

德信綜合證券股份有限公司

110 年股東常會議事錄

時間：110 年 7 月 26 日（星期一）下午二時

地點：台北市新生南路 1 段 50 號 3 樓

出席：親自出席及代理出席股東代表股份總額 118,773,523 股
（佔本公司已發行股份總額 138,787,950 股之 85.57%）

主席：孟慶蒞董事長

記錄：謝琇玫

列席：曾祥嘉獨立董事、張清榮總經理

行禮如儀

主席宣佈開會：主席查核親自出席股東及委託出席股東代表之股份總額已達法定數額宣佈開會。

主席致詞：(略)

一、報告事項

案由一：109 年度營業狀況報告，報請 鑒察。

說明：營業報告書請參閱附件一。（全體出席股東洽悉）

案由二：審計委員會審查 109 年度決算表冊報告，報請 鑒察。

說明：本公司 109 年度審計委員會審查報告書，請參閱附件二。（全體出席股東洽悉）

二、承認事項

案由一：本公司 109 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。（董事會提）

說明：1、本公司 109 年度營業報告書暨合併及個體財務報表編製完成，業經安永聯合會計師事務所謝勝安、劉榮進會計師查核簽證完畢，及送請審計委員會審查竣事，並經董事會決議通過。

2、本案營業報告書請參閱附件一，合併及個體財務報表請參閱附件三，敬請承認。

決議：主席徵詢全體出席股東無異議後照案通過。

案由二：本公司 109 年度虧損撥補案，提請 承認。（董事會提）

說明：1、依公司章程第 22 條規定，編製 109 年度虧損撥補表，經董事會決議通過，並送請審計委員會審查完竣，請參閱附件四。

2、敬請承認。

決議：主席徵詢全體出席股東無異議後照案通過。

三、 討論事項

案由一：擬解除董事競業禁止限制案，提請 公決。(董事會提)

說明： 1、公司法第 209 條第 1 項規定，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。

2、擬請准予同意第 13 屆董事暨其代表人，於擔任董事期間，在不損及利益及法令許可範圍內，得經營與公司經營範圍相同或類似公司，或兼任該等公司之董事或經理人，解除其競業禁止限制。

3、提請許可兼任行為之董事暨其代表人姓名、職稱及相關資料請參閱附件五，呈請 討論。

決議： 主席徵詢全體出席股東無異議後照案通過。

案由二： 擬修正本公司董事選任程序案，提請 公決。(董事會提)

說明： 1、依金融監督管理委員會 109 年 5 月 29 日金管證發字第 1090338980 號函暨證券櫃檯買賣中心 109 年 6 月 12 日證櫃監字第 10900582661 號函辦理，修正「○○股份有限公司董事選任程序」參考範例，擬修正本公司「董事選任程序」。

2、主要係配合上市櫃公司應自現任董事、監察人任期屆滿時設置審計委員會取代監察人，爰刪除條文有關監察人部份。董事應採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，股東於股東會召開前即可從候選人名單知悉各候選人之姓名、學經歷等資訊，以股東戶號或身分證字號為辨明候選人身分之方式，即無必要，爰刪除本條。股東得於特定情形下(如董事會不為召集之通知時)得報經主管機關許可，自行召集，並配合選舉董事等。

3、修正前後條文對照表請參閱附件六，呈請 討論。

決議： 主席徵詢全體出席股東無異議後照案通過。

案由三： 擬修正本公司董事酬金項目與標準案，提請 公決。(董事會提)

說明： 1、因應同業薪資水準及提昇經營績效，擬增修訂董事長、副董事長酬金項目與標準如下：

(1)報酬：

① 董事長、副董事長執行業務之月報酬，董事長在最高 30 萬元副董事長在最高 24 萬元之內支給董事長及副董事長薪資；另當年度結算後若為獲利，得依淨獲利最高 5%內支給營運績效獎金。

② 執行事務董事在最高 5 萬元內，支給董事薪資。(不變，107 年度股東會)

③獨立董事執行職務，在最高5萬元內支給獨立董事薪資。(不變，107年度股東會)

(2)盈餘分配之酬勞：(不變，107年度股東會)

公司年度如有獲利，應先行保留彌補累積虧損數額，之後再就前述之餘額，提撥百分之六為員工酬勞，員工酬勞以現金或股票發放時，其分派之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，及上限百分之四為董事酬勞。

(3)業務執行費用：依董事實際執行業務之需要所生如下費用：

①車馬費(不變，本公司99年股東會決議)：至本公司出席董事會或列席股東會得支領車馬費每次3000元。

②交際費(不變，107年度股東會)：由本公司董事長及副董事長實支實付。

③差旅費(不變，107年度股東會)：由本公司董事實支實付。

(4)其他執行業務必要費用(不變，107年度股東會)

