

康和綜合證券股份有限公司
113年股東常會議事錄



開會時間：中華民國 113 年 6 月 6 日(星期四)上午九時整

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 441,945,410 股（含以電子方式行使表決權之股數 43,396,524 股），佔本公司已發行股份總數 594,454,986 股之 74.34%，已逾法定股數。

主席：鄭大宇董事長



記錄：張孟雅



出席董事：

法人代表人董事：中洋投資股份有限公司代表人-鄭大宇
中洋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-陳瓊玲
元瀧建設開發股份有限公司代表人-馬佩君
德業投資股份有限公司代表人-楊明旺
嘉宜股份有限公司代表人-蔡松坡

獨立董事：張耀仁(審計委員會召集人)、黃秀惠。

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、一一二年度營業報告。(請參閱附件一)
- 二、審計委員會審查一一二年度決算表冊報告。(請參閱附件二)
- 三、一一二年度員工及董事酬勞分配情形報告。(請參閱議事手冊)
- 四、其他報告事項：無。

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：一一二年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。

說明：

- 一、本公司一一二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、附件三。
- 三、謹提請 承認。

決議：經票決結果如下，

出席股東可表決總權數：441,945,410 權（含以電子方式出席行使表決權數：43,396,524 權）：

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：410,011,142 權 (含電子方式行使表決權數：11,481,653 權)	92.77%
反對權數：77,766 權 (含電子方式行使表決權數：77,766 權)	0.01%
棄權/未投票權數：31,856,502 權 (含電子方式行使表決權數：31,837,105 權)	7.20%
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：一一二年度盈餘分配案，謹提請 承認。

說明：

- 一、本公司一一二年度稅後淨利新台幣 999,752,060 元，依公司法及公司章程等規定，編製一一二年度盈餘分配表如附表。
- 二、擬自 112 年度可供分配盈餘中提撥 683,623,231 元，分配如下：
 - (一)提撥現金股利新台幣 386,395,741 元，每股配發新台幣 0.65 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 297,227,490 元(每股配發新台幣 0.5 元，即每仟股配發 50 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。
五、謹提請 承認。

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	0
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(20,123,050)
調整後未分配盈餘	(20,123,050)
112 年度稅後淨利	999,752,060
提列法定盈餘公積	(97,962,901)
提列特別盈餘公積	(195,925,802)
本期未分配盈餘	685,740,307
分配項目	
股東紅利-現金股利(0.65 元/股)	(386,395,741)
股東紅利-股票股利(0.5 元/股)	(297,227,490)
期末未分配盈餘	2,117,076

董事長：鄭大宇



經理人：邱榮澄



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：441,945,410 權（含以電子方式出席行使表決權數：43,396,524 權）：

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：410,670,278 權 (含電子方式行使表決權數：12,140,789 權)	92.92%
反對權數：77,585 權 (含電子方式行使表決權數：77,585 權)	0.01%
棄權/未投票權數：31,197,547 權 (含電子方式行使表決權數：31,178,150 權)	7.05%
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、討論及選舉事項

第一案（董事會 提）

案由：盈餘轉增資發行新股案，謹提請 討論。

說明：

- 一、為配合營運需要，擬自 112 年度可分配盈餘中提撥股東紅利 297,227,490 元，每股面額新台幣 10 元，轉增資發行新股 29,722,749 股。
- 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 50 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，授權董事會另訂定增資配股基準日、發放日及其他相關事宜。
- 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。
- 六、謹提請 決議。

決議：經票決結果如下，

出席股東可表決總權數：441,945,410 權（含以電子方式出席行使表決權數：43,396,524 權）：

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：410,636,030 權 (含電子方式行使表決權數：12,106,541 權)	92.91%
反對權數：115,357 權 (含電子方式行使表決權數：115,357 權)	0.02%
棄權/未投票權數：31,194,023 權 (含電子方式行使表決權數：31,174,626 權)	7.05%
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，謹提請 討論。

說明：

- 一、依據財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 112 年 9 月 1 日證櫃監字第 11200681002 號函辦理，修訂本公司「公司章程」部分條文。
- 二、配合「公司治理藍圖 3.0」及「上市櫃公司永續發展行動方案（2023 年）」之推動，為強化獨立董事及審計委員會職能，明訂金融保險業之上櫃公司，自 113 年起獨立董事席次不得少於三分之一。
- 三、修正條文對照表請參閱附件四。
- 四、謹提請 決議。

決議：經票決結果如下，

出席股東可表決總權數：441,945,410 權（含以電子方式出席行使表決權數：43,396,524 權）：

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：410,662,513 權 (含電子方式行使表決權數：12,133,024 權)	92.92%
反對權數：83,396 權 (含電子方式行使表決權數：83,396 權)	0.01%
棄權/未投票權數：31,199,501 權 (含電子方式行使表決權數：31,180,104 權)	7.05%
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：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，謹提請 討論。

說明：

- 一、依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第 7 條第 1 項第 5 款規定，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」第 5 條，訂定取得非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之總額，及個別有價證券之限額。
- 二、修正條文對照表請參閱附件五。
- 三、謹提請 決議。

決議：經票決結果如下，

出席股東可表決總權數：441,945,410 權（含以電子方式出席行使表決權數：43,396,524 權）：

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：410,661,757 權 (含電子方式行使表決權數：12,132,268 權)	92.92%
反對權數：84,705 權 (含電子方式行使表決權數：84,705 權)	0.01%
棄權/未投票權數：31,198,948 權 (含電子方式行使表決權數：31,179,551 權)	7.05%
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

第四案（董事會 提）

案 由：選舉本公司第 13 屆董事案，謹提請 選舉。

說 明：

- 一、本公司第 12 屆董事任期至 113 年 7 月 11 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 4 席，新任董事任期自 113 年 6 月 6 日起至 116 年 6 月 5 日止，任期三年（或至下屆董事改選日止），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，敬請參閱附件六。
- 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：鄭大宇	519,571,686 權	當選
董事	中洋投資股份有限公司代表人：張進德	399,716,087 權	當選
董事	中洋投資股份有限公司代表人：李進生	396,639,986 權	當選
董事	太明開發股份有限公司	396,723,439 權	當選
董事	士凱投資股份有限公司代表人：鄭大成	396,943,295 權	當選
董事	德業投資股份有限公司代表人：楊明旺	396,979,867 權	當選
董事	馬佩君	396,629,099 權	當選
獨立董事	張耀仁	398,878,770 權	當選
獨立董事	黃秀惠	396,853,250 權	當選
獨立董事	黃素慧	396,769,353 權	當選
獨立董事	蔣雅淇	396,630,953 權	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 討論。

