	\$271,050	\$272,084

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	108.6.30	107.12.31	107.6.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動			
－營業證券－自營	\$250,837	\$200,339	\$250,651
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動			
－開放式基金、貨幣市場工具及其他有價證券	241,075	-	-
其他流動資產－受限制資產	2,017,352	1,824,446	1,616,255
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流			
動－營業證券－自營	-	-	49,999
採用權益法之投資	2,917,845	2,005,410	2,327,550
不動產及設備	3,993,103	3,988,012	3,997,266
投資性不動產	768,037	790,903	799,424
其他非流動資產－存出保證金	203,795	231,508	137,978
合 計	\$10,392,044	\$9,040,618	\$9,179,123

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 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，詳如財務報表附註六.26。
2. 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，台灣高等法院更六審於民國一〇八年五月二十一日判決，本公司應於黃君讓與其因喪失系爭仁信證券股票占有得對楊君行使之占有物返還請求權、侵權行為損害賠償請求權予本公司之同時，給付黃君90,379仟元，黃君其餘之訴駁回。本公司已就更六審判決上訴最高法院，本案目前於最高法院審理中。
3. 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核閱，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。
4. 本公司因有價證券借貸業務需求，請銀行出具保證函共1,990,000仟元。

#### 十、重大之災害損失

無此事項。

#### 十一、重大之期後事項

環華證券金融(股)公司於民國一〇八年五月二十九日股東會決議通過，將主要業務營業讓與元大證券金融股份有限公司，交易價金為 15,000 仟元，並搭配交易雙方議定之價格調整機制，加計營業讓與基準日之擔保品及相關權利代價。前述營業讓與案，於民國一〇八年八月十四日經公平交易委員會核准，目前尚待金融監督管理委員會核准後始得辦理。

## 十二、 其他

1. 本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，依照國際財務報導準則第16號之過渡規定選擇不重編比較期間財務報表。

### 2. 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，審核本公司及各業務單位之年度風險資本配置、相關風險限額及其管理機制等。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、受託投資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核閱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，並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。

本公司採用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。

為確認市場風險值(VaR)模型預測之可信度，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檯作業分離、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，分別由相關後檯作業單位(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，已判定相關規範，以管理從事避險及抵減風險之相關操作策略；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，藉由合理的避險及抵減風險機制，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。

3. 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) 信用風險管理

本公司投資及取得固定收益證券及其他金融資產及往來對手之信用風險管理，係依內部控管程序及相關規範辦理，且多數均達外部信用評等投資等級以上，故信用風險甚低。

(3) 違約及信用減損金融資產之定義

A. 本公司對金融資產違約之定義，係與判斷金融資產信用減損者相同，如有證據顯示發行人或交易對手將無法支付合約款項，或顯示發行人或交易對手有重大財務困難，例如：

- I. 發行人或交易對手已破產或可能聲請破產或財務重整。
- II. 發行人或交易對手之其他金融工具合約已違約。
- III. 由於發行人或交易對手財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。
- IV. 以反映已發生信用損失之大幅折價購入或創始金融資產。

B. 前述違約及信用減損定義適用於本公司所持有之所有金融資產，且與為內部信用風險管理目的對攸關金融資產所用之定義一致，並同時運用於相關減損評估提列。

C. 金融資產如經評估不再符合違約及信用減損之定義，則判定為回復至履約狀態，不再視為已違約及信用減損之金融資產。

D. 本公司於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產等)，則予以沖銷。

(4) 各項金融資產之信用風險說明

A. 現金及約當現金、其他金融資產：

本公司主要將銀行存款等現金存放在信用良好之金融機構及從事期貨交易時，存放一定金額的保證金於期貨公司指定之保證金專戶，本公司定期評估各金融機構及期貨公司的財務、業務與信用風險狀況，並據此作為信用風險的管控，經評估該信用風險均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

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，另多數持有部位，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已有效控制。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(不包含權益工具投資)

主要係本公司持有中長期債券投資部位，本公司密切注意各投資標的之信用評等及發行人(或保證機構)之財務狀況，俾將信用風險降至最低。

D. 附賣回債券投資

附賣回債券交易的交易對手主要為信用良好之金融機構及公司；因本公司同時持有附賣回交易之標的債券作為擔保品，能有效降低交易對手信用風險暴險金額。

E. 應收款項

應收款項主要包含應收證券融資款、應收證券借貸款項、應收期貨交易保證金及應收帳款等。主要信用風險為從事信用交易客戶之應收融資款項及應收借貸款項等，本公司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。

F. 借券擔保價款及借券保證金—存出

本公司對外借入有價證券時，須將保證金存入對方指定之金融機構，惟因本公司同時持有該借入標的證券，將有效降低交易對手信用風險暴險金額。

G. 其他非流動資產

主要為營業保證金、交割結算基金及存出保證金，本公司依存出金額重大性原則審慎評估交易對手，其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。

(5) 預期信用損失之衡量

A. 前瞻性資訊之考量

本公司於判斷金融資產自原始認列後信用風險是否已顯著增加及衡量預期信用損失時，皆將前瞻性資訊納入考量。

本公司債務工具投資(除透過損益按公允價值衡量外)相關減損評估所使用之違約機率，係依據國際信用評等機構定期公布之已含前瞻性總體經濟資訊之違約率機率資訊。

本公司債務工具投資外之金融資產係運用歷史資料進行分析，辨認出影響各資產組合預期信用損失之攸關經濟因子，並佐以政府機關、學術研究單位發佈之攸關經濟因子之最佳預期，並於每個財務報導日重新評估修正預期信用損失之最適估計值。



B. 應收款項及其他

本公司採用國際財務報導準則第9號之簡化作法以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。存續期間預期信用損失係考量歷史經驗、現時資訊及攸關之前瞻性資訊並使用迴歸模型予以計算。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，故未分群衡量。

C. 債務工具投資(除透過損益按公允價值衡量外)

其原始購入係以信用風險低者為前提，於每一資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，以決定衡量備抵損失之方法及其損失率。

為衡量預期信用損失，本公司於考量金融資產或發行人或交易對手未來12個月及存續期間違約機率(Probability of default,“PD”)，納入違約損失率(Loss given default,“LGD”)後，乘以違約暴險額(Exposure at default,“EAD”)，本公司係以金融資產之攤銷後成本衡量違約暴險額，並考量貨幣時間價值之影響，分別計算12個月及存續期間預期信用損失。

違約機率為發行人或交易對手發生違約之機率，違約損失率係發行人或交易對手一旦違約造成之損失比率。本公司相關減損評估所使用之違約機率及違約損失率，主要係參採國際信用評等機構定期公布之違約率及違約損失率等資訊。

前述債務工具投資減損評估方法及相關指標說明如下：

信用風險程度	衡量指標	預期信用損失衡量方法
信用風險低	信用評等為BBB-以上債務工具/ 交易對手為信用良好者	12個月預期信用損失
信用風險顯著增加	信用評等為BB+~C(註)	存續期間預期信用損失
已信用減損/違約	信用評等為D以下/已減損證據	存續期間預期信用損失

註：本公司考量顯示自原始認列後信用風險顯著增加合理且可佐證之資訊(包括前瞻性資訊)，主要考量指標包括：

- (a) 外部信用評等等級、逾期狀況之資訊、信用價差、與借款人、發行人或交易對手有關之其他市場資訊、同一借款人之其他金融工具之信用風險已顯著增加等。
- (b) 信用風險低：若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融工具自原始認列日後信用風險並未顯著增加。

- (6) 本公司用以評估預期信用損失之估計技術或重大假設於民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日未有重大變動。

4. 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

108.6.30

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	\$5,200,059	\$1,385,449	\$-	\$-	\$-	\$6,585,508
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	46,484,036	133,632	166,020	388,895	45,111	47,217,694
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	15,803,295	3,300,262	-	-	-	19,103,557
附賣回債券投資	-	18,054,299	-	-	-	18,054,299
應收款項	28,676,742	3,180,878	14,152,861	-	-	46,010,481
借券擔保借款及借券保證金—存出	1,174,816	2,100,311	16,289,709	-	-	19,564,836
其他金融資產—流動	-	-	823,197	-	-	823,197
本期所得稅資產	-	3,734	-	-	-	3,734
其他流動資產	1,691,113	410,057	508,724	-	-	2,609,894
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	-	-	-	1,523,535	1,523,535
採用權益法之投資	-	-	-	-	32,617,274	32,617,274
其他非流動資產	-	-	-	-	1,635,226	1,635,226
合計	\$99,030,061	\$28,568,622	\$31,940,511	\$388,895	\$35,821,146	\$195,749,235
百分比	50.59%	14.59%	16.32%	0.20%	18.30%	100.00%

金融負債現金流量分析表

108.6.30

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	\$-	\$7,543,120	\$-	\$-	\$-	\$7,543,120
應付商業本票淨額	-	3,499,879	-	-	-	3,499,879
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	3,661,177	1,354,267	712,927	1,435,053	44,718	7,208,142
附買回債券負債	-	58,099,145	-	-	-	58,099,145
應付款項	27,517,514	299,950	2,575,481	-	-	30,392,945
借券保證金—存入	-	4,063,530	18,907,209	-	-	22,970,739
代收款項/其他應付款/其他流動負債	245,082	258,430	2,152,262	-	-	2,655,774
其他金融負債—流動	-	3,629,090	-	829	-	3,629,919
租賃負債—流動	-	64,856	167,732	-	-	232,588
本期所得稅負債	-	24,974	-	-	742,203	767,177
一年或一營業週期內到期長期負債	-	-	4,800,000	-	-	4,800,000
負債準備—非流動	-	-	-	24,475	130,727	155,202
租賃負債—非流動	-	-	-	277,606	-	277,606
其他非流動負債	-	-	-	626,170	58,427	684,597
合計	\$31,423,773	\$78,837,241	\$29,315,611	\$2,364,133	\$976,075	\$142,916,833
百分比	21.99%	55.16%	20.51%	1.66%	0.68%	100.00%

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

資金流動性缺口表

108.6.30

	收(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	
現金流入	\$99,030,061	\$28,568,622	\$31,940,511	\$388,895	\$35,821,146	\$195,749,235
現金流出	31,423,773	78,837,241	29,315,611	2,364,133	976,075	142,916,833
資金缺口金額	\$67,606,288	\$(50,268,619)	\$2,624,900	\$(1,975,238)	\$34,845,071	\$52,832,402

金融資產現金流量分析表

107.12.31

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	\$3,535,261	\$4,625,963	\$-	\$-	\$-	\$8,161,224
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	44,642,495	208,141	285,256	379,134	69,401	45,584,427
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	8,151,851	5,441,173	-	-	-	13,593,024
附賣回債券投資	-	15,858,333	-	-	-	15,858,333
應收款項	18,219,555	3,674,121	13,264,380	-	-	35,158,056
借券擔保價款及借券保證金—存出	2,925,678	2,093,783	6,916,890	-	-	11,936,351
其他金融資產—流動	-	-	2,361,875	-	-	2,361,875
本期所得稅資產	-	-	-	-	569,624	569,624
其他流動資產	1,766,970	943,175	393,741	-	-	3,103,886
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	-	-	-	1,440,797	1,440,797
採用權益法之投資	-	-	-	-	27,714,606	27,714,606
其他非流動資產	-	-	-	-	1,661,163	1,661,163
合計	\$79,241,810	\$32,844,689	\$23,222,142	\$379,134	\$31,455,591	\$167,143,366
百分比	47.41%	19.65%	13.89%	0.23%	18.82%	100.00%

金融負債現金流量分析表

107.12.31

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	\$-	\$4,867,623	\$-	\$-	\$-	\$4,867,623
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	3,652,091	547,592	974,701	1,124,791	69,401	6,368,576
附買回債券負債	-	55,662,636	-	-	-	55,662,636
應付款項	18,208,733	601,545	4,641,195	-	-	23,451,473
借券保證金—存入	-	5,908,005	11,910,455	-	-	17,818,460
代收款項/其他應付款/其他流動負債	303,158	332,747	2,396,204	-	-	3,032,109
其他金融負債—流動	-	2,224,901	8,913	739	-	2,234,553
本期所得稅負債	-	-	-	-	738,425	738,425
應付公司債	-	-	-	4,800,000	-	4,800,000
負債準備—非流動	-	-	-	21,840	138,902	160,742
其他非流動負債	-	-	-	693,302	25,156	718,458
合計	\$22,163,982	\$70,145,049	\$19,931,468	\$6,640,672	\$971,884	\$119,853,055
百分比	18.49%	58.53%	16.63%	5.54%	0.81%	100.00%

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

資金流動性缺口表

107.12.31

	收(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	
現金流入	\$79,241,810	\$32,844,689	\$23,222,142	\$379,134	\$31,455,591	\$167,143,366
現金流出	22,163,982	70,145,049	19,931,468	6,640,672	971,884	119,853,055
資金缺口金額	\$57,077,828	\$(37,300,360)	\$3,290,674	\$(6,261,538)	\$30,483,707	\$47,290,311

金融資產現金流量分析表

107.6.30

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	\$4,401,425	\$3,606,320	\$-	\$-	\$-	\$8,007,745
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	53,954,627	361,333	258,816	372,717	91,253	55,038,746
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	11,155,847	-	-	-	-	11,155,847
附賣回債券投資	-	29,173,732	-	-	-	29,173,732
應收款項	21,282,161	5,266,361	18,882,007	-	-	45,430,529
借券擔保價款及借券保證金—存出	870,123	1,738,853	4,487,451	-	-	7,096,427
其他金融資產—流動	-	-	2,601,815	-	-	2,601,815
本期所得稅資產	-	-	-	-	569,624	569,624
其他流動資產	1,674,756	608,740	358,561	-	-	2,642,057
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	-	50,188	-	1,356,220	1,406,408
採用權益法之投資	-	-	-	-	27,622,831	27,622,831
其他非流動資產	-	-	-	-	1,565,810	1,565,810
合計	\$93,338,939	\$40,755,339	\$26,638,838	\$372,717	\$31,205,738	\$192,311,571
百分比	48.54%	21.19%	13.85%	0.19%	16.23%	100.00%

金融負債現金流量分析表

107.6.30

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	\$-	\$12,334,281	\$-	\$-	\$-	\$12,334,281
應付商業本票淨額	-	6,169,050	-	-	-	6,169,050
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	3,173,433	454,395	1,054,897	1,122,733	91,029	5,896,487
附買回債券負債	-	69,140,550	-	-	-	69,140,550
應付款項	19,127,801	138,216	3,740,046	-	-	23,006,063
借券保證金—存入	-	3,788,248	11,903,982	-	-	15,692,230
代收款項/其他應付款/其他流動負債	578,258	330,565	2,000,487	-	-	2,909,310
其他金融負債—流動	-	4,211,216	-	350,030	-	4,561,246
本期所得稅負債	-	-	-	-	597,153	597,153
應付公司債	-	-	-	4,800,000	-	4,800,000
負債準備—非流動	-	-	-	22,369	138,711	161,080
其他非流動負債	-	-	-	640,379	59,523	699,902
合計	\$22,879,492	\$96,566,521	\$18,699,412	\$6,935,511	\$886,416	\$145,967,352
百分比	15.67%	66.16%	12.81%	4.75%	0.61%	100.00%

## 資金流動性缺口表

107.6.30

	收(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	
現金流入	\$93,338,939	\$40,755,339	\$26,638,838	\$372,717	\$31,205,738	\$192,311,571
現金流出	22,879,492	96,566,521	18,699,412	6,935,511	886,416	145,967,352
資金缺口金額	\$70,459,447	\$(55,811,182)	\$7,939,426	\$(6,562,794)	\$30,319,322	\$46,344,219

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，民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及一〇七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52,832,402仟元、47,290,311仟元及46,344,219仟元，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50.59%，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，雖部分期間出現淨現金流出，但整體而言，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，能充分支應後續期間產生之淨現金流出金額，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。

## 5. 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	108.6.30	107.12.31	107.6.30
利率風險敏感度	\$11,322	\$5,438	\$7,292
權益證券風險敏感度	4,119,265	2,374,599	3,464,312
匯率風險敏感度	199,969	93,302	468,017
商品風險敏感度	19,112	10,758	(25,234)

### (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(C 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。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司持有之投資組合風險值比較如下：

風險類別	108年1月1日至6月30日			108.6.30
	平均風險值	最小風險值	最大風險值	期終風險值
權益證券	\$97,085	\$73,340	\$154,984	\$93,057
利率	79,080	56,934	115,358	76,540
外匯	7,439	1,490	18,458	14,108
商品	8,348	729	21,959	16,637

風險類別	107年1月1日至6月30日			107.6.30
	平均風險值	最小風險值	最大風險值	期終風險值
權益證券	\$157,882	\$89,774	\$262,665	\$100,423
利率	117,512	65,157	181,320	87,108
外匯	3,609	1,381	12,139	10,569
商品	7,969	146	11,516	6,620

(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，測試結果均定期陳報本公司風險管理委員會及董事會。

6. 金融工具之公允價值

(1) 金融工具之種類

金融工具	108.6.30	107.12.31	107.6.30
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
強制透過損益按公允價值衡量	\$48,727,597	\$46,922,702	\$56,293,714
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	19,103,557	13,593,024	11,155,847
按攤銷後成本衡量之金融資產	95,252,134	78,192,963	96,495,367
(註1)			
合 計	<u>\$163,083,288</u>	<u>\$138,708,689</u>	<u>\$163,944,928</u>

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

金融工具	108.6.30	107.12.31	107.6.30
<b>金融負債</b>			
按攤銷後成本衡量之金融負債 (註2)	\$133,948,805	\$111,761,887	\$138,275,484
透過損益按公允價值衡量之金融 負債：			
持有供交易	6,609,842	5,703,183	4,821,409
指定透過損益按公允價值衡量	546,964	520,106	893,486
合 計	<u>\$141,105,611</u>	<u>\$117,985,176</u>	<u>\$143,990,379</u>

註1：按攤銷後成本衡量之金融資產包括現金及約當現金(不含庫存現金)、附賣回債券投資、應收票據、應收帳款、應收證券融資款、應收證券借貸款項、借券擔保價款、借券保證金—存出、其他金融資產—流動、其他流動資產及其他非流動資產等。

註2：按攤銷後成本衡量之金融負債包括短期借款、應付商業本票、附買回債券負債、融券保證金、應付融券擔保價款、借券保證金—存入、應付帳款、代收款項、其他應付款、其他金融負債—流動、其他流動負債、租賃負債(包括流動及非流動)及應付公司債(包括一年內到期)及存入保證金等。

(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. 按攤銷後成本衡量之金融資產及負債屬短期金融工具者，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。
- B. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，非屬衍生工具者，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。
- C. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債，屬衍生工具者，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。
- D. 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。



