

康和綜合證券股份有限公司

115 年股東常會議事錄

開會時間：中華民國 115 年 6 月 4 日(星期四)上午九時正

開會地點：台北市信義區基隆路一段 176 號 B2 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 447,355,372 股（含以電子方式行使表決權之股數 55,577,187 股），佔本公司已發行股份總數 686,595,508 股之 65.15%，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、獨立董事張耀仁、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 114 年度營業報告。(請參閱附件一)
- 二、本公司審計委員會審查 114 年度決算表冊報告。(請參閱附件二)
- 三、本公司 114 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 114 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 114 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：

一、本公司 114 年度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黃秀椿會計師查核竣事，並出具查核報告。連同營業報告書及決算表冊，提經董事會決議通過，復送請審計委員會審查完竣。

二、前項表冊請參閱附件一、附件四。

決議：經票決結果如下，

出席股東可表決總權數：447,355,372 權（含以電子方式出席行使表決權數：55,577,187 權）：

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：411,579,503 權 (含電子方式行使表決權數：20,201,318 權)	92.00%
反對權數：84,124 權 (含電子方式行使表決權數：84,124 權)	0.01%
棄權/未投票權數：35,691,745 權 (含電子方式行使表決權數：35,291,745 權)	7.97%
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 114 年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：

一、本公司業經董事會依公司章程規定，編製 114 年度盈餘分配表，請參閱第 3 頁附表。

二、擬自 114 年度可供分配盈餘中提撥新台幣 964,666,684 元，分配如下：
(一)提撥現金股利新台幣 106,422,304 元，每股配發新台幣 0.155 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 858,244,380 元，每股配發新台幣 1.250 元，即每仟股無償配發 125 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而需修正時，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
114 年度

單位：新台幣元

項 目	合 計
期初未分配盈餘	3,312,582
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	13,995,861
調整後未分配盈餘	17,308,443
114 年度稅後淨利	1,362,688,230
提列法定盈餘公積	(137,668,409)
提列特別盈餘公積	(275,336,818)
本期未分配盈餘	966,991,446
分配項目	
股東紅利-現金股利(0.155 元/股)	(106,422,304)
股東紅利-股票股利(1.250 元/股)	(858,244,380)
期末未分配盈餘	2,324,762

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：447,355,372 權（含以電子方式出席行使表決權數：55,577,187 權）：

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：412,094,614 權 (含電子方式行使表決權數：20,716,429 權)	92.11%
反對權數：92,044 權 (含電子方式行使表決權數：92,044 權)	0.02%
棄權/未投票權數：35,168,714 權 (含電子方式行使表決權數：34,768,714 權)	7.86%
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、為配合公司營運所需，擬自 114 年度可供分配盈餘中提撥股東紅利計新台幣(以下同)858,244,380 元，轉增資發行新股 85,824,438 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 125 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：447,355,372 權（含以電子方式出席行使表決權數：55,577,187 權）：

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：411,948,613 權 (含電子方式行使表決權數：20,570,428 權)	92.08%
反對權數：248,361 權 (含電子方式行使表決權數：248,361 權)	0.05%
棄權/未投票權數：35,158,398 權 (含電子方式行使表決權數：34,758,398 權)	7.85%
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：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 公決。

說明：

一、依 114 年 7 月 24 日金管證發字第 1140383333 號函辦理，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

二、修訂重點：放寬實收資本額達 500 億以上公司向非關係人取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產時，交易金額佔實收資本額 5%以上，需進行公告申報。

三、修正後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：447,355,372 權（含以電子方式出席行使表決權數：55,577,187 權）：

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：412,095,906 權 (含電子方式行使表決權數：20,717,721 權)	92.11%
反對權數：87,422 權 (含電子方式行使表決權數：87,422 權)	0.01%
棄權/未投票權數：35,172,044 權 (含電子方式行使表決權數：34,772,044 權)	7.86%
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：解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案，提請 公決。

說 明：

- 一、依公司法第 209 條第一項規定辦理。
- 二、現任董事及其代表人因新兼任其他公司之職務與本公司營業範圍相同或類似，在無損及本公司之利益下，擬提請股東會許可解除其競業禁止之限制，競業明細如下附表。

康和綜合證券股份有限公司

解除董事及其代表人競業禁止限制之職務明細

職稱	姓名	兼任其他公司之職務
董事	太昕投資(股)公司 代表人：張進德	冠恆國際企管顧問有限公司 董事 冠得投資有限公司 董事
董事	太明開發(股)公司 代表人：李壯源	大葉國際投資(股)公司 董事
董事	馬佩君	鑫元國際投資(股)公司 監察人
獨立 董事	蔣雅淇	愛義之心有限公司 董事

決 議：經票決結果如下，

出席股東可表決總權數：447,355,372 權（含以電子方式出席行使表決權數：55,577,187 權）：

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：411,859,743 權 (含電子方式行使表決權數：20,481,558 權)	92.06%
反對權數：350,069 權 (含電子方式行使表決權數：350,069 權)	0.07%
棄權/未投票權數：35,145,560 權 (含電子方式行使表決權數：34,745,560 權)	7.85%
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

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 22 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。

114 年度營業報告書

【總體環境與經營方針】

回顧 114 年，儘管全球市場仍籠罩在地緣政治風險、美國川普關稅政策不確定性，以及全球經濟增長分化的挑戰下，全球股市依舊取得平均 21% 的漲幅(以 MSCI 世界指數為例)，亞洲為韓股表現最佳，全年漲幅超過 75%，日股漲幅 28%，台股漲幅 26%，主要受惠於全球主要雲端大廠(CSP 業者)大規模推進 AI 基礎設施建設、加上全球主要央行進入穩步降息週期，以及企業基本面的持續優化所驅動。

114 年雖然全球經濟成長分化，但在全球主要央行降息、以及美元弱勢下，流動性充裕造就股市和商品(排除油價)連袂創高，預計 115 年在美國經濟在財政和貨幣政策雙刺激持續下，經濟增速有望較 114 年提升，股市仍是資本配置的主要核心，尤其是受惠 AI 基礎建設浪潮的科技族群。然而，川普政策的多變性和不可預測性，依然是 115 年全球經濟和金融市場最大的風險之一。