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、本公司新任董事如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、董事(含獨立董事)候選人之競業內容，敬請參閱附件七。
- 四、謹提請 決議。

決議：經票決結果如下，

出席股東可表決總權數：441,945,410 權（含以電子方式出席行使表決權數：43,396,524 權）：

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：410,217,360 權 (含電子方式行使表決權數：11,687,871 權)	92.82%
反對權數：376,765 權 (含電子方式行使表決權數：376,765 權)	0.08%
棄權/未投票權數：31,351,285 權 (含電子方式行使表決權數：31,331,888 權)	7.09%
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、其他議案及臨時動議：無

股東提問：無

公司回覆：不適用

伍、散會：當日上午 9 時 27 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。

112 年度營業報告書

【總體環境與經營方針】

回顧 112 年，造成全球經濟及產業鏈產生巨大變化的新冠疫情不再是國際公共衛生緊急事件，然而地緣政治緊張局勢愈演愈烈，俄烏之戰開打至今，仍陷於膠著未見終止態勢，至 10 月再爆發以巴衝突，加上中美地緣持續競爭的影響，使得 112 年經濟呈現緩慢復甦的情況。而美國聯準會在不斷的強勁升息後，導致債券價格不斷下跌，短期和長期利率的上升幅度都明顯超過市場所預期的程度，美國和歐洲的銀行業都曾出現短暫且嚴重的不穩定，所幸最終並未擴散至全球其他區域造成再一次的金融危機，經濟數據也一再顯示全球經濟雖然成長放緩，但仍在擴張當中，勞動力市場也依舊保持穩健，全年除了少數幾個國家股市下跌以外，其他國家皆以上漲作收。總結台股 112 年度表現，年初時受到生成式 AI 的快速崛起，台股相關產業鏈在上半年時氣勢如虹，帶動台股持續上漲，但由於美國聯準會停止升息時程的不確定性，加上中國經濟前景黯淡，也讓投資人信心動搖，AI 科技類股持續獲利了結出場，台股在下半年時一度連續三個月下挫，所幸美國通膨持續降溫，美元指數、美債殖利率自高檔拉回，AI 題材及消費性電子庫存去化近尾聲，使得台股 11 月呈現 V 型反轉，外資 11 月亦強力回補 2,400 億元，為歷年單月最大。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 3575.9 億元，較 111 年成長 17.58%，全年度指數上漲 3793.12 點，漲幅 26.8%，創下全球股市中，指數漲幅僅次於日本之記錄，全年最高點 17945.70 點，收盤 17930.81 點，上市股票總市值為 56.84 兆元，較去年底的 44.27 兆元，成長 28.4%。

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「創新、友善、共好」為永續發展願景，並以「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，融合永續發展目標，落實環境(E)、社會(S)、治理(G)等三大面向，在同仁的共同努力與客戶的支持下，持續穩健發展。本公司亦將持續透過專注核心領域來建構多元收入，落實營運計劃，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 112 年度經紀業務市占率為 0.99%，融資餘額市占率為 1.87%；目前積極轉型拓展財富管理業務，亦持續開拓分戶帳業務增加獲利；承銷業務方面，因疫情影響，海外來台業務開拓仍具一定困難度，國內 IPO 主辦簽約則表現優異，簽訂崧清環保、學習王、听力、來毅及科科生醫等主辦案，另國內 IPO 協辦愛派司、走著瞧、百聿、德鴻、通用、台境企業、前端離岸風電及葳天等案皆已完成簽約；自營業務方面，112 年期間以 FED 為首，主要國家利率雖然維持在相對高檔，但因通膨持續降溫，持續升息的必要性下降，加上經濟基本面具韌性，全球主要市場資產評價因而逐步向上調整，自營部受益於投資組合管理得當，得以在股市回升中，擴大全年獲利空間；債券業務方面，112 年債券業務已漸入佳境，主因全球央行升息循環屆末端，尤其第一季之後台灣央行停止升息，更利於穩定台債市場的利率風險；新金融商品業務方面，112 年本公司共計發行 602 檔權證，總金額為 33.03 億元，在多頭行情下，權證隔日沖攻擊量遽增，影響權證獲利，故權證造市與發行上轉為保守因應，自訂槓桿股權選擇權業務持續

成長，法人客戶交易策略更加多元，以及 CB 與借券賣出策略型投資人交易人數與交易量提升，為業務成長主因。

【獲利能力】

本公司 112 年全年合併營收 3,424,191 仟元，合併稅後淨利 1,004,267 仟元，每股獲利 1.68 元；112 年底歸屬母公司權益總計為 8,868,649 仟元，每股淨值 14.92 元。合併財務比率方面，流動比率及負債比率分別為 112.81% 及 77.85%，公司整體財務結構穩健；112 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 113 年，預計將會是充滿挑戰與機會的一年，而 ESG 已成為本公司經營發展規劃與投資之重要考量，除了持續落實強化公司治理，秉持公司四大經營原則，強化集團資源整合，落實永續發展之目標外，更將以專業務實的態度、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，並透過優化數位服務及建立財富管理客群差異化服務模式，幫助客戶作出最完善的投資理財規劃，與客戶建立長期共同成長之夥伴關係；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，強化公司品牌形象，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 邱榮澄



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 112 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 113 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 1 1 3 年 2 月 2 7 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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 112 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 112 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 112 及 111 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 112 年及 111 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 573,072 仟元及 547,497 仟元，分別占資產總額之 1.70% 及 1.77%，暨民國 112 年及 111 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 25,575 仟元及損失 18,032 仟元，分別占綜合損益之 2.48% 及 15.65%。

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 112 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 113 年 2 月 27 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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 112 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 112 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 112 及 111 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 112 年及 111 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 580,106 仟元及 548,093 仟元，分別占合併資產總額之 1.44% 及 1.53%；民國 112 年及 111 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 25,575 仟元及損失 18,032 仟元，分別占合併綜合損益之 2.47% 及 16.72%。

康和綜合證券股份有限公司業已編製民國 112 及 111 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 112 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 1 1 3 年 2 月 2 7 日

