

大展證券股份有限公司一〇五年股東常會議事錄



時 間：民國一〇五年六月二十七日〈星期一〉上午九時整

地 點：台北市承德路一段十七號十三樓〈本公司大會議室〉

出席股數：親自出席及委託出席股東代表股數為二二六,〇〇七,三四六股,佔公司已發行股份總數二五二,三五三,一五四股之百分之八九.五六。

出席董事：力新投資股份有限公司法人代表：李玉萍、朱茂隆、黃永川、吳獨立董事嘉勳、丁獨立董事俊文

主 席：李董事長玉萍

記錄：鍾秀艷

宣佈開會：到會股東代表股數已達法定開會股數，謹此宣布會議開始。

主席致詞：略。

一、報告事項：

〈一〉本公司一〇四年度營業狀況報告，敬請 鑒核。

〔請參閱附件一〕

〈二〉審計委員會審查一〇四年度決算表冊報告，敬請 鑒核。

〔請參閱附件二〕

二、承認事項：

第一案

董事會提

案由：一〇四年度營業報告書及財務報表承認案，謹提請 承認。

說明：〈一〉本公司一〇四年度財務報表〈包括資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表〉及本公司與子公司合併決算書表〈包括合併資產負債表、合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表〉，已委請安侯建業聯合會計師事務所方燕玲及李逢暉會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告書。上述之財務報表〈含合併財務報表〉及一〇三年度營業報告書，經一〇五年三月二十五日董事會審議通過，並送請審計委員會審查竣事。

〈二〉謹將下列各項表冊，提請 承認。

〔請參閱附件一、三〕

- 1、營業報告書
- 2、資產負債表
- 3、綜合損益表
- 4、權益變動表
- 5、現金流量表
- 6、合併資產負債表
- 7、合併綜合損益表
- 8、合併權益變動表
- 9、合併現金流量表

決議：本案經主席裁示交付表決，表決時出席股東總表決權數 226,007,346 權，表決結果-

贊成權數 226,007,346 權，占出席權數 100%；反對、廢票/無效權數 0 權，占出席權數 0%；棄權權數 0 權，占出席權數 0%。本案經表決照案通過。

第二案

董事會提

案由：一〇四年度盈餘分配案，謹提請 承認。

說明：〈一〉本公司 104 年度決算淨損計新台幣(以下同)1,498,420 元，經以期初未分配盈餘 16,528 元、減計 IFRSs 版本升級影響數 238,000 元及加計確定福利計畫之再衡量數本期變動數 6,459,801 元彌補虧損後，累計至期末未分配盈餘為 4,739,909 元。

〈二〉本公司 104 年度擬不配發股利。

〔請參閱附件四〕

決議：本案經主席裁示交付表決，表決時出席股東總表決權數 226,007,346 權，表決結果-贊成權數 226,007,346 權，占出席權數 100%；反對、廢票/無效權數 0 權，占出席權數 0%；棄權權數 0 權，占出席權數 0%。本案經表決照案通過

三、討論事項：

董事會提

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請 討論。

說明：〈一〉配合 104 年 5 月 20 日華總一義字第 10400058161 號令，增訂公司法第 235 條之 1 並修正第 235 條有關員工酬勞、董監事酬勞及盈餘分派規定，擬增修訂本公司章程第二十一條、第二十五條、第二十五條之一及第二十五條之二條文。

〈二〉檢附公司章程修訂條文與原條文修訂對照表。

〔請參閱附件五〕

決議：本案因股東戶號 73 號表示，公司業務越來越蓬勃發展下，建議公司可增設副董事長，以利公司未來的業務推廣，因此在章程第 16、17 條增設副董事長一職；本案經主席裁示依修正案交付表決，表決時出席股東總表決權數 226,007,346 權，表決結果-贊成權數 226,007,292 權，占出席權數 99.99%；反對、廢票/無效權數 0 權；棄權權數 54 權，占出席權數 0.01%。本案經表決照修正案通過

四、其他議案及臨時動議：無

六、散會：09 點 17 分

主席：李玉萍



記錄：鍾秀艷



一〇四年度營業報告書

附件一

回顧一〇四年，年初受到全球央行持續推動貨幣寬鬆政策、國際熱錢湧入對沖基金短線炒作以及台幣狂升之激勵下，使得台灣股市在4月28日盤中創下高點10,014.28點，重現台股睽違15年第3次的萬點「驚奇」行情。然隨後金管會雖接連實施漲跌幅放寬為10%、現股當沖等新制活絡股市，但無奈國際黑天鵝頻頻襲擊，陸續爆發希臘債務危機、陸股及美股相繼崩跌等重大利空，導致台股大盤指數於8月暴跌7.5%，創下台股史上最大單日跌幅紀錄。再加上台灣出口連續衰退、消費不如預期全年GDP僅0.85%以及聯準會年底啟動升息等影響下，一〇四年全年共計下跌969.2點，跌幅約為10.41%，走勢算是慘烈。

