

康和綜合證券股份有限公司一一〇年股東常會議事錄



時間：中華民國一一〇年七月十二日(星期一)上午九時正。

地點：台北市基隆路一段一七六號本公司會議室。

出席：本公司發行股份總數為 594,454,986 股，出席股東及股東代理人所代表之股份計 544,530,581 股(含以電子方式行使表決權股數 33,193,139 股)，佔已發行股份總數之 91.6%，已逾法定股數；本次股東常會有鄭大宇董事長、張耀仁獨立董事 2 席董事出席。

主席：鄭大宇董事長 紀錄：張嘉惠

宣布開會。

主席致詞：(略)。

壹、報告事項：

- 一、一〇九年度營業報告。(請參閱附件一)
- 二、審計委員會查核報告。(請參閱附件二及附件三)
- 三、一〇九年度員工及董事酬勞分配情形報告。(請參閱議事手冊)
- 四、修訂本公司「道德行為準則」報告案。(請參閱附件五)
- 五、其他報告事項。(無)

貳、承認事項

第一案(董事會提)

案由：一〇九年度決算表冊案，謹提請承認。

說明：一、本公司一〇九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莊碧玉會計師及黃秀椿會計師查核竣事，連同營業報告書經董事會決議通過及審計委員會審查完竣。

二、上述表冊請參閱附件一至附件四。

三、謹提請承認。

決議：經表決結果，本案照案通過。

表決結果如下(含電子投票)：

出席表決權數 (電子投票)	贊成 (電子投票)	反對 (電子投票)	棄權/未投票 (電子投票)
451,072,449 (33,193,139)	412,082,588 (10,967,300)	11,250 (11,250)	38,978,611 (22,214,589)
100%	91.36%	0%	8.64%

第二案(董事會提)

案由：一〇九年度盈餘分配案，謹提請承認。

- 說明：一、依公司法及公司章程等規定，編製一〇九年度盈餘分配表如附表。
- 二、擬自一〇九年度可供分配盈餘中提撥現金股利新台幣 725,235,083 元，原股東按除息基準日股東名冊所載持股數每股配發新台幣 1.22 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。
- 三、本案俟股東常會決議通過後，由董事會另定除息基準日、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。
- 五、謹報請 承認。

決議：經表決結果，本案照案通過。

表決結果如下(含電子投票)：

出席表決權數 (電子投票)	贊成 (電子投票)	反對 (電子投票)	棄權/未投票 (電子投票)
451,072,449 (33,193,139)	412,626,709 (11,512,421)	8,604 (8,604)	38,437,136 (21,672,114)
100%	91.48%	0 %	8.52%

康和綜合證券股份有限公司



單位：新台幣元

項 目	合 計
期初未分配盈餘	5,983,428
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(50,376,979)
調整後未分配盈餘	(44,393,551)
109 年度稅後淨利	1,084,976,397
提列法定盈餘公積	(103,459,942)
提列特別盈餘公積	(206,919,884)
本期未分配盈餘	730,203,020
分配項目	
股東紅利-現金股利 (1.22 元/股)	(725,235,083)
期末未分配盈餘	4,967,937

董事長：鄭大宇



經理人：邱榮澄



會計主管：陳虹蓓



參、討論及選舉事項

第一案（董事會 提）

案由：修訂本公司「股東會議事規則」案，謹提請 決議。

說明：一、依據財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 109 年 6 月 12 日證櫃監字第 10900582662 號函及 110 年 2 月 9 日證櫃監字第 11000519042 號函所檢送參考範例，修定本公司「股東會議事規則」。
二、「股東會議事規則」修訂條文對照表請參閱附件六。
三、謹提請 決議。

決議：經表決結果，本案照案通過。

表決結果如下(含電子投票)：

出席表決權數 (電子投票)	贊成 (電子投票)	反對 (電子投票)	棄權/未投票 (電子投票)
476,355,505 (33,193,139)	454,510,455 (11,359,904)	11,331 (11,331)	21,833,719 (21,821,904)
100%	95.41%	0 %	4.58%

第二案（董事會 提）

案由：修訂本公司「董事選任程序」案，謹提請 決議。

說明：一、依據財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 109 年 6 月 12 日證櫃監字第 10900582662 號函所檢送參考範例修訂本公司「董事選任程序」。
二、「董事選任程序」修訂條文對照表請參閱附件七。
三、謹提請 決議。

決議：經表決結果，本案照案通過。

表決結果如下(含電子投票)：

出席表決權數 (電子投票)	贊成 (電子投票)	反對 (電子投票)	棄權/未投票 (電子投票)
476,355,505 (33,193,139)	454,508,155 (11,357,244)	11,991 (11,991)	21,835,359 (21,823,904)
100%	98.41%	0.01%	4.58%

第三案（董事會 提）

案由：修訂本公司「公司章程」案，謹提請 決議。

說明：一、為配合公司實際需要，擬將本公司章程酌作修訂。
二、「公司章程」修訂條文對照表請參閱附件八。
三、謹提請 決議。

決議：經表決結果，本案照案通過。

表決結果如下(含電子投票)：

出席表決權數 (電子投票)	贊成 (電子投票)	反對 (電子投票)	棄權/未投票 (電子投票)
476,355,505 (33,193,139)	454,499,946 (11,349,035)	22,203 (22,203)	21,833,356 (21,821,901)
100%	95.41%	0 %	4.58%

第四案(董事會 提)

案由：選舉本公司第十二屆董事案，謹提請 選舉。

說明：一、本公司第十一屆董事任期至110年6月7日屆滿，擬於本年度股東常會提前全面改選。

二、依本公司章程第16條規定，本次選任董事11席，其中包含獨立董事3席，新任董事任期自110年7月12日起至113年7月11日止，任期三年，並由全體獨立董事組成審計委員會。

三、本公司董事(含獨立董事)選舉採候選人提名制度，股東應就董事(獨立董事)候選人名單中選任之，其學歷、經歷及其他相關資料，敬請參閱本手冊附件九

四、敬請 選舉。

選舉結果：

職稱	候 選 人	選舉權數	是否當選
董事	中洋投資股份有限公司代表人：鄭大字	268,109,090	當選
董事	中洋投資股份有限公司代表人：張進德	268,145,010	當選
董事	中洋投資股份有限公司代表人：李進生	1,162,969	當選
董事	太明開發股份有限公司	228,888,165	當選
董事	士凱投資股份有限公司代表人：陳瓊玲	268,339,817	當選
董事	德業投資股份有限公司代表人：楊明旺	268,063,036	當選
董事	元瀧建設開發股份有限公司代表人：馬佩君	267,212,462	當選
董事	嘉宜股份有限公司代表人：蔡松坡	1,304,885	當選
董事	乾坤管理顧問股份有限公司代表人：蕭理明	31,738	未當選
董事	乾坤管理顧問股份有限公司代表人：黃錦順	27,582	未當選
董事	乾坤管理顧問股份有限公司代表人：沈淼萍	44,030	未當選
董事	乾坤管理顧問股份有限公司代表人：潘蘭心	94,445	未當選

獨立董事	黃添昌	1,048,245,718	當選
獨立董事	張耀仁	1,046,115,665	當選
獨立董事	黃秀惠	1,046,352,521	當選
獨立董事	吳火生	109,887	未當選
獨立董事	林正疆	1,034,793,580	未當選
獨立董事	孫初偉	57,553	未當選

第五案（董事會 提）

案由：解除董事競業禁止之限制案，謹提請 決議。

- 說明：一、依公司法第 209 條之規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。
- 二、本公司新任董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事或經理人之行為，在無損及本公司利益之前提下，擬解除新任董事或其代表人之競業禁止。
- 三、擬請求股東會同意解除董事競業禁止限制之董事，於股東會討論本案前，當場補充說明其範圍與內容。
- 四、謹提請 決議。

