

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
民國一〇九年一月一日至六月三十日
及民國一〇八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	8-9
六、權益變動表	10
七、現金流量表	11
八、財務報表附註	
(一) 公司沿革	12
(二) 通過財務報告之日期及程序	12
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12-14
(四) 重大會計政策之彙總說明	14-15
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15-16
(六) 重要會計項目之說明	16-44
(七) 關係人交易	45-54
(八) 質押之資產	54
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	54-55
(十) 重大之災害損失	55
(十一) 重大之期後事項	55
(十二) 其他	55-86
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	86、94-95
2. 轉投資事業相關資訊	86-103
3. 國外設置分支機構及代表人辦事處資訊	88、104
4. 大陸投資資訊	88、105
5. 主要股東資訊	88
(十四) 部門資訊	88
九、重要會計項目明細表	106-138
十、期貨部門揭露事項	139-175

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一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年六月三十日之個體資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年六月三十日之個體財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九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，民國一〇九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。民國一〇八年十二月三十一日及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 1,431,608 仟元及 966,599 仟元，分別占個體資產總額之 0.62%及 0.46%，民國一〇八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為新台幣利益 4,776 仟元，占個體稅前淨利之 0.17%。

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在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一〇九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



中華民國一〇九年八月二十一日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	109年6月30日		108年12月31日		108年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
110000	流動資產							
111100	現金及約當現金	六.1及七	\$9,311,047	4	\$8,919,203	4	\$6,585,508	3
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六.2、15、七及八	48,094,768	22	66,325,586	29	47,204,062	23
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、22及七	27,626,200	12	19,362,761	8	19,103,557	9
114010	附賣回債券投資	六.4	10,445,549	5	14,817,573	7	18,025,672	9
114030	應收證券融資款	六.22及七	12,856,932	6	14,684,511	6	12,036,345	6
114040	轉融通保證金		129,376	-	1,717	-	-	-
114050	應收轉融通擔保價款		104,518	-	1,431	-	-	-
114060	應收證券借貸款項	六.22	4,523,796	2	5,333,443	2	4,771,729	2
114090	借券擔保價款		104,567	-	126,169	-	506,207	-
114100	借券保證金－存出		19,411,587	9	16,655,194	7	19,058,629	9
114110	應收票據		331	-	3,350	-	1,478	-
114130	應收帳款	六.5、22及七	29,814,457	14	20,578,122	9	29,200,929	14
114150	預付款項		24,283	-	19,322	-	28,381	-
114200	其他金融資產－流動	六.1及七	4,276,685	2	2,078,325	1	823,197	1
114600	本期所得稅資產		-	-	-	-	3,734	-
119000	其他流動資產	六.22、七及八	4,711,410	2	11,804,844	5	2,609,894	1
	流動資產合計		171,435,506	78	180,711,551	78	159,959,322	77
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	1,504,077	1	1,516,903	1	1,523,535	1
124100	採用權益法之投資	六.6及八	33,233,686	15	34,179,823	15	32,617,274	16
125000	不動產及設備	六.7、七及八	4,694,666	2	4,722,872	2	4,740,788	2
125800	使用權資產	六.8及七	471,974	-	454,202	-	499,353	-
126000	投資性不動產	六.9、七及八	805,719	-	805,605	-	809,291	-
127000	無形資產	六.10	6,234,585	3	6,320,866	3	6,415,036	3
128000	遞延所得稅資產		151,423	-	155,856	-	161,399	-
129000	其他非流動資產	六.11、22及七	1,741,177	1	1,643,893	1	1,664,970	1
	非流動資產合計		48,837,307	22	49,800,020	22	48,431,646	23
906001	資產總計		\$220,272,813	100	\$230,511,571	100	\$208,390,968	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



民國一〇九年六月三十日、一〇八年六月三十日及一〇八年六月三十日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年6月30日		108年12月31日		108年6月30日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%	金額	%
210000	流動負債							
211100	短期借款	六.12及七	\$7,369,574	3	\$9,073,270	4	\$7,543,120	4
211200	應付商業本票	六.13	1,899,875	1	6,019,297	3	3,499,879	2
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六.14、15及七	9,562,990	4	7,961,460	4	7,156,806	3
214010	附買回債券負債	六.16及七	58,976,814	27	62,153,502	27	57,910,233	28
214040	融券保證金		1,788,668	1	2,357,168	1	1,221,330	-
214050	應付融券擔保價款		1,974,109	1	2,693,318	1	1,392,752	1
214070	借券保證金—存入	七	26,944,145	12	23,272,674	10	22,970,739	11
214130	應付帳款	六.17及七	30,411,704	14	20,062,770	9	27,778,863	13
214150	預收款項		300,633	-	226,511	-	150,499	-
214160	代收款項		2,157,906	1	10,146,419	4	1,356,891	1
214170	其他應付款	七	1,825,672	1	2,044,772	1	1,240,756	1
214200	其他金融負債—流動		6,023,554	3	4,888,724	2	3,628,073	2
214600	本期所得稅負債	四及七	825,586	-	739,950	-	767,177	-
215200	一年或一營業週期內到期長期負債	六.18	-	-	4,800,000	2	4,800,000	2
216000	租賃負債—流動	六.8及七	236,328	-	229,803	-	231,362	-
219000	其他流動負債		173,663	-	45,358	-	58,127	-
	流動負債合計		150,471,221	68	156,714,996	68	141,706,607	68
220000	非流動負債							
221100	應付公司債	六.18	4,200,000	2	4,200,000	2	-	-
225100	負債準備—非流動	六.20	154,560	-	154,560	-	155,202	-
226000	租賃負債—非流動	六.8及七	239,877	-	228,406	-	270,426	-
228000	遞延所得稅負債		1,202,651	1	1,104,376	1	1,113,879	1
229000	其他非流動負債		698,413	-	709,243	-	684,597	-
	非流動負債合計		6,495,501	3	6,396,585	3	2,224,104	1
906003	負債總計		156,966,722	71	163,111,581	71	143,930,711	69
300000	權益							
301000	股本	六.21						
301010	普通股股本		34,363,397	16	32,418,432	14	32,418,432	16
302000	資本公積	六.21	8,648,575	4	8,648,567	4	8,648,397	4
304000	保留盈餘	六.21						
304010	法定盈餘公積		5,794,394	3	5,265,093	2	5,265,093	3
304020	特別盈餘公積		12,189,344	5	14,870,597	7	14,870,597	7
304040	未分配盈餘		2,384,777	1	5,293,012	2	2,430,176	1
	保留盈餘合計		20,368,515	9	25,428,702	11	22,565,866	11
305000	其他權益							
305120	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(1,013,861)	-	(754,675)	(1)	(324,581)	-
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)		939,465	-	1,658,964	1	1,152,143	-
	其他權益合計		(74,396)	-	904,289	-	827,562	-
906004	權益總計		63,306,091	29	67,399,990	29	64,460,257	31
906002	負債及權益總計		\$220,272,813	100	\$230,511,571	100	\$208,390,968	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：許道義

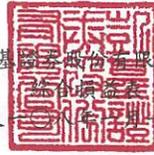


經理人：方維昌



會計主管：黃光華





凱基證券股份有限公司

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	109年1月1日至6月30日		108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	六.22及七	\$3,002,042	53	\$1,877,612	38
403000	借券收入		373,117	6	365,335	7
404000	承銷業務收入	六.22及七	244,700	4	180,585	4
406000	財富管理業務淨收益		80,793	1	45,195	1
410000	營業證券出售淨利益(損失)	六.22	783,355	14	647,656	13
421100	股務代理收入	七	90,637	2	83,653	2
421200	利息收入	六.22	1,215,869	21	1,299,963	26
421300	股利收入		33,032	1	24,039	-
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	六.22	(787,611)	(14)	631,563	13
421600	借券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)	六.22	609,411	11	80,837	2
421610	借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)		927	-	(544,155)	(11)
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)		348,505	6	127,764	3
422200	發行認購(售)權證淨利益(損失)	六.15	265,783	5	122,833	2
424100	期貨佣金收入	七	122,459	2	91,174	2
424400	衍生工具淨利益(損失)-期貨	六.15	(872,015)	(15)	(66,638)	(1)
424500	衍生工具淨利益(損失)-櫃檯	六.15及七	11,328	-	(76,693)	(2)
425300	預期信用減損損失及迴轉利益	六.22	(3,558)	-	(5,663)	-
428000	其他營業收益	六.22及七	180,383	3	62,774	1
400000	收益合計		5,699,157	100	4,947,834	100
500000	支出及費用					
501000	經紀經手費支出		(219,771)	(4)	(160,502)	(3)
502000	自營經手費支出		(12,745)	-	(16,734)	-
503000	轉融通手續費支出		(781)	-	(127)	-
521200	財務成本	六.22及七	(507,895)	(9)	(748,302)	(15)
521640	借券交易損失		(20,072)	-	(10,640)	-
524200	證券佣金支出		(2,745)	-	(1,953)	-
524300	結算交割服務費支出		(997)	-	(1,153)	-
528000	其他營業支出		(264,707)	(4)	(132,159)	(3)
531000	員工福利費用	六.19、22及七	(2,386,363)	(42)	(1,880,635)	(38)
532000	折舊及攤銷費用	六.22	(322,858)	(6)	(331,979)	(7)
533000	其他營業費用	六.22及七	(1,184,935)	(21)	(1,067,097)	(22)
500000	支出及費用合計		(4,923,869)	(86)	(4,351,281)	(88)
599999	營業利益		775,288	14	596,553	12

(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

綜合損益表(續)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日



單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	109年1月1日至6月30日		108年1月1日至6月30日	
			金額	%	金額	%
601100	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六.9、22及七	1,499,324	26	1,685,919	34
602000	其他利益及損失		345,813	6	557,084	11
600000	營業外損益合計		1,845,137	32	2,243,003	45
902001	稅前淨利	六.24	2,620,425	46	2,839,556	57
701000	所得稅(費用)利益		(214,605)	(4)	146,214	3
902005	本期淨利		2,405,820	42	2,985,770	60
805000	其他綜合損益	六.23				
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)		(46,184)	(1)	(44,083)	(1)
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		48,439	1	251,426	5
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		(181,331)	(3)	150,613	3
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)		(12,159)	-	443,946	9
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		(808,925)	(14)	3,863,288	78
805000	本期其他綜合損益		(1,000,160)	(17)	4,665,190	94
902006	本期綜合損益總額			\$1,405,660	25	\$7,650,960
975000	基本每股盈餘(元)	六.25				
975010	本期淨利			\$0.70		\$0.87

(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



單位：新台幣仟元

項 目	代 碼	股本	資本公積	保 留 盈 餘			其 他 權 益		權 益 總 計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	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	
		3110	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3XXX
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
民國109年1月1日餘額	A1	\$32,418,432	\$8,648,567	\$5,265,093	\$14,870,597	\$5,293,012	\$(754,675)	\$1,658,964	\$67,399,990
108年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	B1	-	-	529,301	-	(529,301)	-	-	-
提列特別盈餘公積	B3	-	-	-	1,210,512	(1,210,512)	-	-	-
現金股利	B5	-	-	-	-	(5,500,000)	-	-	(5,500,000)
股票股利	B9	1,944,965	-	-	-	(1,944,965)	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	B17	-	-	-	(3,891,765)	3,891,765	-	-	-
民國109年1月1日至6月30日淨利	D1	-	-	-	-	2,405,820	-	-	2,405,820
民國109年1月1日至6月30日其他綜合損益	D3	-	-	-	-	2,098	(259,186)	(743,072)	(1,000,160)
本期綜合損益總額	D5	-	-	-	-	2,407,918	(259,186)	(743,072)	1,405,660
股份基礎給付交易	N1	-	8	-	-	-	-	-	8
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	Q1	-	-	-	-	(23,573)	-	23,573	-
其他	T1	-	-	-	-	433	-	-	433
民國109年6月30日餘額	Z1	\$34,363,397	\$8,648,575	\$5,794,394	\$12,189,344	\$2,384,777	\$(1,013,861)	\$939,465	\$63,306,091

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：許道義

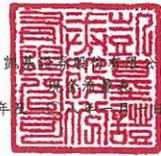


經理人：方維昌



會計主管：黃光華





民國一九九年六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	109年1月1日至6月30日 金額	108年1月1日至6月30日 金額	代碼	項 目	109年1月1日至6月30日 金額	108年1月1日至6月30日 金額
AAAA	營業活動之現金流量：						
A10000	本期稅前淨利	\$2,620,425	\$2,839,556	A33100	收取之利息	1,565,989	1,364,284
A20000	調整項目：			A33200	收取之股利	15,453	4,873
A20010	不影響現金流量之收益費損項目			A33300	支付之利息	(655,358)	(714,784)
A20100	折舊費用	199,564	206,267	A33500	退還(支付)所得稅	(26,260)	696,577
A20200	攤銷費用	123,294	125,712	AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	15,455,614	(7,479,050)
A20300	預期信用減損損失(利益)數	3,558	5,663				
A20900	利息費用	507,895	748,302				
A21200	利息收入(含財務收入)	(1,276,296)	(1,355,521)				
A21300	股利收入	(54,621)	(49,608)				
A21900	股份基礎給付酬勞成本	8	239	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	(1,499,324)	(1,685,919)	B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	89,925	306,676
A22500	處分及報廢不動產及設備損失(利益)	402	(35,604)	B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	838,625	-
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	(28,570)	(43,118)
A29900	其他項目	(148)	-	B02800	處分不動產及設備	-	70,000
A60000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			B03300	營業保證金(增加)減少	-	50,000
A61000	與營業活動相關之資產之淨變動：			B03500	交割結算基金(增加)減少	(21,404)	(51,825)
A61110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(增加)減少	18,230,818	(1,722,157)	B03700	存出保證金(增加)減少	(48,844)	27,712
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	(8,413,071)	(5,408,816)	B04500	取得無形資產	(37,013)	(35,372)
A61130	附賣回債券投資(增加)減少	4,372,024	(2,212,554)	B06700	其他非流動資產(增加)減少	-	50
A61150	應收證券融貸款(增加)減少	1,827,936	468,698	B07100	預付設備款(增加)減少	(43,094)	(13,659)
A61160	轉融通保證金(增加)減少	(127,659)	-	B07600	收取之股利	401,901	654,475
A61170	應收轉融通擔保借款(增加)減少	(103,087)	-	BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	1,151,526	964,939
A61180	應收證券借貸款項(增加)減少	809,788	(1,003,578)				
A61210	借券擔保借款(增加)減少	21,602	651,375				
A61220	借券保證金—存出(增加)減少	(2,756,393)	(8,279,860)				
A61230	應收票據(增加)減少	3,019	(310)				
A61250	應收帳款(增加)減少	(9,507,136)	(10,314,388)				
A61270	預付款項(增加)減少	(4,961)	(8,316)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A61320	其他金融資產—流動(增加)減少	(2,198,360)	1,538,678	C00100	短期借款增加(減少)	(1,703,696)	2,675,497
A61370	其他流動資產(增加)減少	7,339,872	525,981	C00700	應付商業本票增加(減少)	(4,119,422)	3,499,879
A61110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(增加)減少	12,826	(82,738)	C01300	償還公司債	(4,800,000)	-
A62000	與營業活動相關之負債之淨變動：			C04020	租賃本金償還	(126,874)	(128,048)
A62130	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動增加(減少)	1,601,530	933,517	C04500	發放現金股利	(5,500,000)	(1,108,221)
A62110	附買回債券負債增加(減少)	(3,176,688)	2,371,635	CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	(16,249,992)	4,939,107
A62160	融券保證金增加(減少)	(568,500)	(1,162,799)				
A62170	應付融券擔保借款增加(減少)	(719,209)	(1,254,627)				
A62190	借券保證金—存入增加(減少)	3,671,471	5,152,279				
A62230	應付帳款增加(減少)	10,473,570	9,290,375				
A62250	預收款項增加(減少)	74,122	(5,405)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	34,696	(712)
A62260	代收款項增加(減少)	(7,988,513)	(39,930)				
A62270	其他應付款增加(減少)	(196,273)	(287,891)				
A62310	其他金融負債—流動增加(減少)	1,134,830	1,394,354				
A62320	其他流動負債增加(減少)	128,305	(13,509)				
A62300	負債準備—非流動增加(減少)	-	(5,540)	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	391,844	(1,575,716)
A62990	其他非流動負債增加(減少)	(10,830)	(33,861)	E00100	期初現金及約當現金餘額	8,919,203	8,161,224
A33000	營運產生之現金流入(流出)	14,555,790	(8,830,000)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$9,311,047	\$6,585,508

(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

民國一〇九年及一〇八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。截至民國一〇九年六月三十日止，本公司設有74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一〇九年八月二十一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)已認可且自民國一〇九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，新準則及修正之首次適用對本公司並無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列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」	2023年1月1日
負債分類為流動或非流動－國際會計準則第1號之修正	2023年1月1日
對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善	2022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) 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。

- (2) 負債分類為流動或非流動－國際會計準則第1號之修正

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」中負債分類為流動或非流動進行修正。

- (3) 對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善

A. 更新對觀念架構之索引（國際財務報導準則第3號之修正）

此修正係藉由取代對財務報導之觀念架構的舊版索引，以2018年3月發布之最新版本索引更新國際財務報導準則第3號。另新增一項認列原則之例外，以避免因負債及或有負債產生可能的「第2日」利得或損失。此外，釐清針對不受取代架構索引影響之或有資產之既有指引。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

B. 不動產、廠房及設備：意圖使用前之收益（國際會計準則第16號之修正）

此修正係就公司針對其意圖使用而準備資產時出售所產生之項目，禁止企業自不動產、廠房及設備之成本減除出售之金額；反之，企業將此等銷售收益及其相關成本認列於損益。

C. 虧損性合約—履行合約之成本（國際會計準則第37號之修正）

此修正釐清企業於評估合約是否係屬虧損性時，應予計入之成本。

D. 2018-2020年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第1號之修正

此修正簡化子公司於母公司之後成為首次適用者時，關於適用國際財務報導準則第1號之累積換算調整數衡量。

國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正

此修正釐清當企業評估金融負債之新合約條款或修改後條款是否與原始金融負債具有重大差異時所包括之費用。

國際財務報導準則第16號「租賃」釋例之修正

此係對釋例13承租人之權益改良相關之租賃誘因進行修正。

國際會計準則第41號之修正

此修正移除衡量公允價值時現金流量不計入稅捐之規定，以使國際會計準則第41號之公允價值衡量之規定與其他國際財務報導準則之相關規定一致

以上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一〇八年度個體財務報告相同。

1. 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則編製。

2. 編製基礎

本公司依據證券商財務報告編製準則編製個體財務報告。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. 退職後福利計畫

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

4. 所得稅

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。請詳財務報表附註十二.5。

2. 商譽

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

3. 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

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
庫存現金	\$2,610	\$2,620	\$2,680
銀行存款	6,735,905	7,014,552	5,054,724
約當現金			
三個月內到期之短期票券	1,343,963	1,155,521	919,709
期貨超額保證金	1,228,569	746,510	608,395
合 計	<u>\$9,311,047</u>	<u>\$8,919,203</u>	<u>\$6,585,508</u>

(1) 短期票券利率區間如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
利率區間	0.30%-0.32%	0.52%-0.56%	0.63%-0.65%

(2) 截至民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年六月三十日止，原始到期日超過三個月之銀行定期存款分別為4,276,685仟元、2,078,325仟元及823,197仟元，係分類為其他金融資產－流動。

(3) 現金及約當現金之信用風險相關資訊請詳附註十二。

(4) 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

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
<u>流動項目</u>			
強制透過損益按公允價值衡量：			
借出證券	\$401,674	\$1,291,917	\$978,846
開放式基金、貨幣市場工具及其他有價證券	342,699	341,902	241,081
營業證券—自營	32,651,436	47,911,416	37,478,108
營業證券—承銷	852,783	1,319,131	984,124
營業證券—避險	11,599,161	13,043,260	4,948,981
買入選擇權	7,192	3,656	41,026
期貨交易保證金—自有資金	538,161	769,569	917,804
衍生工具資產	1,701,662	1,644,735	1,614,092
合 計	<u>\$48,094,768</u>	<u>\$66,325,586</u>	<u>\$47,204,062</u>
<u>非流動項目</u>			
強制透過損益按公允價值衡量：			
其 他	<u>\$1,504,077</u>	<u>\$1,516,903</u>	<u>\$1,523,535</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

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
上市櫃公司股票	\$434,236	\$1,114,099	\$1,395,204
評價調整	(32,562)	177,818	(416,358)
市 價	<u>\$401,674</u>	<u>\$1,291,917</u>	<u>\$978,846</u>

(2) 開放式基金、貨幣市場工具及其他有價證券

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
基 金	\$340,000	\$340,000	\$240,000
評價調整	2,699	1,902	1,081
市 價	<u>\$342,699</u>	<u>\$341,902</u>	<u>\$241,081</u>

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

(3) 營業證券—自營

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
上市櫃及興櫃公司股票	\$3,024,888	\$4,879,011	\$3,387,995
指數型基金	2,330,253	2,619,485	1,516,104
國內債券	13,657,486	18,721,044	15,246,423
國外有價證券	14,025,604	21,530,571	17,203,247
其他	9,399	49,653	29,778
小計	33,047,630	47,799,764	37,383,547
評價調整	(396,194)	111,652	94,561
市價	<u>\$32,651,436</u>	<u>\$47,911,416</u>	<u>\$37,478,108</u>

(4) 營業證券—承銷

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
上市櫃及興櫃公司股票	\$218,200	\$278,259	\$543,890
國內債券	586,925	934,124	402,047
小計	805,125	1,212,383	945,937
評價調整	47,658	106,748	38,187
市價	<u>\$852,783</u>	<u>\$1,319,131</u>	<u>\$984,124</u>

(5) 營業證券—避險

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
上市櫃及興櫃公司股票	\$1,768,796	\$3,696,692	\$2,379,496
國內債券	3,846,881	3,602,547	-
受益憑證	5,590,719	5,347,171	2,487,710
其他	232,186	227,921	153,359
小計	11,438,582	12,874,331	5,020,565
評價調整	160,579	168,929	(71,584)
市價	<u>\$11,599,161</u>	<u>\$13,043,260</u>	<u>\$4,948,981</u>

(6) 買入選擇權

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
指數選擇權	\$16,092	\$3,821	\$34,013
股票選擇權	93	369	7,910
小計	16,185	4,190	41,923
未平倉(損)益	(8,993)	(534)	(897)
市價	<u>\$7,192</u>	<u>\$3,656</u>	<u>\$41,026</u>

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

(7) 期貨交易保證金—自有資金

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
帳戶餘額	\$528,679	\$1,017,478	\$1,015,827
未平倉(損)益	9,482	(247,909)	(98,023)
帳戶淨值	\$538,161	\$769,569	\$917,804

(8) 衍生工具資產明細，請詳附註六.15。

透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動包括：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
未上市櫃公司股票	\$547,557	\$547,557	\$553,149
評價調整	956,520	969,346	970,386
市價	\$1,504,077	\$1,516,903	\$1,523,535