(5)非屬本條之費用項目，非經本公司薪資報酬委員會考量適法性、合理性、必要性、公司風險畏納及參酌同業水準評估後，將所評估結果提報董事會討論外，本公司不予提供本條項費用之支給。(不變，107年度股東會)

2、呈請討論。

決議：主席徵詢全體出席股東無異議後照案通過。

四、散會：主席經詢全體出席股東無其他臨時動議，主席宣布散會，110年7月26日下午2時20分。

(本次股東常會紀錄僅載明會議進行要旨，且載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準。)

德信綜合證券股份有限公司

109 年度營業報告書

一、109 年營業報告

109 年上半年受到新冠肺炎影響重創各國經濟，美國因疫情擴散，導致消費暴跌、失業率驟升，中國大陸 GDP 成長率衰退，創下史上首度負成長，儘管夏季工廠陸續復工，但疲弱的需求和受損的供應鏈，恐使得經濟復甦緩慢，為了挽救經濟，全球各國也紛紛擴大財政支出，祭出紓困振興方案，台灣因有先前 SARS 之經驗，對新冠肺炎疫情控制得當，僅旅遊餐飲等產業受到影響，下半年起疫情緩和，全球經貿緩步復甦，第 4 季肺炎疫苗研發成功及美國總統大選結束，全球股市大多反彈，台灣成為 IC 製造及相關周邊供給的主要地區，國內股市大幅彈升，且公司投資操作得宜以致於全年達成獲利目標。

109 年經會計師查核後，本期獲利計 138,629 仟元，每股獲利 1.00 元，本期綜合損益總額獲利 193,297 仟元，每股淨值計 11.03 元。

本公司 109 年 12 月底自有資本適足比率為 403%。

(一) 109 年度經營成果分析：(單位：仟元)

109 年度	經紀商	承銷商	自營商	總管理部	合計
收入	187,261	38,576	114,099	2,314	342,250
支出	(170,428)	(18,534)	(31,123)	(59,210)	(279,295)
其他利益及損失	33,351	0	1	42,194	75,546
稅前純益(損)	50,184	20,042	82,977	(14,702)	138,501

(二) 財務收支及獲利能力分析：(單位：仟元)

項目	金額
營業收入	342,250
營業支出及費用	(279,295)
營業外利益	75,546
稅前淨益(損)	138,501
稅後淨益(損)	138,629

1. 資產報酬率：6.21%
2. 股東權益報酬率：9.66%
3. 每股獲利 1.00 元

(三) 研究發展概況

為因應證券交易及資安風險，預計 110 年起陸續汰老舊個人電腦、推動無紙化作業、更新防火牆系統、手機 APP 安全檢測、開發手機開戶系統等投資。

二、本年度營業計畫概要

預計 110 年新冠肺炎疫情可以獲得控制，中國的外資分散或撤出生產基地，移往其他地區，以及國際貨幣仍維持寬鬆政策，有助於台灣經濟成長，自營平均持股將與 109 年下半年相當，投資依循公司規定辦理，注意風險控管，蒐集研究報告，追蹤標的股票變動狀況，輔以期貨多空雙向操作，穩定逐步獲利。

對於 110 年度各項業務營運目標如下列說明：

- (一) 經紀業務：除傳統國內經紀業務外，加強國外複複委託業務，另推動手機下單，開發手機優化及網路開戶，提升客戶便利性，並提供投顧研究報告，輔以異業結盟方式，增加不同之收入。
- (二) 自營業務：以國內上市櫃投資為主，在現有營運資金下，蒐集各項研究報告，甚至期貨避險及運用借券賣出策略，提高操作靈活度，依循公司規定，降低風險及加強操作績效挹注營收。
- (三) 承銷業務：預計接案件數與去年相當，並增加主辦 SPO 案件，未來仍將以持續提供引薦投資人召開座談會，及提供專業籌資建議等資本市場服務，廣泛和優質上市櫃企業建立客戶關係爭取主/協辦機會，及建立長期的忠誠客戶群。
- (四) 其他業務：投顧公司業務透過與母公司間的業務往來和交流，以開拓法人客戶與高資產客戶，提高公司的毛利與獲利，達到母子公司相互支援，以增加總公司之營收與獲利。預計新增期貨經理事業業務，提供業務拓展法人客戶及高資產客戶業務多樣性，期許增加公司收入。創投公司未來規劃積極朝參與上市、上櫃公司現金增資及轉換公司債特定人認購，作為 110 年主要業務發展項目之一。

三、結語

最後，衷心期盼諸位股東能秉持以往對本公司的支持，繼續給予我們鼓勵與指教。謝謝大家，敬祝各位

身體健康 萬事如意

董事長：孟慶蒞



經理人：張清榮



會計主管：莊國華



德信綜合證券股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇九年度營業報告書、合併財務報表(含個體財務報表)及虧損撥補案，其中合併財務報表(含個體財務報表)業經委託安永聯合會計師事務所謝勝安會計師及劉榮進會計師查核完竣，並出具查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此 致