E. 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) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司以攤銷後成本衡量之金融工具中，除下表所列項目外，其帳面金額為公允價值之合理近似值，其餘以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之公允價值列示如下：

會計項目	108.6.30		107.12.31		107.6.30	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融負債</u>						
一年或一營業週期						
內到期長期負債	\$4,800,000	\$4,832,525	\$-	\$-	\$-	\$-
應付公司債	-	-	4,800,000	4,846,090	4,800,000	4,857,893

(4) 金融工具公允價值之層級資訊

A. 公允價值層級定義

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

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

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. 公允價值衡量之層級資訊

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：

108.6.30

以公允價值衡量之金融工具	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>非衍生工具</u>				
<u>資產</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
股票投資	\$7,269,362	\$-	\$1,523,535	\$8,792,897
債券投資	18,322,830	14,623,403	-	32,946,233
其他投資	4,415,545	-	-	4,415,545
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
股票投資	2,049,116	-	-	2,049,116
債券投資	17,054,441	-	-	17,054,441
<u>負債</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
股票投資	2,184,974	-	-	2,184,974
債券投資	1,306,993	-	-	1,306,993
<u>衍生工具</u>				
<u>資產</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	958,830	1,614,055	37	2,572,922
<u>負債</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	531,246	2,336,874	796,719	3,664,839

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

107.12.31

以公允價值衡量之金融工具	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<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	\$5,383,507	\$-	\$1,440,797	\$6,824,304
債券投資	19,521,385	14,843,540	-	34,364,925
其他投資	3,867,459	-	-	3,867,459
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
股票投資	2,399,876	-	-	2,399,876
債券投資	8,896,330	2,296,818	-	11,193,148
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
股票投資	2,814,198	-	-	2,814,198
債券投資	234,994	-	-	234,994
<u>衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	580,469	1,265,232	20,313	1,866,014
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	737,664	1,810,996	625,437	3,174,097

107.6.30

以公允價值衡量之金融工具	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<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	\$10,066,891	\$-	\$1,356,220	\$11,423,111
債券投資	19,287,378	18,975,336	-	38,262,714
其他投資	3,827,615	-	-	3,827,615
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
股票投資	3,150,832	-	-	3,150,832
債券投資	3,986,858	4,018,157	-	8,005,015
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
股票投資	1,246,859	-	-	1,246,859
債券投資	397,305	-	-	397,305
<u>衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	818,458	1,952,654	9,162	2,780,274
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	909,273	2,817,821	343,637	4,070,731

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日無第一等級與第二等級間移轉之情事。

(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：

a. 公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產變動明細表

108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 (註)	
金融資產								
<u>衍生工具</u>								
透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	\$20,313	\$(6,727)	\$-	\$6,005	\$-	\$(19,554)	\$-	\$37
<u>非衍生工具</u>								
透過損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動	1,440,797	85,258	-	-	-	(2,520)	-	1,523,535

107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 (註)	
金融資產								
<u>衍生工具</u>								
透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	\$6,005	\$6,925	\$-	\$21,670	\$-	\$(25,438)	\$-	\$9,162
<u>非衍生工具</u>								
透過損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動(註)	-	31,642	-	1,326,746	-	(2,168)	-	1,356,220

註：買進或發行係期初國際財務報導準則第9號調整數。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

b. 公允價值衡量歸類至第三等級之金融負債變動明細表

108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 (註)	
金融負債 衍生工具								
透過損益按公允價值衡量之 金融負債—流動	\$625,437	\$91,126	\$-	\$197,680	\$-	\$(117,524)	\$-	\$796,719

107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 (註)	
金融負債 衍生工具								
透過損益按公允價值衡量之 金融負債—流動	\$308,547	\$(67,720)	\$-	\$367,144	\$-	\$(264,334)	\$-	\$343,637

c. 上述總利益或損失，其中於民國一〇八年及一〇七年六月三十日仍持有之  
資產及負債未實現損益如下：

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
總利益或損失		
認列於(損)益	<u>\$ (26,028)</u>	<u>\$ 116,276</u>

d. 本公司之金融工具於民國一〇八年及一〇七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：

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

108.6.30

	評價技術	重大		輸入值與
		不可觀察輸入值	量化資訊	公允價值關係
<b>金融資產：</b>				
非衍生工具				
透過損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具	資產法	不適用	不適用	不適用
透過損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具	市場法	缺乏流通性折減	26%	缺乏流通性折減越高，資產公允價值可能愈低
衍生工具				
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)	19.13%-23.22%	依據各契約條件不同，資產公允價值可能愈高或愈低；
<b>金融負債：</b>				
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)	1.96%-14.00%	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)	16.32%-60.71%	依據各契約條件不同，負債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；

107.12.31

	評價技術	重大		輸入值與
		不可觀察輸入值	量化資訊	公允價值關係
<b>金融資產：</b>				
非衍生工具				
透過損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具	資產法	不適用	不適用	不適用
透過損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具	市場法	缺乏流通性折減	26%	缺乏流通性折減越高，資產公允價值可能愈低
衍生工具				
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)	24.93%-62.14%	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；
<b>金融負債：</b>				
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)	2.18%-14.04%	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)	21.32%-47.70%	依據各契約條件不同，負債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；

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

107.6.30

	評價技術	重大		輸入值與
		不可觀察輸入值	量化資訊	公允價值關係
<u>金融資產：</u>				
非衍生工具				
透過損益按公允價值衡量之 金融資產－權益工具	資產法	不適用	不適用	不適用
透過損益按公允價值衡量之 金融資產－權益工具	市場法	缺乏流通性折減	26%	缺乏流通性折減越高，資產公允價值可能愈低
衍生工具				
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)	14.60%-64.16%	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；
<u>金融負債：</u>				
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)	1.97%-47.83%	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)	8.83%-60.57%	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：

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

108.6.30

	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>				
非衍生工具				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
權益工具(第三方報價/最近成交價/資產法)	不適用	不適用	不適用	不適用
權益工具(市場法)	折減比例	- 1% / +1%	\$(16)	\$16
衍生工具				
結構型商品資產－選擇權	歷史波動率	+25% / -25%	47	22
<u>金融負債：</u>				
衍生工具				
結構型商品負債－選擇權	歷史波動率	-25% / +25%	\$0	\$0
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%	69	70

107.12.31

	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>				
非衍生工具				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
權益工具(資產法)	不適用	不適用	不適用	不適用
權益工具(市場法)	折減比例	- 1% / +1%	\$-	\$8
衍生工具				
結構型商品資產－選擇權	歷史波動率	+25% / -25%	2,173	1,997
<u>金融負債：</u>				
衍生工具				
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%	(12)	(12)



凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

107.6.30

	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>				
非衍生工具				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
權益工具(資產法)	不適用	不適用	不適用	不適用
權益工具(市場法)	折減比例	-1% / +1%	\$0	\$8
衍生工具				
結構型商品資產－選擇權	歷史波動率	+25% / -25%	1,055	1,010
<u>金融負債：</u>				
衍生工具				
結構型商品負債－選擇權	歷史波動率	-25% / +25%	\$0	\$1
股權衍生工具－權利金一股	歷史波動率	-25% / +25%	174	230
權選擇權(賣出選擇權)				

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金融工具，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。

(5) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

108.6.30

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>非金融資產</u>				
採用權益法之投資	\$9,600,343	\$-	\$-	\$9,600,343
投資性不動產	-	-	1,689,632	1,689,632
<u>金融負債</u>				
應付公司債	4,832,525	-	-	4,832,525

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

107.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>非金融資產</u>				
採用權益法之投資	\$10,759,338	\$-	\$-	\$10,759,338
投資性不動產	-	-	1,772,853	1,772,853
<u>金融負債</u>				
應付公司債	4,846,090	-	-	4,846,090

107.6.30

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>非金融資產</u>				
採用權益法之投資	\$11,699,291	\$-	\$-	\$11,699,291
投資性不動產	-	-	1,722,853	1,722,853
<u>金融負債</u>				
應付公司債	4,857,893	-	-	4,857,893

A. 採用權益法之投資係重大投資關聯企業。採用權益法之投資及投資性不動產公允價值之等級資訊，詳如財務報表附註六.8及六.11。

B. 金融負債公允價值衡量之評價方式，詳如財務報表附註十二.6(2)。

7. 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。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

未符合整體除列條件的金融資產及其相關金融負債資訊：

108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	\$48,490,789	\$45,905,166	\$48,490,789	\$45,905,166	\$2,585,623
借券交易	978,846	1,370,385	978,846	1,370,385	(391,539)

107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	\$43,336,426	\$41,581,113	\$43,336,426	\$41,581,113	\$1,755,313
借券交易	826,971	1,157,759	826,971	1,157,759	(330,788)

107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	\$70,287,882	\$69,097,910	\$70,287,882	\$69,097,910	\$1,189,972
借券交易	1,299,609	1,819,453	1,299,609	1,819,453	(519,844)

(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	
108.6.30	買進之買權	\$11,807,100	\$966,909	\$966,909	\$-	\$966,909
107.12.31	買進之買權	\$11,074,500	\$654,271	\$654,271	\$-	\$654,271
107.6.30	買進之買權	\$9,508,700	\$706,159	\$706,159	\$-	\$706,159

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
108.6.30	買進之買權	\$-	\$163,000	\$3,954,900	\$7,689,200	\$-	\$11,807,100
107.12.31	買進之買權	\$-	\$241,400	\$1,875,100	\$8,958,000	\$-	\$11,074,500
107.6.30	買進之買權	\$-	\$649,100	\$2,172,800	\$8,943,900	\$-	\$11,765,800

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
108.6.30	買進之買權	\$2,244	\$(165,501)	\$(163,256)
107.12.31	買進之買權	\$(12,172)	\$(357,181)	\$(369,353)
107.6.30	買進之買權	\$40	\$(64,020)	\$(63,980)

#### 8. 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。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

下表列示上述金融資產與金融負債互抵之相關資訊：

108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	\$1,614,092	\$-	\$1,614,092	\$-	\$-	\$1,614,092
附賣回協議	18,025,672	-	18,025,672	18,025,672	-	-
合計	\$19,639,764	\$-	\$19,639,764	\$18,025,672	\$-	\$1,614,092

108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	\$2,591,146	\$-	\$2,591,146	\$-	\$-	\$2,591,146
附買回協議	57,910,233	-	57,910,233	57,910,233	-	-
合計	\$60,501,379	\$-	\$60,501,379	\$57,910,233	\$-	\$2,591,146

107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	\$1,285,545	\$-	\$1,285,545	\$-	\$-	\$1,285,545
附賣回協議	15,813,118	-	15,813,118	15,813,118	-	-
合計	\$17,098,663	\$-	\$17,098,663	\$15,813,118	\$-	\$1,285,545

107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	\$1,916,327	\$-	\$1,916,327	\$-	\$-	\$1,916,327
附買回協議	55,538,598	-	55,538,598	55,538,598	-	-
合計	\$57,454,925	\$-	\$57,454,925	\$55,538,598	\$-	\$1,916,327

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

107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	\$1,961,816	\$-	\$1,961,816	\$-	\$-	\$1,961,816
附賣回協議	29,153,725	-	29,153,725	29,153,725	-	-
合計	\$31,115,541	\$-	\$31,115,541	\$29,153,725	\$-	\$1,961,816

107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	\$2,267,972	\$-	\$2,267,972	\$-	\$-	\$2,267,972
附買回協議	69,097,910	-	69,097,910	69,097,910	-	-
合計	\$71,365,882	\$-	\$71,365,882	\$69,097,910	\$-	\$2,267,972

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

## 9. 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。

本公司資本適足率使用情形如下：

### (1) 資本適足率

項 目	108.6.30	107.12.31	107.6.30
合格自有資本淨額	\$21,253,701	\$19,780,482	\$18,647,668
經營風險約當金額	6,612,335	6,054,596	7,251,944
資本適足比率	321%	327%	257%

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

項 目	108年1月1日	107年1月1日
	至6月30日	至6月30日
平均值	346%	260%
最大值	380%	275%
最小值	321%	218%

(2) 各類經營風險約當金額及比率

項 目	108.6.30		107.12.31		107.6.30	
	金 額	比 率	金 額	比 率	金 額	比 率
市場風險	\$2,980,422	45.07%	\$2,395,211	39.56%	\$3,065,346	42.27%
信用風險	1,836,018	27.77%	1,884,721	31.13%	2,411,934	33.26%
作業風險	1,795,895	27.16%	1,774,664	29.31%	1,774,664	24.47%
合 計	\$6,612,335	100.00%	\$6,054,596	100.00%	\$7,251,944	100.00%

10.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) 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。

(3) 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，並得從事特定單獨管理運用金錢之信託及金管證券字第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)。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

A. 信託帳資產負債表

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
銀行存款	\$1,183,876	\$1,043,226	\$1,908,252
金融資產	22,724,467	21,051,505	23,514,841
應收款項	167,410	33,903	223,514
信託資產總額	<u>\$24,075,753</u>	<u>\$22,128,634</u>	<u>\$25,646,607</u>

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
應付款項	\$29,276	\$11,274	\$19,847
信託資本	21,952,916	21,967,226	23,730,428
各項準備及累積盈餘	2,093,561	150,134	1,896,332
信託負債總額	<u>\$24,075,753</u>	<u>\$22,128,634</u>	<u>\$25,646,607</u>

B. 信託帳損益表

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
信託收益	\$2,186,182	\$2,569,391
信託費用	(2,110,785)	(2,286,091)
稅前損益	75,397	283,300
所得稅費用	-	-
稅後損益	<u>\$75,397</u>	<u>\$283,300</u>

C. 信託帳財產目錄

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
銀行存款	\$1,183,876	\$1,043,226	\$1,908,252
股票	9,928,836	10,733,485	12,956,211
基金	11,275,685	9,350,380	9,814,029
結構型商品	1,309,590	957,456	744,601
債券	210,356	10,184	-
合計	<u>\$23,908,343</u>	<u>\$22,094,731</u>	<u>\$25,423,093</u>

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。

(4) 依據證櫃輔字第1030026386號函規定附註揭露之資訊如下：

民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及一〇七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1,479仟元、美金2,160仟元及美金2,131仟元。



凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

(5) 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	108.6.30			107.12.31		
	外幣(仟元)	匯 率	新 台 幣	外幣(仟元)	匯 率	新 台 幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$717,261	31.07	\$22,286,742	\$482,760	30.73	\$14,836,659
港幣	44,862	3.98	178,505	62,760	3.92	246,269
日幣	19,135,552	0.29	5,524,434	22,636,617	0.28	6,302,034
歐元	361,113	35.38	12,776,183	85,383	35.22	3,007,203
人民幣	211,391	4.52	956,162	32,231	4.48	144,253
澳幣	7,671	21.80	167,225	616	21.68	13,359
英鎊	303	39.38	11,923	398	38.89	15,489
星幣	504	22.97	11,579	387	22.49	8,699
南非幣	15,477	2.20	34,035	3,408	2.13	7,255
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	972,957	31.07	30,231,711	802,509	30.73	24,663,523
港幣	16,030	3.98	63,781	12,231	3.92	47,994
日幣	98,230	0.29	28,359	88,886	0.28	24,746
歐元	7,607	35.38	269,125	4,156	35.22	146,367
人民幣	615,436	4.52	2,783,738	301,685	4.48	1,350,220
澳幣	19,873	21.80	433,225	13,460	21.68	291,811
南非幣	45,000	2.20	98,995	-	2.13	-
<u>採用權益法之投資</u>						
美金	458,832	31.07	14,256,831	427,877	30.73	13,149,939
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1,737,871	31.07	53,999,121	1,622,929	30.73	49,877,491
港幣	29,138	3.98	115,942	20,964	3.92	82,263
日幣	18,853,844	0.29	5,443,105	22,490,190	0.28	6,261,269
歐元	360,654	35.38	12,759,955	86,832	35.22	3,058,217
人民幣	271,575	4.52	1,228,390	9,370	4.48	41,936
澳幣	16,614	21.80	362,186	8,636	21.68	187,235
英鎊	-	39.38	-	280	38.89	10,899
星幣	-	22.97	-	54	22.49	1,210
南非幣	55,703	2.20	122,491	2,807	2.13	5,976
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	34,610	31.07	1,075,389	10,602	30.73	325,819
日幣	98,230	0.29	28,359	88,886	0.28	24,746
歐元	234	35.38	8,294	10	35.22	350
人民幣	28,263	4.52	127,839	27,442	4.48	122,818
澳幣	8,718	21.80	190,059	4,511	21.68	97,804

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

金融工具	107.6.30		
	外幣(仟元)	匯 率	新 台 幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$511,597	30.50	\$15,603,712
港幣	56,166	3.89	218,317
日幣	18,850,390	0.28	5,197,053
歐元	67,880	35.48	2,408,380
人民幣	38,144	4.60	175,479
澳幣	1,236	22.54	27,858
星幣	300	22.37	6707
南非幣	836	2.22	1,857
<u>非貨幣性項目</u>			
美金	430,265	30.50	13,123,079
港幣	13,086	3.89	50,865
日幣	88,115	0.28	24,293
歐元	195	35.48	6,935
人民幣	523,470	4.60	2,408,170
澳幣	35,093	22.54	791,001
<u>採用權益法之投資</u>			
美金	415,652	30.50	12,677,399
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	1,412,103	30.50	43,069,156
港幣	1,952	3.89	7,586
日幣	18,574,262	0.28	5,120,924
歐元	67,000	35.48	2,377,166
人民幣	18,304	4.60	84,205
澳幣	30,430	22.54	685,895
星幣	23	22.37	511
南非幣	36	2.22	79
<u>非貨幣性項目</u>			
美金	17,643	30.50	538,121
日幣	88,115	0.28	24,293
歐元	-	-	-
人民幣	33,316	4.60	153,267
澳幣	3,702	22.54	83,441

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。本公司於民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為損失74,634仟元及損失216,990仟元。

(6) 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日本公司來自籌資活動之負債之變動主要來自現金之變動。

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：詳附表四。

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) 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。
- (3) 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：

Richpoint Company Limited

項目	股數	單位:美元
		帳面價值
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		
龍一創業投資股份有限公司	4,375,142	\$181,581
合鼎創業投資股份有限公司	295,000	48,975
聯鼎創業投資股份有限公司	210,000	66,669
合 計		<u>\$297,225</u>

B. 從事衍生性金融商品情形及資金來源：

KGI Asia (Holdings) Pte. Ltd.

