

股票代碼：6005

群益金鼎證券股份有限公司

個體財務季報告

民國一〇二年及一〇一年六月三十日
(內附會計師查核報告)

公司地址：台北市松仁路101號4樓
電話：(02)87898888

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~21
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21
(六)重要會計科目之說明	22~54
(七)關係人交易	55~57
(八)質押之資產	57
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	57~63
(十)重大之災害損失	63
(十一)重大之期後事項	63
(十二)其 他	63
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	64
2.轉投資事業相關資訊	64~66
3.大陸投資資訊	66
4.證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊	66~67
(十四)部門資訊	67
(十五)首次採用國際財務報導準則	67~75
九、重要會計科目明細表	76~128

會計師查核報告

群益金鼎證券股份有限公司董事會 公鑒：

群益金鼎證券股份有限公司民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務季報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務季報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務季報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務季報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務季報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務季報告在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則編製，足以允當表達群益金鼎證券股份有限公司民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之財務狀況，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

鍾 丹 丹

會 計 師：

陳 富 煒

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：
民國一〇二年八月二十八日

群益金鼎證券股份有限公司

資產負債表

民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

資 產	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1			負債及權益	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
110000 流動資產：									210000 流動負債：									
111100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,312,055	2	2,578,602	4	1,591,181	3	3,093,232	5	211100 短期借款(附註六(九))	\$ 1,210,000	2	-	-	1,740,000	3	1,155,000	2	
112000 透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動(附註六(二))	15,617,878	26	14,419,818	24	15,037,263	25	14,658,630	24	211200 應付商業本票(附註六(十))	3,099,531	5	-	-	-	-	-	-	
113400 備供出售金融資產—流動(附註六(二))	14,390	-	196,399	-	1,450,524	2	-	-	212000 透過損益按公允價值衡量之金融負債 — 流動(附註六(十一))	1,128,560	2	1,795,255	3	1,533,754	3	1,212,796	2	
114010 附賣回債券投資(附註六(三)及八)	830,223	2	1,731,401	3	2,834,678	5	1,003,334	2	214010 附買回債券負債(附註六(十二))	11,498,751	19	11,329,169	19	14,381,399	24	11,594,102	19	
114030 應收證券融資款	17,500,074	29	15,833,530	27	16,059,145	27	17,696,799	29	214040 融券保證金	1,498,402	3	2,555,221	4	1,832,992	3	2,729,685	5	
114040 轉融通保證金	-	-	13,443	-	108,164	-	4,635	-	214050 應付融券擔保價款	1,717,455	3	3,394,642	6	2,241,953	4	3,253,659	5	
114050 應收轉融通擔保價款	10,943	-	19,038	-	90,073	-	12,718	-	214070 借券保證金—存入	562,526	1	1,787,545	3	1,113,348	2	2,519,992	4	
114060 應收證券借貸款項	540	-	-	-	-	-	-	-	214110 應付票據	342	-	1,077	-	120	-	865	-	
114090 借券擔保價款	243,916	-	321,586	1	182,851	-	-	-	214130 應付帳款(附註六(十三))	5,521,706	9	4,597,293	8	3,826,244	6	4,473,275	7	
114100 借券保證金—存出	457,249	1	1,074,822	2	258,517	1	934,784	1	214150 預收款項	6,922	-	8,631	-	17,011	-	13,145	-	
114110 應收票據	4,095	-	9,293	-	5,131	-	5,410	-	214160 代收款項	128,002	-	130,490	-	129,167	-	134,379	-	
114130 應收帳款(附註六(四))	5,884,347	10	5,117,947	9	4,403,158	7	6,071,380	10	214170 其他應付款	939,065	2	755,358	1	1,307,501	2	818,962	1	
114150 預付款項	22,243	-	25,371	-	18,986	-	30,874	-	214200 其他金融負債—流動(附註六(廿一))	184,986	-	236,897	1	230,397	-	283,343	-	
114170 其他應收款	118,574	-	141,237	-	168,627	-	68,458	-	214600 當期所得稅負債	539,247	1	1,083,329	2	1,520,198	3	2,314,822	4	
114600 當期所得稅資產	38,316	-	58,792	-	134,844	-	148,479	-	215100 負債準備—流動(附註六(十六))	43,880	-	43,880	-	31,621	-	45,643	-	
119000 其他流動資產	499,647	1	575,307	1	482,617	1	477,775	1	215200 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十四))	299,789	-	299,881	1	-	-	-	-	
	<u>42,554,490</u>	<u>71</u>	<u>42,116,586</u>	<u>71</u>	<u>42,825,759</u>	<u>71</u>	<u>44,206,508</u>	<u>72</u>	219000 其他流動負債	2,744	-	-	-	54,665	-	-	-	
120000 非流動資產：								220000 非流動負債：	<u>28,381,908</u>	<u>47</u>	<u>28,018,668</u>	<u>48</u>	<u>29,960,370</u>	<u>50</u>	<u>30,549,668</u>	<u>49</u>		
122000 透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 非流動(附註六(二)及八)	208,156	-	207,936	-	223,603	-	238,616	-	221200 長期借款(附註六(十四))	-	-	-	-	299,963	1	299,859	1	
123100 以成本衡量之金融資產—非流動 (附註六(二))	639,539	1	646,539	1	646,539	1	646,539	1	224200 其他金融負債—非流動(附註六(廿一))	1,083,303	2	1,395,831	2	457,291	1	1,769,347	3	
123500 持有至到期日金融資產—非流動 (附註六(二))	-	-	-	-	-	-	290,000	-	225100 負債準備—非流動	47,691	-	47,691	-	47,691	-	47,691	-	
124100 採用權益法之投資(附註六(五))	3,007,413	5	2,913,425	5	2,881,085	5	3,073,090	5	228000 遞延所得稅負債	413,026	1	286,113	1	256,420	-	58,203	-	
125000 不動產及設備(附註六(六)及八)	5,653,495	10	5,718,992	10	5,796,026	10	5,988,348	10	229030 存入保證金	17,753	-	18,110	-	17,970	-	18,567	-	
126000 投資性不動產(附註六(七)及八)	1,384,752	2	1,387,708	2	1,382,935	2	1,244,869	2	229070 應計退休金負債—非流動 (附註六(十六))	461,015	1	462,479	1	432,104	1	437,396	1	
127000 無形資產(附註六(八))	3,541,933	6	3,552,699	6	3,556,565	6	3,573,166	6	229990 其他非流動負債—其他	52,420	-	71,534	-	130,507	-	163,546	-	
128000 遞延所得稅資產	934,727	2	907,305	2	931,434	2	851,148	1		<u>2,075,208</u>	<u>4</u>	<u>2,281,758</u>	<u>4</u>	<u>1,641,946</u>	<u>3</u>	<u>2,794,609</u>	<u>5</u>	
129000 其他非流動資產	1,662,603	3	1,688,346	3	1,719,440	3	1,715,190	3		<u>30,457,116</u>	<u>51</u>	<u>30,300,426</u>	<u>52</u>	<u>31,602,316</u>	<u>53</u>	<u>33,344,277</u>	<u>54</u>	
	<u>17,032,618</u>	<u>29</u>	<u>17,022,950</u>	<u>29</u>	<u>17,137,627</u>	<u>29</u>	<u>17,620,966</u>	<u>28</u>	301000 股本(附註六(十八))	23,690,730	40	23,690,730	40	23,690,730	40	23,690,730	38	
資產總計	<u>\$ 59,587,108</u>	<u>100</u>	<u>59,139,536</u>	<u>100</u>	<u>59,963,386</u>	<u>100</u>	<u>61,827,474</u>	<u>100</u>	302000 資本公積：									
								302010 資本公積—股票溢價	1,940,208	3	1,940,208	3	1,940,208	3	1,940,208	3	1,940,208	3
								302020 資本公積—庫藏股票交易	107,031	-	107,031	-	107,031	-	107,031	-	107,031	-
								302070 資本公積—合併溢額	658,234	1	658,234	1	658,234	1	658,234	1	658,234	1
								304000 保留盈餘：										
								304010 法定盈餘公積	605,958	1	500,532	1	500,532	1	419,092	1	419,092	1
								304020 特別盈餘公積	1,628,318	3	1,281,093	2	1,294,747	2	1,152,818	2	1,152,818	2
								304040 未分配盈餘(附註六(十七))	498,053	1	750,679	1	249,509	-	518,360	1	518,360	1
								305120 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(10,420)	-	(56,638)	-	(17,397)	-	(183)	-	(183)	-
								305150 備供出售金融資產未實現損益	11,880	-	(32,759)	-	(62,524)	-	(3,093)	-	(3,093)	-
								權益總計	<u>29,129,992</u>	<u>49</u>	<u>28,839,110</u>	<u>48</u>	<u>28,361,070</u>	<u>47</u>	<u>28,483,197</u>	<u>46</u>	<u>28,483,197</u>	<u>46</u>
								負債及權益總計	<u>\$ 59,587,108</u>	<u>100</u>	<u>59,139,536</u>	<u>100</u>	<u>59,963,386</u>	<u>100</u>	<u>61,827,474</u>	<u>100</u>	<u>61,827,474</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附個體財務季報告附註)