德信綜合證券股份有限公司一一〇年股東常會

審計委員會召集人：曾祥嘉



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 5 日



安永聯合會計師事務所

11012 台北市基隆路一段333號9樓
9F, No. 333, Sec. 1, Keelung Road
Taipei City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 2 2757 8888
Fax: 886 2 2757 6050
www.ey.com/taiwan

會計師查核報告

德信綜合證券股份有限公司 公鑒：

查核意見

德信綜合證券股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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，上開合併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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達德信綜合證券股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八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，與德信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。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，對德信綜合證券股份有限公司及其子公司民國一〇九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

德信綜合證券股份有限公司及其子公司自營部門及承銷部門透過損益按公允價值衡量之金融資產主要為國內上市櫃股票、興櫃股票、未上市櫃股票及公司債，上市櫃股票及公司債係按其收盤價為衡量標準，認列未實現損益，另興櫃股票及未上市櫃股票並非所有個股均有活絡市場之交易價格可作為公允價值之依據，往往需要採用評價技術評估公允價值，且評價技術涉及判斷與估計因素，截至民國一〇九年十二月三十一日止，合併資產負債表之透過損益按公允價值衡量之金融資產為590,997仟元，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

德信綜合證券股份有限公司及其子公司最主要之收益來源為經紀手續費收入，民國一〇九年一月一日至十二月三十一日經紀手續費收入為178,802仟元，經紀手續費收入係受託買賣有價證券而收取之手續費收入，且依委託人委託買賣有價證券金額及申報台灣證券交易所股份有限公司備查之費率計列，因其對德信綜合證券股份有限公司及其子公司之合併財務報表具重大影響，故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。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、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德信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德信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。

德信綜合證券股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會或監察人)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，惟其目的非對德信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，以及使德信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德信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。
6. 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，決定對德信綜合證券股份有限公司及其子公司民國一〇九年度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

德信綜合證券股份有限公司已編製民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告，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：(105)金管證審字第1050043324號

(109)金管證審字第1090336359號

謝 勝 安



會 計 師：

劉 榮 進



中華民國一一〇年三月二十五日

德信綜合證券股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
110000	流動資產					
111100	現金及約當現金	四、六.1 及七	\$82,017	3	\$111,467	6
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四及六.2	590,997	23	459,074	24
114130	應收帳款	四、五及六.3	880,697	34	437,291	22
114150	預付款項		3,530	-	1,543	-
114170	其他應收款	六.3	10,034	-	9,873	-
114180	其他應收款－關係人	七	1	-	2	-
114200	其他金融資產－流動	四及六.1	91,780	4	32,480	2
114600	本期所得稅資產	四	124	-	63	-
119080	受限制資產－流動	四及八	33,091	1	33,088	2
119090	待交割款項		22,892	1	20,697	1
	流動資產合計		1,715,163	66	1,105,578	57
120000	非流動資產					
123200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四及六.4	428,388	17	372,949	19
125000	不動產及設備	四、六.5 及八	190,821	7	200,040	11
125800	使用權資產	四及六.17	38,986	2	49,327	3
127000	無形資產	四及六.6	16,869	1	14,934	1
128000	遞延所得稅資產	四、五及六.19	2,104	-	1,796	-
129010	營業保證金	四及六.7	160,000	6	160,000	8
129020	交割結算基金	四及六.8	20,934	1	23,500	1
129030	存出保證金	四及六.9	5,296	-	5,486	-
129130	預付設備款		1,409	-	2,310	-
	非流動資產合計		864,807	34	830,342	43
906001	資產總計		\$2,579,970	100	\$1,935,920	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：孟慶蒞



經理人：張清榮



會計主管：莊國華



德信綜合證券股份有限公司及子公司
合併資產負債表(續)
民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

負債及權益			一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
代 碼	會計項目	附 註	金 額	%	金 額	%
210000	流動負債					
211100	短期借款	六.10	\$10,000	1	\$-	
214130	應付帳款	六.11	904,669	35	460,313	24
214150	預收款項		71	-	48	-
214160	代收款項		4,191	-	2,454	-
214170	其他應付款		70,354	3	38,442	2
214180	其他應付款－關係人	七	63	-	307	-
216000	租賃負債－流動	四及六.17	9,885	-	10,538	1
	流動負債合計		999,233	39	512,102	27
220000	非流動負債					
225100	負債準備－非流動	四及六.13	11,262	1	39,121	2
226000	租賃負債－非流動	四及六.17	29,485	1	38,949	2
229030	存入保證金		72	-	72	-
229070	淨確定福利負債－非流動	四、五及六.12	8,826	-	7,881	-
	非流動負債合計		49,645	2	86,023	4
906003	負債總計		1,048,878	41	598,125	31
300000	權 益					
301000	股 本	六.14				
301010	普通股股本		1,387,880	54	1,387,880	72
304000	保留盈餘	六.14				
304020	特別盈餘公積		193	-	193	-
304040	待彌補虧損		(155,571)	(6)	(293,430)	(15)
305000	其他權益	三	298,590	11	243,152	12
906004	權益總計		1,531,092	59	1,337,795	69
906002	負債及權益總計		\$2,579,970	100	\$1,935,920	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：孟慶蒞



