

大中票券金融股份有限公司一〇七年股東常會議事錄

股東會開會時間：中華民國一〇七年五月八日下午二時整

股東會開會地點：台北市敦化北路 88 號 4 樓會議廳

出席：出席股東及股東代表股份計 407,161,021 股（佔發行股份數 450,665,500 股之 90.35%）

列席：勤業眾信聯合會計師事務所 林安惠
康德國際法律事務所 林奕平

主席：陳龍政

紀錄：蔡雲華

大會報告出席股份總額已達法定出席股份，請主席宣布開會。

一、主席致詞：陳董事長龍政致詞（略）

二、長官致詞：略

三、報告事項

第一案

案由：本公司一〇六年度營業概況報告案。

說明：本公司營業報告請參閱附錄一。

第二案

案由：審計委員會審查本公司一〇六年度決算報告案。

說明：請參閱附錄二。

第三案

案由：本公司 106 年度董監事酬勞及員工酬勞報告案。

- 說明：
- 一、本業業經 107.01.05 第二屆第五次薪酬委員會委員同意，並經 107.01.19 第八屆第二十二次董事會決議通過。
 - 二、106 年度「董事酬勞」及「員工酬勞」提撥比例分別為 1.75% 及 4%，其金額分別如下：
(一) 董事酬勞 10,510,919 元。
(二) 員工酬勞 24,024,958 元。
 - 三、前項金額已於 106 年度認列費用，以現金方式發放並報告 107 年度股東會。

第四案

案由：本公司董事會議事規範修訂報告案。

說明：一、董事會議事規範修正對照表，如附表。

二、本公司修正後董事會議事規範，請參閱議事手冊第 11 頁。

條次	內容（修訂後）	內容（修訂前）	備註
12	下列事項應提本公司董事會討論： 一、本公司之營運計畫。 二、年度財務報告及半年度財務報告。 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，及內部控制制度有效性之考核。 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。 五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 六、財務、會計或內部稽核主管之任免。 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。 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事項或主管機關規定之重大事項。 前項第七款……免再計入。 <u>董事會應有至少一席獨立董事親自出席董事會，對於本條第一項應經董事會決議事項，應親自出席董事會討論決議之事項，應由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。</u>	下列事項應提本公司董事會討論： 一、本公司之營運計畫。 二、年度財務報告及半年度財務報告。 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。 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。 五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 六、財務、會計或內部稽核主管之任免。 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。 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事項或主管機關規定之重大事項。 前項第七款……免再計入。	依「 <u>公開發行公司董事會議事辦法</u> 」修訂。
12	<u>獨立董事對於證交法第十四條之三應經董事會決議事項，應親自出席董事會討論決議之事項，應由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。</u> <u>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。</u>	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。	

四、承認事項

第一案 (董事會提)

案由：本公司一〇六年度營業報告書及財務報表，敬請承認。

說明：一、本公司一〇六年度決算結果，業經勤業眾信聯合會計師事務所林安惠會計師及鄭欽宗會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告書在案，敬請承認本公司一〇六年度營業報告書、會計師查核報告、資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表、財產目錄。

二、請參閱附錄一及附錄三。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案 (董事會提)

案由：本公司一〇六年度盈餘分配，敬請承認。

- 說明：
- 一、本公司一〇六年度決算，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，營業部門稅前盈餘為新台幣 566,088,062 元整，扣除所得稅費用 101,000,000 元整，總計稅後盈餘為 465,088,062 元整。
 - 二、一〇六年度稅後盈餘，加計期初未分配盈餘 3,674,343 元，另扣除確定福利計畫之再衡量數 614,796 元，並依規定提撥百分之三十法定盈餘公積 139,526,419 元，預計分配股東紅利為 324,479,160 元，分配後之本期未分配盈餘為 4,142,030 元【詳如附表】。
 - 三、謹建議股東紅利以現金股利方式配發，每股分配現金股利 0.72 元，依目前股數 450,665,500 股計算，計 324,479,160 元。
 - 四、前項現金股利分配案，俟一〇七年股東常會通過後，授權董事會訂定「配息基準日」。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

