



# 大展證券股份有限公司一〇七年股東常會議事錄

時間：民國一〇七年六月二十七日〈星期三〉上午九時三十分整

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二二三,一七三,二五五股(含以電子方式行使表決權股數一六六,〇六一,〇四二股),佔公司已發行股份總數二五二,三五三,一五四股之百分之八八.四三。

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〉本公司一〇六年度營業狀況報告，敬請 鑒核。

〔請參閱附件一〕

〈二〉審計委員會審查一〇六年度決算表冊報告，敬請 鑒核。

〔請參閱附件二〕

〈三〉本公司一〇六年度員工及董事酬勞分派情形報告，敬請 鑒核。

說明：（一）依本公司章程第 25 條，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之零點一為員工酬勞，不高於百分之一為董事酬勞。

（二）本次董事酬勞不發放。

（三）本次員工酬勞擬發放現金新台幣 263,793 元，全數以現金發放。

〈四〉修正董事會議事規範報告，敬請 鑒核。

〔請參閱附件五〕

## 二、承認事項：

第一案

董事會提

案由：一〇六年度營業報告書及財務報表承認案，謹提請 承認。

說明：〈一〉本公司一〇六年度財務報表〈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〉，已委請安永聯合會計師事務所張正道及徐榮煌會計師查核完竣，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〉及一〇六年度營業報告書，經一〇七年三月二十七日董事會審議通過，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：決議：本案經主席裁示交付表決，表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數 223,173,255 權

| 表決結果                                        | 占出席股東表決權數% |
|---------------------------------------------|------------|
| 贊成權數：223,144,555 權<br>(含電子投票 166,059,673 權) | 99.98%     |
| 反對權數：693 權<br>(含電子投票 693 權)                 | 0.00%      |
| 無效權數：0 權                                    | 0.00%      |
| 棄權與未投票權數：28,007 權<br>(含電子投票 676 權)          | 0.01%      |

本案經表決照案通過。

## 第二案

董事會提

案由：一〇六年度盈餘分配案，謹提請 承認。

說明：〈一〉本公司 106 年度之稅後盈餘為新台幣(以下同)239,757,548 元，依本公司章程規定，本公司每年決算後如有盈餘，應先提列百分之十法定盈餘公積 23,975,755 元及百分之二十特別盈餘公積 47,951,510 元，另依 105 年 8 月 5 日金管證券字第 10500278285 號令規定提列特別盈餘公積 1,198,788 元加計確定福利計畫之再衡量數本期變動數 540,712 元以及期初未分配盈餘 140,708 元後，可供分配盈餘合計為 167,312,915 元，擬分配股東股息 167,310,142 元，每股 0.663 元，以現金發放之。累計至期末未分配盈餘為 2,773 元。

〈二〉本次現金股利發放部份，俟本年度股東常會決議通過後，授權董事會另訂配息基準日辦理發放事宜。

〈三〉本次盈餘分配事宜，如經主管機關核定修正或為因應客觀環境之營運需要使普通股股數發生變動，以致股東配息率須予變更時，擬請股東常會授權董事會全權處理之。

〔請參閱附件四〕

決議：決議：本案經主席裁示交付表決，表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數 223,173,255 權

| 表決結果                                        | 占出席股東表決權數% |
|---------------------------------------------|------------|
| 贊成權數：223,144,555 權<br>(含電子投票 166,059,673 權) | 99.98%     |

|                                    |       |
|------------------------------------|-------|
| 反對權數：693 權<br>(含電子投票 693 權)        | 0.00% |
| 無效權數：0 權                           | 0.00% |
| 棄權與未投票權數：28,007 權<br>(含電子投票 676 權) | 0.01% |

本案經表決照案通過。

三、其他議案及臨時動議：無

四、散會：09 點 42 分

主席：李玉萍



記錄：鍾秀艷



(本議事錄僅記載會議進行之要旨，詳細內容以現場錄音、錄影為準。)

# 一〇六年度營業報告書

附件一

回顧一〇六年金雞年，受到全球需求回溫與原物料價格趨於回穩之影響下，全球經濟反轉復甦，各國經濟數據強勁。雖然其間受到美國升息步調加快以及北韓核武威脅不斷等國際政經因素影響，但在熱錢回流、美股領軍之下，全球股市頻創新高，而台灣股市則在外資進場推波助瀾之下，於5月23日站穩萬點，全年長達7個月之久，為史上最強之萬點行情。一〇六年全年共計上漲1,389.36點，漲幅約為15.01%，走勢相當亮麗。

受到全球景氣同步擴張之影響，一〇六年台灣股市走勢是為氣勢如虹的一年。在經紀業務方面，受託買賣股票手續費收入40,054仟元，信用交易業務收入18,240仟元，扣除必要營業費用後，合計證券經紀業務營業獲利38,620仟元。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3,631仟元，扣除必要營業費用及加計營業外利益5,468仟元後，合計期貨經紀業務營業獲利5,623仟元。

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，累計一〇六年度出售證券利益267,369仟元，營業證券評價利益10,365仟元，期貨及選擇權契約損失1,561仟元，借券收入12仟元，利息收入13,837仟元，股利收入20,330仟元，認購權證發行利益17仟元，扣除必要營業費用後，合計自營業務營業利益239,269仟元。

承銷業務方面，一〇六年協辦上市櫃可轉債詢價圈購與現金增資普通股等包銷案計6件，承銷業務收入252仟元，出售證券利益1,261仟元，營業證券評價利益2,305仟元，扣除必要營業費用後，一〇六年承銷業務營業虧損4,065仟元。

累計一〇六年度本公司合併營業收入376,650仟元，合併營業成本8,241仟元，合併營業毛利368,409仟元，合併營業費用133,648仟元，合併營業利益234,761仟元，合併營業外收入淨額29,118仟元，稅後合併淨利239,773仟元，稅後其他綜合損益541仟元，稅後合併綜合利益240,314仟元。一〇六年度合併股東權益報酬率為6.16%，合併純益率63.66%，每股盈餘為0.95元。

