

康和綜合證券股份有限公司

114 年股東常會議事錄

開會時間：中華民國 114 年 5 月 26 日(星期一)上午九時正

開會地點：台北市基隆路一段 176 號地下二樓本公司會議室

召開方式：實體股東會

出席股權：出席股東及股東代理人所代表之股份計 428,680,348 股（含以電子方式行使表決權之股數 24,915,224 股），佔本公司已發行股份總數 624,177,735 股之 68.67%，已逾法定股數。

主 席：鄭大宇董事長



記 錄：張孟雅



出席董事：本次股東常會分別有太昕投資股份有限公司代表人-鄭大宇、太昕投資股份有限公司代表人-張進德、太明開發股份有限公司代表人-李壯源、士凱投資股份有限公司代表人-鄭大成、德業投資股份有限公司代表人-楊明旺、馬佩君、獨立董事黃秀惠、獨立董事黃素慧等 8 位董事親自出席，已超過全體董事席次 11 席之半數。

列席人員：勤業眾信聯合會計師事務所-張正修會計師
中道法律事務所-鄭涵雲律師

宣佈開會：出席股數及股東代理人所代表之股數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

主席致詞：(略)

壹、報告事項

一、本公司 113 年度營業報告。(請參閱附件一)

二、本公司審計委員會審查 113 年度決算表冊報告。(請參閱附件二)

三、本公司 113 年度員工及董事酬勞分配情形報告。(請參閱議事手冊)

四、本公司 113 年度給付董事酬金報告。(請參閱附件三)

股東提問：無

公司回覆：不適用

貳、承認事項

第一案（董事會 提）

案 由：本公司 113 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說 明：

一、本公司 113 年度之個體財務報表及合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所張正修會計師及莊碧玉會計師查核竣事，連同營業報告書業經審計委員會審查完竣及董事會決議通過。

二、上述表冊請參閱附件一、附件四。

決 議：經票決結果如下，

出席股東可表決總權數：428,680,348 權（含以電子方式出席行使表決權數：24,915,224 權）：

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：415,872,240 權 (含電子方式行使表決權數：12,107,116 權)	97.01%
反對權數：587,785 權 (含電子方式行使表決權數：587,785 權)	0.13%
棄權/未投票權數：12,220,323 權 (含電子方式行使表決權數：12,220,323 權)	2.85%
無效權數：0 權	0%
贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。	

股東提問：無

公司回覆：不適用

第二案（董事會 提）

案 由：本公司 113 年度盈餘分配案，敬請 承認。

說 明：

一、本公司 113 年度稅後淨利新台幣 1,092,480,602 元，依公司章程規定，編製 113 年度盈餘分配表，請參閱附表。

二、擬自 113 年度可供分配盈餘中提撥 764,617,720 元，分配如下：

（一）提撥現金股利新台幣 140,439,990 元，每股配發新台幣 0.225 元，計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數計入本公司之其他營業外收入。

（二）提撥股票股利新台幣 624,177,730 元（每股配發新台幣 1 元，即每仟股無償配發 100 股）。

三、本案俟經股東常會決議通過後，授權董事會另定除權、除息基準日、發

放日及其他相關事宜。

四、嗣後如因本公司股本變動影響流通在外股份數量，致股東配息率因此發生變動時，提請股東會授權董事會全權處理之。

康和綜合證券股份有限公司
盈餘分配表
113 年度

單位：新台幣元

項 目	合 計
期初未分配盈餘	2,117,076
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	1,538,294
調整後未分配盈餘	3,655,370
113 年度稅後淨利	1,092,480,602
提列法定盈餘公積	(109,401,890)
提列特別盈餘公積	(218,803,780)
本期未分配盈餘	767,930,302
分配項目	
股東紅利-現金股利(0.225 元/股)	(140,439,990)
股東紅利-股票股利(1 元/股)	(624,177,730)
期末未分配盈餘	3,312,582

董事長：鄭大宇



經理人：陳志豪



會計主管：何家麟



決 議：經票決結果如下，

出席股東可表決總權數：428,680,348 權（含以電子方式出席行使表決權數：24,915,224 權）：

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：416,352,955 權 (含電子方式行使表決權數：12,587,331 權)	97.12%
反對權數：727,953 權 (含電子方式行使表決權數：727,953 權)	0.16%
棄權/未投票權數：11,599,440 權 (含電子方式行使表決權數：11,599,440 權)	2.70%
無效權數：0 權	0%
贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。	

股東提問：無

公司回覆：不適用

參、討論事項

第一案（董事會 提）

案 由：本公司盈餘轉增資發行新股案，提請 公決。

說 明：

- 一、為配合營運需要，擬自 113 年度可供分配盈餘中提撥股東紅利計新台幣 624,177,730 元，轉增資發行新股 62,417,773 股，每股面額 10 元。
- 二、盈餘轉增資依配股基準日股東名簿所載股東持有股份比例分配之，每仟股無償配發 100 股，配發不足一股之畸零股，股東得自除權時股票停止過戶之日起 5 日內，向本公司股務代理機構辦理併湊整股之登記，其併湊不足部分，按面額折付現金計算至元為止（元以下捨去），併湊不足一股之畸零股，授權董事長洽特定人按面額承購之，凡參加帳簿劃撥配發股票之股東，其未滿一股之畸零股款，將做為處理帳簿劃撥之費用。
- 三、本次增資發行新股其權利義務與原已發行股份相同。俟股東常會通過並呈奉主管機關核准後，授權董事會依相關規定辦理之。
- 四、嗣後如因買回本公司股份或庫藏股轉讓、註銷、現金增資及其它因素，致影響流通在外股份數量，股東配股率因此發生變動者，擬請股東會授權董事會辦理變更股東配股率相關事宜。
- 五、本案如因法令規定或主管機關核定須予變更時，擬請股東會授權董事會辦理之。

決 議：經票決結果如下，

出席股東可表決總權數：428,680,348 權（含以電子方式出席行使表決權數：24,915,224 權）：

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：416,318,543 權 (含電子方式行使表決權數：12,553,419 權)	97.11%
反對權數：753,576 權 (含電子方式行使表決權數：753,576 權)	0.17%
棄權/未投票權數：11,608,229 權 (含電子方式行使表決權數：11,608,229 權)	2.70%
無效權數：0 權	0%
贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。	

股東提問：無

公司回覆：不適用

第二案（董事會 提）

案 由：修訂本公司「公司章程」案，提請 公決。

說 明：

- 一、依據證券交易法第 14 條之修訂，配合修訂本公司章程第 25 條，明訂年度如有獲利，應提撥一定比率為分派予基層員工之酬勞。本公司擬訂於員工酬勞數額中提撥不低於 20% 分派予基層員工。
- 二、修訂條文對照表請參閱附件五。

決 議：經票決結果如下，

出席股東可表決總權數：428,680,348 權（含以電子方式出席行使表決權數：24,915,224 權）：

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：416,383,506 權 (含電子方式行使表決權數：12,618,382 權)	97.13%
反對權數：690,069 權 (含電子方式行使表決權數：690,069 權)	0.16%
棄權/未投票權數：11,606,773 權 (含電子方式行使表決權數：11,606,773 權)	2.70%
無效權數：0 權	0%
贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。	

股東提問：無

公司回覆：不適用

第三案（董事會 提）

案 由：解除本公司董事競業禁止之限制案，提請 公決。

說 明：

- 一、依公司法第 209 條第一項規定辦理。
- 二、現任董事長鄭大宇先生另兼任其他公司之職務，在無損及本公司利益之前提下，擬提請股東會解除董事競業禁止之限制。
- 三、解除競業禁止內容：
鄭大宇董事長擔任康和期貨(股)公司法人董事代表人。