經理人：張清榮



會計主管：莊國華



德信綜合證券股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年度及一〇八年度

(金額除每股盈餘另予註明外，均以新臺幣仟元為單位)

單位：新臺幣仟元

代 碼	項 目	附 註	一〇九年度		一〇八年度	
			金 額	%	金 額	%
	收 益					
401000	經紀手續費收入	四、六.15及七	\$178,802	72	\$117,294	63
404000	承銷業務收入	四及六.15	9,278	5	8,146	4
410000	出售證券淨利益(損失)	四、六.15及七	120,379	(77)	(124,650)	(67)
421300	股利收入	四	13,927	6	9,311	5
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益	六.15	19,727	88	142,317	76
424100	期貨佣金收入	四	7,984	5	8,739	5
424400	衍生工具淨利益－期貨	四及六.15	(10,344)	-	269	-
424900	顧問費收入		730	1	692	1
428000	預期信用迴轉利益	六.15			24,500	13
428000	其他營業收益(損失)	四及六.15	1,767	-	(235)	-
400000	收益合計		342,250	100	186,383	100
	支出及費用					
501000	經紀經手費支出	六.15	10,751	3	6,974	4
502000	自營經手費支出	六.15	516	-	346	-
504000	承銷作業手續費支出		202	-	103	-
521200	財務成本	六.15	2,094	1	635	-
531000	員工福利費用	六.15及七	184,489	54	148,347	80
532000	折舊及攤銷費用	六.15	25,228	8	22,830	12
533000	其他營業費用	六.15、六.17及七	56,015	16	48,041	26
500000	支出及費用合計		279,295	82	227,276	122
599999	營業利益(損失)		62,955	18	(40,893)	(22)
602000	其他利益及損失	六.16及七	75,546	22	11,371	6
902001	稅前淨利(損)		138,501	40	(29,522)	(16)
701000	所得稅利益(費用)	四、五及六.19	128	-	(1,650)	(1)
902005	本期淨利(損)		138,629	40	(31,172)	(17)
805000	其他綜合損益	六.18				
805500	不重分類至損益之項目					
805510	確定福利計畫之再衡量數		(963)	-	(597)	-
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		55,438	16	86,409	46
805599	與不重分類之項目相關之所得稅		193	-	120	-
805000	本期其他綜合損益		54,668	16	85,932	46
902006	本期綜合損益總額		\$193,297	56	\$54,760	29
913000	淨利(損)歸屬於：					
913100	母公司業主		\$138,629	40	\$(31,172)	(17)
914000	綜合損益總額歸屬於：					
914100	母公司業主		\$193,297	56	\$54,760	29
975000	基本每股盈餘(元)：	六.20				
975010	本期淨利(損)		\$1.00		\$(0.22)	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：孟慶蒞

總經理：張清榮

會計主管：莊國華

德信綜合證券股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國一〇九年度及一〇八年度

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	保留盈餘			其他權益項目	權益總計
	普通股股本	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產 未實現淨利益	
	301010	304010	304020	304040	305140	
民國一〇八年一月一日餘額	\$1,387,880	\$1,928	\$4,048	\$(267,564)	\$156,743	\$1,283,035
民國一〇七年度盈餘指撥及分配：						
法定盈餘公積彌補虧損		(1,928)	-	1,928	-	-
特別盈餘公積彌補虧損			(3,855)	3,855	-	-
民國一〇八年度淨損	-	-	-	(31,172)	-	(31,172)
民國一〇八年度其他綜合損益	-	-	-	(477)	86,409	85,932
民國一〇八年度綜合損益總額	-	-	-	(31,649)	86,409	54,760
民國一〇八年十二月三十一日餘額	<u>\$1,387,880</u>	<u>\$-</u>	<u>\$193</u>	<u>\$(293,430)</u>	<u>\$243,152</u>	<u>\$1,337,795</u>
民國一〇九年一月一日餘額	\$1,387,880	\$-	\$193	\$(293,430)	\$243,152	\$1,337,795
民國一〇八年度盈餘指撥及分配：						
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-
民國一〇九年度淨利	-	-	-	138,629	-	138,629
民國一〇九年度其他綜合損益	-	-	-	(770)	55,438	54,668
民國一〇九年度綜合損益總額	-	-	-	137,859	55,438	193,297
民國一〇九年十二月三十一日餘額	<u>\$1,387,880</u>	<u>\$-</u>	<u>\$193</u>	<u>\$(155,571)</u>	<u>\$298,590</u>	<u>\$1,531,092</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：孟慶蒞