展望來年，美國聯準會(Fed)加快升息、歐洲央行(ECB)量化寬鬆措施逐步退場、「美國優先」政策對各國經濟形成貿易壁壘衝擊以及比特幣(Bitcoin)資產泡沫破裂危機等因素，影響及牽動新一年全球經濟走向。然，全球貿易量持續回升，2018年上半年資金依舊充裕，金融市場將持續活躍，而台股資金行情可望延續。綜上，2018年是一個充滿機會與挑戰的一年。此外，2018年欣逢本公司三十周年，過去29年來，本公司創造了26年獲利佳績，為台灣券商之箇中翹楚，是歷任專業人才努力的成果；期盼這份榮耀可以永續下去。大展證券仍將秉持過去一貫的誠信、專業、穩健與效率的理念持續經營，積極尋求更多的投資管道與機會，期盼為股東、客戶及員工創造更豐盛的財富與利溥。最後，以『大展三十，再創霸業巔峰』的不懈精神自許，也與大家共勉。

董事長：



經理人：



會計主管：



# 大展證券股份有限公司審計委員會審查報告

附件二

本公司董事會造送一〇六年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配案，其中財務報表(含合併財務報表)業經安永聯合會計師事務所張正道及徐榮煌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)及盈餘分配案，經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，依公司法第二一九條規定，繕具報告。

此致

大展證券股份有限公司一〇七年股東常會

大展證券股份有限公司審計委員會

召集人：

中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 七 日

## 會計師查核報告書暨財務報表及合併財務報表等

附件三

### 會計師查核報告

大展證券股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

大展證券股份有限公司民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五年一月一日至十二月三十一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，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則編製，足以允當表達大展證券股份有限公司民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

#### 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財務報表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，與大展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。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，對大展證券股份有限公司民國一〇六年度之個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

### 金融工具評價的正確性

大展證券股份有限公司民國一〇六年十二月三十一日之透過損益按公允價值衡量之金融資產金額為1,351,085千元，內容包含股票、基金、債券及期貨契約等，前述金融資產於財務報表報導日衡量公允價值，由於其評價之結果對個體財務報表影響重大，因此本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師執行但不限於以下查核程序：評估並測試與金融工具評價有關內部控制之有效性，包括管理階層複核由外部資料所獲取之評價，以及抽樣執行驗證管理階層採用公允價值之正確性。本會計師另考量個體財務報表附註六及附註十二有關金融資產揭露之適當性。

### 經紀手續費收入認列

大展證券股份有限公司於民國一〇六年度認列經紀手續費收入 43,682 千元，經紀手續費收入係受託買賣有價證券及期貨而收取之手續費，對個體財務報表具重大影響，因此本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師對於經紀手續費收入認列執行但不限於以下查核程序：評估收入認列會計政策的適當性、測試管理階層針對收入認列所建立之內部控制的有效性、執行分析性複核程序、選樣執行經紀手續費收入重新驗算，以及就資產負債表日前後交易核對相關交易憑證以確定經紀手續費收入記載於正確會計期間。本會計師亦考量個體財務報表附註六中有關經紀手續費收入揭露的適當性。

### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估大展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大展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。

大展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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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表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表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表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，惟其目的非對大展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，以及使大展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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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大展證券股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。



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，決定對大展證券股份有限公司民國一〇六年度個體財務報表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。

安永聯合會計師事務所  
金管會核准辦理公開發行公司財務報告

核准簽證文號：(103)金管證審字第1030025503號  
(93)金管證六字第0930133943號

張正道

張正道



會計師：

徐榮煌

徐榮煌



中華民國一〇七年三月二十七日



有限公司  
資產負債表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代碼     | 會計項目                | 附註       | 106年12月31日  |     | 105年12月31日  |     |
|--------|---------------------|----------|-------------|-----|-------------|-----|
|        |                     |          | 金額          | %   | 金額          | %   |
| 110000 | 流動資產                |          |             |     |             |     |
| 111000 | 現金及約當現金             | 四及六、1    | \$1,595,062 | 34  | \$1,344,649 | 31  |
| 112000 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 四及六、2    | 1,351,085   | 28  | 1,373,127   | 31  |
| 114010 | 附賣回債券投資             | 四及六、3    | 8,000       | -   | -           | -   |
| 114030 | 應收證券融款              | 四及六、4    | 319,919     | 7   | 293,358     | 7   |
| 114040 | 轉融通保證金              | 四及六、4    | -           | -   | 391         | -   |
| 114050 | 應收轉融通擔保價款           | 四及六、4    | -           | -   | 436         | -   |
| 114060 | 應收證券借貸款項            | 四及六、5    | 1,991       | -   | 4,978       | -   |
| 114070 | 客戶保證金—存出            | 四及六、6    | 42,463      | 1   | 41,475      | 1   |
| 114100 | 借券保證金—存出            | 四        | 34,813      | 1   | -           | -   |
| 114130 | 應收帳款                | 四及六、1    | 169,452     | 4   | 93,186      | 2   |
| 114200 | 其他金融資產—流動           | 四及六、6    | 91,480      | 2   | 101,580     | 2   |
| 114600 | 本期所得稅資產—流動          | 四        | 1,741       | -   | 2,434       | -   |
| 119080 | 受限制資產—流動            | 四        | 75,000      | 1   | 75,000      | 2   |
| 119000 | 其他流動資產合計            | 四、六、1.及八 | 9,692       | -   | 7,997       | -   |
|        | 流動資產合計              |          | 3,700,698   | 78  | 3,338,611   | 76  |
| 120000 | 非流動資產               |          |             |     |             |     |
| 123100 | 以成本衡量之金融資產—非流動      | 四及六、7    | 126,585     | 3   | 126,585     | 3   |
| 124100 | 採用權益法之投資            | 四及六、8    | 368,493     | 8   | 368,239     | 9   |
| 125000 | 不動產及設備              | 四、六、9及八  | 179,826     | 4   | 183,061     | 4   |
| 126000 | 投資性不動產              | 四、六、10及八 | 116,825     | 2   | 117,817     | 3   |
| 127000 | 無形資產                | 四及六、11   | 1,524       | -   | 3,033       | -   |
| 128000 | 遞延所得稅資產             | 四及六、23   | 1,819       | -   | 3,212       | -   |
| 129010 | 營業保證金               | 四及六、12   | 185,000     | 4   | 185,000     | 4   |
| 129020 | 交割結算基金              | 四及六、13   | 40,955      | 1   | 42,264      | 1   |
| 129030 | 存出保證金               | 四及六、14   | 10,750      | -   | 10,743      | -   |
| 129130 | 預付設備款               |          | 1,870       | -   | 70          | -   |
|        | 非流動資產合計             |          | 1,033,647   | 22  | 1,040,024   | 24  |
|        | 資產總計                |          | \$4,734,345 | 100 | \$4,378,635 | 100 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：李五萍