決 議：經票決結果如下，

出席股東可表決總權數：428,680,348 權（含以電子方式出席行使表決權數：24,915,224 權）：

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：415,750,461 權 (含電子方式行使表決權數：11,985,337 權)	96.98%
反對權數：1,385,835 權 (含電子方式行使表決權數：1,385,835 權)	0.32%
棄權/未投票權數：11,544,052 權 (含電子方式行使表決權數：11,544,052 權)	2.69%
無效權數：0 權	0%
贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。	

股東提問：無

公司回覆：不適用

肆、臨時動議：無

股東提問：無

公司回覆：不適用

伍、散會：當日上午 9 時 21 分。

本股東常會議事錄僅記載議事經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。

113 年度營業報告書

【總體環境與經營方針】

回顧 113 年，儘管面臨俄烏、以巴戰爭未歇、德國經濟衰退及政治危機、和中國經濟放緩等挑戰，然而全球股市依舊取得平均超過 17% 的漲幅，這在很大程度上要歸功於 AI 科技的快速發展、聯準會的多次降息，以及企業盈利增長不斷創新高，美國經濟的持續強勁，是帶動美股上升主要動能，也吸引了更多的全球資本進入美國資產，推動美元兌其他貨幣在 2024 年上漲了 6.6%；而全球債市的債券價格沒有如原先預期走上升趨勢，尤其在川普當選後，受美聯儲「鷹派降息」影響整體走弱，美國 10 年期公債殖利率攀升至 4.5% 以上，市場對降息幅度放緩的預期推高短期利率。

總結台股 113 年度表現，大盤、OTC 指數在 7 月分別創下了歷史新高 24,416.67 點和 282.32 點。惟 8 月日本央行意外升息，日圓套利交易(Carry Trade)的逆轉，使得全球股市出現了劇烈的波動，S&P 500 和台股波段跌幅分別超過 5% 和 10%。所幸在日本央行出面安撫市場，以及後來 Fed 啟動降息下，全球股市逐步收復跌勢；這一波景氣主要是靠 AI 及高階半導體所推動，科技產品拉抬力道很大，但傳統產業復甦相對緩慢，像是台塑四寶、中鋼等傳產股持續下探，表現相當疲弱。統計台股全年數據，集中市場及店頭市場(不含債券)總日均量為 5228.65 億元，較 112 年大幅成長 46.22%，上市櫃股票總市值為 80.44 兆元，較去年底的 62.63 兆元，成長 28.4%；最高點 24,416.67 點，收盤 23,035.1 點，指數上漲 5,104.29 點，漲幅 28.47%，在全球主要指數名列第二強，僅次於那斯達克指數的 28.64%。113 年全年市場累計總成交金額為 99.8 兆元，較 112 年的 67.2 兆元增加 32.6 兆元。

本公司經營方針向來秉持「誠信、穩健、服務、永續」的經營原則，以「打造幸福、追求共好」為集團發展願景，強調建立「信任、透明」的公司文化，以領導力堅定形塑團隊，並擬訂追求願景的策略與營運模式，追求提供極致的資本市場投資服務。本公司亦將持續透過專注核心領域來建構多元收入，推動營運計劃，提升獲利能力，秉持以客戶為中心，致力於數位金融之發展，落實集團資源整合策略，提供便捷多元且具競爭力的產品以及超越客戶期待的高附加價值金融服務。

【業務概況及成果】

本公司近年來持續要求業務單位積極發展多樣化收入以增加獲利來源，經紀業務方面，本公司 113 年度經紀業務市占率為 0.87%，融資餘額市占率為 1.81%；將持續推展分戶帳業務增加獲利，並結合集團各單位資源提供一站式完整服務；承銷業務方面，專注於開發 AI 相關以及循環經濟、ESG 等產業領域案件，主要獲利來自於興櫃部位及 SPO 部位之資本利得，113 年度國內 IPO 主辦簽約包括火星、擷發科、微電能源、野獸國及巨興醫學等公司，IPO 協辦案則有虎山、三集瑞及昕力等案；SPO 案部分則有東研信超籌資主辦案及 25 件協辦案參與；自營業務方面，113 年通膨降溫、開啟降息窗口，美國經濟韌性優於預期、AIGC 發展從 PC 升級到 AI Server，不僅是美國 AI 相關製造商股價大漲，台灣相關生產廠商的營運也開始有實質貢獻。自營部掌握受惠 AI Server 效能提升，在先進封裝、CPO、散熱等供應鏈的投資機會；海外投資研究專注 Robotaxi、機器人、Apple intelligence 等 AI 落地的三大主軸，因此採取較積極的投資策略，擴大全年獲利空間；債券業務方面，113 年全球通膨下降緩慢，全球債市走勢深受影響。台灣央行第一季理監事會議意外決議升息半碼，推升殖利率上揚，第二季及第三季理監事會議決議也再各調升存準率一碼，持續的緊縮貨幣政策，促使資金成本持續上揚。債券市

場參與者持券信心薄弱，債券標售需求受考驗，整體殖利率下行不易且流動性不佳，獲利空間因而受限；新金融商品業務方面，113 年共計發行 102 檔權證，總金額為 5.20 億元，發行檔數位居同業第 15 名。除了既有之權證發行及造市業務外，持續深耕自訂槓桿股權選擇權業務及 ETF 套利交易業務，並優化多種策略交易模組，以強化新金融商品研發與服務。

【獲利能力】

本公司 113 年全年合併營收 3,938,237 仟元，合併稅後淨利 1,097,973 仟元，每股獲利 1.75 元；113 年底歸屬母公司權益總計為 9,731,376 仟元，每股淨值 15.59 元。合併財務比率方面，流動比率及負債比率分別為 111.14%及 78.09%，公司整體財務結構穩健；113 年取得惠譽信評公司評鑑國內長期信用評等 A- (tw)，國內短期信用評等 F2(tw)，展望維持穩定。

【營運展望】

展望 114 年，預計將會是充滿挑戰與機會的一年，本公司營運將聚焦於「數位金融、減少缺失、ESG」，致力於打造滿足未來需求的數位金融環境，提供全產品線平台，持續打造團隊去打造大眾幸福，追求大眾共好也追求團隊共好；而 ESG 已成為本公司經營發展規劃與投資之重要考量，以「環境永續」、「顧客價值」、「幸福職場」、「社會共榮」、「公司治理」等五大目標做為永續發展策略，透過領導群及功能性團隊建立共同的價值觀，以專業務實的態度、創新突破的精神，發揮集團間的資源整合以因應市場未知的挑戰，幫助客戶作出最完善的投資理財規劃，為客戶創造最大整體利益；對於各業務單位及各事業體之執行成果亦持續強化進行監督與管理，落實風險控管與內部控制機制，提升各項業務競爭力。展望未來，本公司在集團戰略發展上，也會尋找合作契機或是新投資機會，增加獲利來源，強化品牌形象，公司也將持續實踐普惠金融，將法令遵循、ESG 及公平待客落實到企業營運中，朝向落實康和證券的永續經營目標邁進。

康和綜合證券股份有限公司



董事長

鄭大宇



總經理

陳志豪



會計主管

何家麟



康和綜合證券股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司 113 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上開表冊經本審計委員會審查後，認為尚無不合，爰依照證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定備具報告，敬請鑒核。