決議：經表決結果，本案照案通過。

表決結果如下(含電子投票)：

出席表決權數 (電子投票)	贊成 (電子投票)	反對 (電子投票)	棄權/未投票 (電子投票)
544,530,581 (33,193,139)	473,835,915 (5,032,604)	6,336,850 (6,336,850)	64,357,816 (21,823,685)
100%	87.02%	1.16 %	11.82%

肆、其他議案及臨時動議：無

陸、散會：上午十一時二十分。

(本股東常會議事錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容及程序仍以會議影音紀錄為準。)

主席：鄭大宇董事長



紀錄：張嘉惠



一〇九年度營業報告書

【總體環境與經營方針】

回顧自 108 年底開始，新冠肺炎疫情逐漸蔓延至全球，在 109 年 2、3 月進入快速傳播期之後，造成全球金融市場恐慌，股票價格急劇下跌，在不到一個月的時間裡，全球股市市值蒸發了將近 30 億美元，美股更是在 3 月經歷了史無前例的 4 次熔斷，這是有史以來速度最快和規模最大的金融市場秩序崩壞，而台股亦從 108 年收盤的 11,997 點一路崩跌，至 3 月份時最低曾跌至 8,523 點，波段跌幅達到 29%，進入所謂的熊市；然而在 109 年 3 月底開始，美國開始推動無限 QE 購入美國政府公債、企業債、金融債，對市場強力注入流動性，避免經濟出現衰退甚至大蕭條，而後除美國之外，各國均推動了規模龐大的救市與經濟振興措施，我國政府國安基金亦自 3 月 19 日開始啟動護盤機制，全球金融市場氣氛丕變，使得全球金融市場自第二季開始一路攀升，甚至多國股市創下指數歷史新高紀錄，台股最低亦僅來到 8,523 點，就開始反彈上攻；總結台股 109 年度表現，因基本面佳及國內疫情控制得宜，整體表現優異、價量齊揚，全年度指數上漲 2735 點，漲幅 22.8%，收在 14732 點，總市值則繼 108 年後再度創下歷史新高，達 44.90 兆元。

本公司經營方針向來秉持著「誠信、穩健、服務、永續」的經營原則，尤其誠信經營是公司營運的最大基石，今年將延續既有優勢，透過專注核心領域來建構多元收入；並以專業研發能力強化資訊系統，輔助「經紀」、「自營」、「債券」、「新金」四大主要獲利引擎，提供優質、專業、差異化的服務為經營理念及核心價值，加強內部控制及風險控管機制，強化公司體質及競爭力，使各項業務均能穩健發展。

【實施概況及實施成果】

經紀業務方面，本公司 109 年度經紀市占率為 1.01%，融資餘額市占率為 1.78%；集中市場及店頭市場總日均量為 2,534.62 億元，較 108 年大增 62%，經紀業務收入獲利豐碩，而目前持續推動轉型，積極拓展財富管理業務，優化經紀成本人力結構；承銷業務方面，109 年度因疫情關係導致海外 IPO 業務難以拓展，主要以國內業務為主，年度完成動力-KY 籌資案、永固-KY 上市案、融程 CB 案；自營業務雖然在第一季因新冠疫情造成的股市震盪影響導致虧損，但自第二季起轉虧為盈且獲利屢創新高，全年繳出相當亮眼的獲利成果。債券業務方面，本公司長期致力於公債市場參與，109 年度再度榮獲櫃檯買賣中心公告之年度優良中央公債造市商；新金融商品業務方面，109 年本公司共計發行 389 檔權證，總金額為 32.42 億元，並持續優化多種交易策略模組及商品，如 ETF 價差交易、股權選擇權等。本公司近年來持續要求業務單位積極發展多樣化收入並提升獲利穩定度，在 109 年度繳出了歷史新高的豐碩獲利成果。

【營業收支預算執行情形及獲利能力分析】

本公司 109 年全年合併營收 3,338,989 仟元，合併稅後淨利 1,089,814 仟元，每股盈餘 1.83 元。109 年底權益總計為 8,267,374 仟元，每股淨值 13.82 元。財務比率方面，流動比率 112.70%、負債比率 76.78%。公司整體財務結構穩健；在信用評等方面，雖一度因新冠肺炎疫情導致年初時遭惠譽信評公司調降展望至負向，但因全球資金挹注救市，金融市場大幅彈升，下半年度取得惠譽信評公司評鑑國內長期信用評等為 A-(tw)，國內短期信用評等為 F2(tw)，展望由負向調升至穩定。

【未來營運方向】

109 年公司稅後淨利達到 10.90 億元，創下成立以來之歷史紀錄。展望民國 110 年，本公司將持續聚焦核心事業，精進商品與服務，善用公司營運優勢創造出差異化的資產管理服務，協助客戶作出最完善的投資理財規劃。而對於各業務及各事業體之執行成果持續監督、定期檢討，以增加穩定收入，並優化風險控管機制，降低因風險投資報酬波動對於公司損益之影響；此外，公司各項業務發展均重視風險管理與合規遵法，對於各部門、各子公司的主管及同仁，都嚴格要求。公司亦持續致力於發展金融科技，優化電子交易平台及強化數位化功能，秉持著為客戶謀求最大利益之經營理念，期許能朝向「普惠金融」的方向邁進，提供客戶更多元化且優質的產品選擇及客製化服務，服務更多的投資族群。展望未來，本公司在業務多元發展上，也不排除各種合作機會，透過策略合作夥伴互助互惠，共謀其利，提供投資人全方位的金融理財服務。經營團隊及全體同仁將同心齊力為股東創造利益，落實企業社會責任，創造企業價值來回饋所有股東。

康和綜合證券股份有限公司



董事長 鄭大宇



總經理 邱榮澄



會計主管 陳虹蓓



康和綜合證券股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇九年度營業報告書、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十四條之四及公司法第二百一十九條之規定備具報告，敬請 鑒核。

謹致

本公司一一〇年股東常會

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 一 一 〇 年 三 月 十 一 日

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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 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民國 109 年度之經紀手續費收入為新台幣(以下同) 871,519 仟元，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)、二三及二八。

經紀手續費收入主要係依靠資訊系統之自動化計算，其中對於手續費折讓率參數之輸入控管程序及自動運算邏輯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 109 及 108 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 109 年及 108 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 577,414 仟元及 547,836 仟元，分別占資產總額之 1.84% 及 2.51%，暨民國 109 年及 108 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 29,578 仟元及損失 57,434 仟元，分別占綜合損益之 2.51% 及 (14.02%)。

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 109 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 莊 碧 玉

莊 碧 玉



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 1070323246 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 110 年 3 月 11 日

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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 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民國 109 年度之經紀手續費收入為新台幣（以下同）1,607,378 仟元，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。

經紀手續費收入主要係依靠資訊系統之自動化計算，其中對於手續費折讓率參數之輸入控管程序及自動運算邏輯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康和綜合證券股份有限公司及其子公司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 109 及 108 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 109 年及 108 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 578,034 仟元及 548,074 仟元，分別占合併資產總額之 1.62% 及 2.14%；民國 109 年及 108 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 29,578 仟元及損失 57,434 仟元，分別占合併綜合損益之 2.50% 及 (13.86%)。

康和綜合證券股份有限公司業已編製民國 109 及 108 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，惟依照一般公認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 109 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 莊 碧 玉

莊 碧 玉



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 1070323246 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 110 年 3 月 11 日