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，請詳附註八。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
<u>流動項目</u>			
債務工具投資—流動：			
政府公債	\$-	\$-	\$768,865
國外有價證券	25,985,166	17,585,617	16,285,576
小計	25,985,166	17,585,617	17,054,441
權益工具投資—流動：			
上市櫃公司股票	1,641,034	1,777,144	2,049,116
合計	\$27,626,200	\$19,362,761	\$19,103,557

- (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六.22，與信用風險相關資訊請詳附註十二。
- (2) 本公司於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股票依規定期限處分。民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日出售母公司開發金控股股票(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9,175仟股及30,521仟股，出售時之公允價值分別為89,925仟元及306,676仟元，並於處分時將累積之未實現評價損失分別為27,882仟元及85,119仟元由其他權益轉列保留盈餘。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

- (4) 本公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產權益工具投資，其認列之股利收入相關資訊如下：

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
與資產負債表日仍持有之投資相關	\$-	\$-
與當期除列之投資相關	-	-
當期認列之股利收入	\$-	\$-

- (5) 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

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
政府公債	\$7,335,986	\$6,362,497	\$7,163,965
公司債	992,740	5,182,924	5,538,292
金融債	2,116,823	3,272,152	5,323,415
合計	\$10,445,549	\$14,817,573	\$18,025,672
約定含息賣回總價	\$10,450,845	\$14,851,080	\$18,054,299
約定賣回期限	109.7.2-109.8.12	109.1.2-109.3.18	108.7.1-108.7.24

5. 應收帳款

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
交割代價	\$4,970,559	\$1,615,622	\$4,570,968
應收交割帳款	24,064,588	17,958,923	22,775,650
應收利息	431,391	719,374	629,695
其他	349,705	285,593	1,226,314
小計	29,816,243	20,579,512	29,202,627
減：備抵損失	(1,786)	(1,390)	(1,698)
合計	\$29,814,457	\$20,578,122	\$29,200,929

(1) 應收帳款帳齡分析

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
未逾期	\$29,755,300	\$20,579,012	\$29,202,128
已逾期			
逾期30天內	60,463	500	86
逾期30天至60天	180	-	393
逾期61天至120天	300	-	10
逾期121天以上	-	-	10
合計	\$29,816,243	\$20,579,512	\$29,202,627

- (2) 備抵損失相關資訊請詳附註六.22，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

6. 採用權益法之投資

被投資公司	109.6.30		108.12.31	
	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)	\$14,414,527	100.00	\$14,328,714	100.00
凱基證券投資顧問(股)公司	64,733	100.00	59,850	100.00
凱基保險經紀人(股)公司	29,756	100.00	110,631	100.00
凱基創業投資(股)公司	744,799	100.00	1,000,478	100.00
凱基證券投資信託(股)公司	540,123	100.00	464,601	100.00
凱基期貨(股)公司	3,800,765	99.61	3,463,487	99.61
環華股份有限公司	122,021	22.07	967,007	22.07
<u>投資關聯企業</u>				
生華創業投資(股)公司	1,927	1.20	1,927	1.20
中國人壽保險(股)公司	13,515,035	8.66	13,783,128	8.66
合 計	<u>\$33,233,686</u>		<u>\$34,179,823</u>	
被投資公司	108.6.30			
	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)	\$14,256,831	100.00		
凱基證券投資顧問(股)公司	68,158	100.00		
凱基保險經紀人(股)公司	62,419	100.00		
凱基創業投資(股)公司	790,879	100.00		
凱基證券投資信託(股)公司	406,722	100.00		
凱基期貨(股)公司	3,327,382	99.61		
環華股份有限公司	966,599	21.99		
<u>投資關聯企業</u>				
生華創業投資(股)公司	2,029	1.20		
中國人壽保險(股)公司	12,736,255	8.66		
合 計	<u>\$32,617,274</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，請參閱本公司民國一〇九年一月一日至六月三十日合併財務報表附註四.2及附註六.10。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

- (1) 原環華證券金融股份有限公司於民國一〇八年十一月二十九日召開臨時股東會決議通過終止經營證券金融事業、停止公開發行並變更公司名為環華股份有限公司，於民國一〇八年十二月十三日經主管機關核准，並於民國一〇八年十二月二十五日完成變更公司登記。於民國一〇九年六月五日經其股東會決議自民國一〇九年七月一日起開始清算。
- (2) 環華股份有限公司於民國一〇九年一月十四日經臨時股東會決議辦理現金減資3,800,000仟元，減資後實收資本額為185,601仟元，並以民國一〇九年二月四日為減資基準日。
- (3) 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。
- (4) 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一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年六月三十日之公允價值為8,422,031仟元、9,890,092仟元及9,600,343仟元。
- (5) 上述採用權益法之投資提供質押擔保情形，請詳附註八。

7. 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>					
109.1.1	\$3,430,168	\$1,720,830	\$1,136,287	\$104,746	\$6,392,031
增添	-	-	25,179	3,391	28,570
處分	-	-	(162,911)	(10,569)	(173,480)
移轉	-	(9,167)	16,058	-	6,891
109.6.30	<u>\$3,430,168</u>	<u>\$1,711,663</u>	<u>\$1,014,613</u>	<u>\$97,568</u>	<u>\$6,254,012</u>
<u>折舊及減損</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>
109.1.1	\$-	\$693,682	\$918,982	\$56,495	\$1,669,159
折舊	-	15,964	44,019	8,641	68,624
處分	-	-	(162,578)	(10,500)	(173,078)
移轉	-	(5,359)	-	-	(5,359)
109.6.30	<u>\$-</u>	<u>\$704,287</u>	<u>\$800,423</u>	<u>\$54,636</u>	<u>\$1,559,346</u>

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

	土地	建築物	設備	租賃改良	合計
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	\$-	\$692,040	\$989,245	\$53,192	\$1,734,477
<u>淨帳面金額</u>					
109.6.30	\$3,430,168	\$1,007,376	\$214,190	\$42,932	\$4,694,666
108.12.31	\$3,430,168	\$1,027,148	\$217,305	\$48,251	\$4,722,872
108.6.30	\$3,463,048	\$1,054,354	\$191,864	\$31,522	\$4,740,788

(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，請詳附註八。

8. 租賃

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

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
房屋及建築	\$459,607	\$441,806	\$489,638
運輸設備	12,100	12,396	9,661
其他設備	267	-	54
合計	\$471,974	\$454,202	\$499,353

本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之使用權資產增添分別為145,018仟元及60,911仟元。

B. 租賃負債

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
租賃負債			
流動	\$236,328	\$229,803	\$231,362
非流動	239,877	228,406	270,426
合計	\$476,205	\$458,209	\$501,788

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國一〇九年及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六.22；民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年六月三十日租賃負債之到期分析請詳附註十二.3。

(2) 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
房屋及建築	\$122,211	\$125,195
運輸設備	4,982	5,222
其他設備	53	67
合 計	\$127,246	\$130,484

(3) 承租人與租賃活動相關之損益

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
短期租賃之費用	\$4,224	\$5,733
低價值資產租賃之費用 (不包括短期租賃之低價值資產租賃之費用)	\$36	\$-

(4) 承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日租賃之現金流出總額分別為133,895仟元及137,172仟元。

9. 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>			
109.1.1	\$594,820	\$368,633	\$963,453
移轉	-	9,167	9,167
109.6.30	\$594,820	\$377,800	\$972,620
108.1.1	\$610,372	\$373,811	\$984,183
移轉	(15,552)	(5,178)	(20,730)
108.6.30	\$594,820	\$368,633	\$963,453
<u>折舊及減損</u>			
109.1.1	\$-	\$157,848	\$157,848
當期折舊	-	3,694	3,694
移轉	-	5,359	5,359
109.6.30	\$-	\$166,901	\$166,901

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

	土地	建築物	合計
108.1.1	\$-	\$151,998	\$151,998
當期折舊	-	3,686	3,686
移轉	-	(1,522)	(1,522)
108.6.30	\$-	\$154,162	\$154,162
<u>淨帳面金額</u>			
109.6.30	\$594,820	\$210,899	\$805,719
108.12.31	\$594,820	\$210,785	\$805,605
108.6.30	\$594,820	\$214,471	\$809,291

(2) 與投資性不動產相關之租賃

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4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

投資性不動產之租金收入	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
固定租賃給付及取決於指數或費率之變動租賃給付之相關收益	\$26,279	\$26,614

B. 民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及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：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
不超過一年	\$42,458	\$57,508	\$28,180
超過一年但不超過二年	12,084	36,858	45,624
超過二年但不超過三年	-	-	36,921
合計	\$54,542	\$94,366	\$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一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年六月三十日分別為1,813,663仟元、1,689,632仟元及1,689,632仟元，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，請詳附註八。

10. 無形資產

(1) 無形資產變動明細如下：

	商譽	電腦軟體	其他無形資產	合計
109.1.1	\$5,349,070	\$124,896	\$846,900	\$6,320,866
增添	-	37,013	-	37,013
攤銷	-	(28,786)	(94,508)	(123,294)
109.6.30	\$5,349,070	\$133,123	\$752,392	\$6,234,585
108.1.1	\$5,349,070	\$120,390	\$1,035,916	\$6,505,376
增添	-	35,372	-	35,372
攤銷	-	(31,204)	(94,508)	(125,712)
108.6.30	\$5,349,070	\$124,558	\$941,408	\$6,415,036

(2) 本公司電腦軟體及其他無形資產之攤銷年限為3~15年。

11. 其他非流動資產

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
營業保證金	\$960,000	\$960,000	\$960,000
交割結算基金	449,028	427,624	433,768
存出保證金	239,505	190,661	203,796
其他非流動資產	92,644	65,608	67,406
合計	\$1,741,177	\$1,643,893	\$1,664,970

(1) 其他非流動資產之備抵損失相關資訊請詳附註六.22，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，請詳附註八。

12. 短期借款

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
拆入款	\$1,453,340	\$1,595,618	\$1,864,320
信用借款	5,916,234	7,285,652	5,678,800
擔保借款	-	192,000	-
合計	\$7,369,574	\$9,073,270	\$7,543,120
利率區間	0.42%-2.75%	1.00%-2.59%	0.85%-2.95%

上述短期借款之擔保品，請詳附註八。

13. 應付商業本票

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應付商業本票	\$1,900,000	\$6,020,000	\$3,500,000
減：應付商業本票折價	(125)	(703)	(121)
淨 額	\$1,899,875	\$6,019,297	\$3,499,879
利率區間	0.408%-0.414%	0.669%-0.720%	0.797%-0.809%

14. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
<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	\$-	\$156,947	\$958,619
發行認購(售)權證負債	14,897,838	18,359,407	12,828,781
發行認購(售)權證再買回	(14,244,616)	(17,784,403)	(12,330,099)
應回補債券	149,332	-	348,374
賣出選擇權負債	30	5,337	28,047
應付借券	3,422,484	2,254,511	2,184,974
衍生工具負債	4,731,944	4,439,874	2,591,146
指定為透過損益按公允價值衡量	605,978	529,787	546,964
合 計	\$9,562,990	\$7,961,460	\$7,156,806

(1) 附賣回債券投資－融券

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
國外有價證券	\$-	\$162,725	\$954,058
評價調整	-	(5,778)	4,561
合 計	\$-	\$156,947	\$958,619

(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：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
發行認購(售)權證	\$14,454,958	\$24,191,363	\$18,638,314
價值變動(利益)損失	442,880	(5,831,956)	(5,809,533)
市 價	14,897,838	18,359,407	12,828,781
再買回認購(售)權證	13,330,865	21,234,863	16,196,654
價值變動利益(損失)	913,751	(3,450,460)	(3,866,555)
市 價	14,244,616	17,784,403	12,330,099
發行認購(售)權證淨額	\$653,222	\$575,004	\$498,682

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。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

(3) 應回補債券

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
政府公債	\$149,332	\$-	\$348,374

(4) 賣出選擇權負債

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
指數選擇權	\$-	\$8,020	\$24,845
股票選擇權	33	216	5,718
小計	33	8,236	30,563
未平倉損(益)	(3)	(2,899)	(2,516)
市價	\$30	\$5,337	\$28,047

(5) 應付借券

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
上市櫃公司股票	\$1,472,927	\$249,615	\$605,572
指數型基金	1,864,799	1,913,497	1,554,084
小計	3,337,726	2,163,112	2,159,656
評價調整	84,758	91,399	25,318
市價	\$3,422,484	\$2,254,511	\$2,184,974

(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，請詳附註六.15。

15. 衍生工具

(1) 名目本金

金融工具	109.6.30	108.12.31	108.6.30
選擇權交易及期貨契約	\$5,622,556	\$7,654,848	\$7,808,999
換利合約價值	81,741,450	85,597,979	95,679,073
資產交換IRS合約價值	12,216,100	11,744,800	11,859,500
資產交換選擇權－買入	12,183,000	11,705,100	11,807,100
資產交換選擇權－賣出	13,704,600	13,222,800	12,593,700
結構型商品	9,253,210	7,918,724	4,998,300
股權衍生工具	4,988	34,023	67,804
信用衍生工具	-	673,531	695,143
匯率衍生工具	15,459,242	10,198,789	7,064,012
合計	\$150,185,146	\$148,750,594	\$152,573,631

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	109.6.30	108.12.31	108.6.30
衍生工具資產			
合約價值			
換利合約價值	\$677,049	\$443,003	\$523,247
資產交換IRS合約價值	102,651	81,890	69,206
買入選擇權			
資產交換選擇權	883,810	1,115,752	966,909
結構型商品	824	346	37
匯率衍生工具	37,328	3,744	54,693
合 計	<u>\$1,701,662</u>	<u>\$1,644,735</u>	<u>\$1,614,092</u>
衍生工具負債			
合約價值			
換利合約價值	\$667,637	\$405,363	\$478,094
資產交換IRS合約價值	169,840	176,264	185,929
賣出選擇權			
資產交換選擇權	1,163,066	1,307,415	1,092,602
結構型商品	2,644,735	2,458,874	764,076
股權衍生工具	1,985	10,068	29,450
信用衍生工具	-	2,793	7,181
匯率衍生工具	84,681	79,097	33,814
合 計	<u>\$4,731,944</u>	<u>\$4,439,874</u>	<u>\$2,591,146</u>
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債			
結構型商品	\$605,056	\$528,476	\$542,447
其 他	922	1,311	4,517
合 計	<u>\$605,978</u>	<u>\$529,787</u>	<u>\$546,964</u>

選擇權交易及期貨契約之金融資產/負債詳附註六.2及六.14。

(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：

	109年1月1日 至6月30日	108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	\$28,932,319	\$25,146,017
到期前履約利益	67,271	525
發行認購(售)權證再買回—		
處分損失	(2,260,271)	(2,834,579)
價值變動損失	(26,342,662)	(22,101,024)
發行認購(售)權證費用	(130,874)	(88,106)
發行認購(售)權證淨利益(損失)	<u>\$265,783</u>	<u>\$122,833</u>

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

B. 衍生工具淨利益(損失)一期貨明細如下：

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
期貨契約淨利益(損失)	\$ (904,230)	\$ (164,634)
選擇權交易淨利益(損失)	32,215	97,996
合 計	\$ (872,015)	\$ (66,638)

C. 衍生工具淨利益(損失)一櫃檯明細如下：

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
換利合約價值	\$ (5,271)	\$ 3,981
資產交換	(10,322)	(19,595)
結構型商品	77,881	(143,348)
股權衍生工具	4,131	(1,696)
信用衍生工具	(62,614)	(20,284)
匯率衍生工具	7,523	104,249
合 計	\$ 11,328	\$ (76,693)

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：

109.6.30

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	國外期貨契約	買	3,835	\$2,066,741	\$2,095,233	
期貨契約	國外期貨契約	賣	527	1,480,177	1,486,036	
期貨契約	小型台指期貨契約	買	1	574	574	
期貨契約	股票期貨契約	買	1,241	644,633	660,635	
期貨契約	股票期貨契約	賣	2,761	878,375	905,962	
期貨契約	台股期貨契約	買	103	234,292	236,282	
期貨契約	台股期貨契約	賣	133	301,546	305,102	
選擇權契約	指數選擇權契約賣權	買	1,214	16,092	7,106	
選擇權契約	個股選擇權契約買權	買	26	55	66	
選擇權契約	個股選擇權契約賣權	買	47	38	20	
選擇權契約	個股選擇權契約買權	賣	12	(33)	30	

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

108.12.31

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	布蘭特原油期貨契約	買	2	\$786	\$795	
期貨契約	布蘭特原油期貨契約	賣	57	22,779	23,473	
期貨契約	電子期貨契約	賣	23	48,921	48,507	
期貨契約	國外期貨契約	買	2,225	1,635,142	1,646,991	
期貨契約	國外期貨契約	賣	925	2,052,208	2,060,537	
期貨契約	黃金期貨契約	賣	25	11,362	11,515	
期貨契約	富櫃200期貨契約	買	31	9,610	9,635	
期貨契約	小型台指期貨契約	買	1	601	600	
期貨契約	小型台指期貨契約	賣	14	7,180	8,376	
期貨契約	短天期小型台指期貨契約	買	4	2,403	2,400	
期貨契約	小型美元兌人民幣期貨契約	買	30	18,183	18,074	
期貨契約	小型美元兌人民幣期貨契約	賣	102	62,484	61,809	
期貨契約	美國標普500期貨契約	買	1	650	645	
期貨契約	美國標普500期貨契約	賣	31	20,152	20,008	
期貨契約	股票期貨契約	買	878	317,275	375,914	
期貨契約	股票期貨契約	賣	8,139	2,754,079	3,066,619	
期貨契約	臺幣黃金期貨契約	買	25	13,636	13,794	
期貨契約	東證一部指數期貨契約	買	13	4,456	4,426	
期貨契約	東證一部指數期貨契約	賣	7	2,429	2,384	
期貨契約	台股期貨契約	買	5	11,705	11,988	
期貨契約	台股期貨契約	賣	257	619,659	616,492	
期貨契約	台灣五十期貨契約	買	20	18,949	18,740	
期貨契約	美國道瓊期貨契約	買	1	573	569	
期貨契約	美國道瓊期貨契約	賣	1	574	569	
期貨契約	那斯達克100期貨契約	買	14	6,186	6,133	
期貨契約	那斯達克100期貨契約	賣	1	440	438	
選擇權契約	指數選擇權契約買權	買	850	2,230	2,030	
選擇權契約	指數選擇權契約賣權	買	255	1,591	1,408	
選擇權契約	指數選擇權契約買權	賣	618	(4,795)	3,909	
選擇權契約	指數選擇權契約賣權	賣	1,498	(3,225)	1,236	
選擇權契約	個股選擇權契約買權	買	68	291	179	
選擇權契約	個股選擇權契約賣權	買	92	78	39	
選擇權契約	個股選擇權契約買權	賣	79	(176)	155	
選擇權契約	個股選擇權契約賣權	賣	16	(40)	37	

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

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	

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。

16. 附買回債券負債

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
政府公債	\$12,201,177	\$14,589,308	\$12,718,374
金融債	16,598,358	21,641,302	22,093,267
可轉債	514,015	513,373	354,303
公司債	29,663,264	25,409,519	22,744,289
合計	<u>\$58,976,814</u>	<u>\$62,153,502</u>	<u>\$57,910,233</u>
約定含息買回總價	<u>\$58,997,680</u>	<u>\$62,292,785</u>	<u>\$58,099,145</u>
約定買回期限	109.7.1-109.9.21	109.1.2-109.3.18	108.7.1-108.9.23

17. 應付帳款

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
交割代價	\$5,195,134	\$4,075,234	\$8,653,207
應付交割帳款	25,017,199	15,714,341	18,747,438
其他	199,371	273,195	378,218
合計	<u>\$30,411,704</u>	<u>\$20,062,770</u>	<u>\$27,778,863</u>

18. 應付公司債

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
一〇四年度第一次無擔保普通公司債	\$-	\$4,800,000	\$4,800,000
一〇八年度第一次無擔保普通公司債	4,200,000	4,200,000	-
小計	4,200,000	9,000,000	4,800,000
減：一年內到期	-	(4,800,000)	(4,800,000)
淨額	\$4,200,000	\$4,200,000	\$-

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

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

(2) 本公司於民國一〇八年十一月二十二日發行一〇八年度第一次無擔保普通公司債，發行總額計4,200,000仟元，分為甲券、乙券及丙券三種。甲券三年期發行金額為300,000仟元，乙券五年期發行金額為2,600,000仟元，丙券七年期發行金額為1,300,000仟元，每張票面金額為10,000仟元，發行條件如下：

- A. 發行期間：甲券發行期間三年，自民國一〇八年十一月二十二日至民國一一年十一月二十二日止；乙券發行期間五年，自民國一〇八年十一月二十二日至民國一一年十一月二十二日止；丙券發行期間七年，自民國一〇八年十一月二十二日至民國一五年十一月二十二日止。
- B. 票面利率：甲券固定年利率0.73%；乙券固定年利率0.78%；丙券固定年利率0.83%。
- C. 還本方式：甲、乙、丙券均自發行日起屆滿到期日一次償還本金。
- D. 擔保方式：無。
- E. 計、付息方式：自發行日起，每屆滿一年依票面利率單利計、付息一次。

19. 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：

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
確定提撥計畫	\$66,778	\$62,778
確定給付計畫	5,650	7,791
合 計	\$72,428	\$70,569

20. 負債準備

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
訴訟準備	\$130,727	\$130,727	\$130,727
除役負債	23,833	23,833	24,475
合 計	\$154,560	\$154,560	\$155,202

21. 權益

(1) 普通股

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
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

截至民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年六月三十日止，本公司已發行普通股股數及流通在外股數分別為3,436,340仟股、3,241,843仟股及3,241,843仟股，實收股本總額分別為34,363,397仟元、32,418,432仟元及32,418,432仟元，每股面額均為新台幣10元。

本公司於民國一〇九年四月二十三日經董事會代行股東會決議自民國一〇八年度可分配盈餘提撥股東紅利1,944,965仟元，每股面額10元，轉增資發行普通股194,497仟股，此項增資案，業經主管機關公告申報生效在案，並以民國一〇九年六月一日為增資基準日。

(2) 資本公積

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
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	14,766	14,758	14,588
已失效認股權	257	257	257
合 計	<u>\$8,648,575</u>	<u>\$8,648,567</u>	<u>\$8,648,397</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. 本公司民國一〇九年四月二十三日及民國一〇八年五月二十四日之董事會代行股東會，分別決議民國一〇八年度及一〇七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)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$529,301	\$376,483	-	-
特別盈餘公積之提 列(迴轉)	(2,681,253)	3,531,666	-	-
普通股現金股利	5,500,000	1,108,221	1.697	0.342
普通股股票股利	1,944,965	-	0.600	-
合 計	<u>\$5,293,013</u>	<u>\$5,016,370</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。

22. 綜合損益表項目明細

(1) 經紀手續費收入

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
經紀手續費收入	\$2,474,384	\$1,690,975
融券手續費收入	17,720	13,468
經手借券手續費收入	32,306	28,480
海外複委託收入	477,632	144,689
合計	<u>\$3,002,042</u>	<u>\$1,877,612</u>

(2) 承銷業務收入

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
包銷證券報酬	\$172,423	\$78,976
承銷作業處理費收入	23,358	55,588
承銷輔導費收入	11,200	12,427
其他承銷業務收入	37,719	33,594
合計	<u>\$244,700</u>	<u>\$180,585</u>