謹致

本公司 114 年股東常會

康和綜合證券股份有限公司

審計委員會召集人：張耀仁



中華民國 114 年 3 月 11 日

康和綜合證券股份有限公司
113 年度一般董事及獨立董事之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、 C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例				兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例				領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞©		業務執行費用(D)						薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)								
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司						
																		現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
	太昕投資(股)公司	577	577	0	0	20,954	20,954	0	0	21,531	1.97%	21,531	1.97%	0	0	0	0	0	0	0	0	21,531	1.97%	21,531	1.97%	無
董事長	代表人：鄭大宇(註1)	27,775	27,856	0	0	0	0	1,457	1,460	29,232	2.68%	29,316	2.68%	0	0	0	0	0	0	0	0	29,232	2.68%	29,316	2.68%	無
董 事	代表人：李進生(註1)	592	630	0	0	0	0	26	32	618	0.06%	662	0.06%	0	0	0	0	0	0	0	0	618	0.06%	662	0.06%	無
董 事	代表人：張進德(註1)	592	592	0	0	0	0	25	25	617	0.06%	617	0.06%	0	0	0	0	0	0	0	0	617	0.06%	617	0.06%	無
法人董事	太明開發(股)公司	0	0	0	0	4,191	4,191	0	0	4,191	0.38%	4,191	0.38%	0	0	0	0	0	0	0	0	4,191	0.38%	4,191	0.38%	無
	代表人:李壯源(註1)	592	592	0	0	0	0	25	25	617	0.06%	617	0.06%	0	0	0	0	0	0	0	0	617	0.06%	617	0.06%	無
董 事	馬佩君(註1)	592	592	0	0	4,191	4,191	25	25	4,808	0.44%	4,808	0.44%	0	0	0	0	0	0	0	0	4,808	0.44%	4,808	0.44%	無
	士凱投資(股)公司	0	0	0	0	4,191	4,191	0	0	4,191	0.38%	4,191	0.38%	0	0	0	0	0	0	0	0	4,191	0.38%	4,191	0.38%	無
董 事	代表人：鄭大成(註1)	592	1,042	0	0	0	0	25	37	617	0.06%	1,079	0.10%	4,721	4,721	76	76	130	0	130	0	5,544	0.51%	6,006	0.55%	無
	德業投資(股)公司	577	577	0	0	4,191	4,191	0	0	4,768	0.44%	4,768	0.44%	0	0	0	0	0	0	0	0	4,768	0.44%	4,768	0.44%	無
董 事	代表人：楊明旺(註1)	15	15	0	0	0	0	25	25	40	0.00%	40	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	40	0.00%	40	0.00%	無
	中洋投資(股)公司(註3)	633	633	0	0	14,235	14,235	20	20	14,888	1.36%	14,888	1.36%	0	0	0	0	0	0	0	0	14,888	1.36%	14,888	1.36%	無
董事長	代表人：鄭大宇(註2)	3,634	3,701	0	0	0	0	5	8	3,639	0.33%	3,709	0.34%	0	0	0	0	0	0	0	0	3,639	0.33%	3,709	0.34%	無
董 事	代表人：李進生(註2)	633	669	0	0	0	0	24	28	657	0.06%	697	0.06%	0	0	0	0	0	0	0	0	657	0.06%	697	0.06%	無
董 事	代表人：張進德(註2)	633	633	0	0	0	0	25	25	658	0.06%	658	0.06%	0	0	0	0	0	0	0	0	658	0.06%	658	0.06%	無
法人董事	太明開發(股)公司	0	0	0	0	2,847	2,847	0	0	2,847	0.26%	2,847	0.26%	0	0	0	0	0	0	0	0	2,847	0.26%	2,847	0.26%	無
	代表人:李壯源(註2)	633	633	0	0	0	0	25	25	658	0.06%	658	0.06%	0	0	0	0	0	0	0	0	658	0.06%	658	0.06%	無
	元瀧建設開發(股)公司	347	347	0	0	2,847	2,847	20	20	3,214	0.29%	3,214	0.29%	0	0	0	0	0	0	0	0	3,214	0.29%	3,214	0.29%	無
董 事	代表人：馬佩君(註2)	287	287	0	0	0	0	5	5	292	0.03%	292	0.03%	0	0	0	0	0	0	0	0	292	0.03%	292	0.03%	無
	士凱投資(股)公司	0	0	0	0	2,847	2,847	0	0	2,847	0.26%	2,847	0.26%	0	0	0	0	0	0	0	0	2,847	0.26%	2,847	0.26%	無
董 事	代表人：陳瓊玲(註2)	633	633	0	0	0	0	25	25	658	0.06%	658	0.06%	0	0	0	0	0	0	0	0	658	0.06%	658	0.06%	無
	德業投資(股)公司	633	633	0	0	2,847	2,847	0	0	3,480	0.32%	3,480	0.32%	0	0	0	0	0	0	0	0	3,480	0.32%	3,480	0.32%	無
董 事	代表人：楊明旺(註2)	0	0	0	0	0	0	25	25	25	0.00%	25	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	25	0.00%	25	0.00%	無
	嘉宜(股)公司	0	0	0	0	2,847	2,847	0	0	2,847	0.26%	2,847	0.26%	0	0	0	0	0	0	0	0	2,847	0.26%	2,847	0.26%	無
董 事	代表人：蔡松坡(註2)	633	633	0	0	0	0	25	25	658	0.06%	658	0.06%	0	0	0	0	0	0	0	0	658	0.06%	658	0.06%	無

職稱	姓名	董事酬金								A、B、 C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例				兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例				領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞©		業務執行費用(D)						薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)								
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司			
獨立董事	張耀仁(註 1、2)	1,365	1,365	0	0	0	0	142	142	1,507	0.14%	1,507	0.14%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,507	0.14%	1,507	0.14%	無
獨立董事	黃秀惠(註 1、2)	1,365	1,365	0	0	0	0	137	137	1,502	0.14%	1,502	0.14%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,502	0.14%	1,502	0.14%	無
獨立董事	黃素慧(註 1)	660	660	0	0	0	0	65	65	725	0.07%	725	0.07%	0	0	0	0	0	0	0	0	725	0.07%	725	0.07%	無
獨立董事	蔣雅淇(註 1)	660	660	0	0	0	0	48	48	708	0.06%	708	0.06%	0	0	0	0	0	0	0	0	708	0.06%	708	0.06%	無
1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事之酬金政策悉依本公司董事薪資酬勞辦法辦理;獨立董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給薪資報酬為每年新台幣上限 180 萬元，分次給付，並得由薪資報酬委員會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，酌予調整之，另支領業務執行費用包含出席費各委員會每次 2000~5000 元，因執行公司職務時，得依實際需要檢據核銷交通費用及出差費。不另提供獨立董事職務加給、離職金、獎金、退職退休金、盈餘分派之董事酬勞、特支費及津貼等。 2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無																										

註 1:本公司於 113 年 6 月 6 日全面改選第 13 屆董事，任期自 113 年 6 月 6 日至 116 年 6 月 5 日。

註 2:本公司第 12 屆董事於 113 年 6 月 6 日解任。

註 3:中洋投資(股)公司於 113 年 6 月 19 日更名太昕投資(股)公司。

註 4:給付董事長之司機報酬 1, 273 仟元，但不計入酬金。

註 5:董事長之業務執行費用已含車輛租金及油資等相關費用合計 1, 432 仟元。另提供董事長使用之車輛，其截至 113 年 12 月 31 日止之原始購入成本分別為 5, 880 仟元及帳面金額 5, 145 仟元，惟此部份不計入酬金。