大中票券金融股份有限公司 106 年度盈餘分配表	
	單位：新台幣元
期初未分配盈餘	3,674,343
減：確定福利計畫再衡量數	(614,796)
調整後未分配盈餘	3,059,547
本期淨利	465,088,062
減：提列法定盈餘公積（30%）	(139,526,419)
本期可供分配盈餘	328,621,190
分配項目	
股東紅利(每股配發現金股利 0.72 元)	<u>(324,479,160)</u>
期末未分配盈餘	<u>4,142,030</u>
附註：	
一、於計算所得稅法第 66 條之 6 股東可扣抵額分配時，優先分配 87 年（或以後年）度盈餘。	
二、於計算所得稅法第 66 條之 9 應加徵 10% 營利事業所得稅之未分配盈餘時，依財政部 87 年 4 月 30 日台財稅第 871941343 號函規定，採個別辨認方式優先分配最近年度盈餘。	
三、本次現金股利按分配比例計算，元以下捨去，不足一元所餘金額，依公平原則，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。	

董事長：陳龍政
總經理：金聖輝
會計主管：胡志宏

五、其他議案及臨時動議：無

六、散會：同日下午二時十分。

附錄一

營業報告書

一、國內外金融環境

回顧過去一年，台灣經濟成長預估逐季上調，從 1.92% 上調至 2.58%，央行利率政策維持不變，惟市場資金較為浮濫，在追逐有限籌碼下，台債利率呈現緩步下滑，致票債券養券利差縮小。而股市由於資金充裕，加以美國等經濟好轉，刺激出口持續成長，配合當沖減稅效應等，帶動加權指數上漲過萬點，營造股市榮景。外資也在此波行情中，積極匯進台灣市場，加上美國政府刻意維持美元弱勢，也帶動新台幣匯率大幅升值，給金融業等在匯率風險上帶來較大考驗。

二、營業計畫實施成果、預算執行情形及獲利能力分析

本公司 106 年度決算結果，稅前盈餘為新台幣 566,088 仟元，每股稅前盈餘 1.26 元；稅後盈餘 465,088 仟元，每股稅後盈餘 1.03 元。本項年度決算業經勤業眾信聯合會計師事務所林安惠會計師及鄭欽宗會計師完成查核並出具無保留意見之查核報告書在案。

本公司主要核心業務為票券及債券交易，年度收益表現穩健，為整體獲利奠定良好基礎。另於股票及可轉債交易方面，則以精準選股布局及靈活波段進出策略，操作成績超出預期，對於提升整體績效表現，多所助益。

過去一年，在公司全體同仁戮力合作下，順利完成董事會交付之年度預算目標，預算達成率為 119%。

三、公司治理與研究發展

因應洗錢防制法修訂，強化洗錢防制規範對象之內部管制程序，並加強系統態偵測監控作業。另配合政府政策，完成票券發行無實體化作業流程，以提升商業本票發行效率與安全性。

並持續落實辦理公司內部職務訓練計畫，且擴大代理人職務訓練範圍，以提高專業知識及技能，期能使全體員工得以因應各項業務未來之發展。

董事長：陳龍政
總經理：金聖輝
會計主管：胡志宏

附錄二

大中票券金融股份有限公司 審計委員會審查報告書

本審計委員會同意並經董事會決議本公司民國 106 年度財務報告、營業報告書以及盈餘分配議案，其中本公司民國 106 年度財務報告嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見查核報告。

上項書表，業經本審計委員會查核，認為尚無不符，並經全體成員同意，爰依公司法第 219 條及證券交易法第 14-4 條之規定報告如上。

此致

本公司一〇七年股東常會

大中票券金融股份有限公司 審計委員會召集人：涂三逸

中華民國 107 年 2 月 23 日

附錄三

Deloitte.

勤業眾信 Deloitte & Touche 12th Floor, Hung Tai Financial Plaza 156 Min Sheng East Road, Sec. 3 Taipei 10596, Taiwan Tel: +886 (2) 2545-9988 Fax: +886 (2) 4051-6888 www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

大中票券金融股份有限公司 公鑒：

查核意見

大中票券金融股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（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公開發行票券金融公司財務報告編製準則、證券商財務報告編製準則暨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，足以允當表達大中票券金融股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 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金融業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，與大中票券金融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，對大中票券金融股份有限公司民國 106 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核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。

茲對大中票券金融股份有限公司民國 106 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

債券及票券之利息收入認列

大中票券金融股份有限公司之債券及票券利息收入占整體淨收益 70% 以上，對整體財務報表係屬重大，大中票券金融股份有限公司投資債券及票券產生之利息收入係採用有效利率法認列，且利息收入之正確性有賴於資訊系統之計算，因此將其列為關鍵查核事項。