(3) 營業證券出售淨利益(損失)

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
自營	\$1,019,218	\$491,673
承銷	77,560	57,392
避險	(313,423)	98,591
合計	<u>\$783,355</u>	<u>\$647,656</u>

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

(4) 利息收入

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
融資利息收入	\$355,562	\$368,105
債券利息收入	712,140	845,137
其他利息收入	148,167	86,721
合 計	<u>\$1,215,869</u>	<u>\$1,299,963</u>

(5) 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
自 營	\$(720,179)	\$396,793
承 銷	(59,091)	20,734
避 險	(8,350)	214,104
應回補債券	9	(68)
合 計	<u>\$(787,611)</u>	<u>\$631,563</u>

(6) 借券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
借券及附賣回債券融券回補利益	\$735,395	\$256,879
借券及附賣回債券融券回補損失	(125,984)	(176,042)
合 計	<u>\$609,411</u>	<u>\$80,837</u>

(7) 衍生工具相關損益，請詳附註六.15。

(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：

	109年1月1日 至6月30日	108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	\$(3,265)	\$(3,457)
按攤銷後成本衡量之金融資產		
應收款項 (註1)	101	(767)
其 他 (註2)	(394)	(1,439)
合 計	<u>\$(3,558)</u>	<u>\$(5,663)</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. 本公司民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八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25,675,892仟元、17,256,057仟元及16,507,347仟元，認列之備抵損失分別為11,819仟元、8,574仟元及7,623仟元。

(b) 應收款項及其他

109.6.30

項目	總帳面金額	減：備抵損失	合計
應收證券融資款	\$12,858,005	\$(1,073)	\$12,856,932
應收證券借貸款項	4,524,174	(378)	4,523,796
應收帳款	29,816,243	(1,786)	29,814,457
其他流動資產	4,712,246	(836)	4,711,410
其他非流動資產－催收款項	775,232	(775,232)	-
合計	<u>\$52,685,900</u>	<u>\$(779,305)</u>	<u>\$51,906,595</u>

108.12.31

項目	總帳面金額	減：備抵損失	合計
應收證券融資款	\$14,685,941	\$(1,430)	\$14,684,511
應收證券借貸款項	5,333,962	(519)	5,333,443
應收帳款	20,579,512	(1,390)	20,578,122
其他流動資產	11,805,562	(718)	11,804,844
其他非流動資產－催收款項	776,419	(776,419)	-
合計	<u>\$53,181,396</u>	<u>\$(780,476)</u>	<u>\$52,400,920</u>

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>

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

C. 本公司民國一〇九年及一〇八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
109年1月1日餘額	\$ (8,574)
本期(增加)迴轉金額	(3,265)
匯率及其他變動	20
109年6月30日餘額	<u>\$ (11,819)</u>
108年1月1日餘額	\$ (4,147)
本期(增加)迴轉金額	(3,457)
匯率及其他變動	(19)
108年6月30日餘額	<u>\$ (7,623)</u>

民國一〇九年及一〇八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增加，並相應增加以12個月為基礎衡量之備抵損失。

(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	存續期間預期	存續期間預期	合計
		信用損失 (集體評估)	信用損失 (已信用減損者)	信用損失 (簡化作法)	
109年1月1日餘額	\$-	\$-	\$ (777,137)	\$ (3,339)	\$ (780,476)
本期(增加)迴轉金額	-	-	(394)	101	(293)
於當期除列之金融資產	-	-	1,463	-	1,463
匯率及其他變動	-	-	-	1	1
109年6月30日餘額	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (776,068)</u>	<u>\$ (3,237)</u>	<u>\$ (779,305)</u>
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	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (777,860)</u>	<u>\$ (3,325)</u>	<u>\$ (781,185)</u>

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，請詳附註十二.2。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

(9) 其他營業收益

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
佣金收入	\$33,418	\$93,731
基金管理收入	11,441	9,618
外幣兌換淨(損)益	43,526	(74,634)
其他	91,998	34,059
合計	<u>\$180,383</u>	<u>\$62,774</u>

(10) 財務成本

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
債券利息	\$315,913	\$563,161
借券存入保證金利息	60,014	54,388
銀行借款利息	75,869	84,186
應付公司債利息	46,150	33,788
租賃負債利息	2,860	3,776
其他利息	7,089	9,003
合計	<u>\$507,895</u>	<u>\$748,302</u>

(11) 員工福利、折舊及攤銷費用

項目	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
員工福利費用		
薪資費用	\$2,110,979	\$1,625,304
勞健保費用	130,970	121,301
退休金費用	72,428	70,569
董事酬金	11,912	4,710
其他員工福利費用	48,728	58,751
合計	<u>\$2,386,363</u>	<u>\$1,880,635</u>
折舊及攤銷費用		
折舊費用	\$199,564	\$206,267
攤銷費用	123,294	125,712
合計	<u>\$322,858</u>	<u>\$331,979</u>

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。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

- B. 截至民國一〇九年及一〇八年六月三十日止，本公司員工人數分別為2,740人及2,751人，其中未兼任員工之董事人數分別為6人及5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。本公司民國一〇九年及一〇八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17,461仟元及18,344仟元，帳列於薪資費用項下。
- D. 本公司於民國一〇九年三月二十六日及一〇八年三月二十二日之董事會，分別決議以現金發放民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞37,500仟元及29,000仟元，其與民國一〇八年度及一〇七年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。
- 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

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
郵電費	\$72,982	\$66,464
稅捐	253,214	229,240
電腦資訊費	91,120	91,034
勞務費用	129,687	142,661
借券費用	245,803	192,629
修繕費	65,462	57,680
集保服務費	73,553	58,676
其他費用及什支	253,114	228,713
合計	<u>\$1,184,935</u>	<u>\$1,067,097</u>

(13) 其他利益及損失

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
財務收入	\$60,427	\$55,558
租金收入	26,386	26,723
處分不動產及設備淨(損)益	(402)	35,604
處分投資淨(損)益	125	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)	(12,029)	85,888
股利收入	21,589	25,569
管理服務收入	214,946	177,429
其他營業外收入及支出	34,771	30,613
合計	<u>\$345,813</u>	<u>\$557,084</u>

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

23. 其他綜合損益組成部分

109年1月1日至6月30日

	當期 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)	\$(46,184)	\$-	\$(46,184)	\$-	\$(46,184)
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	48,439	-	48,439	-	48,439
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	(181,331)	-	(181,331)	-	(181,331)
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)	336,346	(348,505)	(12,159)	-	(12,159)
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	(808,925)	-	(808,925)	-	(808,925)
合 計	<u>\$ (651,655)</u>	<u>\$ (348,505)</u>	<u>\$ (1,000,160)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (1,000,160)</u>

108年1月1日至6月30日

	當期 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>

24. 所得稅

(1) 所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	109年1月1日 至6月30日	108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	\$139,463	\$102,515
以前年度所得稅之調整	(27,567)	(204,449)
遞延所得稅費用(利益)：		
當年度認列之遞延所得稅費用	102,709	(44,280)
所得稅費用(利益)	<u>\$214,605</u>	<u>\$(146,214)</u>

(2) 所得稅核定情形

截至民國一〇九年六月三十日，本公司之所得稅申報核定至民國一〇三年度。

25. 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：

	109年1月1日 至6月30日	108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	<u>\$2,405,820</u>	<u>\$2,985,770</u>
基本每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>3,436,339,736股</u>	<u>3,436,339,736股</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$0.70</u>	<u>\$0.87</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

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
凱基證券投資顧問股份有限公司(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
環華股份有限公司(環華)	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 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	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)
興文投資股份有限公司(興文投資)	其他關係人(註2)
中華開發生醫創業投資股份有限公司	其他關係人
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：

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
A. <u>經紀手續費收入</u>		
子公司	\$3,015	\$3,250
其他關係人		
中國人壽	29,171	40,186
其他	6,125	7,007
合 計	<u>\$38,311</u>	<u>\$50,443</u>
B. <u>承銷業務收入</u>		
母公司		
開發金控	\$3,100	\$-
其他關係人		
凱基商銀	250	1,550
開發資本國際	-	7,500
其他		600
合 計	<u>\$3,350</u>	<u>\$9,650</u>
C. <u>財富管理業務淨收益</u>		
子公司		
凱基投信	<u>\$10,911</u>	<u>\$21</u>
D. <u>股務代理收入</u>		
母公司		
開發金控	\$9,624	\$7,590
子公司	248	208
其他關係人		
中國人壽	1,750	1,659
其他	128	127
合 計	<u>\$11,750</u>	<u>\$9,584</u>
E. <u>期貨佣金收入</u>		
子公司		
凱基期貨	<u>\$122,459</u>	<u>\$91,174</u>
F. <u>衍生工具淨利益(損失)－櫃檯</u>		
其他關係人		
凱基商銀	\$(13,985)	\$(8,282)
其他	(22,793)	-
合 計	<u>\$(36,778)</u>	<u>\$(8,282)</u>

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
G. 其他營業收益		
子公司		
凱基投信	\$5,864	\$14
凱基保經	32,853	86,130
其他關係人		
凱基商銀	8,063	561
合 計	<u>\$46,780</u>	<u>\$86,705</u>
G. 財務成本		
子公司	\$39	\$43
其他關係人		
凱基商銀	1,112	6,730
其 他	28	267
合 計	<u>\$1,179</u>	<u>\$7,040</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)

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
其他關係人			
凱基商銀	<u>\$2,025,077</u>	<u>\$2,299,348</u>	<u>\$117,935</u>

(3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債—流動：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
A. 期貨交易保證金—自有資金			
子公司			
凱基期貨	\$909,369	\$935,550	\$937,986
KGI Securities (Singapore) Pte. Ltd.	-	-	12,401
合 計	<u>\$909,369</u>	<u>\$935,550</u>	<u>\$950,387</u>

上述屬超額期貨交易保證金者，帳列現金及約當現金。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
B. 開放式基金、貨幣市場工具及其他			
<u>有價證券</u>			
其他關係人			
凱基投信基金	\$342,699	\$341,902	\$241,081
	109.6.30	108.12.31	108.6.30
	名目本金	名目本金	名目本金
C. 未到期之衍生工具			
a. 外匯交換合約			
其他關係人			
凱基商銀	\$65,091	\$620,424	\$-
b. 資產交換IRS合約價值			
其他關係人			
凱基商銀	\$88,600	\$190,000	\$180,000
c. 資產交換選擇權—買入			
其他關係人			
凱基商銀	\$88,600	\$190,000	\$180,000
d. 結構型商品負債			
其他關係人			
其 他	\$30,133	\$30,133	\$-
	109.6.30	108.12.31	108.6.30
D. 營業證券			
其他關係人			
凱基投信基金	\$1,768,974	\$1,089,190	\$24,573

(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

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
<u>股票</u>			
<u>母公司</u>			
開發金控	\$1,641,034	\$1,777,144	\$2,049,116

本公司民國一〇九年及一〇八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。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

(5) 應收證券融資款

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
其他關係人			
其 他	\$23,604	\$28,999	\$21,352

(6) 應收帳款

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
母公司			
開發金控	\$3,063	\$-	\$1,185
子公司			
凱基期貨	45,153	15,601	14,023
KGI Asia Limited	4,714	11,001	51,682
其 他	4,088	5,179	4,482
其他關係人			
凱基投信基金	3,656	8,960	936
景匯投資	-	-	380,542
其 他	9,508	3,262	11,813
合 計	\$70,182	\$44,003	\$464,663

(7) 其他應收款(帳列其他流動資產項目項下)

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
關聯企業			
KGITH	\$1,704	\$1,816	\$2,012
子公司			
凱基保經	10,037	27,658	50,253
凱基期貨	8,256	8,522	3,684
環 華	-	282	13,007
KGI Securities (Singapore) Pte. Ltd.	65,218	4,872	3,212
其 他	1,660	3,291	1,160
其他關係人			
凱基商銀	8,877	8,329	7,332
中國人壽	232,123	357	356
合 計	\$327,875	\$55,127	\$81,016

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

(8) 暫付款(帳列其他流動資產項目項下)

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
母公司			
開發金控	\$2,211	\$-	\$2,947
子公司			
KGI Asia Limited	381	138	9
其 他	-	-	1
其他關係人			
凱基投信基金	-	140,000	-
其 他	3	-	3
合 計	<u>\$2,595</u>	<u>\$140,138</u>	<u>\$2,960</u>

(9) 其他受限制資產(帳列其他流動資產項目項下)

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
其他關係人			
凱基商銀	<u>\$1,998,898</u>	<u>\$9,775,316</u>	<u>\$1,202,053</u>

(10) 短期借款

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
其他關係人			
凱基商銀	<u>\$-</u>	<u>\$903,180</u>	<u>\$-</u>

(11) 借券保證金－存入

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
子公司			
KGI International (Hong Kong) Limited	<u>\$53,416</u>	<u>\$54,485</u>	<u>\$116,288</u>

(12) 應付帳款

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
關聯企業			
KGI TH	\$-	\$-	\$140
子公司			
KGI Asia Limited	144,898	61,412	44,433
其 他	4,126	23,059	15,410
其他關係人			
中國人壽	-	644,738	64,169
其 他	47,909	83,337	24,445
合 計	<u>\$196,933</u>	<u>\$812,546</u>	<u>\$148,597</u>

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

(13) 其他應付款

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
子公司			
凱基期貨	\$73,628	\$72,714	\$72,561
其他	-	-	81
其他關係人			
其他	3,299	2,632	2,458
合 計	<u>\$76,927</u>	<u>\$75,346</u>	<u>\$75,100</u>

(14) 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：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應向開發金控(母公司)支付之稅款	<u>\$814,582</u>	<u>\$737,608</u>	<u>\$668,212</u>

(15) 本公司與關係人間債券買賣交易如下：

買賣斷債券

	109年1月1日至6月30日	
	向關係人 購買之債券	出售予 關係人之債券
其他關係人		
凱基商銀	\$101,400	\$300,000
中國人壽	-	1,400,000
合 計	<u>\$101,400</u>	<u>\$1,700,000</u>

	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		
凱基商銀	\$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>

(16) 本公司與關係人間重大租賃事項如下：

<u>使用權資產</u>	109.6.30	108.12.31	108.6.30
其他關係人			
中國人壽	\$15,604	\$3,586	\$2,491
<u>租賃負債</u>			
	109.6.30	108.12.31	108.6.30
流動			
其他關係人			
中國人壽	\$3,824	\$1,944	\$2,500
非流動			
其他關係人			
中國人壽	11,795	1,652	-
合 計	\$15,619	\$3,596	\$2,500

租金收入(帳列其他利益及損失項目項下)

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
子公司		
凱基期貨	\$11,775	\$12,736
其 他	1,980	1,595
其他關係人		
凱基商銀	6,469	6,469
其 他	170	170
合 計	\$20,394	\$20,970

上述租金價格之決定係與市場行情相當，並按月收取租金收入。

存出保證金(帳列其他非流動資產項目下)

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
其他關係人			
中國人壽	\$955	\$934	\$915

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

<u>折舊及攤銷費用</u>		109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
其他關係人			
中國人壽		\$1,896	\$1,863
臺灣銀行		-	822
合 計		<u>\$1,896</u>	<u>\$2,685</u>
 (17) 員工福利費用			
		109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
其他關係人			
中國人壽		\$11,346	\$8,588
臺灣銀行		-	114
合 計		<u>\$11,346</u>	<u>\$8,702</u>
 (18) 其他營業費用			
		109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
子公司			
凱基投顧		\$83,040	\$93,420
其 他		9,131	8,308
其他關係人			
凱基社會福利慈善基金會		30,000	10,000
其 他		1,850	411
合 計		<u>\$124,021</u>	<u>\$112,139</u>
 (19) 其他利益及損失			
		109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
關聯企業			
KGI TH		\$12,120	\$4,154
子公司		5,931	4,096
其他關係人			
凱基商銀		59,927	44,540
其 他		18	50
合 計		<u>\$77,996</u>	<u>\$52,840</u>

(20) 本公司主要管理人員之獎酬

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$105,674	\$119,171
退職後福利	893	1,747
股份基礎給付交易	-	221
合 計	\$106,567	\$121,139

(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：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
不動產及設備及投資性不動產	\$267,946	\$268,981	\$270,015

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	109.6.30	108.12.31	108.6.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動－			
營業證券－自營	\$501,257	\$450,653	\$250,837
開放式基金、貨幣市場工具及其他有價證券	242,282	241,718	241,075
其他流動資產－受限制資產	982,840	767,024	770,888
採用權益法之投資	3,095,730	3,157,680	2,917,845
不動產及設備	3,930,702	3,944,703	3,993,103
投資性不動產	760,721	764,379	768,037
合 計	\$9,513,532	\$9,326,157	\$8,941,785

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 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。

2. 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。
3. 本公司因有價證券借貸業務需求，請銀行出具保證函共2,980,000仟元。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

子公司環華股份有限公司於民國一〇九年六月五日經其股東會決議自民國一〇九年七月一日起開始清算，本公司自該清算開始日起喪失對環華股份有限公司之控制。

十二、其他

1. 財務風險管理目標與政策

(1) 風險管理目標

本公司董事會及高階主管相當重視風險管理，並持續地提升各項風險管理機制，俾強化本公司及子公司競爭優勢。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胃納、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，以落實年度風險胃納之管理。

為確認市場風險值(VaR)模型估計效能，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係依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，並綜合考量本公司淨值或集中度風險等因素訂定適當之信用風險額度，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、單一等級、單一公司等訂定適當之信用風險預期損失額度，並制訂交易對手交割前信用風險(Pre-Settlement Risk, PSR)額度及各項集中度風險額度，如國家、同一企業、同一集團、高風險產業、高風險集團等，透過日常檢視信用風險暴險、交易對手或交易標的之信用風險變化，控管各項信用風險額度之使用情形，以落實管理本公司信用風險。

C. 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。

各單位對所從事業務負責檢核及控管作業風險，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查核，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。

2. 信用風險分析

(1) 信用風險來源

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

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

B. 交易對手信用風險係指與本公司承作營業處所衍生性金融商品之交易對手及上手等，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。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

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一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日未有重大變動。

3. 資金流動性風險分析

(1) 現金流量分析

金融資產現金流量分析表

109.6.30

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	\$3,502,437	\$5,808,610	\$-	\$-	\$-	\$9,311,047
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	43,191,063	4,114,336	216,233	560,192	18,931	48,100,755
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	13,103,529	14,522,671	-	-	-	27,626,200
附賣回債券投資	-	10,450,845	-	-	-	10,450,845
應收款項	29,390,968	2,083,349	15,955,093	-	-	47,429,410
借券擔保價款及借券保證金—存出	650,161	15,145,906	3,720,087	-	-	19,516,154
其他金融資產—流動	-	-	4,276,685	-	-	4,276,685
其他流動資產	3,215,483	971,815	524,112	-	-	4,711,410
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	-	-	-	1,504,077	1,504,077
採用權益法之投資	-	-	-	-	33,233,686	33,233,686
其他非流動資產	-	-	-	-	1,685,894	1,685,894
合計	\$93,053,641	\$53,097,532	\$24,692,210	\$560,192	\$36,442,588	\$207,846,163
百分比	44.77%	25.55%	11.88%	0.27%	17.53%	100%

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

金融負債現金流量分析表

109.6.30

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	\$-	\$7,369,574	\$-	\$-	\$-	\$7,369,574
應付商業本票淨額	-	1,899,875	-	-	-	1,899,875
透過損益按公允價值衡量之金融負債 — 流動	4,734,926	431,295	961,312	2,090,641	1,523,566	9,741,740
附買回債券負債	-	58,997,680	-	-	-	58,997,680
應付款項	30,295,552	319,973	3,558,956	-	-	34,174,481
借券保證金—存入	-	8,410,197	18,533,948	-	-	26,944,145
代收款項/其他應付款/其他流動負債	375,905	349,862	3,431,474	-	-	4,157,241
其他金融負債—流動	-	6,022,473	36	1,318	1,271	6,025,098
租賃負債—流動	-	63,246	174,395	-	-	237,641
本期所得稅負債	-	-	-	-	825,586	825,586
應付公司債	-	-	-	2,900,000	1,300,000	4,200,000
負債準備—非流動	-	-	-	23,833	130,727	154,560
租賃負債—非流動	-	-	-	244,906	-	244,906
其他非流動負債	-	-	-	626,056	72,357	698,413
合計	\$35,406,383	\$83,864,175	\$26,660,121	\$5,886,754	\$3,853,507	\$155,670,940
百分比	22.74%	53.87%	17.13%	3.78%	2.48%	100.00%

資金流動性缺口表

109.6.30

	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	\$93,053,641	\$53,097,532	\$24,692,210	\$560,192	\$36,442,588	\$207,846,163
現金流出	35,406,383	83,864,175	26,660,121	5,886,754	3,853,507	155,670,940
資金缺口金額	\$57,647,258	\$(30,766,643)	\$(1,967,911)	\$(5,326,562)	\$32,589,081	\$52,175,223

金融資產現金流量分析表

108.12.31

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	\$3,521,004	\$5,398,199	\$-	\$-	\$-	\$8,919,203
透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動	62,138,446	3,656,266	196,463	324,081	20,357	66,335,613
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	17,490,965	1,871,796	-	-	-	19,362,761
附賣回債券投資	-	14,851,080	-	-	-	14,851,080
應收款項	19,978,619	2,833,133	17,790,822	-	-	40,602,574
借券擔保價款及借券保證金—存出	1,023,538	10,110,005	5,647,820	-	-	16,781,363
其他金融資產—流動	-	-	2,078,325	-	-	2,078,325
其他流動資產	10,771,931	439,083	593,830	-	-	11,804,844
透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 非流動	-	-	-	-	1,516,903	1,516,903
採用權益法之投資	-	-	-	967,007	33,212,816	34,179,823
其他非流動資產	-	-	-	-	1,615,647	1,615,647
合計	\$114,924,503	\$39,159,562	\$26,307,260	\$1,291,088	\$36,365,723	\$218,048,136
百分比	52.71%	17.96%	12.06%	0.59%	16.68%	100.00%

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

金融負債現金流量分析表

108.12.31

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	\$-	\$9,073,270	\$-	\$-	\$-	\$9,073,270
應付商業本票淨額	-	6,019,297	-	-	-	6,019,297
透過損益按公允價值衡量之金融負債	3,570,267	454,347	1,070,699	1,986,898	1,057,325	8,139,536
— 流動						
附買回債券負債	-	62,292,785	-	-	-	62,292,785
應付款項	19,818,551	1,130,593	4,164,112	-	-	25,113,256
借券保證金—存入	-	8,200,477	15,072,197	-	-	23,272,674
代收款項/其他應付款/其他流動負債	461,188	326,268	11,449,093	-	-	12,236,549
其他金融負債—流動	-	4,888,051	187	1,457	860	4,890,555
租賃負債—流動	-	62,430	168,743	-	-	231,173
本期所得稅負債	-	-	-	-	739,950	739,950
一年或一營業週期內到期長期負債	-	-	4,800,000	-	-	4,800,000
應付公司債	-	-	-	2,900,000	1,300,000	4,200,000
負債準備—非流動	-	-	-	23,833	130,727	154,560
租賃負債—非流動	-	-	-	233,533	-	233,533
其他非流動負債	-	-	-	672,195	37,048	709,243
合計	\$23,850,006	\$92,447,518	\$36,725,031	\$5,817,916	\$3,265,910	\$162,106,381
百分比	14.71%	57.03%	22.66%	3.59%	2.01%	100.00%