經理人：張清榮



會計主管：莊國華



德信綜合證券股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年度及一〇八年度

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	一〇九年度	一〇八年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A00010	本期稅前淨利(損)	\$138,501	\$(29,522)
A20000	調整項目：		
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	20,757	18,894
A20200	攤銷費用	4,471	3,936
A20300	預期信用迴轉利益數	-	(24,500)
A20900	財務成本	2,094	635
A21200	財務收入	(1,485)	(1,580)
A21300	股利收入	(25,245)	(21,089)
A22500	處分及報廢不動產及設備利益	-	(462)
A60000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A61000	與營業活動相關之資產之淨變動數		
A61110	透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	(131,923)	(167,717)
A61250	應收帳款增加	(443,406)	(62,274)
A61270	預付款項(增加)減少	(1,987)	23,164
A61290	其他應收款(增加)減少	(337)	50,591
A61320	其他金融資產一流動增加	(59,300)	(9,510)
A61370	其他流動資產(增加)減少	(2,198)	4,366
A62000	與營業活動相關之負債之淨變動數		
A62230	應付帳款增加	444,356	79,119
A62250	預收款項增加	23	41
A62260	代收款項增加(減少)	1,737	(1,665)
A62270	其他應付款增加(減少)	31,912	(621)
A62280	其他應付款—關係人(減少)增加	(244)	115
A62290	淨確定福利負債減少	(18)	(18)
A62300	負債準備(減少)增加	(27,859)	39,121
A33000	營運產生之現金流出	(50,151)	(98,976)
A33100	收取之利息	1,630	1,375
A33200	收取之股利	25,277	20,994
A33300	支付之利息	(2,094)	(635)
A33500	支付之所得稅	(48)	(48)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(25,386)	(77,290)
BBBB	投資活動之現金流量：		
B02700	取得不動產及設備	(957)	(3,907)
B02800	處分不動產及設備	-	580
B03400	營業保證金減少	-	10,000
B03600	交割結算基金減少	2,566	1,525
B03800	存出保證金減少(增加)	190	(1,863)
B04500	取得無形資產	(6,406)	(14,269)
B07200	預付設備款減少	901	10,963
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(3,508)	3,029
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	560,000	155,000
C00200	短期借款減少	(550,000)	(155,000)
C00700	應付商業本票增加	1,100,311	270,000
C00800	應付商業本票減少	(1,100,311)	(270,000)
C04020	租賃負債本金償還	(10,556)	(7,296)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(556)	(7,296)
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(29,450)	(81,557)
E00100	期初現金及約當現金餘額	111,467	193,024
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$82,017	\$111,467

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：孟慶蒞



總經理：張清榮



會計主管：莊國華



會計師查核報告

德信綜合證券股份有限公司 公鑒：

查核意見

德信綜合證券股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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編製，足以允當表達德信綜合證券股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八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個體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，與德信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。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，對德信綜合證券股份有限公司民國一〇九年度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

德信綜合證券股份有限公司自營部門及承銷部門透過損益按公允價值衡量之金融資產主要為國內上市櫃股票、興櫃股票、未上市櫃股票及公司債，上市櫃股票及公司債係按其收盤價為衡量標準，認列未實現損益，另興櫃股票及未上市櫃股票並非所有個股均有活絡市場之交易價格可作為公允價值之依據，往往需要採用評價技術評估公允價值，且評價技術涉及判斷與估計因素，截至民國一〇九年十二月三十一日止，個體資產負債表之透過損益按公允價值衡量之金融資產為547,120仟元，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

德信綜合證券股份有限公司最主要之收益來源為經紀手續費收入，民國一〇九年一月一日至十二月三十一日經紀手續費收入為178,802仟元，經紀手續費收入係受託買賣有價證券而收取之手續費收入，且依委託人委託買賣有價證券金額及申報台灣證券交易所股份有限公司備查之費率計列，因其對德信綜合證券股份有限公司之個體財務報表具重大影響，故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。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德信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德信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。

德信綜合證券股份有限公司之治理單位(含審計委員會或監察人)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，惟其目的非對德信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，以及使德信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德信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。

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，決定對德信綜合證券股份有限公司民國一〇九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：(105)金管證審字第1050043324號