董事長：王濬智

經理人：趙永飛

會計主管：譚得誠

群益金鼎證券股份有限公司

綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年1月至6月		101年1月至6月	
	金額	%	金額	%
收益：				
401000 經紀手續費收入	\$ 1,033,510	46	1,256,316	48
402000 借貸款項手續費收入	33	-	9	-
403000 借券收入	52,103	2	43,948	2
404000 承銷業務收入	142,022	7	103,319	4
406000 財富管理業務淨收益	2,643	-	-	-
410000 營業證券出售淨損益	153,562	7	(224,840)	(9)
421100 股務代理收入	71,113	3	78,914	3
421200 利息收入	581,731	26	639,874	25
421300 股利收入	3,080	-	4,089	-
421500 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨損益	(58,537)	(2)	346,587	13
421600 借券及附賣回債券融券回補淨損益	12,880	1	(6,730)	-
421610 借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨損益	13,243	1	(28,815)	(1)
422200 發行認購(售)權證淨利益	179,877	8	368,594	14
424100 期貨佣金收入	55,993	2	43,596	2
424400 衍生工具淨損失-期貨(附註六(廿一))	(12,069)	(1)	(38,886)	(1)
424500 衍生工具淨損失-櫃檯(附註六(廿一))	(62,729)	(3)	(67,235)	(3)
428000 其他營業收益	71,380	3	80,793	3
	<u>2,239,835</u>	<u>100</u>	<u>2,599,533</u>	<u>100</u>
費損：				
501000 經紀經手費支出	62,421	3	74,873	3
502000 自營經手費支出	3,251	-	3,638	-
503000 轉融通手續費支出	841	-	1,230	-
504000 承銷作業手續費支出	944	-	1,646	-
521200 財務成本	63,191	3	71,156	3
524200 證券佣金支出	1,238	-	955	-
528000 其他營業支出	2,925	-	6,255	-
531000 員工福利費用	1,101,614	49	1,270,837	49
532000 折舊及攤銷費用	98,718	5	113,896	4
533000 其他營業費用	561,314	25	591,357	23
	<u>1,896,457</u>	<u>85</u>	<u>2,135,843</u>	<u>82</u>
其他收益及費損：				
601000 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(五))	118,670	5	69,162	3
602000 其他利益及損失	191,358	9	157,025	6
	<u>310,028</u>	<u>14</u>	<u>226,187</u>	<u>9</u>
稅前淨利	653,406	29	689,877	27
701000 所得稅費用(附註六(十七))	(98,020)	(4)	(127,302)	(5)
本期淨利	<u>555,386</u>	<u>25</u>	<u>562,575</u>	<u>22</u>
其他綜合損益：				
805120 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	52,478	2	(20,740)	(1)
805150 備供出售金融資產未實現損益	29,965	1	(61,736)	(2)
805190 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額	17,880	1	2,305	-
805300 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅利益(費用)(附註六(十七))	(9,466)	-	3,526	-
其他綜合損益(稅後淨額)	<u>90,857</u>	<u>4</u>	<u>(76,645)</u>	<u>(3)</u>
902006 本期綜合損益總額	<u>\$ 646,243</u>	<u>29</u>	<u>485,930</u>	<u>19</u>
975000 基本每股盈餘(元)(附註六(十九))	<u>\$ 0.23</u>		<u>0.24</u>	
985000 稀釋每股盈餘(元)(附註六(十九))	<u>\$ 0.23</u>		<u>0.24</u>	