受到全球景氣復甦力道不濟之影響，一〇四年台灣股市走勢是為虎頭蛇尾的一年。在經紀業務方面，受託買賣股票手續費收入45,453仟元，信用交易業務收入18,900仟元，扣除必要營業費用後，合計證券經紀業務營業獲利36,903仟元。另外，在期貨及選擇權業務方面，受託買賣期貨及選擇權經紀手續費收入7,549仟元，扣除必要營業費用後，合計期貨經紀業務營業獲利8,820仟元。

其次在股票、債券、期貨及選擇權與新金融商品之自營業務方面，累計一〇四年度出售證券損失6,803仟元，營業證券評價利益1,265仟元，期貨及選擇權契約損失3,984仟元，利息收入19,366仟元，股利收入15,985仟元，認購權證發行利益21,195仟元，扣除必要營業費用後，合計自營業務營業虧損22,720仟元。

承銷業務方面，一〇四年協辦上市櫃可轉債詢價圈購與現金增資包銷案計12件，承銷業務收入686仟元，出售證券利益2,059仟元，扣除必要營業費用後，一〇四年承銷業務營業虧損1,112仟元。

累計一〇四年度本公司合併營業收入114,349仟元，合併營業成本11,406仟元，合併營業毛利102,943仟元，合併營業費用144,828仟元，合併營業損失41,885仟元，合併營業外收入淨額25,321仟元，稅後合併淨損2,623仟元，稅後其他綜合損益6,460仟元，稅後合併綜合利益3,837仟元。一〇四年度合併股東權益報酬率為-0.06%，合併純益率-2.29%，每股盈餘為-0.01元。

展望未來，中國經濟成長放緩，人民幣貶值恐帶動貨幣戰爭；再加上油價持續下探影響全球經濟復甦，勢必牽動新一年的世界經濟跟全球證券市場，而台股震盪恐較2015年加劇。綜上，2016年是一個風險與機會並存的一年，經濟局勢與投資意願雖未能撥雲見日，但仍可審慎期待。大展證券仍將秉持過去一貫的誠信與專業的理念持續經營，積極尋求更多的投資管道與機會，以『善用以小博大，為客戶創造最大利潤』的核心價值，期盼為股東、客戶及員工創造加倍奉還的財富與人生。

董事長：



經理人：



會計主管：



大展證券股份有限公司審計委員審查報告

本公司董事會造送一〇四年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配議案，其中財務報表(含合併財務報表)業經安侯建業聯合會計師事務所方燕玲及李逢暉兩位會計師查核簽證。上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配議案，經審查完竣，認為尚無不符，依公司法第二一九條規定，繕具報告。

此致

本公司一〇五年股東常會

大展證券股份有限公司審計委員會

召集人：

中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 五 日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

大展證券股份有限公司董事會 公鑒：

大展證券股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、期貨商財務報告編製準則、證券商管理規則及期貨商管理規則編製，足以允當表達大展證券股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

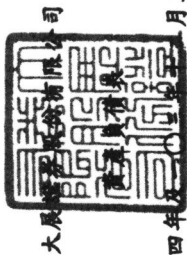
安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

方燕玲
李達暉



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號
民國一〇五年三月二十五日



大成商號有限公司

單位：新台幣千元

民國一〇四年十二月三十一日

		104.12.31		103.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
111100 現金及約當現金(附註六(一)及(廿四))		\$ 1,073,554	24	1,295,024	27
112000 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)、(廿四)及八)		1,564,030	35	1,331,770	28
114010 附賣回債券投資(附註六(三)、(廿四)及八)		26,140	1	17,053	-
114030 應收證券融資款(附註六(四)及(廿四))		238,442	5	384,712	8
114040 轉融通保證金(附註六(四)及(廿四))		1,030	-	-	-
114050 應收轉融通擔保借款(附註六(四)及(廿四))		1,225	-	337	-
114070 客戶保證金專戶(附註六(五)及(廿四))		51,413	1	67,181	1
114130 應收帳款(附註六(六)及(廿四))		136,142	3	304,034	6
114200 其他金融資產—流動(附註六(一)及(廿四))		249,890	6	182,880	5
114600 本期所得稅資產		3,581	-	-	-
119080 受限制資產—流動(附註六(一)、(廿四)及八)		75,000	2	75,000	2
119090 其他流動資產(附註七)		24,695	1	7,183	-
非流動資產合計		3,445,142	78	3,675,174	77
非流動資產：					
123100 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(七))		126,585	2	126,585	3
124100 採用權益法之投資(附註六(八))		344,045	8	350,845	8
125000 不動產及設備(附註六(九)及八)		187,320	4	246,724	5
126000 投資性不動產(附註六(十)及八)		119,055	3	60,814	1
127000 無形資產(附註六(十一))		5,883	-	6,277	-
128000 遞延所得稅資產(附註六(十八))		3,146	-	6,724	-
129010 營業保證金(附註六(十二)、(廿四)及八)		195,000	4	205,000	5
129020 交割結算基金(附註六(十三)及(廿四))		46,257	1	48,551	1
129030 存出保證金(附註六(十四)及(廿四))		10,743	-	10,753	-
129130 預付設備款		1,380	-	1,000	-
非流動資產合計		1,039,414	22	1,063,273	23
資產總計		\$ 4,484,556	100	\$ 4,738,447	100
負債及權益					
流動負債：					
212000 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(十五)及(廿四))		\$ 17,252	-	19,393	-
214010 附買回債券負債(附註六(三)及(廿四))		587,907	14	450,571	10
214040 融券保證金(附註六(四)及(廿四))		4,573	-	14,044	-
214050 應付證券擔保借款(附註六(四)及(廿四))		4,757	-	15,441	-
214080 期貨交易者人權益(附註六(五)及(廿四))		51,413	1	67,181	2
214130 應付帳款(附註六(廿四))		117,378	3	338,691	7
214150 預收款項		57	-	79	-
214160 代收款項		12,986	-	-	-
214170 其他應付款(附註六(廿四)及七)		20,788	-	33,641	1
214600 本期所得稅負債		589	-	19,604	-
流動負債合計		817,700	18	958,645	20
非流動負債：					
229030 存入保證金(附註六(廿四)及七)		1,077	-	558	-
229070 淨確定福利負債—非流動(附註六(十七))		18,188	-	29,389	1
228000 遞延所得稅負債(附註六(十八))		535	-	1,293	-
非流動負債合計		19,800	-	31,240	1
負債總計		837,500	18	989,885	21
權益：					
301010 普通股股本		2,523,532	57	2,523,532	53
302000 資本公積		461	-	461	-
304010 法定盈餘公積		48,876	1	34,869	1
304020 特別盈餘公積		1,069,448	24	1,041,434	22
304040 未分配盈餘(附註六(十八))		4,739	-	148,266	3
權益總計		4,484,556	100	4,738,447	100
負債及權益總計		\$ 4,484,556	100	\$ 4,738,447	100