(109)金管證審字第1090336359號

謝勝安



會計師：

張正道



中華民國一一〇年三月二十五日

德信綜合證券股份有限公司
個體資產負債表
民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
110000	流動資產					
111100	現金及約當現金	四、六.1 及七	\$67,446	3	\$80,991	4
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四及六.2	547,120	21	361,037	19
114130	應收帳款	四、五及六.3	880,376	34	436,974	23
114150	預付款項		2,821	-	866	-
114170	其他應收款		617	-	417	-
114180	其他應收款－關係人	七	1	-	2	-
114200	其他金融資產－流動	四及六.1	-	-	5,000	-
114600	本期所得稅資產	四	94	-	46	-
119080	受限制資產－流動	四及八	33,091	1	33,088	2
119090	待交割款項		22,892	1	20,697	1
	流動資產合計		1,554,458	60	847,016	49
120000	非流動資產					
123200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四及六.4	428,388	17	372,949	20
124100	採用權益法之投資	四及六.5	171,681	7	178,357	9
125000	不動產及設備	四、六.6 及八	189,927	7	198,806	11
125800	使用權資產	四及六.18	17,533	1	24,088	1
127000	無形資產	四及六.7	16,869	1	14,926	1
128000	遞延所得稅資產	四、五及六.20	2,104	-	1,796	-
129010	營業保證金	四及六.8	150,000	6	150,000	8
129020	交割結算基金	四及六.9	20,934	1	23,500	1
129030	存出保證金	四及六.10	3,196	-	3,386	-
129130	預付設備款		1,409	-	2,310	-
	非流動資產合計		1,002,041	40	970,118	51
906001	資產總計		\$2,556,499	100	\$1,909,236	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：孟慶蒞



經理人：張清榮



會計主管：莊國華



德信綜合證券股份有限公司
個體資產負債表(續)
民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	負 債 及 權 益 會 計 項 目	附 註	一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
210000	流動負債					
211100	短期借款	六.11	\$10,000	-	\$-	-
214130	應付帳款	六.12	904,669	36	460,313	24
214150	預收款項		71	-	48	-
214160	代收款項		4,109	-	2,363	-
214170	其他應付款		68,578	3	37,052	2
214180	其他應付款－關係人	七	63	-	357	-
216000	租賃負債－流動	四及六.18	6,194	-	6,898	1
	流動負債合計		993,684	39	507,031	27
220000	非流動負債					
225100	負債準備－非流動	四及六.14	11,262	-	39,121	2
226000	租賃負債－非流動	四及六.18	11,563	1	17,336	1
229030	存入保證金		72	-	72	-
229070	淨確定福利負債－非流動	四、五及六.13	8,826	-	7,881	-
	非流動負債合計		31,723	1	64,410	3
906003	負債總計		1,025,407	40	571,441	30
300000	權 益					
301000	股 本	六.15				
301010	普通股股本		1,387,880	54	1,387,880	72
304000	保留盈餘	六.15				
304020	特別盈餘公積		193	-	193	-
304040	待彌補虧損		(155,571)	(6)	(293,430)	(15)
305000	其他權益	三	298,590	12	243,152	13
906004	權益總計		1,531,092	60	1,337,795	75
906002	負債及權益總計		\$2,556,499	100	\$1,909,236	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：孟慶蒞



經理人：張清榮



會計主管：莊國華



德信綜合證券股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇九年度及一〇八年度

(金額除每股盈餘另予註明外，均以新臺幣仟元為單位)

單位：新台幣仟元

代 碼	項 目	附 註	一〇九年度		一〇八年度	
			金 額	%	金 額	%
	收 益					
401000	經紀手續費收入	四、六.16 及七	\$178,802	53	\$117,294	73
404000	承銷業務收入	四及六.16	9,278	3	8,146	5
410000	出售證券淨利益(損失)	四、六.16 及七	120,379	35	(124,650)	(78)
421300	股利收入		13,927	4	9,311	6
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益	六.16	19,727	6	142,317	89
424100	期貨佣金收入	四	7,984	2	8,739	6
424400	衍生工具淨(損失)利益—期貨	四及六.16	(10,344)	(3)	269	-
428000	其他營業損失	四及六.16	(1,564)	-	(1,260)	(1)
400000	收益合計		338,189	100	160,166	(100)
	支出及費用					
501000	經紀經手費支出	六.16	10,751	3	6,974	4
502000	自營經手費支出	六.16	516	-	346	-
504000	承銷作業手續費支出		202	-	103	-
521200	財務成本	六.16	1,765	1	576	-
531000	員工福利費用	六.16 及七	173,852	51	139,485	87
532000	折舊及攤銷費用	六.16	21,094	6	21,547	14
533000	其他營業費用	六.16、六.18 及七	60,017	18	45,582	29
500000	支出及費用合計		268,197	79	214,613	134
599999	營業利益(損失)		69,992	21	(54,447)	(34)
601100	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六.5	(6,676)	(2)	13,690	9
602000	其他利益及損失	六.17 及七	75,198	22	11,235	7
902001	稅前淨利(損)		138,514	41	(29,522)	(18)
701000	所得稅利益(費用)	四、五及六.20	115	-	(1,650)	(1)
902005	本期淨利(損)		138,629	41	(31,172)	(19)
805000	其他綜合損益	六.19				
805500	不重分類至損益之項目					
805510	確定福利計畫之再衡量數		(963)	-	(597)	-
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		55,438	16	86,409	54
805599	與不重分類之項目相關之所得稅		193	-	120	-
805000	本期其他綜合損益		54,668	16	85,932	54
902006	本期綜合損益總額		\$193,297	57	\$54,760	35
975000	基本每股盈餘(元)：	六.21				
975010	本期淨利(損)		\$1.00		\$(0.22)	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：孟慶蒞