康和綜合證券股份有限公司

個體資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日			111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)	\$	1,603,026	5	\$	4,398,025	14
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)		11,124,625	33		7,885,625	26
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)		498,471	1		177,633	1
114030	應收證券融資款 (附註四、九及二七)		6,533,218	19		4,229,493	14
114040	轉融通保證金 (附註四及九)		525	-		40,461	-
114050	應收轉融通擔保價款 (附註四及九)		437	-		31,124	-
114090	借券擔保價款 (附註四及九)		78,997	-		960,904	3
114100	借券保證金—存出 (附註四及九)		71,860	-		1,046,647	3
114110	應收票據 (附註四及九)		70	-		95	-
114130	應收帳款 (附註四、九及二七)		6,148,628	18		4,422,355	14
114150	預付款項		7,364	-		8,031	-
114170	其他應收款 (附註四、九及二七)		9,695	-		7,037	-
119080	受限制資產—流動 (附註二八)		167,040	1		165,705	1
119095	專戶分戶帳留存客戶款項 (附註二七)		187,534	1		-	-
119990	其他流動資產		204,865	1		160,445	-
110000	流動資產總計		26,636,355	79		23,533,580	76
	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)		2,972,337	9		3,181,959	10
124100	採用權益法之投資 (附註四及十)		1,995,314	6		1,976,551	7
125000	不動產及設備 (附四、十一及二八)		809,656	2		806,045	3
125800	使用權資產 (附註四、十二及二七)		93,806	-		108,173	-
126000	投資性不動產 (附註四、十三及二八)		555,947	2		559,069	2
127000	無形資產 (附註四及十四)		16,718	-		18,973	-
128000	遞延所得稅資產 (附註四及二三)		36,127	-		27,539	-
129070	淨確定福利資產—非流動 (附註四及二十)		-	-		3,854	-
129990	其他非流動資產—其他 (附註十五)		622,791	2		637,675	2
120000	非流動資產總計		7,112,737	21		7,319,838	24
906001	資 產 總 計	\$	33,749,092	100	\$	30,853,418	100
	負債及權益						
	流動負債						
211100	短期借款 (附註十六及二八)	\$	800,000	3	\$	690,000	2
211200	應付商業本票 (附註十六及二八)		5,761,973	17		5,222,701	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)		1,984,310	6		2,522,930	8
214010	附買回債券負債 (附註四、十七及二七)		5,166,781	15		4,498,096	15
214040	融券保證金 (附註四)		272,431	1		675,595	2
214050	應付融券擔保價款 (附註四)		302,479	1		620,246	2
214060	轉融通借入款 (附註四)		-	-		100,240	-
214070	借券保證金—存入		70,168	-		16,185	-
214090	專戶分戶帳客戶權益 (附註二七)		187,803	1		-	-
214130	應付帳款 (附註十八及二七)		5,761,253	17		3,562,940	12
214170	其他應付款 (附註二七)		460,580	1		199,782	1
214200	其他金融負債—流動 (附註四及十九)		2,525,707	8		3,622,333	12
214600	本期所得稅負債 (附註四及二三)		120,453	-		34,665	-
215100	負債準備—流動 (附註四)		21,832	-		21,608	-
216000	租賃負債—流動 (附註四、十二及二七)		46,384	-		45,145	-
219000	其他流動負債		114,503	-		126,976	-
210000	流動負債總計		23,596,657	70		21,959,442	71
	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)		1,177,976	4		913,241	3
225100	負債準備—非流動 (附註四)		15,083	-		12,560	-
226000	租賃負債—非流動 (附註四、十二及二七)		44,843	-		62,159	-
228000	遞延所得稅負債 (附註四及二三)		20,912	-		63,871	1
229030	存入保證金 (附註二七)		3,812	-		3,811	-
229070	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二十)		21,160	-		-	-
220000	非流動負債總計		1,283,786	4		1,055,642	4
906003	負債總計		24,880,443	74		23,015,084	75
	權益 (附註四、八、十、二十、二一、二三及二六)						
301000	股 本		5,944,550	18		5,944,550	19
302000	資本公積		175,331	-		175,320	1
	保留盈餘						
304010	法定盈餘公積		239,393	1		265,503	1
304020	特別盈餘公積		1,087,890	3		1,087,890	3
304040	未分配盈餘 (待彌補虧損)		979,629	3	(26,110)	-
304000	保留盈餘合計		2,306,912	7		1,327,283	4
305000	其他權益		441,856	1		391,181	1
906004	權益總計		8,868,649	26		7,838,334	25
906002	負債及權益總計	\$	33,749,092	100	\$	30,853,418	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 113 年 2 月 27 日查核報告)