總經理：張國忠

會計主管：曾煥祥





和昌證券股份有限公司  
和昌證券股份有限公司  
和昌證券股份有限公司

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代碼     | 負債及權益會計項目           | 附註     | 106年12月31日  |     | 105年12月31日  |     |
|--------|---------------------|--------|-------------|-----|-------------|-----|
|        |                     |        | 金額          | %   | 金額          | %   |
| 210000 | 流動負債                |        |             |     |             |     |
| 212000 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 |        |             |     |             |     |
| 214010 | 附買回債券負債             | 四及六、15 | \$22,824    | 1   | \$16        | -   |
| 214040 | 融券保證金               | 四及六、16 | 528,446     | 11  | 532,733     | 12  |
| 214050 | 應付證券擔保價款            | 四及六、4  | 2,540       | -   | 2,404       | -   |
| 214080 | 應付融資人權益             | 四及六、4  | 2,705       | -   | 2,649       | -   |
| 214130 | 期貨交易人權益             | 四及六、5  | 42,463      | 1   | 41,475      | 1   |
| 214150 | 應付帳款                | 六、17   | 181,089     | 4   | 103,108     | 2   |
| 214160 | 預收款項                |        | 1,740       | -   | 35          | -   |
| 214170 | 代收帳款                |        | 2,518       | -   | 342         | -   |
| 214600 | 其他應付款               |        | 31,649      | 1   | 16,670      | 1   |
|        | 本期所得稅負債             |        | 20,442      | -   | 589         | -   |
|        | 流動負債合計              | 四      | 836,416     | 18  | 700,021     | 16  |
| 220000 | 非流動負債               |        |             |     |             |     |
| 229030 | 存入保證金               |        | 749         | -   | 768         | -   |
| 229070 | 淨確定福利負債－非流動         | 四及六、18 | 7,771       | -   | 8,913       | -   |
| 228000 | 遞延所得稅負債             | 四及六、23 | 113         | -   | -           | -   |
|        | 非流動負債合計             |        | 8,633       | -   | 9,681       | -   |
|        | 負債總計                |        | 845,049     | 18  | 709,702     | 16  |
| 300000 | 權益                  |        |             |     |             |     |
| 301000 | 股本                  |        |             |     |             |     |
| 301010 | 普通股股本               |        |             |     |             |     |
| 302000 | 資本公積                | 六、19   | 2,523,532   | 53  | 2,523,532   | 58  |
| 304000 | 保留盈餘                | 六、19   | 461         | -   | 461         | -   |
| 304010 | 法定盈餘公積              | 六、19   | 51,020      | 1   | 48,876      | 1   |
| 304020 | 特別盈餘公積              |        | 1,073,844   | 23  | 1,069,448   | 24  |
| 304040 | 未分配盈餘               |        | 240,439     | 5   | 26,616      | 1   |
|        | 權益總計                |        | 3,889,296   | 82  | 3,668,933   | 84  |
|        | 負債及權益總計             |        | \$4,734,345 | 100 | \$4,378,635 | 100 |

(請參閱個體財務報表附註)

總經理：張國忠

董事長：李玉萍

會計主管：曾煥祥



大成證券股份有限公司

民國一〇六年一月三十一日  
及民國一〇五年十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外，均以新臺幣千元為單位)

單位:新臺幣千元

| 代碼     | 項 目                           | 附 註       | 106 年度    |     | 105 年度   |      |
|--------|-------------------------------|-----------|-----------|-----|----------|------|
|        |                               |           | 金 額       | %   | 金 額      | %    |
|        | 收益                            |           |           |     |          |      |
| 401000 | 經紀手續費收入                       | 四、六、20 及七 | \$43,682  | 12  | \$31,209 | 27   |
| 402000 | 借貸款項手續費收入                     |           | 3         | -   | -        | -    |
| 403000 | 借券收入                          |           | 12        | -   | 13       | -    |
| 404000 | 承銷業務收入                        | 四及六、20    | 252       | -   | 633      | -    |
| 410000 | 營業證券出售淨利益(損失)                 | 四及六、20    | 268,630   | 72  | 63,116   | 55   |
| 421200 | 利息收入                          | 四及六、20    | 32,077    | 9   | 31,347   | 28   |
| 421300 | 股利收入                          |           | 20,330    | 5   | 28,267   | 25   |
| 421500 | 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)       | 六、20      | 12,670    | 3   | (44,480) | (40) |
| 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) |           | 1,251     | -   | -        | -    |
| 422200 | 發行認購(售)權證淨利益(損失)              | 四及六、20    | 17        | -   | 9,315    | 8    |
| 424400 | 衍生工具淨利益(損失)-期貨                | 四及六、20    | (1,561)   | -   | 2,486    | 2    |
| 428000 | 其他營業收益(損失)                    | 四及六、20    | (3,710)   | (1) | (8,042)  | (7)  |
| 400000 | 收益合計                          |           | 373,653   | 100 | 113,864  | 98   |
|        | 支出及費用                         |           |           |     |          |      |
| 501000 | 經紀經手費支出                       | 六、20      | 3,893     | 1   | 3,080    | 2    |
| 502000 | 自營經手費支出                       | 六、20      | 998       | -   | 1,130    | 1    |
| 503000 | 轉融通手續費支出                      |           | 8         | -   | 16       | -    |
| 521200 | 財務成本                          | 六、20      | 2,675     | 1   | 2,166    | 2    |
| 524300 | 結算交割服務費支出                     |           | 667       | -   | 843      | 1    |
| 531000 | 員工福利費用                        | 六、20      | 68,625    | 18  | 53,211   | 47   |
| 532000 | 折舊及攤銷費用                       | 六、20      | 5,728     | 2   | 9,567    | 8    |
| 533000 | 其他營業費用                        | 六、20      | 63,105    | 17  | 58,720   | 52   |
| 500000 | 支出及費用合計                       |           | 145,699   | 39  | 128,733  | 113  |
| 599999 | 營業利益(損失)                      |           | 227,954   | 61  | (14,869) | (13) |
| 601100 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額      | 六、8       | 4,061     | 1   | 4,538    | 4    |
| 602000 | 其他利益及損失                       | 六、21      | 31,514    | 8   | 36,797   | 32   |
| 902001 | 稅前淨利                          |           | 263,529   | 70  | 26,466   | 23   |
| 701000 | 所得稅費用                         | 四、五及六、23  | (23,771)  | (6) | (5,021)  | (4)  |
| 902005 | 本期淨利                          |           | 239,758   | 64  | 21,445   | 19   |
|        | 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                   |           | 665       | -   | 456      | -    |
| 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份額  |           | (18)      | -   | (24)     | -    |
| 805599 | 與不重分類之項目相關之所得稅                |           | (106)     | -   | -        | -    |
| 805000 | 本期其他綜合損益                      |           | 541       | -   | 432      | -    |
| 902006 | 本期綜合損益總額                      |           | \$240,299 | 64  | \$21,877 | 19   |
| 975000 | 基本每股盈餘(元):                    | 六、24      |           |     |          |      |
| 975010 | 本期淨利                          |           | \$0.95    |     | \$0.08   |      |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：李玉萍