註 6:本表以仟元為單位，仟元以下四捨五入。

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

康和綜合證券股份有限公司 公鑒：

查核意見

康和綜合證券股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 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），上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則及有關法令編製，足以允當表達康和綜合證券股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 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受託查核簽證財務報表規則及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告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，與康和綜合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。基於本會計師之查核結果及其他會計師查核報告，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，對康和綜合證券股份有限公司民國 113 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。

茲對康和綜合證券股份有限公司民國 113 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

經紀手續費收入認列之正確性

康和綜合證券股份有限公司給予客戶之經紀手續費折讓因應交易對象、下單方式、交易量等不同而有所區別，手續費折讓之計算複雜，如計算錯誤將影響經紀手續費收入之正確性。因是，將經紀手續費收入計算之正確性列為本年度之關鍵查核事項。

與經紀手續費收入認列相關之會計政策及攸關揭露資訊，請參閱財務報告附註四(十七)、二二及二七。

手續費折讓率參數之輸入控管程序對經紀手續費收入計算之正確性影響重大，本會計師藉由執行控制測試以評估經紀手續費收入折讓認列流程及相關控制制度之設計與執行有效性；此外，亦選樣執行經紀手續費收入折讓之計算，以驗證帳載經紀手續費收入計算是否正確。

其他事項

康和綜合證券股份有限公司民國 113 及 112 年度之個體財務報告中採用權益法之投資，部分被投資公司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告所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額及附註揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 113 年及 112 年 12 月 31 日上述被投資公司之帳列採用權益法投資餘額分別為 580,674 仟元及 573,072 仟元，分別占資產總額之 1.61% 及 1.70%，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列之子公司綜合損益分別為利益 7,602 仟元及利益 25,575 仟元，分別占綜合損益之 0.60% 及 2.48%。

管理階層與治理單位對財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估康和綜合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康和綜合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。

康和綜合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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告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，惟其目的非對康和綜合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，以及使康和綜合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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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康和綜合證券股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

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

6. 對於康和綜合證券股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成康和綜合證券股份有限公司查核意見。

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，決定對康和綜合證券股份有限公司民國 113 年度個體財務報告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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 正 修

張 正 修



會計師 莊 碧 玉

莊 碧 玉



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1120349008 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 114 年 3 月 11 日



康生證券股份有限公司

民國 114 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日			112年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
111100	現金及約當現金（附註四、六及二七）	\$ 1,417,390	4		\$ 1,603,026	5	
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四、七及二七）	11,959,097	33		11,124,625	33	
113200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及八）	160,279	-		498,471	1	
114030	應收證券融資款（附註四、九及二七）	8,069,999	22		6,533,218	19	
114040	轉融通保證金（附註四及九）	83	-		525	-	
114050	應收轉融通擔保借款（附註四及九）	69	-		437	-	
114090	債券擔保借款（附註四及九）	117,763	-		78,997	-	
114100	債券保證金—存出（附註四及九）	336,720	1		71,860	-	
114110	應收票據（附註四及九）	207	-		70	-	
114130	應收帳款（附註四、九及二七）	4,984,296	14		6,148,628	18	
114150	預付款項	10,179	-		7,364	-	
114170	其他應收款（附註四、九及二七）	8,586	-		9,695	-	
119080	受限制資產—流動（附註二八）	181,932	1		167,040	1	
119095	專戶分戶帳留存客戶款項（附註二七）	539,176	2		187,534	1	
119990	其他流動資產	252,497	1		204,865	1	
110000	流動資產總計	28,038,273	78		26,636,355	79	
	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（附註七及二八）	-	-		10,041	-	
123200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四、五及八）	3,858,566	11		2,972,337	9	
124100	採用權益法之投資（附註四及十）	2,094,627	6		1,995,314	6	
125000	不動產及設備（附四、十一及二八）	795,500	2		809,656	2	
125800	使用權資產（附註四、十二及二七）	74,335	-		93,806	-	
126000	投資性不動產（附註四、十三及二八）	553,957	1		555,947	2	
127000	無形資產（附註四及十四）	16,515	-		16,718	-	
128000	遞延所得稅資產（附註四及二三）	22,758	-		36,127	-	
129990	其他非流動資產—其他（附註十五）	610,015	2		622,791	2	
120000	非流動資產總計	8,026,273	22		7,112,737	21	
906001	資 產 總 計	\$ 36,064,546	100		\$ 33,749,092	100	
	負債及權益						
	流動負債						
211100	短期借款（附註十六及二八）	\$ 1,205,000	3		\$ 800,000	3	
211200	應付商業本票（附註十六及二八）	7,522,937	21		5,761,973	17	
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動（附註四、七及二七）	2,482,618	7		1,984,310	6	
214010	附買回債券負債（附註四、十七及二七）	5,320,733	15		5,166,781	15	
214040	融券保證金（附註四）	329,420	1		272,431	1	
214050	應付融券擔保借款（附註四）	356,103	1		302,479	1	
214070	債券保證金—存入	37,435	-		70,168	-	
214090	專戶分戶帳客戶權益（附註二七）	539,030	1		187,803	1	
214130	應付帳款（附註十八及二七）	4,943,195	14		5,761,253	17	
214170	其他應付款（附註二七）	616,078	2		460,580	1	
214200	其他金融負債—流動（附註四及十九）	1,415,192	4		2,525,707	8	
214600	本期所得稅負債（附註四及二三）	141,059	-		120,453	-	
215100	負債準備—流動（附註四）	22,522	-		21,832	-	
216000	租賃負債—流動（附註四、十二及二七）	26,019	-		46,384	-	
219000	其他流動負債	194,704	1		114,503	-	
210000	流動負債總計	25,152,045	70		23,596,657	70	
	非流動負債						
222000	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動（附註四及七）	1,039,128	3		1,177,976	4	
225100	負債準備—非流動（附註四）	14,509	-		15,083	-	
226000	租賃負債—非流動（附註四、十二及二七）	46,148	-		44,843	-	
228000	遞延所得稅負債（附註四及二三）	59,767	-		20,912	-	
229030	存入保證金（附註二七）	3,822	-		3,812	-	
229070	淨確定福利負債—非流動（附註四及二十）	17,751	-		21,160	-	
220000	非流動負債總計	1,181,125	3		1,283,786	4	
906003	負債總計	26,333,170	73		24,880,443	74	
	權益（附註四、八、十、二十、二一、二三及二六）						
301000	股 本	6,241,777	17		5,944,550	18	
302000	資本公積	175,331	-		175,331	-	
	保留盈餘						
304010	法定盈餘公積	337,355	1		239,393	1	
304020	特別盈餘公積	1,283,817	4		1,087,890	3	
304040	未分配盈餘	1,096,136	3		979,629	3	
304000	保留盈餘合計	2,717,308	8		2,306,912	7	
305000	其他權益	596,960	2		441,856	1	
906004	權益總計	9,731,376	27		8,868,649	26	
906002	負 債 及 權 益 總 計	\$ 36,064,546	100		\$ 33,749,092	100	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 3 月 11 日查核報告）