總結台股 114 年度表現，4 月 2 日美國總統川普宣佈對幾乎所有貿易逆差國徵收大規模「對等關稅」，引發全球貿易戰升級的極度恐慌，台股在清明假期後開盤僅三個交易日即重挫 3,907 點，所幸後續川普政府暫緩新關稅實施，並釋出談判空間，加上 AI 發展趨勢強勁，台股在台積電帶動下快速收復跌幅後持續上漲再創歷史新高；但傳統產業依舊未有復甦跡象，多數的塑化、營建、鋼鐵等傳產股持續疲弱。

統計台股 114 年數據，集中市場及店頭市場(不含債券)總日均量為 5,308.66 億元，較 113 年 5,228.65 億元小幅成長 1.53%，上市櫃股票總市值為 101.76 兆元，較去年底的 80.44 兆元，成長 26.5%；114 年收盤 28,963 點，全年最高點 29,009 點，指數上漲 5,928 點，漲幅 25.74%。114 年集中市場累計總成交金額為 101.08 兆元，較 113 年的 99.81 兆元增加 1.27 兆元。

本公司始終秉持「誠信、穩健、服務、永續」之經營理念，並以「打造幸福、追求共好」為集團發展願景，透過卓越領導力凝聚團隊，致力建構「信任、透明」的企業文化，並以精準策略與營運模式，追求提供極致的資本市場投資服務。此外，公司將持續強化核心競爭力以優化多元營收結構，並積極推動數位金融轉型與集團資源整合，提供超越客戶期待的高附加價值金融方案，實現營運穩健獲利與永續經營之目標。

【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 114 年度經紀業務市占率為 0.76%，融資餘額市占率為 1.68%；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，114 年度國內 IPO 主辦簽約包括天明、宣捷及及禾蒼等公司，IPO 協辦案則有極風雲創、樂迦再生、豐漁、勵威及慧康生活 KY 等案；SPO 案部分則有動力 CB、動力現增、同泰現增主辦案及 19 件協辦案參與。

自營業務方面，114 年通膨降溫、延續降息趨勢，美國經濟和就業市場韌性優於預期、全球主要雲端大廠(CSP 業者)大規模推進 AI 基礎建設，營造全球股市欣欣向榮的局面。在台股投資方面，在 AI 投資趨勢下，自營部積極布局先進封裝、CPO、散熱等供應鏈的投資機會；海外投資看好自動駕駛、機器人等 Physical AI，採取較積極的投資策略，擴大全年獲利空間。

債券業務方面，114 年全球通膨顯著回落，市場轉而關注降息步調。台灣央行貨幣政策由緊縮轉為中性觀望，利率水平於高位持穩，不再頻繁動用貨幣工具，使資金成本壓力逐步趨緩。市場預期利率見頂，帶動買盤回流與標售熱度升溫，債券流動性明顯改善。隨殖利率曲線趨於平緩，投資策略重心轉向波段操作與長線佈局，獲利動能較去年顯著提升。

新金融商品業務方面，商品部份深耕自訂槓桿股權選擇權業務，114 年全市場股權選擇權發行情 1,153 億元，首次突破千億大關，本公司交易量 441 億元，市場排名第一，將持續擴大通路推廣，並開辦直接銷售業務，推動交易量與庫存量成長。交易業務部份，持續研發 ETF 套利交易業務，並優化多種策略交易模組，以強化新金融商品策略研發與服務。

【獲利能力】

本公司 114 年全年合併營收 4,001,016 仟元，合併稅後淨利 1,367,550 仟元，每股獲利 1.98 元；114 年底歸屬母公司權益總計為 11,222,718 仟元，每股淨值 16.35 元。合併財務比率方面，流動比率及負債比率分別為 118.04% 及 78.79%，公司整體財務結構穩健；114 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 115 年，本公司營運仍將持續聚焦於「數位金融、減少缺失、ESG」三大主軸。在數位化進程上，致力推動數位轉型與創新應用，以建立差異化之數位競爭優勢，並透過打造全產品線平台提供優質的客戶服務體驗，落實社會共好與團隊成長之願景。

在永續經營方面，本公司已將 ESG 納入經營決策與投資評估之核心，貫徹「環境永續、顧客價值、幸福職場、社會共榮、公司治理」等五大永續發展策略。透過領導群及跨部門功能性團隊深化共同價值觀，發揮集團資源整合效益，以務實創新的精神因應市場波動，為客戶建構完善的資產配置方案，創造最大化整體效益。

此外，本公司持續強化各事業體之督導管理，深化風險控管與內控制度，以提升各項業務之市場競爭力。在集團戰略擴張上，將積極尋求戰略合作及具潛力之投資機會，亦持續努力開展新種業務以拓展獲利來源並厚植品牌影響力，公司也將持續實踐普惠金融，將法令遵循、ESG 及公平待客落實於日常營運中，朝向康和證券永續經營之目標穩健邁進。

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 114 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 115 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 張耀仁