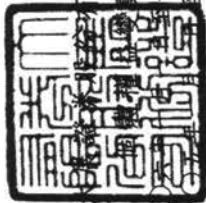


總經理：張國忠



會計主管：曾煥祥





限公司

動表

民國一〇一二年三月三十一日  
及民國一〇一二年三月三十一日

單位：新臺幣千元

| 項                                 | 目 | 股 本         |    | 資本公積  | 保留盈餘     |             | 未分配盈餘     | 總 計         |
|-----------------------------------|---|-------------|----|-------|----------|-------------|-----------|-------------|
|                                   |   | 普通          | 股本 |       | 法定盈餘公積   | 特別盈餘公積      |           |             |
| 民國 105 年 1 月 1 日餘額                |   | \$2,523,532 |    | \$461 | \$48,876 | \$1,069,448 | \$4,739   | \$3,647,056 |
| 民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日淨利     |   | -           |    | -     | -        | -           | 21,445    | 21,445      |
| 民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日其他綜合損益 |   | -           |    | -     | -        | -           | 432       | 432         |
| 本期綜合損益總額                          |   | -           |    | -     | -        | -           | 21,877    | 21,877      |
| 民國 105 年 12 月 31 日餘額              |   | 2,523,532   |    | 461   | 48,876   | 1,069,448   | 26,616    | 3,668,933   |
| 民國 105 年度盈餘指撥及分配：                 |   |             |    |       |          |             |           |             |
| 提列法定盈餘公積                          |   | -           |    | -     | 2,144    | -           | (2,144)   | -           |
| 提列特別盈餘公積                          |   | -           |    | -     | -        | 4,396       | (4,396)   | -           |
| 普通股現金股利                           |   | -           |    | -     | -        | -           | (19,936)  | (19,936)    |
| 民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日淨利     |   | -           |    | -     | -        | -           | 239,758   | 239,758     |
| 民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日其他綜合損益 |   | -           |    | -     | -        | -           | 541       | 541         |
| 本期綜合損益總額                          |   | -           |    | -     | -        | -           | 240,299   | 240,299     |
| 民國 106 年 12 月 31 日餘額              |   | \$2,523,532 |    | \$461 | \$51,020 | \$1,073,844 | \$240,439 | \$3,889,296 |

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：李玉萍



總經理：張國忠



會計主管：曾煥祥



大華證券股份有限公司

民國一〇六年一月三十一日  
及民國一〇五年一月三十一日

單位:新臺幣千元

| 項 目                      | 106 年度      | 105 年度      |
|--------------------------|-------------|-------------|
| 營業活動之現金流量：               |             |             |
| 本期稅前淨利                   | \$263,529   | \$26,466    |
| 調整項目：                    |             |             |
| 收益費損項目：                  |             |             |
| 折舊費用(含投資性不動產)            | 5,178       | 7,221       |
| 攤銷費用                     | 1,542       | 3,584       |
| 利息費用                     | 2,675       | 2,166       |
| 利息收入(含財務收入)              | (45,700)    | (43,880)    |
| 股利收入                     | (27,787)    | (35,507)    |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | (4,061)     | (4,538)     |
| 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數          |             |             |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產減少       | 22,042      | 190,903     |
| 附賣回債券投資(增加)減少            | (8,000)     | 26,140      |
| 應收證券融資金增加                | (26,561)    | (54,916)    |
| 轉融通保證金減少                 | 391         | 639         |
| 應收轉融通擔保款減少               | 436         | 789         |
| 應收證券借貸款項減少(增加)           | 2,987       | (4,978)     |
| 客戶保證金專戶(增加)減少            | (988)       | 9,938       |
| 借券保證金—存出增加               | (34,813)    | -           |
| 應收票據及帳款(增加)減少            | (77,987)    | 42,956      |
| 其他金融資產減少                 | 10,100      | 148,310     |
| 其他流動資產減少                 | 2,455       | 12,771      |
| 與營業活動相關之負債之淨變動數          |             |             |
| 附買回債券負債減少                | (4,287)     | (55,174)    |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債增加(減少)   | 22,808      | (17,236)    |
| 融券保證金增加(減少)              | 136         | (2,169)     |
| 應付融券擔保款增加(減少)            | 56          | (2,108)     |
| 期貨交易人權益增加(減少)            | 988         | (9,938)     |
| 應付票據及帳款增加(減少)            | 77,988      | (14,260)    |
| 預收款項增加(減少)               | 1,705       | (22)        |
| 代收款項增加(減少)               | 2,176       | (12,887)    |
| 其他應付款增加(減少)              | 14,979      | (4,118)     |
| 淨確定福利負債減少                | (477)       | (8,818)     |
| 存入保證金減少                  | (19)        | (309)       |
| 營運產生之現金流入                | 201,491     | 201,025     |
| 收取之利息                    | 47,090      | 47,806      |
| 收取之股利                    | 27,765      | 35,507      |
| 支付之利息                    | (2,682)     | (2,176)     |
| 支付之所得稅                   | (1,833)     | (4,232)     |
| 營業活動之淨現金流入               | 271,831     | 277,930     |
| 投資活動之現金流量：               |             |             |
| 取得採用權益法之投資               | -           | (19,680)    |
| 取得不動產及設備                 | (951)       | (344)       |
| 取得無形資產                   | (33)        | (734)       |
| 營業保證金減少                  | -           | 10,000      |
| 交割結算基金減少                 | 1,309       | 3,993       |
| 存出保證金增加                  | (7)         | -           |
| 預付設備款增加                  | (1,800)     | (70)        |
| 投資活動之淨現金流出               | (1,482)     | (6,835)     |
| 籌資活動之現金流量：               |             |             |
| 發放現金股利                   | (19,936)    | -           |
| 籌資活動之淨現金流出               | (19,936)    | -           |
| 本期現金及約當現金增加數             | 250,413     | 271,095     |
| 期初現金及約當現金餘額              | 1,344,649   | 1,073,554   |
| 期末現金及約當現金餘額              | \$1,595,062 | \$1,344,649 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：李玉萍