附件四



聯合綜合證券股份有限公司
 資產負債表
 民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
111100	現金及約當現金(附註四、六及二八)	\$ 2,895,595	9	\$ 1,416,855	7
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七及二八)	10,172,525	32	6,765,067	31
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)	15,808	-	-	-
114010	附買回債券投資(附註四及九)	-	-	697,687	3
114030	應收證券融資金(附註四、十及二八)	4,695,748	15	3,435,417	16
114040	轉融通保證金(附註四及十)	17,314	-	27	-
114050	應收轉融通擔保借款(附註四及十)	14,462	-	23	-
114090	借券擔保借款(附註四及十)	429,612	1	101,794	1
114100	借券保證金(附註四及十)	389,179	1	92,551	-
114110	應收票據(附註四及十)	64	-	83	-
114130	應收帳款(附註四、十及二八)	5,915,650	19	3,762,316	17
114150	預付款項	6,507	-	7,460	-
114170	其他應收款(附註四、十及二八)	6,450	-	7,359	-
114200	其他金融資產—流動(附註四及十一)	198,798	1	20,000	-
114600	本期所得稅資產(附註四及二四)	11,402	-	19,983	-
119080	受限制資產—流動(附註二九)	225,150	1	372,704	2
119990	其他流動資產	268,873	1	65,971	-
110000	流動資產總計	25,263,137	80	16,765,297	77
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(附註四、七及二九)	-	-	10,049	-
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)	1,944,419	6	1,060,316	5
124100	採用權益法之投資(附註四及十二)	2,093,751	7	1,934,775	9
125000	不動產及設備(附四、十三、二八及二九)	785,072	2	782,853	4
125800	使用權資產(附註四、十四及二八)	65,533	-	99,055	-
126000	投資性不動產(附註四、十五及二九)	561,717	2	566,143	3
127000	無形資產(附註四及十六)	10,443	-	6,749	-
128000	遞延所得稅資產(附註四及二四)	197,332	1	114,816	-
129000	其他非流動資產(附註十七)	482,694	2	481,895	2
120000	非流動資產總計	6,140,961	20	5,056,651	23
906001	資 產 總 計	\$ 31,404,098	100	\$ 21,821,948	100
負債及權益					
流動負債					
211100	短期借款(附註十八及二九)	\$ 390,000	1	\$ -	-
211200	應付商業本票(附註十八及二九)	6,557,680	21	5,386,999	25
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四、七及二八)	1,736,118	6	876,119	4
214010	附買回債券負債(附註四、十九及二八)	4,879,368	16	3,187,258	14
214040	融券保證金(附註四)	395,326	1	354,357	2
214050	應付融券擔保借款(附註四)	435,170	1	412,022	2
214070	借券保證金—存入(附註四)	-	-	2,780	-
214130	應付帳款(附註二十及二八)	7,487,122	24	3,633,224	17
214170	其他應付款(附註二八)	463,837	2	178,348	1
214600	本期所得稅負債(附註四及二四)	99,101	-	19,285	-
215100	負債準備—流動(附註四)	19,447	-	19,280	-
216000	租賃負債—流動(附註四、十四及二八)	43,559	-	44,751	-
219000	其他流動負債	251,206	1	31,346	-
210000	流動負債總計	22,757,934	73	14,145,769	65
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)	215,244	1	203,623	1
225100	負債準備—非流動(附註四)	12,880	-	13,245	-
226000	租賃負債—非流動(附註四、十四及二八)	20,809	-	53,088	-
228000	遞延所得稅負債(附註四及二四)	666	-	154	-
229030	存入保證金(附註二八)	3,784	-	4,375	-
229070	淨確定福利負債—非流動(附註四、五及二一)	179,984	-	154,669	1
220000	非流動負債總計	433,367	1	429,154	2
906003	負債總計	23,191,301	74	14,574,923	67
權益(附註四、八、十二、二一、二二、二四及二七)					
301000	股 本	5,944,550	19	6,103,227	28
302000	資本公積	175,307	1	180,208	1
保留盈餘					
304010	法定盈餘公積	28,684	-	-	-
304020	特別盈餘公積	614,251	2	556,882	3
304040	未分配盈餘	1,040,583	3	286,844	1
304000	保留盈餘合計	1,683,518	5	843,726	4
305000	其他權益	409,422	1	266,179	1
305500	庫藏股票	-	-	(146,315)	(1)
906004	權益總計	8,212,797	26	7,247,025	33
906002	負債及權益總計	\$ 31,404,098	100	\$ 21,821,948	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110年3月11日查核報告)

董事長：鄭大宇



經理人：邱榮澄



會計主管：陳虹蓓



康和綜合證券股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	收益 (附註四及二三)				
401000	經紀手續費收入 (附註二八)	\$ 903,706	35	\$ 615,420	43
403000	借券收入	30,438	1	42,704	3
404000	承銷業務收入	41,178	2	11,623	1
410000	營業證券出售利益 (損失)	1,270,402	49	(34,271)	(2)
421100	股務代理收入 (附註二八)	22,066	1	22,364	1
421200	利息收入 (附註二八)	219,521	8	234,166	16
421300	股利收入	478,240	19	366,710	25
421500	營業證券透過損益按公允價值衡 量之淨利益	456,151	18	144,924	10
421600	借券及附賣回債券融券回補利益 (損失)	29,011	1	(17,130)	(1)
421610	借券及附賣回債券融券透過損益 按公允價值衡量之淨損失	(96,473)	(4)	(17,052)	(1)
422200	發行認購 (售) 權證淨利益	7,386	-	26,093	2
424100	期貨佣金收入 (附註二八)	14,878	1	11,406	1
424400	衍生工具淨利益 (損失) - 期貨	(321,958)	(13)	48,874	3
424500	衍生工具淨損失 - 櫃檯 (附註二 八)	(465,875)	(18)	(17,645)	(1)
425300	預期信用減損損失 (附註八及十)	(1,195)	-	(867)	-
428000	其他營業損失 (附註二八)	(7,678)	-	(4,122)	-
400000	收益合計	<u>2,579,798</u>	<u>100</u>	<u>1,433,197</u>	<u>100</u>
	支出及費用 (附註四及二三)				
501000	經紀手續費支出	(66,962)	(3)	(45,976)	(3)
502000	自營經手費支出	(8,774)	-	(6,130)	(1)
503000	轉融通手續費支出	(689)	-	(579)	-
521200	財務成本 (附註二八)	(51,761)	(2)	(59,735)	(4)
524200	證券佣金支出 (附註二八)	(5,055)	-	(3,529)	-
524300	結算交割服務費支出 (附註二八)	(3,422)	-	(3,225)	-
528000	其他營業支出 (附註二八)	(28,279)	(1)	(15,506)	(1)
531000	員工福利費用 (附註二一及二八)	(1,071,269)	(42)	(725,169)	(51)
532000	折舊及攤銷費用 (附註十三、十 四、十五及十六)	(75,779)	(3)	(81,641)	(6)
533000	其他營業費用 (附註二八)	(398,439)	(15)	(348,323)	(24)
500000	支出及費用合計	<u>(1,710,429)</u>	<u>(66)</u>	<u>(1,289,813)</u>	<u>(90)</u>
5XXXXX	營業利益	<u>869,369</u>	<u>34</u>	<u>143,384</u>	<u>10</u>
	營業外損益 (附註四及二三)				
601100	採用權益法認列之子公司利益之 份額 (附註十二)	138,544	5	22,215	1
602000	其他利益及損失 (附註二八)	<u>101,313</u>	<u>4</u>	<u>112,051</u>	<u>8</u>
600000	營業外損益合計	<u>239,857</u>	<u>9</u>	<u>134,266</u>	<u>9</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼		109年度		108年度	
		金	額	金	額
902001	稅前淨利	\$ 1,109,226	43	\$ 277,650	19
701000	所得稅利益(費用)(附註四及二四)	(24,250)	(1)	6,702	1
902005	本年度淨利	1,084,976	42	284,352	20
	其他綜合損益(附註四、十二、二一、二二及二四)				
	不重分類至損益之項目				
805510	確定福利計畫之再衡量數	(65,336)	(3)	3,547	-
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	79,568	3	97,411	7
805560	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	64,151	3	26,736	2
805599	與不重分類之項目相關之所得稅	13,067	1	(709)	-
805500	不重分類至損益之項目合計	91,450	4	126,985	9
	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	(6,856)	-	(2,951)	-
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	8,087	-	1,115	-
805699	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	185	-	44	-
805600	後續可能重分類至損益之項目合計	1,416	-	(1,792)	-
805000	其他綜合損益—稅後淨額	92,866	4	125,193	9
902006	本年度綜合損益總額	\$ 1,177,842	46	\$ 409,545	29
	每股盈餘(附註二五)				
975000	基本	\$ 1.83		\$ 0.47	
985000	稀釋	\$ 1.82		\$ 0.47	