資金流動性缺口表

108.12.31

	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	\$114,924,503	\$39,159,562	\$26,307,260	\$1,291,088	\$36,365,723	\$218,048,136
現金流出	23,850,006	92,447,518	36,725,031	5,817,916	3,265,910	162,106,381
資金缺口金額	\$91,074,497	\$(53,287,956)	\$(10,417,771)	\$(4,526,828)	\$33,099,813	\$55,941,755

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	46,484,036	133,632	166,020	388,895	45,111	47,217,694
— 流動						
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
借券擔保價款及借券保證金—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	-	-	-	-	1,523,535	1,523,535
— 非流動						
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%

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

金融負債現金流量分析表

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%

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

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，民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八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52,175,223仟元、55,941,755仟元及52,832,402仟元，資金流動性充足。

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，呈報資金調度單位最高主管，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. 資金調度單位應立即召集相關單位研擬因應措施，包括處分不需持有或收益率較低的資產、向中央銀行承作擴大附買回交易、向證券金融公司辦理轉融通、研擬適當之籌資方式或其他可提高公司可使用資金之措施等。

4. 市場風險分析

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

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

(1) 風險因子敏感度

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

- A. 利率風險敏感度：係指各種殖利率曲線向上平行變動1BP(0.01%)，利率相關商品的損失金額。
- B. 權益證券風險敏感度：係指其投資組合之約當權益證券現貨金額。將其值除以100即為1%權益證券風險敏感度，又依金融商品發行型態不同區分為：
 - (a) 股權風險敏感度：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%股權風險敏感度(即台灣加權指數及個股均下跌1%，相關商品的損失金額)。
 - (b) 類債權風險敏感度：係指其投資組合之約當現貨金額，將其值除以100即為1%類債權風險敏感度(即各種商品性質近似於債券之類債務型工具商品，但市場係以受益憑證或基金等型態發行之金融商品，包含特別股及債券ETF等商品價值均下跌1%，其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	109.6.30	108.12.31	108.6.30
利率風險敏感度	\$4,548	\$5,803	\$11,322
權益證券風險敏感度			
股權風險敏感度	2,230,534	3,467,370	2,624,976
類債權風險敏感度	1,627,961	2,608,475	1,494,289
匯率風險敏感度	181,285	64,688	199,969
商品風險敏感度	(118,828)	2,694	19,112

(2) 風險值

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

本公司持有之投資組合風險值比較如下：

風險類別	109年1月1日至6月30日			109.6.30
	平均風險值	最小風險值	最大風險值	期終風險值
權益證券	\$203,367	\$62,809	\$417,450	\$129,349
利率	131,505	64,587	181,897	107,731
外匯	18,146	11,121	28,097	12,156
商品	26,608	564	144,496	7,897

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

(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，以協助本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。

5. 金融工具之公允價值

(1) 金融工具之種類

金融工具	109.6.30	108.12.31	108.6.30
<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	\$49,598,845	\$67,842,489	\$48,727,597
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	27,626,200	19,362,761	19,103,557
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	97,373,540	96,616,909	95,252,134
合 計	<u>\$174,598,585</u>	<u>\$183,822,159</u>	<u>\$163,083,288</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債(註2)	\$144,285,539	\$152,246,611	\$133,948,805
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
持有供交易	8,957,012	7,431,673	6,609,842
指定透過損益按公允價值衡量	605,978	529,787	546,964
合 計	<u>\$153,848,529</u>	<u>\$160,208,071</u>	<u>\$141,105,611</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	109.6.30		108.12.31		108.6.30	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融負債						
一年或一營業週期內						
到期長期負債	\$-	\$-	\$4,800,000	\$4,816,584	\$4,800,000	\$4,832,525
應付公司債	4,200,000	4,216,782	4,200,000	4,162,632	-	-

(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：

109.6.30

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	\$5,102,511	\$-	\$1,504,077	\$6,606,588
債券投資	15,774,309	16,455,989	-	32,230,298
其他投資	8,514,944	-	-	8,514,944
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
股票投資	1,641,034	-	-	1,641,034
債券投資	25,985,166	-	-	25,985,166
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
股票投資	1,694,350	-	-	1,694,350
債券投資	-	149,332	-	149,332
其他投資	1,728,134	-	-	1,728,134
<u>衍生工具</u>				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	545,353	1,700,838	824	2,247,015
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	654,174	2,700,758	2,636,242	5,991,174

108.12.31

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	\$10,443,279	\$-	\$1,516,903	\$11,960,182
債券投資	23,665,107	21,209,474	-	44,874,581
其他投資	8,589,766	-	-	8,589,766
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
股票投資	1,777,144	-	-	1,777,144
債券投資	17,585,617	-	-	17,585,617

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

108.12.31

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
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
股票投資	339,126	-	-	339,126
債券投資	156,947	-	-	156,947
其他投資	1,915,385	-	-	1,915,385
衍生工具				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	773,225	1,644,389	346	2,417,960
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	581,652	2,502,613	2,465,737	5,550,002

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
非衍生工具				
資產				
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
負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
股票投資	597,758	-	-	597,758
債券投資	1,306,993	-	-	1,306,993
其他投資	1,587,216	-	-	1,587,216
衍生工具				
資產				
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
負債				
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

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。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

(A) 重複性公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

民國一〇九年及一〇八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

109年1月1日至6月30日

以公允價值衡量之金融工具	期初公允價值 餘額(A)	認列總利益或損失(B)		本期增加(C)		本期減少(D)		期末公允價值餘 額(E)=(A)+(B)+ (C)+(D)
		認列於損益	認列於其他 綜合損益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分 或交割	轉出第三等級	
金融資產								
衍生工具								
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	\$346	\$14,996	\$-	\$25,154	\$-	\$(39,672)	\$-	\$824
非衍生工具								
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	1,516,903	(12,826)	-	-	-	-	-	1,504,077

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

b. 公允價值衡量歸類至第三等級之金融負債變動明細表

109年1月1日至6月30日

以公允價值衡量之金融工具	期初公允價值 餘額(A)	認列總利益或損失(B)		本期增加(C)		本期減少(D)		期末公允價值餘 額(E)=(A)+(B)+ (C)+(D)
		認列於損益	認列於其他 綜合損益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分 或交割	轉出第三等級	
金融負債								
衍生工具								
透過損益按公允價值衡量之 金融負債	\$2,465,737	\$(160,762)	\$-	\$800,110	\$-	\$(468,843)	\$-	\$2,636,242

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

以公允價值衡量之金融工具	期初公允價值 餘額(A)	認列總利益或損失(B)		本期增加(C)		本期減少(D)		期末公允價值餘 額(E)=(A)+(B)+ (C)+(D)
		認列於損益	認列於其他 綜合損益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分 或交割	轉出第三等級	
金融負債 <u>衍生工具</u> 透過損益按公允價值衡量之 金融負債	\$625,437	\$91,126	\$-	\$197,680	\$-	\$(117,524)	\$-	\$796,719

c. 上述總利益或損失，其中於民國一〇九年及一〇八年六月三十日仍持有之資產及負債未實現損益如下：

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
總利益或損失		
認列於(損)益	<u>\$ (65,657)</u>	<u>\$ (26,028)</u>

d. 本公司之金融工具於民國一〇九年及一〇八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：

109.6.30

	評價技術	重大	量化資訊	輸入值與
		不可觀察輸入值		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	(註)	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	缺乏流通性折價	26%	缺乏流通性折價越高，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)	44.98%-62.87%	依據各契約條件不同，資產公允價值可能愈高或愈低；

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

	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
金融負債：				
衍生工具				
結構型商品負債－選擇權	機率平賭評價技術 (Martingale Pricing Technique)	歷史波動率 (History Volatility)	0.00%-15.71%	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)	22.05%-22.05%	依據各契約條件不同，負債公允價值可能愈高或愈低；

註: 權益工具之公允價值係使用第三方報價、最近成交價或使用資產法評價。

108.12.31

	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
金融資產：				
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	資產法及最近成交價	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	缺乏流通性折價	26%	缺乏流通性折價越高，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)	17.09%-45.71%	依據各契約條件不同，資產公允價值可能愈高或愈低；
金融負債：				
衍生工具				
結構型商品負債－選擇權	機率平賭評價技術 (Martingale Pricing Technique)	歷史波動率 (History Volatility)	0.07%-17.16%	依據各契約條件不同，負債公允價值可能愈高或愈低；
股權衍生工具－權利金－股權選擇權(賣出選擇權)	機率平賭評價技術 (Martingale Pricing Technique)	歷史波動率 (History Volatility)	15.12%-45.34%	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；

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
金融資產：				
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	缺乏流通性折價	26%	缺乏流通性折價越高，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；

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

	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
金融負債：				
衍生工具				
結構型商品負債－選擇權	機率平賭評價技術 (Martingale Pricing Technique)	歷史波動率 (History Volatility)	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；

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：

109.6.30

	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
金融資產：				
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)	缺乏流通性折價	- 1% / +1%	\$8	\$8
衍生工具				
結構型商品資產－選擇權	歷史波動率	+25% / -25%	\$273	\$247

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

	輸入值與公允價值		認列於損益	
	關係之敏感度分析價值關係		有利影響	不利影響
	輸入值	有利/不利變動		
<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%	\$(0)	\$(0)

108.12.31

	輸入值與公允價值		認列於損益	
	關係之敏感度分析價值關係		有利影響	不利影響
	輸入值	有利/不利變動		
<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(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)	缺乏流通性	- 1% / +1%	\$16	\$16
折價				
衍生工具				
結構型商品資產－選擇權	歷史波動率	+25% / -25%	\$249	\$193
<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%	\$15	\$17

108.6.30

	輸入值與公允價值		認列於損益	
	關係之敏感度分析價值關係		有利影響	不利影響
	輸入值	有利/不利變動		
<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)	缺乏流通性	- 1% / +1%	\$16	\$16
折價				
衍生工具				
結構型商品資產－選擇權	歷史波動率	+25% / -25%	\$47	\$22

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

	輸入值與公允價值		認列於損益	
	關係之敏感度分析價值關係		有利影響	不利影響
	輸入值	有利/不利變動		
金融負債：				
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

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，由相關部門評估公允價值之合理性，並由會計部依評價結果入帳。

(5) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

109.6.30

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
非金融資產				
採用權益法之投資	\$8,422,031	\$-	\$-	\$8,422,031
投資性不動產	-	-	1,813,663	1,813,663
金融負債				
應付公司債	4,216,782	-	-	4,216,782

108.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
非金融資產				
採用權益法之投資	\$9,890,092	\$-	\$-	\$9,890,092
投資性不動產	-	-	1,689,632	1,689,632
金融負債				
一年或一營業週期內到期				
長期負債	4,816,584	-	-	4,816,584
應付公司債	4,162,632	-	-	4,162,632

108.6.30

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
非金融資產				
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
金融負債				
應付公司債	4,832,525	-	-	4,832,525

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，請詳附註六.6及六.9。

B. 金融資產及負債公允價值衡量之評價方式，請詳附註十二.5(2)。

6. 金融資產之移轉

(1) 未整體除列之已移轉金融資產

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

未符合整體除列條件的金融資產及其相關金融負債資訊：

109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	\$48,047,666	\$44,282,363	\$48,047,666	\$44,282,363	\$3,765,303
借券交易	401,674	562,344	401,674	562,344	(160,670)

108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	\$51,826,751	\$49,655,756	\$51,826,751	\$49,655,756	\$2,170,995
借券交易	1,291,917	1,808,684	1,291,917	1,808,684	(516,767)

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)

(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：

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	
109.6.30	買進之買權	\$12,183,000	\$883,810	\$883,810	\$-	\$883,810
108.12.31	買進之買權	\$11,705,100	\$1,115,752	\$1,115,752	\$-	\$1,115,752
108.6.30	買進之買權	\$11,807,100	\$966,909	\$966,909	\$-	\$966,909

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
109.6.30	買進之買權	\$-	\$529,300	\$4,632,900	\$7,020,800	\$-	\$12,183,000
108.12.31	買進之買權	\$-	\$318,000	\$4,362,400	\$7,024,700	\$-	\$11,705,100
108.6.30	買進之買權	\$-	\$163,000	\$3,954,900	\$7,689,200	\$-	\$11,807,100

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
109.6.30	買進之買權	\$(1,243)	\$(173,399)	\$(174,642)
108.12.31	買進之買權	\$2,970	\$(54,734)	\$(51,764)
108.6.30	買進之買權	\$2,244	\$(165,501)	\$(163,257)

7. 金融資產及金融負債互抵

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

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

下表列示上述金融資產與金融負債互抵之相關資訊：

109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	\$1,701,662	\$-	\$1,701,662	\$-	\$-	\$1,701,662
附賣回協議	10,445,549	-	10,445,549	10,445,549	-	-
合計	\$12,147,211	\$-	\$12,147,211	\$10,445,549	\$-	\$1,701,662

109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	\$4,731,944	\$-	\$4,731,944	\$-	\$-	\$4,731,944
附買回協議	58,976,814	-	58,976,814	58,976,814	-	-
合計	\$63,708,758	\$-	\$63,708,758	\$58,976,814	\$-	\$4,731,944

108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	\$1,644,735	\$-	\$1,644,735	\$-	\$-	\$1,644,735
附賣回協議	14,817,573	-	14,817,573	14,817,573	-	-
合計	\$16,462,308	\$-	\$16,462,308	\$14,817,573	\$-	\$1,644,735

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

108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	\$4,439,874	\$-	\$4,439,874	\$-	\$-	\$4,439,874
附買回協議	62,153,502	-	62,153,502	62,153,502	-	-
合計	\$66,593,376	\$-	\$66,593,376	\$62,153,502	\$-	\$4,439,874

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

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品

8. 資本管理

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

本公司資本適足率使用情形如下：

(1) 資本適足率

項 目	109.6.30	108.12.31	108.6.30
合格自有資本淨額	\$20,180,039	\$23,161,337	\$21,253,701
經營風險約當金額	6,953,771	6,897,344	6,612,335
資本適足比率	290%	336%	321%

項 目	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
平均值	295%	346%
最大值	317%	380%
最小值	272%	321%

(2) 各類經營風險約當金額及比率

項 目	109.6.30		108.12.31		108.6.30	
	金 額	比 率	金 額	比 率	金 額	比 率
市場風險	\$2,560,089	36.82%	\$3,434,022	49.79%	\$2,980,422	45.07%
信用風險	2,586,946	37.20%	1,667,427	24.17%	1,836,018	27.77%
作業風險	1,806,736	25.98%	1,795,895	26.04%	1,795,895	27.16%
合 計	\$6,953,771	100.00%	\$6,897,344	100.00%	\$6,612,335	100.00%

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) 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。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

(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)。

A. 信託帳資產負債表

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
銀行存款	\$1,364,791	\$1,030,073	\$1,183,876
金融資產	25,763,782	28,466,294	22,724,467
應收款項	133,664	402,789	167,410
信託資產總額	<u>\$27,262,237</u>	<u>\$29,899,156</u>	<u>\$24,075,753</u>
	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應付款項	\$33,342	\$24,674	\$29,276
信託資本	25,151,764	26,212,975	21,952,916
各項準備及累積盈餘	2,077,131	3,661,507	2,093,561
信託負債總額	<u>\$27,262,237</u>	<u>\$29,899,156</u>	<u>\$24,075,753</u>

B. 信託帳損益表

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
信託收益	\$3,095,050	\$2,186,182
信託費用	(3,379,553)	(2,110,785)
稅前損益	(284,503)	75,397
所得稅費用	-	-
稅後損益	<u>\$(284,503)</u>	<u>\$75,397</u>

C. 信託帳財產目錄

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
銀行存款	\$1,364,791	\$1,030,073	\$1,183,876
股票	9,501,288	11,891,410	9,928,836
基金	13,183,288	14,146,389	11,275,685
結構型商品	2,363,886	1,979,707	1,309,590
債券	715,320	448,788	210,356
合計	<u>\$27,128,573</u>	<u>\$29,496,367</u>	<u>\$23,908,343</u>

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

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：

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八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5,562仟元、美金1,310仟元及美金1,479仟元。

(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	109.6.30			108.12.31		
	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	\$537,938	29.66	\$15,955,228	\$813,741	30.11	\$24,498,487
港幣	76,126	3.83	291,334	43,757	3.87	169,164
日幣	378,250	0.28	104,132	275,831	0.28	76,433
歐元	394,616	33.29	13,136,774	305,265	33.76	10,305,739
人民幣	119,142	4.19	499,751	66,015	4.32	285,383
澳幣	2,517	20.34	51,203	1,401	21.10	29,566
星幣	6,687	21.25	142,098	566	22.37	12,664
南非幣	47,531	1.71	81,278	37,317	2.14	79,896
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	1,251,571	29.66	37,121,592	1,045,274	30.11	31,469,032
日幣	55,538	0.28	15,290	65,968	0.28	18,280
歐元	6	33.29	195	10,783	33.76	364,023
人民幣	464,549	4.19	1,948,598	1,333,592	4.32	5,765,119
澳幣	14,798	20.34	301,000	36,172	21.10	763,236
<u>採用權益法之</u>						
<u>投資</u>						
美金	485,992	29.66	14,414,527	475,942	30.11	14,328,714
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1,960,948	29.66	58,161,703	2,129,048	30.11	64,097,111
港幣	47,159	3.83	180,478	23,627	3.87	91,340
日幣	206,795	0.28	56,931	12,643	0.28	3,503
歐元	392,895	33.29	13,079,471	307,719	33.76	10,388,607
人民幣	212,310	4.19	890,557	50,837	4.32	219,767
澳幣	4,771	20.34	97,034	26,637	21.10	562,048
星幣	6,115	21.25	129,946	-	22.37	-
南非幣	20,396	1.71	34,878	23,547	2.14	50,415
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	7,762	29.66	230,222	9,369	30.11	282,077
日幣	55,538	0.28	15,290	65,968	0.28	18,280
歐元	0	33.29	5	111	33.76	3,760
人民幣	27,036	4.19	113,407	26,862	4.32	116,126
澳幣	10,848	20.34	220,640	8,594	21.10	181,324

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

金融工具	108.6.30		
	外幣(仟元)	匯 率	新 台 幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$717,261	31.07	\$22,286,742
港幣	44,862	3.98	178,505
日幣	19,135,552	0.29	5,524,434
歐元	361,113	35.38	12,776,183
人民幣	211,391	4.52	956,162
澳幣	7,671	21.80	167,225
星幣	504	22.97	11,579
南非幣	15,477	2.20	34,035
<u>非貨幣性項目</u>			
美金	972,957	31.07	30,231,711
港幣	16,030	3.98	63,781
日幣	98,230	0.29	28,359
歐元	7,607	35.38	269,125
人民幣	615,436	4.52	2,783,738
澳幣	19,873	21.80	433,225
南非幣	45,000	2.20	98,995
<u>採用權益法之</u>			
<u>投資</u>			
美金	458,832	31.07	14,256,831
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	1,737,871	31.07	53,999,121
港幣	29,138	3.98	115,942
日幣	18,853,844	0.29	5,443,105
歐元	360,654	35.38	12,759,955
人民幣	271,575	4.52	1,228,390
澳幣	16,614	21.80	362,186
星幣	-	22.97	-
南非幣	55,703	2.20	122,491
<u>非貨幣性項目</u>			
美金	34,610	31.07	1,075,389
日幣	98,230	0.29	28,359
歐元	234	35.38	8,294
人民幣	28,263	4.52	127,839
澳幣	8,718	21.80	190,059

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。本公司於民國一〇九年及一〇八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)分別為利益43,526仟元及損失74,634仟元。

(6) 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇九年及一〇八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三。
- (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：詳附表四。

凱基證券股份有限公司財務報表附註(續)

- (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—流動/非流動		
龍一創業投資股份有限公司	612,519	\$57,502
合鼎創業投資股份有限公司	295,000	15,881
聯鼎創業投資股份有限公司	210,000	28,927
合 計		<u>\$102,310</u>

KGI International Holdings Limited

項目	股數	單位:美元
		帳面價值
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		
Sogo Financial Group Inc.	62,611.55	<u>\$2,375,000</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	<u>\$21,956,089</u>	<u>\$38,961</u>

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。

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。

5. 主要股東資訊：本公司非上市上櫃證券商，最終母公司開發金控持有本公司100%普通股。

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
民國一〇九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%	\$14,414,527	\$81	\$463,768 (USD15,437)	\$463,794	\$-	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%	64,733	87,888	7,909	7,909	3,026	"
	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%	29,756	121,157	19,742	19,728	100,603	"
	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%	744,799	(11,130)	(12,292)	(12,290)	243,389	"
	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%	540,123	405,071	89,663	89,663	14,141	"
	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%	3,800,765	1,308,869	371,753	370,326	33,048	"
	環華(股)公司	台灣	84.05.04	102.04.08金管證券 字第1020007925號	投資顧問、管理顧問	129,542	968,167	4,096,054	22.07%	122,021	-	(7,305)	(1,612)	4,749	"
	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%	13,515,035	149,058,506	8,003,399	561,806	231,799	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%	1,927	-	(479)	-	-	"

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
民國一〇九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%	USD499,574	USD906	USD15,590	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%	NTD48,156	-	NTD(92)	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%	USD604,742	USD(407)	USD14,807	註3	-	本公司之孫公司
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%	USD372,394	-	-	註3	-	本公司之孫公司
		Supersonic Services Inc.(註4)	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	-	-	-	-	-	註3	-	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%	USD69,950	USD34	USD(39)	註3	-	本公司之孫公司
		Bauhinia 88 Ltd.(註5)	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	-	-	-	-	-	註3	-	本公司之孫公司
		KGI Korea Limited(註6)	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3	-	本公司之孫公司

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

註2：其投資損益已由凱基期貨(股)公司依權益法認列。

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

註4：Supersonic Services Inc.已於民國一〇九年五月二十五日關閉。

註5：Bauhinia 88 Ltd.已於民國一〇九年六月三十日關閉。

註6：KGI Korea Limited申請關閉，於民國一〇九年一月二十日業經臺灣主管機關核准，待當地主管機關核准。

凱基證券股份有限公司
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
民國一〇九年一月一日至六月三十日

附表一之二
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%	USD76,162	USD4,177	USD1,261	註1	S-	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	HKD66,976	HKD66,976	41,930,600	100.00%	USD1,977	USD1,037	USD(114)	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%	USD13,375	USD(22)	USD505	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(24,066)	USD(214)	USD(8,689)	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%	USD312,498	USD43,454	USD13,218	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	USD206,154	USD206,154	207,962,769	100.00%	USD209,619	USD277	USD2,207	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	HKD15,430	HKD15,430	64,200	100.00%	USD1,626	USD176	USD(13)	註1	-	本公司之孫公司
		KGI Nominees (Hong Kong) Limited	香港	83.07.19	98.11.10金管證券字第0980056820號	信託代理業務	USD0.001	USD0.001	3	100.00%	USD0.001	-	-	註1	-	本公司之孫公司

