

普通股股票代碼：6024

# 2023 年股東常會

---



## 群益期貨 股份有限公司

---

# 議事手冊

開會時間：112 年 5 月 31 日

開會地點：台北市敦化南路二段 97 號 B2

召開方式：實體股東會



# 議事手冊目錄

|                          |    |
|--------------------------|----|
| 一、開會程序.....              | 1  |
| 二、會議議程.....              | 2  |
| 三、報告事項.....              | 3  |
| 四、承認事項.....              | 4  |
| 五、臨時動議.....              | 4  |
| 六、附件                     |    |
| 1. 一一一年營業報告書.....        | 5  |
| 2. 一一一年審計委員會審查報告書.....   | 7  |
| 3. 一一一年員工及董事酬勞等相關資訊..... | 8  |
| 4. 永續發展實務守則修正對照表.....    | 9  |
| 5. 永續發展政策修正對照表.....      | 14 |
| 6. 一一一年會計師查核報告及財務報告..... | 17 |
| 7. 一一一年盈餘分派表.....        | 31 |
| 七、附錄                     |    |
| 1. 公司章程.....             | 32 |
| 2. 股東會議事規則.....          | 36 |
| 3. 全體董事持股情形.....         | 42 |

# 群益期貨股份有限公司

## 一一二年股東常會開會程序

壹、宣佈開會

貳、主席致詞

參、報告事項

肆、承認事項

伍、臨時動議

陸、散 會

# 群益期貨股份有限公司

## 一一二年股東常會議程

開會時間：民國111年5月31日（星期三）上午10時

開會地點：台北市敦化南路二段97號B2

召開方式：實體股東會

壹、宣佈開會

貳、主席致詞

參、報告事項

- 一、一一一年度營業報告。
- 二、審計委員會審查一一一年度決算表冊報告。
- 三、一一一年度員工及董事酬勞分派情形報告。
- 四、修正「永續發展實務守則」及「永續發展政策」報告。

肆、承認事項

- 一、一一一年度營業報告書暨合併及個體財務報告案。
- 二、一一一年度盈餘分派案。

伍、臨時動議

陸、散會

# 報告事項

## 第一案：

案由：一一一年度營業報告，敬請 鑒核。

說明：一一一年度營業報告書，請參閱本手冊附件一(第5~6頁)。

## 第二案：

案由：審計委員會審查一一一年度決算表冊報告，敬請 鑒核。

說明：一一一年度審計委員會審查報告書，請參閱本手冊附件二(第7頁)。

## 第三案：

案由：一一一年度員工及董事酬勞分派情形報告，敬請 鑒核。

說明：本公司一一一年度於扣除董事及員工酬勞前之稅前獲利狀況為新台幣980,574,166元，擬依公司章程第27條規定，「以當年度獲利狀況之百分之零點六至百分之二分派員工酬勞，及應以不超過當年度獲利狀況之百分之三分派董事酬勞」分派。業經112年3月13日董事會決議通過，一一一年度分派董事酬勞新台幣11,472,718元，為當年度獲利1.17%，員工酬勞新台幣11,472,718元，為當年度獲利1.17%，均以現金發放，請參閱本手冊附件三(第8頁)。

## 第四案：

案由：修正「永續發展實務守則」及「永續發展政策」報告，敬請 鑒核。

說明：

- 一、依臺灣證交所之臺證治理字第11100243661號函修正之「上市上櫃公司永續發展實務守則」，修正本公司「永續發展實務守則」，修正說明、對照表及修正後條文，請參閱本手冊附件四(第9~13頁)。
- 二、為配合金融監督管理委員會之「證券期貨業永續發展轉型執行策略」，修正本公司「永續發展政策」，針對永續發展及ESG事項訂定短、中及長期目標，修正說明、對照表及修正後條文，請參閱本手冊附件五(第14~16頁)。

## 承認事項

### 第一案：（董事會提）

案由：一一一年度營業報告書暨合併及個體財務報告案，提請 承認。

說明：

- 一、本公司一一一年度之合併及個體財務報告業經安侯建業聯合會計師事務所吳政諺、鍾丹丹會計師查核竣事，併同營業報告書、盈餘分派案業經112年3月13日董事會審議通過，送交審計委員會查核完竣認為尚無不符，並出具書面審查報告書在案。
- 二、營業報告書、會計師查核報告及上述決算表冊，請參閱本手冊附件一（第5~6頁）、附件六（第17~30頁）。

決議：

### 第二案：（董事會提）

案由：一一一年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：

- 一、本公司一一一年度稅後淨利為新台幣 781,859,938 元，加計以前年度累積未分派盈餘新台幣 917,073 元、本期未分派盈餘調整數新台幣 88,234,798 元後，可供分派盈餘為新台幣 871,011,809 元，擬依公司章程規定分派盈餘如下：
  - （一）提列法定盈餘公積計新台幣 78,437,489 元。
  - （二）提列特別盈餘公積計新台幣 156,874,978 元。
  - （三）配發股東現金股利計新台幣635,521,504元（依本公司發行流通在外股份210,437,584股為計算基礎，每股新台幣3.02元），計算至元為止，元以下捨去；其畸零股款合計數計入本公司之其他收入，餘期末未分派盈餘計新台幣177,838元，上述分派案俟股東會決議通過後，授權董事長另訂除息基準日等事宜。
- 二、嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股數，其股東配息率因此發生變動而須修正時，擬請股東會授權董事長全權處理之。
- 三、一一一年度盈餘分派表，請參閱本手冊附件七（第31頁）。

決議：

## 臨時動議

散 會

## 附件一

# 群益期貨股份有限公司 111 年度營業報告書

### 一、營業計劃實施成果

111 年全球金融市場歷經了俄烏戰爭、原物料高漲、通貨膨脹等問題，使得各國施行緊縮貨幣政策，故而全球金融市場動盪。本公司 111 年國內期貨經紀業務交易量總口數約 6,209 萬口，市占率 8.07%，相較 110 年 6,176 萬口，小幅成長，而海外期貨業務交易量約 1,007 萬口，市占率 20.6%，相較 110 年 756 萬口，大幅成長 33.2%。111 年全年合併收益為 2,780,470 千元，相較 110 年增加 14%；合併稅前淨利為 957,283 千元，相較 110 年，增加 59.57%；合併稅後淨利為 781,353 千元，相較 110 年增加 59.68%。111 年由於通膨的壓力下，多數成熟國家進入升息循環，使本公司利息收入較 110 年大幅成長，且因 111 年市場避險需求上升，讓經紀業務及自營業務穩健成長，加上槓桿交易商業業務倍數增長，使群益期貨能創下亮眼佳績。放眼 112 年公司營運目標仍以多元化業務及獲利分散為發展方向，打造多引擎獲利模式，提高公司整體業績。

群益期貨以「成為最感動顧客的數位金融公司」為願景，故在金融科技發展以「數位+人」為核心，數位策略以顧客體驗為中心，透過交易體驗增長、投資情報增長，以達成業務推動增長。例如：開發符合專業投資人需求的行動 APP「行動贏家」，力求打造多元智能交易服務，讓客戶擁有更靈活的投資商品來參與國際市場，降低投資人的交易門檻實現普惠金融。本公司更打造業內首創客戶專屬的投資社群平台「群益情爆局」，提供客戶多元且即時的投资情報及交易討論區。在槓桿交易業務方面，透過多元商品與智能工具，並推出國外股票與國外指數等股權類的 CFD 交易，使槓桿交易業績蟬聯業界第一。

此外，群益期貨已取得三項金融服務之創新技術專利與七項商品名稱商標，其中「智能推播」新型專利提供投資人想要、有用、即時的情報。111 年群益期貨在全體同仁共同努力下，榮獲工商時報第二屆數位金融獎中「綠色數位金融」及「數位創新」優質獎的肯定。

在 ESG 方面，群益期貨設置 ESG 委員會，由總經理擔任召集人，定期檢視及評估 ESG 事項相關執行情形與成效，並向董事會報告，以確保推動永續發展政策之落實。此外，群益期貨為落實公平待客原則，設置公平待客委員會，亦由總經理擔任召集人、相關單位主管擔任委員，負責公平待客原則之規劃及推行，並定期向董事會報告。

在董事會方面，群益期貨設有七席董事(包括三席獨立董事)，皆在金融產業中具有經營管理、財務會計、法律專業、國際市場及領導決策之專業。藉由董事之豐富金融經驗與各類經營專長等多樣化的背景，以落實經營監督與管理，有助於公司推動整體發展策略、提升經營績效、健全企業營運制度與保障投資人權益。群益期貨將秉持誠信經營、強化公司治理、充分保障股東權益，執行嚴謹的法令遵循及內控內稽制度，在追求長期穩定獲利同時建構安全投資環境，並致力於永續發展之實踐。



## 二、財務收支及獲利能力分析(合併)

單位：新台幣千元

| 項 目        | 111 年     | 110 年     |
|------------|-----------|-----------|
| 收益         | 2,780,470 | 2,438,961 |
| 費損         | 2,291,782 | 2,018,766 |
| 營業外收益及費損   | 468,595   | 179,706   |
| 稅前淨利       | 957,283   | 599,901   |
| 稅後淨利       | 781,353   | 489,323   |
| 股東權益報酬率(%) | 11.97%    | 7.73%     |
| 純益率(%)     | 28.10%    | 20.06%    |
| 資產報酬率(%)   | 1.62%     | 1.05%     |
| 稅後每股盈餘(元)  | 3.72      | 2.33      |

## 三、未來營運計劃及發展策略

全球政經局勢變化、能源短缺風險、全球高通膨問題及氣候環境變遷等諸多因素牽動全球經濟及金融市場的不確定性，可能導致市場波動擴大，避險需求增加。另外伴隨金融科技發展、數位業務推動、資通安全及資料共享趨勢，推估台灣及國際期貨市場交投熱絡應會持續，對期貨業總體營運效益帶來新商機。