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110年3月11日查核報告)

董事長：鄭大宇

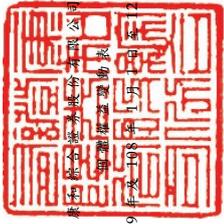


經理人：邱榮澄



會計主管：陳虹蒨





民國 109 年 1 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	108 年 1 月 1 日餘額	民國 109 年 1 月 31 日				其他權益項目 (附註四、八、十二、二二及二四)				權益總額
		股本 (附註二二)	資本公積 (附註二二)	保留盈餘 (附註二一、二二及二四)	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註二二)	庫藏股 (附註二二)	權益總額	
A1	\$ 6,260,803	\$ 259,269	\$ 63,335	\$ 770,146	\$ 276,599	\$ 1,538	\$ 145,016	\$ 184,101	\$ 7,036,331	
B13	-	-	(63,335)	-	63,335	-	-	-	-	
B15	-	-	-	(179,467)	179,467	-	-	-	-	
B17	-	-	-	(33,797)	33,797	-	-	-	-	
CI3	176,424	(176,424)	-	-	-	-	-	-	126	
CI7	-	126	-	-	-	-	-	-	-	
D1	-	-	-	-	284,352	-	-	-	284,352	
D3	-	-	-	-	2,492	(2,907)	125,608	-	125,193	
D5	-	-	-	-	286,844	(2,907)	125,608	-	409,545	
L1	-	-	-	-	-	-	-	(232,393)	(232,393)	
L3	(334,000)	94,227	-	-	-	-	-	239,773	-	
N1	-	3,010	-	-	-	-	-	30,406	33,416	
Z1	6,103,227	180,208	-	556,882	286,844	(4,445)	270,624	(146,315)	7,247,025	
B1	-	-	28,684	-	(28,684)	-	-	-	-	
B3	-	-	-	57,369	(57,369)	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	(194,807)	-	-	-	(194,807)	
CI3	41,323	(41,323)	-	-	-	-	-	-	-	
D1	-	-	-	-	1,084,976	-	-	-	1,084,976	
D3	-	-	-	-	(50,377)	(6,671)	149,914	-	92,866	
D5	-	-	-	-	1,034,599	(6,671)	149,914	-	1,177,842	
L1	-	-	-	-	-	-	-	(17,263)	(17,263)	
L3	(200,000)	36,422	-	-	-	-	-	163,578	-	
Z1	\$ 5,944,550	\$ 175,307	\$ 28,684	\$ 614,251	\$ 1,040,583	(\$ 11,116)	\$ 420,538	\$ -	\$ 8,212,797	

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 110 年 3 月 11 日查核報告)



董事長：鄭大宇



經理人：邱榮澄



會計主管：陳虹蓀

康和綜合證券股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 1,109,226	\$ 277,650
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	69,589	74,169
A20200	攤銷費用	6,190	7,472
A20300	預期信用減損損失	1,195	867
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(367,709)	(129,835)
A20900	利息費用	51,761	59,735
A21200	利息收入(含財務收入)	(228,278)	(264,688)
A21300	股利收入	(489,078)	(378,892)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	2,646
A22400	採用權益法認列之子公司損益 之份額	(138,544)	(22,215)
A22500	處分及報廢不動產及設備損失	16	173
A23100	處分投資損失	1,030	-
A29900	租約修改利益	(13)	-
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	(2,934,257)	(2,132,288)
A61130	附賣回債券投資減少(增加)	697,687	(697,687)
A61150	應收證券融資款增加	(1,260,517)	(173,590)
A61160	轉融通保證金減少(增加)	(17,287)	16,541
A61170	應收轉融通擔保價款減少(增 加)	(14,439)	14,956
A61210	借券擔保價款減少(增加)	(327,818)	157,678
A61220	借券保證金減少(增加)	(296,628)	148,473
A61230	應收票據減少(增加)	19	(5)
A61250	應收帳款增加	(2,145,336)	(1,658,846)
A61270	預付款項減少(增加)	953	(582)
A61290	其他應收款減少	780	600
A61320	其他金融資產增加	(178,798)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A61370	其他流動資產減少(增加)	(\$ 55,348)	\$ 14,130
A62110	附買回債券負債增加	1,692,110	761,883
A62130	透過損益按公允價值衡量之金 融負債增加	775,147	284,288
A62160	融券保證金增加(減少)	40,969	(67,096)
A62170	應付融券擔保價款增加(減少)	23,148	(404,118)
A62190	借券保證金—存入增加(減少)	(2,780)	2,780
A62230	應付帳款增加	3,853,929	1,641,199
A62270	其他應付款增加	285,414	36,277
A62290	淨確定福利負債減少	(40,021)	(9,943)
A62300	負債準備減少	(198)	(1,054)
A62320	其他流動負債增加(減少)	<u>219,860</u>	<u>(2,461)</u>
A33000	營運產生之現金	331,974	(2,441,783)
A33100	收取之利息	221,415	300,105
A33200	收取之股利	477,065	365,440
A33300	支付之利息	(50,447)	(59,611)
A33500	退還(支付)之所得稅	<u>(4,606)</u>	<u>14,087</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>975,401</u>	<u>(1,821,762)</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	(819,760)	(767,215)
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	6,600	-
B01800	採用權益法之投資增加	(19,500)	-
B02700	取得不動產及設備	(19,021)	(6,654)
B02800	處分不動產及設備價款	-	635
B03500	交割結算基金減少(增加)	(101)	11,198
B03700	存出保證金增加	(1,291)	(1,803)
B04500	購置無形資產	(6,445)	(1,185)
B06700	其他非流動資產增加	(5,966)	(7,068)
B07600	收取之股利	<u>73,130</u>	<u>17,447</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(792,354)</u>	<u>(754,645)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	390,000	-
C00200	短期借款減少	-	(272,000)
C00700	應付商業本票增加	1,170,000	2,760,000
C03000	存入保證金增加	-	319

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
C03100	存入保證金減少	(\$ 591)	\$ -
C04020	租賃負債本金償還	(45,782)	(49,925)
C04500	發放現金股利	(194,807)	-
C04800	員工執行認股權	-	30,406
C04900	庫藏股票買回成本	(17,263)	(232,393)
C09900	未支領股利	-	126
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>1,301,557</u>	<u>2,236,533</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>5,864</u>)	(<u>2,733</u>)
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	1,478,740	(342,607)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,416,855</u>	<u>1,759,462</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,895,595</u>	<u>\$ 1,416,855</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110年3月11日查核報告)