(請詳閱後附個體財務季報告附註)

董事長：王濬智

經理人：趙永飛

會計主管：譚得誠

群益金鼎證券股份有限公司

權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘		其他權益項目		權益總額
				特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現(損)益	
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 23,690,730	2,705,473	419,092	1,152,818	518,360	(183)	(3,093)	28,483,197
本期淨利	-	-	-	-	562,575	-	-	562,575
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(17,214)	(59,431)	(76,645)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	562,575	(17,214)	(59,431)	485,930
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	81,440	-	(81,440)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	141,929	(141,929)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(592,268)	-	-	(592,268)
依股東權益保障方案補償股東款沖減未分配盈餘(附註十二(二))	-	-	-	-	(15,789)	-	-	(15,789)
民國一〇一年六月三十日餘額	<u>\$ 23,690,730</u>	<u>2,705,473</u>	<u>500,532</u>	<u>1,294,747</u>	<u>249,509</u>	<u>(17,397)</u>	<u>(62,524)</u>	<u>28,361,070</u>
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 23,690,730	2,705,473	500,532	1,281,093	750,679	(56,638)	(32,759)	28,839,110
本期淨利	-	-	-	-	555,386	-	-	555,386
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	46,218	44,639	90,857
本期綜合損益總額	-	-	-	-	555,386	46,218	44,639	646,243
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	105,426	-	(105,426)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	347,225	(347,225)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(355,361)	-	-	(355,361)
民國一〇二年六月三十日餘額	<u>\$ 23,690,730</u>	<u>2,705,473</u>	<u>605,958</u>	<u>1,628,318</u>	<u>498,053</u>	<u>(10,420)</u>	<u>11,880</u>	<u>29,129,992</u>

(請詳閱後附個體財務季報告附註)

董事長：王濬智

經理人：趙永飛

會計主管：譚得誠

群益金鼎證券股份有限公司

現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年1月至6月	101年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 653,406	689,877
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	82,314	95,246
攤銷費用	16,404	18,650
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	58,537	(346,587)
利息費用	63,191	71,156
股利收入	95,039	149,488
長期應付商業本票折價攤銷	(92)	104
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(118,670)	(69,162)
處分及報廢不動產及設備損失	-	212
處分採用權益法之投資利益	-	(143)
不影響現金流量之收益費損項目合計	196,723	(81,036)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	(1,256,817)	(17,033)
備供出售金融資產(增加)減少	211,974	(1,512,260)
附賣回債券投資(增加)減少	901,178	(1,831,344)
應收證券融資款(增加)減少	(1,666,544)	1,637,654
轉融通保證金(增加)減少	13,443	(103,529)
應收轉融通擔保價款(增加)減少	8,095	(77,355)
應收證券借貸款項增加	(540)	-
借券擔保價款(增加)減少	77,670	(182,851)
借券保證金一存出減少	617,573	676,267
應收票據減少	5,198	279
應收帳款(增加)減少	(766,400)	1,668,222
預付款項減少	3,128	11,888
其他應收款(增加)減少	22,663	(100,169)
當期所得稅資產減少	20,476	13,635
營業保證金增加	(8,200)	(261,356)
交割結算基金減少	8,074	240,595
其他流動資產減少	75,660	142,386
其他非流動資產(增加)減少	19,843	(167,247)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,713,526)	137,782
與營業活動相關之負債之淨變動：		
附買回債券負債增加	169,582	2,787,297
透過損益按公允價值衡量之金融負債增加(減少)	(666,695)	320,958
融券保證金減少	(1,056,819)	(896,693)
應付融券擔保價款減少	(1,677,187)	(1,011,706)
借券保證金一存入減少	(1,225,019)	(1,406,644)
應付票據減少	(735)	(745)
應付帳款增加(減少)	924,413	(647,031)
預收款項增加(減少)	(1,709)	3,866
代收款項減少	(2,488)	(5,212)
其他應付款減少	(121,930)	(109,022)
其他流動負債增加	2,744	54,665
負債準備減少	-	(14,022)
其他金融負債減少	(364,439)	(1,365,002)
存入保證金減少	(357)	(597)
應計退休金負債減少	(1,464)	(5,292)
其他非流動負債減少	(19,114)	(33,039)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(4,041,217)	(2,328,219)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(5,754,743)	(2,190,437)
調整項目合計	(5,558,020)	(2,271,473)
營運產生之現金流出	(4,904,614)	(1,581,596)
支付之利息	(112,915)	(65,863)
支付之所得稅	(552,076)	(800,469)
營業活動之淨現金流出	(5,569,605)	(2,447,928)
投資活動之現金流量：		
持有至到期日金融資產到期還本	-	290,000
以成本衡量之金融資產減資退回股款	7,000	-
遞延費用增加	(628)	(622)
採用權益法之被投資公司清算完成退回股款	-	93,387
取得不動產及設備	(9,382)	(21,689)
處分不動產及設備	-	151
取得投資性不動產	-	(120)
取得無形資產	(3,463)	(230)
投資活動之淨現金流入(流出)	(6,473)	360,877
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,210,000	585,000
應付商業本票增加	3,099,531	-
籌資活動之淨現金流入	4,309,531	585,000
本期現金及約當現金減少數	(1,266,547)	(1,502,051)
期初現金及約當現金餘額	2,578,602	3,093,232
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,312,055	1,591,181

(請詳閱後附個體財務季報告附註)

董事長：王濬智

經理人：趙永飛

會計主管：譚得誠

群益金鼎證券股份有限公司

個體財務季報告附註

民國一〇二年及一〇一年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

群益金鼎證券股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十七年六月二十一日奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市松仁路101號4樓。截至民國一〇二年六月三十日，本公司於全省設有66家分公司。奉准主要經營以下事業等：