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

凱基證券股份有限公司
被投資公司轉投資具有重大影響力或控制力，被投資公司相關資訊
民國一〇九年一月一日至六月三十日

附表一之三

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					
4-2	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%	USD66,126	USD(911)	USD5,473	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	-	-	-	USD(0.025)	USD(2)	註1	-	本公司之孫公司
5-1	KGI Capital Asia Limited	KGI Alliance Corporation (註3)	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	-	-	-	USD(575)	USD(575)	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	USD190,000	USD190,000	190,000,000	100.00%	USD198,301	USD21,947	USD12,607	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%	USD31,956	USD960	USD1,025	註1	-	本公司之孫公司
5-2	KGI Asia (Holdings) Pte. Ltd.	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%	USD9,302	USD1,261	USD141	註1	-	本公司之孫公司
		KGI Securities (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	104.1.30	103.10.23金管證券字第1030039427號	證券及期貨相關業務	SGD186,697	SGD186,697	137,527,908	100.00%	USD80,937	USD21,443	USD2,057	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%	USD72,963	THB530,103	USD(9,856) (THB -313,067)	註1	THB237,546	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。

註2：KGI Capital (Singapore) Pte. Ltd.申請開關，於民國一〇九年一月二十日業經臺灣主管機關核准，已於民國一〇九年五月完成剩餘財產分配，待當地主管機關核准。

註3：KGI Alliance Corporation已於民國一〇九年六月十日開關。

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

民國一〇九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 損失金額	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 (富暹(維京群島)控股公司)	KG Investments Holdings Limited	其他流動資產	是	\$3,559,200	\$-	\$-	浮動	短期融通資金	\$-	營業週轉	\$-	-	\$-	\$14,414,503	\$14,414,503
		KGI International Holdings Limited	"	"	4,152,400	-	-	"	"	-	營業週轉	-	-	-	14,414,503	註2
		KGI International (Hong Kong) Limited	"	"	3,559,200	3,559,200	593,200	"	"	-	營業週轉	-	-	-	14,414,503	
2	KGI International Holdings Limited	KGI Asia Limited	"	"	1,483,000	1,483,000	-	"	"	-	營業週轉	-	-	-	17,936,648	17,936,648
		PT KGI Sekuritas Indonesia	"	"	785,990	207,620	-	"	"	-	營業週轉	-	-	-	17,936,648	註3
3	KGI International (Hong Kong) Limited	PT KGI Sekuritas Indonesia	"	"	474,560	474,560	474,560	"	"	-	營業週轉	-	-	-	5,881,608	5,881,608
															註4	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 (富暹(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：KGI International Holdings Limited 資金貸與最高限額係依該公司「Loan of Funds Making Guideline」規定，資金貸與單一公司及所有公司之總額不得超過該公司之淨值。

註4：KGI International (Hong Kong) 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
民國一〇九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)	\$6,330,609	\$696,544	\$680,000	\$680,000	\$-	1.07%	\$25,322,436 註4	否	否	否
1	KGI International Holdings Limited	KGI Asia Limited	註2	6	17,936,648	919,460	919,460	29,660	-	5.13%	17,936,648 註5	"	"	"
		KGI International Finance Limited	註2	6	17,936,648	3,677,840	3,677,840	498,729	-	20.50%		"	"	"
		KGI Futures (Hong Kong) Limited	註2	6	17,936,648	192,790	192,790	-	-	1.07%		"	"	"
		KGI Finance Limited	註2	6	17,936,648	127,538	127,538	-	-	0.71%		"	"	"
		KGI International (Hong Kong) Limited	註2	6	17,936,648	2,221,620	2,221,620	-	-	12.39%		"	"	"
		KGI Securities (Singapore) Pte. Ltd.	註2	6	17,936,648	889,800	889,800	-	-	4.96%		"	"	"
		KGI Asia (Holdings) Pte. Ltd.	註2	6	17,936,648	3,907,301	3,842,583	1,699,957	-	21.42%		"	"	"

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：公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

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
本公司及被投資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
民國一〇九年六月三十日

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 (註)	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		
凱基證券股份有限公司	中國人壽保險股份有限公司	其他關係人	\$232,123	金融業不適用	\$-	不適用	\$232,123	\$-
Richpoint Company Limited (富暉(維京群島)控股公司)	KGI International (Hong Kong) Limited	子公司	593,552	金融業不適用	-	不適用	352	-
KGI International (Hong Kong) Limited	PT KGI Sekuritas Indonesia	其他關係人	475,430	金融業不適用	-	不適用	870	-
KGI Asia Limited	凱基證券股份有限公司	母公司	139,235	金融業不適用	-	不適用	139,235	-
KGI International (Hong Kong) Limited	KGI Asia Limited	其他關係人	490,790	金融業不適用	-	不適用	490,790	-
KGI Securities (Singapore) Pte. Ltd.	KGI Asia Limited	其他關係人	402,693	金融業不適用	-	不適用	402,693	-

註：已編入合併財務報表編製主體者，業已全數沖銷。

凱基證券股份有限公司
轉投資公司資產負債表
民國一〇九年六月三十日

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)
流動資產				
現金及約當現金	\$22,259	\$3,404	\$14,540	\$5,995,375
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	44,808	-	-	-
其他應收款－關係人	20,000,000	-	-	-
其他流動資產	12,475	-	-	33,003
流動資產合計	20,079,542	3,404	14,540	6,028,378
非流動資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	57,501	-	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	-	2,375,000	-
採用權益法之投資	500,415,808	605,705,689	626,969,944	-
不動產及設備	-	-	-	2,182
其他非流動資產	-	-	-	75,640
非流動資產合計	500,473,309	605,705,689	629,344,944	77,822
資產合計	\$520,552,851	\$605,709,093	\$629,359,484	\$6,106,200
負債及權益				
流動負債				
短期借款	\$34,540,000	\$-	\$-	\$-
其他應付款	21,532	1	166,201	2,435
其他應付款－關係人	-	121,219,141	24,451,178	-
流動負債合計	34,561,532	121,219,142	24,617,379	2,435
非流動負債				
其他非流動負債	-	-	-	152,000
非流動負債合計	-	-	-	152,000
負債合計	34,561,532	121,219,142	24,617,379	154,435
權益				
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)	330,231,538	309,764,860	332,419,431	(19,337,653)
其他權益	7,844,075	8,024,332	8,024,332	-
權益合計	485,991,319	484,489,951	604,742,105	5,951,765
負債及權益合計	\$520,552,851	\$605,709,093	\$629,359,484	\$6,106,200

凱基證券股份有限公司
轉投資公司資產負債表
民國一〇九年六月三十日

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
其他應收款－關係人	-	-	807,548
流動資產合計	-	-	807,980
非流動資產			
採用權益法之投資	453,287,344	-	69,141,564
非流動資產合計	453,287,344	-	69,141,564
資產合計	\$453,287,344	\$-	\$69,949,544
負債及權益			
流動負債			
其他應付款－關係人	\$80,893,170	\$-	\$-
流動負債合計	80,893,170	-	-
負債合計	80,893,170	-	-
權益			
股本	308,341,129	-	81,511,717
未分配盈餘(累計虧損)	64,053,045	-	(11,562,173)
權益合計	372,394,174	-	69,949,544
負債及權益合計	\$453,287,344	\$-	\$69,949,544

凱基證券股份有限公司
轉投資公司資產負債表
民國一〇九年六月三十日

附表五之二
單位：美金元

資 產	Bauhinia 88 Ltd.	Global Treasure Investments Limited	KGI Hong Kong Limited	KGI Nominees (Hong Kong) Limited
流動資產				
現金及約當現金	\$-	\$-	\$1,815,548	\$-
預付款項	-	-	1,494,399	-
其他應收款	-	-	43,078	-
其他應收款－關係人	-	-	-	1
其他流動資產	-	1	2,095,705	-
流動資產合計	-	1	5,448,730	1
非流動資產				
不動產及設備	-	-	5,233,124	-
使用權資產	-	-	20,431,865	-
其他非流動資產	-	-	48,705	-
非流動資產合計	-	-	25,713,694	-
資產合計	\$-	\$1	\$31,162,424	\$1
負債及權益				
流動負債				
其他應付款	\$-	\$-	\$21,721,971	\$-
其他應付款－關係人	-	-	10,539,414	-
租賃負債－流動	-	-	5,065,889	-
流動負債合計	-	-	37,327,274	-
非流動負債				
租賃負債－非流動	-	-	16,055,805	-
其他非流動負債	-	-	1,845,254	-
非流動負債合計	-	-	17,901,059	-
負債合計	-	-	55,228,333	-
權益				
股本	-	1	15,000	1
特別盈餘公積	-	-	58,265	-
累計虧損	-	-	(24,139,174)	-
權益合計	-	1	(24,065,909)	1
負債及權益合計	\$-	\$1	\$31,162,424	\$1

凱基證券股份有限公司
轉投資公司資產負債表
民國一〇九年六月三十日

附表五之三
單位：美金元

資 產	KGI Korea Limited	KGI Asia (Holdings) Pte. Ltd.	KGI Capital (Singapore) Pte. Ltd.
流動資產			
現金及約當現金	\$-	\$97,834	\$-
其他應收款－關係人	72,750	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	38,961	-
其他流動資產	-	10,000	-
流動資產合計	<u>72,750</u>	<u>146,795</u>	<u>-</u>
非流動資產			
採用權益法之投資	-	163,395,582	-
非流動資產合計	<u>-</u>	<u>163,395,582</u>	<u>-</u>
資產合計	<u>\$72,750</u>	<u>\$163,542,377</u>	<u>\$-</u>
<u>負債及權益</u>			
流動負債			
短期借款	\$-	\$57,302,485	\$-
其他應付款	-	24,906	-
其他應付款－關係人	-	40,088,843	-
流動負債合計	<u>-</u>	<u>97,416,234</u>	<u>-</u>
負債合計	<u>-</u>	<u>97,416,234</u>	<u>-</u>
權益			
股本	10,000	75,749,306	-
未分配盈餘(累計虧損)	62,750	(7,726,197)	-
其他權益	-	(1,896,966)	-
權益合計	<u>72,750</u>	<u>66,126,143</u>	<u>-</u>
負債及權益合計	<u>\$72,750</u>	<u>\$163,542,377</u>	<u>\$-</u>

凱基證券股份有限公司
轉投資公司綜合損益表
民國一〇九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	\$2,684	\$905,615	\$(407,139)	\$85,581
收益合計	<u>2,684</u>	<u>905,615</u>	<u>(407,139)</u>	<u>85,581</u>
支出及費用				
財務成本	(288,901)	(121,260)	(411,865)	-
員工福利費用	-	-	-	(236,324)
折舊及攤銷費用	-	-	-	(1,190)
其他營業費用	(14,176)	(1,832)	(13,146)	(432,400)
支出及費用合計	<u>(303,077)</u>	<u>(123,092)</u>	<u>(425,011)</u>	<u>(669,914)</u>
營業利益(損失)	<u>(300,393)</u>	<u>782,523</u>	<u>(832,150)</u>	<u>(584,333)</u>
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	15,602,200	14,807,384	15,554,499	-
其他利益及損失	135,272	-	85,035	2,476
營業外損益合計	<u>15,737,472</u>	<u>14,807,384</u>	<u>15,639,534</u>	<u>2,476</u>
本期淨利(淨損)	<u>15,437,079</u>	<u>15,589,907</u>	<u>14,807,384</u>	<u>(581,857)</u>
其他綜合損益	(5,387,910)	(5,374,928)	(5,374,928)	-
本期綜合損益總額	<u>\$10,049,169</u>	<u>\$10,214,979</u>	<u>\$9,432,456</u>	<u>\$(581,857)</u>

凱基證券股份有限公司
轉投資公司綜合損益表
民國一〇九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	\$-	\$-	\$33,502
收益合計	-	-	33,502
支出及費用			
其他營業費用	-	-	-
支出及費用合計	-	-	-
營業利益(損失)	-	-	33,502
其他利益及損失	-	-	(72,583)
營業外損益合計	-	-	(72,583)
本期淨利(淨損)	-	-	(39,081)
其他綜合損益	-	-	-
本期綜合損益總額	\$-	\$-	\$(39,081)

凱基證券股份有限公司
轉投資公司綜合損益表
民國一〇九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	\$-	\$-	\$(214,172)	\$-
收益合計	-	-	(214,172)	-
支出及費用				
財務成本	-	-	(408,624)	-
員工福利費用	-	-	(41,365,919)	-
折舊及攤銷費用	-	-	(3,864,990)	-
其他營業費用	-	-	(6,308,872)	-
支出及費用合計	-	-	(51,948,405)	-
營業利益(損失)	-	-	(52,162,577)	-
其他利益及損失	-	-	43,473,301	-
營業外損益合計	-	-	43,473,301	-
本期淨利(淨損)	-	-	(8,689,276)	-
其他綜合損益	-	-	-	-
本期綜合損益總額	\$-	\$-	\$(8,689,276)	\$-

凱基證券股份有限公司
轉投資公司綜合損益表
民國一〇九年一月一日至六月三十日

附表六之三

單位：美金元

	KGI Korea Limited	KGI Asia (Holdings) Pte. Ltd.	KGI Capital (Singapore) Pte. Ltd.
收益			
衍生工具淨利益－櫃檯	\$-	\$(90,602)	\$-
其他營業收益	-	(820,297)	(25)
收益合計	-	(910,899)	(25)
支出及費用			
財務成本	-	(427,212)	-
其他營業費用	-	(768,699)	(2,474)
支出及費用合計	-	(1,195,911)	(2,474)
營業利益(損失)	-	(2,106,810)	(2,499)
其他利益及損失	-	7,579,528	-
營業外損益合計	-	7,579,528	-
本期淨利(淨損)	-	5,472,718	(2,499)
其他綜合損益	-	(2,241,408)	-
本期綜合損益總額	\$-	\$3,231,310	\$(2,499)

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
民國一〇九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	\$-	\$(16,395)	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	-	(5,217)	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
民國一〇九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	\$118,640 (USD4,000,000)	註一、(二)	\$118,640 (USD4,000,000)	\$-	\$-	\$118,640 (USD4,000,000)	\$(2,486)	100%	\$(2,486) 註二、(二.3)	\$24,975	\$-

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	\$118,640 (USD4,000,000)	\$118,640 (USD4,000,000)	\$37,983,655

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註二：本期認列投資損益欄中：

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

註三：凱基投資諮詢(上海)有限公司申請關閉，於民國一〇九年七月十六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
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4.1~4.4
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動－營業證券－承銷明細表	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)	附註六.15
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
應收證券融資金明細表	明細表9
借券保證金－存出明細表	明細表10
應收帳款明細表	附註六.5
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	附註六.7
不動產及設備累計折舊變動明細表	附註六.7
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	附註六.9
投資性不動產累計折舊變動明細表	附註六.9
其他非流動資產明細表	附註六.11
短期借款明細表	明細表16
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動－應回補債券明細表	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	附註六.17
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	附註六.20
其他非流動負債明細表	明細表25
損益項目明細表	
經紀手續費收入明細表	明細表26
承銷業務收入明細表	明細表27
出售證券利益(損失)明細表	明細表28
利息收入明細表	附註六.22
財務成本明細表	附註六.22
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表	附註六.22

凱基證券股份有限公司

1. 現金及約當現金明細表

民國一〇九年六月三十日

單位：新台幣仟元/外幣元

項 目	摘 要		金 額
庫存現金			\$2,610
銀行存款			
支票存款			21,719
活期存款			625,915
外幣存款	USD	36,528,867.30 @ 29.66	1,083,445
	CNY	89,448,525.14 @ 4.19	375,200
	其他		164,979
定期存款			
台 幣			4,464,647
小 計			6,735,905
約當現金			
三個月內到期之短期票券		利率% 最後到期日	
		0.30%-0.32% 109.7.17	1,343,963
期貨超額保證金			1,228,569
小 計			2,572,532
合 計			\$9,311,047

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

民國一〇九年六月三十日

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：										
大成鋼		34,000	\$10.00	\$340	-	\$1,486	\$27.10	\$921	\$-	
國巨		502,000	10.00	5,020	-	269,660	381.00	191,262	-	
美律		106,000	10.00	1,060	-	13,518	139.50	14,787	-	
華新科		554,000	10.00	5,540	-	100,158	179.00	99,166	-	
宏達電		158,000	10.00	1,580	-	6,921	33.15	5,238	-	
玉晶光		129,000	10.00	1,290	-	42,493	700.00	90,300	-	
合計						434,236		\$401,674	\$-	
評價調整						(32,562)				
市價						\$401,674				

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

民國一〇九年六月三十日

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		29,415,196		\$294,152		\$340,000	\$11.65	\$342,699	\$-	註
評價調整						2,699				
市價						<u>\$342,699</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
4.1 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動—營業證券—自營明細表
民國一〇九年六月三十日

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：										
國 喬		86,888,000	\$10.00	\$868,880		\$1,663,018	\$14.50	\$1,259,876	\$-	
國 泰 特		11,946,000	10.00	119,460		759,885	64.60	771,712	-	
大聯大甲特		4,740,000	10.00	47,400		237,850	50.10	237,474	-	
其 他						44,953		46,013	-	
小 計						2,705,706		2,315,075	-	
指數型基金：										
富邦摩台		997,000	10.00	9,970		56,280	59.30	59,122	-	
元大MSCI台灣		682,000	10.00	6,820		26,300	42.33	28,869	-	
元大上證50		3,895,524	10.00	38,955		119,100	30.89	120,333	-	
FH滬深		1,267,800	10.00	12,678		29,388	23.90	30,301	-	
元大台灣50反1		2,938,000	10.00	29,380		31,135	9.52	27,970	-	
富邦上証正2		1,962,000	10.00	19,620		88,581	45.40	89,075	-	
元大S&P黃金		2,227,000	10.00	22,270		49,577	24.96	55,586	-	
元大滬深300正2		8,662,000	10.00	86,620		150,514	17.58	152,278	-	
元大S&P石油		3,750,000	10.00	37,500		28,338	8.65	32,438	-	
元大S&P500正2		1,151,000	10.00	11,510		32,866	34.45	39,652	-	
元大S&P500反1		2,197,000	10.00	21,970		29,981	10.62	23,332	-	
FH香港正2		1,224,000	10.00	12,240		27,385	22.49	27,528	-	
FH香港反1		3,556,000	10.00	35,560		30,873	8.65	30,759	-	
國泰中國A50正2		1,123,000	10.00	11,230		37,263	33.32	37,418	-	
國泰臺灣加權反1		1,835,000	10.00	18,350		21,932	10.79	19,800	-	
富邦生國企正2		1,733,000	10.00	17,330		36,634	20.92	36,254	-	
富邦生國企反1		3,030,000	10.00	30,300		41,476	13.46	40,784	-	
國泰美國道瓊		860,582	10.00	8,606		24,072	27.45	23,623	-	
國泰美國道瓊反1		5,217,000	10.00	52,170		63,351	11.47	59,839	-	
富邦NASDAQ正2		2,102,000	10.00	21,020		83,534	51.60	108,463	-	
元大S&P原油反1		925,000	10.00	9,250		21,098	31.62	29,249	-	
元大S&P黃金反1		2,073,000	10.00	20,730		29,462	13.73	28,462	-	
富邦VIX		13,830,000	10.00	138,300		90,394	6.38	88,235	-	
群益臺灣加權正2		6,313,000	10.00	63,130		81,851	17.01	107,384	-	
兆豐藍籌30反1		1,569,000	10.00	15,690		23,585	13.03	20,444	-	
元大S&P日圓正2		1,233,000	10.00	12,330		21,477	17.10	21,084	-	
元大S&P黃金正2		1,115,000	10.00	11,150		31,395	28.93	32,257	-	
FH富時高息低波		1,264,000	10.00	12,640		57,805	45.85	57,954	-	
國泰臺韓科技		2,141,000	10.00	21,410		43,793	21.40	45,817	-	
國泰新興市場		1,580,796	10.00	15,808		29,094	18.40	29,087	-	
元大道瓊白銀		1,309,000	10.00	13,090		24,561	19.54	25,578	-	
元大MSCIA股		931,500	10.00	9,315		20,147	22.10	20,586	-	
街口道瓊銅		3,341,000	10.00	33,410		57,339	18.28	61,074	-	
國泰美國道瓊正2		9,430,000	10.00	94,300		114,602	12.01	113,254	-	
其 他						240,349		244,171	-	
小 計						1,895,532		1,968,060	-	
其他：										
雅 新		839	10.00	8		22	5.96	5	-	
其 他						1		0	-	
小 計						23		5	-	
營業處所：										
上櫃股票：										
穩 懋		363	10.00	4		96	299.00	109	-	
中 裕		615	10.00	6		85	89.80	55	-	
世 界		969	10.00	10		71	77.80	75	-	
環 球		233	10.00	2		83	403.00	94	-	
群 聯		158	10.00	2		45	294.00	47	-	
其 他						2		2	-	
小 計						382		382	-	
興櫃股票：										
乾 杯		39,406	10.00	394		3,191	89.66	3,533	-	
長 榮		354,314	10.00	3,543		13,854	41.03	14,537	-	
艾 姆		100,721	10.00	1,007		6,413	63.46	6,392	-	
汎 德		23,658	10.00	237		6,799	289.01	6,837	-	
湧 盛		328,375	10.00	3,284		19,804	61.32	20,136	-	
臺 慶		59,118	10.00	591		3,195	55.94	3,307	-	
瑞 鼎		56,961	10.00	570		5,495	96.39	5,490	-	
敏 成		24,039	10.00	240		4,809	201.17	4,836	-	
高 明		151,934	10.00	1,519		4,099	26.14	3,972	-	
總 格		72,589	10.00	726		4,465	60.00	4,355	-	
(續下頁)										

凱基證券股份有限公司
4.2 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動－營業證券－自營明細表
民國一〇九年六月三十日