112 年發展策略如下：

### 1. 經紀業務：

(1)以群益專屬「群益情爆局」社群平台提供全球市場投資情報，透過生態圈平台及贏家合作，互導流量與訊息，成為客戶的「投資臉書」，增進客戶的全球觀與黏著度。

(2)發揮數位行銷能力，結合公司投研資源，強化數位通路業務。

### 2. 自營業務：持續尋找業界優秀交易員(包含證券與期貨)，擴大交易 desk 數量與規模並分散交易策略與商品，以達到低風險及絕對報酬的目標。

### 3. 槓桿交易商：

(1)爭取主管機關與央行開放商品轉介業務，同時開放期貨與 IB 的業務員轉介非外匯類商品，擴大通路推廣。

(2)持續爭取開放 CFD 新種商品交易，與自主發行群益專屬商品，讓投資人有更多選擇，增加交易量。

### 4. 徵才及培訓：

(1)持續深入校園(外匯新力軍、校園徵才)、加強產學合作(寒、暑期實習與工讀計畫)、多方引進新血人才，真正落實選才、育才、留才、用才正向循環。

(2)中高階人才輪調與培育，舉辦主管教育訓練，包含提升數位力以及 ESG 文化。

### 5. ESG：落實 ESG 各項工作進展，完成公司溫室氣體盤查，致力於永續發展之實踐。

董事長：



總經理：



會計主管：



## 附件二

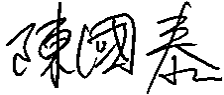
### 審計委員會審查報告書

董事會造具群益期貨股份有限公司一一一年度(一月一日至十二月三十一日)之個體暨合併財務報告，該財務報告業經安侯建業聯合會計師事務所吳政諺會計師及鍾丹丹會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告書。上述財務報告經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法之相關規定，出具該審查報告書，敬請 鑒核。

此 致

群益期貨(股)公司

審計委員會

召 集 人：陳國泰 

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 三 日

### 附件三

#### 員工及董事酬勞等相關資訊

- 一、本公司112年3月13日董事會決議分派員工酬勞11,472,718元，董事酬勞11,472,718元，並全數以現金分派，前述金額分別佔本公司111年度獲利（係扣除董事及員工酬勞前之獲利狀況）之1.17%。
- 二、董事會決議分派員工及董事酬勞金額與認列費用年度估列金額差異情形如下表：

幣別：新台幣；單位：元

| 項 目     | 董事會決議<br>分派數(A) | 認列費用年度<br>估列金額(B) | 差異金額<br>(A)-(B) | 差異原因及<br>處理情形 |
|---------|-----------------|-------------------|-----------------|---------------|
| 員工現金酬勞  | 11,472,718      | 11,472,718        | 0               | 無差異           |
| 董 事 酬 勞 | 11,472,718      | 11,472,718        | 0               | 無差異           |

## 附件四

### 群益期貨股份有限公司 永續發展實務守則 修正對照表

| 修正後條文                                                                                                                          | 現行條文 | 說明                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------|
| <u>第二十七條之一</u><br><u>本公司宜經由捐贈、贊助、投資、採購、</u><br><u>策略合作、企業志願技術服務或其他支持</u><br><u>模式，持續將資源挹注文化藝術活動或文</u><br><u>化創意產業，以促進文化發展。</u> | 本條新增 | 為鼓勵支持文化藝術活動並促進文化永續發展，予以增訂。 |

# 群益期貨股份有限公司

## 永續發展實務守則

- 第一章 總則
- 第一條 為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，茲制定本實務守則，以資遵循。
- 第二條 本守則適用對象及於本公司之子公司，範圍包括本公司及子公司之整體營運活動。  
本公司於從事企業經營之同時，將積極實踐永續發展，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以永續發展為本之競爭優勢。
- 第三條 本公司推動永續發展，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。  
本公司應依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略。
- 第四條 本公司對於永續發展之實踐，宜依下列原則為之：  
一、落實公司治理。  
二、發展永續環境。  
三、維護社會公益。  
四、加強永續發展資訊揭露。
- 第五條 本公司應考量國內外永續發展之發展趨勢與企業核心之關聯性、公司本身及集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後，並提股東會報告。  
股東若提出涉及永續發展之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。
- 第二章 落實公司治理
- 第六條 本公司宜遵循上市上櫃公司治理實務守則、上市上櫃公司誠信經營守則及上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例，建置有效之治理架構及相關道德標準，以健全公司治理。
- 第七條 本公司之董事應盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐永續發展，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保永續發展政策之落實。  
本公司之董事會於公司推動永續發展目標時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項：  
一、提出永續發展使命或願景，制定永續發展政策、制度或相關管理方針。  
二、將永續發展納入公司之營運活動與發展方向，並核定永續發展之具體推動計畫。  
三、確保永續發展相關資訊揭露之即時性與正確性。  
本公司針對營運活動所產生之經濟、環境及社會議題，應由董事會授權高階管理階層處理，並向董事會報告處理情形，其作業處理流程及相關負責之人員應具體明確。
- 第八條 本公司宜定期舉辦推動永續發展之教育訓練，包括宣導前條第二項等事項。
- 第九條 本公司為健全永續發展之管理，宜建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展之專（兼）職單位，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。  
本公司宜訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目

標及利害關係人利益。

員工績效考核制度宜與永續發展政策結合，並設立明確有效之獎勵及懲戒制度。

第十條

本公司應本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要永續發展議題。

第三章

發展永續環境

第十一條

本公司應遵循環境相關法規及相關之國際準則，適切地保護自然環境，且於執行營運活動及內部管理時，應致力於達成環境永續之目標。

第十二條

本公司宜致力於提升各項能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。

第十三條

本公司宜依產業特性建立合適之環境管理制度，該制度應包括下列項目：  
一、收集與評估營運活動對自然環境所造成影響之充分且及時之資訊。  
二、建立可衡量之環境永續目標，並定期檢討其發展之持續性及相關性。  
三、訂定具體計畫或行動方案等執行措施，定期檢討其運行之成效。

第十四條

本公司宜設立環境管理專責單位或人員，以擬定、推動及維護相關環境管理制度及具體行動方案，並定期舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。

第十五條

本公司宜考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊：

- 一、減少商品及服務之資源及能源消耗。
- 二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。
- 三、增進原料或產品之可回收性與再利用。
- 四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。
- 五、增加商品與服務之效能。

第十六條

為提升水資源之使用效率，本公司應妥善與永續利用水資源，並配合大樓管理委員會執行相關管理措施。

本公司應配合大樓管理委員會興建與強化相關環境保護處理設施，以避免污染水、空氣與土地；並盡最大努力減少對人類健康與環境之不利影響，採行最佳可行的污染防治和控制技術之措施。

第十七條

本公司宜評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施。

本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇宜包括：

- 一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。
- 二、間接溫室氣體排放：輸入電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。
- 三、其他間接排放：公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源。

本公司宜統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，及將碳權之取得納入公司減碳策略規劃中，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。

第四章

維護社會公益

第十八條

本公司應遵守相關法規，及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利。

本公司為履行保障人權之責任，應制定相關之管理政策與程序，其包括：

- 一、提出企業之人權政策或聲明

二、評估公司營運活動及內部管理對人權之影響，並訂定相應之處理程序

三、定期檢討企業人權政策或聲明之實效

四、涉及人權侵害時，應揭露對所涉利害關係人之處理程序

本公司應遵循國際公認之勞動人權，如結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並確認其人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。

對於危害勞工權益之情事，本公司應提供有效及適當之申訴機制，確保申訴過程之平等、透明。申訴管道應簡明、便捷與暢通，且對員工之申訴應予以妥適之回應。

第十九條 本公司應提供員工資訊，使其了解依營運所在地國家之勞動法律及其所享有之權利。

第二十條 本公司宜提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業上災害。

本公司宜對員工定期實施安全與健康教育訓練。

第二十一條 本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。

本公司應訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。

第二十二條 本公司應建立員工定期溝通對話之管道，讓員工對於公司之經營管理活動和決策，有獲得資訊及表達意見之權利。

本公司應尊重員工代表針對工作條件行使協商之權力。並提供員工必要之資訊與硬體設施，以促進雇主與員工及員工代表間之協商與合作。

本公司應以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動。

第二十二條之一 本公司對其產品或服務所面對之客戶或消費者，宜以公平合理之方式對待，其方式包括訂約公平誠信、注意與忠實義務、廣告招攬真實、商品或服務適合度、告知與揭露、酬金與業績衡平、申訴保障、業務人員專業性等原則，並訂定相關執行策略及措施。

第二十三條 本公司應對商品與服務負責並重視行銷倫理。其研發、採購、作業及服務流程，應確保產品及服務資訊之透明性及安全性，制定且公開其消費者權益政策，並落實於營運活動，以防止商品或服務損害消費者權益、健康與安全。

第二十四條 本公司應依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。  
本公司對商品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及說明，應遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。

第二十五條 本公司宜評估並管理可能造成營運中斷之各種風險，降低其對於消費者與社會造成之衝擊。

本公司宜對產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序，公平、即時處理消費者之申訴，並應遵守個人資料保護法等相關法規，確實尊重消費者之隱私權，保護消費者提供之個人資料。

第二十六條 本公司宜評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與供應商合作，共同致力落實企業社會責任。

本公司宜訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，於商業往來之前，宜評估供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策牴觸者進行交易。

|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         | 本公司與其主要供應商簽訂契約時，其內容宜包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。                                                                                                                                                                                           |
| 第二十七條   | 本公司應評估公司經營對社區之影響，並適當聘用公司營運所在地之人力，以增進社區認同。<br>本公司宜經由股權投資、商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他公益專業服務等，將資源投入透過商業模式解決社會或環境問題之組織，或參與社區發展及社區教育之公民組織、慈善公益團體及地方政府機構之相關活動，以促進社區發展。                                                                                                                       |
| 第二十七條之一 | 本公司宜經由捐贈、贊助、投資、採購、策略合作、企業志願技術服務或其他支持模式，持續將資源挹注文化藝術活動或文化創意產業，以促進文化發展。                                                                                                                                                                                                           |
| 第五章     | 加強永續發展資訊揭露                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 第二十八條   | 本公司應依相關法規及本公司治理實務守則辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之永續發展相關資訊，以提升資訊透明度。<br>本公司揭露永續發展之相關資訊如下：<br>一、經董事會決議通過之永續發展之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。<br>二、落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。<br>三、公司為永續發展所擬定之推動目標、措施及實施績效。<br>四、主要利害關係人及其關注之議題。<br>五、主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露。<br>六、其他永續發展相關資訊。 |
| 第二十九條   | 本公司編制永續報告書應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動永續發展情形，並宜取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性，其內容宜包括：<br>一、實施永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。<br>二、主要利害關係人及其關注之議題。<br>三、公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討。<br>四、未來之改進方向與目標。                                                                                        |
| 第六章     | 附則                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 第三十條    | 本公司應隨時注意國內外永續發展相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之永續發展制度，以提升推動永續發展成效。                                                                                                                                                                                                                |
| 第三十一條   | 本守則經董事會核定後實施，修正時亦同。                                                                                                                                                                                                                                                            |