- (一)承銷有價證券。
- (二)在集中交易市場自行買賣有價證券。
- (三)在集中交易市場受託買賣有價證券。
- (四)在其營業處所自行買賣有價證券。
- (五)在其營業處所受託買賣有價證券。
- (六)辦理有價證券買賣之融資融券業務。
- (七)有價證券服務事項之代理。
- (八)受託買賣外國有價證券。
- (九)辦理短期票券業務。
- (十)經營期貨交易輔助業務。
- (十一)經營證券相關期貨自營業務。
- (十二)辦理證券業務借貸款項。
- (十三)經營客戶委託運用買賣有價證券結餘款項之代理業務。
- (十四)辦理信託業務。
- (十五)其他經主管機關核准辦理之證券相關業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務季報告已於民國一〇二年八月二十八日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)尚未採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布及修訂準則及解釋
國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國九十八年十一月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為民國一〇二年一月一日。(理事會於民國一〇〇年十二月將準則生效日延後至一〇四年一月一日)該準則業經金管會認可，惟企業不得提前採用，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具」九十八年版本之規定，且截至報導日止尚未公布生效日。若本公司開始適用該準則，預期將會改變對本財務報告金融資產之分類及衡量。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列經理事會新發布及修訂且對本公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

			理事會
發布日	新發布或條訂準則	主要修訂內容	發布之生效日
民國100年5月12日	國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	該準則將取代其他準則對金融及非金融項目公允價值衡量之規範，以整合為單一準則	民國102年1月1日
民國102年5月29日	國際會計準則第36號「資產減損」之修正	現行準則規定，當企業商譽或非確定耐用年限無形資產之金額具重大性時，須揭露各受攤現金產生單位可回收金額之關鍵假設。此規定修正為，僅於提列或迴轉減損損失時，始應揭露該等資訊。此外，新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。	民國103年1月1日，得提前適用

由於上述規定尚未經金管會認可，故本公司尚無法評估於首次適用期間對財務報告可能之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務季報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務季報告之所有表達期間，及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則個體資產負債表。

(一)遵循聲明

本個體財務季報告係依照證券商財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本個體財務季報告未包括依照編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之整份年度個體財務報告應揭露之全部必要資訊。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

本個體財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度個體財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對本公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務季報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；
- (2)依公允價值衡量之備供出售金融資產；
- (3)確定福利義務，係依退休基金資產加計未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務季報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除非貨幣性之備供出售金融資產、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於報導日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於報導日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於報導日後十二個月內到期清償者，即使於報導日後至通過財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至報導日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金、活期存款及支票存款。約當現金則包括一年以內到期定期存款、期貨交易保證金—超額保證金及商業本票，屬於短期資金運用，可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日金融資產、應收款及備供出售金融資產。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

係指持有供交易之金融資產，因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

(2)備供出售金融資產

係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)持有至到期日金融資產

係本公司有積極意圖及能力持有至到期日之債務證券。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(4)應收款

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(5)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

(6) 金融資產之除列

本公司僅對於來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益。

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2. 金融負債

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

係指持有供交易之金融負債，因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益。

(2) 其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括應付款項及其他負債)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

(3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具

衍生工具之原始認列及後續處理均以公允價值衡量；可歸屬之交易成本則認列為損益。

(1)換利

換利之交易因無本金之實際移轉，簽約時僅作備忘記錄。非以交易為目的之換利合約係將利息差額作為當期損益。以交易為目的之換利合約係以公平價值認列於資產負債表中，公平價值之變動不論已實現或未實現均於發生期間作為當期損益。

(2)轉換公司債資產交換及選擇權

轉換公司債資產交換係以承銷取得或自營持有之轉換公司債部位作為交易標的，與交易相對人進行之衍生性金融商品交易。在雙方簽訂之交易契約中，除將轉換公司債售予交易相對人之成交金額作為契約名目本金外，同時亦約定在契約之期限內，以約定之利息報酬與交易相對人就該轉換公司債所生之債息與利息補償金進行交換，並取得在契約到期日前得隨時向交易相對人買回該轉換公司債之權利。

前項資產交換交易中取得之買回轉換公司債權利除得另售予第三人外，亦得售予該交易相對人，帳列資產交換選擇權。

(3)結構型商品

結構型商品契約為固定收益商品交易及衍生性商品交易之組合，包含非衍生性金融商品之主契約及嵌入式衍生性商品，嵌入式衍生性商品與主契約分別認列。結構型商品本金價值係固定收益商品之現值，依攤銷後成本法衡量之，於契約期間內，依交易時之有效利率攤提隱含利息。嵌入式衍生性商品依公平價值衡量，公平價值之變動認列為當期損益。

結構型商品履約時採實物交割時，取得有價證券依該有價證券之公平價值認列取得成本，交付有價證券依公平價值認列「出售證券收入」及依股票帳面成本認列為「出售證券成本」。

因從事結構型商品交易之避險操作，其避險部位為營業證券(包括股票、債券及認購(售)權證)或選擇權契約者，比照認購(售)權證避險部位之會計處理；若為期貨契約，比照期貨自營商從事避險期貨交易之會計處理。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

(4)利率選擇權

簽約時，向交易相對人所收取之權利金入帳，並採公平價值法評價，認列利率選擇權損益。

(5)債券選擇權

本公司承作債券選擇權，於合約存續期間以備忘分錄記錄選擇權可執行之名目本金，於期末依公平價值法評價，列為當期損益。如因選擇權被執行而需取得或交付標的債券者，應依該債券之公平市價認列出售證券收入或取得債券成本，而依履約執行利率計算之價格則為應收付之款項。

(6)股權選擇權

股權衍生性商品之買方及賣方於交易日依公平價值分別認列股權衍生性商品資產及負債。於契約存續期間內，依公平價值評價，帳面金額與公平價值差異認列為當期損益。

履約時以實物交割者，取得股票依股票之公平價值認列為「營業證券」，交付股票依股票公平價值認列「出售證券收入」及依股票帳面成本認列為「出售證券成本」。

賣出股權衍生性商品之避險工具為股票者，其避險交易會計處理同「認購(售)權證會計處理程序」中避險工具交易之會計處理；避險工具為股價指數選擇權或股票選擇權者，其避險交易會計處理同現行該工具之避險目的之會計處理。