衍生工具種類	資金來源	名目本金	單位:美元
			帳面價值
匯率衍生工具	借入資金	\$26,651,931	\$(398,854)

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. 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：詳附表七。

4. 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  
民國一〇八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	\$5,061,547 (USD147,854)	\$5,061,547 (USD147,854)	147,043,557	100.00%	\$14,256,831	\$0.02	\$655,336 (USD21,151)	\$657,941	\$-	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%	68,158	94,195	11,671	11,671	5,149	"
	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%	62,419	283,076	52,402	52,419	111,643	"
	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	70,000,000	100.00%	790,879	72,417	60,838	61,624	124,721	"
	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	575,594	575,594	30,000,000	100.00%	406,722	244,408	13,095	13,095	-	"
	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%	3,327,382	903,672	337,835	336,702	412,086	"
	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%	966,599	74,594	21,718	4,776	13,007	"
	中國人壽保險(股)公司	台灣	52.04.25		人身保險業	11,050,946	11,050,946	386,331,720	8.66%	12,736,255	176,989,711	7,449,627	547,691	-	本公司採權益法 評價之被投資公司
	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	3,426	3,426	265,881	1.20%	2,029	(223)	(532)	-	-	"

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  
民國一〇八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%	USD471,744	USD(213)	USD21,293	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	NTD50,000	NTD50,000	5,000,000	100.00%	NTD48,355	NTD(2)	NTD(105)	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%	USD577,320	USD(226)	USD21,495	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。

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  
民國一〇八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	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%	USD279,395	USD1	USD(156)	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%	USD69,989	-	-	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。

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  
民國一〇八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 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%	USD74,413	USD3,504	USD1,393	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%	USD0.001	-	-	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%	USD655	USD2,229	USD(48)	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%	USD11,763	USD234	USD1,941	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(21,309)	USD(393)	USD(5,454)	註1	-	本公司之孫公司
		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	USD198,120	USD198,120	95,000,000	100.00%	USD387,486	USD31,022	USD11,786	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%	USD117,937	USD303	USD(476)	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%	USD630	USD3	USD8	註1	-	本公司之孫公司
		TG Holborn (HK) Limited (註2)	香港	103.12.22	103.9.16金管證券字 第1030029490號	其他	-	HKD4,467	-	-	-	USD0.03	USD0.02	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。

註2：TG Holborn (HK) Limited 已於民國一〇八年六月二十六日關閉。



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  
 民國一〇八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%	USD67,052	USD361	USD6,835	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%	USD3,680	-	USD(1)	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  
民國一〇八年一月一日至六月三十日

附表一之五

單位：美金仟元/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%	USD2,838	USD1,689	USD1,689	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%	USD94,344	USD15,202	USD7,807	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%	USD30,629	USD(725)	USD(753)	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	USD9,873	USD9,873	99,000	99.00%	USD8,387	USD3,014	USD645	註1	-	本公司之孫公司
5-2	KGI Asia (Holdings) Pte. Ltd.	KGI Securities (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	104.1.30	103.10.23金管證券字 第1030039427號	證券及期貨相關業務	SGD186,697	SGD186,697	137,527,908	100.00%	USD81,448	USD16,702	USD257	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%	USD79,183	THB1,663,250	USD16,051 (THB 505,094)	註1	THB268,197	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

被投資公司資金貸與他人相關資訊

民國一〇八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	\$3,728,640	\$3,728,640	\$-	浮動	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	\$14,252,757	\$14,252,757
		KGI International Holdings Limited	"	"	4,350,080	4,350,080	932,160	"	"	-	營業週轉	-	-	-	註2 14,252,757	註2
2	KG Investments Holdings Limited	PT KGI Sekuritas Indonesia	"	"	497,152	-	-	"	"	-	營業週轉	-	-	-	14,189,340	14,189,340
3	KGI International Holdings Limited	KGI Asia Limited	"	"	1,553,600	1,553,600	-	"	"	-	營業週轉	-	-	-	註3 17,938,487	註3 17,938,487
		PT KGI Sekuritas Indonesia	"	"	605,904	605,904	605,904	"	"	-	營業週轉	-	-	-	註4 17,938,487	註4

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。

凱基證券股份有限公司  
本公司及被投資公司為他人背書保證  
民國一〇八年一月一日至六月三十日

附表三  
單位：新台幣仟元

編號 (註1)	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	原因(註3)										
0	本公司	KGI Securities (Singapore) Pte. Ltd.	註2	7 (為新加坡子公司出 具承諾書予新加坡 金融管理局)	\$6,446,026	\$735,040	\$735,040	\$735,040	-	1.14%	\$25,784,103 註4	否	否	否
1	KGI International Holdings Limited	KGI Asia Limited	註2	6	17,938,487	1,359,447	963,232	31,072	-	5.37%	17,938,487 註5	"	"	"
		KGI International Finance Limited	註2	6	17,938,487	4,163,648	3,852,928	-	-	21.48%		"	"	"
		KGI Futures (Hong Kong) Limited	註2	6	17,938,487	201,968	201,968	-	-	1.13%		"	"	"
		KGI Finance Limited	註2	6	17,938,487	133,610	133,610	-	-	0.74%		"	"	"
		KGI International (Hong Kong) Limited	註2	6	17,938,487	2,324,364	2,324,364	124,288	-	12.96%		"	"	"
		KGI Securities (Singapore) Pte. Ltd.	註2	6	17,938,487	621,440	621,440	-	-	3.46%		"	"	"
		KGI Asia (Holdings) Pte. Ltd.	註2	6	17,938,487	3,206,976	3,195,360	1,952,480	-	17.81%		"	"	"

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：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- 1.海外證券子公司辦理承銷業務需要。
- 2.海外子公司於海外發行認購(售)權證。
- 3.海外子公司擔任境外結構型商品發行機構或保證機構，依境外結構型商品管理規則規定於中華民國境內銷售，且由其國內母公司擔任總代理人者。
- 4.海外子公司因發行公司債之需要。
- 5.海外子公司有業務需要而於當地金融機構融資者。
- 6.證券商海外子公司間背書保證。
- 7.其他(請敘明原因)。

註4：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5：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。

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  
 民國一〇八年六月三十日

附表四  
 單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	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	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	景匯投資(股)公司	母公司之董事	\$380,542	金融業不適用	-	不適用	\$380,542	-

凱基證券股份有限公司  
轉投資公司資產負債表  
民國一〇八年六月三十日

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)	凱基投資諮詢(上海) 有限公司 (單位：人民幣元)
<b>流動資產</b>				
現金及約當現金	\$62,296	\$3,489	\$17,984	\$7,105,387
其他應收款－關係人	30,000,000	-	30,285,452	-
其他流動資產	128,099	-	-	35,442
流動資產合計	<u>30,190,395</u>	<u>3,489</u>	<u>30,303,436</u>	<u>7,140,829</u>
<b>非流動資產</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	297,225	-	-	-
採用權益法之投資	472,773,121	578,283,733	598,146,109	-
不動產及設備	-	-	-	4,562
其他非流動資產	-	-	-	76,840
非流動資產合計	<u>473,070,346</u>	<u>578,283,733</u>	<u>598,146,109</u>	<u>81,402</u>
<b>資產合計</b>	<u>\$503,260,741</u>	<u>\$578,287,222</u>	<u>\$628,449,545</u>	<u>\$7,222,231</u>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債</b>				
短期借款	\$44,480,000	\$-	\$-	\$-
應付商業本票	-	-	20,884,306	-
其他應付款	80,042	2	245,090	4,807
其他應付款－關係人	-	121,626,812	30,000,000	-
流動負債合計	<u>44,560,042</u>	<u>121,626,814</u>	<u>51,129,396</u>	<u>4,807</u>
<b>非流動負債</b>				
其他非流動負債	-	-	-	152,000
非流動負債合計	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>152,000</u>
<b>負債合計</b>	<u>44,560,042</u>	<u>121,626,814</u>	<u>51,129,396</u>	<u>156,807</u>
<b>權益</b>				
股本	147,043,557	156,864,163	209,248,261	25,278,600
資本公積	872,149	77,461	54,662,168	10,818
特別盈餘公積	-	9,759,135	387,913	-
未分配盈餘(累計虧損)	296,500,647	275,525,418	298,587,576	(18,223,994)
其他權益	14,284,346	14,434,231	14,434,231	-
權益合計	<u>458,700,699</u>	<u>456,660,408</u>	<u>577,320,149</u>	<u>7,065,424</u>
<b>負債及權益合計</b>	<u>\$503,260,741</u>	<u>\$578,287,222</u>	<u>\$628,449,545</u>	<u>\$7,222,231</u>

凱基證券股份有限公司  
轉投資公司資產負債表  
民國一〇八年六月三十日

附表五之一  
單位：美金元

資 產	KGI Limited	Supersonic Services Inc.	KGI International Limited
流動資產			
現金及約當現金	\$-	\$-	\$432
流動資產合計	-	-	432
非流動資產			
採用權益法之投資	360,287,344	-	72,743,596
非流動資產合計	360,287,344	-	72,743,596
資產合計	<u>\$360,287,344</u>	<u>\$-</u>	<u>\$72,744,028</u>
負債及權益			
流動負債			
其他應付款－關係人	\$80,891,855	\$-	\$2,755,403
流動負債合計	80,891,855	-	2,755,403
負債合計	<u>80,891,855</u>	<u>-</u>	<u>2,755,403</u>
權益			
股本	308,341,129	100	81,511,717
累計虧損	(28,945,640)	(100)	(11,523,092)
權益合計	<u>279,395,489</u>	<u>-</u>	<u>69,988,625</u>
負債及權益合計	<u>\$360,287,344</u>	<u>\$-</u>	<u>\$72,744,028</u>

凱基證券股份有限公司  
轉投資公司資產負債表  
民國一〇八年六月三十日

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	\$-	\$-	\$622,286	\$-
預付款項	-	-	744,034	-
其他應收款	-	-	86,552	-
其他應收款－關係人	-	-	-	1
其他流動資產	-	1	2,006,594	-
流動資產合計	-	1	3,459,466	1
非流動資產				
不動產及設備	-	-	4,440,481	-
使用權資產	-	-	19,124,273	-
非流動資產合計	-	-	23,564,754	-
資產合計	\$-	\$1	\$27,024,220	\$1
負債及權益				
流動負債				
其他應付款	\$-	\$-	\$13,330,513	\$-
其他應付款－關係人	-	-	13,829,751	-
租賃負債	-	-	4,880,475	-
流動負債合計	-	-	32,040,739	-
非流動負債				
租賃負債	-	-	14,519,855	-
其他非流動負債	-	-	1,772,243	-
非流動負債合計	-	-	16,292,098	-
負債合計	-	-	48,332,837	-
權益				
股本	2	1	15,000	1
特別盈餘公積	-	-	58,265	-
累計虧損	(2)	-	(21,381,882)	-
權益合計	-	1	(21,308,617)	1
負債及權益合計	\$-	\$1	\$27,024,220	\$1



凱基證券股份有限公司  
轉投資公司資產負債表  
民國一〇八年六月三十日

附表五之三  
單位：美金元

資 產	KGI Korea Limited	TG Holborn (HK) Limited	KGI Asia (Holdings) Pte. Ltd.	KGI Capital (Singapore) Pte. Ltd.
<b>流動資產</b>				
現金及約當現金	\$-	\$-	\$147,451	\$4,973
其他應收款－關係人	72,750	-	-	3,681,453
其他流動資產	-	-	320,000	-
流動資產合計	<u>72,750</u>	<u>-</u>	<u>467,451</u>	<u>3,686,426</u>
<b>非流動資產</b>				
採用權益法之投資	-	-	172,456,627	-
非流動資產合計	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>172,456,627</u>	<u>-</u>
<b>資產合計</b>	<u>\$72,750</u>	<u>\$-</u>	<u>\$172,924,078</u>	<u>\$3,686,426</u>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債</b>				
短期借款	\$-	\$-	\$62,827,999	\$-
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	-	-	398,854	-
其他應付款	-	-	55,360	6,601
其他應付款－關係人	-	-	42,590,308	-
流動負債合計	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>105,872,521</u>	<u>6,601</u>
<b>負債合計</b>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>105,872,521</u>	<u>6,601</u>
<b>權益</b>				
股本	10,000	-	75,749,306	5,738,175
未分配盈餘(累計虧損)	62,750	-	(8,723,941)	(1,793,659)
其他權益	-	-	26,192	(264,691)
權益合計	<u>72,750</u>	<u>-</u>	<u>67,051,557</u>	<u>3,679,825</u>
<b>負債及權益合計</b>	<u>\$72,750</u>	<u>\$-</u>	<u>\$172,924,078</u>	<u>\$3,686,426</u>

凱基證券股份有限公司  
轉投資公司綜合損益表  
民國一〇八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)	凱基投資諮詢(上海) 有限公司 (單位：人民幣元)
收益				
其他營業收益	\$1	\$(213,492)	\$(226,227)	\$(14,656)
收益合計	1	(213,492)	(226,227)	(14,656)
支出及費用				
財務成本	(675,671)	(66,800)	(837,442)	-
員工福利費用	-	-	-	(730,600)
折舊及攤銷費用	-	-	-	(1,448)
其他營業費用	(11,052)	(20,150)	4,260	(527,014)
支出及費用合計	(686,723)	(86,950)	(833,182)	(1,259,062)
營業利益(損失)	(686,722)	(300,442)	(1,059,409)	(1,273,718)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	21,105,397	21,495,240	22,407,922	-
其他利益及損失	732,739	97,807	146,727	3,650
營業外損益合計	21,838,136	21,593,047	22,554,649	3,650
本期淨利(淨損)	21,151,414	21,292,605	21,495,240	(1,270,068)
其他綜合損益	9,672,433	9,672,884	9,672,884	-
本期綜合損益總額	\$30,823,847	\$30,965,489	\$31,168,124	\$(1,270,068)

凱基證券股份有限公司  
轉投資公司綜合損益表  
民國一〇八年一月一日至六月三十日

附表六之一  
單位：美金元

	KGI Limited	Supersonic Services Inc.	KGI International Limited
收益			
其他營業收益	\$852	\$-	\$-
收益合計	852	-	-
支出及費用			
其他營業費用	-	-	-
支出及費用合計	-	-	-
營業利益	852	-	-
其他利益及損失	(156,894)	-	-
營業外損益合計	(156,894)	-	-
本期淨利(淨損)	(156,042)	-	-
其他綜合損益	-	-	-
本期綜合損益總額	\$(156,042)	\$-	\$-

凱基證券股份有限公司  
轉投資公司綜合損益表  
民國一〇八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	\$-	\$-	\$(392,867)	\$-
收益合計	-	-	(392,867)	-
支出及費用				
財務成本	-	-	(543,739)	-
員工福利費用	-	-	(29,890,273)	-
折舊及攤銷費用	-	-	(3,379,402)	-
其他營業費用	-	-	(6,264,525)	-
支出及費用合計	-	-	(40,077,939)	-
營業利益(損失)	-	-	(40,470,806)	-
其他利益及損失	-	-	35,016,690	-
營業外損益合計	-	-	35,016,690	-
本期淨利(淨損)	-	-	(5,454,116)	-
其他綜合損益	-	-	-	-
本期綜合損益總額	\$-	\$-	\$(5,454,116)	\$-

凱基證券股份有限公司  
轉投資公司綜合損益表  
民國一〇八年一月一日至六月三十日

附表六之三

單位：美金元

	KGI Korea Limited	TG Holborn (HK) Limited	KGI Asia (Holdings) Pte. Ltd.	KGI Capital (Singapore) Pte. Ltd.
收益				
衍生工具淨利益－櫃檯	\$-	\$-	\$62,274	\$-
其他營業收益	-	24	298,767	-
收益合計	-	24	361,041	-
支出及費用				
財務成本	-	-	(1,069,941)	-
其他營業費用	-	-	(850,794)	(885)
支出及費用合計	-	-	(1,920,735)	(885)
營業利益(損失)	-	24	(1,559,694)	(885)
其他利益及損失	-	-	8,394,800	-
營業外損益合計	-	-	8,394,800	-
本期淨利(淨損)	-	24	6,835,106	(885)
其他綜合損益	-	-	452,869	26,467
本期綜合損益總額	\$-	\$24	\$7,287,975	\$25,582

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  
民國一〇八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	\$-	\$(17,410)	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	-	(1,517)	無	無	無	無	無	註1

註1：凱基證券(亞洲)有限公司深圳代表處申請裁撤，於民國一〇八年七月八日業經台灣主管機關核准，待當地主管機關核准。

凱基證券股份有限公司  
赴大陸投資相關資訊彙總表  
民國一〇八年一月一日至六月三十日

附表八  
單位：新台幣仟元/美金元

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	\$124,288 (USD4,000,000)	註一、(二)	\$124,288 (USD4,000,000)	-	-	\$124,288 (USD4,000,000)	\$(5,800)	100%	\$(5,800) 註二、(二,2)	\$31,970	-

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	\$124,288 (USD4,000,000)	\$124,288 (USD4,000,000)	\$38,676,154

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。

凱基證券股份有限公司  
重要會計項目明細表目錄

項 目	編號/索引
資產及負債項目明細表	
現金及約當現金明細表	明細表1
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	明細表2
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動－開放式基金、貨幣市場工具及其他有價證券明細表	明細表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	明細表4.1~4.5
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	明細表5
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	明細表6.1~6.2
衍生工具明細表(含避險之衍生工具)	附註六.17
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表	明細表7
附賣回債券投資明細表	明細表8
應收證券融貸款明細表	明細表9
借券保證金－存出	明細表10
應收帳款明細表	附註六.7
其他流動資產明細表	明細表11
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表	明細表12
採用權益法之投資變動明細表	明細表13
不動產及設備變動明細表	附註六.9
不動產及設備累計折舊變動明細表	附註六.9
使用權資產變動明細表	明細表14
使用權資產累計折舊變動明細表	明細表15
投資性不動產變動明細表	附註六.11
投資性不動產累計折舊變動明細表	附註六.11
無形資產變動明細表	附註六.12
遞延所得稅資產明細表	明細表16
其他非流動資產明細表	附註六.13
短期借款明細表	明細表17
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	明細表18
附買回債券負債明細表	明細表19
融券保證金明細表	明細表20
應付融券擔保價款明細表	明細表21
借券保證金－存入明細表	明細表22
應付帳款明細表	附註六.19
其他應付款明細表	明細表23
租賃負債明細表	明細表24
負債準備－非流動明細表	附註六.22
遞延所得稅負債明細表	明細表25
其他非流動負債明細表	明細表26
損益項目明細表	
經紀手續費收入明細表	明細表27
承銷業務收入明細表	明細表28
出售證券利益(損失)明細表	明細表29
利息收入明細表	附註六.24
財務成本明細表	附註六.24
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表	附註六.24