## 附件五

### 群益期貨股份有限公司 永續發展政策 修正對照表

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 現行條文                  | 說明                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <p>第三條</p> <p>針對永續發展及 ESG 事項之短、中及長期目標如下：</p> <p>短期目標：</p> <p>(一) 盤查溫室氣體並評估氣候變遷相關之風險與機會。</p> <p>(二) 創造平等就業環境，提供員工良好薪酬制度及福利措施。</p> <p>(三) 加強金融資安之管理監控，以落實資安規範。</p> <p>(四) 強化董事會職能、提升資訊透明度。</p> <p>中期目標：</p> <p>(一) 改善節能減碳措施，以達碳排減量之目標。</p> <p>(二) 加強社區參與、照顧弱勢族群，推動各項社會公益活動。</p> <p>(三) 導入國際資安管理標準及取得相關驗證。</p> <p>(四) 推動責任投資，將 ESG 議題納入投資及風險控管之分析決策過程。</p> <p>長期目標：</p> <p>(一) 執行環保節能及氣候變遷風險策略，邁向淨零碳排。</p> <p>(二) 落實永續發展精神，發行永續相關金融商品。</p> | 本條新增                  | 配合證券期貨業永續發展轉型執行策略，爰針對永續發展及 ESG 事項新增短、中、長期目標。 |
| <p>第四條</p> <p>(略)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>第三條</p> <p>(略)</p> | 配合第三條新增，調整條號。                                |
| <p>第五條</p> <p>(略)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>第四條</p> <p>(略)</p> | 配合第三條新增，調整條號。                                |
| <p>第六條</p> <p>(略)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>第五條</p> <p>(略)</p> | 配合第三條新增，調整條號。                                |

## 群益期貨股份有限公司 永續發展政策

第一條 本公司及各子公司（以下合稱「本集團」）於從事各項營運活動之同時，將秉持誠信經營、穩健成長、永續發展之理念，致力於永續發展之實踐，爰訂定本政策，以為遵循。

第二條 本集團應善盡永續發展，並對以下利害關係人及永續發展議題說明如下：

### 客戶

本集團將致力於提供超越客戶期望之高附加價值的金融服務，成為客戶長期成長的伙伴。

推動事項如下：

- （一）制定並公開消費者權益政策。
- （二）對商品與服務提供完整資訊及有效的客戶申訴管道。
- （三）恪遵個人資料保密規範，對客戶資料採取保護措施。

### 員工

本集團將遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益，提供良好的工作環境。

推動事項如下：

提供良好薪酬制度及福利措施。

提供安全與健康之工作環境。

- （一）創造平等的就業環境，並保障員工之合法權益。
- （二）注重員工人權，建立溝通機制。
- （三）提供員工教育訓練。
- （四）重視員工健康，舉辦健康講座，並提供免費健康檢查。

### 股東

本集團將持續強化公司治理，提高營運績效，增加股東價值。

推動事項如下：

- （一）強化董事會職能，提高股東權益之保障，加強與股東間之溝通。
- （二）加強財務及非財務資訊之揭露，提升資訊透明度。
- （三）重視商品創新，加強風險控管。
- （四）舉辦董事與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項。

### 環境保護

本集團將以永續發展之經營理念，致力於環境永續之目標。

推動事項如下：

- （一）推動節能減碳政策，降低水電及油料使用量。
- （二）推動作業流程電子化，以節省紙張使用。
- （三）優先考量綠色採購，採用具環保標章廠商產品。
- （四）推廣資源回收，妥善處理廢棄物。

### 社區參與

透過本集團之服務據點，與當地社區維繫良好關係。

推動事項如下：

- （一）舉辦各項藝文欣賞、健康及金融講座，提升社區居民生活品質。
- （二）實施企業志工制度，鼓勵同仁踴躍參加社區服務。

### 社會公益

本集團將推動各項社會公益活動。

推動事項如下：

- （一）照顧弱勢族群，改善生活及自力更生能力。
- （二）與國內其他公益與社福團體合作，推動各項社會救助計劃。
- （三）支持生態教育，培養環境保護意識。

#### 誠信經營

本集團將本於清廉及負責之經營理念，建立誠信經營之企業文化。

推動事項如下：

- (一) 遵守政府各項法令，並落實誠信經營守則。
- (二) 禁止貪污舞弊或利用職務之便向交易對象或客戶收受佣金、酬金或其他不正當利益。
- (三) 各項營運活動均秉持公平與誠信之原則。

第三條 針對永續發展及ESG事項之短、中及長期目標如下：

短期目標：

- (一) 盤查溫室氣體並評估氣候變遷相關之風險與機會。
- (二) 創造平等就業環境，提供員工良好薪酬制度及福利措施。
- (三) 加強金融資安之管理監控，以落實資安規範。
- (四) 強化董事會職能、提升資訊透明度。

中期目標：

- (一) 改善節能減碳措施，以達碳排減量之目標。
- (二) 加強社區參與、照顧弱勢族群，推動各項社會公益活動。
- (三) 導入國際資安管理標準及取得相關驗證。
- (四) 推動責任投資，將ESG議題納入投資及風險控管之分析決策過程。

長期目標：

- (一) 執行環保節能及氣候變遷風險策略，邁向淨零碳排。
- (二) 落實永續發展精神，發行永續相關金融商品。

第四條 本集團由本公司總經理負責訂定及推動永續發展範疇之相關事項。

第五條 本公司將編制永續報告書，揭露本集團推動永續發展情形，並公布於公司網站。

第六條 本政策經董事會核定後實施，修正時亦同。

## 附件六



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615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 City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

### 會計師查核報告

群益期貨股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

群益期貨股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告在所有重大方面係依照期貨商財務報告編製準則、期貨經理事業財務報告編製相關規定、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，足以允當表達群益期貨股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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。

#### 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審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與群益期貨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，對群益期貨股份有限公司及其子公司民國一一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 經紀手續費收入認列

有關經紀手續費收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十六)收入認列；經紀手續費收入之說明，請詳合併財務報告附註六(十六)1.綜合損益表經紀手續費收入。

#### 關鍵查核事項之說明：

群益期貨股份有限公司及其子公司主要收入為受託從事期貨交易所取得之經紀手續費收入，經紀手續費之收入存在及正確性，對財務報告具有重大影響。因此，經紀手續費收入認列為本會計師執行群益期貨股份有限公司及其子公司財務報告查核重要的評估事項之一。

#### 因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括抽樣測試經紀業務交易內部控制及針對帳列經紀手續費收入入帳金額抽樣與經紀業務委託資料進行核對，並評估收入認列政策是否依相關公報規定辦理。

#### 其他事項

群益期貨股份有限公司已編製民國一一一年及一一〇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。

#### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照期貨商財務報告編製準則、期貨經理事業財務報告編製相關規定、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合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估群益期貨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群益期貨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。

群益期貨股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對群益期貨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，以及使群益期貨股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致群益期貨股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。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，決定對群益期貨股份有限公司及其子公司民國一一年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳政諤



鍾丹丹



證券主管機關：台財證六字第1060042577號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國一二年三月十三日

群益期貨股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一一年一月三十一日

單位：新台幣千元

|                                         | 111.12.31            |            | 110.12.31         |            |
|-----------------------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|
|                                         | 金額                   | %          | 金額                | %          |
| <b>資產</b>                               |                      |            |                   |            |
| <b>流動資產：</b>                            |                      |            |                   |            |
| 111100 現金及約當現金(附註六(一))                  | \$ 5,156,882         | 10         | 5,248,044         | 12         |
| 112000 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))      | 574,791              | 1          | 357,902           | 1          |
| 113200 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))  | 43,686               | -          | 28,268            | -          |
| 114010 附賣回債券投資(附註六(二))                  | 43,166               | -          | 84,013            | -          |
| 114070 客戶保證金專戶(附註六(七))                  | 41,252,625           | 83         | 39,255,077        | 84         |
| 114080 應收期貨交易保證金(附註六(八))                | 7                    | -          | -                 | -          |
| 114090 債券擔保借款                           | 473,545              | 1          | -                 | -          |
| 114100 債券保證金－存出                         | 868,437              | 2          | -                 | -          |
| 114130 應收帳款                             | 10,552               | -          | 18,034            | -          |
| 114140 應收帳款－關係人(附註七)                    | 884                  | -          | 3,011             | -          |
| 114150 預付款項                             | 39,686               | -          | 7,803             | -          |
| 114170 其他應收款                            | 207,742              | -          | 409,498           | 1          |
| 114180 其他應收款－關係人(附註七)                   | 7,414                | -          | 4,181             | -          |
| 114300 權桿保證金契約交易客戶保證金專戶                 | 856,021              | 2          | 624,232           | 1          |
| 114600 本期所得稅資產                          | 233                  | -          | 230               | -          |
| 114710 待出售非流動資產(附註六(三))                 | -                    | -          | 50,112            | -          |
| 119000 其他流動資產                           | 49,535,671           | 99         | 46,090,407        | 99         |
| <b>非流動資產：</b>                           |                      |            |                   |            |
| 123200 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二)) | 1,263                | -          | 1,581             | -          |
| 125000 不動產及設備(附註六(五))                   | 42,724               | -          | 47,372            | -          |
| 125800 使用權資產(附註六(六))                    | 36,948               | -          | 47,037            | -          |
| 127000 無形資產(附註六(九))                     | 61,640               | -          | 70,581            | -          |
| 129000 其他非流動資產                          | 365,122              | 1          | 350,558           | 1          |
|                                         | 507,697              | 1          | 517,129           | 1          |
| <b>906001 資產總計</b>                      | <b>\$ 50,043,368</b> | <b>100</b> | <b>46,607,536</b> | <b>100</b> |
| <b>負債及權益</b>                            |                      |            |                   |            |
| <b>流動負債：</b>                            |                      |            |                   |            |
| 211100 短期借款(附註六(十))                     | \$ -                 | -          | -                 | -          |
| 212000 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))      | 844,885              | 2          | 67,806            | -          |
| 214080 期貨交易人權益(附註六(七))                  | 41,087,125           | 82         | 39,205,280        | 84         |
| 214100 權桿保證金契約交易交易人權益                   | 849,887              | 2          | 630,830           | 2          |
| 214130 應付帳款                             | 52,349               | -          | 45,693            | -          |
| 214140 應付帳款－關係人(附註七)                    | 12,761               | -          | 11,448            | -          |
| 214150 預收款項                             | 2,215                | -          | 3,252             | -          |
| 214160 代收款項                             | 5,196                | -          | 4,920             | -          |
| 214170 其他應付款                            | 223,095              | -          | 136,080           | -          |
| 214180 其他應付款－關係人(附註七)                   | 4,620                | -          | 1,293             | -          |
| 214600 本期所得稅負債                          | 82,948               | -          | 38,213            | -          |
| 215100 負債準備－流動                          | 6,039                | -          | 5,618             | -          |
| 216000 租賃負債－流動(附註六(十一))                 | 20,616               | -          | 24,112            | -          |
| 219000 其他流動負債                           | 13,751               | -          | 9,768             | -          |
|                                         | 43,205,487           | 86         | 40,294,097        | 86         |
| <b>非流動負債：</b>                           |                      |            |                   |            |
| 226000 租賃負債－非流動(附註六(十一))                | 16,540               | -          | 23,017            | -          |
| 228000 遞延所得稅負債(附註六(十三))                 | 37,828               | -          | 16,324            | -          |
|                                         | 54,368               | -          | 39,341            | -          |
| <b>負債總計</b>                             | <b>43,259,855</b>    | <b>86</b>  | <b>40,333,438</b> | <b>86</b>  |
| <b>歸屬於母公司業主之權益：</b>                     |                      |            |                   |            |
| 301010 普通股股本(附註六(十四))                   | 2,104,376            | 4          | 2,104,376         | 5          |
| 302000 資本公積(附註六(十四))                    | 1,663,251            | 3          | 1,663,621         | 4          |
| 304010 法定盈餘公積                           | 678,939              | 2          | 626,803           | 1          |
| 304020 特別盈餘公積                           | 1,579,617            | 3          | 1,446,574         | 3          |
| 304040 未分配盈餘(附註六(十四))                   | 785,292              | 2          | 522,796           | 1          |
| 305000 其他權益                             | (30,087)             | -          | (115,806)         | -          |
| 母公司業主權益合計                               | 6,781,388            | 14         | 6,248,564         | 14         |
| 306000 非控制權益                            | 2,125                | -          | 25,734            | -          |
| 906004 權益總計                             | 6,783,513            | 14         | 6,274,098         | 14         |
| <b>906002 負債及權益總計</b>                   | <b>\$ 50,043,368</b> | <b>100</b> | <b>46,607,536</b> | <b>100</b> |