董事長：鄭大宇



經理人：邱榮澄



會計主管：陳虹蓓



代碼	資	109年12月31日		108年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動資產				
111100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 3,434,150	10	\$ 1,678,341	7
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	10,198,915	29	6,782,651	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)	15,808	-	-	-
114010	附買回債券投資 (附註四及九)	-	-	697,687	3
114030	應收證券融資金 (附註四、十二及三二)	4,695,748	13	3,435,417	13
114040	轉融通保證金 (附註四及十二)	17,314	-	27	-
114050	應收轉融通擔保借款 (附註四及十二)	14,462	-	23	-
114070	客戶保證金專戶 (附註四及十)	4,017,180	11	3,668,531	14
114080	應收期貨交易保證金 (附註四及十一)	-	-	-	-
114090	借券擔保借款 (附註四及十二)	429,612	1	101,794	-
114100	借券保證金 (附註四及十二)	389,179	1	92,551	-
114130	應收票據及帳款 (附註四及十二)	5,918,439	16	3,765,749	15
114150	預付款項	7,448	-	8,929	-
114170	其他應收款 (附註四及十二)	60,464	-	45,674	-
114200	其他金融資產—流動 (附註四及十三)	606,899	2	556,485	2
114600	本期所得稅資產 (附註四及二八)	14,790	-	22,176	-
119080	受限制資產—流動 (附註三三)	227,150	1	374,704	2
119990	其他流動資產	269,083	1	66,080	-
110000	流動資產總計	30,316,641	85	21,296,819	83
	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 (附註四、七及三三)	-	-	10,049	-
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)	2,248,458	6	1,306,145	5
124100	採用權益法之投資 (附註四及十五)	570,130	2	537,605	2
125000	不動產及設備 (附註四、十六及三三)	1,035,116	3	1,028,534	4
125800	使用權資產 (附註四、十七及三二)	69,554	-	104,993	1
126000	投資性不動產 (附註四、十八及三三)	323,273	1	330,829	1
127000	無形資產 (附註四及十九)	51,486	-	48,633	-
128000	遞延所得稅資產 (附註四及二八)	224,183	1	170,210	1
129000	其他非流動資產 (附註四、十七及二十)	765,458	2	819,148	3
120000	非流動資產總計	5,287,658	15	4,356,146	17
906001	資產總計	\$ 35,604,299	100	\$ 25,652,965	100
	負債及權益				
	流動負債				
211100	短期借款 (附註二一及三三)	\$ 390,000	1	\$ 3,300	-
211200	應付商業本票 (附註二一及三三)	6,557,680	19	5,386,999	21
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四、七及三二)	1,738,107	5	876,119	4
214010	附買回債券負債 (附註四、二二及三二)	4,879,368	14	3,187,258	13
214040	融券保證金 (附註四)	395,326	1	354,357	1
214050	應付融券擔保借款 (附註四)	435,170	1	412,022	2
214070	借券保證金—存入 (附註四)	-	-	2,780	-
214080	期貨交易人權益 (附註四及十)	4,002,673	11	3,639,355	14
214130	應付帳款 (附註二二)	7,507,964	21	3,659,518	14
214170	其他應付款	544,617	2	248,642	1
214600	本期所得稅負債 (附註四及二八)	99,101	-	19,285	-
215100	負債準備—流動 (附註四及二四)	23,722	-	23,404	-
216000	租賃負債—流動 (附註四、十七及三二)	46,716	-	48,242	-
219000	其他流動負債	279,466	1	56,406	-
210000	流動負債總計	26,899,910	76	17,917,687	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)	215,244	1	203,623	1
225100	負債準備—非流動 (附註四及二四)	12,880	-	13,245	-
226000	租賃負債—非流動 (附註四、十七及三二)	21,531	-	55,575	-
228000	遞延所得稅負債 (附註四及二八)	666	-	154	-
229030	存入保證金 (附註三二)	2,458	-	3,060	-
229070	淨確定福利負債—非流動 (附註四、五及二五)	184,236	-	162,629	1
220000	非流動負債總計	437,015	1	438,286	2
906003	負債總計	27,336,925	77	18,355,973	72
	歸屬於母公司業主之權益 (附註四、八、十五、二五、二六、二八及三一)				
301000	股本	5,944,550	17	6,103,227	24
302000	資本公積	175,307	-	180,208	1
	保留盈餘				
304010	法定盈餘公積	28,684	-	-	-
304020	特別盈餘公積	614,251	2	556,882	2
304040	未分配盈餘	1,040,583	3	286,844	1
304000	保留盈餘總計	1,683,518	5	843,726	3
305000	其他權益	409,422	1	266,179	1
305500	庫藏股票	-	-	(146,315)	(1)
300000	母公司業主權益總計	8,212,797	23	7,247,025	28
306000	非控制權益	54,577	-	49,967	-
906004	權益總計	8,267,374	23	7,296,992	28
906002	負債及權益總計	\$ 35,604,299	100	\$ 25,652,965	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 110 年 3 月 11 日查核報告)

董事長：鄭大宇



經理人：邱榮澄



會計主管：陳虹蓀



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 109 年及 108 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		109年度		108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)	\$ 1,639,647	49	\$ 1,319,432	61
403000	借券收入	30,438	1	42,704	2
404000	承銷業務收入	41,178	1	11,623	1
410000	營業證券出售淨利益(損失)	1,270,402	38	(34,271)	(2)
421100	股務代理收入	22,030	1	22,328	1
421200	利息收入(附註三二)	219,521	6	234,166	11
421300	股利收入	478,240	14	366,710	17
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益	456,151	14	144,924	7
421600	借券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)	29,011	1	(17,130)	(1)
421610	借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨損失	(96,473)	(3)	(17,052)	(1)
422200	發行認購(售)權證淨利益	7,386	-	26,093	1
424400	衍生工具淨利益(損失)－期貨	(305,652)	(9)	60,440	3
424500	衍生工具淨損失－櫃檯(附註三二)	(465,875)	(14)	(17,645)	(1)
425300	預期信用減損損失(附註八、十一及十二)	(6,215)	-	(469)	-
428000	其他營業收益(附註三二)	19,200	1	31,686	1
400000	收益合計	<u>3,338,989</u>	<u>100</u>	<u>2,173,539</u>	<u>100</u>
	支出及費用(附註四及二七)				
501000	經紀手續費支出	(201,021)	(6)	(160,254)	(7)
502000	自營經手費支出	(9,793)	-	(8,314)	-
503000	轉融通手續費支出	(689)	-	(579)	-
521200	財務成本(附註三二)	(52,055)	(2)	(60,011)	(3)
524100	期貨佣金支出	(93,668)	(3)	(117,207)	(5)
524300	結算交割服務費支出	(92,876)	(3)	(80,927)	(4)
528000	其他營業支出	(35,798)	(1)	(27,334)	(1)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
531000	員工福利費用(附註二五及三二)	(\$ 1,287,167)	(38)	(\$ 933,506)	(43)
532000	折舊及攤銷費用(附註十六、十七、十八及十九)	(90,775)	(3)	(97,997)	(5)
533000	其他營業費用	(498,485)	(15)	(467,048)	(22)
500000	支出及費用合計	(2,362,327)	(71)	(1,953,177)	(90)
5XXXXX	營業利益	<u>976,662</u>	<u>29</u>	<u>220,362</u>	<u>10</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(附註十五)	25,999	1	(61,668)	(3)
602000	其他利益及損失	<u>139,193</u>	<u>4</u>	<u>149,767</u>	<u>7</u>
600000	營業外損益合計	<u>165,192</u>	<u>5</u>	<u>88,099</u>	<u>4</u>
902001	稅前淨利	1,141,854	34	308,461	14
701000	所得稅費用(附註四及二八)	(52,040)	(1)	(20,094)	(1)
902005	本年度淨利	<u>1,089,814</u>	<u>33</u>	<u>288,367</u>	<u>13</u>
	其他綜合損益(附註四、十五、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	(62,865)	(2)	3,095	-
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	137,778	4	118,841	6
805560	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益份額	6,526	-	6,525	-
805599	與不重分類之項目相關之所得稅	<u>12,573</u>	<u>1</u>	(619)	-
805500	不重分類至損益之項目合計	<u>94,012</u>	<u>3</u>	<u>127,842</u>	<u>6</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108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	(\$ 6,856)	-	(\$ 2,951)	-
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	8,087	-	1,115	-
805699	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	185	-	44	-
805600	後續可能重分類至損益之項目合計	1,416	-	(1,792)	-
805000	其他綜合損益—稅後淨額	95,428	3	126,050	6
902006	本年度綜合損益總額	\$ 1,185,242	36	\$ 414,417	19
	淨利歸屬於：				
913100	母公司業主	\$ 1,084,976	33	\$ 284,352	13
913200	非控制權益	4,838	-	4,015	-
913000		\$ 1,089,814	33	\$ 288,367	13
	綜合損益總額歸屬於：				
914100	母公司業主	\$ 1,177,842	36	\$ 409,545	19
914200	非控制權益	7,400	-	4,872	-
914000		\$ 1,185,242	36	\$ 414,417	19
	每股盈餘 (附註二九)				
975000	基 本	\$ 1.83		\$ 0.47	
985000	稀 釋	\$ 1.82		\$ 0.47	