董事長：

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：

會計主管：



民國一〇四年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		104年度		103年度	
		金額	%	金額	%
收益(附註六(廿二)):					
401000	經紀手續費收入(附註七)	\$ 45,453	40	60,489	21
404000	承銷業務收入	686	1	1,069	-
411000	出售證券淨利益(損失)—自營	4,797	4	222,139	77
412000	出售證券淨利益(損失)—承銷	2,059	2	8,872	3
414000	出售證券淨利益(損失)—避險	(11,600)	(10)	(11,104)	(4)
421200	利息收入	38,266	32	36,835	13
421300	股利收入	15,985	14	26,368	9
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	6,708	6	(69,015)	(24)
421600	債券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)	(5,443)	(5)	(358)	-
422200	發行認購(售)權證淨利益(損失)	21,195	19	14,409	5
424400	衍生工具淨利益(損失)—期貨	(3,984)	(3)	582	-
424500	衍生工具淨利益(損失)—櫃檯	(7)	-	7	-
428000	其他營業收益	159	-	117	-
		<u>114,274</u>	<u>100</u>	<u>290,410</u>	<u>100</u>
費用(附註六(廿二)):					
501000	經紀經手費支出	4,389	4	4,786	2
502000	自營經手費支出	1,653	1	1,599	1
503000	轉融通手續費支出	33	-	30	-
521200	財務成本	4,079	4	3,832	1
524300	結算交割服務費支出	1,252	1	510	-
531000	員工福利費用(附註六(十七)及十二(一))	57,912	51	83,003	29
532000	折舊及攤銷費用(附註六(九)、(十一)及十二(一))	11,103	10	10,865	4
533000	其他營業費用(附註七)	74,711	65	84,114	29
		<u>155,132</u>	<u>136</u>	<u>188,739</u>	<u>66</u>
		<u>(40,858)</u>	<u>(36)</u>	<u>101,671</u>	<u>34</u>
營業(淨損)淨利					
營業外收入及支出:					
601000	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(八))	(6,769)	(6)	7,371	3
602000	其他利益及損失(附註六(七)、(十六)、(廿三)及七)	31,339	27	41,603	14
902001	稅前(淨損)淨利	(16,288)	(15)	150,645	51
701000	加:所得稅利益(費用)(附註六(十八))	14,790	13	(10,577)	(4)
	本期(淨損)淨利	<u>(1,498)</u>	<u>(2)</u>	<u>140,068</u>	<u>47</u>
805000	其他綜合損益:				
805500	不重分類至損益之項目				
805510	確定福利計畫之再衡量數	6,491	6	8,489	3
805560	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	(31)	-	(12)	-
		<u>6,460</u>	<u>6</u>	<u>8,477</u>	<u>3</u>
805000	本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>6,460</u>	<u>6</u>	<u>8,477</u>	<u>3</u>
	本期綜合損益總額	<u>\$ 4,962</u>	<u>4</u>	<u>\$ 148,545</u>	<u>50</u>
975000	基本每股(虧損)盈餘(單位:新台幣元)(附註六(二十))	<u>\$ (0.01)</u>		<u>0.56</u>	
985000	稀釋每股(虧損)盈餘(單位:新台幣元)(附註六(二十))	<u>\$ (0.01)</u>		<u>0.56</u>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長:

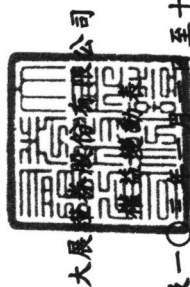
王萍

經理人:

張國

會計主管:

謝祥



大晨投資股份有限公司

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

普通股票	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘		合計	權益總計
			特別盈餘公積	未分配盈餘		
\$ 2,325,836	461	9,757	996,433	294,616	1,300,806	3,627,103
-	-	-	-	(339)	(339)	(339)
2,325,836	461	9,757	996,433	294,277	1,300,467	3,626,764
-	-	-	-	140,068	140,068	140,068
-	-	-	-	8,477	8,477	8,477
-	-	-	-	148,545	148,545	148,545
-	-	31,300	-	(31,300)	-	-
-	-	-	62,601	(62,601)	-	-
-	-	-	-	(26,747)	(26,747)	(26,747)
197,696	-	-	-	(197,696)	(197,696)	-
-	-	(6,188)	-	6,188	-	-
-	-	-	(17,600)	17,600	-	-
2,523,532	461	34,869	1,041,434	148,266	1,224,569	3,748,562
-	-	-	-	(1,498)	(1,498)	(1,498)
-	-	-	-	6,460	6,460	6,460
-	-	-	-	4,962	4,962	4,962
-	-	14,007	-	(14,007)	-	-
-	-	-	28,014	(28,014)	-	-
-	-	-	-	(106,468)	(106,468)	(106,468)
\$ 2,523,532	461	48,876	1,069,448	4,739	1,123,063	3,647,056

民國一〇三年一月一日餘額
追溯適用及追溯重編之影響數
期初重編後餘額
本期淨利
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
盈餘指標及分配：
提列法定盈餘公積
提列特別盈餘公積
普通股現金股利
普通股股票股利
法定盈餘公積迴轉
特別盈餘公積迴轉

民國一〇三年十二月三十一日餘額
本期淨損
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
盈餘指標及分配：
提列法定盈餘公積
提列特別盈餘公積
普通股現金股利

民國一〇四年十二月三十一日餘額



董事長：

(請詳閱財務報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

本期稅前(淨損)淨利

調整項目：

不影響現金流量之收益費損項目

折舊費用(含投資性不動產)

攤銷費用

利息費用

利息收入(含財務收入)

股利收入

採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額

處分及報廢不動產及設備利益

不影響現金流量之收益費損項目合計

與營業活動相關之資產/負債變動數：

與營業活動相關之資產之淨變動：

透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少

附賣回債券投資(增加)減少

應收證券融資金減少

轉融通保證金增加

應收轉融通擔保借款(增加)減少

客戶保證金專戶減少(增加)

應收帳款減少(增加)

其他金融資產(增加)減少

以成本衡量之金融資產減少

其他流動資產(增加)減少

與營業活動相關之資產之淨變動合計

與營業活動相關之負債之淨變動：

附買回債券負債增加(減少)

透過損益按公允價值衡量之金融負債(減少)增加

融券保證金(減少)增加

應付融券擔保借款(減少)增加

期貨交易人權益(減少)增加

應付帳款(減少)增加

預收款項減少

代收款項增加

其他應付款減少

淨確定福利負債減少

存入保證金增加

與營業活動相關之負債之淨變動合計

與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計

調整項目合計

營運產生之現金(流出)流入

收取之利息

收取之股利

支付之利息

支付之股利

支付之所得稅

營業活動之淨現金(流出)流入

	104年度	103年度
本期稅前(淨損)淨利	\$ (16,288)	150,645
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產)	8,757	9,102
攤銷費用	3,444	2,509
利息費用	4,079	3,832
利息收入(含財務收入)	(54,665)	(52,063)
股利收入	(22,246)	(32,033)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	6,769	(7,371)
處分及報廢不動產及設備利益	(664)	(1,908)
不影響現金流量之收益費損項目合計	(54,526)	(77,932)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	(232,260)	494,754
附賣回債券投資(增加)減少	(9,087)	22,947
應收證券融資金減少	156,270	8,005
轉融通保證金增加	(1,030)	-
應收轉融通擔保借款(增加)減少	(888)	1,858
客戶保證金專戶減少(增加)	15,768	(7,683)
應收帳款減少(增加)	162,338	(117,038)
其他金融資產(增加)減少	(67,010)	9,900
以成本衡量之金融資產減少	-	3,245
其他流動資產(增加)減少	(12,735)	9,237
與營業活動相關之資產之淨變動合計	11,366	425,225
與營業活動相關之負債之淨變動：		
附買回債券負債增加(減少)	137,336	(39,360)
透過損益按公允價值衡量之金融負債(減少)增加	(2,141)	14,713
融券保證金(減少)增加	(9,471)	5,092
應付融券擔保借款(減少)增加	(10,684)	5,729
期貨交易人權益(減少)增加	(15,768)	7,683
應付帳款(減少)增加	(221,302)	76,019
預收款項減少	(22)	(338)
代收款項增加	12,986	-
其他應付款減少	(12,853)	(4,529)
淨確定福利負債減少	(4,710)	(2,960)
存入保證金增加	519	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(126,110)	62,049
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(114,744)	487,274
調整項目合計	(169,270)	409,342
營運產生之現金(流出)流入	(185,558)	559,987
收取之利息	55,442	50,626
收取之股利	22,246	32,033
支付之利息	(4,090)	(4,157)
支付之股利	(106,468)	(26,747)
支付之所得稅	(4,986)	(6,049)
營業活動之淨現金(流出)流入	(223,414)	605,693