董事長：賈中道

總經理：毛振華



(請參閱後附合併財務報告附註)

會計主管：林麗娟



群益期貨股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一年及一〇年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                           | 111年度             |            | 110年度             |            |
|-------------------------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|                                           | 金額                | %          | 金額                | %          |
| <b>收益：</b>                                |                   |            |                   |            |
| 401000 經紀手續費收入(附註六(十六))                   | \$ 1,996,416      | 72         | 1,780,477         | 73         |
| 410000 營業證券出售淨利益(損失)                      | (7,830)           | -          | 54,337            | 2          |
| 421300 股利收入                               | 4,589             | -          | 11,420            | -          |
| 421500 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)            | 1,006             | -          | (11,346)          | -          |
| 421600 債券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)                | 11,210            | -          | 6,531             | -          |
| 421610 債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)      | 19,315            | 1          | -                 | -          |
| 424100 期貨佣金收入(附註六(十六))                    | 310,640           | 11         | 327,809           | 13         |
| 424200 證券佣金收入                             | 14,304            | 1          | 27,770            | 1          |
| 424400 衍生工具淨利益(損失)－期貨(附註六(十六))            | 223,939           | 8          | 110,119           | 5          |
| 424500 衍生工具淨利益(損失)－櫃檯(附註六(十六))            | 169,949           | 6          | 91,820            | 4          |
| 424800 經理費收入                              | 685               | -          | 2,349             | -          |
| 424900 顧問費收入                              | 13,916            | -          | 18,404            | 1          |
| 428000 其他營業收益                             | 22,331            | 1          | 19,271            | 1          |
|                                           | <u>2,780,470</u>  | <u>100</u> | <u>2,438,961</u>  | <u>100</u> |
| <b>費損：</b>                                |                   |            |                   |            |
| 501000 經紀經手費支出                            | 329,139           | 12         | 346,549           | 14         |
| 502000 自營經手費支出                            | 13,031            | 1          | 2,172             | -          |
| 521200 財務成本                               | 17,489            | 1          | 5,247             | -          |
| 521640 債券交易損失                             | 190               | -          | -                 | -          |
| 425300 預期信用減損損失及迴轉利益(附註六(十七))             | 473               | -          | (236)             | -          |
| 524100 期貨佣金支出(附註六(十六))                    | 560,957           | 20         | 489,551           | 20         |
| 524300 結算交割服務費支出                          | 207,540           | 7          | 193,739           | 8          |
| 528000 其他營業支出                             | 7,624             | -          | 5,558             | -          |
| 531000 員工福利費用(附註六(十六))                    | 602,909           | 22         | 498,853           | 20         |
| 532000 折舊及攤銷費用(附註六(十六))                   | 61,714            | 2          | 72,625            | 3          |
| 533000 其他營業費用(附註六(十六))                    | 490,716           | 18         | 404,708           | 17         |
|                                           | <u>2,291,782</u>  | <u>83</u>  | <u>2,018,766</u>  | <u>82</u>  |
|                                           | <u>488,688</u>    | <u>17</u>  | <u>420,195</u>    | <u>18</u>  |
| <b>營業利益</b>                               |                   |            |                   |            |
| <b>營業外收益及費損：</b>                          |                   |            |                   |            |
| 601000 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(四))       | -                 | -          | 894               | -          |
| 602000 其他利益及損失(附註六(十六))                   | 468,595           | 17         | 178,812           | 7          |
|                                           | <u>468,595</u>    | <u>17</u>  | <u>179,706</u>    | <u>7</u>   |
| 902001 稅前淨利                               | 957,283           | 34         | 599,901           | 25         |
| 701000 減：所得稅費用(附註六(十三))                   | 175,930           | 6          | 110,578           | 5          |
|                                           | <u>781,353</u>    | <u>28</u>  | <u>489,323</u>    | <u>20</u>  |
| <b>其他綜合損益：</b>                            |                   |            |                   |            |
| 805000 不重分類至損益之項目                         |                   |            |                   |            |
| 805510 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十二))               | 2,515             | -          | 1,159             | -          |
| 805540 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價淨利益(損失) | (11,175)          | -          | 31,396            | 1          |
| 805599 減：與不重分類之項目相關之所得稅                   | -                 | -          | -                 | -          |
|                                           | <u>(8,660)</u>    | <u>-</u>   | <u>32,555</u>     | <u>1</u>   |
| 805600 後續可能重分類至損益之項目                      |                   |            |                   |            |
| 805610 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                  | 94,946            | 3          | (28,303)          | (1)        |
| 805690 與待出售非流動資產直接相關之權益                   | -                 | -          | (2,129)           | -          |
| 805699 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))         | -                 | -          | 414               | -          |
|                                           | <u>94,946</u>     | <u>3</u>   | <u>(30,846)</u>   | <u>(1)</u> |
| 805000 本期其他綜合損益                           | 86,286            | 3          | 1,709             | -          |
| 902006 本期綜合損益總額                           | <u>\$ 867,639</u> | <u>31</u>  | <u>\$ 491,032</u> | <u>20</u>  |
| <b>本期淨利歸屬於：</b>                           |                   |            |                   |            |
| 913100 母公司業主                              | \$ 781,860        | 28         | 490,039           | 20         |
| 913200 非控制權益                              | (507)             | -          | (716)             | -          |
|                                           | <u>\$ 781,353</u> | <u>28</u>  | <u>\$ 489,323</u> | <u>20</u>  |
| <b>綜合損益總額歸屬於：</b>                         |                   |            |                   |            |
| 914100 母公司業主                              | \$ 867,965        | 31         | 492,593           | 20         |
| 914200 非控制權益                              | (326)             | -          | (1,561)           | -          |
|                                           | <u>\$ 867,639</u> | <u>31</u>  | <u>\$ 491,032</u> | <u>20</u>  |
| 975000 基本每股盈餘(元)(附註六(十五))                 | <u>\$ 3.72</u>    |            | <u>\$ 2.33</u>    |            |
| 985000 稀釋每股盈餘(元)(附註六(十五))                 | <u>\$ 3.71</u>    |            | <u>\$ 2.33</u>    |            |

董事長：賈中道



(請詳閱後附合併財務報告附註)

總經理：毛振華



會計主管：林麗娟







群益期貨股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

| 股 本<br>普通股<br>股 本 | 其他權益項目                         |            |                    |                                         |           |          |                          |         |                      |          |            |      |
|-------------------|--------------------------------|------------|--------------------|-----------------------------------------|-----------|----------|--------------------------|---------|----------------------|----------|------------|------|
|                   | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 額 |            |                    | 透過其他綜合損<br>益按公允價值衡<br>量之金融資產未<br>實現(損)益 |           |          | 與待出售<br>非流動資產<br>直接相關之權益 |         | 歸屬於母<br>公司業主<br>權益總計 |          | 非控制<br>權 益 | 權益總額 |
|                   | 資本公積                           | 法定盈<br>餘公積 | 保留盈餘<br>特別盈<br>餘公積 | 未分配<br>盈 餘                              |           |          |                          |         |                      |          |            |      |
| \$ 2,104,376      | -                              | 564,658    | 1,280,666          | 623,005                                 | -         | (89,953) | 2,916                    | -       | 6,359,664            | 27,295   | 6,386,959  | 權益總額 |
| -                 | -                              | -          | -                  | 490,039                                 | 1,159     | (27,872) | 31,396                   | (2,129) | 490,039              | (716)    | 489,323    |      |
| -                 | -                              | -          | -                  | 491,198                                 | -         | (27,872) | 31,396                   | (2,129) | 492,593              | (1,561)  | 491,032    |      |
| -                 | -                              | 62,145     | -                  | (62,145)                                | -         | -        | -                        | -       | -                    | -        | -          | -    |
| -                 | -                              | -          | 124,291            | (124,291)                               | -         | -        | -                        | -       | -                    | -        | -          | -    |
| -                 | -                              | -          | -                  | (393,518)                               | -         | -        | -                        | -       | (393,518)            | -        | (393,518)  | -    |
| -                 | -                              | -          | 41,617             | (41,617)                                | -         | -        | -                        | -       | -                    | -        | -          | -    |
| -                 | (210,437)<br>62                | -          | -                  | -                                       | -         | -        | -                        | -       | (210,437)            | -        | (210,437)  | -    |
| -                 | -                              | -          | -                  | -                                       | -         | -        | -                        | -       | 62                   | -        | 62         | -    |
| -                 | -                              | -          | -                  | 30,164                                  | -         | -        | (30,164)                 | -       | -                    | -        | -          | -    |
| 2,104,376         | 1,663,621                      | 626,803    | 1,446,574          | 522,796                                 | (117,825) | 4,148    | -                        | (2,129) | 6,248,364            | 25,734   | 6,274,098  |      |
| -                 | -                              | -          | -                  | 781,860                                 | -         | -        | -                        | -       | 781,860              | (507)    | 781,353    |      |
| -                 | -                              | -          | -                  | 2,515                                   | 94,765    | (11,175) | -                        | -       | 86,105               | 181      | 86,286     |      |
| -                 | -                              | -          | -                  | 784,375                                 | 94,765    | (11,175) | -                        | -       | 867,965              | (326)    | 867,639    |      |
| -                 | -                              | 52,136     | -                  | (52,136)                                | -         | -        | -                        | -       | -                    | -        | -          | -    |
| -                 | -                              | -          | 104,273            | (104,273)                               | -         | -        | -                        | -       | -                    | -        | -          | -    |
| -                 | -                              | -          | -                  | (336,700)                               | -         | -        | -                        | -       | (336,700)            | -        | (336,700)  | -    |
| -                 | -                              | -          | 28,770             | (28,770)                                | -         | -        | -                        | -       | -                    | -        | -          | -    |
| -                 | -                              | -          | -                  | -                                       | -         | -        | -                        | 2,129   | 2,129                | -        | 2,129      | -    |
| -                 | (370)                          | -          | -                  | -                                       | -         | -        | -                        | -       | (370)                | -        | (370)      | -    |
| -                 | -                              | -          | -                  | -                                       | -         | -        | -                        | -       | -                    | (23,283) | (23,283)   | -    |
| \$ 2,104,376      | 1,663,251                      | 678,939    | 1,579,617          | 785,292                                 | (23,060)  | (7,027)  | -                        | -       | 6,781,388            | 2,125    | 6,783,513  |      |