董事長：鄭大宇



經理人：邱榮澄



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（損失）為元

代 碼	112年度		111年度		
	金 額	%	金 額	%	
	收益（附註四及二二）				
401000	\$ 962,600	34	\$ 846,984	63	
403000	43,940	2	43,420	3	
404000	33,033	1	34,993	3	
410000	297,332	11	(1,827,681)	(137)	
421100	28,565	1	26,669	2	
421200	350,093	12	349,939	26	
421300	1,632,764	58	1,448,951	109	
421500					
	營業證券透過損益按公允價值衡 量之淨利益（損失）	393,698	14	(650,731)	(49)
421600					
	借券及附賣回債券融券回補利益 （損失）	(61,058)	(2)	16,012	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利益（損 失）	(70,314)	(3)	140,680	10
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	(5,506)	-	-	-
422200					
	發行認購（售）權證淨利益（損 失）	(97,412)	(3)	423,225	32
424100					
	期貨佣金收入（附註二七）	8,677	-	11,724	1
424400					
	衍生工具淨損失—期貨	(156,293)	(6)	(28,461)	(2)
424500					
	衍生工具淨利益（損失）—櫃檯 （附註二七）	(585,419)	(21)	368,562	28
425300					
	預期信用減損迴轉利益（損失） （附註八及九）	(615)	-	1,319	-
428000					
	其他營業收益（附註二七）	49,244	2	127,426	10
400000					
	收益合計	<u>2,823,329</u>	<u>100</u>	<u>1,333,031</u>	<u>100</u>
	支出及費用（附註四及二二）				
501000					
	經紀手續費支出	(90,492)	(3)	(75,484)	(6)
502000					
	自營經手費支出	(9,870)	-	(11,821)	(1)
503000					
	轉融通手續費支出	(350)	-	(737)	-
521200					
	財務成本（附註二七）	(207,589)	(8)	(96,540)	(7)
521640					
	借券交易損失	(7,415)	-	(4,558)	-
524200					
	證券佣金支出（附註二七）	(6,189)	-	(6,370)	(1)
524300					
	結算交割服務費支出（附註二七）	(4,316)	-	(3,880)	-
528000					
	其他營業支出（附註二七）	(29,859)	(1)	(20,027)	(2)
531000					
	員工福利費用（附註二十及二七）	(1,092,872)	(39)	(736,097)	(55)
532000					
	折舊及攤銷費用（附註十一、十 二、十三及十四）	(92,648)	(3)	(79,319)	(6)
533000					
	其他營業費用（附註二七）	(505,497)	(18)	(493,249)	(37)
500000					
	支出及費用合計	<u>(2,047,097)</u>	<u>(72)</u>	<u>(1,528,082)</u>	<u>(115)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
5XXXXX	營業利益 (損失)	\$ 776,232	28	(\$ 195,051)	(15)
	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	114,660	4	91,850	7
602000	其他利益及損失 (附註二七)	150,344	5	108,724	8
600000	營業外損益合計	265,004	9	200,574	15
902001	稅前淨利	1,041,236	37	5,523	-
701000	所得稅費用 (附註四及二三)	(41,484)	(2)	(154,258)	(11)
902005	本年度淨利 (損)	999,752	35	(148,735)	(11)
	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	(24,158)	(1)	133,142	10
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)	19,485	1	(29,820)	(2)
805560	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	(16,386)	(1)	48,731	3
805599	與不重分類之項目相關之所得稅	4,832	-	(26,628)	(2)
805500	不重分類至損益之項目合計	(16,227)	(1)	125,425	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	(449)	-	9,046	1
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)	47,228	2	(100,992)	(8)
805600	後續可能重分類至損益之項目合計	46,779	2	(91,946)	(7)
805000	其他綜合損益—稅後淨額	30,552	1	33,479	2
902006	本年度綜合損益總額	\$ 1,030,304	36	(\$ 115,256)	(9)
	每股盈餘 (損失) (附註二四)				
975000	基 本	\$ 1.68		(\$ 0.25)	
985000	稀 釋	\$ 1.68		(\$ 0.25)	

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 113 年 2 月 27 日查核報告)

董事長：鄭大宇



經理人：邱榮澄



會計主管：何家麟



康和綜合證券股份有限公司

個體權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股 (附註二一)	本 資 本 公 積 (附註二一)	保留盈餘 (附註二十、二一及二三)			其他權益項目 (附註四、八、十、二一、二三及二六)		權 益 總 額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現(損)益	
A1	111年1月1日餘額	\$5,944,550	\$ 175,320	\$ 132,144	\$ 821,171	\$1,338,562	(\$ 7,432)	\$ 470,680	\$8,874,995
	110年度盈餘分配								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	133,359	-	(133,359)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	266,719	(266,719)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(921,405)	-	-	(921,405)
D1	111年度淨損	-	-	-	-	(148,735)	-	-	(148,735)
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	107,646	9,046	(83,213)	33,479
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	(41,089)	9,046	(83,213)	(115,256)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	-	-	-	(2,100)	-	2,100	-
Z1	111年12月31日餘額	5,944,550	175,320	265,503	1,087,890	(26,110)	1,614	389,567	7,838,334
	111年度彌補虧損								
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(26,110)	-	26,110	-	-	-
	其他資本公積變動：								
C17	未支領股利	-	11	-	-	-	-	-	11
D1	112年度淨利	-	-	-	-	999,752	-	-	999,752
D3	112年度其他綜合損益	-	-	-	-	(20,123)	(449)	51,124	30,552
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	979,629	(449)	51,124	1,030,304
Z1	112年12月31日餘額	\$5,944,550	\$ 175,331	\$ 239,393	\$1,087,890	\$ 979,629	\$ 1,165	\$ 440,691	\$8,868,649

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 113 年 2 月 27 日查核報告)

董事長：鄭大宇



經理人：邱榮澄



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 1,041,236	\$ 5,523
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	82,935	72,666
A20200	攤銷費用	9,713	6,653
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	615	(1,319)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失（利益）	(326,451)	512,992
A20900	利息費用	207,589	96,540
A21200	利息收入（含財務收入）	(374,716)	(359,621)
A21300	股利收入	(1,648,691)	(1,470,404)
A22400	採用權益法認列之子公司損益 之份額	(114,660)	(91,850)
A23100	處分投資利益	(95)	-
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 融資產減少（增加）	(2,852,262)	45,922
A61150	應收證券融資款減少（增加）	(2,303,647)	3,401,223
A61160	轉融通保證金減少（增加）	39,936	(33,551)
A61170	應收轉融通擔保價款減少（增 加）	30,687	(24,392)
A61210	借券擔保價款減少（增加）	881,907	(437,881)
A61220	借券保證金—存出減少（增加）	974,787	(572,090)
A61230	應收票據減少	25	51
A61250	應收帳款減少（增加）	(1,718,281)	2,441,183
A61270	預付款項減少	667	174
A61280	淨確定福利資產減少（增加）	3,854	(3,854)
A61290	其他應收款減少（增加）	(3,549)	428
A61320	其他金融資產減少	-	64,360
A61370	其他流動資產減少（增加）	(233,289)	1,689,819
A62110	附買回債券負債增加	668,685	399,629
A62130	透過損益按公允價值衡量之金 融負債增加（減少）	(344,199)	294,669

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A62160	融券保證金增加(減少)	(\$ 403,164)	\$ 361,694
A62170	應付融券擔保價款增加(減少)	(317,767)	116,413
A62180	轉融通借入款減少	(100,240)	(1,700,316)
A62190	借券保證金—存入增加	53,983	16,185
A62230	應付帳款增加(減少)	2,199,049	(2,161,627)
A62270	其他應付款增加(減少)	260,834	(462,542)
A62290	淨確定福利負債減少	(2,998)	(70,369)
A62300	負債準備增加	224	887
A62310	其他金融負債增加(減少)	(1,096,626)	2,865,655
A62320	專戶分戶帳客戶權益增加	187,803	-
A62320	其他流動負債減少	(12,473)	(1,548,361)
A33000	營運產生之現金流入(出)	(5,208,579)	3,454,489
A33100	收取之利息	368,642	356,484
A33200	收取之股利	1,631,165	1,448,632
A33300	支付之利息	(198,294)	(107,326)
A33500	支付之所得稅	(2,411)	(104,305)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(3,409,477)	5,047,974
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	(1,130,755)	(1,059,750)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	1,081,902	147,249
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	1,526
B02700	取得不動產及設備	(34,592)	(47,349)
B03600	交割結算基金減少	6,131	5,842
B03700	存出保證金增加	-	(131,288)
B03800	存出保證金減少	10,901	-
B04500	購置無形資產	(5,995)	(8,697)
B06700	其他非流動資產增加	(3,611)	(2,615)
B07600	收取之股利	95,438	86,822
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	22,928	(1,008,260)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	110,000	-
C00200	短期借款減少	-	(960,000)
C00700	應付商業本票增加	530,000	1,073,000
C03000	存入保證金增加	1	17