中華民國 115 年 3 月 6 日

康和綜合證券股份有限公司
114 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(C)		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)		A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例								
		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			
	太昕投資(股)公司	1,210	1,210			41,363	41,363	0	0	42,573	3.12%	42,573	3.12%							42,573	3.12%	42,573	3.12%	無
董事長	代表人：鄭大宇	36,774	37,054					1,471	1,483	38,245	2.81%	38,537	2.83%							38,245	2.81%	38,537	2.83%	無
董事	代表人：李進生	1,225	1,369					38	54	1,263	0.09%	1,423	0.10%							1,263	0.09%	1,423	0.10%	無
董事	代表人：張進德	1,225	1,225					39	39	1,264	0.09%	1,264	0.09%							1,264	0.09%	1,264	0.09%	無
法人董事	太明開發(股)公司		0			8,273	8,273	0	0	8,273	0.61%	8,273	0.61%							8,273	0.61%	8,273	0.61%	無
	代表人：李壯源	1,225	1,225					39	39	1,264	0.09%	1,264	0.09%							1,264	0.09%	1,264	0.09%	無
董事	馬佩君	1,225	1,225			8,273	8,273	35	35	9,533	0.70%	9,533	0.70%							9,533	0.70%	9,533	0.70%	無
	士凱投資(股)公司		0			8,273	8,273	0	0	8,273	0.61%	8,273	0.61%							8,273	0.61%	8,273	0.61%	無
董事	代表人：鄭大成	1,210	1,635					35	47	1,245	0.09%	1,682	0.12%	5,514	5,514	78	78	240	240	7,077	0.52%	7,514	0.55%	無
	德業投資(股)公司	1,210	1,210			8,273	8,273	0	0	9,483	0.70%	9,483	0.70%							9,483	0.70%	9,483	0.70%	無
董事	代表人：楊明旺	15	15					30	30	45	0.00%	45	0.00%							45	0.00%	45	0.00%	無
獨立董事	張耀仁	1,365	1,365					100	100	1,465	0.11%	1,465	0.11%							1,465	0.11%	1,465	0.11%	無
獨立董事	黃秀惠	1,365	1,365					109	109	1,474	0.11%	1,474	0.11%							1,474	0.11%	1,474	0.11%	無
獨立董事	黃素慧	1,365	1,365					95	95	1,460	0.11%	1,460	0.11%							1,460	0.11%	1,460	0.11%	無
獨立董事	蔣雅淇	1,365	1,365					65	65	1,430	0.10%	1,430	0.10%							1,430	0.10%	1,430	0.10%	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: 給付董事長之司機報酬 1,440 仟元，但不計入酬金。

註 2: 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 1,436 仟元。另提供董事長使用之車輛，其截至 114 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 4,165 仟元，惟此部份不計入酬金。

註 3: 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
110421 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 110421, 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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 114 及 113 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 114 年及 113 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新台幣（以下同）590,406 仟元及 580,674 仟元，分別占資產總額之 1.34% 及 1.61%，暨民國 114 年及 113 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 9,732 仟元及利益 7,602 仟元，皆占綜合損益之 0.60%。

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 114 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 黃 秀 椿

黃 秀 椿



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1120349008 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 6 日



康和證券股份有限公司
 經理人：陳志豪
 民國 115 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年12月31日		113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)	\$ 1,088,473	2	\$ 1,417,390	4
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)	15,433,190	35	11,959,097	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)	1,881,294	4	160,279	-
114030	應收證券融資款(附註四、九及二七)	8,358,619	19	8,069,999	22
114040	轉融通保證金(附註四及九)	760	-	83	-
114050	應收轉融通擔保借款(附註四及九)	633	-	69	-
114090	借券擔保借款(附註四及九)	366,112	1	117,763	-
114100	借券保證金—存出(附註四及九)	339,146	1	336,720	1
114110	應收票據(附註四及九)	49	-	207	-
114130	應收帳款(附註四、九及二七)	9,246,256	21	4,984,296	14
114150	預付款項	11,206	-	10,179	-
114170	其他應收款(附註四、九及二七)	8,447	-	8,586	-
119080	受限制資產—流動(附註二八)	110,213	-	181,932	1
119095	專戶分戶帳留存客戶款項(附註二七)	810,358	2	539,176	2
119990	其他流動資產	102,349	-	252,497	1
110000	流動資產總計	<u>37,757,105</u>	<u>85</u>	<u>28,038,273</u>	<u>78</u>
非流動資產					
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)	2,115,580	5	3,858,566	11
124100	採用權益法之投資(附註四及十)	2,195,901	5	2,094,627	6
125000	不動產及設備(附四、十一及二八)	804,013	2	795,500	2
125800	使用權資產(附註四、十二及二七)	72,780	-	74,335	-
126000	投資性不動產(附註四、十三及二八)	545,182	1	553,957	1
127000	無形資產(附註四及十四)	12,144	-	16,515	-
128000	遞延所得稅資產(附註四及二三)	23,879	-	22,758	-
129070	淨確定福利資產—非流動(附註四及二十)	9,262	-	-	-
129990	其他非流動資產—其他(附註十五)	650,276	2	610,015	2
120000	非流動資產總計	<u>6,429,017</u>	<u>15</u>	<u>8,026,273</u>	<u>22</u>
906001	資 產 總 計	<u>\$ 44,186,122</u>	<u>100</u>	<u>\$ 36,064,546</u>	<u>100</u>
負債及權益					
流動負債					
211100	短期借款(附註十六及二八)	\$ 1,120,000	2	\$ 1,205,000	3
211200	應付商業本票(附註十六)	8,828,093	20	7,522,937	21
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)	2,779,382	6	2,482,618	7
214010	附買回債券負債(附註四、十七及二七)	5,168,664	12	5,320,733	15
214040	融券保證金(附註四)	259,580	1	329,420	1
214050	應付融券擔保借款(附註四)	332,116	1	356,103	1
214070	借券保證金—存入	12,399	-	37,435	-
214090	專戶分戶帳客戶權益(附註二七)	810,038	2	539,030	1
214130	應付帳款(附註十八及二七)	9,744,172	22	4,943,195	14
214170	其他應付款(附註二七)	736,947	2	616,078	2
214200	其他金融負債—流動(附註四及十九)	1,338,931	3	1,415,192	4
214600	本期所得稅負債(附註四及二三)	113,317	-	141,059	-
215100	負債準備—流動(附註四)	23,091	-	22,522	-
216000	租賃負債—流動(附註四、十二及二七)	32,021	-	26,019	-
219000	其他流動負債	92,590	-	194,704	1
210000	流動負債總計	<u>31,391,341</u>	<u>71</u>	<u>25,152,045</u>	<u>70</u>
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)	1,480,324	4	1,039,128	3
225100	負債準備—非流動(附註四)	15,995	-	14,509	-
226000	租賃負債—非流動(附註四、十二及二七)	38,756	-	46,148	-
228000	遞延所得稅負債(附註四及二三)	32,946	-	59,767	-
229030	存入保證金(附註二七)	4,042	-	3,822	-
229070	淨確定福利負債—非流動(附註四及二十)	-	-	17,751	-
220000	非流動負債總計	<u>1,572,063</u>	<u>4</u>	<u>1,181,125</u>	<u>3</u>
906003	負債總計	<u>32,963,404</u>	<u>75</u>	<u>26,333,170</u>	<u>73</u>
權益(附註四、八、十、二十、二一、二三及二六)					
301000	股 本	6,865,955	16	6,241,777	17
302000	資本公積	175,331	-	175,331	-
保留盈餘					
304010	法定盈餘公積	446,757	1	337,355	1
304020	特別盈餘公積	1,502,621	3	1,283,817	4
304040	未分配盈餘	1,379,996	3	1,096,136	3
304000	保留盈餘合計	3,329,374	7	2,717,308	8
305000	其他權益	852,058	2	596,960	2
906004	權益總計	<u>11,222,718</u>	<u>25</u>	<u>9,731,376</u>	<u>27</u>
906002	負債及權益總計	<u>\$ 44,186,122</u>	<u>100</u>	<u>\$ 36,064,546</u>	<u>100</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 115 年 3 月 6 日查核報告)