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：

王萍

經理人：

張

會計主管：

張



民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

投資活動之現金流量：

取得採用權益法之投資

取得不動產及設備

處分不動產及設備

營業保證金減少

交割結算基金減少(增加)

存出保證金減少

取得無形資產

預付設備款(增加)減少

投資活動之淨現金流入(流出)

籌資活動之現金流量：

短期借款減少

籌資活動之淨現金流出

本期現金及約當現金(減少)增加數

期初現金及約當現金餘額

期末現金及約當現金餘額

	104年度	103年度
\$	-	(180,000)
	(7,658)	(8,462)
	728	1,911
	10,000	-
	2,294	(1,478)
	10	3,395
	(3,050)	(2,046)
	(380)	140
	<u>1,944</u>	<u>(186,540)</u>
	-	(23,724)
	-	(23,724)
	(221,470)	395,429
	<u>1,295,024</u>	<u>899,595</u>
\$	<u>1,073,554</u>	<u>1,295,024</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

大展證券股份有限公司董事會 公鑒：

大展證券股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表，與民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表，暨合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達大展證券股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

大展證券股份有限公司已編製民國一〇四年及一〇三年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

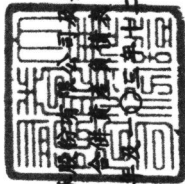
安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

方燕玲
李逢暉



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號
民國一〇五年三月二十五日



大展證券股份有限公司
其子公司

單位：新台幣千元

民國一〇四年十二月三十一日

		104.12.31		103.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
111100	現金及約當現金(附註六(一)及(廿三))	\$ 1,339,983	30	1,548,741	33
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)、(廿三)及八)	1,577,405	34	1,365,339	29
114010	附買回債券投資(附註六(三)、(廿三)及八)	26,140	1	17,053	-
114030	應收證券融資金(附註六(四)及(廿三))	238,442	5	394,712	8
114040	轉融通保證金(附註六(四)及(廿三))	1,030	-	-	-
114050	應收轉融通擔保借款(附註六(四)及(廿三))	1,225	-	337	-
114070	客戶保證金專戶(附註六(五)及(廿三))	51,413	1	67,181	1
114130	應收帳款(附註六(六)及(廿三))	136,142	3	304,034	6
114200	其他金融資產—流動(附註六(一)及(廿三))	313,860	7	246,850	5
114600	本期所得稅資產	3,810	-	253	-
119080	受限制資產—流動(附註六(一)、(廿三)及八)	75,000	2	75,000	2
119000	其他流動資產	24,888	1	7,276	-
非流動資產合計		3,789,338	84	4,026,776	84
非流動資產：					
123100	以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(七)及(廿三))	126,585	3	126,585	3
125000	不動產及設備(附註六(八)及八)	204,966	5	264,550	6
126000	投資性不動產(附註六(九)及八)	101,409	2	42,987	1
127000	無形資產(附註六(十))	5,913	-	6,327	-
128000	遞延所得稅資產(附註六(十七))	3,147	-	6,760	-
129010	營業保證金(附註六(十一)、(廿三)及八)	215,000	5	225,000	5
129020	交割結算基金(附註六(十二)及(廿三))	46,257	1	48,551	1
129030	存出保證金(附註六(十三)及(廿三))	11,368	-	11,378	-
129070	淨確定福利資產—非流動(附註六(十六))	916	-	819	-
129130	預付設備款	1,380	-	1,000	-
非流動資產合計		716,941	16	733,957	16
資產總計		\$ 4,506,279	100	4,760,733	100
負債及權益					
流動負債：					
212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(十四)及(廿三))	\$ 17,252	-	19,393	1
214010	附買回債券負債(附註六(三)及(廿三))	587,907	14	450,571	10
214040	融券保證金(附註六(四)及(廿三))	4,573	-	14,044	-
214050	應付融券擔保借款(附註六(四)及(廿三))	4,757	-	15,441	-
214080	期貨交易人權益	51,413	2	67,181	1
214119	應付票據—其他(附註六(廿三))	49	-	49	-
214130	應付帳款(附註六(廿三))	117,378	3	338,693	7
214150	預收款項(附註六(廿三))	95	-	103	-
214170	其他應付款(附註六(廿三))	21,615	-	34,559	1
214160	代收款項	13,010	-	-	-
214600	本期所得稅負債	1,224	-	19,644	-
流動負債合計		819,273	19	958,678	20
非流動負債：					
229030	存入保證金(附註六(廿三))	975	-	456	-
229070	淨確定福利負債—非流動(附註六(十六))	18,188	-	29,389	1
228000	遞延所得稅負債(附註六(十七))	629	-	1,365	-
非流動負債合計		19,792	-	31,210	1
負債總計		839,065	19	990,888	21
歸屬母公司業主之權益(附註六(十八))：					
股本：					
301010	普通股股本	2,523,532	56	2,523,532	53
302000	資本公積	461	-	461	-
保留盈餘：					
304010	法定盈餘公積	48,876	1	34,869	1
304020	特別盈餘公積	1,069,448	24	1,041,434	22
304040	未分配盈餘(附註六(十七))	4,739	-	148,266	3
歸屬母公司業主之權益合計		1,123,063	25	1,224,569	26
非控制權益		3,647,056	81	3,748,562	79
權益總計		20,158	-	21,283	-
負債及權益總計		\$ 4,506,279	100	4,760,733	100