董事長：鄭大宇



經理人：陳志豪



會計主管：何家麟



康和綜合證券股份有限公司

個體綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
	收益（附註四及二二）				
401000	經紀手續費收入（附註二七）	\$ 1,230,362	37	\$ 962,600	34
403000	借券收入	42,366	1	43,940	2
404000	承銷業務收入	18,042	1	33,033	1
410000	營業證券出售利益	1,676,831	51	297,332	11
421100	股務代理收入（附註二七）	30,699	1	28,565	1
421200	利息收入（附註二七）	442,127	13	350,093	12
421300	股利收入	185,680	6	1,632,764	58
421500	營業證券透過損益按公允價值衡 量之淨利益	144,094	4	393,698	14
421600	借券及附賣回債券融券回補淨損 失	(7,266)	-	(61,058)	(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）	24,839	1	(70,314)	(3)
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損 失	(27,758)	(1)	(5,506)	-
422200	發行認購（售）權證淨損失	(261,357)	(8)	(97,412)	(3)
424100	期貨佣金收入（附註二七）	10,122	-	8,677	-
424400	衍生工具淨損失—期貨	(229,953)	(7)	(156,293)	(6)
424500	衍生工具淨損失—櫃檯（附註二 七）	(88,983)	(3)	(585,419)	(21)
425300	預期信用減損迴轉利益（損失） （附註八及九）	4,433	-	(615)	-
428000	其他營業收益（附註二七）	115,559	4	49,244	2
400000	收益合計	<u>3,309,837</u>	<u>100</u>	<u>2,823,329</u>	<u>100</u>
	支出及費用（附註四及二二）				
501000	經紀手續費支出	(118,640)	(4)	(90,492)	(3)
502000	自營經手費支出	(8,115)	-	(9,870)	-
503000	轉融通手續費支出	(197)	-	(350)	-
521200	財務成本（附註二七）	(249,283)	(8)	(207,589)	(8)
521640	借券交易損失	(40,140)	(1)	(7,415)	-
524200	證券佣金支出（附註二七）	(7,588)	-	(6,189)	-
524300	結算交割服務費支出（附註二七）	(2,269)	-	(4,316)	-
528000	其他營業支出（附註二七）	(31,081)	(1)	(29,859)	(1)
531000	員工福利費用（附註二十及二七）	(1,296,680)	(39)	(1,092,872)	(39)
532000	折舊及攤銷費用（附註十一、十 二、十三及十四）	(94,225)	(3)	(92,648)	(3)
533000	其他營業費用（附註二七）	(493,695)	(15)	(505,497)	(18)
500000	支出及費用合計	<u>(2,341,913)</u>	<u>(71)</u>	<u>(2,047,097)</u>	<u>(72)</u>
5XXXXX	營業利益	<u>967,924</u>	<u>29</u>	<u>776,232</u>	<u>28</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業外損益（附註四及二二）				
601100	採用權益法認列之子公司利益之份額	\$ 122,537	4	\$ 114,660	4
602000	其他利益及損失（附註二七）	<u>160,328</u>	<u>5</u>	<u>150,344</u>	<u>5</u>
600000	營業外損益合計	<u>282,865</u>	<u>9</u>	<u>265,004</u>	<u>9</u>
902001	稅前淨利	1,250,789	38	1,041,236	37
701000	所得稅費用（附註四及二三）	(<u>158,308</u>)	(<u>5</u>)	(<u>41,484</u>)	(<u>2</u>)
902005	本年度淨利	<u>1,092,481</u>	<u>33</u>	<u>999,752</u>	<u>35</u>
	其他綜合損益（附註四、二十、二一及二三）				
	不重分類至損益之項目				
805510	確定福利計畫之再衡量數	1,579	-	(24,158)	(1)
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	119,578	4	19,485	1
805560	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	46,763	1	(16,386)	(1)
805599	與不重分類之項目相關之所得稅	(<u>316</u>)	-	<u>4,832</u>	-
805500	不重分類至損益之項目合計	<u>167,604</u>	<u>5</u>	(<u>16,227</u>)	(<u>1</u>)
	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	3,787	-	(449)	-
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）	(<u>14,749</u>)	-	<u>47,228</u>	<u>2</u>
805600	後續可能重分類至損益之項目合計	(<u>10,962</u>)	-	<u>46,779</u>	<u>2</u>
805000	其他綜合損益—稅後淨額	<u>156,642</u>	<u>5</u>	<u>30,552</u>	<u>1</u>
902006	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,249,123</u>	<u>38</u>	<u>\$ 1,030,304</u>	<u>36</u>
	每股盈餘（附註二四）				
975000	基 本	<u>\$ 1.75</u>		<u>\$ 1.60</u>	
985000	稀 釋	<u>\$ 1.74</u>		<u>\$ 1.60</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 3 月 11 日查核報告）

董事長：鄭大宇

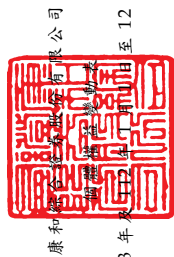


經理人：陳志豪



會計主管：何家麟





康和投資管理股份有限公司

董事長 鄭大宇

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	其 他 權 益 項 目 (附註四、八、十、二一、二三及二六)	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	國 外 營 運 機 構 報 表 換 算 之 未 實 現 評 價 (損) 益	權 益 總 額	總 額
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,944,550	\$ 175,320	\$ 265,503	\$ 1,087,890
B13	111 年度彌補虧損	-	-	-	-
	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-
C17	其他資本公積變動： 未支領股利	-	11	-	11
D1	112 年度淨利	-	-	-	999,752
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	5,944,550	175,331	239,393	1,087,890
B1	112 年度盈餘分配	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-
B9	普通股現金股利	-	-	-	-
	普通股股票股利	297,227	-	-	-
D1	113 年度淨利	-	-	-	1,092,481
D3	113 年度其他綜合損益	-	-	-	-
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	\$ 6,241,777	\$ 175,331	\$ 337,355	\$ 1,283,817

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 3 月 11 日查核報告)



董事長：鄭大宇



經理人：陳志豪



會計主管：何家麟

康和綜合證券股份有限公司

個體現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 1,250,789	\$ 1,041,236
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	83,786	82,935
A20200	攤銷費用	10,439	9,713
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(4,433)	615
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(168,941)	(326,451)
A20900	利息費用	249,283	207,589
A21200	利息收入（含財務收入）	(461,410)	(374,716)
A21300	股利收入	(204,659)	(1,648,691)
A22400	採用權益法認列之子公司損益之份額	(122,537)	(114,660)
A22500	處分不動產及設備利益	(83)	-
A23100	處分投資利益	(3,542)	(95)
A29900	租賃修改淨利益	(160)	-
A60000	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A61110	透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	(676,748)	(2,852,262)
A61150	應收證券融資款增加	(1,537,048)	(2,303,647)
A61160	轉融通保證金減少	442	39,936
A61170	應收轉融通擔保價款減少	368	30,687
A61210	借券擔保價款減減少（增加）	(38,766)	881,907
A61220	借券保證金—存出減少（增加）	(264,860)	974,787
A61230	應收票據減少（增加）	(137)	25
A61250	應收帳款減少（增加）	1,177,035	(1,718,281)
A61270	預付款項減少（增加）	(2,815)	667
A61280	淨確定福利資產減少	-	3,854
A61290	其他應收款減少（增加）	5,307	(3,549)
A61370	客戶分戶帳留存客戶款項增加	(351,642)	(187,534)
A61370	其他流動資產增加	(62,524)	(45,755)
A62110	附買回債券負債增加	153,952	668,685