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 110 年 3 月 11 日查核報告)

董事長：鄭大宇

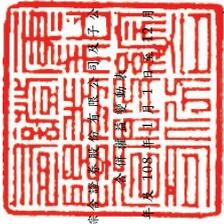


經理人：邱榮澄



會計主管：陳虹蒨





康和證券股份有限公司
 本公司民國109年12月31日
 民國109年12月31日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於母公司的權益	附註四、八、十、五、二、六、三、一										
		股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目	按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)	歸屬於母公司的業主權益總計	非控制權益	權益總額
A1	108年1月1日餘額	\$ 6,260,803	\$ 259,269	\$ 63,335	\$ 770,146	\$ 276,599	\$ 1,538	\$ 145,016	\$ 184,101	\$ 7,036,331	\$ 45,331	\$ 7,081,662
B13	107年度盈餘補損	-	-	(63,335)	-	63,335	-	-	-	-	-	-
B15	法定盈餘公積補虧	-	-	(179,467)	(179,467)	179,467	-	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積補虧	-	-	-	(33,797)	33,797	-	-	-	-	-	-
C13	其他資本公積變動：	176,424	(176,424)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C17	資本公積配發股票股利	-	126	-	-	-	-	-	-	126	-	126
D1	108年度淨利	-	-	-	-	284,352	-	-	-	284,352	4,015	288,367
D3	108年度其他綜合損益	-	-	-	-	2,492	(2,907)	125,608	-	125,193	857	126,050
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	286,844	(2,907)	125,608	-	409,545	4,872	414,417
L1	庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	(232,393)	(232,393)	-	(232,393)
L3	庫藏股票注銷	(334,000)	94,227	-	-	-	-	-	239,773	-	-	-
N1	庫藏股票轉讓員工	-	3,010	-	-	-	-	-	30,406	33,416	-	33,416
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(236)	(236)	(236)
Z1	108年12月31日餘額	6,103,227	180,208	556,882	556,882	286,844	(4,445)	270,624	(146,315)	7,247,025	49,967	7,296,992
B1	108年度盈餘分配	-	-	28,684	-	(28,684)	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	57,369	(57,369)	(57,369)	-	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	(194,807)	194,807	-	-	-	(194,807)	-	(194,807)
C13	其他資本公積變動：	41,323	(41,323)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	資本公積配發股票股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	109年度淨利	-	-	-	-	1,084,976	-	-	-	1,084,976	4,838	1,089,814
D3	109年度其他綜合損益	-	-	-	-	(50,377)	(6,671)	149,914	-	92,866	2,562	95,428
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,034,599	(6,671)	149,914	-	1,177,842	7,400	1,185,242
L1	庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	(17,263)	(17,263)	-	(17,263)
L3	庫藏股票注銷	(200,000)	36,422	-	-	-	-	-	163,578	-	-	-
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,790)	(2,790)	(2,790)
Z1	109年12月31日餘額	\$ 5,944,550	\$ 175,207	\$ 28,684	\$ 614,251	\$ 1,040,583	(\$ 11,116)	\$ 420,538	\$ -	\$ 8,212,797	\$ 54,577	\$ 8,267,374

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
 (請參閱勤業信託聯合會計師事務所民國110年3月11日查核報告)



會計主管：陳虹蒨



經理人：邱榮澄



董事長：鄭大暉

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 1,141,854	\$ 308,461
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	78,706	83,468
A20200	攤銷費用	12,069	14,529
A20300	預期信用減損損失	6,215	469
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(367,743)	(129,832)
A20900	利息費用	52,055	60,011
A21200	利息收入(含財務收入)	(255,632)	(299,399)
A21300	股利收入	(494,782)	(383,003)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	3,010
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 益之份額	(25,999)	61,668
A22500	處分及報廢不動產及設備損失	542	396
A22800	處分無形資產損失	-	51
A23100	處分投資淨損失(利益)	1,049	(808)
A29900	租約修改利益	(16)	(5)
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	(2,943,048)	(2,091,931)
A61130	附賣回債券投資減少(增加)	697,687	(697,687)
A61150	應收證券融資款增加	(1,260,517)	(173,590)
A61160	轉融通保證金減少(增加)	(17,287)	16,541
A61170	應收轉融通擔保價款減少(增 加)	(14,439)	14,956
A61190	客戶保證金專戶增加	(348,649)	(13,312)
A61200	應收期貨交易保證金減少(增 加)	(5,020)	398
A61210	借券擔保價款減少(增加)	(327,818)	157,678
A61220	借券保證金減少(增加)	(296,628)	148,473
A61230	應收票據減少(增加)	19	(5)
A61250	應收帳款增加	(2,144,708)	(1,659,230)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A61270	預付款項減少(增加)	\$ 1,481	(\$ 371)
A61290	其他應收款減少(增加)	(15,384)	84,616
A61320	其他金融資產增加	(50,414)	(18,940)
A61370	其他流動資產減少(增加)	(55,449)	14,083
A62110	附買回債券負債增加	1,692,110	761,883
A62130	透過損益按公允價值衡量之金 融負債增加	777,136	284,288
A62160	融券保證金增加(減少)	40,969	(67,096)
A62170	應付融券擔保價款增加(減少)	23,148	(404,118)
A62190	借券保證金—存入增加(減少)	(2,780)	2,780
A62200	期貨交易人權益增加	363,318	4,883
A62230	應付帳款增加	3,848,477	1,645,203
A62270	其他應付款減少增加(減少)	295,904	(34,908)
A62290	淨確定福利負債減少	(28,770)	(13,182)
A62300	負債準備減少	(47)	(1,657)
A62320	其他流動負債增加	<u>223,060</u>	<u>1,318</u>
A33000	營運產生之現金流入(出)	600,669	(2,319,911)
A33100	收取之利息	249,231	334,842
A33200	收取之股利	477,065	365,440
A33300	支付之利息	(50,667)	(59,772)
A33500	支付之所得稅	(<u>18,114</u>)	(<u>54,630</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>1,258,184</u>	(<u>1,734,031</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	(819,759)	(856,215)
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	6,600	-
B01900	處分採用權益法之投資	-	12,240
B02700	取得不動產及設備	(25,505)	(7,655)
B02800	處分不動產及設備價款	8	637
B03400	營業保證金減少	52,000	-
B03500	交割結算基金減少(增加)	(3,693)	16,385
B03800	存出保證金減少(增加)	5,120	(2,174)
B04500	取得無形資產	(11,483)	(4,152)
B06700	其他非流動資產增加	(6,296)	(7,372)
B07600	收取之股利	<u>16,542</u>	<u>16,293</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>786,466</u>)	(<u>832,013</u>)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 386,700	\$ -
C00200	短期借款減少	-	(272,200)
C00700	應付商業本票增加	1,170,000	2,760,000
C03000	存入保證金增加	-	505
C03100	存入保證金減少	(602)	-
C04020	租賃負債本金償還	(50,439)	(54,204)
C04500	發放現金股利	(194,807)	-
C04800	員工執行認股權	-	30,406
C04900	庫藏股票買回成本	(17,263)	(232,393)
C05800	非控制權益變動	(2,790)	(236)
C09900	未支領股利	-	126
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>1,290,799</u>	<u>2,232,004</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>6,708</u>)	(<u>2,953</u>)
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	1,755,809	(336,993)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,678,341</u>	<u>2,015,334</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,434,150</u>	<u>\$ 1,678,341</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110年3月11日查核報告)