(7)遠期利率協定

遠期利率協定因無本金之實際移轉，簽約時僅作備忘記錄，並採公平價值法評價，認列遠期利率協定損益。

(8)期貨及選擇權

從事期貨及選擇權交易業務所繳交或收取之交易保證金或權利金，暨未平倉部位經由逐日評價後所產生之保證金或權利金增減變動金額，分別帳列「期貨交易保證金—自有資金」及「買入選擇權」或「賣出選擇權負債」。期貨及選擇權契約交易於平倉時將結算差額列為當期損益，報導日未沖銷部位之結算價與平均價之差額亦為當期損益。

(9)認購(售)權證

發行認購(售)權證，應依實際取得之金額認列負債，買回自己發行之認購(售)權證所支付之金額，列為負債減項。

(七)證券融資、融券、轉融資、轉融券

本公司辦理有價證券買賣融資業務時，對買進股票證券投資人之融通資金，列為應收證券融資款，融資人並以該融資買入之全部股票作為擔保品，本公司就此項擔保品，以備忘分錄處理，於融資人償還結清時返還。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

本公司辦理有價證券買賣融券業務時，對客戶融券所收取之保證金，列為融券存入保證金，另以收取之融券賣出價款(已扣除證券交易稅、受託買賣手續費、融券手續費)作為擔保，列為應付融券擔保價款，對借予客戶融券之股票以備忘分錄處理。保證金及融券賣出價款於客戶償還結清時返還。

「轉融資」係本公司辦理有價證券融資業務，如因資金不足，得向證券金融公司轉融資借入款項，列為轉融通借入款，並以融資買入之全部股票作為擔保品。

「轉融券」係本公司辦理有價證券融券業務，如因券源不足，得向證券金融公司轉融券借入證券；因轉融券所交付之保證金或保證品列為轉融通保證金；對客戶所收取之融券賣出價款，作為向證券金融公司轉融券之擔保價款，分別列為應付融券擔保價款及應收轉融通擔保價款。

(八)附條件之票券及債券交易

融資行為之債券附買回條件交易，於成交日帳列「附買回債券負債」科目；依約買回時，其價格與融資借入之差額，帳列利息支出。融資行為之債券附賣回條件交易，於成交日帳列「附賣回債券投資」科目；依約賣回時，其價格與融資借出之差額，帳列利息收入。

另以附賣回債券投資再行賣斷，賣斷金額帳列「附賣回債券投資－融券」，於資產負債日以公平價值衡量，所產生之未實現損益於當期認列，帳列「借券及附賣回債券－融券評價損益」，因到期回補所產生之損益，帳列「借券及附賣回債券融券回補損益」。

(九)借券交易

從事借券交易，將所借入之證券出售之金額認列負債，並區分避險及非避險交易目的，依股票及債券分戶詳細記載之。買回借入之股票或債券所支付之金額，列為本科目之減項，以現金支付之擔保品列為借券存出保證金，向市場融券所交付之融券擔保價款帳列借券擔保價款。

(十)投資關聯企業

在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務季報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

(十一)不動產及設備

1.認列與衡量

不動產及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

當不動產及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產及設備之處分損益，係由帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

2.重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更為投資性不動產時，該項不動產應以變更為投資性不動產時之帳面金額重分類為投資性不動產。

3.後續成本

若不動產及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

4.折舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之個別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認本公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- | | |
|------------|------------------------|
| (1)房屋 | 3~55年 |
| (2)交通設備 | 5年 |
| (3)辦公及電腦設備 | 3~5年 |
| (4)其他設備 | 5~10年 |
| (5)租賃權益改良 | 按其估計耐用年限或租約期間之較短者平均攤銷。 |

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

(十二)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用，

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產及設備時，以變更新用途時之帳面金額予以重分類。

(十三)無形資產

1.商譽

(1)原始認列

收購子公司產生之商譽已包含於無形資產

(2)後續衡量

商譽係依成本減累計減損予以衡量。關於採用權益法之投資，商譽之帳面金額係包含於投資之帳面金額內，且此類投資之減損損失並未分配至商譽及任何資產，而係作為採用權益法之投資帳面金額的一部分。

2.其他無形資產

本公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

3.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及營業權外，無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

(1)客戶關係 5年

(2)電腦軟體及電腦連線使用費 3年

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十四)租 賃

1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

2. 承租人

營業租賃資產未認列於本公司之資產負債表。營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。在營業租賃下，所有給付均作為租賃支出，並附註揭露此一情形。

(十五)非金融資產減損

針對遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外之非金融資產，本公司於每一報導期間結束日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

非確定耐用年限無形資產每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面金額之部分，認列減損損失。

(十六)員工福利

1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2. 確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

民國一〇一年一月一日，金管會認可之國際財務報導準則轉換日，所有精算損益皆認列於保留盈餘。本公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益立即認列於其他綜合損益。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

期中期間之退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

3.離職福利

離職福利係指本公司於正常退休日前終止某一員工或員工團體之聘僱契約，或為鼓勵員工自願接受資遣而提供離職福利。離職福利係當本公司已明確承諾詳細之正式終止聘雇計畫且該計畫實際上無撤銷之可能時，或在鼓勵自願資遣下，員工很有可能接受資遣提議，且接受之員工人數可合理估計時，認列為費用。當離職福利於報導期間之十二個月後方支付時，應予折現。

4.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十七)收入認列

1.經紀手續費收入

受託買賣、辦理融券、借券業務及代理興櫃股票買賣等所取得之手續費收入，按權責基礎認列。

2.承銷業務收入

承銷證券、包銷證券及承銷輔導取得之收入，承銷證券收入於承銷契約完成時認列；包銷證券收入為包銷有價證券後所獲取之酬勞；承銷輔導費收入則為簽訂承銷輔導契約於合約規定時間內認列收入。

3.利息收入

辦理融資業務、款項借貸業務及其他與營業有關之利息收入，按權責基礎認列。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

(十八)所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日後列為當期費用。

(十九)企業合併

於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，本公司選擇僅重編發生於民國一〇一年一月一日(含)以後之企業合併，對於民國一〇一年一月一日以前之收購，商譽之金額係依金管會民國九十七年一月十日發布之證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會公佈之各號財務會計準則公報及其解釋(以下簡稱先前一般公認會計原則)認列。