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
A62130	透過損益按公允價值衡量之金融負債增加(減少)	\$ 384,299	(\$ 344,199)
A62160	融券保證金增加(減少)	56,989	(403,164)
A62170	應付融券擔保價款增加(減少)	53,624	(317,767)
A62180	轉融通借入款減少	-	(100,240)
A62190	借券保證金—存入增加(減少)	(32,733)	53,983
A62230	應付帳款增加(減少)	(819,412)	2,199,049
A62270	其他應付款增加	155,160	260,834
A62290	淨確定福利負債減少	(1,830)	(2,998)
A62300	負債準備增加(減少)	(383)	224
A62310	其他金融負債減少	(1,110,515)	(1,096,626)
A62320	專戶分戶帳客戶權益增加	351,227	187,803
A62320	其他流動負債增加(減少)	<u>80,201</u>	<u>(12,473)</u>
A33000	營運產生之現金流出	(1,852,277)	(5,208,579)
A33100	收取之利息	450,176	368,642
A33200	收取之股利	184,228	1,631,165
A33300	支付之利息	(251,627)	(198,294)
A33500	支付之所得稅	<u>(85,794)</u>	<u>(2,411)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流出	<u>(1,555,294)</u>	<u>(3,409,477)</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(2,030,115)	(1,130,755)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,579,348	1,081,902
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	3,509	3,509
B02700	取得不動產及設備	(21,320)	(34,592)
B02800	處分不動產及設備	157	-
B03600	交割結算基金減少	1,222	6,131
B03800	存出保證金減少	12,061	10,901
B04500	購置無形資產	(7,423)	(5,995)
B06700	其他非流動資產增加	(3,372)	(3,611)
B07600	收取之股利	<u>88,966</u>	<u>95,438</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(376,967)</u>	<u>22,928</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	405,000	110,000
C00700	應付商業本票增加	1,765,000	530,000

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
C03000	存入保證金增加	\$ 10	\$ 1
C04020	租賃負債本金償還	(45,272)	(48,814)
C04500	發放現金股利	(386,396)	-
C09900	未支領股利	-	11
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>1,738,342</u>	<u>591,198</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>8,283</u>	<u>352</u>
EEEE	現金及約當現金減少數	(185,636)	(2,794,999)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,603,026</u>	<u>4,398,025</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,417,390</u>	<u>\$ 1,603,026</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 3 月 11 日查核報告)

董事長：鄭大宇



經理人：陳志豪



會計主管：何家麟





勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

康和綜合證券股份有限公司 公鑒：

查核意見

康和綜合證券股份有限公司及其子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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），上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則、有關法令及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達康和綜合證券股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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合併財務報告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，與康和綜合證券股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師查核報告，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，對康和綜合證券股份有限公司及其子公司民國 113 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項

已於查核合併財務報告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。

茲對康和綜合證券股份有限公司及其子公司民國 113 年度財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

經紀手續費收入認列之正確性

康和綜合證券股份有限公司及其子公司給予客戶之經紀手續費折讓因應交易對象、下單方式、交易量等不同而有所區別，手續費折讓之計算複雜，如計算錯誤將影響經紀手續費收入之正確性。因是，將經紀手續費收入計算之正確性列為本年度之關鍵查核事項。

與經紀手續費收入認列相關之會計政策及攸關揭露資訊，請參閱財務報告附註四(十九)、二七及三二。

手續費折讓率參數之輸入控管程序對經紀手續費收入計算之正確性影響重大，本會計師藉由執行控制測試以評估經紀手續費收入折讓認列流程及相關控制制度之設計與執行有效性；此外，亦選樣執行經紀手續費收入折讓之計算，以驗證帳載經紀手續費收入計算是否正確。

其他事項

列入康和綜合證券股份有限公司及其子公司民國 113 及 112 年度之合併財務報告中之部分子公司及採用權益法之投資，未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等被投資公司之財務報表所列之金額及附註揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。其民國 113 年及 112 年 12 月 31 日該等子公司之資產總額暨關聯企業之投資餘額分別為 587,527 仟元及 580,106 仟元，分別占合併資產總額之 1.31%及 1.44%；民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日均未認列營業收入，認列之綜合損益暨採用權益法認列之關聯企業損益分別為利益 7,602 仟元及利益 25,575 仟元，分別占合併綜合損益之 0.60%及 2.47%。

康和綜合證券股份有限公司業已編製民國 113 及 112 年度之個體財務報告，並經會計師出具無保留意見加註其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則、有關法令及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準

則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估康和綜合證券股份有限公司及其子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康和綜合證券股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

康和綜合證券股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報告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，惟其目的非對康和綜合證券股份有限公司及其子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，以及使康和綜合證券股份有限公司及其子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合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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康和綜合證券股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於康和綜合證券股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成康和綜合證券股份有限公司及其子公司之查核意見。

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，決定對康和綜合證券股份有限公司及其子公司民國 113 年度合併財務報告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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 正 修

張 正 修



會計師 莊 碧 玉

莊 碧 玉



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1120349008 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 114 年 3 月 11 日

康和綜理證券股份有限公司及子公司

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		113年12月31日			112年12月31日				
代	碼	資	產	金	額	%	金	額	%
流動資產									
111100		現金及約當現金（附註四及六）		\$	1,618,988	4	\$	1,740,731	4
112000		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）			12,090,064	27		11,220,151	28
113200		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及八）			160,279	-		498,471	1
114030		應收證券融資款（附註四、十一及三二）			8,069,999	18		6,533,218	16
114040		轉融通保證金（附註四及十一）			83	-		525	-
114050		應收轉融通擔保借款（附註四及十一）			69	-		437	-
114070		客戶保證金專戶（附註四及九）			8,396,485	19		6,308,796	16
114080		應收期貨交易保證金（附註十）			-	-		-	-
114090		借券擔保借款（附註四及十一）			117,763	-		78,997	-
114100		借券保證金－存出（附四及十一）			336,720	1		71,860	-
114130		應收票據及帳款（附註四及十一）			4,986,875	11		6,150,076	15
114150		預付款項			11,662	-		9,242	-
114170		其他應收款（附註四及十一）			87,968	-		116,465	-
114200		其他金融資產－流動（附註四及十二）			636,433	2		664,620	2
119080		受限制資產－流動（附註三三）			183,932	-		169,040	-
119095		專戶分戶帳留存客戶款項（附註三二）			539,176	1		187,534	1
119990		其他流動資產			252,641	1		205,070	1
110000		流動資產總計			37,489,137	84		33,955,233	84
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（附註七及三三）			-	-		10,041	-
123200		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四、五及八）			4,240,022	10		3,305,210	8
124100		採用權益法之投資（附註四及十四）			585,898	1		575,955	2
125000		不動產及設備（附註四、十五及三三）			1,038,025	2		1,055,970	3
125800		使用權資產（附註四、十六及三二）			83,267	-		98,910	-
126000		投資性不動產（附註四、十七及三三）			317,957	1		318,400	1
127000		無形資產（附註四及十八）			64,377	-		60,377	-
128000		遞延所得稅資產（附註四及二七）			24,486	-		38,443	-
129990		其他非流動資產－其他（附註四及十九）			872,967	2		896,474	2
120000		非流動資產總計			7,226,999	16		6,359,780	16
906001		資 產 總 計			\$ 44,716,136	100		\$ 40,315,013	100
負債及權益									
流動負債									
211100		短期借款（附註二十及三三）			\$ 1,218,700	3		\$ 809,500	2
211200		應付商業本票（附註二十及三三）			7,522,937	17		5,761,973	14
212000		透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四、七及三二）			2,482,618	5		1,984,310	5
214010		附買回債券負債（附註四、二一及三二）			5,320,733	12		5,166,781	13
214040		融券保證金（附註四）			329,420	1		272,431	1
214050		應付融券擔保借款（附註四）			356,103	1		302,479	1
214070		借券保證金－存入（附註四）			37,435	-		70,168	-
214080		期貨交易者權益（附註四及九）			8,410,985	19		6,348,423	16
214090		專戶分戶帳客戶權益（附註三二）			539,030	1		187,803	1
214130		應付帳款（附註二二）			4,957,977	11		5,776,899	14
214170		其他應付款			706,331	2		543,264	1
214200		其他金融負債－流動（附註二三）			1,415,192	3		2,525,707	6
214600		本期所得稅負債（附註四及二八）			147,822	-		128,563	-
215100		負債準備－流動（附註四及二四）			27,358	-		26,666	-
216000		租賃負債－流動（附註四、十六及三二）			29,551	-		49,889	-
219000		其他流動負債			230,155	-		144,630	1
210000		流動負債總計			33,732,347	75		30,099,486	75
非流動負債									
222000		透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動（附註四及七）			1,039,128	3		1,177,976	3
225100		負債準備－非流動（附註四及二四）			14,509	-		15,083	-
226000		租賃負債－非流動（附註四、十六及三二）			51,567	-		46,483	-
228000		遞延所得稅負債（附註四及二八）			60,074	-		20,912	-
229030		存入保證金（附註三二）			2,478	-		2,468	-
229070		淨確定福利負債－非流動（附註四及二五）			20,680	-		24,410	-
220000		非流動負債總計			1,188,436	3		1,287,332	3
906003		負債總計			34,920,783	78		31,386,818	78
歸屬於母公司業主之權益（附註四、八、十四、二五、二六、二八及三一）									
301000		股 本			6,241,777	14		5,944,550	15
302000		資本公積			175,331	1		175,331	-
保留盈餘									
304010		法定盈餘公積			337,355	1		239,393	1
304020		特別盈餘公積			1,283,817	3		1,087,890	3
304040		未分配盈餘			1,096,136	2		979,629	2
304000		保留盈餘合計			2,717,308	6		2,306,912	6
305000		其他權益			596,960	1		441,856	1
300000		母公司業主權益總計			9,731,376	22		8,868,649	22
306000		非控制權益			63,977	-		59,546	-
906004		權益總計			9,795,353	22		8,928,195	22
906002		負債及權益總計			\$ 44,716,136	100		\$ 40,315,013	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 3 月 11 日查核報告)