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：										
興櫃股票：										
相 互		355,649	\$10.00	\$3,556		\$7,339	\$20.10	\$7,149	\$-	
億 而 得		253,171	10.00	2,532		15,861	62.07	15,714	-	
穎 歲		170,510	10.00	1,705		93,649	530.73	90,495	-	
南俊國際		297,772	10.00	2,978		14,469	34.96	10,410	-	
百聿數碼		309,585	10.00	3,096		8,706	27.00	8,359	-	
傑智環境		115,508	10.00	1,155		3,820	35.64	4,117	-	
亞泰金屬		50,216	10.00	502		3,687	75.85	3,809	-	
匯僑設計		467,228	10.00	4,672		22,883	53.50	24,997	-	
連錕科技		103,136	10.00	1,031		4,391	42.27	4,359	-	
威鋒電子		70,577	10.00	706		19,390	287.66	20,302	-	
穩 得		58,080	10.00	581		3,610	61.86	3,593	-	
台 微 醫		333,526	10.00	3,335		13,013	38.59	12,871	-	
其 他						35,858		35,783	-	
小 計						318,800		315,353	-	
指數型基金：										
元大富櫃50		317,992	10.00	3,180		4,431	14.65	4,659	-	
元大中國債3-5		100,000	10.00	1,000		4,573	44.11	4,411	-	
國泰投資級公司債		346,000	10.00	3,460		15,477	44.37	15,352	-	
國泰5Y+新興債		366,000	10.00	3,660		16,021	43.76	16,016	-	
國泰1-5Y高收債		163,000	10.00	1,630		6,323	38.55	6,284	-	
國泰中國政金債5+		263,000	10.00	2,630		10,726	40.65	10,691	-	
富邦中政債0-1		359,000	10.00	3,590		14,498	38.69	13,890	-	
FH中國政策債		168,000	10.00	1,680		8,315	49.48	8,313	-	
凱基中國債3-10		215,000	10.00	2,150		8,749	40.57	8,722	-	
群益15年IG公用債		106,000	10.00	1,060		5,018	47.40	5,024	-	
群益15年EM主權債		227,588	10.00	2,276		10,985	48.40	11,015	-	
FH能源債		148,000	10.00	1,480		9,199	61.35	9,080	-	
FH製藥債		65,000	10.00	650		4,949	76.35	4,963	-	
凱基美債25+		404,000	10.00	4,040		21,276	53.25	21,513	-	
國泰A級金融債		176,749	10.00	1,767		7,701	43.60	7,706	-	
國泰A級科技債		233,000	10.00	2,330		11,090	47.62	11,095	-	
元大10年IG銀行債		488,000	10.00	4,880		21,983	45.31	22,111	-	
元大10年IG醫療債		304,000	10.00	3,040		14,052	46.31	14,078	-	
元大10年IG電能債		547,000	10.00	5,470		24,455	44.87	24,544	-	
FH次順位IG金融債		66,000	10.00	660		4,505	68.15	4,498	-	
群益AAA-A醫療債		176,000	10.00	1,760		8,136	46.28	8,145	-	
國泰中企A級債7+		234,000	10.00	2,340		9,939	42.55	9,957	-	
國泰A級醫療債		1,068,000	10.00	10,680		48,550	45.82	48,936	-	
凱基醫療保健債		136,000	10.00	1,360		6,111	45.13	6,138	-	
凱基IG精選15+		161,000	10.00	1,610		6,985	43.64	7,026	-	
凱基AAA-AA公司債		154,000	10.00	1,540		6,774	44.18	6,804	-	
永豐20年美公債		518,000	10.00	5,180		20,358	44.00	22,792	-	
群益0-1年美債		209,000	10.00	2,090		8,048	38.36	8,017	-	
群益1-5年IG債		136,000	10.00	1,360		5,374	39.42	5,361	-	
元大中國政金債		242,000	10.00	2,420		9,685	38.72	9,370	-	
凱基美債1-3		280,000	10.00	2,800		11,245	40.17	11,248	-	
凱基新興債1-5		259,000	10.00	2,590		10,060	38.78	10,044	-	
凱基BBB公司債15+		251,000	10.00	2,510		9,880	39.16	9,829	-	
其 他						49,250		49,129	-	
小 計						434,721		436,761	-	
其他：										
第一金融科技債10+		208,000	10.00	2,080		9,345	45.16	9,394	-	
其 他						31		3	-	
小 計						9,376		9,397	-	
(續下頁)										

凱基證券股份有限公司
4.3 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動－營業證券－自營明細表
民國一〇九年六月三十日

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：										
中興電一	到期還本 114.01.16	201,000	\$100.00	\$20,100		\$21,803	\$110.70	\$22,251	\$-	
艾美特三KY	到期還本 111.12.04	278,000	100.00	27,800		29,754	106.60	29,635	-	
東和鋼鐵七	到期還本 112.05.14	386,000	100.00	38,600		40,129	105.45	40,704	-	
台 船 一	到期還本 114.02.24	268,000	100.00	26,800		28,385	105.50	28,274	-	
台光電四	到期還本 111.05.16	226,000	100.00	22,600		28,947	148.50	33,561	-	
美 律 二	到期還本 110.12.11	224,000	100.00	22,400		24,445	110.95	24,853	-	
華新科一	到期還本 113.04.29	407,000	100.00	40,700		42,480	103.95	42,308	-	
長榮航三	到期還本 111.10.27	1,160,000	100.00	116,000		118,574	99.40	115,304	-	
晶 華 二	到期還本 110.06.16	241,000	100.00	24,100		25,455	104.00	25,064	-	
新光金四	到期還本 111.08.22	315,000	100.00	31,500		33,726	106.00	33,390	-	
嘉 晶 三	到期還本 111.10.31	304,000	100.00	30,400		37,507	121.00	36,784	-	
文 擘 六	到期還本 111.07.01	288,000	100.00	28,800		34,585	134.70	38,793	-	
雙 鴻 三	到期還本 113.05.29	409,000	100.00	40,900		65,023	128.00	52,352	-	
麗 清 二	到期還本 111.02.19	244,000	100.00	24,400		25,327	97.95	23,900	-	
京 鼎 一	到期還本 110.01.23	411,000	100.00	41,100		43,609	105.90	43,525	-	
磐 儀 二	到期還本 109.09.06	282,000	100.00	28,200		29,298	100.35	28,299	-	
展 旺 二	到期還本 112.05.25	600,000	100.00	60,000		75,831	147.50	88,500	-	
智 伸 科 一	到期還本 110.02.05	583,000	100.00	58,300		63,511	111.50	65,004	-	
百 德 一	到期還本 111.10.09	280,000	100.00	28,000		27,957	95.00	26,600	-	
泰 博 三	到期還本 113.08.21	945,000	100.00	94,500		191,143	196.00	185,220	-	
材料一KY	到期還本 111.06.09	223,000	100.00	22,300		23,168	104.00	23,192	-	
VHQ二KY	到期還本 111.10.14	585,000	100.00	58,500		57,587	87.10	50,953	-	
新 唐 一	到期還本 116.05.20	1,238,000	100.00	123,800		128,115	104.40	129,247	-	
豐 藝 三	到期還本 112.06.08	264,000	100.00	26,400		27,638	105.00	27,720	-	
矽 格 三	到期還本 111.10.15	496,000	100.00	49,600		55,078	115.00	57,040	-	
台 耀 三	到期還本 114.05.22	320,000	100.00	32,000		35,417	110.30	35,296	-	
擘 漢 三	到期還本 113.02.26	1,685,000	100.00	168,500		170,868	111.20	187,372	-	
訊 芯 一 KY	到期還本 112.02.12	501,000	100.00	50,100		53,222	102.90	51,553	-	
伍 豐 四	到期還本 110.06.20	468,000	100.00	46,800		47,535	102.00	47,736	-	
恒 耀 四	到期還本 114.03.06	350,000	100.00	35,000		34,469	101.00	35,350	-	
世紀鋼二	到期還本 110.07.30	218,000	100.00	21,800		26,429	118.50	25,833	-	
其 他						518,256		520,042	-	
小 計						2,165,271		2,175,655	-	
政府公債：										
100央債甲五	每年付息，到期還本 110.03.17	1,500,000	100.00	150,000	1.375	152,161	100.80	151,204	-	註
101央債甲五	每年付息，到期還本 111.03.07	2,000,000	100.00	200,000	1.250	203,437	101.73	203,454	-	
104央債甲13	每年付息，到期還本 109.10.15	6,000,000	100.00	600,000	1.250	602,262	100.29	601,748	-	
105央債甲5	每年付息，到期還本 110.03.30	6,500,000	100.00	650,000	0.500	651,330	100.19	651,236	-	註
105央債甲8	每年付息，到期還本 110.06.24	4,000,000	100.00	400,000	0.500	400,874	100.25	401,012	-	
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	202,756	101.40	202,806	-	
105央債甲13	每年付息，到期還本 110.10.25	4,000,000	100.00	400,000	0.625	400,427	100.49	401,979	-	
106央債甲5	每年付息，到期還本 111.04.21	3,500,000	100.00	350,000	0.750	352,512	100.89	353,098	-	
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	100,720	100.79	100,790	-	
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	250,714	100.83	252,083	-	
107央債甲2	每年付息，到期還本 117.02.08	5,000,000	100.00	500,000	1.000	519,945	103.95	519,760	-	
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	500,364	101.07	505,361	-	
其 他						17,650		17,593	-	
小 計						4,355,152		4,362,124	-	
(續下頁)										

註：質押擔保情形，詳如財務報表附註八。

凱基證券股份有限公司
4.4 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動－營業證券－自營明細表
民國一〇九年六月三十日

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：										
P09台豐1A	每年付息，分期還本 114.06.22	2,000,000	\$100.00	\$200,000	0.580	\$200,000	\$100.00	\$200,000	\$-	
P09台豐1B	每年付息，分期還本 116.06.22	4,000,000	100.00	400,000	0.630	400,000	100.00	400,000	-	
P09遠東新1	每年付息，到期還本 114.04.22	5,000,000	100.00	500,000	0.660	500,000	99.44	497,204	-	
P09遠東新2	每年付息，到期還本 114.06.10	1,000,000	100.00	100,000	0.770	100,000	100.00	100,000	-	
P09台積3B	每年付息，到期還本 116.05.29	2,000,000	100.00	200,000	0.600	200,000	100.00	200,000	-	
P06鴻海1C	每年付息，到期還本 111.05.17	1,000,000	100.00	100,000	1.120	100,972	101.04	101,044	-	
P06鴻海3A	每年付息，到期還本 109.11.16	1,000,000	100.00	100,000	0.840	100,146	100.09	100,092	-	
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	100.20	200,409	-	
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	100.30	100,295	-	
01中油1C	每年付息，分期還本 111.06.11	2,000,000	100.00	200,000	1.490	203,607	101.38	202,753	-	
P08格威1	每年付息，到期還本 113.12.09	2,000,000	100.00	200,000	0.800	200,000	100.39	200,771	-	
00台電4B	每年付息，到期還本 110.10.20	3,500,000	100.00	350,000	1.650	357,530	101.46	355,101	-	
99台電3C	每年付息，到期還本 109.07.21	2,500,000	100.00	250,000	1.790	251,088	100.08	250,190	-	
99台電5B	每年付息，到期還本 109.09.21	4,500,000	100.00	450,000	1.640	454,294	100.27	451,201	-	
01台電4B	每年付息，到期還本 111.10.31	3,000,000	100.00	300,000	1.430	306,469	102.15	306,454	-	
P06台電1A	每年付息，到期還本 111.04.21	3,000,000	100.00	300,000	1.130	303,601	101.16	303,474	-	
P03台電5C	每年付息，到期還本 110.12.17	1,000,000	100.00	100,000	1.770	102,225	101.80	101,803	-	
P04台電3A	每年付息，分期還本 109.09.15	1,500,000	100.00	150,000	1.150	150,516	100.15	150,217	-	
P09台灣大1	每年付息，到期還本 114.03.24	4,000,000	100.00	400,000	0.640	400,000	100.14	400,556	-	
P09台灣大2	每年付息，到期還本 116.03.24	15,000,000	100.00	1,500,000	0.660	1,500,000	100.01	1,500,121	-	
P05中租1B	每年付息，到期還本 114.09.26	3,000,000	100.00	300,000	1.260	309,372	102.59	307,756	-	
P06台壽1	每年付息，永續債	2,100,000	100.00	210,000	3.450	215,030	104.71	219,891	-	
其他						76,527		75,361	-	
小計						6,732,225		6,724,693	-	
金融債：										
02滙豐銀1C	每年付息，到期還本 112.02.05	2,000,000	100.00	200,000	1.480	204,738	102.32	204,631	-	
P07匯豐銀1	每年付息，到期還本 110.03.28	2,000,000	100.00	200,000	0.720	200,100	100.16	200,328	-	
小計						404,838		404,959	-	
債券合計										
國外交易所：										
債券：										
MUFG FLOAT 07/26/23	每季付息一次，到期還本 112.07.26			USD 5,000	1.460	148,906	99.51	147,578	-	其他
MIZUHO FLOAT 07/16/23	每季付息一次，到期還本 112.07.16			USD 11,000	1.527	326,535	99.22	323,715	-	其他
MIZUHO FLOAT 05/25/24	每季付息一次，到期還本 113.05.25			USD 6,500	1.519	192,886	97.97	188,877	-	新加坡證交所
INDOIS 2.3 06/23/25	每半年付息一次，到期還本 114.06.23			USD 10,000	2.300	297,299	100.23	297,276	-	新加坡證交所
PLNIJ 3 06/30/30	每半年付息一次，到期還本 119.06.30			USD 10,700	3.000	316,821	99.19	314,783	-	新加坡證交所
DB 4.5 08/17/20	每年付息，到期還本 109.08.17			CNY 150,000	4.500	612,100	100.19	630,379	-	盧森堡交易所
ICBCAS 2.5 06/16/21	每半年付息一次，到期還本 110.06.16			USD 9,000	2.500	266,807	101.27	270,327	-	德國交易所
CITLTD 4 01/11/28	每半年付息一次，到期還本 117.01.11			USD 7,000	4.000	226,430	110.89	230,239	-	香港交易所
CBCIL FLOAT 05/15/21	每季付息一次，到期還本 110.05.15			USD 10,000	2.061	296,600	99.44	294,944	-	香港交易所
HRINTH FLOAT 07/03/23	每季付息一次，到期還本 112.07.03			USD 20,000	3.115	592,417	95.93	569,069	-	香港交易所
KOROIL FLOAT 07/16/23	每季付息一次，到期還本 112.07.16			USD 7,000	1.163	209,545	100.11	207,848	-	台灣交易所
ICBCIL 3.65 03/05/22	每半年付息一次，到期還本 111.03.05			USD 5,000	3.650	\$148,020	\$102.96	\$152,692	-	台灣交易所
QNBK FLOAT 05/02/22	每季付息一次，到期還本 111.05.02			USD 36,000	1.873	1,067,760	99.00	1,057,082	-	台灣交易所
WOORIB Float 05/21/24	每季付息一次，到期還本 113.05.21			USD 30,000	1.341	890,399	99.01	880,991	-	台灣交易所
HRINTH 3.75 05/29/24	每半年付息一次，到期還本 113.05.29			USD 7,000	3.750	210,103	102.79	213,418	-	香港交易所
RBS Float 06/18/24	每季付息一次，到期還本 113.06.18			USD 10,000	1.813	296,600	100.11	296,926	-	台灣交易所
FABUH FLOAT 07/08/24	每季付息一次，到期還本 113.07.08			USD 31,000	1.722	919,460	98.25	903,370	-	台灣交易所
STANLN 2.744 09/10/22	每半年付息一次，到期還本 111.09.10			USD 12,000	2.744	356,534	101.65	361,778	-	倫敦證券交易所
CIMBMK FLOAT 10/09/24	每季付息一次，到期還本 113.10.09			USD 10,000	1.331	296,600	98.25	291,407	-	台灣交易所
CCB FLOAT 10/24/24	每季付息一次，到期還本 113.10.24			USD 7,000	1.291	207,620	99.40	206,383	-	香港交易所
KORAIL FLOAT 11/29/24	每季付息一次，到期還本 113.11.29			USD 5,000	1.215	148,300	99.12	146,997	-	台灣交易所
BCLMHK FLOAT 12/10/24	每季付息一次，到期還本 113.12.10			USD 10,000	2.033	296,600	97.50	289,182	-	香港交易所
CICCHK FLOAT 02/18/23	每季付息一次，到期還本 112.02.18			USD 5,500	2.503	163,182	96.90	158,071	-	香港交易所
QIBKQD FLOAT 02/07/25	每季付息一次，到期還本 114.02.07			USD 45,000	1.664	1,334,700	100.50	1,341,374	-	台灣交易所
EDU 2.125 07/02/25	每半年付息一次，到期還本 114.07.02			USD 12,000	2.125	354,948	98.96	352,231	-	香港交易所
SOPOWZ 3.76 01/14/24	每年付息，到期還本 113.01.14			CNY 50,000	3.760	217,808	102.64	215,263	-	未掛牌
SOPOWZ 3.64 06/21/22	每年付息，到期還本 111.06.21			CNY 150,000	3.640	640,986	101.38	637,851	-	未掛牌
SINOPC 2.7 04/01/23	每年付息，到期還本 112.04.01			CNY 50,000	2.700	211,971	99.05	207,745	-	未掛牌
P18KBANK1	每季付息一次，到期還本 112.10.30			USD 6,000	1.424	185,910	99.43	176,951	-	台灣交易所
P08ORSTD1	每年付息，到期還本 115.11.19			1,000,000	0.920	1,000,000	100.49	1,004,946	-	台灣交易所
其他						1,591,757		1,569,279	-	
小計						14,025,604		13,938,972	-	
合計										
評價調整										
市價										
						(396,194)			\$-	
						\$32,651,436				

民國一〇九年六月三十日

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：										
台新茂特二		4,264,000	\$10.00	\$42,640		\$213,200	\$53.90	\$229,830	\$-	
小計						213,200		229,830	-	
營業處所：										
股票：										
恒耀甲特		100,000	10.00	1,000		5,000	43.75	4,375	-	
小計						5,000		4,375	-	
債券：										
可轉換公司債：										
中興電一	到期還本 114.01.16	260,000	100.00	26,000		26,091	110.70	28,782	-	
台船一	到期還本 114.02.24	531,000	100.00	53,100		54,162	105.50	56,020	-	
奇力新六	到期還本 113.09.12	655,000	100.00	65,500		66,155	110.45	72,345	-	
華新科一	到期還本 113.04.29	105,000	100.00	10,500		10,500	103.95	10,915	-	
嘉晶三	到期還本 111.10.31	143,000	100.00	14,300		14,443	121.00	17,303	-	
智易一	到期還本 111.06.06	561,000	100.00	56,100		56,661	107.20	60,139	-	
聯合三	到期還本 113.09.10	232,000	100.00	23,200		23,316	98.00	22,736	-	
廣越一	到期還本 111.10.29	315,000	100.00	31,500		31,815	101.50	31,972	-	
時碩工業一	到期還本 113.08.27	210,000	100.00	21,000		21,210	103.95	21,830	-	
台耀三	到期還本 110.07.20	164,000	100.00	16,400		16,482	106.40	17,450	-	
正文五	到期還本 111.03.15	576,000	100.00	57,600		57,715	107.20	61,747	-	
聯德控股二KY	到期還本 110.07.30	85,000	100.00	8,500		8,543	100.00	8,500	-	
日揚三	到期還本 112.05.29	343,000	100.00	34,300		34,471	117.15	40,182	-	
岳豐九	到期還本 112.02.18	400,000	100.00	40,000		40,400	90.35	36,140	-	
矽格三	到期還本 111.10.15	300,000	100.00	30,000		30,150	115.00	34,500	-	
台耀三	到期還本 114.05.22	95,000	100.00	9,500		9,595	110.30	10,478	-	
中揚光一	到期還本 112.01.02	339,000	100.00	33,900		34,239	105.45	35,748	-	
中揚光二	到期還本 112.01.03	193,000	100.00	19,300		19,319	103.50	19,976	-	
恒耀四	到期還本 114.03.06	315,000	100.00	31,500		31,658	101.00	31,815	-	
小計						586,925		618,578	-	
合計						805,125		\$852,783	\$-	
評價調整						47,658				
市價						\$852,783				

民國一〇九年六月三十日

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：										
台達電		96,000	\$10.00	\$960		\$14,549	\$167.50	\$16,080	\$-	
鴻海		522,412	10.00	5,224		42,524	86.30	45,084	-	
國巨		147,347	10.00	1,473		57,682	381.00	56,139	-	
台積電		1,347,066	10.00	13,471		409,279	313.00	421,632	-	
智邦		78,000	10.00	780		17,675	228.00	17,784	-	
聯發科		140,000	10.00	1,400		68,394	579.00	81,060	-	
義隆		190,700	10.00	1,907		23,440	120.50	22,979	-	
可成		77,815	10.00	778		16,593	222.00	17,275	-	
大立光		25,681	10.00	257		102,278	4,085.00	104,907	-	
景碩		234,426	10.00	2,344		14,737	70.30	16,480	-	
玉晶光		48,000	10.00	480		29,051	700.00	33,600	-	
聯茂		153,000	10.00	1,530		22,674	147.50	22,567	-	
世芯-KY		30,000	10.00	300		12,286	500.00	15,000	-	
緯穎		29,800	10.00	298		24,357	802.00	23,900	-	
其他						588,412		600,844	-	
小計						1,443,931		1,495,331	-	
指數型基金：										
富邦上証正2		202,620	10.00	2,026		8,519	45.40	9,199	-	
元大台灣50反1		800,000	10.00	8,000		8,920	9.52	7,616	-	
元大台灣50		90,000	10.00	900		8,028	89.90	8,091	-	
富邦VIX		9,100,000	10.00	91,000		58,238	6.38	58,058	-	
元大S&P黃金正2		1,600,000	10.00	16,000		42,231	28.93	46,288	-	
元大滬深300正2		320,000	10.00	3,200		5,469	17.58	5,626	-	
元大S&P原油反1		93,000	10.00	930		1,325	31.62	2,941	-	
FH香港反1		476,000	10.00	4,760		4,416	8.65	4,117	-	
其他						3,563		3,276	-	
小計						140,709		145,212	-	
認購(售)權證：										
鴻海台新01購01		2,849,000	10.00	28,490		4,652	3.80	10,826	-	
元金2X國票9B購01		1,220,000	10.00	12,200		1,278	1.17	1,427	-	
聯發科富邦99購02		636,000	10.00	6,360		2,427	5.00	3,180	-	
聯發科永昌99購01		527,000	10.00	5,270		3,699	7.20	3,794	-	
友達中信99購01		2,300,000	10.00	23,000		469	0.66	1,518	-	
聯發科統一99購01		686,000	10.00	6,860		1,410	2.50	1,715	-	
元金2X國票9B購02		642,000	10.00	6,420		1,240	2.37	1,522	-	
聯發科富邦99購05		930,000	10.00	9,300		2,787	3.62	3,367	-	
祥碩群益97購01		240,000	10.00	2,400		303	17.30	4,152	-	
聯發科日盛9A購01		800,000	10.00	8,000		389	10.70	8,560	-	
台積電元富98購01		1,192,000	10.00	11,920		841	1.04	1,240	-	
華通台新99購01		2,100,000	10.00	21,000		1,393	1.79	3,759	-	
聯發科參證99購03		980,000	10.00	9,800		4,981	26.20	25,676	-	
鴻海台新99購02		4,551,000	10.00	45,510		1,756	1.10	5,006	-	
群創兆豐99購01		2,476,000	10.00	24,760		668	0.77	1,906	-	
友達中信99購02		897,000	10.00	8,970		729	1.68	1,507	-	
鴻海台新99售01		4,186,000	10.00	41,860		12,508	1.00	4,186	-	
華新科台新99售01		1,150,000	10.00	11,500		3,480	1.68	1,932	-	
其他						37,688		31,512	-	
小計						82,698		116,785	-	
營業處所：										
股票：										
聯亞		39,900	\$10.00	\$399		\$11,533	\$289.00	\$11,531		
穩懋		14,000	10.00	140		4,166	299.00	4,186		
環德		22,000	10.00	220		8,250	411.00	9,042		
原相		60,000	10.00	600		10,041	169.50	10,170		
鈦象		15,001	10.00	150		8,361	733.00	10,996		
雙鴻		45,582	10.00	456		7,360	171.50	7,817		
力旺		16,000	10.00	160		6,951	486.50	7,784		
宇峻		40,000	10.00	400		3,971	93.10	3,724		
泰博		17,383	10.00	174		3,731	274.00	4,763		
譜瑞-KY		9,335	10.00	93		9,183	982.00	9,167		
(續下頁)										