凱基證券股份有限公司

1.現金及約當現金明細表

民國一〇八年六月三十日

單位：新台幣仟元/外幣元

項 目	摘 要		金 額
庫存現金			\$2,680
銀行存款			
支票存款			36,702
活期存款			342,690
外幣存款	USD	65,721,351.43 @ 31.072	2,042,094
	JPY	4,562,360,230.00 @ 0.289	1,317,153
	EUR	18,802,633.80 @ 35.380	665,237
	CNY	22,196,547.37 @ 4.523	100,399
	其他		84,709
定期存款			
台 幣			465,740
小 計			5,054,724
約當現金			
三個月內到期之短期票券		利率% 最後到期日	
		0.63%-0.65% 108.07.17	919,709
期貨超額保證金			608,395
小 計			1,528,104
合 計			\$6,585,508

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

民國一〇八年六月三十日

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：										
上市股票：										
和 大		20,000	\$10.00	\$200	-	\$2,542	\$101.50	\$2,030	\$-	
國 巨		1,206,000	10.00	12,060	-	726,092	264.00	318,384	-	
廣 宇		48,000	10.00	480	-	1,086	23.65	1,135	-	
兆 赫		16,000	10.00	160	-	559	21.20	339	-	
華新科		995,000	10.00	9,950	-	206,863	164.00	163,180	-	
宏達電		818,000	10.00	8,180	-	35,822	36.55	29,898	-	
景 碩		6,000	10.00	60	-	339	39.75	238	-	
玉晶光		200,000	10.00	2,000	-	40,220	407.00	81,400	-	
創 意		824,000	10.00	8,240	-	188,345	226.50	186,636	-	
TPK-KY		136,000	10.00	1,360	-	7,283	49.55	6,739	-	
嘉 聯 益		324,000	10.00	3,240	-	13,113	30.90	10,012	-	
小 計						<u>1,222,264</u>		<u>799,991</u>	-	
營業處所：										
上櫃股票：										
穩 懋		864,000	10.00	8,640	-	165,179	199.00	171,936	-	
環 球 晶		22,000	10.00	220	-	7,761	314.50	6,919	-	
小 計						<u>172,940</u>		<u>178,855</u>	-	
合 計						<u>1,395,204</u>		<u>\$978,846</u>	<u>\$-</u>	
評價調整						<u>(416,358)</u>				
市 價						<u>\$978,846</u>				

凱基證券股份有限公司

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動－開放式基金、貨幣市場工具及其他有價證券明細表

民國一〇八年六月三十日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	摘要	單位數	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		
基金										
凱基凱旋貨幣市場基金		20,796,512		\$207,965		\$240,000	\$11.5924	\$241,081	\$-	
評價調整						1,081				
市 價						\$241,081				

民國一〇八年六月三十日

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：										
台 塑		340,874	\$10.00	\$3,409		\$37,336	\$114.50	\$39,030	\$-	
國 喬		80,828,000	10.00	808,280		1,550,783	20.50	1,656,974	-	
台 化		311,798	10.00	3,118		33,025	103.00	32,115	-	
遠 東 新		1,400,230	10.00	14,002		44,430	33.50	46,908	-	
儒 鴻		140,000	10.00	1,400		56,472	398.00	55,720	-	
上 銀		118,000	10.00	1,180		30,070	260.00	30,680	-	
鴻 海		490,282	10.00	4,903		38,421	77.40	37,948	-	
國 巨		232,350	10.00	2,324		139,102	264.00	61,340	-	
台 積 電		235,199	10.00	2,352		55,832	239.00	56,213	-	
華 航		6,000,000	10.00	60,000		63,519	9.84	59,040	-	
富 邦 特		1,972,000	10.00	19,720		127,307	64.90	127,983	-	
富邦特乙特		1,516,000	10.00	15,160		95,975	62.80	95,205	-	
國 泰 特		2,003,000	10.00	20,030		128,386	64.00	128,192	-	
國泰金乙特		2,637,158	10.00	26,372		163,490	62.30	164,295	-	
大 立 光		12,745	10.00	127		49,330	3,855.00	49,132	-	
日月光投控		550,064	10.00	5,501		34,212	61.50	33,829	-	
裕隆甲特		1,514,000	10.00	15,140		77,087	53.40	80,847	-	
其 他						315,198		308,379	-	
小 計						3,039,975		3,063,830	-	
指數型基金：										
元大台灣50		295,000	10.00	2,950		23,793	80.90	23,865	-	
元大上證50		1,308,000	10.00	13,080		43,621	33.33	43,596	-	
富邦台50		878,000	10.00	8,780		40,661	46.24	40,599	-	
元大台灣50反1		14,500,000	10.00	145,000		177,590	11.78	170,810	-	
富邦上証正2		808,000	10.00	8,080		36,567	46.29	37,402	-	
國泰中國A50		1,107,000	10.00	11,070		24,038	21.80	24,133	-	
元大滬深300正2		5,221,000	10.00	52,210		91,835	17.68	92,307	-	
FH香港		831,000	10.00	8,310		17,611	21.71	18,041	-	
FH香港正2		764,000	10.00	7,640		23,045	31.96	24,417	-	
國泰中國A50正2		522,000	10.00	5,220		16,900	33.17	17,315	-	
國泰日本反1		1,198,000	10.00	11,980		15,293	12.55	15,035	-	
國泰臺灣加權正2		830,000	10.00	8,300		28,206	35.75	29,672	-	
國泰美國道瓊反1		2,098,000	10.00	20,980		26,176	12.47	26,162	-	
元大S&P原油正2		10,129,000	10.00	101,290		148,098	17.03	172,497	-	
富邦VIX		6,389,000	10.00	63,890		34,758	5.13	32,776	-	
群益臺灣加權正2		4,010,000	10.00	40,100		47,204	13.65	54,736	-	
華頓S&P黃豆		1,524,000	10.00	15,240		24,315	15.68	23,896	-	
華頓S&P布蘭特正2		711,000	10.00	7,110		13,400	22.48	15,983	-	
FH富時高息低波		375,000	10.00	3,750		18,496	50.20	18,825	-	
國泰臺韓科技		1,198,000	10.00	11,980		20,979	17.85	21,384	-	
國泰新興市場		708,796	10.00	7,088		14,180	20.20	14,318	-	
中信中國50正2		3,131,000	10.00	31,310		78,224	24.77	77,555	-	
BP上證50		477,100	10.00	4,771		48,515	105.40	50,286	-	
其 他						225,161		226,333	-	
小 計						1,238,666		1,271,943	-	
認購(售)權證：										
台股指群益87購01		1,497,000	10.00	14,970		10,105	6.35	9,506	-	
T50反1富邦87售02		1,000,000	10.00	10,000		1,627	1.75	1,750	-	
T50反1元富87售05		997,000	10.00	9,970		2,238	2.12	2,114	-	
T50反1元富87售07		2,496,000	10.00	24,960		5,474	2.78	6,939	-	
T50反1元富87售09		2,460,000	10.00	24,600		5,189	1.98	4,871	-	
其 他						120		103	-	
小 計						24,753		25,283	-	
其他：										
第一金工業30反1		268,000	10.00	2,680		4,970	18.20	4,878	-	
其 他						24		5	-	
小 計						4,994		4,883	-	
(續下頁)										

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：										
鴻碩		400,000	\$10.00	\$4,000		\$20,267	\$53.40	\$21,360	\$-	
穩懋		62,000	10.00	620		12,104	199.00	12,338	-	
頤邦		270,000	10.00	2,700		16,388	60.50	16,335	-	
光隆甲特		1,000,000	10.00	10,000		50,000	52.70	52,700	-	
其他						549		555	-	
小計						99,308		103,288	-	
興櫃股票：										
乾杯		50,256	10.00	503		5,948	107.63	5,409	-	
巧新		51,045	10.00	510		2,764	54.18	2,766	-	
艾姆勒		42,388	10.00	424		2,294	54.10	2,293	-	
汎德永業		20,110	10.00	201		4,067	203.48	4,092	-	
京站		129,825	10.00	1,298		7,686	62.43	8,105	-	
州巧		263,836	10.00	2,638		4,492	15.51	4,092	-	
瑞鼎		36,671	10.00	367		3,257	86.50	3,172	-	
法德藥		108,495	10.00	1,085		4,771	43.14	4,681	-	
駐龍		18,571	10.00	186		2,999	162.99	3,027	-	
高明鐵		273,733	10.00	2,737		13,585	41.98	11,491	-	
總格精密		56,991	10.00	570		3,796	61.75	3,519	-	
相互		122,751	10.00	1,228		3,286	26.60	3,265	-	
億而得		231,901	10.00	2,319		15,970	66.50	15,421	-	
明達醫		80,822	10.00	808		5,076	63.44	5,127	-	
南俊國際		688,325	10.00	6,883		56,989	36.00	24,780	-	
和潤企業		25,958	10.00	260		3,131	121.97	3,166	-	
漢達		91,936	10.00	919		3,115	31.27	2,875	-	
百聿數碼		194,739	10.00	1,947		7,971	42.68	8,311	-	
惠特		1,037,850	10.00	10,379		68,325	65.48	67,958	-	
傑智環境		192,567	10.00	1,926		8,106	45.06	8,677	-	
亞泰金屬		69,823	10.00	698		3,371	48.66	3,398	-	
其他						17,713		17,526	-	
小計						248,712		213,151	-	
指數型基金：										
群益15年IG科技債		397,000	10.00	3,970		16,971	43.05	17,091	-	
群益10年IG金融債		260,000	10.00	2,600		11,135	42.73	11,110	-	
國泰1-5Y高收債		594,000	10.00	5,940		25,965	43.57	25,881	-	
國泰中國政金債5+		597,000	10.00	5,970		25,416	42.43	25,331	-	
FH中國政策債		216,000	10.00	2,160		11,323	52.30	11,297	-	
凱基中國債3-10		160,000	10.00	1,600		6,948	42.58	6,813	-	
凱基新興債10+		272,000	10.00	2,720		11,698	45.64	12,414	-	
群益15年EM主權債		66,201	10.00	662		3,151	47.59	3,151	-	
FH能源債		50,000	10.00	500		3,416	68.60	3,430	-	
FH製藥債		48,000	10.00	480		3,295	68.80	3,302	-	
FH新興企業債		57,000	10.00	570		3,882	68.30	3,893	-	
國泰A級公司債		71,000	10.00	710		3,336	47.11	3,345	-	
FH20年美債		67,000	10.00	670		4,559	68.20	4,569	-	
FH中國信用債		51,000	10.00	510		3,177	62.30	3,177	-	
中信高評級公司債		78,000	10.00	780		3,516	45.16	3,522	-	
國泰A級金融債		387,000	10.00	3,870		16,413	42.40	16,409	-	
國泰A級科技債		154,000	10.00	1,540		6,833	44.57	6,864	-	
元大10年IG電能債		75,000	10.00	750		3,155	42.05	3,154	-	
群益A級公司債		73,000	10.00	730		3,146	43.26	3,158	-	
群益7+中國政金債		1,149,000	10.00	11,490		46,323	40.45	46,477	-	
國泰中企A級債7+		86,000	10.00	860		3,593	41.78	3,593	-	
國泰A級醫療債		114,000	10.00	1,140		4,861	42.73	4,871	-	
第一金美債20+		259,000	10.00	2,590		10,926	42.52	11,013	-	
第一金金融債10+		67,000	10.00	670		2,832	42.45	2,844	-	
第一金科技債10+		132,000	10.00	1,320		5,549	42.38	5,594	-	
其他						36,019		36,376	-	
小計						277,438		278,679	-	
其他：										
其他						31		3	-	
(續下頁)										

民國一〇八年六月三十日

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：										
東和鋼鐵七	到期還本 112.05.14	145,000	\$100.00	\$14,500		\$14,723	\$104.00	\$15,080	\$-	
美律二	到期還本 110.12.11	373,000	100.00	37,300		42,708	118.45	44,182	-	
華航六	到期還本 112.01.30	140,000	100.00	14,000		14,051	100.20	14,028	-	
長榮航三	到期還本 111.10.27	499,000	100.00	49,900		52,872	106.25	53,019	-	
慈洋三KY	到期還本 109.10.02	315,000	100.00	31,500		31,814	109.00	34,335	-	
六角二	到期還本 111.02.20	110,000	100.00	11,000		16,756	176.00	19,360	-	
新光金五	到期還本 112.12.17	457,000	100.00	45,700		46,166	102.30	46,751	-	
台灣大三	到期還本 110.11.22	257,000	100.00	25,700		29,556	115.95	29,799	-	
樺晟三	到期還本 108.09.08	537,000	100.00	53,700		71,706	135.15	72,576	-	
全科三	到期還本 109.10.24	341,000	100.00	34,100		34,402	101.15	34,492	-	
威剛六	到期還本 113.05.08	129,000	100.00	12,900		14,219	110.50	14,254	-	
宜特四	到期還本 108.12.05	350,000	100.00	35,000		38,465	98.35	34,422	-	
麗清二	到期還本 111.02.19	179,000	100.00	17,900		18,424	102.50	18,347	-	
上詮二	到期還本 112.09.06	98,000	100.00	9,800		15,725	165.00	16,170	-	
磐儀二	到期還本 109.09.06	437,000	100.00	43,700		45,589	100.50	43,918	-	
西勝二	到期還本 112.05.29	266,000	100.00	26,600		29,032	96.80	25,749	-	
健喬五	到期還本 108.11.07	471,000	100.00	47,100		53,825	112.95	53,199	-	
晨德三	到期還本 109.07.13	123,000	100.00	12,300		14,333	157.00	19,311	-	
國光一	到期還本 110.10.20	163,000	100.00	16,300		17,849	113.90	18,566	-	
承業醫三	到期還本 109.11.02	112,000	100.00	11,200		12,212	113.90	12,757	-	
展旺一	到期還本 109.06.14	391,000	100.00	39,100		43,041	103.50	40,468	-	
晟田四	到期還本 110.11.02	126,000	100.00	12,600		13,022	109.40	13,784	-	
德淵一	到期還本 108.11.14	121,000	100.00	12,100		12,874	103.50	12,524	-	
泰博二	到期還本 109.03.16	414,000	100.00	41,400		52,693	139.00	57,546	-	
材料一KY	到期還本 111.06.09	226,000	100.00	22,600		24,448	109.50	24,747	-	
康控一KY	到期還本 111.04.02	295,000	100.00	29,500		32,571	128.00	37,760	-	
詩肯二	到期還本 110.12.15	134,000	100.00	13,400		14,619	108.60	14,552	-	
岳豐八	到期還本 109.06.19	190,000	100.00	19,000		20,096	97.50	18,525	-	
旺砂四	到期還本 112.08.15	696,000	100.00	69,600		72,013	104.85	72,976	-	
砂格二	到期還本 109.04.24	148,000	100.00	14,800		18,606	116.00	17,168	-	
台耀二	到期還本 112.05.25	214,000	100.00	21,400		24,156	128.80	27,563	-	
樺漢三	到期還本 113.02.26	287,000	100.00	28,700		30,117	103.60	29,733	-	
統新一	到期還本 109.06.12	132,000	100.00	13,200		13,500	98.55	13,009	-	
保瑞一	到期還本 110.07.06	100,000	100.00	10,000		12,215	126.00	12,600	-	
世紀鋼三	到期還本 110.07.31	200,000	100.00	20,000		19,857	96.50	19,300	-	
其他						205,494		197,622	-	
小計						1,223,749		1,230,192	-	
政府公債：										
100央債甲五	每年付息，到期還本 110.03.17	6,000,000	100.00	600,000	1.375	612,424	101.4492	608,695	-	註
102央債甲十	每年付息，到期還本 112.09.18	3,000,000	100.00	300,000	1.750	314,975	104.8534	314,560	-	
104央債甲12	每年付息，到期還本 114.09.11	3,000,000	100.00	300,000	1.125	308,756	102.8952	308,686	-	
105央債甲4	每年付息，到期還本 115.03.04	2,000,000	100.00	200,000	0.750	200,913	100.5834	201,167	-	
105央債甲5	每年付息，到期還本 110.03.30	1,500,000	100.00	150,000	0.500	149,823	99.9984	149,998	-	註
105央債甲8	每年付息，到期還本 110.06.24	11,000,000	100.00	1,100,000	0.500	1,097,423	99.9084	1,098,992	-	
105央債甲11	每年付息，到期還本 115.09.07	2,000,000	100.00	200,000	0.625	199,101	99.8245	199,649	-	
105央債甲13	每年付息，到期還本 110.10.25	8,000,000	100.00	800,000	0.625	800,797	100.1683	801,346	-	
106央債甲5	每年付息，到期還本 111.04.21	6,500,000	100.00	650,000	0.750	653,094	100.5315	653,455	-	
106央債甲9	每年付息，到期還本 116.09.20	1,000,000	100.00	100,000	1.000	102,594	102.5596	102,560	-	
106央債甲10	每年付息，到期還本 111.10.18	1,000,000	100.00	100,000	0.625	99,842	100.1793	100,179	-	
107央債甲1	每年付息，到期還本 112.01.12	2,500,000	100.00	250,000	0.625	250,303	100.1569	250,392	-	
107央債甲7	每年付息，到期還本 112.07.20	5,000,000	100.00	500,000	0.625	500,490	100.1399	500,700	-	
107央債甲9	每年付息，到期還本 117.10.17	1,000,000	100.00	100,000	0.875	101,562	101.6247	101,625	-	
108央債甲3	每年付息，到期還本 118.02.13	1,000,000	100.00	100,000	0.750	100,446	100.4588	100,459	-	
其他						124,502		123,855	-	
小計						5,617,045		5,616,318	-	
(續下頁)										