董事長：鄭大宇

經理人：陳志豪

會計主管：何家麟

康和綜合證券股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
	收益（附註四及二七）				
401000	經紀手續費收入（附註三二）	\$ 1,833,748	46	\$ 1,541,164	45
403000	借券收入	42,366	1	43,940	1
404000	承銷業務收入	18,042	-	33,033	1
410000	營業證券出售淨利益	1,676,831	43	297,332	9
421100	股務代理收入	30,663	1	28,529	1
421200	利息收入（附註三二）	442,127	11	350,093	10
421300	股利收入	185,680	5	1,632,764	48
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益	144,094	4	393,698	11
421600	借券及附賣回債券融券回補淨損失	(7,266)	-	(61,058)	(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）	24,839	1	(70,314)	(2)
421750	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資已實現淨損失	(27,758)	(1)	(5,506)	-
422200	發行認購（售）權證淨損失	(261,357)	(7)	(97,412)	(3)
424400	衍生工具淨損失－期貨	(223,047)	(6)	(148,135)	(4)
424500	衍生工具淨損失－櫃檯（附註三二）	(88,983)	(2)	(585,419)	(17)
425300	預期信用減損迴轉利益（損失）（附註八及十一）	4,109	-	(639)	-
428000	其他營業收益（附註三二）	<u>144,149</u>	<u>4</u>	<u>72,121</u>	<u>2</u>
400000	收益合計	<u>3,938,237</u>	<u>100</u>	<u>3,424,191</u>	<u>100</u>
	支出及費用（附註四及二七）				
501000	經紀手續費支出	(233,560)	(6)	(195,570)	(6)
502000	自營經手費支出	(8,438)	-	(10,464)	-
503000	轉融通手續費支出	(197)	-	(350)	-
521200	財務成本（附註三二）	(260,653)	(6)	(210,147)	(6)
521640	借券交易損失	(40,140)	(1)	(7,415)	-
524100	期貨佣金支出	(71,859)	(2)	(79,194)	(3)

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
524300	結算交割服務費支出	(\$ 77,535)	(2)	(\$ 71,541)	(2)
528000	其他營業支出	(40,303)	(1)	(36,919)	(1)
531000	員工福利費用 (附註二五及三二)	(1,532,070)	(39)	(1,305,767)	(38)
532000	折舊及攤銷費用 (附註十五、十六、十七及十八)	(110,052)	(3)	(106,779)	(3)
533000	其他營業費用 (附註三二)	(584,558)	(15)	(592,775)	(18)
500000	支出及費用合計	(2,959,365)	(75)	(2,616,921)	(77)
5XXXXX	營業利益	<u>978,872</u>	<u>25</u>	<u>807,270</u>	<u>23</u>
	營業外損益 (附註四及二七)				
601000	採用權益法認列之關聯企業損益之份額 (附註十四)	9,977	-	25,425	1
602000	其他利益及損失 (附註三二)	<u>299,564</u>	<u>8</u>	<u>237,966</u>	<u>7</u>
600000	營業外損益合計	<u>309,541</u>	<u>8</u>	<u>263,391</u>	<u>8</u>
902001	稅前淨利	1,288,413	33	1,070,661	31
701000	所得稅費用 (附註四及二八)	(190,440)	(5)	(66,394)	(2)
902005	本年度淨利	<u>1,097,973</u>	<u>28</u>	<u>1,004,267</u>	<u>29</u>
	其他綜合損益 (附註四、八、十四、二五、二六、二八及三一)				
	不重分類至損益之項目				
805510	確定福利計畫之再衡量數	1,939	-	(25,198)	-
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)	168,161	4	(702)	-
805560	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益份額	(34)	-	3,789	-
805599	與不重分類之項目相關之所得稅	(388)	-	5,040	-
805500	不重分類至損益之項目合計	<u>169,678</u>	<u>4</u>	<u>(17,071)</u>	<u>-</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
	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	\$ 3,787	-	(\$ 449)	-
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)	(14,749)	-	47,228	1
805600	後續可能重分類至損益之項目合計	(10,962)	-	46,779	1
805000	其他綜合損益—稅後淨額	158,716	4	29,708	1
902006	本年度綜合損益總額	\$ 1,256,689	32	\$ 1,033,975	30
	淨利歸屬於：				
913100	母公司業主	\$ 1,092,481	28	\$ 999,752	29
913200	非控制權益	5,492	-	4,515	-
913000		\$ 1,097,973	28	\$ 1,004,267	29
	綜合損益總額歸屬於：				
914100	母公司業主	\$ 1,249,123	32	\$ 1,030,304	30
914200	非控制權益	7,566	-	3,671	-
914000		\$ 1,256,689	32	\$ 1,033,975	30
	每股盈餘(附註二九)				
975000	基 本	\$ 1.75		\$ 1.60	
985000	稀 釋	\$ 1.74		\$ 1.60	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 3 月 11 日查核報告)