(二十)每股盈餘

本公司基本每股盈餘係以本期淨利除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將本期淨利及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括員工紅利估計數。

(廿一)部門資訊

營運部門係本公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由本公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本個體財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製個體財務季報告時，管理階層於採用本公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度個體財務報告一致。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於未來六個月造成重大調整之相關資訊，請詳附註六(十六)，確定福利義務之衡量。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
現金	\$ 3,040	3,040	3,150	3,170
銀行存款				
支票存款	60,032	78,012	58,000	58,285
活期存款	61,429	46,044	39,824	49,370
定期存款	722,826	415,000	324,700	200,000
外幣存款	<u>353,037</u>	<u>1,032,719</u>	<u>1,083,624</u>	<u>2,608,547</u>
	<u>1,197,324</u>	<u>1,571,775</u>	<u>1,506,148</u>	<u>2,916,202</u>
期貨交易保證金—超額保證金	111,691	95,095	81,883	173,860
商業本票	-	<u>908,692</u>	-	-
	<u>111,691</u>	<u>1,003,787</u>	<u>81,883</u>	<u>173,860</u>
合計	<u>\$ 1,312,055</u>	<u>2,578,602</u>	<u>1,591,181</u>	<u>3,093,232</u>

(二)金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
開放式基金及貨幣市場工具				
開放式基金及貨幣市場工具	\$ 130,153	1,113,246	25,247	640,054
開放式基金及貨幣市場工具評價調整	(2,308)	124	(48)	140
小計	<u>127,845</u>	<u>1,113,370</u>	<u>25,199</u>	<u>640,194</u>
營業證券—自營				
上市股票	425,725	-	185,042	-
上櫃股票	27,259	-	-	9,070
興櫃股票	355,540	346,841	408,642	488,559
可轉換公司債	627,279	612,142	585,683	175,001
政府公債	1,249,811	2,243,081	4,681,947	3,110,135
公司債	7,175,429	5,613,711	4,559,875	4,479,728
金融債券	143,412	45,612	45,612	141,600
海外基金	-	-	-	27
國外股票	65,122	-	-	-
外國債券	239,742	-	-	-
受益證券	-	-	-	112,556
其他	<u>301,955</u>	<u>2,404</u>	<u>2,459</u>	<u>2,404</u>
	<u>10,611,274</u>	<u>8,863,791</u>	<u>10,469,260</u>	<u>8,519,080</u>
營業證券自營評價調整	<u>(113,480)</u>	<u>(62,979)</u>	<u>(71,583)</u>	<u>(113,429)</u>
小計	<u>10,497,794</u>	<u>8,800,812</u>	<u>10,397,677</u>	<u>8,405,651</u>

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
營業證券—承銷				
上市股票	\$ -	-	-	81,071
上櫃股票	-	114	-	2,862
可轉換公司債	141,212	114,200	232,800	271,398
金融債券	487,337	-	-	-
其他	-	2	2	2
	<u>628,549</u>	<u>114,316</u>	<u>232,802</u>	<u>355,333</u>
營業證券承銷評價調整	<u>2,719</u>	<u>989</u>	<u>(97,329)</u>	<u>(108,766)</u>
小計	<u>631,268</u>	<u>115,305</u>	<u>135,473</u>	<u>246,567</u>
營業證券—避險				
上市股票	1,018,024	1,204,327	676,731	1,684,467
上櫃股票	207,732	181,893	167,453	248,039
可轉換公司債	<u>3,006,356</u>	<u>2,920,226</u>	<u>3,642,556</u>	<u>3,734,666</u>
	4,232,112	4,306,446	4,486,740	5,667,172
營業證券避險評價調整	<u>13,880</u>	<u>25,217</u>	<u>(63,239)</u>	<u>(351,580)</u>
小計	<u>4,245,992</u>	<u>4,331,663</u>	<u>4,423,501</u>	<u>5,315,592</u>
衍生工具				
買入選擇權	5,691	939	3,029	6,511
換利合約價值	7,863	1,548	8,209	-
期貨交易保證金—自有資 金	68,184	36,716	30,781	38,925
資產交換IRS合約價值	23,262	12,063	2,043	-
資產交換選擇權—買入	9,458	5,922	11,087	3,778
結構型商品	521	1,480	189	1,389
債券選擇權	-	-	75	23
小計	<u>114,979</u>	<u>58,668</u>	<u>55,413</u>	<u>50,626</u>
合計	<u>\$ 15,617,878</u>	<u>14,419,818</u>	<u>15,037,263</u>	<u>14,658,630</u>

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，營業證券—債券及受益證券供作附買回條件交易之面額分別為10,659,000千元、10,252,000千元、12,221,000千元及10,416,100千元，詳附註六(十二)。

2. 備供出售金融資產—流動

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
上市股票	\$ 14,022	225,997	1,512,260	-
評價調整	<u>368</u>	<u>(29,598)</u>	<u>(61,736)</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 14,390</u>	<u>196,399</u>	<u>1,450,524</u>	<u>-</u>

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	102年1月至6月		101年1月至6月	
	其他綜合損		其他綜合損	
	益稅後金額	稅後損益	益稅後金額	稅後損益
上漲3%	\$ <u>432</u>	<u>-</u>	<u>43,516</u>	<u>-</u>
下跌3%	\$ <u>(432)</u>	<u>-</u>	<u>(43,516)</u>	<u>-</u>

3.透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
交易目的金融資產：				
政府公債	\$ 209,322	210,673	227,819	242,362
評價調整	<u>(1,166)</u>	<u>(2,737)</u>	<u>(4,216)</u>	<u>(3,746)</u>
合計	\$ <u>208,156</u>	<u>207,936</u>	<u>223,603</u>	<u>238,616</u>

於民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，本公司以政府公債作為票券業務營業、利率交換交易、結構型商品交易及交割結算保證金之用，詳附註八。

4.持有至到期日金融資產：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
政府公債	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>290,000</u>

公司於民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，提供上述部分持有至到期日金融資產作為營業保證金之用，詳附註八。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