總經理：張清榮



會計主管：莊國華



德信綜合證券股份有限公司
個體權益變動表
民國一〇九年度及一〇八年度

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	保留盈餘			其他權益項目	權益總計
	普通股股本	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產 未實現淨利益	
	301010	304010	304020	304040	305140	
民國一〇八年一月一日餘額	\$1,387,880	\$1,928	\$4,048	\$(267,564)	\$156,743	\$1,283,035
民國一〇六年度盈餘指撥及分配：						
法定盈餘公積彌補虧損	-	(1,928)	-	1,928	-	-
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	(3,855)	3,855	-	-
民國一〇八年度淨損(註 1)	-	-	-	(31,172)	-	(31,172)
民國一〇八年度其他綜合損益	-	-	-	(477)	86,409	85,932
民國一〇八年度綜合損益總額	-	-	-	(31,649)	86,409	54,760
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$1,387,880	\$-	\$193	\$(293,430)	\$243,152	\$1,337,795
民國一〇九年一月一日餘額	\$1,387,880	\$-	\$193	\$(293,430)	\$243,152	\$1,337,795
民國一〇八年度盈餘指撥及分配：						
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-
民國一〇九年度淨損(註 2)	-	-	-	138,629	-	138,629
民國一〇九年度其他綜合損益	-	-	-	(770)	55,438	54,668
民國一〇九年度綜合損益總額	-	-	-	137,859	55,438	193,297
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$1,387,880	\$-	\$193	\$(155,571)	\$298,590	\$1,531,092

(請參閱個體財務報表附註)

註 1：民國 108 年度獲利狀況為虧損，故無員工酬勞及董監酬勞。

註 2：民國 109 年度之獲利全數用於保留彌補虧損數額，故無員工酬勞及董監酬勞。

董事長：孟慶蒞



經理人：張清榮



會計主管：莊國華



德信綜合證券股份有限公司
個體現金流量表
民國一〇九年度及一〇八年度

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	一〇九年度	一〇八年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A00010	本期稅前淨利(損)	\$138,514	\$(29,522)
A20000	調整項目：		
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	16,631	17,629
A20200	攤銷費用	4,463	3,918
A20900	財務成本	1,765	576
A21200	財務收入	(899)	(1,188)
A21300	股利收入	(25,245)	(21,089)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	6,676	(13,690)
A22500	處分及報廢不動產及設備利益	-	(530)
A60000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A61000	與營業活動相關之資產之淨變動數		
A61110	透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	(186,083)	(69,680)
A61250	應收帳款增加	(443,402)	(62,089)
A61270	預付款項(增加)減少	(1,955)	3,207
A61290	其他應收款(增加)減少	(337)	90
A61320	其他金融資產一流動減少(增加)	5,000	(5,000)
A61370	其他流動資產(增加)減少	(2,198)	4,366
A62000	與營業活動相關之負債之淨變動數		
A62230	應付票據及帳款增加	444,356	79,180
A62250	預收款項增加	23	41
A62260	代收款項增加(減少)	1,746	(1,702)
A62270	其他應付款增加(減少)	31,526	(1,028)
A62280	其他應付款一關係人(減少)增加	(294)	112
A62290	淨確定福利負債減少	(18)	(18)
A62300	負債準備(減少)增加	(27,859)	39,121
A33000	營運產生之現金流出	(37,590)	(57,296)
A33100	收取之利息	1,005	1,083
A33200	收取之股利	25,277	20,994
A33300	支付之利息	(1,765)	(576)
A33500	支付之所得稅	(48)	(32)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(13,121)	(35,827)
BBBB	投資活動之現金流量：		
B02700	取得不動產及設備	(759)	(3,794)
B02800	處分不動產及設備	-	530
B03400	營業保證金減少	-	10,000
B03600	交割結算基金減少	2,566	1,525
B03800	存出保證金減少	190	-
B04500	取得無形資產	(6,406)	(14,269)
B07200	預付設備款減少	901	10,963
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(3,508)	4,955
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	560,000	155,000
C00200	短期借款減少	(550,000)	(155,000)
C00700	應付商業本票增加	1,100,311	270,000
C00800	應付商業本票減少	(1,100,311)	(270,000)
C04020	租賃負債本金償還	(6,916)	(6,364)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	3,084	(6,364)
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(13,545)	(37,236)
E00100	期初現金及約當現金餘額	80,991	118,227
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$67,446	\$80,991