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
C04020	租賃負債本金償還	(\$ 48,814)	(\$ 43,055)
C04500	發放現金股利	-	(921,405)
C09900	未支領股利	<u>11</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>591,198</u>	<u>(851,443)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>352</u>	<u>12,186</u>
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	(2,794,999)	3,200,457
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>4,398,025</u>	<u>1,197,568</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,603,026</u>	<u>\$ 4,398,025</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 113 年 2 月 27 日查核報告)

董事長：鄭大宇



經理人：邱榮澄



會計主管：何家麟



代 碼	資 產	112年12月31日			111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)	\$ 1,740,731	4		\$ 4,588,277	13	
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	11,220,151	28		7,935,375	22	
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)	498,471	1		177,633	1	
114030	應收證券融資款(附註四、十一及三二)	6,533,218	16		4,229,493	12	
114040	轉融通保證金(附註四及十一)	525	-		40,461	-	
114050	應收轉融通擔保價款(附註四及十一)	437	-		31,124	-	
114070	客戶保證金專戶(附註四及九)	6,308,796	16		4,790,287	13	
114080	應收期貨交易保證金(附註四及十)	-	-		12	-	
114090	借券擔保價款(附註四及十一)	78,997	-		960,904	3	
114100	借券保證金—存出(附註四及十一)	71,860	-		1,046,647	3	
114130	應收票據及帳款(附註四及十一)	6,150,076	15		4,428,567	12	
114150	預付款項	9,242	-		9,149	-	
114170	其他應收款(附註四及十一)	116,465	-		54,615	-	
114200	其他金融資產—流動(附註四及十二)	664,620	2		646,120	2	
114600	本期所得稅資產(附註四及二八)	-	-		1,263	-	
119080	受限制資產—流動(附註三三)	169,040	-		167,705	1	
119095	專戶分戶帳留存客戶款項(附註三二)	187,534	1		-	-	
119990	其他流動資產	205,070	1		160,577	-	
110000	流動資產總計	33,955,233	84		29,268,209	82	
	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)	3,305,210	8		3,535,019	10	
124100	採用權益法之投資(附註四及十四)	575,955	2		546,741	1	
125000	不動產及設備(附註四、十五及三三)	1,055,970	3		1,051,657	3	
125800	使用權資產(附註四、十六及三二)	98,910	-		117,489	-	
126000	投資性不動產(附註四、十七及三三)	318,400	1		319,975	1	
127000	無形資產(附註四及十八)	60,377	-		65,137	-	
128000	遞延所得稅資產(附註四及二八)	38,443	-		29,090	-	
129070	淨確定福利資產—非流動(附註四及二五)	-	-		3,854	-	
129990	其他非流動資產—其他(附註四及十九)	896,474	2		909,856	3	
120000	非流動資產總計	6,359,780	16		6,578,818	18	
906001	資 產 總 計	\$ 40,315,013	100		\$ 35,847,027	100	
	負債及權益						
	流動負債						
211100	短期借款(附註二十及三三)	\$ 809,500	2		\$ 690,000	2	
211200	應付商業本票(附註二十及三三)	5,761,973	14		5,222,701	15	
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)	1,984,310	5		2,522,930	7	
214010	附買回債券負債(附註四、二一及三二)	5,166,781	13		4,498,096	13	
214040	融券保證金(附註四)	272,431	1		675,595	2	
214050	應付融券擔保價款(附註四)	302,479	1		620,246	2	
214060	轉融通借入款(附註四)	-	-		100,240	-	
214070	借券保證金—存入(附註四)	70,168	-		16,185	-	
214080	期貨交易人權益(附註四及九)	6,348,423	16		4,769,767	13	
214090	專戶分戶帳客戶權益(附註三二)	187,803	1		-	-	
214130	應付帳款(附註二二)	5,776,899	14		3,580,010	10	
214170	其他應付款	543,264	1		277,062	1	
214200	其他金融負債—流動(附註二二)	2,525,707	6		3,622,333	10	
214600	本期所得稅負債(附註四及二八)	128,563	-		54,513	-	
215100	負債準備—流動(附註四及二四)	26,666	-		26,186	-	
216000	租賃負債—流動(附註四、十六及三二)	49,889	-		49,337	-	
219000	其他流動負債	144,630	1		162,146	-	
210000	流動負債總計	30,099,486	75		26,887,347	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)	1,177,976	3		913,241	3	
225100	負債準備—非流動(附註四及二四)	15,083	-		12,560	-	
226000	租賃負債—非流動(附註四、十六及三二)	46,483	-		67,305	-	
228000	遞延所得稅負債(附註四及二八)	20,912	-		63,871	-	
229030	存入保證金(附註三二)	2,468	-		2,468	-	
229070	淨確定福利負債—非流動(附註四及二五)	24,410	-		2,464	-	
220000	非流動負債總計	1,287,332	3		1,061,909	3	
906003	負債總計	31,386,818	78		27,949,256	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	5,944,550	15		5,944,550	17	
302000	資本公積	175,331	-		175,320	-	
	保留盈餘						
304010	法定盈餘公積	239,393	1		265,503	1	
304020	特別盈餘公積	1,087,890	3		1,087,890	3	
304040	未分配盈餘(待彌補虧損)	979,629	2		(26,110)	-	
304000	保留盈餘合計	2,306,912	6		1,327,283	4	
305000	其他權益	441,856	1		391,181	1	
300000	母公司業主權益總計	8,868,649	22		7,838,334	22	
306000	非控制權益	59,546	-		59,437	-	
906004	權益總計	8,928,195	22		7,897,771	22	
906002	負債及權益總計	\$ 40,315,013	100		\$ 35,847,027	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 113 年 2 月 27 日查核報告)