董事長：鄭大宇



經理人：邱榮澄



會計主管：陳虹蒨



康和綜合證券股份有限公司「道德行為準則」修訂條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第二條 涵括之內容 (一) 防止利益衝突： 個人利益介入或可能介入公司整體利益時即產生利害衝突，例如，當本公司人員無法以客觀及有效率的方式處理公務時，或是基於其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶或二親等以內之親屬獲致不當利益。公司應特別注意與前述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進(銷)貨往來之情事，如有上述交易，相關人員應主動向公司說明其與公司有無潛在之利益衝突，並依本公司之相關規章辦理，以防止利益衝突之情事發生。 (二) 至(六)略 (七) 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為： 公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，應立即依相關規定陳報檢舉，但不得以惡意構陷之方式為之。為了鼓勵員工呈報違法情事，公司應訂定具體檢舉制度，並讓員工知悉公司將盡全力保護<u>檢舉人</u>的安全，使其免於遭受報復。 (八) 懲戒措施： 本公司人員有違反道德行為準則之情形時，<u>應依據本公司「獎懲委員會設置辦法」提報獎懲委員會評議之</u>，且即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。公司並應制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑 (九) 重大損害通報 董事發現本公司有受重大損害之虞時，應儘速妥適處理，立即通知審計委員會或審計委員會之獨立董事成員並提報董事會，且應督導公司通報主管機關。</p>	<p>第二條 涵括之內容 (一) 防止利益衝突： 個人利益介入或可能介入公司整體利益時即產生利害衝突，例如，當本公司人員無法以客觀及有效率的方式處理公務時，或是基於其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬獲致不當利益。公司應特別注意與前述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進(銷)貨往來之情事，如有上述交易，相關人員應主動向公司說明其與公司有無潛在之利益衝突，並依本公司之相關規章辦理，以防止利益衝突之情事發生。 (二) 至(六)略 (七) 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為： 公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，應立即依相關規定陳報檢舉，但不得以惡意構陷之方式為之。為了鼓勵員工呈報違法情事，公司應訂定具體檢舉制度，並讓員工知悉公司將盡全力保護<u>呈報者</u>的安全，使其免於遭受報復。 (八) 懲戒措施： 本公司人員有違反道德行為準則之情形時，<u>公司應依據其於道德行為準則訂定之懲戒措施處理之</u>，且即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。公司並應制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑 (九) 重大損害通報 董事發現本公司有受重大損害之虞時，應儘速妥適處理，立即通知審計委員會或審計委員會之獨立董事成員並提報董事會，且應督導公司通報主管機關。</p>	<p>考量父母、子女均屬二親等以內之親屬，酌予精簡文字。 酌作文字調整</p>

康和綜合證券股份有限公司「股東會議事規則」修訂條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第三條 第一、二、三項略。</p> <p>選任或解任董事、監察人、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或<u>公司法第一百八十五條第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項</u>，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</p> <p>第五項略。</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有<u>公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一</u>，董事會得不列為議案。股東得提出為<u>敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案</u>，程序上應依<u>公司法第 172 條之 1 之相關規定以 1 項為限</u>，提案超過 1 項者，均不列入議案。</p> <p>以下略。</p>	<p>第三條 第一、二、三項略。</p> <p>選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或<u>公司法第 185 條第 1 項各款之事項</u>，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</p> <p>第五項略。</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，<u>但</u>以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。<u>但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案</u>。另股東所提議案有<u>公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一</u>，董事會得不列為議案。</p> <p>以下略。</p>	<p>將修正前原條文所列公司法以外不得以臨時動議方式提出之其他法規條文納入。</p> <p>配合公司法第一百七十二條第五項及經商字第 10700105410 號函修正。</p>

<p>第九條 第一項略。 已屆開會時間，主席應即宣布開會，<u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。</u> 惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。 以下略。</p>	<p>第九條 第一項略。 已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。 以下略。</p>	<p>為提升公司治理並維護股東之權益，修正第二項。</p>
<p>第十四條 股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，<u>包含當選董事之名單與其當選權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數。</u> 第二項略。</p>	<p>第十四條 股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。 第二項略。</p>	<p>為提升公司治理並維護股東之權益，修正第一項。</p>
<p>第二十條 本規則由股東會通過後施行，修正時亦同。 本規則於民國 97 年 6 月 13 日訂定，第一次修訂於民國 100 年 6 月 15 日，第二次修訂於民國 101 年 6 月 22 日，第三次修訂於民國 102 年 6 月 14 日，第四次修訂於民國 103 年 6 月 20 日，第五次修訂於民國 104 年 6 月 12 日，第六次修訂於民國 109 年 6 月 5 日，<u>第七次修訂於民國 110 年 7 月 12 日。</u></p>	<p>第二十條 本規則由股東會通過後施行，修正時亦同。 本規則於民國 97 年 6 月 13 日訂定，第一次修訂於民國 100 年 6 月 15 日，第二次修訂於民國 101 年 6 月 22 日，第三次修訂於民國 102 年 6 月 14 日，第四次修訂於民國 103 年 6 月 20 日，第五次修訂於民國 104 年 6 月 12 日，第六次修訂於民國 109 年 6 月 5 日。</p>	<p>增訂修訂日期。</p>

康和綜合證券股份有限公司「董事選任程序」修訂條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第六條 本條刪除。	第六條 被選舉人如為股東身份者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及戶號；如非股東身份者，應填明被選舉人姓名及身分證統一編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。	選舉已全面採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，以股東戶號或身分證字號為辨明候選人身分之方式，即無必要，爰刪除本條文。
第六條 選舉票有下列情事之一者無效： 一、不用有召集權人製備之選票者。 二、以空白選票投入投票箱者。 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。 四、所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。 五、除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。	第七條 選舉票有下列情事之一者無效： 一、不用董事會製備之選票。 二、以空白選票投入投票箱者。 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。 四、所填被選舉人如為股東身分者， <u>其戶名、股東戶號與股東名簿不符者</u> ；所填被選舉人如非股東身份者， <u>其姓名、身分證統一編號</u> 經核對不符者。 五、除填被選舉人之戶名(姓名)或股東戶號(身分證統一編號)及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。 六、所填被選舉人姓名與其他股東相同者，而未填股東戶號或身分證統一編號以資識別者。 七、其他依法令規定無效者。	配合第六條刪除，調整條號。 股東得於特定情形下報經主管機關許可自行召集股東會，配合調整本條第一款。 另配合已採候選人提名制度，爰調整本條第四款及第五款，並刪除第六款及第七款。
第七條 略	第八條 略	配合第六條刪除，調整條號。
第八條 略	第九條 略	配合第六條刪除，調整條號。
第九條 略	第十條 略	配合第六條刪除，調整條號。
第十條 略	第十一條 略	配合第六條刪除，調整條號。
第十一條 本程序於民國 96 年 6 月 15 日訂定，第一次修訂於民國 101 年 6 月 22 日，第二次修訂於民國 103 年 6 月 20 日，第三次修訂於民國 104 年 6 月 12 日，第四次修訂於民國 109 年 6 月 5 日，第五次修訂於民國 110 年 7 月 12 日。	第十二條 本程序於民國 96 年 6 月 15 日訂定，第一次修訂於民國 101 年 6 月 22 日，第二次修訂於民國 103 年 6 月 20 日，第三次修訂於民國 104 年 6 月 12 日，第四次修訂於民國 109 年 6 月 5 日。	配合第六條刪除，調整條號。 增訂修訂次數及日期