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：孟慶蒞

總經理：張清榮

會計主管：莊國華

 德信綜合證券股份有限公司
 虧損撥補表
 109 年度

項 目	單位：新台幣元 金 額
期初未分配盈餘	\$(293,429,523)
減：確定福利計畫之再衡量數認列保留盈餘	(962,891)
加：與不重分類之項目相關之所得稅認列保 留盈餘	<u>192,578</u>
調整後期初未分配盈餘	\$(294,199,836)
加：109 年度稅後淨利	<u>138,629,214</u>
期末待彌補虧損餘額	<u>\$(155,570,622)</u>

董事長：孟慶蒞



經理人：張清榮



會計主管：莊國華



附件五

德信綜合證券股份有限公司
依公司法第 209 條規定解除董事競業禁止明細表

姓 名	職稱	兼任其他公司之重要職務
孟慶蒞	董事長	濟南大自然新材料股份有限公司董事 波若威科技股份有限公司獨立董事
以上一席董事 代表之法人		盛元澤投資有限公司

附件六

德信綜合證券股份有限公司
董事選任程序修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第三條 本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。<u>董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：</u> <u>一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。</u> <u>二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。</u> 董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下： 一、營運判斷能力。 二、會計及財務分析能力。 三、經營管理能力。 四、危機處理能力。 五、產業知識。 六、國際市場觀。 七、領導能力。 八、決策能力。 董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。 <u>本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。</u>	第三條 本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下： 一、營運判斷能力。 二、會計及財務分析能力。 三、經營管理能力。 四、危機處理能力。 五、產業知識。 六、國際市場觀。 七、領導能力。 八、決策能力。 董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。	配合「上市上櫃公司治理實務守則」第二十條第三項有關董事會多元化之規定，爰修正本條第一項內容，並將原第一、二項之內容調整為第二、三項。 另配合「上市上櫃公司治理實務守則」第三十七條有關董事會績效評估之規定，增訂本條第四項。
第四條 本公司獨立董事之資格及選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」相關規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」規定辦理。	第四條 本公司獨立董事之資格及選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置即應遵循事項辦法」相關規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」規定辦理。	依據「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」修正本條文字。
第五條 本公司董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。 董事因故解任，致不足五人者，	第五條 本公司董事之選舉，<u>均</u>應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。 董事因故解任，致不足五人者，	

修正條文	現行條文	說明
公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。 獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。	公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。 獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書、<u>中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則」第十條第一項各款不宜上櫃規定之具體認定標準</u>第8款規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。	配合本公司全面設置獨立董事，調整第3項。
第六條 本公司董事之選舉應採用<u>累積投票制</u>，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分<u>配</u>選舉數人。	第六條 本公司董事之選舉採用<u>單記名累積選舉法</u>，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分<u>開</u>選舉數人。	經濟部商業司 102 年 6 月 17 日經商字第 10202067100 號函釋：「有關公司股東會選舉董事及監察人之選舉票製作，公司法尚無明文規定，是以，選舉票之製作允屬私法人自治事項，由公司自行決定。」爰修正本條內容。
(刪除)	<u>第十條</u> <u>被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。</u>	配合本公司董事採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，股東於股東會召開前即可從候選人名單知悉各候選人之姓名、學經歷等資訊，以股東戶號或身分證字號為辨明候選人身分之方式，即無必要，爰刪除本條。
<u>第十條</u> 選舉票有左列情事之一者無效： 一、不用<u>有召集權人</u>製備之選票者。	<u>第十一條</u> 選舉票有左列情事之一者無效： 一、不用<u>董事會</u>製備之選票者。	調整條號。 股東得依公司法第 173 條規定，於特定情形下

修正條文	現行條文	說明
二、以空白之選票投入投票箱者。 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。 四、所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。 五、除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。	二、以空白之選票投入投票箱者。 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。 四、<u>所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。</u> 五、<u>除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證明文件編號）及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。</u> 六、<u>所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。</u>	(如董事會不為召集之通知時) 得報經主管機關許可，自行召集，擬配合調整本條第一款。另配本公司董事選舉應採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，爰調整本條第四款及第五款，並刪除第六款。
<u>第十二條</u> 投票完畢後當場開票，開票結果應由主席或其指定人員當場宣布，<u>包含董事當選名單與其當選權數。</u> <u>前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</u>	第十二條 投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣布董事當選名單。	調整條號。 參酌「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例第十一條，修正本條文字，並增訂第二項有關選舉票之保存，以資周延。
<u>第十三條</u> 本程序由股東會通過後施行，修正時亦同。	<u>第十三條</u> 本程序由股東會通過後於選舉第十一屆董事起施行，修正時亦同。	原配合第十一屆選舉董事起施行，本次一併修正與「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例相同