總經理：張國忠



會計主管：曾煥祥



## 會計師查核報告

大展證券股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

大展證券股份有限公司及其子公司民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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，上開財務報表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、國際財務報導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一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五年一月一日至十二月三十一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表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，與大展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。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，對大展證券股份有限公司及其子公司民國一〇六年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。



### 金融工具評價的正確性

大展證券股份有限公司及其子公司民國一〇六年十二月三十一日之透過損益按公允價值衡量之金融資產金額為1,377,423千元，內容包含股票、基金、債券、期貨契約等，前述金融資產於財務報表報導日衡量公允價值，由於其評價之結果對合併財務報表影響重大，因此本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師執行但不限於以下查核程序：評估並測試與金融工具評價有關內部控制之有效性，包括管理階層複核由外部資料所獲取之評價，以及抽樣執行驗證管理階層採用公允價值之正確性。本會計師另考量合併財務報表附註六及附註十二有關金融資產揭露之適當性。

### 經紀手續費收入認列

大展證券股份有限公司及其子公司於民國一〇六年度認列經紀手續費收入 43,585千元，經紀手續費收入係受託買賣有價證券及期貨而收取之手續費，對合併財務報表具重大影響，因此本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師對於經紀手續費收入認列執行但不限於以下查核程序：評估收入認列會計政策的適當性、測試管理階層針對收入認列所建立之內部控制的有效性、執行分析性複核程序、選樣執行經紀手續費收入重新驗算，以及就資產負債表日前後交易核對相關交易憑證以確定經紀手續費收入記載於正確會計期間。本會計師亦考量合併財務報表附註六中有關經紀手續費收入揭露的適當性。

### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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及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、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估大展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大展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。

大展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表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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表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表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表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，惟其目的非對大展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，以及使大展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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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大展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. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對大展證券股份有限公司及其子公司民國一〇六年一月一日至十二月三十一日合併財務報表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。

#### 其他

大展證券股份有限公司已編製民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所  
金管會核准辦理公開發行公司財務報告

核准簽證文號：(103)金管證審字第1030025503號  
(93)金管證六字第0930133943號

張正道

會計師：

徐榮煌

張正道



徐榮煌



中華民國一〇七年三月二十七日



大發證券有限公司

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代碼     | 會計項目                | 附註      | 106年12月31日  |     | 105年12月31日  |     |
|--------|---------------------|---------|-------------|-----|-------------|-----|
|        |                     |         | 金額          | %   | 金額          | %   |
| 110000 | 流動資產                |         |             |     |             |     |
| 111000 | 現金及約當現金             | 四及六、1   | \$1,852,037 | 39  | \$1,618,196 | 37  |
| 112000 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 四及六、2   | 1,377,423   | 29  | 1,381,178   | 31  |
| 113000 | 以成本衡量之金融資產—流動       |         |             |     | 1,250       | -   |
| 114010 | 附賣回債券投資             | 四及六、3   | 8,000       | -   | -           | -   |
| 114030 | 應收證券融資金             | 四及六、3   | 319,919     | 7   | 293,358     | 7   |
| 114040 | 轉融通擔保借款             | 四及六、3   | -           | -   | 391         | -   |
| 114050 | 應收證券通借貸款            | 四及六、3   | -           | -   | 436         | -   |
| 114060 | 應收證券通借貸款            | 四及六、3   | -           | -   | 4,978       | -   |
| 114070 | 客戶保證金—存出            | 四及六、4   | 1,991       | 1   | 41,475      | 1   |
| 114100 | 債券保帳款               | 四及六、4   | 42,463      | 1   | -           | -   |
| 114130 | 應收帳款                | 四及六、5   | 34,813      | 1   | 93,857      | 2   |
| 114200 | 其他金融資產—流動           | 四及六、1   | 169,462     | 4   | 165,550     | 4   |
| 114600 | 本期所得稅資產             | 四及六、1   | 155,450     | 3   | 2,790       | -   |
| 119080 | 受限制資產—流動            | 四及六、1及八 | 1,973       | -   | 75,000      | 2   |
| 119000 | 其他流動資產              |         | 75,000      | 2   | 8,352       | -   |
|        | 流動資產合計              |         | 10,052      | -   | 3,686,811   | 84  |
| 120000 | 非流動資產               |         |             |     |             |     |
| 123100 | 以成本衡量之金融資產—非流動      | 四及六、6   | 126,585     | 3   | 126,585     | 3   |
| 125000 | 不動產及設備              | 四及六、7及八 | 197,022     | 4   | 200,439     | 5   |
| 126000 | 投資性不動產              | 四及六、8及九 | 99,629      | 2   | 100,439     | 2   |
| 127000 | 無形資產                | 四及六、9   | 1,524       | -   | 3,045       | -   |
| 128000 | 遞延所得稅資產             | 四及六、10  | 1,823       | -   | 3,213       | -   |
| 129010 | 營業保證金               | 四及六、11  | 205,000     | 4   | 205,000     | 5   |
| 129020 | 交割結算基金              | 四及六、11  | 40,955      | 1   | 42,264      | 1   |
| 129030 | 存出保證金               | 四及六、12  | 11,325      | -   | 11,318      | -   |
| 129070 | 淨確定福利資產—非流動         | 四       | 931         | -   | 934         | -   |
| 129130 | 預付設備款               |         | 1,870       | -   | 70          | -   |
|        | 非流動資產合計             |         | 686,664     | 14  | 693,307     | 16  |
|        | 資產總計                |         | \$4,735,247 | 100 | \$4,380,118 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