董事長：賈中道



總經理：毛振華

(請參閱後附合併財務報告附註)

會計主管：林麗娟



群益期貨股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                            | 111年度        | 110年度     |
|----------------------------|--------------|-----------|
| 營業活動之現金流量：                 |              |           |
| 本期稅前淨利                     | \$ 957,283   | 599,901   |
| 調整項目：                      |              |           |
| 收益費損項目                     |              |           |
| 折舊費用                       | 55,078       | 63,543    |
| 攤銷費用                       | 6,636        | 9,082     |
| 預期信用減損損失(迴轉利益)             | 473          | (236)     |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失 | (21,004)     | 16,652    |
| 利息費用                       | 17,489       | 5,247     |
| 利息收入(含財務收入)                | (423,407)    | (173,949) |
| 股利收入                       | (5,116)      | (13,962)  |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額       | -            | (894)     |
| 處分及報廢不動產及設備損失              | 10           | 65        |
| 租賃修改損失                     | 675          | 1,018     |
| 減損損失                       | 4,802        | 4,951     |
| 處分轉投資損失                    | 1,210        | -         |
| 收益費損項目合計                   | (363,154)    | (88,483)  |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數：          |              |           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少     | (215,200)    | 76,081    |
| 附賣回債券投資減少                  | 40,847       | 160,517   |
| 客戶保證金專戶增加                  | (1,997,548)  | (80,877)  |
| 應收期貨交易保證金減少                | 257          | 236       |
| 槓桿保證金契約交易客戶保證金專戶增加         | (231,789)    | (271,270) |
| 債券保證金一存出增加                 | (868,437)    | -         |
| 債券擔保借款增加                   | (473,545)    | -         |
| 應收帳款減少                     | 7,482        | 113,741   |
| 應收帳款－關係人減少(增加)             | 2,127        | (276)     |
| 預付款項增加                     | (31,883)     | (524)     |
| 淨確定福利資產增加                  | (5,580)      | -         |
| 其他應收款減少(增加)                | 233,581      | (337,027) |
| 其他應收款－關係人增加                | (3,225)      | (344)     |
| 其他流動資產減少                   | 2            | 3         |
| 交割結算基金增加                   | (5,697)      | (12,278)  |
| 存出保證金增加                    | (772)        | (603)     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債增加         | 796,394      | 6,457     |
| 期貨交易人權益增加                  | 1,881,108    | 64,291    |
| 槓桿保證金契約交易人權益增加             | 219,057      | 278,774   |
| 應付帳款增加(減少)                 | 6,656        | (91,288)  |
| 應付帳款－關係人增加(減少)             | 1,313        | (3,231)   |
| 預收款項減少                     | (1,037)      | (521)     |
| 代收款項增加(減少)                 | 276          | (158)     |
| 其他應付款增加(減少)                | 86,190       | (6,887)   |
| 其他應付款－關係人增加(減少)            | 3,327        | (3,588)   |
| 負債準備－流動增加                  | 421          | 41        |
| 其他流動負債增加(減少)               | 3,983        | (5,480)   |
| 其他非流動負債減少                  | -            | (7,129)   |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計        | (551,692)    | (121,340) |
| 調整項目合計                     | (914,846)    | (209,823) |
| 營運產生之現金流入                  | 42,437       | 390,078   |
| 收取之利息                      | 391,508      | 178,352   |
| 收取之股利                      | 5,182        | 13,848    |
| 支付之利息                      | (16,790)     | (5,240)   |
| 支付之所得稅                     | (109,691)    | (133,050) |
| 營業活動之淨現金流入                 | 312,646      | 443,988   |
| 投資活動之現金流量：                 |              |           |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產     | (26,275)     | (316,995) |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產     | -            | 439,095   |
| 處分待出售非流動資產                 | 51,031       | -         |
| 取得不動產及設備                   | (21,742)     | (15,593)  |
| 取得無形資產                     | (2,291)      | (5,136)   |
| 投資活動之淨現金流入                 | 723          | 101,371   |
| 籌資活動之現金流量：                 |              |           |
| 發放現金股利                     | (336,700)    | (603,955) |
| 短期借款增加(減少)                 | (109,784)    | 109,784   |
| 取得子公司股權                    | (23,653)     | -         |
| 租賃本金償還                     | (28,231)     | (33,270)  |
| 行使歸入權                      | -            | 62        |
| 籌資活動之淨現金流出                 | (498,368)    | (527,379) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響            | 93,837       | (29,929)  |
| 本期現金及約當現金減少數               | (91,162)     | (11,949)  |
| 期初現金及約當現金餘額                | 5,248,044    | 5,259,993 |
| 期末現金及約當現金餘額                | \$ 5,156,882 | 5,248,044 |

董事長：賈中道



(請詳閱後附合併財務報告附註)

總經理：毛振華



會計主管：林麗娟





**安侯建業聯合會計師事務所**  
**KPMG**

台北市110615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 City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

群益期貨股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

群益期貨股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告在所有重大方面係依照期貨商財務報告編製準則、期貨經理事業財務報告編製相關規定、證券商財務報告編製準則編製，足以允當表達群益期貨股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 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審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與群益期貨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，對群益期貨股份有限公司民國一一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 經紀手續費收入認列

有關經紀手續費收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十六)收入認列；經紀手續費收入之說明，請詳個體財務報告附註六(十五)1.綜合損益表經紀手續費收入。



關鍵查核事項之說明：

群益期貨股份有限公司主要收入為受託從事期貨交易所取得之經紀手續費收入，經紀手續費之收入存在及正確性，對財務報告具有重大影響。因此，經紀手續費收入認列為本會計師執行群益期貨股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括抽樣測試經紀業務交易內部控制及針對帳列經紀手續費收入入帳金額抽樣與經紀業務委託資料進行核對，並評估收入認列政策是否依相關公報規定辦理。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

管理階層之責任係依照期貨商財務報告編製準則、期貨經理事業財務報告編製相關規定、證券商財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估群益期貨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群益期貨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。

群益期貨股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報告之責任**

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對群益期貨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，以及使群益期貨股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致群益期貨股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

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，決定對群益期貨股份有限公司民國一一一年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

吳政諤



鍾丹丹



證券主管機關：台財證六字第1060042577號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民 國 一 一 二 年 三 月 十 三 日