5.以成本衡量之金融資產－非流動：

上市(櫃)股票	102.6.30		101.12.31	
	持股比例	金額	持股比例	金額
台灣集中保管結算所(股)公司	1.29 %	\$ 18,661	1.29 %	18,661
台灣期貨交易所(股)公司	1.33 %	27,498	1.33 %	27,498
福記企業管理顧問(股)公司 (原：富邦證券金融(股)公司)	- %	-	0.59 %	-
台灣總合股務資料處理(股)公司	8.57 %	23,395	8.57 %	23,395
台灣證券交易所(股)公司	0.06 %	12,242	0.06 %	12,242
環華證券金融(股)公司	6.05 %	414,342	6.05 %	414,342
久津實業(股)公司	0.05 %	-	0.05 %	-
中邑產業開發(股)公司	0.68 %	1,369	0.68 %	1,369
德信證券投資信託(股)公司	3.02 %	9,767	3.02 %	9,767
合鼎創業投資(股)公司	7.00 %	85,008	7.00 %	92,008
誠宇創業投資(股)公司	1.50 %	47,257	1.50 %	47,257
合計		<u>\$ 639,539</u>		<u>646,539</u>

上市(櫃)股票	101.6.30		101.1.1	
	持股比例	金額	持股比例	金額
台灣集中保管結算所(股)公司	1.29 %	\$ 18,661	1.29 %	18,661
台灣期貨交易所(股)公司	1.33 %	27,498	1.33 %	27,498
福記企業管理顧問(股)公司 (原：富邦證券金融(股)公司)	0.59 %	-	0.59 %	-
台灣總合股務資料處理(股)公司	8.57 %	23,395	8.57 %	23,395
台灣證券交易所(股)公司	0.06 %	12,242	0.06 %	12,242
環華證券金融(股)公司	6.05 %	414,342	6.05 %	414,342
久津實業(股)公司	0.05 %	-	0.05 %	-
中邑產業開發(股)公司	0.68 %	1,369	0.68 %	1,369
德信證券投資信託(股)公司	3.02 %	9,767	3.02 %	9,767
合鼎創業投資(股)公司	7.00 %	92,008	7.00 %	92,008
誠宇創業投資(股)公司	1.50 %	47,257	1.50 %	47,257
合計		<u>\$ 646,539</u>		<u>646,539</u>

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

6. 本公司持有之權益證券係採用風險值(VaR)來評估權益證券之市場風險。當市場因素發生不利變動時，風險值係表示所持有之金融商品在某特定期間和信賴水準之潛在損失。該風險值係以一天的潛在損失金額估計，假設不利的市場價格變動可以涵蓋一天中市場可能波動的99%。依此假設，表中之金融資產的風險值在250天中有2.5天可能會由於市場價格變動而超過表列金額。下表為權益證券民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日的VaR(99%，一天)資料。

市場風險類型	102.6.30	101.6.30	102 年1月至6月			101 年1月至6月		
			平均值	最大值	最小值	平均值	最大值	最小值
權益證券風險值	17,403	38,386	12,629	17,403	8,697	34,969	79,046	1,739

(三)附賣回債券投資

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
附賣回債券投資	\$ 830,223	1,731,401	2,834,678	1,003,334
約定賣回價款	830,558	1,732,115	2,835,504	1,003,818
約定利率	0.32%~0.83%	0.65%~0.86%	0.72%~0.905%	0.75%~0.905%

上述附賣回債券投資截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，帳列成本分別計有530,771千元(面額524,000千元)、832,339千元(面額824,000千元)、2,029,545千元(面額2,010,000千元)及1,003,334千元(面額995,000千元)供作附買回條件交易，另民國一〇二年六月三十日及民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日有299,452千元(面額300,000千元)、899,062千元(面額900,000千元)及805,133千元(面額800,000千元)供作附賣回債券投資—融券交易，詳附註八。

(四)應收帳款

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
應收代買證券價款	\$ 297,534	123,718	227,652	267,333
交割代價	-	418,545	194,313	1,273,300
應收利息	418,471	432,166	486,237	530,397
應收交割款	5,092,005	4,096,831	3,447,835	3,948,458
其他	77,208	47,558	60,931	66,284
小計	5,885,218	5,118,818	4,416,968	6,085,772
減：備抵壞帳	(871)	(871)	(13,810)	(14,392)
合計	\$ 5,884,347	5,117,947	4,403,158	6,071,380

(五)採用權益法之投資

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
關聯企業	\$ 3,007,413	2,913,425	2,881,085	3,073,090

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

本公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日依被投資公司經會計師查核簽證或自編之財務報表，所享有關聯企業損益之份額如下如下：

	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
取得經會計師查核簽證之財務報表	\$ 114,879	34,926
取得被投資公司自編之財務報表	<u>3,791</u>	<u>34,094</u>
合計	<u>\$ 118,670</u>	<u>69,020</u>

本公司之關聯企業其財務資訊彙總如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
總資產	\$ <u>12,764,112</u>	<u>13,041,991</u>	<u>12,473,205</u>	<u>13,490,033</u>
總負債	\$ <u>8,952,145</u>	<u>9,339,349</u>	<u>8,827,510</u>	<u>9,630,557</u>

	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
收入	\$ <u>698,759</u>	<u>606,406</u>
本期淨利	\$ <u>155,742</u>	<u>110,875</u>

(六)不動產及設備

本公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日不動產及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	房屋		租賃		總計
	<u>土地</u>	<u>及建築</u>	<u>設備</u>	<u>權益改良</u>	
成本或認定成本：					
民國102年1月1日餘額	\$ 4,102,206	2,173,790	496,984	240,999	7,013,979
增添	-	-	7,719	1,663	9,382
重分類至投資性不動產	(1,455)	(449)	-	-	(1,904)
自預付設備款轉入	-	-	-	4,480	4,480
處分	-	-	(80,172)	-	(80,172)
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 4,100,751</u>	<u>2,173,341</u>	<u>424,531</u>	<u>247,142</u>	<u>6,945,765</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 4,201,952	2,260,989	561,692	239,006	7,263,639
增添	-	-	15,721	5,968	21,689
重分類至投資性不動產	(95,246)	(82,105)	-	-	(177,351)
自預付設備款轉入	-	-	14,993	4,552	19,545
處分	-	-	(108,048)	(214)	(108,262)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 4,106,706</u>	<u>2,178,884</u>	<u>484,358</u>	<u>249,312</u>	<u>7,019,260</u>