總經理：張國忠

董事長：李玉萍

李玉萍

會計主管：曾煥祥

曾煥祥



大華證券股份有限公司及子公司  
(續)

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代碼     | 會計項目                | 附註     | 106年12月31日  |     | 105年12月31日  |     |
|--------|---------------------|--------|-------------|-----|-------------|-----|
|        |                     |        | 金額          | %   | 金額          | %   |
| 210000 | 流動負債                |        |             |     |             |     |
| 212000 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 | 四及六、13 | \$22,824    | -   | \$16        | -   |
| 214010 | 附買回債券負債             | 四及六、14 | 528,446     | 11  | 532,733     | 12  |
| 214040 | 融券保證金               | 四及六、3  | 2,540       | -   | 2,404       | -   |
| 214050 | 應付融券擔保價款            | 四及六、3  | 2,705       | -   | 2,649       | -   |
| 214080 | 期貨交易人權益             | 四及六、4  | 42,463      | 1   | 41,475      | 1   |
| 214130 | 應付帳款                | 六、15   | 182,010     | 4   | 103,108     | 2   |
| 214150 | 預收款項                |        | 1,740       | -   | 47          | -   |
| 214160 | 代收款項                |        | 2,535       | -   | 368         | -   |
| 214170 | 其他應付款               |        | 30,895      | 1   | 17,397      | 1   |
| 214600 | 本期所得稅負債             |        | 20,672      | 1   | 833         | -   |
|        | 流動負債合計              | 四      | 836,830     | 18  | 701,030     | 16  |
| 220000 | 非流動負債               |        |             |     |             |     |
| 229030 | 存入保證金               |        | 647         | -   | 666         | -   |
| 229070 | 淨確定福利負債－非流動         | 四      | 7,771       | -   | 8,913       | -   |
| 228000 | 遞延所得稅負債             | 四      | 213         | -   | 101         | -   |
|        | 非流動負債合計             |        | 8,631       | -   | 9,680       | -   |
|        | 負債合計                |        | 845,461     | 18  | 710,710     | 16  |
| 300000 | 歸屬於母公司業主之權益         | 六、17   |             |     |             |     |
| 301000 | 股本                  |        |             |     |             |     |
| 301010 | 普通股股本               |        |             |     |             |     |
| 302000 | 資本公積                |        | 2,523,532   | 53  | 2,523,532   | 58  |
| 304000 | 保留盈餘                |        | 461         | -   | 461         | -   |
| 304010 | 法定盈餘公積              |        | 51,020      | 1   | 48,876      | 1   |
| 304020 | 特別盈餘公積              |        | 1,073,844   | 23  | 1,069,448   | 24  |
| 304040 | 未分配盈餘               |        | 240,439     | 5   | 26,616      | 1   |
| 306000 | 非控制權益               | 六、17   | 490         | -   | 475         | -   |
|        | 權益總計                |        | 3,889,786   | 82  | 3,669,408   | 84  |
|        | 負債及權益總計             |        | \$4,735,247 | 100 | \$4,380,118 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