註：質押擔保情形，詳如財務報表附註八。

民國一〇八年六月三十日

國內/國外部分

單位：新台幣仟元/美金仟元/人民幣仟元

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	3,500,000	\$100.00	\$350,000	0.800	\$348,461	\$100.0868	\$350,304	\$-	
P06統一1	每年付息，分期還本 111.05.22	1,000,000	100.00	100,000	1.050	100,848	101.0294	101,029	-	
P07南亞1C	每年付息，分期還本 117.09.06	1,000,000	100.00	100,000	1.070	101,269	101.2801	101,280	-	
02南亞1B	每年付息，分期還本 112.02.25	1,000,000	100.00	100,000	1.500	102,316	102.4446	102,445	-	
P04遠東新2	每年付息，分期還本 109.05.25	1,500,000	100.00	150,000	1.390	151,019	100.5579	150,837	-	
P05鴻海2D	每年付息，到期還本 110.08.08	3,000,000	100.00	300,000	0.730	299,425	99.7462	299,239	-	
P06鴻海1B	每年付息，到期還本 109.05.17	1,000,000	100.00	100,000	0.950	100,218	100.1314	100,131	-	
P06鴻海3A	每年付息，到期還本 109.11.16	2,000,000	100.00	200,000	0.840	200,293	99.9449	199,890	-	
P06鴻海3B	每年付息，到期還本 111.11.16	1,000,000	100.00	100,000	1.000	100,487	100.7365	100,737	-	
P04鴻海5F	每年付息，到期還本 111.11.30	1,000,000	100.00	100,000	1.400	101,871	102.0865	102,086	-	
P05鴻海1D	每年付息，到期還本 110.06.07	2,000,000	100.00	200,000	0.800	199,989	100.2045	200,409	-	
P07鴻海2A	每年付息，到期還本 110.07.27	2,000,000	100.00	200,000	0.730	200,000	100.0558	200,112	-	
P02鴻海3C	每年付息，到期還本 109.12.17	2,000,000	100.00	200,000	1.850	203,324	101.4540	202,908	-	
P03鴻海4B	每年付息，到期還本 108.10.08	1,000,000	100.00	100,000	1.450	100,900	100.2549	100,255	-	
P04鴻海2D	每年付息，到期還本 109.04.14	1,000,000	100.00	100,000	1.440	101,136	100.6597	100,660	-	
P04鴻海5D	每年付息，到期還本 109.11.30	1,000,000	100.00	100,000	1.200	100,848	100.5292	100,529	-	
01台化2C	每年付息，分期還本 111.12.07	1,000,000	100.00	100,000	1.510	102,350	102.3264	102,326	-	
P03中鋼1A	每年付息，分期還本 110.01.23	1,000,000	100.00	100,000	1.750	101,676	101.0966	101,097	-	
P07和潤1	每年付息，到期還本 110.07.06	1,000,000	100.00	100,000	0.730	100,000	99.9124	99,912	-	
99台電6B	每年付息，到期還本 109.12.15	3,500,000	100.00	350,000	1.600	358,270	101.3963	354,887	-	
00台電2C	每年付息，到期還本 110.06.28	1,000,000	100.00	100,000	1.640	101,967	101.9327	101,933	-	
01台電3A	每年付息，到期還本 108.08.16	1,000,000	100.00	100,000	1.390	100,947	100.0985	100,098	-	
99台電5B	每年付息，到期還本 109.09.21	5,000,000	100.00	500,000	1.640	510,795	101.2777	506,388	-	
02台電6C	每年付息，分期還本 109.12.30	1,000,000	100.00	100,000	1.750	102,162	101.1464	101,146	-	
01台電4B	每年付息，到期還本 111.10.31	1,000,000	100.00	100,000	1.430	102,270	102.2725	102,273	-	
02台電1B	每年付息，到期還本 109.05.06	2,000,000	100.00	200,000	1.390	202,603	100.6846	201,369	-	
02台電2B	每年付息，到期還本 109.06.17	2,000,000	100.00	200,000	1.450	202,921	100.8336	201,667	-	
P06台電1A	每年付息，到期還本 111.04.21	2,000,000	100.00	200,000	1.130	202,294	101.1893	202,379	-	
P08台電1B	每年付息，到期還本 115.04.26	5,000,000	100.00	500,000	0.880	500,456	100.5556	502,778	-	
P08遠傳1A	每年付息，到期還本 113.06.25	1,000,000	100.00	100,000	0.750	100,000	100.0049	100,005	-	
P08中租1A	每年付息，到期還本 113.05.09	1,000,000	100.00	100,000	0.980	100,000	99.9994	99,999	-	
P04富邦金1A	每年付息，到期還本 109.03.30	2,000,000	100.00	200,000	1.380	202,606	100.5564	201,113	-	
P08國壽1	每年付息，到期還本 138.06.26	19,000,000	100.00	1,900,000	3.000	1,900,000	99.9998	1,899,996	-	
其他						101,783		100,548	-	
小計						7,605,504		7,592,765	-	
金融債：										
P07匯豐銀1	每年付息，到期還本 110.03.28	1,000,000	100.00	100,000	0.720	100,060	100.1374	100,137	-	
P08匯豐銀1	每年付息，到期還本 113.06.27	5,000,000	100.00	500,000	0.750	500,000	100.0000	500,000	-	
P07輸銀3	每年付息，到期還本 110.08.28	1,000,000	100.00	100,000	0.700	100,065	100.0629	100,063	-	
P08輸銀1	每年付息，到期還本 111.01.23	1,000,000	100.00	100,000	0.770	100,000	100.1881	100,188	-	
小計						800,125		800,388	-	
債券合計						15,246,423		15,239,663	-	
國外交易所：										
債券：										
MUFG FLOAT 07/26/23	每季付息，到期還本 112.07.26			USD 17,000	3.120	530,382	100.3920	530,295	-	其他
HRAM 4 07/17/19	每半年付息，到期還本 108.07.17			USD 10,000	4.000	313,001	100.0185	310,777	-	其他
DB 4.5 08/17/20	每年付息，到期還本 109.08.17			CNY 150,000	4.500	641,239	100.5290	682,066	-	盧森堡交易所
KEBHNH FLOAT 09/14/22	每季付息，到期還本 111.09.14			USD 25,000	2.988	776,800	100.7285	782,459	-	台灣交易所
CITNAT FLOAT 04/03/23	每季付息，到期還本 112.04.03			USD 9,000	3.068	279,648	100.0600	279,816	-	台灣交易所
ICBCIL FLOAT 05/15/21	每季付息，到期還本 110.05.15			USD 30,000	3.440	932,160	99.7935	930,235	-	香港交易所
ICBCIL FLOAT 05/15/23	每季付息，到期還本 112.05.15			USD 30,000	3.533	932,264	99.7295	929,639	-	香港交易所
CDBLFD FLOAT 07/18/21	每季付息，到期還本 110.07.18			USD 20,000	3.447	621,502	100.1275	622,232	-	香港交易所
KOROIL FLOAT 07/16/23	每季付息，到期還本 112.07.16			USD 12,000	3.220	373,285	99.9600	372,715	-	台灣交易所
KEBHNH FLOAT 07/26/23	每季付息，到期還本 112.07.26			USD 6,500	3.146	202,059	99.9600	201,887	-	台灣交易所
HONHAI 4.25 03/12/29	每半年付息，到期還本 118.03.12			USD 14,000	4.250	439,955	104.0605	452,672	-	新加坡證交所
(續下頁)										

國外部分

單位：新台幣仟元/美金仟元/人民幣仟元

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：										
ICBCAS FLOAT 06/11/24	每季付息，到期還本 113.06.11			USD 13,000	3.141	\$403,936	\$100.1705	\$404,625	\$-	盧森堡交易所
BCHINA 3.125 04/17/24	每半年付息，到期還本 113.04.17			USD 6,000	3.125	186,141	102.0630	190,278	-	香港交易所
ARAMCO 3.5 04/16/29	每半年付息，到期還本 118.04.16			USD 25,000	3.500	768,507	100.8765	783,609	-	倫敦證券交易所
QNBK FLOAT 05/02/22	每季付息，到期還本 111.05.02			USD 36,000	3.206	1,118,592	100.3520	1,122,529	-	台灣交易所
WOORIB FLOAT 05/21/24	每季付息，到期還本 113.05.21			USD 40,000	3.040	1,242,880	100.2930	1,246,522	-	台灣交易所
CICCHK FLOAT 05/03/22	每季付息，到期還本 111.05.03			USD 6,000	3.427	186,790	100.2910	186,975	-	香港交易所
KEBHNH FLOAT 06/13/24	每季付息，到期還本 113.06.13			USD 20,000	3.033	621,440	100.2400	622,931	-	台灣交易所
RBS FLOAT 06/18/24	每季付息，到期還本 113.06.18			USD 10,000	3.896	310,720	100.0000	310,720	-	台灣交易所
EBIUH 4 06/21/26	每季付息，到期還本 115.06.21			CNY 54,710	4.000	240,300	99.6135	246,507	-	盧森堡交易所
EBIUH 4.5 06/21/29	每季付息，到期還本 118.06.21			CNY 50,250	4.500	218,458	99.6250	226,438	-	盧森堡交易所
CHGRID 4.58 06/21/21	每年付息，到期還本 110.06.21			CNY 50,000	4.580	229,409	102.1408	231,002	-	未掛牌
CNPCCH 3.72 09/20/21	每年付息，到期還本 110.09.20			CNY 50,000	3.720	226,609	100.4429	227,162	-	未掛牌
SOPOWZ 3.65 03/20/22	每年付息，到期還本 111.03.20			CNY 50,000	3.650	226,649	100.2201	226,658	-	未掛牌
BCHINA 0 04/15/20	每年付息，到期還本 109.04.15			CNY 50,000	0.000	219,291	96.9653	219,297	-	未掛牌
SDBC 3.18 04/05/26	每年付息，到期還本 115.04.05			CNY 70,000	3.180	304,505	96.4637	305,427	-	未掛牌
SOCGEN 2.3 04/19/22	每季付息，到期還本 111.04.19			USD 20,000	2.300	645,300	98.7918	613,932	-	台灣交易所
ACAAP 2.6 06/16/21	每季付息，到期還本 110.06.16			USD 10,000	2.600	323,910	100.1600	311,217	-	台灣交易所
KBANK FLOAT 10/30/23	每季付息，到期還本 112.10.30			USD 6,000	3.410	185,910	99.7500	185,966	-	台灣交易所
其他						3,501,605		3,520,797	-	
小計						17,203,247		17,277,385	-	
合計						37,383,547		\$37,478,108	\$-	
評價調整						94,561				
市價						\$37,478,108				



民國一〇八年六月三十日

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：										
銘寶科技		430,998	\$10.00	\$4,310		\$17,512	\$29.95	\$12,908	\$-	
國泰金乙特		400,000	\$10.00	4,000		24,000	62.30	24,920	-	
台新茂特二		9,540,000	\$10.00	95,400		477,000	51.60	492,264	-	
小計						518,512		530,092	-	
營業處所：										
股票：										
逸達		210,000	10.00	2,100		15,120	75.40	15,834	-	
台康生技		288,403	10.00	2,884		10,258	31.25	9,013	-	
小計						25,378		24,847	-	
債券：										
可轉換公司債：										
達欣工五	到期還本 110.11.09	244,000	100.00	24,400		24,449	115.90	28,280	-	
雙鴻三	到期還本 113.05.29	80,000	100.00	8,000		8,000	124.50	9,960	-	
上詮二	到期還本 112.09.06	70,000	100.00	7,000		7,000	165.00	11,550	-	
智易一	到期還本 111.06.06	810,000	100.00	81,000		81,810	107.70	87,237	-	
西勝二	到期還本 112.05.29	153,000	100.00	15,300		15,377	96.80	14,810	-	
漢磊二	到期還本 110.11.26	210,000	100.00	21,000		21,210	116.00	24,360	-	
台耀三	到期還本 110.07.20	620,000	100.00	62,000		62,310	98.00	60,760	-	
正文五	到期還本 111.03.15	955,000	100.00	95,500		95,691	111.00	106,005	-	
聯德控股二KY	到期還本 110.07.30	165,000	100.00	16,500		16,582	100.00	16,500	-	
東明一KY	到期還本 110.08.23	294,000	100.00	29,400		29,488	99.00	29,106	-	
岳豐八	到期還本 109.06.19	180,000	100.00	18,000		18,108	97.50	17,550	-	
旺砂四	到期還本 112.08.15	220,000	100.00	22,000		22,022	104.85	23,067	-	
小計						402,047		429,185	-	
合計						945,937		\$984,124	\$-	
評價調整						38,187				
市價						\$984,124				

民國一〇八年六月三十日

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：										
台泥		464,862	\$10.00	\$4,649		\$19,469	\$46.05	\$21,407	\$-	
儒鴻		131,939	10.00	1,319		54,325	398.00	52,512	-	
鴻海		1,610,916	10.00	16,109		122,141	77.40	124,685	-	
國巨		228,505	10.00	2,285		60,168	264.00	60,325	-	
台積電		864,242	10.00	8,642		204,292	239.00	206,554	-	
瑞昱		109,000	10.00	1,090		22,466	228.50	24,906	-	
聯發科		329,000	10.00	3,290		99,926	314.00	103,306	-	
可成		89,815	10.00	898		17,974	222.50	19,984	-	
國泰金		1,231,076	10.00	12,311		52,886	43.00	52,936	-	
大立光		63,681	10.00	637		256,609	3,855.00	245,490	-	
聯詠		272,697	10.00	2,727		50,247	173.00	47,177	-	
創意		152,000	10.00	1,520		34,009	226.50	34,428	-	
臻鼎-KY		867,233	10.00	8,672		85,105	99.40	86,203	-	
美利達		108,000	10.00	1,080		18,804	183.50	19,818	-	
百和		269,000	10.00	2,690		21,475	89.70	24,129	-	
利勤		390,000	10.00	3,900		26,437	68.00	26,520	-	
台虹		680,000	10.00	6,800		29,151	43.20	29,376	-	
其他						772,028		760,019	-	
小計						1,947,512		1,939,775	-	
指數型基金：										
元大台灣50		71,000	10.00	710		5,570	80.90	5,744	-	
元大高股息		170,000	10.00	1,700		4,437	26.59	4,520	-	
元大寶滙深		475,000	10.00	4,750		9,151	18.02	8,560	-	
富邦上証		361,000	10.00	3,610		11,642	31.77	11,469	-	
富邦上証正2		38,620	10.00	386		1,678	46.29	1,788	-	
國泰中國A50		88,000	10.00	880		1,906	21.80	1,918	-	
元大台灣50反1		230,000	10.00	2,300		2,769	11.78	2,709	-	
元大上証50		101,000	10.00	1,010		3,477	33.33	3,367	-	
富邦VIX		8,506,000	10.00	85,060		47,385	5.13	43,636	-	
華頓S&P黃豆		186,000	10.00	1,860		2,797	15.68	2,916	-	
元大S&P黃金正2		705,000	10.00	7,050		13,206	20.66	14,565	-	
其他						392		382	-	
小計						104,410		101,574	-	
認購(售)權證：										
滙深2X元富8A購02		447,000	10.00	4,470		1,282	3.37	1,506	-	
壹股指群益87購04		400,000	10.00	4,000		1,039	2.44	976	-	
滙深2X兆豐87購02		400,000	10.00	4,000		1,398	5.15	2,060	-	
滙深2X兆豐88購01		210,000	10.00	2,100		432	3.03	636	-	
滙深2X統一88購05		425,000	10.00	4,250		869	3.20	1,360	-	
滙深2X元富88購03		801,000	10.00	8,010		2,329	2.69	2,155	-	
滙深2X國泰8A購02		1,231,000	10.00	12,310		3,239	3.68	4,530	-	
滙深2X國泰89購03		4,027,000	10.00	40,270		8,271	1.14	4,591	-	
滙深2X兆豐89購01		1,720,000	10.00	17,200		1,599	1.51	2,597	-	
滙深2X國泰8B購03		555,000	10.00	5,550		827	2.40	1,332	-	
欣興元大89購05		106,000	10.00	1,060		307	4.13	438	-	
欣興元大89購07		201,000	10.00	2,010		613	4.50	905	-	
滙深2X兆豐8A購03		4,617,000	10.00	46,170		7,927	1.48	6,833	-	
滙深2X國泰8B售02		2,665,000	10.00	26,650		5,383	1.14	3,038	-	
滙深2X國泰8B售06		1,261,000	10.00	12,610		1,779	0.58	731	-	
GIS群益8B售04		562,000	10.00	5,620		940	1.59	894	-	
其他						1,778		1,692	-	
小計						40,012		36,274	-	
(續下頁)										

民國一〇八年六月三十日

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：										
宇隆		612,709	\$10.00	\$6,127		\$53,550	\$71.90	\$44,054	\$-	
環德		18,000	10.00	180		4,652	241.50	4,347	-	
鈺象		54,001	10.00	540		13,364	299.00	16,146	-	
雙鴻		88,582	10.00	886		11,164	146.00	12,933	-	
力旺		23,000	10.00	230		7,783	379.00	8,717	-	
碩禾		189,000	10.00	1,890		17,993	106.50	20,128	-	
中美晶		83,000	10.00	830		6,629	81.60	6,773	-	
新普		65,794	10.00	658		17,601	250.50	16,481	-	
頤邦		132,000	10.00	1,320		8,182	60.50	7,986	-	
信昌電		63,000	10.00	630		4,444	66.50	4,189	-	
合晶		324,435	10.00	3,244		12,008	35.35	11,469	-	
良維		96,000	10.00	960		4,905	50.50	4,848	-	
神盾		49,000	10.00	490		11,691	242.50	11,882	-	
環球晶		74,000	10.00	740		22,949	314.50	23,273	-	
精測		20,341	10.00	203		8,897	415.00	8,442	-	
元太		538,592	10.00	5,386		18,465	33.30	17,935	-	
伍豐		108,337	10.00	1,083		4,678	42.80	4,637	-	
群聯		91,000	10.00	910		26,488	283.00	25,753	-	
金居		169,933	10.00	1,699		5,473	32.10	5,455	-	
大江		14,304	10.00	143		6,315	427.00	6,108	-	
聚積		45,952	10.00	460		5,344	114.00	5,239	-	
優群		89,000	10.00	890		4,984	52.80	4,699	-	
橘子		79,000	10.00	790		5,886	66.00	5,214	-	
保瑞		55,000	10.00	550		8,087	146.00	8,030	-	
其他						140,452		130,787	-	
小計						431,984		415,525	-	
認購(售)權證：										
鈺象元大87購01		62,000	10.00	620		528	10.20	632	-	
鈺象元大87購02		181,000	10.00	1,810		949	6.55	1,186	-	
鈺象元大89購03		200,000	10.00	2,000		736	5.35	1,070	-	
鈺象元大89購05		38,000	10.00	380		154	4.90	186	-	
鈺象元富89購01		804,000	10.00	8,040		1,168	2.02	1,624	-	
鈺象元大89購06		200,000	10.00	2,000		629	4.35	870	-	
鈺象元大89購07		198,000	10.00	1,980		670	4.45	881	-	
鈺象國票89購01		420,000	10.00	4,200		2,158	6.70	2,814	-	
鈺象元大8A購01		85,000	10.00	850		162	2.47	210	-	
鈺象元大8A購02		200,000	10.00	2,000		248	1.60	320	-	
鈺象元富8A購01		100,000	10.00	1,000		196	1.56	156	-	
鈺象元大8C購01		200,000	10.00	2,000		176	1.09	218	-	
鈺象元大8B購01		200,000	10.00	2,000		201	1.23	246	-	
鈺象富邦8C購01		100,000	10.00	1,000		87	1.16	116	-	
鈺象元大8C購02		200,000	10.00	2,000		332	1.38	276	-	
其他						543		482	-	
小計						8,937		11,287	-	
其他：										
景順全天候智慧組合基金	月配型新台幣	6,780,816	10.00	67,808		65,991	9.18	62,248	-	
安聯四季豐收債券組合基金	B月配型(台幣)	64,798,545	10.00	647,985		585,254	9.05	586,271	-	
野村亞太複合高收益債券基金	月配型新台幣	74,741,018	10.00	747,410		703,321	8.61	643,632	-	
大華銀多元特別收益平衡基金		96,917,767	10.00	969,178		1,003,588	10.64	1,031,205	-	
安聯收益成長多重資產基金	B月配型(台幣)	12,098,275	10.00	120,983		125,040	9.67	116,991	-	
其他						4,516		4,199	-	
小計						2,487,710		2,444,546	-	
合計						5,020,565		\$4,948,981	\$-	
評價調整						(71,584)				
市價						\$4,948,981				