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
<p>第十六條 本公司設董事<u>五至十五人</u>，其中獨立董事至少三人，且不得少於董事席次五分之一，由股東會就候選人名單中選任。全體董事合計持股比例，依證券主管機關之規定。 董事選舉(含獨立董事)均依公司法第 192 條之 1 規定採候選人提名制度。候選人提名之受理方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。</p>	<p>第十六條 本公司設董事<u>十一至二十五人</u>，其中獨立董事至少三人，且不得少於董事席次五分之一，由股東會就候選人名單中選任。全體董事合計持股比例，依證券主管機關之規定。 董事選舉(含獨立董事)均依公司法第 192 條之 1 規定採候選人提名制度。候選人提名之受理方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。</p>	<p>調整本公司董事席次為五至十五人。</p>
<p>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 次修訂於民國一〇九年六月五日。<u>第二十二次修訂於民國一一〇年七月十二日。</u></p>	<p>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 次修訂於民國一〇九年六月五日。</p>	<p>增訂修訂次數及日期</p>

董事(含獨立董事)候選人名單

候選人類別	姓名	學歷	經歷	現職
董事	中洋投資(股)公司 代表人:鄭大宇	Fairleigh Dickinson University 資管碩士	康和綜合證券股份有限公司董事長 康和期貨股份有限公司董事長	康和綜合證券股份有限公司董事長 康和期貨(股)公司董事 康和保險代理人(股)公司董事 中華民國國股投資協會理事 證券公會研究發展委員會召集人 證券公會教育訓練委員會召集人
董事	中洋投資(股)公司 代表人:張進德	美國聯邦國際大學 會計博士 國立中正大學 法律學博士	冠恆聯合會計師事務所所長 中華民國會計師公會理事 文化大學會計系主任 朝陽科技大學管理學院院長、講座教授 亞洲大學會計與資訊學系講座教授 康和綜合證券股份有限公司獨立董事	冠恆聯合會計師事務所所長 國立中興大學法律系兼任教授 中華民國仲裁協會、台灣營建仲裁協會仲裁人 財團法人企業大學文教會基金董事長 財團法人國立中正大學學術基金會董事 藥華醫藥股份有限公司獨立董事 華榮電線電纜股份有限公司獨立董事 日高工程實業股份有限公司獨立董事 冠實國際諮詢顧問股份有限公司董事長
董事	中洋投資(股)公司 代表人:李進生	國立交通大學管理科學研究所(財務)博士	銘傳大學財務金融學系暨金融研究所 副教授兼所長 淡江大學財務金融系、所兼任教授 交通大學管理科學系、所副教授 交通大學管理科學研究所(財務)博士 康和綜合證券股份有限公司獨立董事	康和綜合證券股份有限公司獨立董事 銘傳大學金融科技學院院長 銘傳大學財務金融學系教授 奇岩綠能科技(股)公司監察人 亞昂創意行銷(股)公司監察人 宏寶資產管理顧問(股)公司董事 永琦國際開發(股)公司董事 極緻形象(股)公司監察人

候選人類別	姓名	學歷	經歷	現職
董事	大明開發(股)公司	不適用	-	-
董事	士凱投資(股)公司 代表人:陳瓊玲	輔仁大學統計系	皇昌營造股份有限公司副總經理	皇昌營造股份有限公司董事 和昌國際工業股份有限公司監察人
董事	嘉宜(股)公司 代表人:蔡松坡	大同商專保險科	明怡投資股份有限公司董事長 明昭投資股份有限公司董事長 康和綜合證券股份有限公司董事	康和綜合證券股份有限公司董事長 俐錦管理顧問有限公司董事長 泰俐管理顧問有限公司董事長 信光有限公司董事長 勝全投資(股)公司董事長 明怡投資(股)公司董事長 明昭投資(股)公司董事長 資全投資(股)公司董事長 東弘投資(股)公司董事長 弘元投資(股)公司董事長 敬華飯店(股)公司董事長 康和皇家生活事業(股)公司董事 全惠投資(股)公司董事 日冠建設(股)公司董事 嘉宜(股)公司董事 惠敏投資(股)公司監察人 康聯投資(股)公司監察人 資薈企業(股)公司監察人 三花英實業(股)公司監察人
董事	德業投資(股)公司 代表人:楊明旺	逢甲大學財稅系	元大金控股份有限公司行政長 康和綜合證券股份有限公司董事	康和綜合證券股份有限公司董事 和怡投資(股)公司董事長 德業投資(股)公司董事長 德展投資(股)公司董事長

候選人類別	姓名	學歷	經歷	現職
董事	元龍建設開發(股)公司 代表人：馬佩君	CARNEGIE MELLON UNIVERSITY ECONOMICS	泰豐輪胎股份有限公司董事 康和綜合證券股份有限公司董事	康和綜合證券股份有限公司董事 樂活社會企業(股)公司監察人 泰豐輪胎(股)公司董事 元龍建設開發(股)公司董事 大天投資(股)公司董事 大元建設(股)公司董事 財團法人中華文化基金會董事 社團法人台灣樂活服務發展協會 鑫元國際投資(股)公司監察人 軍騰資產管理(股)公司監察人
獨立董事	黃添昌	國立政治大學 財政研究所碩士	臺灣中小企業銀行董事長 中華民國信託商業同業公會理事 兆豐證券股份有限公司獨立董事 兆豐銀行常務獨立董事 彰化師範大學企管系兼任教授 康和綜合證券股份有限公司獨立董事	康和綜合證券股份有限公司獨立董事 禾聯碩股份有限公司獨立董事 宜進實業股份有限公司獨立董事
獨立董事	張耀仁	台灣科技大學 營建工程系	台北市政府國宅處工務員 寶固營造(股)公司總經理 台北市中興扶輪社前社長 康和綜合證券股份有限公司獨立董事	康和綜合證券股份有限公司獨立董事 允成聯合會計師事務所合夥會計師 翔聯企業(股)公司主任技師
獨立董事	黃秀惠	雲林科技大學科技 法律研究所碩士 朝陽科技大學 財務金融系碩士	台中市政府法律顧問 朝陽科技大學商法兼任講師 亞洲大學證券交易法、金融法規兼任講師 康和綜合證券股份有限公司獨立董事	康和綜合證券股份有限公司獨立董事 聖達隆股份有限公司董事長 詠律科思法律事務所主持律師 行政院國家科學委員會委員 就業歧視評議委員會委員 台中市選舉委員會委員 財政部關務署台中關性別平等暨性騷擾調查小組委員

候選人類別	姓名	學歷	經歷	現職
董事	乾坤管理顧問(股)公司代表人:蕭理明	國立政治大學法律學系學士	上海大元玻璃有限公司總經理	無
董事	乾坤管理顧問(股)公司代表人:黃錦順	臺灣省立北門高級中學	喜翡翠開發有限公司董事	無
董事	乾坤管理顧問(股)公司代表人:沈森萍	中國文化學院中文系學士	華聯電器股份有限公司董事香港 T&C Enterprise Co., Ltd. 董事長	無
董事	乾坤管理顧問(股)公司代表人:潘蘭心	美國堪薩斯大學教育、特殊教育雙碩士	探索發展事業有限公司教育總監	益眾管理顧問有限公司教育總監
獨立董事	吳火生	淡江大學金融研究所碩士	台新金融控股股份有限公司資深副總 台新證券投資顧問股份有限公司董事長 台新證券投資信託股份有限公司董事長	公務人員退休撫卹基金管理委員會顧問
獨立董事	林正疆	輔仁大學法律學系財經法學組學士	大欣國際法律事務所律師 正律法律事務所律師 浩然華翰法律事務所律師 睿群法律事務所律師	昭昶律師事務所主持律師
獨立董事	孫初偉	淡江大學會計學系學士	淡江大學會計學系專任助教	百騏會計師事務所負責人