總經理：張國忠

董事長：李玉萍

會計主管：曾煥祥



大展證券股份有限公司及子公司

及民國一〇六年及（一〇七年）一月一日起至十二月三十一日  
（金額除每股盈餘外，均以新臺幣千元為單位）

單位：新臺幣千元

| 代碼     | 項 目                         | 附 註       | 106 年度    |     | 105 年度   |      |
|--------|-----------------------------|-----------|-----------|-----|----------|------|
|        |                             |           | 金 額       | %   | 金 額      | %    |
|        | 收益                          |           |           |     |          |      |
| 401000 | 經紀手續費收入                     | 四、六、19 及七 | \$43,585  | 12  | \$31,171 | 26   |
| 402000 | 借貸款項手續費收入                   |           | 3         | -   | -        | -    |
| 403000 | 借券收入                        |           | 12        | -   | 13       | -    |
| 404000 | 承銷業務收入                      | 四及六、19    | 252       | -   | 633      | -    |
| 410000 | 營業證券出售淨利益                   | 四及六、19    | 271,641   | 72  | 62,749   | 55   |
| 421200 | 利息收入                        | 四及六、19    | 32,077    | 9   | 31,347   | 27   |
| 421300 | 股利收入                        |           | 20,330    | 5   | 28,267   | 25   |
| 421500 | 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨<br>利益(損失) | 六、19      | 12,670    | 3   | (44,480) | (39) |
| 421610 | 借券及附賣回債券融券回補淨損失             |           | 1,251     | -   | -        | -    |
| 422200 | 發行認購(售)權證淨利益                | 四及六、14    | 17        | -   | 9,315    | 8    |
| 424400 | 衍生工具淨利益(損失)-期貨              | 四及六、2     | (1,561)   | -   | 2,486    | 2    |
| 428000 | 其他營業損失                      | 四及六、18    | (3,627)   | (1) | (7,435)  | (7)  |
| 400000 | 收益合計                        |           | 376,650   | 100 | 114,066  | 97   |
|        | 支出及費用                       |           |           |     |          |      |
| 501000 | 經紀經手費支出                     | 六、18      | 3,893     | 1   | 3,080    | 2    |
| 502000 | 自營經手費支出                     | 六、18      | 998       | -   | 1,130    | 1    |
| 503000 | 轉融通手續費支出                    |           | 8         | -   | 16       | -    |
| 521200 | 財務成本                        | 六、18      | 2,675     | 1   | 2,166    | 2    |
| 524300 | 結算交割服務費支出                   |           | 667       | -   | 843      | 1    |
| 531000 | 員工福利費用                      | 六、18      | 72,807    | 19  | 60,811   | 53   |
| 532000 | 折舊及攤銷費用                     | 六、18      | 5,921     | 2   | 9,855    | 9    |
| 533000 | 其他營業費用                      | 六、18      | 54,920    | 15  | 50,675   | 44   |
| 500000 | 支出及費用合計                     |           | 141,889   | 38  | 128,576  | 112  |
| 599999 | 營業利益                        |           | 234,761   | 62  | (14,510) | (15) |
| 602000 | 其他利益及損失                     | 六、19      | 29,118    | 8   | 41,412   | 36   |
| 902001 | 稅前淨利                        |           | 263,879   | 70  | 26,902   | 21   |
| 701000 | 所得稅費用                       | 四、五及六.21  | (24,106)  | (6) | (5,460)  | (5)  |
| 902005 | 本期淨利                        |           | 239,773   | 64  | 21,442   | 16   |
|        | 其他綜合損益                      | 六.21      |           |     |          |      |
| 805500 | 不重分類至損益之項目                  |           |           |     |          |      |
| 805510 | 確定福利計畫之再衡量數                 |           | 646       | -   | 432      | -    |
| 805599 | 與不重分類之項目相關之所得稅              |           | (105)     | -   | -        | -    |
| 805000 | 本期其他綜合損益                    |           | 541       | -   | 432      | -    |
| 902600 | 本期綜合損益總額                    |           | \$240,314 | 64  | \$21,874 | 16   |
| 913000 | 淨利歸屬於：                      |           |           |     |          |      |
| 913100 | 母公司業主                       |           | \$239,758 | 64  | \$21,445 | 19   |
| 913200 | 非控制權益                       |           | 15        | -   | (3)      | -    |
|        | 合計                          |           | \$239,773 | 64  | \$21,442 | 19   |
| 914000 | 綜合損益總額歸屬於：                  |           |           |     |          |      |
| 914100 | 母公司業主                       |           | \$240,299 | 64  | \$21,877 | 19   |
| 914200 | 非控制權益                       |           | 15        | -   | (3)      | -    |
|        | 合計                          |           | \$240,314 | 64  | \$21,874 | 19   |
| 975000 | 基本每股盈餘(元)：                  | 六、22      |           |     |          |      |
| 975010 | 本期淨利                        |           | \$0.95    |     | \$0.08   |      |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：李玉萍



總經理：張國忠



會計主管：曾煥祥







大華股份有限公司及子公司

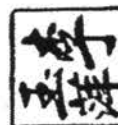
表

民國一〇五年十二月三十一日  
及民國一〇四年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 項 目                               | 歸屬於母公司業主之權益 |       |          |             |           |             | 非控制權益    | 權益總額        |
|-----------------------------------|-------------|-------|----------|-------------|-----------|-------------|----------|-------------|
|                                   | 股本<br>普通股股本 | 資本公積  | 保留盈餘     |             |           | 總 計         |          |             |
|                                   |             |       | 法定盈餘公積   | 特別盈餘公積      | 未分配盈餘     |             |          |             |
| 民國 105 年 1 月 1 日餘額                | \$2,523,532 | \$461 | \$48,876 | \$1,069,448 | \$4,739   | \$3,647,056 | \$20,158 | \$3,667,214 |
| 民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日淨利     | -           | -     | -        | -           | 21,445    | 21,445      | (3)      | 21,442      |
| 民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日其他綜合損益 | -           | -     | -        | -           | 432       | 432         | -        | 432         |
| 本期綜合損益總額                          | -           | -     | -        | -           | 21,877    | 21,877      | (3)      | 21,874      |
| 非控制權益                             | -           | -     | -        | -           | -         | -           | (19,680) | (19,680)    |
| 民國 105 年 12 月 31 日餘額              | 2,523,532   | 461   | 48,876   | 1,069,448   | 26,616    | 3,668,933   | 475      | 3,669,408   |
| 民國 105 年度盈餘指撥及分配：                 |             |       |          |             |           |             |          |             |
| 提列法定盈餘公積                          | -           | -     | 2,144    | -           | (2,144)   | -           | -        | -           |
| 提列特別盈餘公積                          | -           | -     | -        | 4,396       | (4,396)   | -           | -        | -           |
| 發放現金股利                            | -           | -     | -        | -           | (19,936)  | (19,936)    | -        | (19,936)    |
| 民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日淨利     | -           | -     | -        | -           | 239,758   | 239,758     | 15       | 239,773     |
| 民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日其他綜合損益 | -           | -     | -        | -           | 541       | 541         | -        | 541         |
| 本期綜合損益總額                          | -           | -     | -        | -           | 240,299   | 240,299     | 15       | 240,314     |
| 民國 106 年 12 月 31 日餘額              | \$2,523,532 | \$461 | \$51,020 | \$1,073,844 | \$240,439 | \$3,889,296 | \$490    | \$3,889,786 |