單位：新台幣仟元/美金仟元

金融工具名稱	摘要	股數或張數	面值(元)	總額	利率(%)	取得成本	累計減損	公允價值		備註
								單價(元)	總額	
<u>債務工具</u>										
<u>國內債券</u>										
<u>政府公債：</u>										
102央債甲三	每年付息，到期還本 122.01.28	4,000,000	\$100.00	\$400,000	1.500	\$418,325	\$-	109,2110	\$436,844	
99央債甲七	每年付息，到期還本 119.08.12	3,000,000	100.00	300,000	1.750	322,932	-	110,6736	332,021	
小計						741,257			768,865	
<u>外國債券</u>										
<u>公司債：</u>										
FORCAY 3.375 04/22/25	每半年付息，到期還本 114.04.22			USD 30,900	3.375	926,938	263	101,7255	976,692	
HONHAI 4.25 03/12/29	每半年付息，到期還本 118.03.12			USD 29,500	4.250	932,741	265	104,0605	953,844	
其他						4,866,696	370		5,068,315	
小計						6,726,375			6,998,851	
<u>金融債：</u>										
BCHINA 4 03/08/28	每半年付息，到期還本 117.03.08			USD 28,000	4.000	861,087	237	105,6735	919,376	
HSBC FLOAT 05/18/24	每季付息，到期還本 113.05.18			USD 30,000	3.325	\$927,771	256	100,3845	\$935,744	
HSBC FLOAT 03/11/25	每季付息，到期還本 114.03.11			USD 42,000	3.548	1,304,982	360	100,3075	1,309,037	
其他						5,945,875	5,872		6,122,568	
小計						9,039,715			9,286,725	
<u>權益工具</u>										
<u>上市股票</u>										
開發金		216,379,796	\$10.00	2,163,798	-	2,778,323	不適用	9.47	2,049,116	
合計						\$19,285,670			\$19,103,557	

凱基證券股份有限公司  
8. 附賣回債券投資明細表  
民國一〇八年六月三十日

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	108.6.13	108.7.22	2.8-2.81	WFC 3.55 09/29/25	\$90,047	\$89,287		
	108.6.13	108.7.18	2.8-2.81	WSTP 2.7 08/19/26	516,292	486,950		
	108.6.14	108.7.19	2.80	CHGRID 2.875 05/18/26	494,045	463,515		
	108.6.17	108.7.16	2.80	CHGRID 3.125 05/22/23	431,901	417,222		
	108/6/26	108/7/22	2.80	BBLTB 3.875 09/27/22	62,144	61,675		
	108.6.13	108.7.22	2.8-2.81	CBAAU 2.85 05/18/26	528,224	499,350		
	108.6.14	108.7.19	2.80	CHGRID 2.125 05/18/21	248,576	234,413		
	108.6.21	108.7.18	2.80	ACIRC 3.25 12/04/22	248,576	239,527		
	108.6.14	108.7.22	2.80	BNS 2.45 03/22/21	93,216	89,294		
	108.6.26	108.7.22	2.80	T FLOAT 06/12/24	62,144	59,740		
	108.6.24	108.7.19	2.80	BCHINA 3.875 06/30/25	430,037	435,918		
	108.6.24	108.7.19	2.80	LLOYDS 3.75 01/11/27	31,072	30,239		
	108.6.24	108.7.19	2.80	EXIMCH 2 04/26/21	96,323	91,192		
	108.6.24	108.7.19	2.80	MIZUHO 2.95 10/17/22	50,647	49,069		
	108.6.26	108.7.22	2.80	EXIMCH 2.875 04/26/26	31,072	29,578		
	108.6.4	108.7.3	2.82	EDF 4.5 09/21/28	466,080	472,743		
	108.6.14	108.7.15	2.80	C 3.4 05/01/26	186,432	180,390		
	108.6.14	108.7.19	2.80	EXIMCH 4 11/28/47	341,792	347,439		
	108.6.17	108.7.16	2.80	KR 4.5 01/15/29	139,824	143,522		
	108.6.19	108.7.22	2.80	BBY 4.45 10/01/28	466,080	467,443		
	108.6.24	108.7.19	2.80	SDBC 3 06/01/26	62,144	59,359		
	108.6.28	108.7.23	2.80	RILIN 3.667 11/30/27	282,755	270,541		
	108.6.27	108.7.23	2.80	CFELEC 4.75 02/23/27	310,720	306,936		
		小計			5,670,143	5,525,342		
	B	108.5.21	108.7.8	2.88	PTTEPT 5.692 04/05/21	279,648	280,012	
		108.5.28	108.7.24	2.8-2.87	SINOPE 2.75 09/29/26	155,360	139,507	
		108.6.24	108.7.24	2.80	CKHH 3.5 04/05/27	155,360	152,556	
108.6.10		108.7.10	2.82	RILIN 5.4 02/14/22	155,360	158,720		
108/6/11		108/7/11	2.82	IOCLIN 5.75 08/01/23	341,792	360,505		
108.5.22		108.7.22	2.87	EXIMBK 4 01/14/23	90,420	85,847		
108.5.28		108.7.22	2.82-2.87	KSA 3.625 03/04/28	372,864	360,216		
108.6.10		108.7.10	2.82	RILIN 3.667 11/30/27	341,792	323,588		
108.5.22		108.7.22	2.8-2.87	JPM 3.782 02/01/28	310,720	303,415		
108.5.22		108.7.22	2.87	INRCIN 3.835 12/13/27	310,720	285,159		
108.6.12		108.7.12	2.80	C 3.52 10/27/28	310,720	298,348		
108.6.14		108.7.22	2.87	INDON 4.1 04/24/28	124,288	120,306		
108/6/14		108.7.15	2.80	EXIMBK 3.375 08/05/26	220,300	208,792		
108.6.13		108.7.12	2.85	C 4.125 07/25/28	155,360	149,577		
108.6.24		108.7.8	2.2-2.6	T 2.375 05/15/29	310,720	315,608		
108.6.24		108.7.24	2.80	VW 4.75 11/13/28	124,288	126,518		
108.6.24		108.7.24	2.80	KSA 4.5 04/17/30	62,144	64,727		
108.7.2		108.7.16	2.78	SCBTB 4.4 02/11/29	102,538	106,867		
		小計			3,924,394	3,840,268		
C		108.6.21	108.7.5	0.52-0.53	96 央債甲七	1,771,000	1,771,396	
D	108.6.21	108.7.8	0.53-0.57	106 央債甲五	700,000	700,256		
	108.6.25	108.7.5	0.57	106 央債甲二	830,000	830,102		
	小計			1,530,000	1,530,358			
E	108.6.25	108.7.9	2.2-2.25	T 2.625 02/15/29	1,336,096	1,425,640		
其他					4,013,530	3,932,668	(其他個別金額均未超過本科目金額5%)	
	合計				\$18,245,163	\$18,025,672		

凱基證券股份有限公司  
 9. 應收證券融資款明細表  
 民國一〇八年六月三十日

單位：新台幣仟元

證券名稱	股數	金額	備註
為升	943,000	\$147,222	
鴻海	3,825,000	189,378	
國巨	1,858,000	367,429	
台積電	914,000	130,074	
大同	10,758,000	128,314	
華新科	2,204,000	234,259	
大立光	63,000	148,370	
玉晶光	863,000	168,628	
滬深 2X	11,276,000	118,669	
00677U	51,496,000	179,188	
其他	567,397,100	10,225,986	(其他非前十大餘額 之證券)
合計	<u>651,597,100</u>	<u>12,037,517</u>	
減：備抵損失		(1,172)	
淨額		<u>\$12,036,345</u>	

凱基證券股份有限公司

10. 借券保證金－存出

民國一〇八年六月三十日

單位：新台幣仟元

出 借 對 象	摘 要	金 額	備 註
A		\$1,051,406	
B		17,479,155	
其 他		528,068	(其他個別金額均未
			超過本科目金額5%)
合 計		<u>\$19,058,629</u>	

凱基證券股份有限公司

11. 其他流動資產明細表

民國一〇八年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	金 額	備 註
質押定期存款		\$770,888	
受限制資產		1,246,464	
待交割款項		260,066	
其 他		333,843	(其他個別金額均未 超過本科目金額5%)
合 計		2,611,261	
減：備抵損失		(1,367)	
淨 額		\$2,609,894	



凱基證券股份有限公司

12. 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一〇八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>未上市櫃股票</u>										
臺灣集中保管結算所(股)公司	5,898,786	\$323,784	-	\$36,514	-	\$-	5,898,786	\$360,298	無	
台灣期貨交易所(股)公司	6,765,342	375,138	-	18,199	-	-	6,765,342	393,337	"	
台灣證券交易所(股)公司	9,579,699	719,723	-	29,505	-	-	9,579,699	749,228	"	
台中精機廠(股)公司	817,333	923	-	3,482	-	-	817,333	4,405	"	
普訊捌創業投資(股)公司	867,000	3,962	-	-	-	633	867,000	3,329	"	
群陽創業投資(股)公司	630,000	9,482	-	-	252,000	3,407	378,000	6,075	"	
誠宇創業投資(股)公司	912,661	7,785	-	-	-	922	912,661	6,863	"	
合計		<u>\$1,440,797</u>		<u>\$87,700</u>		<u>\$4,962</u>		<u>\$1,523,535</u>		

凱基證券股份有限公司

13. 採用權益法之投資變動明細表

民國一〇八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		本期減少		期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保 或質押情形	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		
Richpoint Company Limited (富昱(維京群島)控股公司)	147,043,557	\$13,149,939	-	\$1,107,742	-	\$850	147,043,557	100.00%	\$14,256,831	\$96.93	\$14,252,757	無	
凱基證券投資顧問(股)公司	5,000,000	61,637	-	11,670	-	5,149	5,000,000	100.00%	68,158	13.63	68,158	"	
凱基保險經紀人(股)公司	500,000	121,643	-	52,419	-	111,643	500,000	100.00%	62,419	124.80	62,402	"	
凱基創業投資(股)公司	70,000,000	853,976	-	61,624	-	124,721	70,000,000	100.00%	790,879	11.30	790,871	"	
凱基證券投資信託(股)公司	30,000,000	393,652	-	13,096	-	26	30,000,000	100.00%	406,722	12.55	376,487	"	
凱基期貨(股)公司	85,744,086	3,402,766	-	336,702	-	412,086	85,744,086	99.61%	3,327,382	38.80	3,327,192	"	
環華證券金融(股)公司	87,958,558	974,831	-	4,775	-	13,007	87,958,558	21.99%	966,599	10.61	933,211	"	
生華創業投資(股)公司	265,881	2,029	-	-	-	-	265,881	1.20%	2,029	7.59	2,018	"	
中國人壽保險(股)公司	386,331,720	8,754,133	-	4,490,653	-	508,531	386,331,720	8.66%	12,736,255	24.85	9,600,343	註	
合 計		<u>\$27,714,606</u>		<u>\$6,078,681</u>		<u>\$1,176,013</u>			<u>\$32,617,274</u>		<u>\$29,413,439</u>		

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

14.使用權資產變動明細表

民國一〇八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
房屋及建築	\$560,398	\$57,482	\$7,145	\$610,735	
運輸設備	11,454	3,429	602	14,281	
其他設備	121	-	14	107	
合 計	<u>\$571,973</u>	<u>\$60,911</u>	<u>\$7,761</u>	<u>\$625,123</u>	

凱基證券股份有限公司

15.使用權資產累計折舊變動明細表

民國一〇八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
房屋及建築	\$-	\$125,195	\$4,098	\$121,097	
運輸設備	-	5,222	602	4,620	
其他設備	-	67	14	53	
合 計	<u>\$-</u>	<u>\$130,484</u>	<u>\$4,714</u>	<u>\$125,770</u>	

凱基證券股份有限公司  
 16. 遞延所得稅資產明細表  
 民國一〇八年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
呆帳超限		\$10,040	
金融工具未實現損失		10,559	
確定福利計畫		138,660	
其 他		2,140	(其他個別金額均未 超過本科目金額5%)
合 計		<u>\$161,399</u>	

凱基證券股份有限公司

17. 短期借款明細表

民國一〇八年六月三十日

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		\$1,864,320	108.06.20-108.07.29	2.60%-2.79%	\$-	無	
信用借款		5,678,800	108.06.27-108.07.03	0.85%-2.95%	7,504,000	無	
合計		<u>\$7,543,120</u>					

凱基證券股份有限公司

18. 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動－應付債券明細表

民國一〇八年六月三十日

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		
應付債券－避險									
指數型基金									
	元大滬深300正2	1,203,000	\$10.00	\$12,030		\$17.68	\$21,269	\$-	認購(售)權證避險等
	富邦VIX	57,604,000	10.00	576,040		5.13	295,508	-	認購(售)權證避險等
	其他						6,801	-	認購(售)權證避險等
	小計						323,578	-	
股票									
	國巨	528,000	10.00	5,280		264.00	139,392	-	認購(售)權證避險等
	創意	92,000	10.00	920		226.50	20,838	-	認購(售)權證避險等
	其他						126,069	-	認購(售)權證避險等
	小計						286,299	-	
應付債券－非避險									
指數型基金									
	元大台灣50反1	22,342,000	10.00	223,420		11.78	263,189	-	
	富邦上証正2	3,422,000	10.00	34,220		46.29	158,404	-	
	元大滬深300正2	21,304,000	10.00	213,040		17.68	376,655	-	
	國泰中國A50正2	2,528,000	10.00	25,280		33.17	83,854	-	
	富邦VIX	57,121,000	10.00	571,210		5.13	293,031	-	
	其他						88,505	-	
	小計						1,263,638	-	
股票									
	台積電	990,000	10.00	9,900		239.00	236,610	-	
	豐泰	162,000	10.00	1,620		242.00	39,204	-	
	其他						35,645	-	
	小計						311,459	-	
	合計						\$2,184,974	\$-	

凱基證券股份有限公司  
 19. 附買回債券負債明細表  
 民國一〇八年六月三十日

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		
96 央債甲七	108.06.21	108.07.05	0.35-0.50	政府公債	\$1,771,000	\$1,770,850	(各債券餘額1,000,000 千元以下)
105 央債甲 8	108.06.24	108.07.31	0.35-0.55	政府公債	1,100,000	1,132,795	
106 央債甲 5	108.06.11	108.07.31	0.25-0.53	政府公債	1,650,000	1,678,395	
HONHAI 4.25 03/12/29	108.03.12	118.03.12	2.70-2.73	公司債	1,351,632	1,284,131	
HSBC FLOAT 03/11/25	108.03.11	114.03.11	2.68-2.78	金融債	1,305,024	1,210,207	
WOORIB FLOAT 05/21/24	108.05.21	113.05.21	2.70-2.72	金融債	1,242,880	1,159,894	
QNBK FLOAT 05/02/22	108.05.02	111.05.02	2.71-2.72	金融債	1,118,592	1,035,159	
其 他					52,472,573	48,638,802	
合 計					\$62,011,701	\$57,910,233	



凱基證券股份有限公司

20. 融券保證金明細表

民國一〇八年六月三十日

單位：新台幣仟元

證券名稱	股數	金額	備註
國 巨	430,000	\$100,647	(其他個別餘額100,000千元以下)
玉晶光	303,000	110,000	
其 他	31,872,000	1,010,683	
合 計	<u>32,605,000</u>	<u>\$1,221,330</u>	

凱基證券股份有限公司

21.應付融券擔保價款明細表

民國一〇八年六月三十日

單位：新台幣仟元

證券名稱	股數	金額	備註
國 巨	430,000	\$111,276	
玉晶光	303,000	109,465	
其 他	31,872,000	1,172,011	(其他個別金額均未 超過本科目金額5%)
合 計	<u>32,605,000</u>	<u>\$1,392,752</u>	

凱基證券股份有限公司  
22.借券保證金—存入明細表  
民國一〇八年六月三十日

單位：新台幣仟元

借券對象	金額	備註
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	\$8,753,012	
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	5,340,517	
渣打國際商業銀行敦北分行受託保管瑞穗證券股份有限公司投資專戶	2,356,665	
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	1,482,239	
大通銀行託管JP摩根證券有限公司投資專戶	1,362,464	
其 他	3,675,842	(其他個別金額均未 超過本科目金額5%)
合 計	\$22,970,739	

凱基證券股份有限公司

23. 其他應付款明細表

民國一〇八年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付人事費用		\$760,660	
應付手續費折讓		190,513	
其他應付款－關係人		72,643	
其 他		216,940	(其他個別金額均未 超過本科目金額5%)
合 計		<u>\$1,240,756</u>	

凱基證券股份有限公司

24.租賃負債明細表

民國一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	租賃期間	折現率(註)	期末餘額	備註
房屋及建築	凱基大樓等	2019/1/1-2024/3/31	0.06%-0.12%	\$492,045	
運輸設備	公務車等	2019/1/1-2022/5/9	0.06%-0.12%	9,689	
其他設備	場地等	2019/1/1-2019/12/31	0.12%	54	
合 計				<u>\$501,788</u>	

註：係月利率。

凱基證券股份有限公司  
 25. 遞延所得稅負債明細表  
 民國一〇八年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
商 譽		\$1,002,290	
其 他		111,589	(其他個別金額均未 超過本科目金額5%)
合 計		<u>\$1,113,879</u>	

凱基證券股份有限公司  
26. 其他非流動負債明細表  
民國一〇八年六月三十日

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	\$58,427	
淨確定福利負債		626,170	
合 計		\$684,597	

凱基證券股份有限公司

27. 經紀手續費收入明細表

民國一〇八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	\$261,211	\$101,931	\$2,304	\$49,241	
二	224,576	85,318	1,357	35,488	
三	315,939	120,183	1,734	52,767	
四	368,304	127,898	2,671	69,964	
五	331,989	114,434	3,585	89,594	
六	273,884	81,854	1,817	127,812	
小 計	1,775,903	631,618	13,468	424,866	
減：受託買賣手續費折讓	(518,378)	(198,168)	-	(251,697)	
合 計	<u>\$1,257,525</u>	<u>\$433,450</u>	<u>\$13,468</u>	<u>\$173,169</u>	