董事長：

經理人：

(請參閱本報告附註)



會計主管：



民國一〇四年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
收益(附註六(廿一)):				
經紀手續費收入(附註七)	\$ 45,479	40	60,489	22
承銷業務收入	686	1	1,069	-
出售證券淨利益—自營	3,882	3	222,442	76
出售證券淨利益—承銷	2,059	2	8,872	3
出售證券淨利益—避險	(11,600)	(10)	(11,104)	(4)
利息收入	38,266	33	36,835	13
股利收入	16,555	14	26,368	9
營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	6,708	6	(69,015)	(24)
債券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)	(5,443)	(5)	(358)	-
發行認購(售)權證淨利益(損失)	21,195	19	14,409	5
衍生工具淨利益(損失)—期貨	(3,984)	(3)	582	-
衍生工具淨利益(損失)—權證	(7)	-	7	-
其他營業收益	553	-	1,051	-
	<u>114,349</u>	<u>100</u>	<u>291,647</u>	<u>100</u>
費用(附註六(廿一)):				
經紀經手費支出	4,389	4	4,786	2
自營經手費支出	1,653	1	1,610	1
轉融通手續費支出	33	-	30	-
財務成本	4,079	4	3,832	1
結算交割服務費支出	1,252	1	510	-
員工福利費用(附註六(十六)及十二(一))	65,145	57	90,213	31
折舊及攤銷費用(附註六(八)、(十)及十二(一))	11,305	10	11,096	4
其他營業費用	68,378	60	77,951	27
	<u>156,234</u>	<u>137</u>	<u>190,028</u>	<u>66</u>
營業(淨損)淨利	<u>(41,885)</u>	<u>(37)</u>	<u>101,619</u>	<u>34</u>
營業外收入及支出:				
其他利益及損失(附註六(七)、(十五)及(廿二))	25,321	22	49,966	17
稅前(淨損)淨利	(16,564)	(15)	151,585	51
加:所得稅利益(費用)(附註六(十七))	13,941	12	(10,704)	(4)
本期(淨損)淨利	<u>(2,623)</u>	<u>(3)</u>	<u>140,881</u>	<u>47</u>
其他綜合損益:				
不重分類至損益之項目				
確定福利計畫之再衡量數	6,460	6	8,477	3
與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>6,460</u>	<u>6</u>	<u>8,477</u>	<u>3</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 3,837</u>	<u>3</u>	<u>149,358</u>	<u>50</u>
本期淨利(淨損)歸屬於:				
母公司業主	(1,498)	(2)	140,068	47
非控制權益	(1,125)	(1)	813	-
	<u>\$ (2,623)</u>	<u>(3)</u>	<u>140,881</u>	<u>47</u>
綜合損益總額歸屬於:				
母公司業主	4,962	4	148,545	50
非控制權益	(1,125)	(1)	813	-
	<u>\$ 3,837</u>	<u>3</u>	<u>149,358</u>	<u>50</u>
基本每股(虧損)盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十九))	\$ (0.01)		0.56	
稀釋每股(虧損)盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十九))	\$ (0.01)		0.56	

董事長:



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人:



會計主管:





大展證券股份有限公司及其子公司



民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

股本	保留盈餘			歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
	實收資本	法定盈餘公積	特別盈餘公積			
普通股	2,325,836	461	9,757	996,433	294,616	1,300,806
	-	-	-	-	(339)	(339)
	2,325,836	461	9,757	996,433	294,277	1,300,467
	-	-	-	-	(339)	(339)
	-	-	31,300	-	(31,300)	-
	-	-	-	62,601	(62,601)	-
	-	-	-	-	(26,747)	(26,747)
197,696	-	-	-	-	(197,696)	-
-	-	(6,188)	-	-	6,188	-
-	-	-	(17,600)	-	17,600	-
-	-	-	-	-	140,068	140,068
-	-	-	-	-	8,477	8,477
-	-	-	-	-	148,545	148,545
-	-	-	-	-	-	-
2,523,532	461	34,869	1,041,434	148,266	1,224,569	3,748,562
-	-	-	-	-	(14,007)	-
-	-	-	28,014	-	(28,014)	-
-	-	-	-	-	(106,468)	(106,468)
-	-	-	-	-	(1,498)	(1,498)
-	-	-	-	-	6,460	6,460
-	-	-	-	-	4,962	4,962
2,523,532	461	48,876	1,069,448	4,739	1,123,063	3,647,056
-	-	-	-	-	(1,125)	(1,125)
-	-	-	-	-	21,283	21,283
-	-	-	-	-	20,000	20,000
-	-	-	-	-	3,769,845	3,769,845

民國一〇三年一月一日餘額

追溯適用及追溯重編之影響數

期初重編後餘額

盈餘指標及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

普通股股票股利

法定盈餘公積迴轉

特別盈餘公積迴轉

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

非控制權益增減

民國一〇三年十二月三十一日餘額

盈餘指標及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

普通股股票股利

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇四年十二月三十一日餘額



董事長：

(請詳閱會計師事務所財務報告附註)