本會計師瞭解及測試管理階層計算債券及票券利息收入完整性之控制設計及執行有效性，並進行下列主要查核程序：

1. 測試購入債券及票券之內部控制，用以評估大中票券金融股份有限公司計算利息收入之債券及票券資訊輸入之正確性。

2. 評估應用系統與資料庫，是否有未經授權之存取或不適當之變更。
3. 取得大中票券金融股份有限公司計算債券及票券利息收入之相關資料，評估其利率之合理性、確認計算期間是否正確，並選取樣本核算該等利息收入之正確性。

保證責任準備之評估

大中票券金融股份有限公司有關保證責任準備之重大會計判斷、估計及假設已分別納入財務報告之附註五及十九。

依據「票券金融公司資產評估損失準備提列及逾期授信催收呆帳處理辦法」，大中票券金融股份有限公司必須依據保證業務未來可能產生之保證負債義務以估計提列保證責任準備，由於評估之基本假設涉及管理階層之重大估計判斷，因此將其列為關鍵查核事項。

本會計師取得大中票券金融股份有限公司自行估計其未來可能產生保證責任負債義務之可能性及提列金額等資料，評估及測試以下項目：

1. 瞭解及測試授信餘額完整性之內部控制；並抽核擔保業務之相關文件，確認所有進行擔保之合約皆已列入。
2. 取得相關外部總體產業狀況及有關核擔保公司財務及非財務資訊，確認管理階層已依債權之擔保情形予以適當進行分類。
3. 評估大中票券金融股份有限公司依國際會計準則提列損失準備方式之合理性；另評估依「票券金融公司資產評估損失準備提列及逾期授信催收呆帳處理辦法」規定各類別減損分類之合理性並依提列比例重新計算，以確認提列金額是否符合法令之規定。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照公開發行票券金融公司財務報告編製準則、證券商財務報告編製準則暨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財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估大中票券金融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中票券金融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。

大中票券金融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。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存在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，惟其目的非對大中票券金融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，以及使大中票券金融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財務報表使用者注意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中票券金融股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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，決定對大中票券金融股份有限公司民國 106 年度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，除非法令不允许公開揭露特定事項，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 林安惠

林安惠

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 鄭欽宗

鄭欽宗

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中華民國 107 年 2 月 23 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	106年12月31日			105年12月31日		
		金額	%	金額	%	金額	%
11000	現金及約當現金	\$ 235,813	-	\$ 336,867	-		
11500	存放央行	2,918	-	2,467	-		
12000	透過損益按公允價值衡量之金融資產	35,586,801	55	33,375,696	57		
12500	附買回票券及債券投資	-	-	94,290	-		
14000	備供出售金融資產	24,742,430	38	21,646,037	37		
13000	應收款項	431,006	1	484,831	1		
13200	本期所得稅資產	20,870	-	20,870	-		
15500	其他金融資產	3,386,927	5	2,479,089	4		
18500	不動產及設備—淨額	18,898	-	20,435	-		
19300	遞延所得稅資產	30,694	-	31,236	-		
19500	其他資產	365,791	1	361,262	1		
10000	資產總計	\$ 64,822,148	100	\$ 58,853,080	100		
代碼	負債及權益	106年12月31日			105年12月31日		
21013	銀行暨同業拆借	\$ 12,840,000	20	\$ 10,100,000	17		
22000	透過損益按公允價值衡量之金融負債	15,472	-	110,523	-		
22500	附買回票券及債券負債	43,263,270	67	40,315,234	69		
23000	應付款項	282,239	-	211,359	-		
25600	負債準備	874,199	1	816,888	2		
29300	遞延所得稅負債	2,502	-	4,420	-		
29500	其他負債	79,801	-	22,190	-		
20000	負債總計	\$ 57,357,483	88	\$ 51,580,614	88		
代碼	權益	106年12月31日			105年12月31日		
31101	普通股股本	4,506,655	7	4,506,655	8		
32001	法定盈餘公積	2,238,013	3	2,101,677	3		
32003	特別盈餘公積	20,647	-	20,647	-		
32011	未分配盈餘	468,147	1	455,476	1		
32000	保留盈餘總計	2,726,807	4	2,577,800	4		
32500	其他權益	231,203	1	188,011	-		
30000	權益總計	\$ 7,464,665	12	\$ 7,272,466	12		
	負債及權益總計	\$ 64,822,148	100	\$ 58,853,080	100		