董事長：鄭大宇

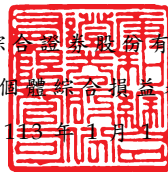
經理人：陳志豪

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 114 年及 113 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		114年度		113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）	\$ 1,087,967	31	\$ 1,230,362	37
403000	借券收入	44,905	1	42,366	1
404000	承銷業務收入	24,926	1	18,042	1
410000	營業證券出售淨利益	502,368	14	1,676,831	51
421100	股務代理收入（附註二七）	31,002	1	30,699	1
421200	利息收入（附註二七）	458,561	13	442,127	13
421300	股利收入	535,177	15	185,680	6
421500	營業證券透過損益按公允價值衡 量之淨利益	929,830	27	144,094	4
421600	借券及附賣回債券融券回補淨損 失	(88,837)	(2)	(7,266)	-
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）	(38,717)	(1)	24,839	1
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）	54,490	2	(27,758)	(1)
422200	發行認購（售）權證淨利益（損 失）	103	-	(261,357)	(8)
424100	期貨佣金收入（附註二七）	8,133	-	10,122	-
424400	衍生工具淨損失－期貨	(66,648)	(2)	(229,953)	(7)
424500	衍生工具淨損失－櫃檯（附註二 七）	(91,345)	(3)	(88,983)	(3)
425300	預期信用減損迴轉利益（附註八 及九）	257	-	4,433	-
428000	其他營業收益（附註二七）	86,026	3	115,559	4
400000	收益合計	<u>3,478,198</u>	<u>100</u>	<u>3,309,837</u>	<u>100</u>
	支出及費用（附註四及二二）				
501000	經紀手續費支出	(105,895)	(3)	(118,640)	(4)
502000	自營經手費支出	(7,328)	-	(8,115)	-
503000	轉融通手續費支出	(357)	-	(197)	-
521200	財務成本（附註二七）	(305,022)	(9)	(249,283)	(8)
521640	借券交易損失	(44,782)	(1)	(40,140)	(1)
524200	證券佣金支出（附註二七）	(6,932)	-	(7,588)	-
524300	結算交割服務費支出（附註二七）	(3,822)	-	(2,269)	-
528000	其他營業支出	(32,666)	(1)	(31,081)	(1)
531000	員工福利費用（附註二十及二七）	(1,291,251)	(37)	(1,296,680)	(39)
532000	折舊及攤銷費用（附註十一、十 二、十三及十四）	(83,120)	(3)	(94,225)	(3)
533000	其他營業費用（附註二七）	(470,385)	(14)	(493,695)	(15)
500000	支出及費用合計	<u>(2,351,560)</u>	<u>(68)</u>	<u>(2,341,913)</u>	<u>(71)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
5XXXXX	營業利益	<u>\$ 1,126,638</u>	<u>32</u>	<u>\$ 967,924</u>	<u>29</u>
	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	109,604	3	122,537	4
602000	其他利益及損失 (附註二七)	<u>170,786</u>	<u>5</u>	<u>160,328</u>	<u>5</u>
600000	營業外損益合計	<u>280,390</u>	<u>8</u>	<u>282,865</u>	<u>9</u>
902001	稅前淨利	1,407,028	40	1,250,789	38
701000	所得稅費用 (附註四及二三)	<u>(44,340)</u>	<u>(1)</u>	<u>(158,308)</u>	<u>(5)</u>
902005	本年度淨利	<u>1,362,688</u>	<u>39</u>	<u>1,092,481</u>	<u>33</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	16,959	1	1,579	-
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	131,672	4	119,578	4
805560	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	42,679	1	46,763	1
805599	與不重分類之項目相關之所得稅	<u>(3,392)</u>	<u>-</u>	<u>(316)</u>	<u>-</u>
805500	不重分類至損益之項目合計	<u>187,918</u>	<u>6</u>	<u>167,604</u>	<u>5</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	<u>(810)</u>	<u>-</u>	<u>3,787</u>	<u>-</u>
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>81,986</u>	<u>2</u>	<u>(14,749)</u>	<u>-</u>
805600	後續可能重分類至損益之項目合計	<u>81,176</u>	<u>2</u>	<u>(10,962)</u>	<u>-</u>
805000	其他綜合損益—稅後淨額	<u>269,094</u>	<u>8</u>	<u>156,642</u>	<u>5</u>
902006	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,631,782</u>	<u>47</u>	<u>\$ 1,249,123</u>	<u>38</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
975000	基 本	<u>\$ 1.98</u>		<u>\$ 1.59</u>	
985000	稀 釋	<u>\$ 1.98</u>		<u>\$ 1.58</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 115 年 3 月 6 日查核報告)