董事長：鄭大宇



經理人：邱榮澄



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（損失）為元

代 碼		112年度		111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）	\$ 1,541,164	45	\$ 1,543,234	75
403000	借券收入	43,940	1	43,420	2
404000	承銷業務收入	33,033	1	34,993	2
410000	營業證券出售淨利益（損失）	297,332	9	(1,827,681)	(89)
421100	股務代理收入	28,529	1	26,633	1
421200	利息收入（附註三二）	350,093	10	349,939	17
421300	股利收入	1,632,764	48	1,448,951	71
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益（損失）	393,698	11	(650,731)	(32)
421600	借券及附賣回債券融券回補淨利益（損失）	(61,058)	(2)	16,012	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利益（損失）	(70,314)	(2)	140,680	7
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	(5,506)	-	-	-
422200	發行認購（售）權證淨利益（損失）	(97,412)	(3)	423,225	21
424400	衍生工具淨損失－期貨	(148,135)	(4)	(15,172)	(1)
424500	衍生工具淨利益（損失）－櫃檯（附註三二）	(585,419)	(17)	368,562	18
424700	期貨管理費收入	-	-	1	-
425300	預期信用減損迴轉利益（損失）（附註八、十及十一）	(639)	-	3,707	-
428000	其他營業收益（附註三二）	72,121	2	151,005	7
400000	收益合計	<u>3,424,191</u>	<u>100</u>	<u>2,056,778</u>	<u>100</u>
	支出及費用（附註四及二七）				
501000	經紀手續費支出	(195,570)	(6)	(199,517)	(10)
502000	自營經手費支出	(10,464)	-	(12,584)	(1)
503000	轉融通手續費支出	(350)	-	(737)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
521200	財務成本(附註三二)	(\$ 210,147)	(6)	(\$ 96,734)	(5)
521640	借券交易損失	(7,415)	-	(4,558)	-
524100	期貨佣金支出	(79,194)	(3)	(88,377)	(4)
524300	結算交割服務費支出	(71,541)	(2)	(85,498)	(4)
528000	其他營業支出	(36,919)	(1)	(25,542)	(1)
531000	員工福利費用(附註二五及三二)	(1,305,767)	(38)	(965,708)	(47)
532000	折舊及攤銷費用(附註十五、十六、十七及十八)	(106,779)	(3)	(92,252)	(4)
533000	其他營業費用	(592,775)	(18)	(587,321)	(29)
500000	支出及費用合計	(2,616,921)	(77)	(2,158,828)	(105)
5XXXXX	營業利益(損失)	<u>807,270</u>	<u>23</u>	(<u>102,050</u>)	(<u>5</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)	25,425	1	(8,844)	-
602000	其他利益及損失(附註三二)	<u>237,966</u>	<u>7</u>	<u>147,558</u>	<u>7</u>
600000	營業外損益合計	<u>263,391</u>	<u>8</u>	<u>138,714</u>	<u>7</u>
902001	稅前淨利	1,070,661	31	36,664	2
701000	所得稅費用(附註四及二八)	(<u>66,394</u>)	(<u>2</u>)	(<u>180,364</u>)	(<u>9</u>)
902005	本年度淨利(損)	<u>1,004,267</u>	<u>29</u>	(<u>143,700</u>)	(<u>7</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	(25,198)	-	134,620	6
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)	(702)	-	25,910	1

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
805560	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益份額	\$ 3,789	-	(\$ 5,836)	-
805599	與不重分類之項目 相關之所得稅	5,040	-	(26,924)	(1)
805500	不重分類至損 益之項目合 計	(17,071)	-	127,770	6
	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	(449)	-	9,046	1
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)	47,228	1	(100,992)	(5)
805600	後續可能重分 類至損益之 項目合計	46,779	1	(91,946)	(4)
805000	其他綜合損益—稅 後淨額	29,708	1	35,824	2
902006	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,033,975</u>	<u>30</u>	<u>(\$ 107,876)</u>	<u>(5)</u>
	淨利(損)歸屬於：				
913100	母公司業主	\$ 999,752	29	(\$ 148,735)	(7)
913200	非控制權益	4,515	-	5,035	-
913000		<u>\$ 1,004,267</u>	<u>29</u>	<u>(\$ 143,700)</u>	<u>(7)</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
914100	母公司業主	\$ 1,030,304	30	(\$ 115,256)	(5)
914200	非控制權益	3,671	-	7,380	-
914000		<u>\$ 1,033,975</u>	<u>30</u>	<u>(\$ 107,876)</u>	<u>(5)</u>
	每股盈餘(損失)(附註二九)				
975000	基 本	<u>\$ 1.68</u>		<u>(\$ 0.25)</u>	
985000	稀 釋	<u>\$ 1.68</u>		<u>(\$ 0.25)</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 113 年 2 月 27 日查核報告)

董事長：鄭大宇



經理人：邱榮澄



會計主管：何家麟



康和綜合證券股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 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、二五、二六、二八及三一)					其他權益項目		歸屬於母公司 業主權益總計	非控制權益	權益總額
		股本	資本公積	保留盈餘		未分配盈餘 (待彌補虧損)	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 未實現評價(損)益			
				法定公積	特別公積						
A1	111年1月1日餘額	\$ 5,944,550	\$ 175,320	\$ 132,144	\$ 821,171	\$ 1,338,562	(\$ 7,432)	\$ 470,680	\$ 8,874,995	\$ 54,985	\$ 8,929,980
	110年度盈餘分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	133,359	-	(133,359)	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	266,719	(266,719)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(921,405)	-	-	(921,405)	-	(921,405)
D1	111年度淨損	-	-	-	-	(148,735)	-	-	(148,735)	5,035	(143,700)
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	107,646	9,046	(83,213)	33,479	2,345	35,824
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	(41,089)	9,046	(83,213)	(115,256)	7,380	(107,876)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具	-	-	-	-	(2,100)	-	2,100	-	-	-
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,928)	(2,928)
Z1	111年12月31日餘額	5,944,550	175,320	265,503	1,087,890	(26,110)	1,614	389,567	7,838,334	59,437	7,897,771
	111年度彌補虧損										
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(26,110)	-	26,110	-	-	-	-	-
	其他資本公積變動：										
C17	未支領股利	-	11	-	-	-	-	-	11	-	11
D1	112年度淨利	-	-	-	-	999,752	-	-	999,752	4,515	1,004,267
D3	112年度其他綜合損益	-	-	-	-	(20,123)	(449)	51,124	30,552	(844)	29,708
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	979,629	(449)	51,124	1,030,304	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	\$ 440,691	\$ 8,868,649	\$ 59,546	\$ 8,928,195