經理人：

會計主管：



民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

營業活動之現金流量:

本期稅前(淨損)淨利

調整項目:

收益費損項目

折舊費用(含投資性不動產)

攤銷費用

利息費用

利息收入(含財務收入)

股利收入

處分及報廢不動產及設備利益

收益費損項目合計

與營業活動相關之資產/負債變動數:

與營業活動相關之資產之淨變動:

透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少

附買回債券投資(增加)減少

應收證券融資金減少

轉融通保證金增加

應收轉融通擔保借款(增加)減少

客戶保證金專戶減少(增加)

應收票據及帳款減少(增加)

淨確定福利資產增加

其他金融資產(增加)減少

以成本衡量之金融資產減少

其他流動資產(增加)減少

與營業活動相關之資產之淨變動合計

與營業活動相關之負債之淨變動:

附買回債券負債增加(減少)

透過損益按公允價值衡量之金融負債(減少)增加

融券保證金(減少)增加

應付融券擔保借款(減少)增加

期貨交易人權益(減少)增加

應付帳款(減少)增加

預收款項減少

代收款項增加

其他應付款(減少)增加

淨確定福利負債減少

其他流動負債減少

存入保證金增加

與營業活動相關之負債之淨變動合計

與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計

調整項目合計

營運產生之現金(流出)流入

收取之利息

收取之股利

支付之利息

支付之股利

支付之所得稅

營業活動之淨現金(流出)流入

投資活動之現金流量:

取得不動產及設備

出售不動產及設備

營業保證金減少

交割結算基金減少(增加)

存出保證金減少

取得無形資產

預付設備款(增加)減少

投資活動之淨現金流入(流出)

籌資活動之現金流量:

短期借款減少

非控制權益增加

籌資活動之淨現金流出

本期現金及約當現金(減少)增加數

期初現金及約當現金餘額

期末現金及約當現金餘額

營業活動之現金流量

	104年度	103年度
\$	(16,564)	151,585
	8,758	9,144
	3,464	2,517
	4,079	3,832
	(56,988)	(53,972)
	(22,816)	(32,133)
	(665)	(1,908)
	(64,168)	(72,520)
	(212,066)	471,329
	(9,087)	22,947
	156,270	8,005
	(1,030)	-
	(888)	1,858
	15,768	(7,683)
	167,892	(117,038)
	(128)	(100)
	(67,010)	9,899
	-	3,245
	(18,447)	10,989
	31,274	403,451
	137,336	(39,360)
	(2,141)	14,712
	(9,471)	5,092
	(10,684)	5,730
	(15,768)	7,683
	(221,304)	76,022
	(8)	(314)
	13,010	-
	(12,944)	1,967
	(4,710)	(2,972)
	-	(6,156)
	519	-
	(126,165)	62,404
	(94,891)	465,855
	(159,059)	393,335
	(175,623)	544,920
	57,823	50,625
	22,816	32,133
	(4,090)	(4,157)
	(106,468)	(26,747)
	(5,159)	(6,111)
	(210,701)	590,663
	(7,658)	(8,462)
	727	1,910
	10,000	-
	2,294	(1,479)
	10	3,395
	(3,050)	(2,104)
	(380)	140
	1,943	(6,600)
	-	(23,724)
	-	20,000
	-	(3,724)
	(208,758)	580,339
	1,548,741	968,402
\$	1,339,983	1,548,741

董事長:



經理人:



(請詳閱本報告財務報告附註)

會計主管:



大展證券股份有限公司

附件四

盈餘分配表

民國一〇四年度

單位：新台幣元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
可分配盈餘總額：		4,739,909	
1. 期初未分配盈餘	16,528		
2. IFRSs版本升級影響數	(238,000)		
3. 確定福利計畫之再衡量數 本期變動數(含子公司)	6,459,801		
4. 104年度稅後虧損	(1,498,420)		
期末未分配盈餘		4,739,909	

董事長：



經理人：



會計主管：



大展證券股份有限公司章程修訂對照表

附件五

修訂後	修訂前	備註
第十六條 董事組織董事會，依法行使董事職權，並依公司法之規定由董事三分之二以上之出席及出席董事過半數之同意互選一人為董事長， <u>並視業務需要，得以同一方式互選一人為副董事長</u> 。董事長對外代表本公司，依照法令章程及股東會、董事會之決議執行本公司一切事務。	第十六條 董事組織董事會，依法行使董事職權，並依公司法之規定由董事三分之二以上之出席及出席董事過半數之同意互選一人為董事長，董事長對外代表本公司，依照法令章程及股東會、董事會之決議執行本公司一切事務。	因業務需要
第十七條 董事會由董事長召集之，並擔任主席，但每屆第一次董事會由所得選票代表權最多之董事召集之。 <u>董事長因故未能出席時，如設副董事長由副董事長代理之；如未設副董事長，或副董事長亦請假，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定董事為其代理人時，由董事互推一人為主席。</u>	第十七條 董事會由董事長召集之，並擔任主席，但每屆第一次董事會由所得選票代表權最多之董事召集之。 董事長因故未能出席時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定董事為其代理人時，由董事互推一人為主席。	因業務需要
第二十一條 本公司董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值並參酌同業水準決議發放之。	第二十一條 本公司董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值並參酌同業水準決議發放之； <u>若有盈餘時，另依第二十五條規定分配酬勞。</u>	配合 104 年 5 月 20 日華總一義字第 1040005816 1 號令以及公司法第 235 條之 1 之增訂與第 235 條之修正而修改。
第二十五條 本公司年度如有獲利，應 <u>提撥不低於百分之零點一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之一為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。</u>	(新增)	配合 104 年 5 月 20 日華總一義字第 1040005816 1 號令以及公司法第 235 條之 1 之增訂與第 235 條之修正而新增。