凱基證券股份有限公司
6.2 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動－營業證券－避險明細表
民國一〇九年六月三十日

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：										
中美晶		89,000	\$10.00	\$890		\$8,429	\$94.90	\$8,446	\$-	
頤邦		167,000	10.00	1,670		10,426	64.30	10,738	-	
合晶		122,435	10.00	1,224		4,270	33.40	4,089	-	
台燿		34,000	10.00	340		4,942	143.50	4,879	-	
神盾		29,000	10.00	290		5,615	192.50	5,583	-	
環球晶		32,000	10.00	320		12,331	403.00	12,896	-	
精測		26,341	10.00	263		18,299	813.00	21,415	-	
網家		59,000	10.00	590		5,781	118.00	6,962	-	
元太		176,592	10.00	1,766		6,442	40.60	7,170	-	
博智		35,000	10.00	350		5,267	144.00	5,040	-	
群聯		31,000	10.00	310		9,110	294.00	9,114	-	
金房		194,933	10.00	1,949		8,199	41.85	8,158	-	
大江		88,443	10.00	884		23,933	273.50	24,189	-	
信驛		7,000	10.00	70		9,446	1,240.00	8,680	-	
旺矽		64,000	10.00	640		5,401	92.00	5,888	-	
優群		90,000	10.00	900		9,077	116.00	10,440	-	
廣明		161,000	10.00	1,610		5,373	33.95	5,466	-	
是方		10,000	10.00	100		3,963	374.50	3,745	-	
網龍		56,418	10.00	564		4,882	90.70	5,117	-	
弘塑		30,000	10.00	300		7,150	255.50	7,665	-	
M31		19,000	10.00	190		6,200	366.00	6,954	-	
雍智科技		12,000	10.00	120		2,791	317.50	3,810	-	
宏捷科		43,115	10.00	431		4,015	90.50	3,902	-	
凡甲		61,000	10.00	610		5,857	92.30	5,630	-	
久元		64,000	10.00	640		4,009	65.50	4,192	-	
鈺太		27,000	10.00	270		4,441	164.00	4,428	-	
其他						55,669		56,706	-	
小計						324,865		340,482	-	
債券：										
可轉換公司債：										
華新科一	到期還本 113.4.29	443,000	100.00	44,300		46,209	103.95	46,050	-	
小計						46,209		46,050	-	
公司債：										
P08國壽1	每年付息，永續債	19,000,000	100.00	1,900,000	3.000	1,899,880	106.19	2,017,690	-	
P06台壽1	每年付息，永續債	18,200,000	100.00	1,820,000	3.450	1,864,874	104.71	1,905,718	-	
其他						35,918		35,859	-	
小計						3,800,672		3,959,267	-	
認購(售)權證：										
群聯台新97購01		341,000	10.00	3,410		858	3.91	1,333	-	
環球晶亞東97購01		645,000	10.00	6,450		745	1.63	1,051	-	
環球晶國泰97購02		430,000	10.00	4,300		452	0.55	237	-	
中美晶台新97購02		1,110,000	10.00	11,100		355	0.11	122	-	
穩懋台新97購02		1,560,000	10.00	15,600		491	0.24	374	-	
鈺象國泰98購02		10,000	10.00	100		54	10.30	103	-	
原相台新97購02		2,194,000	10.00	21,940		1,647	0.27	592	-	
鈺象元大98購02		53,000	10.00	530		198	9.50	504	-	
鈺象國泰99購01		171,000	10.00	1,710		479	5.90	1,009	-	
大江永豐97購03		270,000	10.00	2,700		122	0.44	119	-	
大江元大99購01		50,000	10.00	500		91	2.67	134	-	
大江兆豐98購01		60,000	10.00	600		64	1.69	101	-	
大江富邦9A購02		400,000	10.00	4,000		464	1.63	652	-	
大江國泰9A購02		200,000	10.00	2,000		230	1.57	314	-	
穩懋台新98購02		2,540,000	10.00	25,400		1,323	0.87	2,210	-	
原相亞東99購02		220,000	10.00	2,200		132	0.55	121	-	
譜瑞台新99售01		960,000	10.00	9,600		161	0.12	115	-	
譜瑞中信9C售01		776,000	10.00	7,760		128	0.17	132	-	
其他						785		578	-	
小計						8,779		9,801	-	
其他：										
安聯四季豐收債券組合基金	B月配型(台幣)	214,482,973	10.00	2,144,830		1,905,905	8.88	1,806,547	-	
大華銀多元特別收益平衡基金		101,112,652	10.00	1,011,127		1,072,098	10.60	1,109,206	-	
凱基臺灣多元收益多重資產基金		101,689,769	10.00	1,016,898		1,026,369	10.09	1,025,033	-	
施羅德2025到期新興市場債券基金	配息型新台幣	93,505,992	10.00	935,060		932,435	9.97	839,721	-	
凱基2026到期新興市場債券基金	新台幣	60,003,400	10.00	600,034		600,010	9.99	657,655	-	
其他						53,902		48,071	-	
小計						5,590,719		5,486,233	-	
合計						11,438,582		\$11,599,161	\$-	
評價調整						160,579				
市價						\$11,599,161				

7. 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

民國一〇九年六月三十日

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	累計減損	公允價值		備註
								單價(元)	總額	
債務工具										
國外債券										
公司債						\$15,714,909	\$5,815		\$15,926,587	
金融債						9,035,830	6,004		9,101,208	
公債						925,153	-		957,371	
小計						<u>25,675,892</u>	<u>11,819</u>		<u>25,985,166</u>	
權益工具										
上市股票										
開發金		173,470,796	\$10.00	1,734,708	不適用	2,227,372	不適用	9.46	1,641,034	
合計						<u>\$27,903,264</u>	<u>\$11,819</u>		<u>\$27,626,200</u>	

凱基證券股份有限公司
8. 附賣回債券投資明細表
民國一〇九年六月三十日

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	109.5.28	109.7.16	0.32	101 央債甲五	\$100,000	\$100,053	
	109.6.17	109.7.13	0.31	90 央債甲八	100,000	100,000	
	109.6.16	109.7.17	0.31	106 央債甲九	100,000	100,042	
	109.5.25	109.7.14	0.31-0.32	105 央債甲11	300,000	300,080	
	109.5.25	109.7.13	0.32	101 央債甲七	100,000	100,100	
	109.5.26	109.7.15	0.31-0.32	98 央債甲五	200,000	200,000	
	109.5.28	109.7.16	0.32	91 央債甲七	100,000	100,052	
	109.5.26	109.7.15	0.32	101 央債甲二	100,000	100,000	
	109.6.16	109.7.17	0.31	98 央債甲二	100,000	100,042	
	109.5.28	109.7.16	0.32	100 央債甲七	200,000	200,205	
	109.5.25	109.7.14	0.32	94 央債甲八	50,000	50,000	
	109.5.25	109.7.14	0.32	102 央債甲一	100,000	100,000	
	109.6.15	109.7.14	0.31	104 央債甲12	200,000	200,141	
	小計				1,750,000	1,750,715	
B	109.6.16	109.7.9	0.31	101 央債甲七	500,000	500,142	
	109.6.15	109.7.3	0.31	100 央債甲七	200,000	200,000	
	109.6.11	109.7.2	0.31	102 央債甲一	200,000	200,258	
	109.6.16	109.7.6	0.31	106 央債甲4	200,000	200,138	
小計				1,100,000	1,100,538		
C	109.6.12	109.7.14	0.80	MAYMK FLOAT 08/10/23	59,320	52,397	
	109.6.12	109.7.14	0.80	EIBKOR FLOAT 06/01/23	29,660	26,647	
	109.6.12	109.7.14	0.80	CCB FLOAT 09/24/21	88,980	80,427	
	109.6.12	109.7.14	0.80	BOCOM FLOAT 05/15/22	88,980	79,990	
	109.6.8	109.7.8	0.80	QNBK FLOAT 03/03/25	148,300	126,695	
	109.6.11	109.7.13	0.80	MIZUHO FLOAT 03/05/23	88,980	79,514	
	109.6.11	109.7.13	0.80	SUMIBK FLOAT 10/16/23	59,320	52,988	
	109.6.15	109.7.15	0.80	C FLOAT 07/24/23	59,320	53,679	
小計				622,860	552,337		
D	109.6.12	109.8.12	0.85	RBS 4.445 05/08/30	296,600	307,656	
	109.5.19	109.7.17	1.10	ANZ 4.4 05/19/26	207,620	199,370	
	109.5.13	109.7.10	1.15	ENELIM 4.875 06/14/29	296,600	313,584	
	109.5.15	109.7.14	1.15	T 4.3 12/15/42	207,620	196,978	
	109.5.13	109.7.13	1.15	STANLN 4.305 05/21/30	237,280	231,682	
	109.5.13	109.7.9	1.15	BACR 4.972 05/16/29	148,300	151,655	
小計				1,394,020	1,400,925		
E	109.6.22	109.7.15	0.30	90 央債乙一	700,000	700,332	
	109.6.5	109.7.3	0.30	104 央債甲13	150,000	150,123	
	109.6.18	109.7.8	0.30	99 央債甲八	500,000	500,216	
	109.6.24	109.7.10	0.30	105 央債甲5	500,000	500,309	
小計				1,850,000	1,850,980		
F	109.6.11	109.7.15	0.31	96 央債甲七	1,593,000	1,593,607	
G	109.6.9	109.7.6	0.31	100 央債甲四	460,000	460,101	
	109.6.11	109.7.7	0.31	90 央債甲五	500,000	500,149	
小計				960,000	960,250		
H	109.6.10	109.7.10	0.82	HSBC 3.9 05/25/26	29,660	29,394	
	109.6.10	109.7.10	0.82	RBS FLOAT 06/25/24	296,600	266,181	
	109.6.10	109.7.10	0.82	SOCGEN 3 01/22/30	296,600	273,971	
	109.6.15	109.7.15	0.82	FORCAY 3.375 04/22/25	59,320	56,712	
	109.6.19	109.7.22	0.80	HONHAI 3 09/23/26	29,660	28,129	
小計				711,840	654,387		
其他				622,860	581,810	(其他個別金額均未超過本科目金額5%)	
合計				\$10,604,580	\$10,445,549		

凱基證券股份有限公司

9. 應收證券融資款明細表

民國一〇九年六月三十日

單位：新台幣仟元

證券名稱	股數	金額	備註
國 巨	1,652,000	\$382,799	
玉晶光	747,000	267,152	
台積電	1,380,000	252,133	
元大台灣50反1	35,598,000	226,754	
大立光	84,000	210,300	
鴻 海	4,244,000	204,704	
華新科	1,519,000	178,658	
旺 宏	7,360,000	142,296	
友 達	25,843,000	132,329	
精 材	2,125,000	121,669	
其 他	518,408,100	10,739,211	(其他非前十大餘額 之證券)
合 計	<u>598,960,100</u>	<u>12,858,005</u>	
減：備抵損失		<u>(1,073)</u>	
淨 額		<u>\$12,856,932</u>	

凱基證券股份有限公司

10. 借券保證金—存出明細表

民國一〇九年六月三十日

單位：新台幣仟元

出 借 對 象	摘 要	金 額	備 註
A		\$18,120,177	
B		1,149,424	
其 他		141,986	(其他個別金額均未
			超過本科目金額5%)
合 計		<u>\$19,411,587</u>	

凱基證券股份有限公司

11. 其他流動資產明細表

民國一〇九年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	金 額	備 註
質押定期存款		\$982,840	
受限制資產		2,044,705	
待交割款項		982,305	
應收現金股利		250,444	
其 他		451,952	(其他個別金額均未 超過本科目金額5%)
合 計		4,712,246	
減：備抵損失		(836)	
淨 額		\$4,711,410	

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

民國一〇九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	6,046,255	\$360,236	-	\$25,153	-	\$-	6,046,255	\$385,389	無	
台灣期貨交易所(股)公司	7,171,262	413,925	-	-	-	1,649	7,171,262	412,276	"	
台灣證券交易所(股)公司	10,058,683	725,231	-	-	-	30,981	10,058,683	694,250	"	
台中精機廠(股)公司	817,333	5,435	-	-	-	3,212	817,333	2,223	"	
普訊捌創業投資(股)公司	867,000	4,370	-	347	-	-	867,000	4,717	"	
群陽創業投資(股)公司	37,800	3,198	-	-	-	2,699	37,800	499	"	
誠宇創業投資(股)公司	693,622	4,508	-	215	-	-	693,622	4,723	"	
合計		<u>\$1,516,903</u>		<u>\$25,715</u>		<u>\$38,541</u>		<u>\$1,504,077</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

民國一〇九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 (富暹(維京群島)控股公司)	147,043,557	\$14,328,714	-	\$465,892	-	\$380,079	147,043,557	100.00%	\$14,414,527	\$98.03	\$14,414,503	無	
凱基證券投資顧問(股)公司	5,000,000	59,850	-	7,909	-	3,026	5,000,000	100.00%	64,733	12.95	64,733	"	
凱基保險經紀人(股)公司	500,000	110,631	-	19,728	-	100,603	500,000	100.00%	29,756	59.48	29,742	"	
凱基創業投資(股)公司	70,000,000	1,000,478	-	-	-	255,679	70,000,000	100.00%	744,799	10.64	744,785	"	
凱基證券投資信託(股)公司	30,000,000	464,601	-	89,663	-	14,141	30,000,000	100.00%	540,123	17.00	509,889	"	
凱基期貨(股)公司	85,744,086	3,463,487	-	370,326	-	33,048	85,744,086	99.61%	3,800,765	44.32	3,800,445	"	
環華(股)公司	87,958,558	967,007	-	-	83,862,504	844,986	4,096,054	22.07%	122,021	21.64	88,633	"	
生華創業投資(股)公司	265,881	1,927	-	-	-	-	265,881	1.20%	1,927	7.23	1,922	"	
中國人壽保險(股)公司	386,331,720	13,783,128	-	566,547	-	834,640	386,331,720	8.66%	13,515,035	21.80	8,422,031	註	
合 計		<u>\$34,179,823</u>		<u>\$1,520,065</u>		<u>\$2,466,202</u>			<u>\$33,233,686</u>		<u>\$28,076,683</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

民國一〇九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	\$669,333	\$140,012	\$42,504	\$766,841	
運輸設備	21,076	4,686	4,120	21,642	
其他設備	107	320	107	320	
合 計	<u>\$690,516</u>	<u>\$145,018</u>	<u>\$46,731</u>	<u>\$788,803</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
 民國一〇九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	\$227,527	\$122,211	\$42,504	\$307,234	
運輸設備	8,680	4,982	4,120	9,542	
其他設備	107	53	107	53	
合 計	<u>\$236,314</u>	<u>\$127,246</u>	<u>\$46,731</u>	<u>\$316,829</u>	

凱基證券股份有限公司

16. 短期借款明細表

民國一〇九年六月三十日

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		\$1,453,340	109.06.08-109.07.08	0.42%-0.60%	\$-	無	
信用借款		5,916,234	109.06.05-109.07.08	0.64%-2.75%	8,190,000	無	
合計		<u>\$7,369,574</u>					

凱基證券股份有限公司

17. 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動－應回補債券明細表

民國一〇九年六月三十日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	股數或張數	面值	總 額	利率(%)	公允價值		歸屬於信用風險變動之公允價值變動	備 註
					單價	總 額		
債 券 109央債甲7	1,500,000	\$100.00	\$150,000	0.250	\$99.5546	\$149,332	\$-	

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

民國一〇九年六月三十日

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									
元大台灣50反1		500,000	\$10.00	\$5,000		\$9.52	\$4,760	\$-	認購(售)權證避險等
元大滬深300正2		1,043,000	10.00	10,430		17.58	18,336	-	認購(售)權證避險等
街口S&P黃豆		3,264,000	10.00	32,640		14.02	45,761	-	認購(售)權證避險等
其他							714	-	認購(售)權證避險等
小計							69,571	-	
股票									
鴻海		863,000	10.00	8,630		86.30	74,477	-	認購(售)權證避險等
台積電		2,100,000	10.00	21,000		313.00	657,300	-	認購(售)權證避險等
其他							122,914	-	認購(售)權證避險等
小計							854,691	-	
應付債券－非避險									
指數型基金									
元大台灣50反1		33,770,000	10.00	337,700		9.52	321,490	-	
富邦上証正2		10,444,000	10.00	104,440		45.40	474,158	-	
元大滬深300正2		30,519,000	10.00	305,190		17.58	536,524	-	
元大S&P石油		11,275,000	10.00	112,750		8.65	97,529	-	
其他							228,862	-	
小計							1,658,563	-	
股票									
台積電		1,622,000	10.00	16,220		313.00	507,686	-	
其他							331,973	-	
小計							839,659	-	
合計							\$3,422,484	\$-	

凱基證券股份有限公司
 19. 附買回債券負債明細表
 民國一〇九年六月三十日

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		
P06 台壽 1	109.05.27	109.07.28	0.50-0.52	公司債	\$2,015,400	\$2,051,054	(各債券餘額1,000,000 仟元以下)
P08 國壽 1	109.05.13	109.07.28	0.32-0.52	公司債	1,802,900	1,810,793	
96 央債甲七	109.06.11	109.07.15	0.20-0.27	政府公債	1,593,000	1,593,601	
P09 台灣大 2	109.06.01	109.07.31	0.30-0.37	公司債	1,500,000	1,513,893	
P08ORSTD1	109.06.04	109.07.20	0.30-0.37	公司債	1,000,000	1,001,462	
QIBKQD FLOAT 02/07/25	109.06.01	Open Tenor	0.50-0.55	金融債	1,334,700	1,202,846	
HSBC FLOAT 03/11/25	109.05.28	Open Tenor	0.50-0.55	金融債	1,245,720	1,048,751	
SINOPE 2.7 05/13/30	109.06.18	Open Tenor	0.50	公司債	1,103,352	1,037,523	
其 他					53,546,233	47,716,891	
合 計					<u>\$65,141,305</u>	<u>\$58,976,814</u>	

凱基證券股份有限公司

20. 融券保證金明細表

民國一〇九年六月三十日

單位：新台幣仟元

證券名稱	股數	金額	備註
旺宏	3,069,000	\$92,417	
其他	64,796,000	1,696,251	(其他個別金額均未 超過本科目金額5%)
合計	<u>67,865,000</u>	<u>\$1,788,668</u>	

凱基證券股份有限公司

21.應付融券擔保價款明細表

民國一〇九年六月三十日

單位：新台幣仟元

證券名稱	股數	金額	備註
旺宏	3,069,000	\$102,202	(其他個別金額均未 超過本科目金額5%)
其他	64,796,000	1,871,907	
合計	<u>67,865,000</u>	<u>\$1,974,109</u>	

凱基證券股份有限公司
22.借券保證金—存入明細表
民國一〇九年六月三十日

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	\$13,077,976	
香港上海匯豐銀行台北分行託管英商高盛國際公司投資專戶	3,232,940	
匯豐（台灣）台北託管摩根士丹利國際有限公司專戶	3,178,092	
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	2,966,000	
大通銀行託管JP摩根證券有限公司投資專戶	1,923,087	
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	1,430,817	
其 他	1,135,233	(其他個別金額均未 超過本科目金額5%)
合 計	\$26,944,145	

凱基證券股份有限公司

23. 其他應付款明細表

民國一〇九年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付人事費用		\$1,163,781	
應付手續費折讓		297,765	
其 他		364,126	(其他個別金額均未 超過本科目金額5%)
合 計		<u>\$1,825,672</u>	

凱基證券股份有限公司

24.租賃負債明細表

民國一〇九年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	租賃期間	折現率	期末餘額	備註
房屋及建築	凱基大樓等	1-6年	0.69%-1.44%	\$463,795	
運輸設備	公務車等	1-3年	0.61%-1.44%	12,142	
其他設備	場地等	3年	0.77%	268	
合 計				<u>\$476,205</u>	

凱基證券股份有限公司
 25. 其他非流動負債明細表
 民國一〇九年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
存入保證金	附條件交易、房屋、設備等保證金	\$72,357	
淨確定福利負債		626,056	
合 計		<u>\$698,413</u>	

凱基證券股份有限公司

26. 經紀手續費收入明細表

民國一〇九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	\$302,025	\$88,330	\$1,712	\$206,528	
二	344,421	116,736	2,598	258,620	
三	532,270	129,961	3,979	284,125	
四	426,517	120,914	3,541	203,231	
五	453,921	163,611	3,071	167,340	
六	516,043	188,887	2,819	186,024	
小 計	2,575,197	808,439	17,720	1,305,868	
減：受託買賣手續費折讓	(682,274)	(226,978)	-	(795,930)	
合 計	\$1,892,923	\$581,461	\$17,720	\$509,938	

凱基證券股份有限公司

27. 承銷業務收入明細表

民國一〇九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	\$12,772	\$-	\$8,321	\$1,410	\$5,030	\$27,533	
二	43,036	-	6,762	1,430	5,100	56,328	
三	69,027	-	2,166	2,410	13,930	87,533	
四	25,728	-	1,372	970	9,359	37,429	
五	9,347	-	2,848	2,280	1,600	16,075	
六	12,513	-	1,889	2,700	2,700	19,802	
合計	<u>\$172,423</u>	<u>\$-</u>	<u>\$23,358</u>	<u>\$11,200</u>	<u>\$37,719</u>	<u>\$244,700</u>	

凱基證券股份有限公司

28. 出售證券利益(損失)明細表

民國一〇九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	\$7,333,574	\$7,413,679	\$(80,105)	
	其 他	27,801,926	26,788,286	1,013,640	
	小 計	35,135,500	34,201,965	933,535	
	在營業處所買賣				
	股 票	410,886	402,033	8,853	
	債 券	276,040,529	276,029,439	11,090	
	興 櫃	10,908,762	10,829,725	79,037	
	其 他	14,784,023	14,775,828	8,195	
	小 計	302,144,200	302,037,025	107,175	
國外交易市場	28,877,455	28,898,947	(21,492)		
商 合 計	\$366,157,155	\$365,137,937	\$1,019,218		
承 銷 商	在集中交易市場買賣				
	股 票	\$79,965	\$80,558	\$(593)	
	在營業處所買賣				
	股 票	2,100	1,647	453	
	債 券	965,516	887,816	77,700	
	小 計	967,616	889,463	78,153	
商 合 計	\$1,047,581	\$970,021	\$77,560		
避 險	在集中交易市場買賣				
	股 票等	\$11,043,886	\$11,030,693	\$13,193	
	在營業處所買賣				
股 票等	4,037,854	4,364,470	(326,616)		
險 合 計	\$15,081,740	\$15,395,163	\$(313,423)		

期貨部門揭露事項

民國一〇九年一月一日至六月三十日
及民國一〇八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	139
二、目錄	140
三、期貨部門資產負債表	141-142
四、期貨部門綜合損益表	143
五、期貨部門財務報表附註	
(一)部門沿革	144
(二)通過財務報告之日期及程序	144
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	144
(四)重大會計政策之彙總說明	145
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	145
(六)重要會計項目之說明	145-152
(七)關係人交易	152-153
(八)質押之資產	153
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	153
(十)重大之災害損失	153
(十一)重大期後事項	153
(十二)其他	153-158
(十三)附註揭露事項	158-159
(十四)部門別財務資訊	159
六、重要會計項目明細表	160-175