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 113 年 2 月 27 日查核報告)

董事長：鄭大宇



經理人：邱榮澄



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 1,070,661	\$ 36,664
A20010	影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	90,388	81,017
A20200	攤銷費用	16,391	11,235
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	639	(3,707)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失（利益）	(327,775)	514,989
A20900	利息費用	210,147	96,734
A21200	利息收入（含財務收入）	(457,427)	(387,663)
A21300	股利收入	(1,657,038)	(1,478,597)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 益之份額	(25,425)	8,844
A22500	處分及報廢不動產及設備損失	-	9
A23100	處分投資淨損失（利益）	633	(33)
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 融資產減少（增加）	(2,897,443)	18,799
A61150	應收證券融資款減少（增加）	(2,303,647)	3,401,223
A61160	轉融通保證金減少（增加）	39,936	(33,551)
A61170	應收轉融通擔保價款減少（增 加）	30,687	(24,392)
A61190	客戶保證金專戶增加減少（增 加）	(1,518,509)	412,822
A61200	應收期貨交易保證金減少（增 加）	(12)	2,402
A61210	借券擔保價款減少（增加）	881,907	(437,881)
A61220	借券保證金減少（增加）	974,787	(572,090)
A61230	應收票據減少	25	51
A61250	應收帳款減少（增加）	(1,713,542)	2,437,950
A61270	預付款項減少（增加）	(93)	30
A61280	淨確定福利資產減少（增加）	3,854	(3,854)
A61290	其他應收款增加減少（增加）	(59,045)	33,303
A61320	其他金融資產增加	(18,500)	(257,360)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A61370	其他流動資產減少(增加)	(\$ 233,362)	\$ 1,689,706
A62110	附買回債券負債增加	668,685	399,629
A62130	透過損益按公允價值衡量之金 融負債增加(減少)	(344,199)	294,669
A62160	融券保證金增加(減少)	(403,164)	361,694
A62170	應付融券擔保價款增加(減少)	(317,767)	116,413
A62180	轉融通借入款減少	(100,240)	(1,700,316)
A62190	借券保證金—存入增加	53,983	16,185
A62200	期貨交易人權益增加(減少)	1,578,656	(375,484)
A62230	應付帳款增加(減少)	2,197,625	(2,162,897)
A62270	其他應付款增加(減少)	266,238	(528,596)
A62290	淨確定福利負債減少	(3,252)	(97,900)
A62300	負債準備增加	480	979
A62310	其他金融負債增加(減少)	(1,096,626)	2,865,655
A62320	專戶分戶帳客戶權益增加	187,803	-
A62320	其他流動負債減少	(17,516)	(1,546,162)
A33000	營運產生之現金流入(出)	(5,221,057)	3,190,519
A33100	收取之利息	447,657	383,275
A33200	收取之股利	1,631,165	1,448,632
A33300	支付之利息	(200,768)	(107,389)
A33500	支付之所得稅	(38,353)	(78,711)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(3,381,356)	4,836,326
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	(1,130,755)	(1,059,750)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	1,081,902	147,249
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	1,526
B02700	取得不動產及設備	(40,082)	(48,581)
B02800	處分不動產及設備價款	-	5
B03600	交割結算基金減少	1,936	17,257
B03700	存出保證金增加	-	(124,503)
B03800	存出保證金減少	14,065	-
B04500	購置無形資產	(10,166)	(16,030)
B06700	其他非流動資產增加	(4,084)	(3,705)
B07600	收取之股利	24,274	29,646
BBBB	投資活動之淨現金流出	(59,401)	(1,056,886)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 119,500	\$ -
C00200	短期借款減少	-	(960,000)
C00700	應付商業本票增加	530,000	1,073,000
C04020	租賃負債本金償還	(53,091)	(47,332)
C04500	發放現金股利	-	(921,405)
C05800	非控制權益變動	(3,562)	(2,928)
C09900	未支領股利	11	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>592,858</u>	<u>(858,665)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>353</u>	<u>12,236</u>
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	(2,847,546)	2,933,011
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>4,588,277</u>	<u>1,655,266</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,740,731</u>	<u>\$ 4,588,277</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 113 年 2 月 27 日查核報告)

董事長：鄭大宇



經理人：邱榮澄



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
<p>第十六條 本公司設董事五至十五人，其中獨立董事至少三人，且不得少於董事席次<u>三</u>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 本公司設董事五至十五人，其中獨立董事至少三人，且不得少於董事席次<u>五</u>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>配合法令修正，明訂金融保險業之上櫃公司，自 113 年起獨立董事席次不得少於三分之一。</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。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。 <u>第二十四次修訂於民國一一三年六月六日。</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。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。</p>	<p>增訂修訂次數及日期</p>

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>第五條 <u>本公司取得非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之總額，及個別有價證券之限額，除法令另有規定外，應依下列規定辦理：</u></p> <p><u>一、非供營業使用之不動產及其使用權資產，其總額不得高於淨值的百分之二十。</u></p> <p><u>二、投資長、短期有價證券之總額不得高於淨值的百分之四十。</u></p> <p><u>三、投資個別有價證券之金額不得高於淨值的百分之三十。</u></p> <p><u>本公司各子公司取得非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之總額，及個別有價證券之限額，除法令另有規定外，應依下列規定辦理：</u></p> <p><u>一、非供營業使用之不動產及其使用權資產，其總額不得高於自身淨值的百分之五。</u></p> <p><u>二、投資長、短期有價證券之總額不得高於自身淨值的百分之四十。</u></p> <p><u>三、投資個別有價證券之金額不得高於自身淨值的百分之三十。</u></p>	<p>第五條 <u>投資非供營業用不動產與有價證券額度</u></p> <p><u>本公司及各子公司個別取得上述第三條資產之額度悉依法令規定或依本公司內部分層授權辦法訂定之。</u></p>	<p>訂定取得非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之總額，及個別有價證券之限額。</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。<u>第十一次修訂於中華民國 113 年 6 月 6 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。</p>	<p>增列修正次數及日期</p>