董事長：鄭大宇

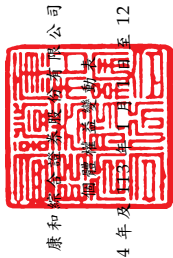


經理人：陳志豪



會計主管：何家麟





康和證券股份有限公司
經理 陳志豪 謹啟

民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	113 年 1 月 1 日餘額	本 資 本 (附註二一)	公 積 金 (附註二一)	保 留 盈 餘 (附註二一)	特 別 盈 餘 公 積 金 (附註二一)	未 分 配 盈 餘 (附註二一)	之 盈 餘 (附註二一)	其 他 權 益 (附註四、八、十、十一、十二及二六)	項 目 (附註四、八、十、十一、十二及二六)	權 益 總 額
A1	\$ 5,944,550	\$ 1,753,311	\$ 239,393	\$ 1,087,890	\$ 979,629	\$ 440,691	\$ 8,868,649			
B1	-	-	97,962	-	(97,962)	-	-			
B3	-	-	-	195,927	(195,927)	-	-			
B5	-	-	-	-	(386,396)	-	(386,396)			
B9	297,227	-	-	-	(297,227)	-	-			
D1	-	-	-	-	1,092,481	-	1,092,481			
D3	-	-	-	-	1,538	-	1,538			
D5	-	-	-	-	-	1,094,019	1,094,019	3,787	151,317	156,642
Z1	6,241,777	1,753,311	337,355	1,283,817	1,096,136	4,952	9,731,376	592,008	151,317	1,249,123
B1	-	-	109,402	-	(109,402)	-	-			
B3	-	-	-	218,804	(218,804)	-	-			
B5	-	-	-	-	(140,440)	-	(140,440)			
B9	624,178	-	-	-	(624,178)	-	-			
D1	-	-	-	-	1,362,688	-	1,362,688			
D3	-	-	-	-	13,996	(810)	269,094	255,908		269,094
D5	-	-	-	-	-	1,376,684	1,631,782	(810)	255,908	1,631,782
Z1	6,865,955	1,753,311	446,757	1,502,621	1,379,996	4,142	11,222,718	847,916		11,222,718

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 115 年 3 月 6 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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 1,407,028	\$ 1,250,789
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	72,430	83,786
A20200	攤銷費用	10,690	10,439
A20300	預期信用減損迴轉利益	(257)	(4,433)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(890,979)	(168,941)
A20900	利息費用	305,022	249,283
A21200	利息收入(含財務收入)	(483,725)	(461,410)
A21300	股利收入	(556,350)	(204,659)
A22400	採用權益法認列之子公司損益 之份額	(109,604)	(122,537)
A22500	處分不動產及設備利益	-	(83)
A23100	處分投資損失(利益)	920	(3,542)
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	(2,545,319)	(676,748)
A61150	應收證券融資款增加	(288,592)	(1,537,048)
A61160	轉融通保證金減少(增加)	(677)	442
A61170	應收轉融通擔保價款減少(增 加)	(564)	368
A61210	借券擔保價款增加	(248,349)	(38,766)
A61220	借券保證金—存出增加	(2,426)	(264,860)
A61230	應收票據減少(增加)	158	(137)
A61250	應收帳款減少(增加)	(4,272,721)	1,177,035
A61270	預付款項增加	(1,027)	(2,815)
A61280	淨確定福利資產增加	(9,262)	-
A61290	其他應收款減少	347	5,307
A61370	客戶分戶帳留存客戶款項增加	(271,182)	(351,642)
A61370	其他流動資產減少(增加)	221,867	(62,524)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
A62110	附買回債券負債增加(減少)	(\$ 152,069)	\$ 153,952
A62130	透過損益按公允價值衡量之金 融負債增加	699,243	384,299
A62160	融券保證金增加(減少)	(69,840)	56,989
A62170	應付融券擔保價款增加(減少)	(23,987)	53,624
A62190	借券保證金—存入減少	(25,036)	(32,733)
A62230	應付帳款增加(減少)	4,800,311	(819,412)
A62270	其他應付款增加	120,442	155,160
A62290	淨確定福利負債減少	(792)	(1,830)
A62300	負債準備增加(減少)	569	(383)
A62310	其他金融負債減少	(76,261)	(1,110,515)
A62320	專戶分戶帳客戶權益增加	271,008	351,227
A62320	其他流動負債增加(減少)	(102,114)	80,201
A33000	營運產生之現金流出	(2,221,098)	(1,852,277)
A33100	收取之利息	494,482	450,176
A33200	收取之股利	535,170	184,228
A33300	支付之利息	(303,773)	(251,627)
A33500	支付之所得稅	(103,416)	(85,794)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(1,598,635)	(1,555,294)
	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	(1,920,926)	(2,030,115)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	2,158,120	1,579,348
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	1,263	3,509
B01800	取得採用權益法之投資	(35,000)	-
B02700	取得不動產及設備	(40,346)	(21,320)
B02800	處分不動產及設備	5	157
B03500	交割結算基金增加	(10,941)	-
B03600	交割結算基金減少	-	1,222
B03700	存出保證金增加	(19,436)	-
B03800	存出保證金減少	-	12,061
B04500	購置無形資產	(4,658)	(7,423)
B06700	其他非流動資產增加	(11,545)	(3,372)
B07600	收取之股利	107,182	88,966
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	223,718	(376,967)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ -	\$ 405,000
C00200	短期借款減少	(85,000)	-
C00700	應付商業本票增加	1,305,000	1,765,000
C03000	存入保證金增加	220	10
C04020	租賃負債本金償還	(30,175)	(45,272)
C04500	發放現金股利	(140,440)	(386,396)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>1,049,605</u>	<u>1,738,342</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(3,605)	8,283
EEEE	現金及約當現金減少數	(328,917)	(185,636)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,417,390</u>	<u>1,603,026</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,088,473</u>	<u>\$ 1,417,390</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 115 年 3 月 6 日查核報告)

董事長：鄭大宇



經理人：陳志豪



會計主管：何家麟



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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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其子公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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 114 及 113 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 114 年及 113 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 599,748 仟元及 587,527 仟元，分別占合併資產總額之 1.13% 及 1.31%；民國 114 年及 113 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 9,843 仟元及利益 7,602 仟元，皆占合併綜合損益之 0.60%。

康和綜合證券股份有限公司業已編製民國 114 及 113 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 114 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 黃 秀 椿

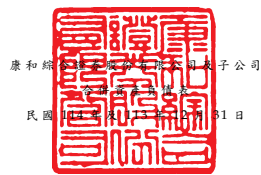
黃 秀 椿



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1120349008 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 6 日