<u>但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。</u>		
<u>第二十五條之一</u> 本公司所處產業環境多變，企業正值成長階段，經考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提列百分之十法定盈餘公積及百分之二十特別盈餘公積、依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積、並按發行資本額分派股息百分之十，如尚有盈餘，視公司營運狀況提請股東會決議分派股東紅利。	第二十五條 本公司所處產業環境多變，企業正值成長階段，經考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提列百分之十法定盈餘公積及百分之二十特別盈餘公積、依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積、並按發行資本額分派股息百分之十，如尚有盈餘，<u>其分配比例如下：</u> 1. <u>董事酬勞百分之一。</u> 2. <u>員工紅利不低於百分之一。</u> 3. <u>股東紅利視公司營運狀況，提請股東會決議分配之。</u>	配合 104 年 5 月 20 日華總一義字第 10400058161 號令以及公司法第 235 條之 1 之增訂與第 235 條之修正而修改；條號修改。
<u>第二十五條之二</u> 本公司之股利分配，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則，董事會擬訂盈餘分配案時，分配之數額以不低於當年度稅後盈餘之百分之五十，惟若可供分配盈餘低於當年度稅後盈餘時，以可供分配盈餘為計算基準；分配之股利中，現金股利不低於百分之十。	第二十五條之一 本公司之股利分配，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則，董事會擬訂盈餘分配案時，分配之數額以不低於當年度稅後盈餘之百分之五十，惟若可供分配盈餘低於當年度稅後盈餘時，以可供分配盈餘為計算基準；分配之股利中，現金股利不低於百分之十。	條號修改。
第二十七條 本章程訂立於中華民國七十七年五月十四日。第一次修正於民國七十七年六月十日。第二次修正於民國七	第二十七條 本章程訂立於中華民國七十七年五月十四日。第一次修正於民國七十七年六月十日。第二次修正於民	

十七年六月十五日。第三次修正於民國七十八年十一月四日。第四次修正於民國七十九年五月五日。第五次修正於民國八十年六月六日。第六次修正於民國八十一年四月三日。第七次修正於民國八十一年八月三十一日。第八次修正於民國八十一年十二月十七日。第九次修正於民國八十二年二月十六日。第十次修正於民國八十三年三月二十五日。第十一次修正於民國八十四年四月二十五日。第十二次修正於民國八十六年三月五日。第十三次修正於民國八十七年四月二十三日。第十四次修正於民國八十九年六月二十一日。第十五次修正於民國九十年五月二十二日。第十六次修正於民國九十一年六月二十七日。第十七次修正於民國九十一年九月五日。第十八次修正於民國九十二年六月十八日。第十九次修正於民國九十四年六月二十三日，第廿次修正於民國九十五年五月廿九日，第廿一次修正於民國九十六年六月十三日，第廿二次修正於民國九十七年六月二十七日，第廿三次修正於民國九十八年六月十六日，第廿四次修正於民國九十九年六月二十五日，第廿五次修正於民國一〇〇年六月二十

國七十七年六月十五日。第三次修正於民國七十八年十一月四日。第四次修正於民國七十九年五月五日。第五次修正於民國八十年六月六日。第六次修正於民國八十一年四月三日。第七次修正於民國八十一年八月三十一日。第八次修正於民國八十一年十二月十七日。第九次修正於民國八十二年二月十六日。第十次修正於民國八十三年三月二十五日。第十一次修正於民國八十四年四月二十五日。第十二次修正於民國八十六年三月五日。第十三次修正於民國八十七年四月二十三日。第十四次修正於民國八十九年六月二十一日。第十五次修正於民國九十年五月二十二日。第十六次修正於民國九十一年六月二十七日。第十七次修正於民國九十一年九月五日。第十八次修正於民國九十二年六月十八日。第十九次修正於民國九十四年六月二十三日，第廿次修正於民國九十五年五月廿九日，第廿一次修正於民國九十六年六月十三日，第廿二次修正於民國九十七年六月二十七日，第廿三次修正於民國九十八年六月十六日，第廿四次修正於民國九十九年六月二十五日，第廿五次修正於民國一〇〇年六月二十四日，第廿六次修

四日，第廿六次修正於民國一〇一年六月二十七日，第廿七次修正於民國一〇二年六月二十四日，第廿八次修正於民國一〇三年六月十九日，第廿九次修正於民國一〇五年六月二十七日。

正於民國一〇一年六月二十七日，第廿七次修正於民國一〇二年六月二十四日，第廿八次修正於民國一〇三年六月十九日。