董事長：鄭大宇



經理人：陳志豪



會計主管：何家麟





康和綜合證券股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 113 年 12 月 31 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於母公司業主之權益（附註四、八、十四、二五、二六、二八及三一）	其他權益項目									
		保		留		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利得(損)	
		資本公積	法定盈餘公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	未實現利得(損)	未實現利得(損)	歸屬於母公司業主權益總計
A1	112年1月1日餘額	\$ 5,944,550	\$ 175,320	\$ 265,503	\$ 1,087,890	\$ 26,110	\$ 26,110	\$ 1,614	\$ 389,567	\$ 7,838,334	\$ 7,897,771
B13	111年度彌補虧損	-	-	(26,110)	-	-	-	-	-	-	-
CI7	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CI7	其他資本公積變動：未支領股利	-	11	-	-	-	-	-	-	11	11
D1	112年度淨利	-	-	-	-	999,752	-	-	-	999,752	1,004,267
D3	112年度其他綜合損益	-	-	-	-	(20,123)	(449)	(449)	51,124	(844)	29,708
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	979,629	(449)	(449)	51,124	3,671	1,033,975
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,562)	(3,562)
Z1	112年12月31日餘額	5,944,550	175,331	239,393	1,087,890	979,629	1,165	1,165	440,691	59,546	8,928,195
B1	112年度盈餘分配	-	-	97,962	-	(97,962)	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	195,927	(195,927)	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(386,396)	-	-	-	(386,396)	(386,396)
B9	普通股現金股利	297,227	-	-	-	(297,227)	-	-	-	-	-
D1	113年度淨利	-	-	-	-	1,092,481	-	-	-	1,092,481	1,097,973
D3	113年度其他綜合損益	-	-	-	-	1,538	3,787	3,787	151,317	2,074	158,716
D5	113年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,094,019	3,787	3,787	151,317	7,566	1,256,689
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,135)	(3,135)
Z1	113年12月31日餘額	\$ 6,241,777	\$ 175,331	\$ 337,355	\$ 1,283,817	\$ 1,096,136	\$ 4,952	\$ 4,952	\$ 592,008	\$ 63,977	\$ 9,795,353

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 3 月 11 日查核報告）



董事長：鄭大宇



經理人：陳志豪



會計主管：何家麟

康和綜合證券股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 1,288,413	\$ 1,070,661
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	91,528	90,388
A20200	攤銷費用	18,524	16,391
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(4,109)	639
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(165,030)	(327,775)
A20900	利息費用	260,653	210,147
A21200	利息收入（含財務收入）	(596,804)	(457,427)
A21300	股利收入	(211,478)	(1,657,038)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(9,977)	(25,425)
A22500	處分不動產及設備利益	(85)	-
A23100	處分投資淨損失（利益）	(3,548)	633
A29900	租賃修改淨損失	(179)	-
A60000	營業資產及負債之淨變動數		
A61110	透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	(716,135)	(2,897,443)
A61150	應收證券融資款增加	(1,537,048)	(2,303,647)
A61160	轉融通保證金減少	442	39,936
A61170	應收轉融通擔保價款減少	368	30,687
A61190	客戶保證金專戶增加	(2,087,689)	(1,518,509)
A61200	應收期貨交易保證金增加	(324)	(12)
A61210	借券擔保價款減少（增加）	(38,766)	881,907
A61220	借券保證金—存出減少（增加）	(264,860)	974,787
A61230	應收票據減少（增加）	(137)	25
A61250	應收帳款減少（增加）	1,176,041	(1,713,542)
A61270	預付款項增加	(2,420)	(93)
A61280	淨確定福利資產減少	-	3,854
A61290	其他應收款減少（增加）	36,344	(59,045)
A61320	其他金融資產減少（增加）	28,187	(18,500)
A61370	專戶分戶帳留存客戶款項增加	(351,642)	(187,534)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
A61370	其他流動資產增加	(\$ 62,463)	(\$ 45,828)
A62110	附買回債券負債增加	153,952	668,685
A62130	透過損益按公允價值衡量之金 融負債增加(減少)	384,299	(344,199)
A62160	融券保證金增加(減少)	56,989	(403,164)
A62170	應付融券擔保價款增加(減少)	53,624	(317,767)
A62180	轉融通借入款減少	-	(100,240)
A62190	借券保證金—存入增加(減少)	(32,733)	53,983
A62200	期貨交易人權益增加	2,062,562	1,578,656
A62230	應付帳款增加(減少)	(820,276)	2,197,625
A62270	其他應付款增加	162,314	266,238
A62290	淨確定福利負債減少	(2,179)	(3,252)
A62300	負債準備增加(減少)	(382)	480
A62310	其他金融負債減少	(1,110,515)	(1,096,626)
A62320	專戶分戶帳客戶權益增加	351,227	187,803
A62320	其他流動負債增加(減少)	85,524	(17,516)
A33000	營運產生之現金流出	(1,807,788)	(5,221,057)
A33100	收取之利息	581,921	447,657
A33200	收取之股利	184,228	1,631,165
A33300	支付之利息	(262,582)	(200,768)
A33500	支付之所得稅	(118,062)	(38,353)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(1,422,283)	(3,381,356)
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(2,030,115)	(1,130,755)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	1,579,348	1,081,902
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	3,509	3,509
B02700	取得不動產及設備	(22,781)	(40,082)
B02800	處分不動產及設備	160	-
B03600	交割結算基金減少	1,553	1,936
B03800	存出保證金減少	21,752	14,065
B04500	購置無形資產	(18,322)	(10,166)
B06700	其他非流動資產增加	(4,052)	(4,084)
B07600	收取之股利	25,798	24,274
BBBB	投資活動之淨現金流出	(443,150)	(59,401)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 409,200	\$ 119,500
C00700	應付商業本票增加	1,765,000	530,000
C03000	存入保證金增加	10	-
C04020	租賃負債本金償還	(49,314)	(53,091)
C04500	發放現金股利	(386,396)	-
C05800	非控制權益變動	(3,135)	(3,562)
C09900	未支領股利	-	11
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>1,735,365</u>	<u>592,858</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>8,325</u>	<u>353</u>
EEEE	現金及約當現金減少數	(121,743)	(2,847,546)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,740,731</u>	<u>4,588,277</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,618,988</u>	<u>\$ 1,740,731</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 3 月 11 日查核報告)

董事長：鄭大宇



經理人：陳志豪



會計主管：何家麟



康和綜合證券股份有限公司

「公司章程」修訂條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第廿五條 本公司年度如有獲利，應提撥百分之一至百分之三為員工酬勞，<u>本項員工酬勞數額中提撥不低於 20% 分派予基層員工</u>，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。 <u>前項獲利，係指提撥員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利；惟公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。</u>	第廿五條 本公司年度如有獲利，應提撥百分之一至百分之三為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。<u>但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。</u>	1. 配合法令修正，以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞。 2. 依據公司法第 235 條之 1 敘明公司年度如有獲利狀況之定義。
第廿七條 本章程訂立於民國七十九年十月七日，第一次修訂於民國八十年六月二十日。．．．．．。第二十次修訂於一〇五年六月十七日。第二十一一次修訂於民國一〇九年六月五日。第二十二次修訂於民國一一〇年七月十二日。第二十三次修訂於民國一一一年六月八日。第二十四次修訂於民國一一三年六月六日。<u>第二十五次修訂於民國一一四年五月二十六日。</u>	第廿七條 本章程訂立於民國七十九年十月七日，第一次修訂於民國八十年六月二十日。．．．．．。第二十次修訂於一〇五年六月十七日。第二十一一次修訂於民國一〇九年六月五日。第二十二次修訂於民國一一〇年七月十二日。第二十三次修訂於民國一一一年六月八日。第二十四次修訂於民國一一三年六月六日。	增訂修訂次數及日期