民國一〇九年六月三十日、一〇八年六月三十日及一〇八年六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	109年6月30日		108年12月31日		108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	\$1,741,351	88	\$1,560,767	81	\$1,338,493	65
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	131,835	6	255,631	13	538,768	26
114090	借券擔保價款		15,409	1	1,330	-	15,248	1
114100	借券保證金		53,924	3	21,201	1	33,775	2
114130	應收帳款		1,101	-	54,816	3	79,405	4
114150	預付款項		415	-	3,587	-	2,060	-
114170	其他應收款		363	-	1,253	-	1,180	-
	流動資產合計		<u>1,944,398</u>	<u>98</u>	<u>1,898,585</u>	<u>98</u>	<u>2,008,929</u>	<u>98</u>
120000	非流動資產							
127000	無形資產	六.3	100	-	136	-	171	-
129000	其他非流動資產	六.4	37,343	2	42,049	2	48,194	2
	非流動資產合計		<u>37,443</u>	<u>2</u>	<u>42,185</u>	<u>2</u>	<u>48,365</u>	<u>2</u>
906001	資產總計		<u>\$1,981,841</u>	<u>100</u>	<u>\$1,940,770</u>	<u>100</u>	<u>\$2,057,294</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

資產負債表

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年六月三十日

單位：新台幣仟元

負債及權益			109年6月30日		108年12月31日		108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	\$18,240	1	\$7,147	-	\$56,822	3
214130	應付帳款		5,139	-	53,476	3	98,252	5
214160	代收款項		-	-	1	-	2	-
214170	其他應付款		180	-	135	-	369	-
	流動負債合計		23,559	1	60,759	3	155,445	8
220000	非流動負債							
229110	內部往來		201,913	10	279,506	15	213,996	10
906003	負債總計		225,472	11	340,265	18	369,441	18
301110	指撥營運資金	六.7	1,750,000	88	1,750,000	90	1,750,000	85
304000	保留盈餘							
304040	未分配盈餘		6,369	1	(149,495)	(8)	(62,147)	(3)
906004	權益總計		1,756,369	89	1,600,505	82	1,687,853	82
906002	負債及權益總計		\$1,981,841	100	\$1,940,770	100	\$2,057,294	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



民國一〇九年及一〇一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	109年1月1日至6月30日		108年1月1日至6月30日	
			金額	%	金額	%
400000	收益					
421300	股利收入		\$-	-	\$483	-
421600	借券回補淨利益(損失)		(8,871)	(5)	(12,642)	(8)
421610	借券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)		(817)	(1)	(21,306)	(13)
424400	衍生工具淨利益(損失)	六.6	173,986	106	(109,189)	(70)
424500	衍生工具淨利益(損失)-櫃檯	六.6	(174)	-	(13,765)	(9)
400000	收益合計		164,124	100	(156,419)	(100)
500000	支出及費用					
502000	自營經手費支出		(548)	-	(1,625)	(1)
521200	財務成本		(1)	-	-	-
524300	結算交割服務費支出		(372)	-	(828)	(1)
528000	其他營業支出		-	-	(140)	-
531000	員工福利費用	六.8	(2,614)	(2)	(1,607)	(1)
532000	折舊及攤銷費用	六.8	(36)	-	(36)	-
533000	其他營業費用	六.9	(10,398)	(6)	(25,248)	(16)
500000	支出及費用合計		(13,969)	(8)	(29,484)	(19)
	營業利益(損失)		150,155	92	(185,903)	(119)
602000	其他利益及損失	六.10	5,709	3	82,249	53
902001	稅前淨利(淨損)		155,864	95	(103,654)	(66)
701000	所得稅費用		-	-	-	-
902005	本期淨利(淨損)		155,864	95	(103,654)	(66)
805000	其他綜合損益		-	-	-	-
902006	本期綜合損益總額		\$155,864	95	\$(103,654)	(66)

(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

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、部門沿革

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

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

二、通過財務報告之日期及程序

本部門財務報告於民國一〇九年八月二十一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)已認可且自民國一〇九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，新準則及修正之首次適用對本部門並無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本部門未採用下列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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
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」	2023年1月1日
負債分類為流動或非流動－國際會計準則第1號之修正	2023年1月1日
對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善	2022年1月1日

對本部門可能有影響之準則或解釋內容如下：

負債分類為流動或非流動－國際會計準則第1號之修正

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」中負債分類為流動或非流動進行修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

除下列說明外，本部門財務報告所採用之會計政策與民國一〇八年度財務報告相同。

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. 所得稅

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一〇八年度財務報告相同。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
銀行存款	\$3,905	\$4,119	\$4,010
約當現金			
三個月內到期之短期票券	1,343,963	1,155,522	919,709
期貨超額保證金	393,483	401,126	414,774
合 計	<u>\$1,741,351</u>	<u>\$1,560,767</u>	<u>\$1,338,493</u>

(1) 短期票券利率區間如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
利率區間	0.30%-0.32%	0.52%-0.56%	0.63%-0.65%

(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

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
<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	\$3,329	\$8,386	\$276,320
買入選擇權	7,192	3,656	41,026
期貨交易保證金	119,794	240,585	215,898
衍生工具資產	1,520	3,004	5,524
合 計	<u>\$131,835</u>	<u>\$255,631</u>	<u>\$538,768</u>

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動包括：

(1) 投資有價證券

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
上市(櫃)公司股票	\$3,258	\$7,006	\$272,274
指數型基金	-	347	3,182
小 計	3,258	7,353	275,456
評價調整	71	1,033	864
市 價	<u>\$3,329</u>	<u>\$8,386</u>	<u>\$276,320</u>

(2) 買入選擇權

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
指數選擇權	\$16,092	\$3,821	\$34,013
股票選擇權	93	369	7,910
小 計	16,185	4,190	41,923
未平倉(損)益	(8,993)	(534)	(897)
市 價	<u>\$7,192</u>	<u>\$3,656</u>	<u>\$41,026</u>

(3) 期貨交易保證金

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
帳戶餘額	\$117,942	\$270,170	\$242,792
未平倉(損)益	1,852	(29,585)	(26,894)
帳戶淨值	<u>\$119,794</u>	<u>\$240,585</u>	<u>\$215,898</u>

(4) 衍生工具資產明細，請詳附註六.6。

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：

	<u>電腦軟體</u>
109.1.1	\$136
攤銷	<u>(36)</u>
109.6.30	<u>\$100</u>
108.1.1	\$207
攤銷	<u>(36)</u>
108.6.30	<u>\$171</u>

(2) 本部門電腦軟體之攤銷年限為6年。

4. 其他非流動資產

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
營業保證金	\$10,000	\$10,000	\$10,000
交割結算基金	26,983	31,689	37,834
存出保證金	<u>360</u>	<u>360</u>	<u>360</u>
合 計	<u>\$37,343</u>	<u>\$42,049</u>	<u>\$48,194</u>

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

5. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
<u>流動項目</u>			
持有供交易之金融負債			
賣出選擇權負債	\$30	\$5,337	\$28,047
應付借券	17,379	1,358	28,326
衍生工具負債	<u>831</u>	<u>452</u>	<u>449</u>
合 計	<u>\$18,240</u>	<u>\$7,147</u>	<u>\$56,822</u>

(1) 賣出選擇權負債

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
指數選擇權	\$-	\$8,020	\$24,845
股票選擇權	<u>33</u>	<u>216</u>	<u>5,718</u>
小 計	33	8,236	30,563
未平倉損(益)	<u>(3)</u>	<u>(2,899)</u>	<u>(2,516)</u>
市 價	<u>\$30</u>	<u>\$5,337</u>	<u>\$28,047</u>

(2) 應付借券

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
上市(櫃)公司股票	\$16,538	\$1,005	\$28,706
指數型基金	-	330	-
小計	16,538	1,335	28,706
評價調整	841	23	(380)
市價	\$17,379	\$1,358	\$28,326

(3) 衍生工具負債明細，請詳附註六.6。

6. 衍生工具

(1) 名目本金

金融工具	109.6.30	108.12.31	108.6.30
選擇權交易及期貨契約	\$1,482,039	\$3,362,924	\$3,247,694
換匯交易合約價值	577,290	634,826	652,008
合計	\$2,059,329	\$3,997,750	\$3,899,702

選擇權交易及期貨契約之金融資產/負債請詳附註六.2(2)、(3)及六.5(1)。

(2) 衍生工具資產及負債

金融工具	109.6.30	108.12.31	108.6.30
衍生工具資產			
合約價值			
換匯交易合約價值	\$1,520	\$3,004	\$5,524
衍生工具負債			
合約價值			
換匯交易合約價值	\$831	\$452	\$449

(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：

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
期貨契約淨利益(損失)	\$173,700	\$(207,615)
選擇權交易淨利益(損失)	286	98,426
合計	\$173,986	\$(109,189)

B. 衍生工具淨利益(損失)－櫃檯明細如下：

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
匯率衍生工具	\$(174)	\$(13,765)

凱基證券股份有限公司一期貨部門財務報表附註(續)

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：

109.6.30

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	國外期貨契約	買	50	\$215,948	\$216,825	
期貨契約	國外期貨契約	賣	77	98,366	98,822	
期貨契約	股票期貨契約	買	746	338,934	349,103	
期貨契約	股票期貨契約	賣	1,617	413,769	423,841	
期貨契約	台股期貨契約	買	103	234,292	236,282	
期貨契約	台股期貨契約	賣	72	164,512	165,168	
選擇權契約	指數選擇權契約賣權	買	1,214	16,092	7,106	
選擇權契約	個股選擇權契約買權	買	26	55	66	
選擇權契約	個股選擇權契約賣權	買	47	38	20	
選擇權契約	個股選擇權契約買權	賣	12	(33)	30	

108.12.31

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	賣	23	\$48,921	\$48,507	
期貨契約	國外期貨契約	買	109	514,020	513,795	
期貨契約	國外期貨契約	賣	150	539,123	538,842	
期貨契約	黃金期貨契約	賣	25	11,362	11,514	
期貨契約	富櫃200期貨契約	買	31	9,610	9,635	
期貨契約	小型台指期貨契約	買	1	601	600	
期貨契約	小型台指期貨契約	賣	14	7,180	8,376	
期貨契約	短天期小型台指期貨契約	買	4	2,403	2,400	
期貨契約	小型美元兌人民幣期貨契約	買	30	18,183	18,074	
期貨契約	小型美元兌人民幣期貨契約	賣	102	62,484	61,809	
期貨契約	美國標普500期貨契約	買	1	650	646	
期貨契約	美國標普500期貨契約	賣	31	20,152	20,007	
期貨契約	股票期貨契約	買	383	42,053	44,264	
期貨契約	股票期貨契約	賣	3,452	1,517,962	1,552,237	
期貨契約	臺幣黃金期貨契約	買	25	13,636	13,794	
期貨契約	東證一部指數期貨契約	買	13	4,456	4,427	
期貨契約	東證一部指數期貨契約	賣	7	2,429	2,384	
期貨契約	台股期貨契約	買	4	9,307	9,589	
期貨契約	台股期貨契約	賣	197	475,679	472,563	
期貨契約	臺灣五十期貨契約	買	20	18,949	18,740	
期貨契約	美國道瓊期貨契約	買	1	573	569	
期貨契約	美國道瓊期貨契約	賣	1	574	569	
期貨契約	那斯達克100期貨契約	買	14	6,186	6,133	

凱基證券股份有限公司一期貨部門財務報表附註(續)

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 之權利金	公允價值	備註
		買/賣方	契約數			
期貨契約	那斯達克100期貨契約	賣	1	440	437	
期貨契約	布蘭特原油期貨契約	買	2	786	795	
期貨契約	布蘭特原油期貨契約	賣	57	22,779	23,473	
選擇權契約	指數選擇權契約買權	買	850	2,230	2,030	
選擇權契約	指數選擇權契約賣權	買	255	1,591	1,408	
選擇權契約	指數選擇權契約買權	賣	618	(4,795)	3,909	
選擇權契約	指數選擇權契約賣權	賣	1,498	(3,225)	1,236	
選擇權契約	個股選擇權契約買權	買	68	291	179	
選擇權契約	個股選擇權契約賣權	買	92	78	39	
選擇權契約	個股選擇權契約買權	賣	79	(176)	155	
選擇權契約	個股選擇權契約賣權	賣	16	(40)	37	

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	台股指數期貨契約	買	2	4,220	4,150	
期貨契約	台股指數期貨契約	賣	409	857,600	863,848	
期貨契約	臺灣五十期貨契約	買	29	22,868	22,913	

凱基證券股份有限公司一期貨部門財務報表附註(續)

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 之權利金	公允價值	備註
		買/賣方	契約數			
期貨契約	臺灣五十期貨契約	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	

7. 指撥營運資金

本部門於民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八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	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
員工福利費用		
薪資費用	\$2,390	\$1,404
勞健保費用	139	120
退休金費用	63	65
其他員工福利費用	22	18
合 計	<u>\$2,614</u>	<u>\$1,607</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. 截至民國一〇九年及一〇八年六月三十日止，本部門員工人數皆為3人。

9. 其他營業費用

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
稅 捐	\$3,255	\$19,457
電腦資訊費	1,377	1,476
借券費用	2,026	1,696
手續費	3,697	1,956
其他費用及什支	43	663
合 計	<u>\$10,398</u>	<u>\$25,248</u>

10. 其他利益及損失

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
財務收入	\$2,936	\$2,450
營業外金融商品透過損益按公允價值衡量之淨(損)益	(962)	581
處分投資淨(損)益	1,088	57,049
外幣兌換淨(損)益	1,736	3,707
其他營業外收入	911	18,462
合 計	<u>\$5,709</u>	<u>\$82,249</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

關係人名稱	與本公司之關係
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

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 現金及約當現金：

期貨超額保證金

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
子公司			
凱基期貨	\$102,839	\$122,326	\$89,696
KGI Securities (Singapore) Pte. Ltd.	-	-	11,780
合 計	<u>\$102,839</u>	<u>\$122,326</u>	<u>\$101,476</u>

(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

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
子公司			
凱基期貨	\$15,333	\$5,209	\$11,310

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個體財務報表附註十二.1。

2. 信用風險分析

請詳凱基證券股份有限公司個體財務報表附註十二.2。

3. 資金流動性風險分析

請詳凱基證券股份有限公司個體財務報表附註十二.3。

4. 市場風險分析

請詳凱基證券股份有限公司個體財務報表附註十二.4。

5. 金融工具之公允價值

(1) 金融資產及負債之公允價值

金融工具	109.6.30	108.12.31	108.6.30
<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	\$131,835	\$255,631	\$538,768
按攤銷後成本衡量之金融資產(註 1)	1,849,491	1,681,416	1,516,295
合 計	<u>\$1,981,326</u>	<u>\$1,937,047</u>	<u>\$2,055,063</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債(註 2)	\$5,319	\$53,612	\$98,623
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
持有供交易	18,240	7,147	56,822
合 計	<u>\$23,559</u>	<u>\$60,759</u>	<u>\$155,445</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、借券保證金一存出、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：

109.6.30

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	\$3,329	\$-	\$-	\$3,329
<u>負債</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
股票投資	17,379	-	-	17,379
<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	126,986	1,520	-	128,506
<u>負債</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	30	831	-	861

108.12.31

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>				
<u>資產</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
股票投資	\$8,386	\$-	\$-	\$8,386
<u>負債</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
股票投資	1,358	-	-	1,358
<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	244,241	3,004	-	247,245
<u>負債</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	5,337	452	-	5,789

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	\$276,320	\$-	\$-	\$276,320
<u>負債</u>				
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>				
<u>資產</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	256,924	5,524	-	262,448
<u>負債</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	28,047	449	-	28,496

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

本部門於民國一〇九年及一〇八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

本部門於民國一〇九年及一〇八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

本部門於民國一〇九年及一〇八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

本部門於民國一〇九年及一〇八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個體財務報表附註十二.8。

9. 其他

(1) 專屬期貨商業務之特有風險

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

(2) 依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

法令依據：期貨商管理規則

規定條次	計 算 公 式	109.6.30		108.12.31		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>1,756,369</u> 23,559	74.55倍	<u>1,600,505</u> 61,353	26.09倍	≥ 1	符合規定
17	<u>流 動 資 產</u> <u>流 動 負 債</u>	<u>1,944,398</u> 23,559	82.53倍	<u>1,898,585</u> 60,795	31.25倍	≥ 1	"
22	<u>業 主 權 益</u> 最低實收資本額	<u>1,756,369</u> 400,000	439.09%	<u>1,600,505</u> 400,000	400.13%	≥ 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>1,556,141</u> 119,795	1299.01%	<u>1,373,156</u> 240,585	570.76%	≥ 20% ≥ 15%	"

規定條次	計 算 公 式	108.6.30		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>1,687,853</u> 155,473	10.86倍	≥ 1	符合規定
17	<u>流 動 資 產</u> <u>流 動 負 債</u>	<u>2,008,929</u> 155,444	12.92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%	≥ 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%	≥ 20% ≥ 15%	"

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

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (4) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上：無。
- (6) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

2. 轉投資事業相關資訊：

無此情形。

3. 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。

5. 主要股東資訊：

不適用。

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

民國一〇九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

民國一〇九年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要		金 額
銀行存款			
活期存款			\$1,448
外幣存款			
	USD	40,820.47 @ 29.630	1,209
	AUD	11.84 @ 20.335	0
	CNY	162,681.11 @ 4.191	682
	EUR	10,068.24 @ 33.270	335
	HKD	28,755.45 @ 3.823	110
	JPY	439,636.00 @ 0.275	121
小 計			<u>3,905</u>
三個月內到期之短期票券			
		利率% 最後到期日	
國際票券		<u>0.30-0.32</u> <u>109.07.17</u>	<u>1,343,963</u>
小 計			<u>1,343,963</u>
期貨超額保證金			<u>393,483</u>
合 計			<u><u>\$1,741,351</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

民國一〇九年六月三十日

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										
台光電		14,000 股	\$10.00	\$140	-	\$2,214	\$159.50	\$2,233	\$-	
明泰		40,000 股	10.00	400	-	1,044	27.40	1,096	-	
小計						3,258		3,329	-	
評價調整						71				
市價						<u>\$3,329</u>				
買入選擇權										
指數選擇權		1,214 口	-	-	-	\$16,092	-	7,106	-	
股票選擇權		73 口	-	-	-	93	-	86	-	
小計						16,185		7,192	-	
未平倉損失						(8,993)				
市價						<u>\$7,192</u>				
期貨交易保證金								119,794	-	
衍生工具資產										
合約價值										
換匯交易合約價值								1,520	-	
合計								<u>\$131,835</u>	<u>\$-</u>	

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
民國一〇九年六月三十日

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	-	-	\$104,461	
凱基期貨(股)公司		USD	516,960.00	29.660	15,333	
合 計					<u>\$119,794</u>	

凱基證券股份有限公司一期貨部門

4. 應收帳款明細表

民國一〇九年六月三十日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
非關係人			
台灣證券櫃台買賣中心	交易交割款	\$1,100	
其他		1	(占該項目餘額
			5%以下)
合計		<u>\$1,101</u>	

凱基證券股份有限公司一期貨部門

5. 預付款項明細表

民國一〇九年六月三十日

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>\$415</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

民國一〇九年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收存款息		\$159	
應收短票息		203	
其 他		1	
合 計		<u>\$363</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

民國一〇九年六月三十日

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		26,983	
存出保證金		360	
合 計		<u>\$37,343</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

民國一〇九年六月三十日

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									
股票選擇權		12 口	-	-	-	-	\$30	\$-	
市價							30	-	
應付借券									
股票									
台光電		14,000 股	10.00	140	-	159.50	2,233	-	
明泰		40,000 股	10.00	400	-	27.40	1,096	-	
樺漢		50,000 股	10.00	500	-	281.00	14,050	-	
小計							17,379	-	
衍生工具負債									
合約價值									
換匯交易合約價值							831	-	
合計							\$18,240	\$-	

凱基證券股份有限公司一期貨部門

9. 應付帳款明細表

民國一〇九年六月三十日

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	<u>\$5,139</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

民國一〇九年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	金額
應付機關團體費用		\$170
應付稅捐		10
合 計		<u>\$180</u>

凱基證券股份有限公司－期貨部門

11. 衍生工具利益(損失)明細表

民國一〇九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		\$361,574	
選擇權交易利益－非避險		3,121	
小 計		364,695	
期貨契約損失－非避險		(187,874)	
選擇權交易損失－非避險		(2,835)	
小 計		(190,709)	
淨 額		\$173,986	

凱基證券股份有限公司－期貨部門
 12. 衍生工具利益(損失)－櫃檯明細表
 民國一〇九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		\$(174)	

凱基證券股份有限公司一期貨部門

13. 財務成本明細表

民國一〇九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
銀行透支息		<u>\$1</u>	

凱基證券股份有限公司一期貨部門

14. 員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表

民國一〇九年一月一日至六月三十日

及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	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日	備 註
員工福利費用			
薪資費用	\$2,390	\$1,404	
勞健保費用	139	120	
退休金費用	63	65	
其他員工福利費用	22	18	
小 計	2,614	1,607	
攤銷費用	36	36	
其他營業費用			
稅 捐	3,255	19,457	
電腦資訊費	1,377	1,476	
借券費用	2,026	1,696	
手續費	3,697	1,956	
其他費用及什支	43	663	
小 計	10,398	25,248	
合 計	\$13,048	\$26,891	

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

15. 其他利益及損失明細表

民國一〇九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		\$2,936	
營業外金融商品透過損益按公允 價值衡量之淨(損)益		(962)	
處分投資淨(損)益		1,088	
外幣兌換淨(損)益		1,736	
其他營業外收入		911	
合 計		<u>\$5,709</u>	

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書 北市財證字第

號

會員姓名：
 (1)黃建澤
 (2)傅文芳

1091787

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

事務所地址：台北市基隆路一段333號9樓

事務所電話：(02)2757-8888

事務所統一編號：04111302

會員證書字號：(1)北市會證字第二九二二號

委託人統一編號：23111915

(2)北市會證字第一九二三號
 印鑑證明書用途：辦理凱基證券股份有限公司

一〇九年度(自民國一〇九年一月一日至

一〇九年六月三十日)財務報表之查核簽證

簽名式(一)	黃建澤	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	傅文芳	存會印鑑(二)	



理事長：



核對人：



中華民國

109

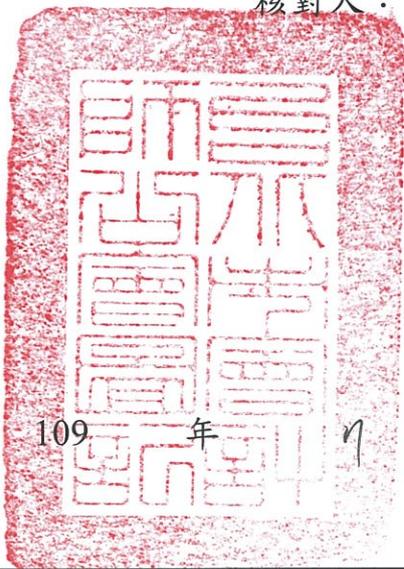
年

11

月

22

日



裝訂線

北市財證字第

號