群益證券股份有限公司

資產負債表

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                         | 111.12.31     |     | 110.12.31  |     |
|-----------------------------------------|---------------|-----|------------|-----|
|                                         | 金額            | %   | 金額         | %   |
| 資產                                      |               |     |            |     |
| 流動資產：                                   |               |     |            |     |
| 111100 現金及約當現金(附註六(一))                  | \$ 4,513,256  | 10  | 4,746,387  | 11  |
| 112000 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))      | 574,711       | 1   | 356,721    | 1   |
| 113200 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))  | 43,686        | -   | 28,268     | -   |
| 114010 附賣回債券投資(附註六(二))                  | 43,166        | -   | 84,013     | -   |
| 114070 客戶保證金專戶(附註六(七))                  | 38,527,278    | 81  | 37,754,551 | 84  |
| 114080 應收期貨交易保證金(附註六(八))                | 7             | -   | 214,150    | -   |
| 114090 借券擔保借款                           | 473,545       | 1   | 214,160    | -   |
| 114100 借券保證金－存出                         | 868,437       | 2   | 214,170    | -   |
| 114130 應收帳款                             | 10,362        | -   | 17,847     | -   |
| 114140 應收帳款－關係人(附註七)                    | 884           | -   | 214,180    | -   |
| 114150 預付款項                             | 35,111        | -   | 214,600    | -   |
| 114170 其他應收款                            | 42,743        | -   | 215,100    | -   |
| 114180 其他應收款－關係人(附註七)                   | 7,291         | -   | 216,000    | -   |
| 114300 積押保證金契約交易客戶保證金專戶                 | 856,021       | 2   | 219,000    | -   |
| 114710 待出售非流動資產(附註六(三))                 | -             | -   | -          | 1   |
| 119000 其他流動資產                           | -             | -   | -          | -   |
| 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(附註六(二)) | 1,263         | -   | 1,581      | -   |
| 124100 採用權益法之投資(附註六(四))                 | 985,309       | 2   | 862,458    | 2   |
| 125000 不動產及設備(附註六(五))                   | 36,012        | -   | 36,558     | -   |
| 125800 使用權資產(附註六(六))                    | 25,162        | -   | 30,565     | -   |
| 127000 無形資產(附註六(九))                     | 48,030        | -   | 52,084     | -   |
| 129000 其他非流動資產                          | 333,017       | 1   | 314,632    | 1   |
|                                         | 1,428,793     | 3   | 1,297,878  | 3   |
| 906001 資產總計                             | \$ 47,425,291 | 100 | 44,979,746 | 100 |
| 負債及權益總計                                 |               |     |            |     |
| 906004 權益總計                             |               |     |            |     |
| 906002 負債及權益總計                          | \$ 47,425,291 | 100 | 44,979,746 | 100 |
| 負債：                                     |               |     |            |     |
| 流動負債：                                   |               |     |            |     |
| 121200 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))      | \$ 844,885    | 2   | 67,806     | -   |
| 121400 期貨交易人權益(附註六(七))                  | 38,496,045    | 81  | 37,735,043 | 84  |
| 121410 積押保證金契約交易人權益                     | 849,887       | 2   | 630,830    | 2   |
| 121430 應付帳款                             | 50,890        | -   | 44,316     | -   |
| 121440 應付帳款－關係人(附註七)                    | 12,761        | -   | 11,448     | -   |
| 121450 預收款項                             | 2,215         | -   | 3,252      | -   |
| 121460 代收帳款                             | 5,149         | -   | 4,877      | -   |
| 121470 其他應付款                            | 205,506       | 1   | 123,898    | -   |
| 121480 其他應付款－關係人(附註七)                   | 10,826        | -   | 9,214      | -   |
| 121490 本期所得稅負債                          | 82,787        | -   | 38,213     | -   |
| 121500 負債準備－流動                          | 6,039         | -   | 5,618      | -   |
| 121600 租賃負債－流動(附註六(十))                  | 15,019        | -   | 18,164     | -   |
| 121900 其他流動負債                           | 13,751        | -   | 9,768      | -   |
| 非流動負債：                                  |               |     |            |     |
| 122600 租賃負債－非流動(附註六(十))                 | 10,315        | -   | 12,611     | -   |
| 122800 遞延所得稅負債(附註六(十二))                 | 37,828        | -   | 16,324     | -   |
| 負債總計                                    | 48,143        | -   | 28,935     | -   |
| 906003 負債總計                             | 40,643,903    | 86  | 38,731,382 | 86  |
| 普通股本(附註六(十三))                           | 2,104,376     | 4   | 2,104,376  | 5   |
| 資本公積(附註六(十三))                           | 1,663,251     | 4   | 1,663,621  | 4   |
| 法定盈餘公積                                  | 678,939       | 1   | 626,803    | 1   |
| 特別盈餘公積                                  | 1,579,617     | 3   | 1,446,574  | 3   |
| 未分配盈餘(附註六(十三))                          | 785,292       | 2   | 522,796    | 1   |
| 其他權益                                    | (30,087)      | -   | (115,806)  | -   |
| 906004 權益總計                             | 6,781,388     | 14  | 6,248,364  | 14  |
| 906002 負債及權益總計                          | \$ 47,425,291 | 100 | 44,979,746 | 100 |



董事長：賈中道



總經理：毛振華

(請參閱後附)

個體財務報告附註)

會計主管：林麗娟





群益期貨股份有限公司

綜合損益表

民國一十一年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                                  | 111年度             |            | 110年度            |            |
|--------------------------------------------------|-------------------|------------|------------------|------------|
|                                                  | 金額                | %          | 金額               | %          |
| <b>收益：</b>                                       |                   |            |                  |            |
| 401000 經紀手續費收入(附註六(十五))                          | \$ 2,128,288      | 82         | 1,897,947        | 86         |
| 410000 營業證券出售淨利益(損失)                             | (7,830)           | -          | 38,867           | 2          |
| 421300 股利收入                                      | 4,589             | -          | 9,769            | 1          |
| 421500 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)                   | 1,031             | -          | 283              | -          |
| 421600 債券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)                       | 11,210            | -          | 6,531            | -          |
| 421610 債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)             | 19,315            | 1          | -                | -          |
| 424200 證券佣金收入                                    | 14,122            | 1          | 27,152           | 1          |
| 424400 衍生工具淨利益(損失)－期貨(附註六(十五))                   | 224,289           | 9          | 112,827          | 5          |
| 424500 衍生工具淨利益(損失)－櫃檯(附註六(十五))                   | 169,949           | 7          | 91,820           | 4          |
| 424800 經理費收入                                     | 685               | -          | 2,349            | -          |
| 424900 顧問費收入                                     | 13,916            | -          | 18,404           | 1          |
| 428000 其他營業收益(損失)                                | 8,041             | -          | (4,334)          | -          |
|                                                  | <u>2,587,605</u>  | <u>100</u> | <u>2,201,615</u> | <u>100</u> |
| <b>費損：</b>                                       |                   |            |                  |            |
| 501000 經紀經手費支出                                   | 297,580           | 12         | 285,626          | 13         |
| 502000 自營經手費支出                                   | 13,031            | 1          | 2,172            | -          |
| 521200 財務成本                                      | 23,795            | 1          | 4,996            | -          |
| 521640 債券交易損失                                    | 190               | -          | -                | -          |
| 425300 預期信用減損損失及迴轉利益(附註六(十六))                    | (264)             | -          | (236)            | -          |
| 524100 期貨佣金支出(附註六(十五))                           | 477,280           | 18         | 393,650          | 18         |
| 524300 結算交割服務費支出                                 | 207,540           | 8          | 193,739          | 9          |
| 528000 其他營業支出                                    | 7,624             | -          | 5,558            | -          |
| 531000 員工福利費用(附註六(十五))                           | 551,714           | 21         | 440,355          | 20         |
| 532000 折舊及攤銷費用(附註六(十五))                          | 49,517            | 2          | 55,153           | 3          |
| 533000 其他營業費用(附註六(十五))                           | 457,079           | 18         | 357,869          | 16         |
|                                                  | <u>2,085,086</u>  | <u>81</u>  | <u>1,738,882</u> | <u>79</u>  |
|                                                  | <u>502,519</u>    | <u>19</u>  | <u>462,733</u>   | <u>21</u>  |
| <b>營業利益</b>                                      |                   |            |                  |            |
| <b>營業外收益及費損：</b>                                 |                   |            |                  |            |
| 601100 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額(附註六(四))          | 4,803             | -          | (31,754)         | (2)        |
| 602000 其他利益及損失(附註六(十五))                          | 450,307           | 18         | 169,638          | 8          |
|                                                  | <u>455,110</u>    | <u>18</u>  | <u>137,884</u>   | <u>6</u>   |
| 902001 稅前淨利                                      | 957,629           | 37         | 600,617          | 27         |
| 701000 減：所得稅費用(附註六(十二))                          | 175,769           | 7          | 110,578          | 5          |
|                                                  | <u>781,860</u>    | <u>30</u>  | <u>490,039</u>   | <u>22</u>  |
| <b>本期淨利</b>                                      |                   |            |                  |            |
| <b>其他綜合損益：</b>                                   |                   |            |                  |            |
| <b>不重分類至損益之項目</b>                                |                   |            |                  |            |
| 805510 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十一))                      | 2,515             | -          | 1,159            | -          |
| 805540 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價淨利益(損失)        | (11,175)          | -          | 31,396           | 2          |
| 805599 減：與不重分類之項目相關之所得稅                          | -                 | -          | -                | -          |
|                                                  | <u>(8,660)</u>    | <u>-</u>   | <u>32,555</u>    | <u>2</u>   |
| <b>後續可能重分類至損益之項目</b>                             |                   |            |                  |            |
| 805610 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                         | 94,562            | 4          | (27,358)         | (1)        |
| 805660 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-可能重分類至損益之項目 | 203               | -          | (100)            | -          |
| 805690 與待出售非流動資產直接相關之權益                          | -                 | -          | (2,129)          | -          |
| 805699 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十二))                | -                 | -          | 414              | -          |
|                                                  | <u>94,765</u>     | <u>4</u>   | <u>(30,001)</u>  | <u>(1)</u> |
| <b>本期其他綜合損益</b>                                  | <u>86,105</u>     | <u>4</u>   | <u>2,554</u>     | <u>1</u>   |
| <b>本期綜合損益總額</b>                                  | <u>\$ 867,965</u> | <u>34</u>  | <u>492,593</u>   | <u>23</u>  |
| 975000 基本每股盈餘(元)(附註六(十四))                        | \$ 3.72           |            | 2.33             |            |
| 985000 稀釋每股盈餘(元)(附註六(十四))                        | \$ 3.71           |            | 2.33             |            |

董事長：賈中道



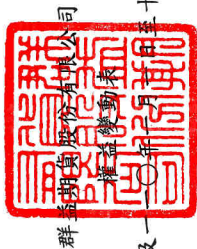
(請詳閱後附個體財務報告附註)