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：李玉萍



總經理：張國忠

會計主管：曾煥祥





| 項 目                    | 106 年度      | 105 年度      |
|------------------------|-------------|-------------|
| 營業活動之現金流量：             |             |             |
| 本期稅前淨利                 | \$263,879   | \$26,902    |
| 調整項目：                  |             |             |
| 收益費損項目：                |             |             |
| 折舊費用(含投資性不動產)          | 5,178       | 7,221       |
| 攤銷費用                   | 1,554       | 3,603       |
| 利息費用                   | 2,675       | 2,166       |
| 利息收入(含財務收入)            | (47,443)    | (45,577)    |
| 股利收入                   | (27,787)    | (35,507)    |
| 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數        |             |             |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產減少     | 3,755       | 196,227     |
| 附賣回債券投資(增加)減少          | (8,000)     | 26,140      |
| 應收證券融資金增加              | (26,561)    | (54,916)    |
| 轉融通保證金減少               | 391         | 639         |
| 應收轉融通擔保借款減少            | 436         | 789         |
| 應收證券借貸款項減少(增加)         | 2,987       | (4,978)     |
| 客戶保證金專戶(增加)減少          | (988)       | 9,938       |
| 借券保證金—存出增加             | (34,813)    | -           |
| 應收票據及帳款(增加)減少          | (77,327)    | 42,285      |
| 淨確定福利資產減少(增加)          | 3           | (43)        |
| 其他金融資產減少               | 10,100      | 148,310     |
| 以成本衡量之金融資產減少(增加)       | 1,250       | (1,250)     |
| 其他流動資產(增加)減少           | (1,390)     | 12,632      |
| 與營業活動相關之負債之淨變動數        |             |             |
| 附買回債券負債減少              | (4,287)     | (55,174)    |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債增加(減少) | 22,808      | (17,236)    |
| 融券保證金增加(減少)            | 136         | (2,169)     |
| 應付融券擔保借款增加(減少)         | 56          | (2,108)     |
| 期貨交易人權益增加(減少)          | 988         | (9,938)     |
| 應付票據及帳款增加(減少)          | 78,909      | (14,309)    |
| 預收款項增加(減少)             | 1,693       | (48)        |
| 代收款項增加(減少)             | 2,167       | (12,885)    |
| 其他應付款增加(減少)            | 13,498      | (4,218)     |
| 淨確定福利負債減少              | (601)       | (8,818)     |
| 存入保證金減少                | (19)        | (309)       |
| 營運產生之現金流入：             | 183,247     | 207,369     |
| 收取之利息                  | 48,876      | 49,484      |
| 收取之股利                  | 27,765      | 35,507      |
| 支付之利息                  | (2,682)     | (2,176)     |
| 支付之所得稅                 | (1,947)     | (5,185)     |
| 營業活動之淨現金流入             | 255,259     | 284,999     |
| 投資活動之現金流量：             |             |             |
| 取得不動產及設備               | (951)       | (344)       |
| 取得無形資產                 | (33)        | (735)       |
| 營業保證金減少                | -           | 10,000      |
| 交割結算基金減少               | 1,309       | 3,993       |
| 存出保證金(增加)減少            | (7)         | 50          |
| 預付設備款增加                | (1,800)     | (70)        |
| 投資活動之淨現金(流出)流入         | (1,482)     | 12,894      |
| 籌資活動之現金流量：             |             |             |
| 非控制權益減少                | -           | (19,680)    |
| 發放現金股利                 | (19,936)    | -           |
| 籌資活動之淨現金流出             | (19,936)    | (19,680)    |
| 本期現金及約當現金增加數           | 233,841     | 278,213     |
| 期初現金及約當現金餘額            | 1,618,196   | 1,339,983   |
| 期末現金及約當現金餘額            | \$1,852,037 | \$1,618,196 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：李玉萍



總經理：張國忠



會計主管：曾煥祥



民國 105 年度

單位：新台幣元

| 項 目                           | 金 額         |             | 備 註         |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|
|                               | 小 計         | 合 計         |             |
| (一)可分配盈餘總額：                   |             | 240,438,968 |             |
| 1. 期初未分配盈餘                    | 140,708     |             |             |
| 2. 確定福利計畫之再衡量數<br>本期變動數(含子公司) | 540,712     |             |             |
| 3. 106年度稅後盈餘                  | 239,757,548 |             |             |
| (二)分配項目：                      |             | 240,436,195 |             |
| 1. 提列法定盈餘公積                   | 23,975,755  |             |             |
| 2. 提列特別盈餘公積                   | 47,951,510  |             |             |
| 3. 提列特別盈餘公積(註1)               | 1,198,788   |             |             |
| 4. 股東股息-現金                    | 167,310,142 |             | 每股配 0.663 元 |
| (三)期末未分配盈餘                    |             | 2,773       |             |

(註1)依 105 年 8 月 5 日金管證券字第 10500278285 號令規定提列

負責人：

王萍

經理人：

張

主辦會計：

陳

「董事會議事規範」修正條文對照表

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 說明                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>第十二條</p> <p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</p> <p>三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修正<u>內部控制制度</u>，及<u>內部控制制度有效性之考核</u>。</p> <p>四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p>八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。</p> | <p>第十二條</p> <p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</p> <p>三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度。</p> <p>四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p>八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。</p> | <p>配合「公開發行公司董事會議事辦法」之修正，修正本條內容：</p> <p>一、考量證券交易法第十四條之五有關審計委員會職權項目「內部控制制度有效性之考核」亦屬重大事項，宜提董事會討論，爰於第一項第三款予以增列。</p> <p>二、為明確獨立董事職權，並進一步強化其參與董事會運作，爰修正第四項規定，明定公司應至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。</p> <p>第二項、第三項酌作文字調整。</p> |

前項第七款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。（外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本項有關實收資本額百分之五之金額，以股東權益百分之二點五計算之。）

前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。

應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。

#### 第十七條

除第十二條第一項應提公司董事會討論事項外，董事會依法令或本公司章程規定，授權董事長行使董事會職權者，其授權內容或事項應具體明確，處理原則如下：

前項第七款所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。（外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本項有關實收資本額百分之五之金額，以股東權益百分之二點五計算之。）

前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。

獨立董事對於證交法第十四條之三應經董事會決議事項，獨立董事應親自出席或委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。

#### 第十七條

除第十二條第一項應提公司董事會討論事項外，董事會依法令或本公司章程規定，授權董事長行使董事會職權者，其授權層級—

|                                                                                               |                                                                                                                                       |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <p>一、審閱公司管理決策及營運計劃。</p> <p>二、核定公司之組織架構。</p> <p>三、監督公司之營運結果。</p> <p>四、監督經理人。</p> <p>以下略...</p> | <p>內容或事項應具體明確，處理原則如下：</p> <p>一、審閱公司管理決策及營運計劃。</p> <p>二、核定公司之組織架構。</p> <p>三、監督公司之營運結果。</p> <p>四、<del>選任及</del>監督經理人。</p> <p>以下略...</p> |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|