董事長：陳龍政

經理人：金聖輝

會計主管：胡志宏

董事長：陳龍政

經理人：金聖輝

會計主管：胡志宏

大中華證券股份有限公司

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股股利為元

代碼	日期	股本					其他權益項目 備供出售金融資產 未實現(損)益	權益總額
		股數(仟股)	金額	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
A1	105年1月1日餘額	432,916	\$ 4,329,159	\$ 1,968,416	\$ 20,647	\$ 444,203	\$ 7,004,621	
B1	104年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	133,261	-	(133,261)	-	
B5	普通股現金股利—每股0.3元	-	-	-	-	(129,875)	(129,875)	
B9	普通股股票股利—4.1%	17,750	177,496	-	-	(177,496)	-	
D1	105年度淨利	-	-	-	-	454,454	454,454	
D3	105年度其他綜合(損)益	-	-	-	-	(2,549)	(54,185)	
D5	105年度綜合(損)益總額	-	-	-	-	451,905	397,720	
Z1	105年12月31日餘額	450,666	4,506,655	2,101,677	20,647	455,476	7,272,466	
B1	105年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	136,336	-	(136,336)	-	
B5	普通股現金股利—每股0.7元	-	-	-	-	(315,466)	(315,466)	
D1	106年度淨利	-	-	-	-	465,088	465,088	
D3	106年度其他綜合(損)益	-	-	-	-	(615)	43,192	
D5	106年度綜合(損)益總額	-	-	-	-	464,473	507,665	
Z1	106年12月31日餘額	450,666	\$ 4,506,655	\$ 2,238,013	\$ 20,647	\$ 468,147	\$ 7,464,665	

董事長：陳龍政

經理人：金聖輝

會計主管：胡志宏

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼	106年度			105年度		
	金額	%	金額	金額	%	金額
41000	\$ 637,431	71	\$ 617,954	75		
51000	(191,354)	(21)	(171,885)	(21)		
49010	446,077	50	446,069	54		
49100	186,146	21	162,822	19		
49200	264,069	29	229,255	28		
49300	38,864	4	16,021	2		
49800	(37,206)	(4)	(24,689)	(3)		
4xxxx	897,950	100	829,478	100		
58291	(58,172)	(6)	(7,500)	(1)		
58500	(181,310)	(20)	(169,968)	(21)		
59000	(2,907)	(1)	(3,068)	-		
59500	(89,473)	(10)	(92,988)	(11)		
58400	(273,690)	(31)	(266,024)	(32)		
61001	566,088	63	555,954	67		
61003	(101,000)	(11)	(101,500)	(12)		
64000	465,088	52	454,454	55		
65201	(741)	-	(3,071)	-		
65220	126	-	522	-		
65200	(615)	-	(2,549)	-		
65300	43,192	5	(54,185)	(7)		
65000	42,577	5	(56,734)	(7)		
66000	\$ 507,665	57	\$ 397,720	48		
67501	\$ 1.03		\$ 1.01			

單位：新台幣仟元

代碼	106年度	105年度
A10000	\$ 566,088	\$ 555,954
A20010	2,907	3,068
A20300	(1,080)	5,410
A20400	17,852	(13,744)
A20900	191,354	171,885
A21200	(637,431)	(617,954)
A21700	59,252	2,090
A21800	(2,682)	3,184
A41120	(3,624,004)	(1,079,522)
A41140	94,290	(94,290)
A41150	63,651	(241,403)
A41170	(2,656,518)	(148,295)
A41990	(216)	(15)
A42140	2,948,036	(2,260,722)
A42150	67,995	13,458
A42990	4,489	1,867
A33100	628,685	637,601
A33300	(192,311)	(170,911)
A33500	(98,408)	(88,633)
AAAA	(2,568,051)	(3,320,972)
B06600	(9,146)	(146,300)
B03800	308	65
B02700	(1,370)	(5)
BBBB	(10,208)	(146,240)
C00300	2,740,000	3,805,000
C03100	53,122	(178,056)
C04500	(315,466)	(129,875)
CCCC	2,477,656	3,497,069
EEEE	(100,603)	29,857
E00100	339,334	309,477
E00200	\$ 238,731	\$ 339,334

代碼	106年12月31日	105年12月31日
E00210	\$ 235,813	\$ 336,867
E00220	2,918	2,467
E00200	\$ 238,731	\$ 339,334

董事長：陳龍政

經理人：金聖輝

會計主管：胡志宏

大中華證券股份有限公司
財產目錄
民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

固定資產名稱	原始成本	已提列折舊	未折減餘額
租賃權益改良	12,563	7,538	5,025
房屋及建築物	11,379	4,050	7,329
土地	3,829	0	3,829
什項設備	1,393	1,076	317
機械及電腦設備	4,372	1,996	2,376
交通及運輸設備	52	30	22
合計	33,588	14,690	18,898