總經理：毛振華



會計主管：林麗娟





群益證券股份有限公司

權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                        | 股本           | 資本公積      | 法定盈餘公積  | 保留盈餘      | 未分配盈餘     | 其他權益項目           |                            |                  |           |
|------------------------|--------------|-----------|---------|-----------|-----------|------------------|----------------------------|------------------|-----------|
|                        |              |           |         |           |           | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(負債)變動 | 與待出售非流動資產直接相關之權益 | 權益總額      |
| 民國一〇一〇年一月一日餘額          | \$ 2,104,376 | 1,873,996 | 564,658 | 1,280,666 | 623,005   | (89,953)         | 2,916                      | -                | 6,359,664 |
| 本期淨利                   | -            | -         | -       | -         | 490,039   | -                | -                          | -                | 490,039   |
| 本期其他綜合損益               | -            | -         | -       | -         | 1,159     | (27,872)         | 31,396                     | (2,129)          | 2,554     |
| 本期綜合損益總額               | -            | -         | -       | -         | 491,198   | (27,872)         | 31,396                     | (2,129)          | 492,593   |
| 盈餘指撥及分配：               |              |           |         |           |           |                  |                            |                  |           |
| 提列法定盈餘公積               | -            | -         | 62,145  | -         | (62,145)  | -                | -                          | -                | -         |
| 提列特別盈餘公積               | -            | -         | -       | 124,291   | (124,291) | -                | -                          | -                | -         |
| 提列現金股利                 | -            | -         | -       | -         | (393,518) | -                | -                          | -                | (393,518) |
| 股東權益減項提列特別盈餘公積         | -            | -         | -       | 41,617    | (41,617)  | -                | -                          | -                | -         |
| 其他資本公積變動：              |              |           |         |           |           |                  |                            |                  |           |
| 資本公積配發現金股利             | -            | (210,437) | -       | -         | -         | -                | -                          | -                | (210,437) |
| 行使歸入權                  | -            | 62        | -       | -         | -         | -                | -                          | -                | 62        |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | -            | -         | -       | -         | 30,164    | (117,825)        | (30,164)                   | -                | -         |
| 民國一〇一〇年十二月三十一日餘額       | 2,104,376    | 1,663,621 | 626,803 | 1,446,574 | 522,796   | (117,825)        | 4,148                      | (2,129)          | 6,248,364 |
| 本期淨利                   | -            | -         | -       | -         | 781,860   | -                | -                          | -                | 781,860   |
| 本期其他綜合損益               | -            | -         | -       | -         | 2,515     | 94,765           | (11,175)                   | -                | 86,105    |
| 本期綜合損益總額               | -            | -         | -       | -         | 784,375   | 94,765           | (11,175)                   | -                | 867,965   |
| 盈餘指撥及分配：               |              |           |         |           |           |                  |                            |                  |           |
| 提列法定盈餘公積               | -            | -         | 52,136  | -         | (52,136)  | -                | -                          | -                | -         |
| 提列特別盈餘公積               | -            | -         | -       | 104,273   | (104,273) | -                | -                          | -                | -         |
| 提列現金股利                 | -            | -         | -       | -         | (336,700) | -                | -                          | -                | (336,700) |
| 股東權益減項提列特別盈餘公積         | -            | -         | -       | 28,770    | (28,770)  | -                | -                          | -                | -         |
| 處分採用權益法之投資             | -            | -         | -       | -         | -         | -                | -                          | 2,129            | 2,129     |
| 實際取得子公司股權價格與帳面價值之差額    | -            | (370)     | -       | -         | -         | -                | -                          | -                | (370)     |
| 民國一〇一一年一月一日餘額          | \$ 2,104,376 | 1,663,251 | 678,939 | 1,579,617 | 785,292   | (23,060)         | (7,027)                    | -                | 6,781,388 |



董事長：賈中道



總經理：毛振華

(請參閱後附個體財務報告附註)

會計主管：林麗娟





群益期貨股份有限公司

現金流量表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                   | 111年度        | 110年度     |
|-----------------------------------|--------------|-----------|
| 營業活動之現金流量：                        |              |           |
| 本期稅前淨利                            | \$ 957,629   | 600,617   |
| 調整項目：                             |              |           |
| 收益費損項目                            |              |           |
| 折舊費用                              | 43,172       | 46,367    |
| 攤銷費用                              | 6,345        | 8,786     |
| 預期信用減損迴轉利益                        | (264)        | (236)     |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失        | (21,029)     | 2,147     |
| 利息費用                              | 23,795       | 4,996     |
| 利息收入(含財務收入)                       | (409,651)    | (172,216) |
| 股利收入                              | (5,116)      | (12,311)  |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額利益之份額 | (4,803)      | 31,754    |
| 租賃修改損失                            | -            | 1,018     |
| 處分轉投資損失                           | 1,210        | -         |
| 收益費損項目合計                          | (366,341)    | (89,695)  |
| 與營業活動相關之資產／負債變動數：                 |              |           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產增加                | (216,276)    | (28,189)  |
| 附賣回債券投資減少                         | 40,847       | 160,517   |
| 客戶保證金專戶(增加)減少                     | (772,727)    | 471,502   |
| 應收期貨交易保證金減少                       | 257          | 236       |
| 損保保證金契約交易客戶保證金專戶增加                | (231,789)    | (271,270) |
| 債券保證金—存出增加                        | (868,437)    | -         |
| 債券擔保借款—存出增加                       | (473,545)    | -         |
| 應收帳款減少                            | 7,485        | 113,480   |
| 應收帳款—關係人減少(增加)                    | 2,127        | (332)     |
| 預付款項(增加)減少                        | (31,829)     | 48        |
| 其他應收款(增加)減少                       | (4,118)      | 3,972     |
| 其他應收款—關係人增加                       | (3,437)      | (8)       |
| 淨確定福利資產增加                         | (5,580)      | -         |
| 其他流動資產減少                          | 2            | 3         |
| 交割結算基金(增加)減少                      | (10,440)     | 2,902     |
| 存出保證金減少                           | 150          | 712       |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債增加                | 796,394      | 6,534     |
| 期貨交易者權益增加(減少)                     | 761,002      | (465,863) |
| 損保保證金契約交易者交易者權益增加                 | 219,057      | 278,774   |
| 應付帳款增加(減少)                        | 6,574        | (91,868)  |
| 應付帳款—關係人增加(減少)                    | 1,313        | (3,231)   |
| 預收款項減少                            | (1,037)      | (521)     |
| 代收款項增加(減少)                        | 272          | (155)     |
| 其他應付款增加(減少)                       | 80,783       | (1,960)   |
| 其他應付款—關係人增加(減少)                   | 316          | (4,308)   |
| 負債準備—流動增加                         | 421          | 41        |
| 其他流動負債增加(減少)                      | 3,983        | (5,480)   |
| 其他非流動負債減少                         | -            | (7,129)   |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計               | (698,232)    | 158,407   |
| 調整項目合計                            | (1,064,573)  | 68,712    |
| 營運產生之現金(流出)流入                     | (106,944)    | 669,329   |
| 收取之利息                             | 380,548      | 176,153   |
| 收取之股利                             | 5,182        | 12,197    |
| 支付之利息                             | (21,780)     | (5,018)   |
| 支付之所得稅                            | (109,691)    | (133,050) |
| 營業活動之淨現金流入                        | 147,315      | 719,611   |
| 投資活動之現金流量：                        |              |           |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產            | (26,275)     | (316,995) |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產            | -            | 439,095   |
| 取得採用權益法之投資                        | (23,653)     | -         |
| 處分待出售非流動資產                        | 51,031       | -         |
| 取得不動產及設備                          | (20,724)     | (9,597)   |
| 取得無形資產                            | (2,291)      | (5,133)   |
| 投資活動之淨現金(流出)流入                    | (21,912)     | 107,370   |
| 籌資活動之現金流量：                        |              |           |
| 發放現金股利                            | (336,700)    | (603,955) |
| 租賃本金償還                            | (21,834)     | (23,320)  |
| 行使歸入權                             | -            | 62        |
| 籌資活動之淨現金流出                        | (358,534)    | (627,213) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數                  | (233,131)    | 199,768   |
| 期初現金及約當現金餘額                       | 4,746,387    | 4,546,619 |
| 期末現金及約當現金餘額                       | \$ 4,513,256 | 4,746,387 |

董事長：賈中道



(請詳閱後附個體財務報告附註)

總經理：毛振華



會計主管：林麗娟



附件七

群益期貨股份有限公司  
盈餘分派表  
中華民國一〇一一年度

單位：新台幣元

| 項次 | 項 目                    | 金 額         | 備 註       |
|----|------------------------|-------------|-----------|
| 1  | 期初未分派盈餘                | 917,073     |           |
| 2  | 加：確定福利計劃精算損益本期變動數      | 2,514,952   |           |
| 3  | 加：迴轉股東權益減項提列之特別盈餘公積    | 85,719,846  |           |
| 4  | 加：本年度稅後盈餘              | 781,859,938 |           |
| 5  | 本年度可供分派盈餘：             | 871,011,809 |           |
| 6  | 減：提列 10%法定盈餘公積         | 78,437,489  | (2+4)*10% |
| 7  | 減：提列 20%特別盈餘公積         | 156,874,978 | (2+4)*20% |
|    | 分派項目：                  |             |           |
|    | 減：股東紅利                 |             |           |
| 8  | 現金股利-(每股派發現金股利 3.02 元) | 635,521,504 |           |
| 9  | 期末未分派盈餘                | 177,838     |           |

- 註：1. 以上盈餘分派原則，係以分派當年度盈餘為優先。  
 2. 每股派發現金股利新台幣 3.02 元，係依本公司目前流通在外股數 210,437,584 股為計算基礎。  
 3. 依 109.01.09 經商字第 10802432410 號函說明，應以本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額作為法定盈餘公積之提列基礎。  
 4. 項次 9 期末未分派盈餘係指股東會通過後之餘額。

董事長：



經理人：



會計主管：



## 附錄一

### 群益期貨股份有限公司 公司章程

- 第一條：本公司依公司法之規定組織之，定名為「群益期貨股份有限公司」，英文名稱為 Capital Futures Corp.。
- 第二條：本公司所營事業如下：  
一、H401011 期貨商（經金管會核准者為限）。  
二、H405011 期貨顧問事業。  
三、H407011 期貨經理事業。  
四、H310011 證券交易輔助人。  
五、H304011 證券投資顧問事業。  
六、H301011 證券商。  
七、H404011 槓桿交易商。
- 第三條：本公司設總公司於台北市，董事會得視業務需要，於報經主管機關核准後，在國內外適當地點設立分公司。
- 第四條：本公司資本總額定為新台幣貳拾伍億元整，分為貳億伍仟萬股，每股新台幣壹拾元，授權董事會分次發行。本公司依公司法規定承購發行新股之員工，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其一定條件由董事會訂定之。
- 第五條：本公司股票採記名式，並依中華民國公司法及其他相關法令規定發行之。本公司公開發行股票後，得免印製股票。  
依前項規定發行之股份，應洽證券集中保管機構登錄。
- 第六條：本公司股東應將本名或名稱、住所、印鑑式樣、統一編號送交本公司登記存查，其變更時亦同。
- 第七條：股東向本公司領取股息、紅利或行使其他權利時，均應以留存本公司印鑑為憑。
- 第八條：股東辦理股票轉讓、設質、掛失、繼承、贈與、印鑑掛失或變更、或地址變更等股務事項，除法令另有規定外，悉依主管機關所公佈施行之「公開發行股票公司股務處理準則」規定辦理。
- 第九條：股東申請換發或補發股票者，得酌收工本費。
- 第十條：股票之更名過戶，自每屆股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或本公司決定分派股息、紅利或其他利益之基準日前五日內，均停止之。
- 第十一條：本公司股東會分為下列二種：  
一、股東常會，於每會計年度終了後六個月內召開。  
二、股東臨時會，於必要時依相關法令規定召集之。  
前項股東會之召集，常會應於開會三十日前、臨時會應於開會十五日前將開會日期、地點及召集事由依法令規定以書面或電子方式通知各股東。本公司股東會開會時得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。對於持有記名股票未滿一千股股東，其股東會之召集通知得依其他相關法令之規定，以公告方式為之。
- 第十二條：本公司股東除公司法第一百七十九條及法令另有規定之股份無表決權外，每股有一表決權。
- 第十三條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人出席股東會。股東委託出席之辦法，除依公司法第一七七條規定外，悉依主管機關頒布之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