康和綜合證券(股)有限公司子公司

民國 115 年 3 月 6 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	114年12月31日		113年12月31日	
		金額	%	金額	%
111100	流動資產				
111100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 1,324,316	2	\$ 1,618,988	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)	15,593,935	29	12,090,064	27
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)	1,881,294	4	160,279	-
114030	應收證券融資款(附註四、十一及三二)	8,358,619	16	8,069,999	18
114040	轉融通保證金(附註四及十一)	760	-	83	-
114050	應收轉融通擔保價款(附註四及十一)	633	-	69	-
114070	客戶保證金專戶(附註四及九)	8,775,351	16	8,396,485	19
114090	借券擔保價款(附註四及十一)	366,112	1	117,763	-
114100	借券保證金—存出(附註四及十一)	339,146	1	336,720	1
114130	應收票據及帳款(附註四及十一)	9,251,177	17	4,986,875	11
114150	預付款項	12,939	-	11,662	-
114170	其他應收款(附註四及十一)	107,538	-	87,968	-
114200	其他金融資產—流動(附註四及十二)	584,000	1	636,433	2
114600	當期所得稅資產	5,669	-	-	-
119080	受限制資產—流動(附註三三)	112,213	-	183,932	-
119095	專戶分戶帳留存客戶款項(附註三二)	810,358	2	539,176	1
119990	其他流動資產	102,385	-	252,641	1
110000	流動資產總計	47,626,445	89	37,489,137	84
123200	非流動資產				
124100	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)	2,541,631	5	4,240,022	10
124100	採用權益法之投資(附註四及十四)	597,797	1	585,898	1
125000	不動產及設備(附註四、十五及三三)	1,040,096	2	1,038,025	2
125800	使用權資產(附註四、十六及三二)	78,308	-	83,267	-
126000	投資性不動產(附註四、十七及三三)	315,174	1	317,957	1
127000	無形資產(附註四及十八)	57,639	-	64,377	-
128000	遞延所得稅資產(附註四及二八)	26,817	-	24,486	-
129070	淨確定福利資產—非流動(附註四及二五)	6,846	-	-	-
129990	其他非流動資產—其他(附註四及十九)	926,684	2	872,967	2
120000	非流動資產總計	5,590,992	11	7,226,999	16
906001	資產總計	\$ 53,217,437	100	\$ 44,716,136	100
代碼	負債及權益				
211100	流動負債				
211100	短期借款(附註二十及三三)	\$ 1,122,000	2	\$ 1,218,700	3
211200	應付商業本票(附註二十)	8,828,093	17	7,522,937	17
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四、七及三二)	2,779,382	5	2,482,618	5
214010	附買回債券負債(附註四、二一及三二)	5,168,664	10	5,320,733	12
214040	融券保證金(附註四)	259,580	-	329,420	1
214050	應付融券擔保價款(附註四)	332,116	1	356,103	1
214070	借券保證金—存入(附註四)	12,399	-	37,435	-
214080	期貨交易者權益(附註四及九)	8,801,268	17	8,410,985	19
214090	專戶分戶帳客戶權益(附註三二)	810,038	2	539,030	1
214130	應付帳款(附註二二)	9,760,086	18	4,957,977	11
214170	其他應付款	825,543	2	706,331	2
214200	其他金融負債—流動(附註二二)	1,338,931	2	1,415,192	3
214600	本期所得稅負債(附註四及二八)	113,317	-	147,822	-
215100	負債準備—流動(附註四及二四)	28,000	-	27,358	-
216000	租賃負債—流動(附註四、十六及三二)	35,125	-	29,551	-
219000	其他流動負債	132,898	-	230,155	-
210000	流動負債總計	40,347,440	76	33,732,347	75
221200	非流動負債				
221200	長期借款(附註二十)	7,000	-	-	-
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)	1,480,324	3	1,039,128	3
225100	負債準備—非流動(附註四及二四)	15,995	-	14,509	-
226000	租賃負債—非流動(附註四、十六及三二)	41,322	-	51,567	-
228000	遞延所得稅負債(附註四及二八)	32,945	-	60,074	-
229030	存入保證金(附註三二)	2,719	-	2,478	-
229070	淨確定福利負債—非流動(附註四及二五)	-	-	20,680	-
220000	非流動負債總計	1,580,305	3	1,188,436	3
906003	負債總計	41,927,745	79	34,920,783	78
301000	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	6,865,955	13	6,241,777	14
302000	資本公積	175,331	-	175,331	1
304010	保留盈餘				
304010	法定盈餘公積	446,757	1	337,355	1
304020	特別盈餘公積	1,502,621	3	1,283,817	3
304040	未分配盈餘	1,379,996	2	1,096,136	2
304000	保留盈餘合計	3,329,374	6	2,717,308	6
305000	其他權益	852,058	2	596,960	1
300000	母公司業主權益總計	11,222,718	21	9,731,376	22
306000	非控制權益	66,974	-	63,977	-
906004	權益總計	11,289,692	21	9,795,353	22
906002	負債及權益總計	\$ 53,217,437	100	\$ 44,716,136	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 115 年 3 月 6 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 114 年及 113 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		114年度		113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)	\$ 1,601,102	40	\$ 1,833,748	46
403000	借券收入	44,905	1	42,366	1
404000	承銷業務收入	24,926	1	18,042	-
410000	營業證券出售淨利益	502,368	13	1,676,831	43
421100	股務代理收入	30,966	1	30,663	1
421200	利息收入 (附註三二)	458,561	11	442,127	11
421300	股利收入	535,177	13	185,680	5
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益	929,830	23	144,094	4
421600	借券及附賣回債券融券回補淨損失	(88,837)	(2)	(7,266)	-
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)	(38,717)	(1)	24,839	1
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)	54,490	1	(27,758)	(1)
422200	發行認購 (售) 權證淨利益 (損失)	103	-	(261,357)	(7)
424400	衍生工具淨損失-期貨	(65,601)	(2)	(223,047)	(6)
424500	衍生工具淨損失-櫃檯 (附註三二)	(91,345)	(2)	(88,983)	(2)
425300	預期信用減損迴轉利益 (損失) (附註八、十及十一)	(6,389)	-	4,109	-
428000	其他營業收益 (附註三二)	109,477	3	144,149	4
400000	收益合計	<u>4,001,016</u>	<u>100</u>	<u>3,938,237</u>	<u>100</u>
	支出及費用 (附註四及二七)				
501000	經紀手續費支出	(202,609)	(5)	(233,560)	(6)
502000	自營經手費支出	(7,422)	-	(8,438)	-
503000	轉融通手續費支出	(357)	-	(197)	-
521200	財務成本 (附註三二)	(320,855)	(8)	(260,653)	(6)
521640	借券交易損失	(44,782)	(1)	(40,140)	(1)
524100	期貨佣金支出	(62,763)	(2)	(71,859)	(2)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
524300	結算交割服務費支出	(\$ 66,575)	(2)	(\$ 77,535)	(2)
528000	其他營業支出	(39,805)	(1)	(40,303)	(1)
531000	員工福利費用(附註二五及 三二)	(1,507,996)	(38)	(1,532,070)	(39)
532000	折舊及攤銷費用(附註十 五、十六、十七及十八)	(99,410)	(2)	(110,052)	(3)
533000	其他營業費用(附註三二)	(559,650)	(14)	(584,558)	(15)
500000	支出及費用合計	(2,912,224)	(73)	(2,959,365)	(75)
5XXXXX	營業利益	<u>1,088,792</u>	<u>27</u>	<u>978,872</u>	<u>25</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)	12,275	-	9,977	-
602000	其他利益及損失(附註三 二)	<u>333,511</u>	<u>9</u>	<u>299,564</u>	<u>8</u>
600000	營業外損益合計	<u>345,786</u>	<u>9</u>	<u>309,541</u>	<u>8</u>
902001	稅前淨利	1,434,578	36	1,288,413	33
701000	所得稅費用(附註四及二八)	(67,028)	(2)	(190,440)	(5)
902005	本年度淨利	<u>1,367,550</u>	<u>34</u>	<u>1,097,973</u>	<u>28</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	17,519	1	1,939	-
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	176,267	4	168,161	4
805560	採用權益法認列之關 聯企業之其他綜合 損益份額	(376)	-	(34)	-
805599	與不重分類之項目相 關之所得稅	(3,504)	-	(388)	-
805500	不重分類至損益 之項目合計	<u>189,906</u>	<u>5</u>	<u>169,678</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度		113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	(\$ 810)	-	\$ 3,787	-
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>81,986</u>	<u>2</u>	<u>(14,749)</u>	<u>-</u>
805600	後續可能重分類 至損益之項目 合計	<u>81,176</u>	<u>2</u>	<u>(10,962)</u>	<u>-</u>
805000	其他綜合損益—稅後 淨額	<u>271,082</u>	<u>7</u>	<u>158,716</u>	<u>4</u>
902006	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,638,632</u>	<u>41</u>	<u>\$ 1,256,689</u>	<u>32</u>
	淨利歸屬於：				
913100	母公司業主	\$ 1,362,688	34	\$ 1,092,481	28
913200	非控制權益	<u>4,862</u>	<u>-</u>	<u>5,492</u>	<u>-</u>
913000		<u>\$ 1,367,550</u>	<u>34</u>	<u>\$ 1,097,973</u>	<u>28</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
914100	母公司業主	\$ 1,631,782	41	\$ 1,249,123	32
914200	非控制權益	<u>6,850</u>	<u>-</u>	<u>7,566</u>	<u>-</u>
914000		<u>\$ 1,638,632</u>	<u>41</u>	<u>\$ 1,256,689</u>	<u>32</u>
	每股盈餘(附註二九)				
975000	基 本	<u>\$ 1.98</u>		<u>\$ 1.59</u>	
985000	稀 釋	<u>\$ 1.98</u>		<u>\$ 1.58</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115年3月6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