凱基證券股份有限公司

28. 承銷業務收入明細表

民國一〇八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	\$19,816	\$-	\$3,593	\$2,550	\$5,496	\$31,455	
二	9,419	-	407	1,376	1,160	12,362	
三	4,881	-	2,345	2,690	8,570	18,486	
四	13,465	-	12,840	1,070	5,330	32,705	
五	13,680	-	15,725	2,111	3,978	35,494	
六	17,715	-	20,678	2,630	9,060	50,083	
合計	<u>\$78,976</u>	<u>\$-</u>	<u>\$55,588</u>	<u>\$12,427</u>	<u>\$33,594</u>	<u>\$180,585</u>	

凱基證券股份有限公司

29. 出售證券利益(損失)明細表

民國一〇八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	\$5,473,832	\$5,523,472	\$(49,640)	
	其 他	26,486,559	26,287,599	198,960	
	小 計	31,960,391	31,811,071	149,320	
	在營業處所買賣				
	股 票	353,877	358,793	(4,916)	
	債 券	183,901,986	183,818,699	83,287	
	興 櫃	5,183,312	5,152,482	30,830	
	其 他	55,372,296	55,244,975	127,321	
	小 計	244,811,471	244,574,949	236,522	
國外交易市場	31,491,863	31,386,032	105,831		
商 合 計	\$308,263,725	\$307,772,052	\$491,673		
承 銷 商	在集中交易市場買賣				
	股 票	\$306,772	\$283,888	\$22,884	
	在營業處所買賣				
	股 票	41,982	38,941	3,041	
	債 券	358,892	327,425	31,467	
	小 計	400,874	366,366	34,508	
	商 合 計	\$707,646	\$650,254	\$57,392	
避 險	在集中交易市場買賣				
	股 票等	\$14,103,451	\$14,037,536	\$65,915	
	在營業處所買賣				
	股 票等	4,232,847	4,200,544	32,303	
國外交易市場	8,984	8,611	373		
險 合 計	\$18,336,298	\$18,238,080	\$98,591		

## 期貨部門揭露事項

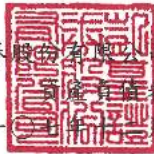
民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日

## 期貨部門財務報告

### 目 錄

項 目	頁 次
一、封面	147
二、目錄	148
三、期貨部門資產負債表	149-150
四、期貨部門綜合損益表	151
五、期貨部門財務報表附註	
(一)部門沿革	152
(二)通過財務報告之日期及程序	152
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	152-153
(四)重大會計政策之彙總說明	153
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	153
(六)重要會計項目之說明	154-160
(七)關係人交易	161
(八)質押之資產	161
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	161
(十)重大之災害損失	161
(十一)重大期後事項	162
(十二)其他	162-167
(十三)附註揭露事項	167
(十四)部門別財務資訊	167
六、重要會計項目明細表	168-182

凱基證券股份有限公司期貨部門



民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及一〇七年六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	108年6月30日		107年12月31日		107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	\$1,338,493	65	\$1,245,578	52	\$1,208,110	48
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	538,768	26	629,338	27	\$809,885	33
114090	借券擔保價款		15,248	1	173,344	7	\$56,578	2
114100	借券保證金－存出		33,775	2	236,507	10	\$202,668	8
114130	應收帳款		79,405	4	40,836	2	\$165,599	7
114150	預付款項		2,060	-	3,380	-	\$1,692	-
114170	其他應收款		1,180	-	1,212	-	664	-
	流動資產合計		<u>2,008,929</u>	<u>98</u>	<u>2,330,195</u>	<u>98</u>	<u>2,445,196</u>	<u>98</u>
120000	非流動資產							
127000	無形資產	六.3	171	-	207	-	242	-
129000	其他非流動資產	六.4	48,194	2	49,801	2	48,478	2
	非流動資產合計		<u>48,365</u>	<u>2</u>	<u>50,008</u>	<u>2</u>	<u>48,720</u>	<u>2</u>
906001	資產總計		<u>\$2,057,294</u>	<u>100</u>	<u>\$2,380,203</u>	<u>100</u>	<u>\$2,493,916</u>	<u>100</u>

(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

資本資產(續)

民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及一〇七年六月三十日



單位：新台幣仟元

負債及權益			108年6月30日		107年12月31日		107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	\$56,822	3	\$348,955	15	\$262,377	11
214130	應付帳款		98,252	5	62,588	2	185,957	7
214160	代收款項		2	-	1	-	8	-
214170	其他應付款		369	-	1,193	-	1,575	-
	流動負債合計		155,445	8	412,737	17	449,917	18
220000	非流動負債							
229110	內部往來		213,996	10	175,959	8	327,823	13
906003	負債總計		369,441	18	588,696	25	777,740	31
301110	指撥營運資金	六.7	1,750,000	85	1,750,000	73	1,750,000	70
304000	保留盈餘							
304040	未分配盈餘		(62,147)	(3)	41,507	2	(33,824)	(1)
906004	權益總計		1,687,853	82	1,791,507	75	1,716,176	69
906002	負債及權益總計		\$2,057,294	100	\$2,380,203	100	\$2,493,916	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

民國一〇八年及 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	108年1月1日至6月30日		107年1月1日至6月30日	
			金額	%	金額	%
400000	收益					
421300	股利收入		\$483	-	\$2,918	2
421600	借券回補淨利益(損失)		(12,642)	(8)	(728)	(1)
421610	借券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)		(21,306)	(13)	4,896	4
424400	衍生工具淨利益(損失)	六.6	(109,189)	(70)	(119,182)	(89)
424500	衍生工具淨利益(損失)-櫃檯	六.6	(13,765)	(9)	(21,523)	(16)
400000	收益合計		<u>(156,419)</u>	<u>(100)</u>	<u>(133,619)</u>	<u>(100)</u>
500000	支出及費用					
502000	自營經手費支出		(1,625)	(1)	(3,701)	(3)
521200	財務成本		-	-	(5)	-
524300	結算交割服務費支出		(828)	(1)	(1,832)	(1)
528000	其他營業支出		(140)	-	-	-
531000	員工福利費用	六.8	(1,607)	(1)	(1,971)	(2)
532000	折舊及攤銷費用	六.8	(36)	-	(36)	-
533000	其他營業費用	六.9	(25,248)	(16)	(32,172)	(24)
500000	支出及費用合計		<u>(29,484)</u>	<u>(19)</u>	<u>(39,717)</u>	<u>(30)</u>
	營業利益(損失)		<u>(185,903)</u>	<u>(119)</u>	<u>(173,336)</u>	<u>(130)</u>
602000	其他利益及損失	六.10	82,249	53	33,569	25
902001	稅前淨利(淨損)		(103,654)	(66)	(139,767)	(105)
701000	所得稅費用		-	-	-	-
902005	本期淨利(淨損)		<u>(103,654)</u>	<u>(66)</u>	<u>(139,767)</u>	<u>(105)</u>
805000	其他綜合損益		-	-	-	-
902006	本期綜合損益總額		<u>\$ (103,654)</u>	<u>(66)</u>	<u>\$ (139,767)</u>	<u>(105)</u>

(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

民國一〇八年度及一〇七年度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一〇八年八月二十三日業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)已認可且自民國一〇八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. 本部門尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布 之生效日
業務之定義－國際財務報導準則第3號「企業合併」之修正	2020年1月1日
重大之定義－國際會計準則第1號及第8號之修正	2020年1月1日

對本部門可能有影響之準則或解釋內容如下：

(1) 業務之定義－國際財務報導準則第3號「企業合併」之修正

此修正釐清國際財務報導準則第3號「企業合併」業務之定義，協助企業辨認交易係依企業合併處理，亦或依資產取得方式處理。國際財務報導準則第3號持續採用市場參與者角度決定取得活動或資產組合是否為業務，包括釐清事業之最低要求、增加指引協助企業評估取得之過程是否重大、縮減對事業及產出之定義等。



(2) 重大之定義－國際會計準則第1號及第8號之修正

主要係重新定義重大資訊為：若某些項目之遺漏、誤述或模糊合理預期將影響一般用途財務報表主要使用者根據財務報表所作之決策。此修正釐清重大性將取決於資訊之性質或大小，企業需視資訊個別或併同其他資訊於財務報表中是否係屬重大。若合理預期對主要使用者產生影響，則誤述之資訊係屬重大。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國一〇九年一月一日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本部門評估對本部門並無重大影響。

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：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
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	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日

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，本部門評估新發布、修訂及修正之準則或解釋對本部門並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

本部門財務報告所採用之會計政策與民國一〇七年度財務報告相同

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係以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。對年度平均有效稅率之估計僅包含當期所得稅費用，遞延所得稅則與年度財務報導一致，依國際會計準則第12號「所得稅」之規定認列及衡量。當期中發生稅率變動時，則將稅率變動對遞延所得稅之影響一次認列於損益、其他綜合損益或直接認列於權益。

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一〇七年度財務報告相同。

## 六、重要會計項目之說明

### 1. 現金及約當現金

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
銀行存款	\$4,010	\$30,275	\$5,384
約當現金			
三個月內到期之短期票券	919,709	729,376	754,720
期貨超額保證金	414,774	485,927	448,006
合 計	\$1,338,493	\$1,245,578	\$1,208,110

(1) 短期票券利率區間如下：

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
利率區間	0.63%-0.65%	0.55%-0.65%	0.45%-0.52%

(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

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
<u>流動項目</u>			
強制透過損益按公允價值衡量：			
投資有價證券	\$276,320	\$317,097	\$315,539
買入選擇權	41,026	67,358	75,071
期貨交易保證金	215,898	244,118	418,752
衍生工具資產	5,524	765	523
合 計	\$538,768	\$629,338	\$809,885

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

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
上市(櫃)公司股票	\$272,274	\$313,108	\$297,006
指數型基金	3,182	3,706	19,305
小 計	275,456	316,814	316,311
評價調整	864	283	(772)
市 價	\$276,320	\$317,097	\$315,539

#### (2) 買入選擇權

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
指數選擇權	\$34,013	\$58,612	\$82,399
股票選擇權	7,910	9,303	9,274
小 計	41,923	67,915	91,673
未平倉(損)益	(897)	(557)	(16,602)
市 價	\$41,026	\$67,358	\$75,071

(3) 期貨交易保證金

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
帳戶餘額	\$242,792	\$266,124	\$415,967
未平倉(損)益	(26,894)	(22,006)	2,785
帳戶淨值	\$215,898	\$244,118	\$418,752

(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：

	電腦軟體
108.1.1	\$207
攤銷	(36)
108.6.30	\$171
107.1.1	\$278
攤銷	(36)
107.6.30	\$242

(2) 本部門電腦軟體之攤銷年限為6年。

4. 其他非流動資產

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
營業保證金	\$10,000	\$10,000	\$10,000
交割結算基金	37,834	39,441	38,118
存出保證金	360	360	360
合計	\$48,194	\$49,801	\$48,478

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

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
<u>流動項目</u>			
持有供交易之金融負債			
賣出選擇權負債	\$28,047	\$65,583	\$96,430
應付借券	28,326	282,636	155,178
衍生工具負債	449	736	10,769
合計	\$56,822	\$348,955	\$262,377

(1) 賣出選擇權負債

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
指數選擇權	\$24,845	\$94,502	\$117,901
股票選擇權	5,718	8,819	5,812
小計	30,563	103,321	123,713
未平倉損(益)	(2,516)	(37,738)	(27,283)
市價	\$28,047	\$65,583	\$96,430

(2) 應付借券

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
上市(櫃)公司股票	\$28,706	\$304,321	\$93,404
指數型基金	-	-	66,438
小計	28,706	304,321	159,842
評價調整	(380)	(21,685)	(4,664)
市價	\$28,326	\$282,636	\$155,178

(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

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
選擇權交易及期貨契約	\$3,247,694	\$4,422,877	\$7,321,984
換匯交易合約價值	652,008	591,337	732,009
合計	\$3,899,702	\$5,014,214	\$8,053,993

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) 衍生工具資產及負債

金融工具	108.6.30	107.12.31	107.6.30
衍生工具資產			
合約價值			
換匯交易合約價值	\$5,524	\$765	\$523
衍生工具負債			
合約價值			
換匯交易合約價值	\$449	\$736	\$10,769

(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：

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
期貨契約淨利益(損失)	\$(207,615)	\$18,984
選擇權交易淨利益(損失)	98,426	(138,166)
合計	\$(109,189)	\$(119,182)

B. 衍生工具淨利益(損失)－櫃檯明細如下：

	108年1月1日	107年1月1日
	至6月30日	至6月30日
匯率衍生工具	\$ (13,765)	\$ (21,523)

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：

108.6.30

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	1	\$1,683	\$1,684	
期貨契約	國外期貨契約	買	9	18,298	18,104	
期貨契約	國外期貨契約	賣	86	214,025	213,483	
期貨契約	金融期貨契約	買	8	10,158	10,162	
期貨契約	金融期貨契約	賣	22	28,243	28,305	
期貨契約	黃金期貨契約	買	3	1,218	1,333	
期貨契約	黃金期貨契約	賣	13	5,749	5,732	
期貨契約	櫃檯買賣期貨契約	買	34	18,501	18,544	
期貨契約	櫃檯買賣期貨契約	賣	2	1,077	1,085	
期貨契約	印度Nifty 50指數期貨契約	賣	4	2,271	2,389	
期貨契約	小型台指期貨契約	買	12	6,313	6,314	
期貨契約	小型台指期貨契約	賣	14	7,180	7,228	
期貨契約	短天期小型台指期貨契約	買	5	2,654	2,671	
期貨契約	美元兌人民幣期貨契約	買	85	265,559	264,923	
期貨契約	小型美元兌人民幣期貨契約	買	56	34,985	35,009	
期貨契約	美國標普500期貨契約	買	115	67,322	67,438	
期貨契約	美國標普500期貨契約	賣	13	7,611	7,623	
期貨契約	股票期貨契約	買	981	249,905	253,718	
期貨契約	股票期貨契約	賣	6,227	1,140,358	1,164,720	
期貨契約	臺幣黃金期貨契約	賣	67	35,562	35,565	
期貨契約	東證一部指數期貨契約	買	88	27,237	27,298	
期貨契約	東證一部指數期貨契約	賣	26	8,045	8,061	
期貨契約	台股期貨契約	買	2	4,220	4,150	
期貨契約	台股期貨契約	賣	409	857,600	863,848	
期貨契約	臺灣五十期貨契約	買	29	22,868	22,913	
期貨契約	臺灣五十期貨契約	賣	5	3,898	3,901	
期貨契約	美國道瓊期貨契約	買	213	113,298	113,209	
期貨契約	美國道瓊期貨契約	賣	4	2,125	2,124	
期貨契約	布蘭特原油期貨契約	買	22	9,024	9,035	
期貨契約	布蘭特原油期貨契約	賣	20	8,221	8,056	
選擇權契約	指數選擇權契約買權	買	1,384	20,146	20,836	
選擇權契約	指數選擇權契約賣權	買	2,548	13,868	10,426	
選擇權契約	指數選擇權契約買權	賣	3,115	(16,860)	16,555	
選擇權契約	指數選擇權契約賣權	賣	2,187	(7,985)	6,806	
選擇權契約	個股選擇權契約買權	買	869	4,956	8,311	
選擇權契約	個股選擇權契約賣權	買	737	2,954	1,453	
選擇權契約	個股選擇權契約買權	賣	926	(3,033)	3,151	
選擇權契約	個股選擇權契約賣權	賣	707	(2,684)	1,535	

107.12.31

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	53	\$81,015	\$81,567	
期貨契約	電子期貨契約	賣	41	62,179	62,992	
期貨契約	國外期貨契約	買	196	90,833	91,216	
期貨契約	國外期貨契約	賣	158	243,305	248,489	
期貨契約	金融期貨契約	買	42	50,264	49,196	
期貨契約	金融期貨契約	賣	6	7,723	7,064	
期貨契約	黃金期貨契約	買	255	98,164	100,470	
期貨契約	櫃檯買賣期貨契約	買	127	62,367	62,738	
期貨契約	櫃檯買賣期貨契約	賣	6	2,947	2,967	
期貨契約	印度Nifty 50指數期貨契約	買	4	2,187	2,182	
期貨契約	印度Nifty 50指數期貨契約	賣	2	1,097	1,096	
期貨契約	小型台指期貨契約	買	200	95,869	96,690	
期貨契約	小型台指期貨契約	賣	360	174,424	172,818	
期貨契約	短天期小型台指期貨契約	買	13	6,242	6,297	
期貨契約	美元兌人民幣期貨契約	買	13	40,169	40,004	
期貨契約	美元兌人民幣期貨契約	賣	68	210,569	209,173	
期貨契約	小型美元兌人民幣期貨契約	買	263	162,975	161,884	
期貨契約	小型美元兌人民幣期貨契約	賣	112	69,140	68,893	
期貨契約	美國標普500期貨契約	買	7	3,464	3,496	
期貨契約	美國標普500期貨契約	賣	7	3,288	3,502	
期貨契約	股票期貨契約	買	6,109	947,597	932,893	
期貨契約	股票期貨契約	賣	5,812	737,874	741,317	
期貨契約	臺幣黃金期貨契約	買	15	7,093	7,132	
期貨契約	東證一部指數期貨契約	買	22	6,562	6,531	
期貨契約	東證一部指數期貨契約	賣	16	4,773	4,754	
期貨契約	台股期貨契約	買	310	597,407	596,343	
期貨契約	台股期貨契約	賣	161	308,086	311,232	
期貨契約	臺灣五十期貨契約	買	60	43,361	44,238	
期貨契約	臺灣五十期貨契約	賣	10	7,183	7,380	
期貨契約	美國道瓊期貨契約	買	2	912	927	
期貨契約	美國道瓊期貨契約	賣	2	911	927	
期貨契約	澳幣兌美元期貨契約	買	20	10,946	10,844	
期貨契約	澳幣兌美元期貨契約	賣	20	10,958	10,858	
期貨契約	歐元兌美元期貨契約	買	1	705	709	
期貨契約	非金電期貨契約	買	21	24,368	24,478	
期貨契約	非金電期貨契約	賣	12	13,917	13,967	
期貨契約	美元兌日元期貨契約	買	48	29,364	29,332	
期貨契約	布蘭特原油期貨契約	買	94	31,082	30,840	
期貨契約	布蘭特原油期貨契約	賣	1	321	333	
選擇權契約	指數選擇權契約買權	買	3,138	20,348	20,142	
選擇權契約	指數選擇權契約賣權	買	3,219	38,264	34,848	
選擇權契約	指數選擇權契約買權	賣	10,706	(61,000)	30,093	
選擇權契約	指數選擇權契約賣權	賣	7,378	(33,502)	28,367	
選擇權契約	個股選擇權契約買權	買	797	2,557	1,461	
選擇權契約	個股選擇權契約賣權	買	415	6,746	10,907	
選擇權契約	個股選擇權契約買權	賣	1,414	(4,993)	3,340	
選擇權契約	個股選擇權契約賣權	賣	819	(3,826)	3,783	