康和綜合證券股份有限公司 董事候選人名單

候選人類別	被提名人姓名	持有股數	學歷	經歷	現職	所代表法人
董事	中洋投資(股)公司 代表人： 鄭大宇	9,679,603	Fairleigh Dickinson University 資管碩士	康和綜合證券(股)公司副董事長 康和期貨(股)公司董事長/副董事長	康和綜合證券(股)公司董事長 中華民國股權投資協會理事 中華民國證券商業同業公會理事 中華民國證券商業同業公會研究發展委員會副召集人 中華民國證券商業同業公會教育訓練暨推廣委員會召集人 台日暨東協企業經營協會理事長	中洋投資(股)公司
董事	中洋投資(股)公司 代表人： 張進德	9,679,603	美國聯邦國際大學 會計博士 國立中正大學 法律學博士	中華民國會計師公會理事長 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 國立中興大學法律系兼任教授 康和綜合證券(股)公司獨立董事	康和綜合證券(股)公司董事 冠恆聯合會計師事務所所長 冠寶國際諮詢顧問(股)公司董事長 日高工程實業(股)公司獨立董事 藥華醫藥(股)公司獨立董事 華榮電線電纜(股)公司獨立董事 財團法人企業大學文教基金會董事長 財團法人國立中正大學學術基金會董事 中華民國仲裁協會、台灣營建仲裁協會仲裁人	中洋投資(股)公司
董事	中洋投資(股)公司 代表人： 李進生	9,679,603	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 康和綜合證券(股)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 康和綜合證券(股)公司董事 樺旭能源(股)公司董事 品堡建設(股)公司董事 永琦國際開發(股)公司董事 奇岩綠能科技(股)公司監察人 亞帛創意行銷(股)公司監察人 宏寶資產管理顧問(股)公司監察人 耶誕紅生技(股)公司監察人 仆派海洋生技(股)公司監察人 康和證券投資顧問(股)公司監察人	中洋投資(股)公司

候選人類別	被提名人姓名	持有股數	學歷	經歷	現職	所代表法人
董事	太明開發(股)公司	22,239,881	不適用	不適用	不適用	不適用
董事	士凱投資(股)公司 代表人： 鄭大成	10,241,281	Duke University 管理碩士	杭州之加歌投資管理有限公司投資 分析師 中華開發金融控股(股)公司策略企劃處 副理	康和期貨(股)公司監察人 康和綜合證券(股)公司自營部資深經理 士凱投資(股)公司董事	士凱投資 (股)公司
董事	德業投資(股)公司 代表人： 楊明旺	164,137	逢甲大學財稅系	元大金控(股)公司行政長	康和綜合證券(股)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	德業投資 (股)公司
董事	馬佩君	0	Carnegie Mellon University Economics	泰豐輪胎股份有限公司董事	康和綜合證券(股)公司董事 元瀧建設開發(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理事 軍騰資產管理(股)公司監察人 樂活社會企業(股)公司監察人	不適用

康和綜合證券股份有限公司 獨立董事候選人名單

候選人類別	被提名人姓名	持有股數	學歷	經歷	現職
獨立董事	張耀仁	0	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 翔聯企業(股)公司主任技師 京富祥營造(股)公司主任技師	康和綜合證券(股)公司獨立董事 允成聯合會計師事務所合夥會計師 茂展營造股份有限公司主任技師
獨立董事	黃秀惠	0	國立中正大學 法律系博士 雲林科技大學 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 朝陽科技大學商事法兼任講師 亞洲大學證券交易法、金融法規兼任講師	康和綜合證券(股)公司獨立董事 漢怡榮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中部科學工業園區就業歧視 評議委員會委員 財政部關務署台中關性別平等暨性騷擾調查小組委員
獨立董事	黃素慧	0	雲林科技大學 管理研究所博士	半畝塘環境整合(股)公司財務部特助 英屬開曼群島商協駿(股)公司台灣分公司董事長特助 敬祐科技(股)公司董事長特助 資誠會計師事務所審計部主任 勤業眾信聯合會計師事務所高級審計員 朝陽科技大學專任助理教授	財團法人企業大學執行長 句睿有限公司代表人
獨立董事	蔣雅淇	0	國立政治大學 經營管理碩士	逢緯國際(股)公司董事暨執行長 晶實科技(股)公司(Studio. A)執行長	晶富投資(股)公司董事長

康和綜合證券股份有限公司 解除董事候選人競業禁止限制之職務明細

職稱	姓名	兼任其他公司之重要職務
董事	中洋投資(股)公司 代表人：鄭大宇	中華民國股權投資協會理事 中華民國證券商業同業公會理事 中華民國證券商業同業公會研究發展委員會副召集人 中華民國證券商業同業公會教育訓練暨推廣委員會召集人 台日暨東協企業經營協會理事長
董事	中洋投資(股)公司 代表人：張進德	冠恆聯合會計師事務所所長 冠寶國際諮詢顧問(股)公司董事長 日高工程實業(股)公司獨立董事 藥華醫藥(股)公司獨立董事 華榮電線電纜(股)公司獨立董事 財團法人企業大學文教基金會董事長 財團法人國立中正大學學術基金會董事 中華民國仲裁協會、台灣營建仲裁協會仲裁人
董事	中洋投資(股)公司 代表人：李進生	銘傳大學金融科技學院院長 銘傳大學財務金融學系教授 樺旭能源(股)公司董事 品堡建設(股)公司董事 永琦國際開發(股)公司董事 奇岩綠能科技(股)公司監察人 亞帛創意行銷(股)公司監察人 宏寶資產管理顧問(股)公司監察人 耶誕紅生技(股)公司監察人 仆派海洋生技(股)公司監察人 康和證券投資顧問(股)公司監察人
董事	士凱投資(股)公司 代表人：鄭大成	康和期貨(股)公司監察人 康和綜合證券(股)公司自營部資深經理 士凱投資(股)公司董事

職稱	姓名	兼任其他公司之重要職務
董事	德業投資(股)公司 代表人：楊明旺	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
董事	馬佩君	元瀧建設開發(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理事 軍騰資產管理(股)公司監察人 樂活社會企業(股)公司監察人
獨立 董事	張耀仁	允成聯合會計師事務所合夥會計師 茂展營造股份有限公司主任技師
獨立 董事	黃秀惠	漢怡榮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中部科學工業園區就業歧視評議委員會 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
獨立 董事	黃素慧	財團法人企業大學執行長 句睿有限公司代表人
獨立 董事	蔣雅淇	晶富投資(股)公司董事長