第十四條：股東會之決議，除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東親自或代理出席，始得開會，其決議以出席股東表決權過半數之同意行之。本公司股東得以電子方式行使表決權，其相關事宜依法令規定辦理。

第十四條之一：本公司股票擬撤銷公開發行時，應提股東會特別決議，且於興櫃期間及上市櫃期間均不變動此條文。

第十五條：股東會由董事會召集者，以董事長為主席，遇董事長缺席時，由副董事長代理之，如遇董事長及副董事長均缺席時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人時，由董事互推一人代理之；由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

第十六條：股東會之議決事項，應作成議事錄，由股東會主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各股東。

前項議事錄之製作及分發，得以公告方式為之。

第十七條：本公司董事會設董事七至九人，均由股東會就有行為能力之人中選任之，任期三年，連選得連任。

前項董事人數中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。董事選任方式採候選人提名制度，由股東就董事候選人名單中選任之。

有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、候選人提名方式及其他應遵循事項，悉依證券主管機關之相關規定辦理。其全體董事合計持股比例，依證券管理機關之規定。

第十七條之一：股東會選任董事時，除法令另有規定外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，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者當選。如有二人以上得選舉權數相同而超過規定名額時，由得選舉權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。

第十八條：董事會由董事互選一人為董事長，得另互選一人為副董事長。董事長對外代表公司，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，如遇董事長及副董事長均請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。

第十九條：董事會由董事長召集之。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集之。如得選票代表選舉權最多之董事或董事長，不為召開董事會時，得由過半數之董事得自行召集之。

董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事。但有緊急情事時，得隨時召集之。

董事會召集通知得以書面、傳真或電子郵件（E-mail）等方式為之。

前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。

董事會開會時，董事應親自出席；如不能親自出席，得委託其他董事代理出席，但代理人以受一人委託為限。

第二十條：董事會除公司法另有規定外，應有董事過半數之出席，始得開會，其決議以出席董事過半數之同意行之。

董事對於會議之事項，有自身利害關係時，應於當次董事會說明其自身利害關係之重要內容。

第二十一條：（刪除）。

第二十二條：董事會之職權如下：

- 一、重要章則及契約之審定。
- 二、業務方針之決定。
- 三、預算之審定及決算之編製。
- 四、資本額增減之擬定。
- 五、盈餘分派之擬定。

- 六、本公司重要組織之訂定及重要人員之任免。
  - 七、重要財產及不動產購置處分之核定。
  - 八、查核簽證會計師聘任、解任及報酬之核定。
  - 九、其他依據法令規章及股東會所賦與之職權。
- 上開職權須經特許者應俟呈准後始得執行。

第二十二條之一：本公司董事會得因業務運作之需要，設置審計委員會、薪資報酬委員會或其他功能性委員會。

第二十三條：本公司由全體獨立董事依證券交易法第十四條之四組成「審計委員會」。有關審計委員會之人數、任期、職權、議事規則及行使職權等事項，依公開發行公司審計委員會行使職權辦法相關規定，以審計委員會組織規程另訂之。

證券交易法、公司法及其他法律規定應由監察人行使之職權事項，由審計委員會行之。關於涉及監察人之行為或為公司代表之規定，於審計委員會之獨立董事成員準用之。

第二十四條：董事缺額達三分之一或獨立董事全體解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。

第二十五條：本公司得設置總經理一人，副總經理級、協理級、經理級主管各若干人及分公司負責人，其委任、解任及報酬依公司法第二十九條規定辦理之；總經理秉承董事會之命，綜理公司一切業務；副總經理、協理及經理輔佐之。

第二十五條之一：董事長、副董事長及董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值及同業通常之水準議定之。

年度盈餘分配之董事酬勞經薪資報酬委員會審議通過後，依法提請董事會核議並提請股東會決議。

第二十五條之二：本公司之全體董事於任期內就其執行業務範圍之實際需要，得投保責任保險，以降低並分散全體董事、公司及股東之損害風險，有關投保全體董事之責任保險事宜，授權董事會全權處理。

第二十六條：本公司會計年度以每年一月一日起至十二月三十一日止，每會計年度終了，董事會應造具下列表冊，並依法定程序，提交股東常會承認。

- 一、營業報告書
- 二、財務報表
- 三、盈餘分派或虧損撥補之議案。

第二十七條：本公司應以當年度獲利狀況之百分之零點六至百分之二分派員工酬勞，及應以不超過當年度獲利狀況之百分之三分派董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應先予彌補。

前項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其一定條件由董事會訂定之。

第二十七條之一：本公司經營環境屬穩定成長之金融業，鑑於未來營運擴充及轉投資計劃，公司分配股利之政策，將配合公司業務發展擴充，考量公司未來之資本支出預算及資金需求等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等。本公司年度決算所得盈餘，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應先提列百分之十為法定盈餘公積，提列百分之二十為特別盈餘公積，及依法令規定應提列之金額，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘後，至少提撥百分之十分派股東股利，分派得以現金股利或股票股利方式為之，惟每年發放之現金股利不得低於當年度

分派總股利之百分之十；惟年度發生虧損時得不予分派，如以保留盈餘分派股利時須先彌補虧損後方得分派之。

第二十八條：本公司得轉投資主管機關所允許經營之行業，其投資總額佔實收資本額之比例，除法令另有規定外，不受公司法第十三條轉投資總額之限制。

第二十九條：本公司組織規程，由董事會定之。

第三十條：本章程如有未盡事宜，悉依公司法及有關法令之規定辦理。

第三十一條：本章程訂立於中華民國八十六年一月四日，第一次修正於民國八十六年八月十一日，第二次修正於民國八十七年四月二十七日，第三次修正於民國九十一年四月八日，第四次修正於民國九十一年十一月十四日，第五次修正於九十二年六月二十七日，第六次修正於九十七年三月十七日，第七次修正於九十七年八月二十六日，第八次修正於九十八年五月二十七日，第九次修正於九十九年五月二十七日，第十次修正於民國一〇一年六月十九日，第十一次修正於民國一〇三年五月二十日，第十二次修正於民國一〇四年五月二十日，第十三次修正於民國一〇五年五月二十七日，第十四次修正於民國一〇六年五月三十一日，第十五次修正於民國一〇九年六月十九日，第十六次修正於民國一一一年六月二十一日。



## 附錄二

### 群益期貨股份有限公司 股東會議事規則

#### 第一條 (規範意旨)

為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。

#### 第二條 (股東會議事應循規範)

本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

#### 第三條 (股東會召集及開會通知)

本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。

本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站，但本公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構。

前項之議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱：

一、召開實體股東會時，應於股東會現場發放。

二、召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。

三、召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。

通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。

股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。

股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第一百七十二條之一之相關規定以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。

本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

#### 第四條

（股東代理出席）

股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

#### 第五條

（召開股東會地點及時間之原則）

股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。

#### 第六條

（簽名簿等文件之備置）

本公司應於開會通知書載明受理股東、徵求人、受託代理人（以下簡稱股東）報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之；股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。

股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東，有選舉董事者，應另附選舉票。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。

股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。

#### 第六條之一（召開股東會視訊會議，召集通知應載事項）

本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：

一、股東參與視訊會議及行使權利方法。

二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：

（一）發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。

（二）未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。

（三）召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。

（四）遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。

三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。

#### 第七條

（股東會主席、列席人員）

股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行

使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事、至少一席獨立董事親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

#### 第八條

（股東會開會過程錄音或錄影之存證）

本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。

前項影音資料應至少保存一年。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。

股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。

前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。

股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。

#### 第九條

（開會）

股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡及視訊會議平台報到股數，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等。

惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會；股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會；股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依第六條向本公司重行登記。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

#### 第十條

（議案討論）

股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案（包括臨時動議及原議案修正）均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，並安排適足之投票時間。

#### 第十一條

（股東發言）

出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）

及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一項至第五項規定。

前項提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。

## 第十二條 （表決股數之計算、迴避制度）

股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

## 第十三條 （表決權與書面、電子投票）

股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自或以視訊方式出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。

股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。

本公司召開視訊輔助股東會時，已依第六條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。

以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。

#### 第十四條 （選舉事項）

股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數。

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。

#### 第十五條 （股東會議事錄）

股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。

股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。

本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄載明，對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供之替代措施。

#### 第十六條 （對外公告）

徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示；股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。

本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦同。

股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

#### 第十七條 （會場秩序之維護）

辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

#### 第十八條 （休息、續行集會）

會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日內延期或續行集會。

第十九條 （視訊會議之資訊揭露）

股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。

第二十條 （視訊股東會主席及紀錄人員之所在地）

本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。

第二十一條 （斷訊之處理）

股東會以視訊會議召開者，本公司得於會前提供股東簡易連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題。

股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四第四項所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。

發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。

依第二項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。

依第二項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事當選名單之議案，無須重行討論及決議。

本公司召開視訊輔助股東會，發生第二項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會。

發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。

本公司依第二項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四第七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。

公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第二項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。

第二十二條 （數位落差之處理）

本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。

第二十三條 （修訂）

本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。



### 附錄三

#### 全體董事持股情形

一、截至112年4月2日停止過戶日已發行股票種類及總股數：

普通股210,437,584股。

全體董事法定最低應持有股數：12,000,000股(註)。

二、截至112年4月2日停止過戶日，股東名簿記載之全體董事持有股數為119,068,045股，已符合證券交易法第26條規定成數標準：

| 職稱   | 姓 名                     | 截至112年4月2日持股數 |       |
|------|-------------------------|---------------|-------|
|      |                         | 股數(股)         | 比例%   |
| 董事長  | 群益金鼎證券股份有限公司<br>代表人：賈中道 | 119,066,014   | 56.58 |
| 董事   | 群益金鼎證券股份有限公司<br>代表人：王濬智 |               |       |
| 董事   | 群益金鼎證券股份有限公司<br>代表人：劉敬村 |               |       |
| 董事   | 閎業投資股份有限公司<br>代表人：李怡慧   | 2,031         | 0     |
| 獨立董事 | 陳 國 泰                   | 0             | 0     |
| 獨立董事 | 蕭 芳 菁                   | 0             | 0     |
| 獨立董事 | 武 永 生                   | 0             | 0     |
| 合 計  |                         | 119,068,045   | 56.58 |

註：依「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」第二條規定，任獨立董事二人以上者，獨立董事外之全體董事、監察人依比率計算之持股成數降為百分之八十。