## 107.6.30

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	18	\$31,352	\$31,345	
期貨契約	電子期貨契約	賣	7	11,996	12,061	
期貨契約	國外期貨契約	買	333	735,939	735,529	
期貨契約	國外期貨契約	賣	327	419,060	423,023	
期貨契約	金融期貨契約	買	13	16,152	16,162	
期貨契約	金融期貨契約	賣	18	22,186	22,296	
期貨契約	黃金期貨契約	賣	119	46,507	45,591	
期貨契約	櫃檯買賣期貨契約	賣	10	6,062	6,039	
期貨契約	印度Nifty 50指數期貨契約	買	5	2,659	2,675	
期貨契約	印度Nifty 50指數期貨契約	賣	106	56,551	56,673	
期貨契約	小型台指期貨契約	買	199	105,206	105,811	
期貨契約	小型台指期貨契約	賣	49	25,520	25,720	
期貨契約	短天期小型台指期貨契約	買	52	27,726	28,075	
期貨契約	美元兌人民幣期貨契約	買	94	281,540	288,142	
期貨契約	美元兌人民幣期貨契約	賣	23	68,724	70,201	
期貨契約	小型美元兌人民幣期貨契約	買	82	49,805	50,150	
期貨契約	小型美元兌人民幣期貨契約	賣	91	55,288	56,118	
期貨契約	美國標普500期貨契約	買	16	8,718	8,734	
期貨契約	美國標普500期貨契約	賣	103	56,067	56,161	
期貨契約	股票期貨契約	買	3,237	569,531	571,567	
期貨契約	股票期貨契約	賣	11,071	2,208,341	2,207,080	
期貨契約	臺幣黃金期貨契約	買	24	11,128	11,111	
期貨契約	東證一部指數期貨契約	賣	304	104,739	105,020	
期貨契約	台股期貨契約	買	330	690,559	693,579	
期貨契約	台股期貨契約	賣	442	939,672	943,520	
期貨契約	台灣五十期貨契約	賣	104	81,160	81,886	
期貨契約	美國道瓊期貨契約	賣	201	97,813	97,750	
期貨契約	澳幣兌美元期貨契約	買	135	77,370	76,073	
期貨契約	英鎊兌美元期貨契約	賣	12	9,612	9,629	
期貨契約	歐元兌美元期貨契約	賣	223	159,859	159,521	
期貨契約	非金電期貨契約	買	39	48,398	48,940	
期貨契約	非金電期貨契約	賣	2	2,393	2,474	
期貨契約	美元兌日圓期貨契約	買	131	78,965	79,153	
選擇權契約	指數選擇權契約買權	買	1,618	19,230	21,400	
選擇權契約	指數選擇權契約賣權	買	8,727	63,169	41,863	
選擇權契約	指數選擇權契約買權	賣	12,965	(37,170)	42,956	
選擇權契約	指數選擇權契約賣權	賣	24,204	(80,731)	47,835	
選擇權契約	個股選擇權契約買權	買	1,284	3,915	2,269	
選擇權契約	個股選擇權契約賣權	買	1,528	5,359	9,539	
選擇權契約	個股選擇權契約買權	賣	1,214	(3,825)	2,865	
選擇權契約	個股選擇權契約賣權	賣	400	(1,987)	2,774	

7. 指撥營運資金

本部門於民國一〇八年六月三十日、一〇七年十二月三十一日及一〇七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

項 目	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
員工福利費用		
薪資費用	\$1,404	\$1,769
保險費用	129	132
退休金費用	65	62
其他員工福利費用	9	8
合 計	<u>\$1,607</u>	<u>\$1,971</u>
折舊及攤銷費用		
折舊費用	\$-	\$-
攤銷費用	36	36
合 計	<u>\$36</u>	<u>\$36</u>

A. 本部門因行業特性，其發生之員工福利、折舊及攤銷費用之功能別皆屬於營業費用。

B. 截至民國一〇八年及一〇七年六月三十日止，本部門員工人數皆為3人。

9. 其他營業費用

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
稅 捐	\$19,457	\$25,274
電腦資訊費	1,476	1,196
借券費用	1,696	2,293
手續費	1,956	2,454
其他費用及什支	663	955
合 計	<u>\$25,248</u>	<u>\$32,172</u>

10. 其他利益及損失

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
財務收入	\$2,450	\$1,657
營業外金融商品透過損益按公允價值衡量之淨(損)益	581	(5,372)
處分投資淨(損)益	57,049	16,251
外幣兌換淨(損)益	3,707	5,724
其他營業外收入	18,462	15,309
合 計	<u>\$82,249</u>	<u>\$33,569</u>



## 七、關係人交易

於報導期間內與本部門有交易之關係人如下：

### 1. 關係人名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
凱基期貨股份有限公司(凱基期貨)	子公司
KGI Securities (Singapore) Pte. Ltd.	子公司
臺灣銀行股份有限公司(臺灣銀行)	其他關係人(註)
其他	其他關係人等

註：臺灣銀行股份有限公司自一〇八年六月十四日起，非為本公司之關係人。

### 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

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
其他關係人			
臺灣銀行	\$-	\$15	\$15

##### 期貨超額保證金

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
子公司			
凱基期貨	\$89,696	\$78,169	\$69,815
KGI Securities (Singapore) Pte. Ltd.	11,780	11,726	12,292
合計	\$101,476	\$89,895	\$82,107

#### (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

	108.6.30	107.12.31	107.6.30
子公司			
凱基期貨	\$11,310	\$18,163	\$38,949

## 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十二.2。

### 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十二.3。

### 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十二.4。

### 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十二.5。

### 5. 金融工具之公允價值

#### (1) 金融資產及負債之公允價值

金融工具	108.6.30	107.12.31	107.6.30
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
強制透過損益按公允價值衡量	\$538,768	\$629,338	\$809,885
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	1,516,295	1,747,278	1,682,097
合 計	<u>\$2,055,063</u>	<u>\$2,376,616</u>	<u>\$2,491,982</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債(註2)	\$98,623	\$63,782	\$187,540
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
持有供交易	56,822	348,955	262,377
合 計	<u>\$155,445</u>	<u>\$412,737</u>	<u>\$449,917</u>

註1：本部門包括現金及約當現金(不含庫存現金)、借券擔保價款、借券保證金—存出、應收帳款、其他應收款及其他非流動資產等。

註2：按攤銷後成本衡量之金融負債包括應付帳款、代收款項及其他應付款等。

## (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. 按攤銷後成本衡量之金融資產及負債/放款及應收款屬短期金融工具者，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。
- B. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債非屬衍生工具者，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。
- C. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債，屬衍生工具者，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。
- 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層級資訊

### A. 公允價值層級定義

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. 公允價值衡量之層級資訊

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：

108.6.30

以公允價值衡量之金融工具	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<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	\$276,320	\$-	\$-	\$276,320
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
股票投資	28,326	-	-	28,326
<u>衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	256,924	5,524	-	262,448
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	28,047	449	-	28,496

## 107.12.31

以公允價值衡量之金融工具	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<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	\$317,097	\$-	\$-	\$317,097
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
股票投資	282,636	-	-	282,636
<u>衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	311,476	765	-	312,241
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	65,583	736	-	66,319

## 107.6.30

以公允價值衡量之金融工具	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<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	\$315,539	\$-	\$-	\$315,539
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
股票投資	155,178	-	-	155,178
<u>衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	493,823	523	-	494,346
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	96,430	10,769	-	107,199

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

本部門於民國一〇八年及一〇七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

本部門於民國一〇八年及一〇七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

本部門於民國一〇八年及一〇七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

本部門於民國一〇八年及一〇七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十二.9。

## 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	108.6.30		107.12.31		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>1,687,853</u> 155,473	10.86倍	<u>1,791,507</u> 413,737	4.33倍	≥ 1	符合規定
17	<u>流 動 資 產</u> 流 動 負 債	<u>2,008,929</u> 155,444	12.92倍	<u>2,330,195</u> 412,737	5.65倍	≥ 1	"
22	<u>業 主 權 益</u> 最低實收資本額	<u>1,687,853</u> 400,000	421.96%	<u>1,791,507</u> 400,000	447.88%	≥ 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>1,379,847</u> 215,898	639.12%	<u>1,091,064</u> 244,118	446.94%	≥ 20% ≥ 15%	"

規定 條次	計 算 公 式	107.6.30		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>1,716,176</u> 449,917	3.81倍	≥1	符合規定
17	<u>流 動 資 產</u> <u>流 動 負 債</u>	<u>2,445,196</u> 449,917	5.43倍	≥1	"
22	<u>業 主 權 益</u> 最低實收資本額	<u>1,716,176</u> 400,000	429.04%	≥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>1,065,792</u> 418,752	254.52%	≥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十二.10。

### 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. 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：

無此情形。

#### 4. 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

民國一〇八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

民國一〇八年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要			金 額
銀行存款				
活期存款				\$2,758
外幣存款				
	USD	9,327.30 @	31.060	290
	AUD	11.84 @	21.795	0
	CNY	106,609.24 @	4.521	482
	EUR	8,972.57 @	35.380	317
	HKD	28,906.24 @	3.977	115
	JPY	164,741.00 @	0.289	48
小 計				<u>4,010</u>
三個月內到期之短期票券		利率%	最後到期日	
台新銀行		0.63	108.07.01	94,953
國際票券		0.65	108.07.17	749,856
中華票券		0.63	108.07.04	74,900
小 計				<u>919,709</u>
期貨超額保證金				<u>414,774</u>
合 計				<u><u>\$1,338,493</u></u>

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

民國一〇八年六月三十日

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										
南亞		42,000 股	\$10.00	\$420	-	\$3,306	\$78.60	\$3,301	\$-	
東陽		54,000 股	10.00	540	-	2,374	44.90	2,425	-	
遠東新		93,000 股	10.00	930	-	2,979	33.50	3,115	-	
儒鴻		48,000 股	10.00	480	-	19,664	398.00	19,104	-	
聚陽		16,000 股	10.00	160	-	3,306	210.00	3,360	-	
南僑		48,000 股	10.00	480	-	2,437	55.60	2,669	-	
為升		11,049 股	10.00	110	-	2,818	252.00	2,784	-	
鴻海		134,000 股	10.00	1,340	-	10,352	77.40	10,372	-	
台積電		34,000 股	10.00	340	-	8,198	239.00	8,126	-	
瑞昱		22,000 股	10.00	220	-	4,644	228.50	5,027	-	
聯發科		42,000 股	10.00	420	-	12,984	314.00	13,188	-	
華固		92,000 股	10.00	920	-	7,301	85.20	7,838	-	
富邦金		166,000 股	10.00	1,660	-	7,327	45.85	7,611	-	
國泰金		80,000 股	10.00	800	-	3,358	43.00	3,440	-	
潤泰全		34,600 股	10.00	346	-	2,598	75.50	2,612	-	
大立光		14,000 股	10.00	140	-	53,768	3,855.00	53,970	-	
聯詠		94,000 股	10.00	940	-	17,814	173.00	16,262	-	
臻鼎-KY		42,000 股	10.00	420	-	4,397	99.40	4,175	-	
美利達		86,000 股	10.00	860	-	14,820	183.50	15,781	-	
百和		50,000 股	10.00	500	-	3,968	89.70	4,485	-	
其他						44,447		44,935		
小計						232,860		234,580		
上市股指數型基金：										
元大高股息		40,000 股	10.00	400	-	1,046	26.59	1,064	-	
富邦上証		71,000 股	10.00	710	-	1,891	31.77	2,256	-	
國泰中國A50		14,000 股	10.00	140	-	245	21.80	305	-	
小計						3,182		3,625		
上櫃股票										
順達		30,000 股	10.00	300	-	1,467	50.70	1,521	-	
欣銓		62,000 股	10.00	620	-	1,881	28.95	1,795	-	
力旺		2,000 股	10.00	20	-	735	379.00	758	-	
同致		14,000 股	10.00	140	-	1,033	61.50	861	-	
碩禾		4,000 股	10.00	40	-	382	106.50	426	-	
東洋		14,000 股	10.00	140	-	1,161	84.60	1,184	-	
智擎		6,000 股	10.00	60	-	538	89.80	539	-	
泰博		10,000 股	10.00	100	-	1,442	142.50	1,425	-	
榮剛		44,000 股	10.00	440	-	900	19.30	849	-	
世界		12,000 股	10.00	120	-	731	65.20	782	-	
先豐		40,000 股	10.00	400	-	1,201	28.95	1,158	-	
台半		12,000 股	10.00	120	-	586	49.80	598	-	
智冠		9,000 股	10.00	90	-	646	73.50	661	-	
新普		50,000 股	10.00	500	-	13,552	250.50	12,525	-	
碩邦		42,000 股	10.00	420	-	2,761	60.50	2,541	-	
信昌		30,000 股	10.00	300	-	1,909	66.50	1,995	-	
茂迪		104,000 股	10.00	1,040	-	919	8.59	893	-	
台耀		9,000 股	10.00	90	-	1,080	124.50	1,121	-	
環球晶		2,000 股	10.00	20	-	607	314.50	629	-	
精測		5,000 股	10.00	50	-	2,043	415.00	2,075	-	
元太		66,000 股	10.00	660	-	2,274	33.30	2,198	-	
其他						1,566		1,581		
小計						39,414		38,115		
評價調整						275,456		276,320		
市價						864				
買入選擇權						\$276,320				
指數選擇權		3,932 口	-	-	-	\$34,013	-	31,262	-	
股票選擇權		1,606 口	-	-	-	7,910	-	9,764	-	
小計						41,923		41,026		
未平倉損失						(897)				
市價						\$41,026				
期貨交易保證金								215,898	-	
衍生工具資產										
合約價值										
換匯交易合約價值								5,524	-	
合計								\$538,768	\$-	

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

民國一〇八年六月三十日

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	-	-	\$194,959	
"		USD	6,325.00	31.072	196	
"		CNY	2,085,385.00	4.523	9,433	
凱基期貨(股)公司		USD	363,990.00	31.072	11,310	
合 計					<u>\$215,898</u>	

凱基證券股份有限公司一期貨部門

4. 應收帳款明細表

民國一〇八年六月三十日

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	\$4,495	
國泰世華商業銀行(股)公司	"	61,212	
美商摩根大通銀行(股)公司	"	6,214	
遠東銀行(股)公司	"	5,774	
其他		1,710	(占該項目餘額 5%以下)
合計		<u>\$79,405</u>	

凱基證券股份有限公司一期貨部門

5. 預付款項明細表

民國一〇八年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
國稅局	預付稅捐	<u>\$2,060</u>	

凱基證券股份有限公司一期貨部門

6. 其他應收款明細表

民國一〇八年六月三十日

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		82	
應收存款息		444	
應收補助金		650	
合 計		<u>\$1,180</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

民國一〇八年六月三十日

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		37,834	
存出保證金		360	
合 計		<u>\$48,194</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

民國一〇八年六月三十日

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		5,302 口	\$-	\$-	-	\$-	\$23,361	\$-	
股票選擇權		1,633 口	-	-	-	-	4,686	-	
市價							28,047	-	
應付債券									
股票									
國巨		26,000 股	10.00	260	-	264.00	6,864	-	
大同		34,000 股	10.00	340	-	18.75	637	-	
漢唐		2,000 股	10.00	20	-	152.00	304	-	
長榮航		86,000 股	10.00	860	-	14.95	1,286	-	
聯亞		9,000 股	10.00	90	-	261.50	2,353	-	
穩懋		6,000 股	10.00	60	-	199.00	1,194	-	
原相		6,000 股	10.00	60	-	123.00	738	-	
威剛		10,000 股	10.00	100	-	44.80	448	-	
明泰		20,000 股	10.00	200	-	19.85	397	-	
晟德		4,000 股	10.00	40	-	77.40	310	-	
泰博		22,000 股	10.00	220	-	142.50	3,135	-	
台半		12,000 股	10.00	120	-	49.80	598	-	
中美晶		20,000 股	10.00	200	-	81.60	1,632	-	
矽格		22,000 股	10.00	220	-	29.70	653	-	
台耀		9,000 股	10.00	90	-	124.50	1,121	-	
樺漢		18,000 股	10.00	180	-	230.00	4,140	-	
環球晶		8,000 股	10.00	80	-	314.50	2,516	-	
合計							28,326	-	
衍生工具負債									
合約價值									
換匯交易合約價值							449	-	
合計							\$56,822	\$-	



凱基證券股份有限公司一期貨部門

9. 應付帳款明細表

民國一〇八年六月三十日

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	\$23,036	
國泰世華商業銀行	"	61,165	
美商摩根大通銀行台北分行	"	6,210	
遠東銀行	"	5,762	
其他		2,079	(占該項目餘額 5%以下)
合計		<u>\$98,252</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

民國一〇八年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	金額
應付機關團體費用		\$305
應付稅捐		64
合 計		<u>\$369</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

民國一〇八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		\$241,462	
選擇權交易利益－非避險		211,534	
小 計		452,996	
期貨契約損失－非避險		(449,077)	
選擇權交易損失－非避險		(113,108)	
小 計		(562,185)	
淨 額		<u><u>\$(109,189)</u></u>	

凱基證券股份有限公司一期貨部門  
 12. 衍生工具利益(損失)-櫃檯明細表  
 民國一〇八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
匯率衍生工具		<u><u>\$(13,765)</u></u>	

凱基證券股份有限公司一期貨部門

13. 員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表

民國一〇八年一月一日至六月三十日

及民國一〇七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	備 註
員工福利費用			
薪資費用	\$1,404	\$1,769	
保險費用	129	132	
退休金費用	65	62	
其他員工福利費用	9	8	
小 計	1,607	1,971	
折舊及攤銷費用	36	36	
其他營業費用			
稅 捐	19,457	25,274	
電腦資訊費	1,476	1,196	
借券費用	1,696	2,293	
手續費	1,956	2,454	
其他費用及什支	663	955	
小 計	25,248	32,172	
合 計	\$26,891	\$34,179	

註：

本年度及前一年度之員工人數皆為3人，其中未兼任員工之董事人數皆為0人。

凱基證券股份有限公司一期貨部門

14. 其他利益及損失明細表

民國一〇八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		\$2,450	
營業外金融商品透過損益按公允			
價值衡量之淨(損)益		581	
處分投資淨(損)益		57,049	
外幣兌換淨(損)益		3,707	
其他營業外收入		18,462	
合 計		<u>\$82,249</u>	