民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於母公司業主之權益 (附註四、八、十四、一五、一六、一八及三一)											
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
A1	\$ 5,944,550	\$ 175,331	\$ 239,393	\$ 1,087,890	\$ 979,629	\$ 440,691	\$ 8,868,649	\$ 59,546	\$ 8,928,195			
B1	-	-	97,962	-	(97,962)	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	195,927	(195,927)	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(386,396)	-	(386,396)	-	-	(386,396)	-	-
B9	297,227	-	-	-	(297,227)	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	1,092,481	-	-	1,092,481	5,492	1,097,973	
D3	-	-	-	-	-	1,538	3,787	151,317	156,642	2,074	158,716	
D5	-	-	-	-	-	1,094,019	3,787	151,317	1,249,123	7,566	1,256,689	
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,135)	(3,135)	
Z1	6,241,777	175,331	337,355	1,283,817	1,096,136	592,008	4,952	9,731,376	63,977	9,795,353		
B1	-	-	109,402	-	(109,402)	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	218,804	(218,804)	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(140,440)	-	-	(140,440)	-	-	(140,440)	
B9	624,178	-	-	-	(624,178)	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	1,362,688	-	-	1,362,688	4,862	1,367,550	
D3	-	-	-	-	-	13,996	(810)	255,908	269,094	1,988	271,082	
D5	-	-	-	-	-	1,376,684	(810)	255,908	1,631,782	6,850	1,638,632	
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,853)	(3,853)	
Z1	\$ 6,865,955	\$ 175,331	\$ 446,757	\$ 1,502,621	\$ 1,379,996	\$ 4,142	\$ 11,222,718	\$ 66,974	\$ 11,289,692			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業信聯合會計師事務所民國 115 年 3 月 6 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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 1,434,578	\$ 1,288,413
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	79,439	91,528
A20200	攤銷費用	19,971	18,524
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	6,389	(4,109)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(903,710)	(165,030)
A20900	利息費用	320,855	260,653
A21200	利息收入（含財務收入）	(644,594)	(596,804)
A21300	股利收入	(566,222)	(211,478)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 益之份額	(12,275)	(9,977)
A22500	處分不動產及設備利益	(17)	(85)
A23100	處分投資淨損失（利益）	3,398	(3,548)
A29900	租賃修改淨損失	-	(179)
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	(2,564,844)	(716,135)
A61150	應收證券融資款增加	(288,592)	(1,537,048)
A61160	轉融通保證金減少（增加）	(677)	442
A61170	應收轉融通擔保價款減少（增 加）	(564)	368
A61190	客戶保證金專戶增加	(378,866)	(2,087,689)
A61200	應收期貨交易保證金增加	(6,646)	(324)
A61210	借券擔保價款增加	(248,349)	(38,766)
A61220	借券保證金—存出增加	(2,426)	(264,860)
A61230	應收票據減少（增加）	158	(137)
A61250	應收帳款減少（增加）	(4,275,221)	1,176,041
A61270	預付款項增加	(1,277)	(2,420)
A61280	淨確定福利資產增加	(6,846)	-
A61290	其他應收款減少（增加）	(17,237)	36,344
A61320	其他金融資產減少	52,433	28,187

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
A61370	專戶分戶帳留存客戶款項增加	(\$ 271,182)	(\$ 351,642)
A61370	其他流動資產減少(增加)	221,975	(62,463)
A62110	附買回債券負債增加(減少)	(152,069)	153,952
A62130	透過損益按公允價值衡量之金融負債增加	699,243	384,299
A62160	融券保證金增加(減少)	(69,840)	56,989
A62170	應付融券擔保價款增加(減少)	(23,987)	53,624
A62190	借券保證金—存入減少	(25,036)	(32,733)
A62200	期貨交易人權益增加	390,283	2,062,562
A62230	應付帳款增加(減少)	4,801,443	(820,276)
A62270	其他應付款增加	118,595	162,314
A62290	淨確定福利負債減少	(3,161)	(2,179)
A62300	負債準備增加(減少)	642	(382)
A62310	其他金融負債減少	(76,261)	(1,110,515)
A62320	專戶分戶帳客戶權益增加	271,008	351,227
A62320	其他流動負債增加(減少)	(97,257)	85,524
A33000	營運產生之現金流出	(2,216,746)	(1,807,788)
A33100	收取之利息	653,226	581,921
A33200	收取之股利	535,170	184,228
A33300	支付之利息	(319,416)	(262,582)
A33500	支付之所得稅	(140,166)	(118,062)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(1,487,932)	(1,422,283)
	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	(1,920,926)	(2,030,115)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,158,120	1,579,348
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	1,263	3,509
B02700	取得不動產及設備	(43,230)	(22,781)
B02800	處分不動產及設備	61	160
B03500	交割結算基金增加	(15,105)	-
B03600	交割結算基金減少	-	1,553
B03700	存出保證金增加	(28,859)	-
B03800	存出保證金減少	-	21,752
B04500	購置無形資產	(11,441)	(18,322)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
B06700	其他非流動資產增加	(\$ 11,545)	(\$ 4,052)
B07600	收取之股利	31,045	25,798
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>159,383</u>	<u>(443,150)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	409,200
C00200	短期借款減少	(96,700)	-
C00700	應付商業本票增加	1,305,000	1,765,000
C01600	舉借長期借款	7,000	-
C03000	存入保證金增加	241	10
C04020	租賃負債本金償還	(33,767)	(49,314)
C04500	發放現金股利	(140,440)	(386,396)
C05800	非控制權益變動	<u>(3,853)</u>	<u>(3,135)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>1,037,481</u>	<u>1,735,365</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(3,604)</u>	<u>8,325</u>
EEEE	現金及約當現金減少數	(294,672)	(121,743)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,618,988</u>	<u>1,740,731</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,324,316</u>	<u>\$ 1,618,988</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 115 年 3 月 6 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

「取得或處分資產處理程序」修訂條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第十五條 資訊公開揭露程序</p> <p>資訊公開揭露程序，應依下列規定辦理：</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一)(略)</p> <p>(二)(略)</p> <p>(三)(略)</p> <p>(四)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>1. 實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>2. 實收資本額達新臺幣一百億元以上，<u>未達五百億元</u>之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>3. <u>實收資本額達新臺幣五百億元以上之公開發行公司，交易金額達公司實收資本額百分之五以上。</u></p> <p>(以下略)</p>	<p>第十五條 資訊公開揭露程序</p> <p>資訊公開揭露程序，應依下列規定辦理：</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一)(略)</p> <p>(二)(略)</p> <p>(三)(略)</p> <p>(四)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>1. 實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>2. 實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>(以下略)</p>	<p>新增第一項第一款第四目第3點實收資本額達500億之級距，達該級距之公司交易金額至實收資本額5%甫須申報之規範。併同修正第一項第一款第四目第2點。</p>
<p>第二十條 本處理程序經審計委員會同意及董事會通過後，提報股東會同意後施行，修正時亦同。訂於中華民國92年5月30日，第一次修訂於中華民國96年6月15日，第二次修訂於中華民國99年6月15日，第三次修訂於中華民國101年6月22日，第四次修訂於中華民國103年6月20日，第五次修訂於中華民國104年6月12日，第六次修訂於中華民國106年6月16日，第七次修訂於中華民國107年6月8日，第八次修訂於中華民國108年6月6日，第九次修訂於中華民國109年6月5日，第十次修訂於中華民國111年6月08日。第十一次修訂於中華民國113年06月06日。<u>第十二次修訂於中華民國115年6月4日。</u></p>	<p>第二十條 本處理程序經審計委員會同意及董事會通過後，提報股東會同意後施行，修正時亦同。訂於中華民國92年5月30日，第一次修訂於中華民國96年6月15日，第二次修訂於中華民國99年6月15日，第三次修訂於中華民國101年6月22日，第四次修訂於中華民國103年6月20日，第五次修訂於中華民國104年6月12日，第六次修訂於中華民國106年6月16日，第七次修訂於中華民國107年6月8日，第八次修訂於中華民國108年6月6日，第九次修訂於中華民國109年6月5日，第十次修訂於中華民國111年6月08日。第十一次修訂於中華民國113年06月06日。</p>	<p>增列修正次數及日期</p>