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

	土地	房屋 及建築	設備	租賃 權益改良	總 計
折舊及減損損失：					
民國102年1月1日餘額	\$ -	781,022	297,405	216,560	1,294,987
本年度折舊	-	23,806	46,896	6,781	77,483
重分類至投資性不動產	-	(29)	-	-	(29)
處分	-	-	(80,171)	-	(80,171)
民國102年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>804,799</u>	<u>264,130</u>	<u>223,341</u>	<u>1,292,270</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	766,918	297,464	210,909	1,275,291
本年度折舊	-	24,212	56,805	8,623	89,640
重分類至投資性不動產	-	(33,799)	-	-	(33,799)
處分	-	-	(107,685)	(213)	(107,898)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>757,331</u>	<u>246,584</u>	<u>219,319</u>	<u>1,223,234</u>
帳面金額：					
民國102年1月1日	<u>\$ 4,102,206</u>	<u>1,392,768</u>	<u>199,579</u>	<u>24,439</u>	<u>5,718,992</u>
民國102年6月30日	<u>\$ 4,100,751</u>	<u>1,368,542</u>	<u>160,401</u>	<u>23,801</u>	<u>5,653,495</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 4,201,952</u>	<u>1,494,071</u>	<u>264,228</u>	<u>28,097</u>	<u>5,988,348</u>
民國101年6月30日	<u>\$ 4,106,706</u>	<u>1,421,553</u>	<u>237,774</u>	<u>29,993</u>	<u>5,796,026</u>

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日不動產及設備已提供設定質押或提供擔保情形，詳附註八。

(七)投資性不動產

	土地及改良物	房屋及建築	總 計
成本或認定成本：			
民國102年1月1日餘額	\$ 1,036,622	543,199	1,579,821
自不動產及設備轉入	1,455	449	1,904
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 1,038,077</u>	<u>543,648</u>	<u>1,581,725</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 936,875	455,761	1,392,636
增添	-	120	120
自不動產及設備轉入	95,246	82,105	177,351
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 1,032,121</u>	<u>537,986</u>	<u>1,570,107</u>
折舊及減損損失：			
民國102年1月1日餘額	\$ -	192,113	192,113
本年度折舊	-	4,831	4,831
自不動產及設備轉入	-	29	29
民國102年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>196,973</u>	<u>196,973</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	147,767	147,767
本年度折舊	-	5,606	5,606
自不動產及設備轉入	-	33,799	33,799
民國101年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>187,172</u>	<u>187,172</u>

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

	<u>土地及改良物</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總 計</u>
<u>帳面金額</u>			
民國102年1月1日	\$ <u>1,036,622</u>	<u>351,086</u>	<u>1,387,708</u>
民國102年6月30日	\$ <u>1,038,077</u>	<u>346,675</u>	<u>1,384,752</u>
民國101年1月1日	\$ <u>936,875</u>	<u>307,994</u>	<u>1,244,869</u>
民國101年6月30日	\$ <u>1,032,121</u>	<u>350,814</u>	<u>1,382,935</u>
<u>公允價值</u>			
民國102年1月1日			\$ <u>2,493,376</u>
民國102年6月30日			\$ <u>2,488,065</u>
民國101年1月1日			\$ <u>2,236,729</u>
民國101年6月30日			\$ <u>2,484,800</u>

投資性不動產之公允價值係以可比較不動產之最近成交價或房仲業者提供之交易行情為基礎。

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日投資性不動產業已提供設定質押或提供擔保情形，詳附註八。

(八)無形資產

1.商譽：

本公司民國一〇〇年五月二日因吸收合併金鼎綜合證券(股)公司而認列商譽，民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之帳面價值均為3,126,698千元。

2.其他無形資產－客戶關係：

本公司於民國一〇〇年五月二日合併金鼎綜合證券(股)公司。針對該經紀業務評估，依據分析結果，辨認並單獨列示客戶關係17,082千元。民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日經攤銷後之帳面價值分別為9,680千元、11,388千元、13,096千元及14,804千元。

3.其他無形資產－營業權

本公司自民國八十三年至九十四年間陸續取得各證券公司通路據點之營業權益，本公司預期該營業權將持續產生現金流入，依據金管會認可之國際會計準則公報第三十八號「無形資產」規定視為非確定耐用年限無形資產。該營業權於民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之帳面價值均為389,999千元。

4.其他無形資產－電腦軟體

電腦軟體成本以取得成本為入帳基礎，採用直線法按耐用年限分期攤銷，民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日經攤銷後之帳面價值分別為15,556千元、24,614千元、26,772千元及41,665千元。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

(九)短期借款

借款性質	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
擔保借款	\$ 380,000	-	380,000	1,145,000
信用借款	830,000	-	1,360,000	10,000
合計	<u>\$ 1,210,000</u>	<u>-</u>	<u>1,740,000</u>	<u>1,155,000</u>

短期借款係採浮動利率計算利息，民國一〇二年六月三十日與一〇一年六月三十日及一月一日之利率區間分別為0.90%、0.90%及0.88%~1.00%。

本公司於民國一〇二年六月三十日與一〇一年六月三十日及一月一日業已提供土地、建築物及定期存單作為借款之擔保品，詳附註八。

(十)應付商業本票

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
應付商業本票	\$ 3,100,000	-	-	-
減：未攤銷折價	(469)	-	-	-
淨額	<u>\$ 3,099,531</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

應付商業本票係採浮動利率計息，民國一〇二年六月三十日之利率為0.898%。

(十一)透過損益按公允價值衡量之金融負債

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
附賣回債券投資—融券	\$ 299,397	900,153	756,088	-
附賣回債券投資—融券評價調整	169	(1,154)	(1,045)	-
小計	<u>299,566</u>	<u>898,999</u>	<u>755,043</u>	<u>-</u>
應付借券	318,845	424,002	300,359	708,054
買回應付借券	-	-	(6,034)	(137,455)
應付借券評價調整	5,632	20,198	3,343	(26,516)
小計	<u>324,477</u>	<u>444,200</u>	<u>297,668</u>	<u>544,083</u>
應回補債券	-	-	105,096	-
應回補債券評價調整	-	-	(5,433)	-
小計	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>99,663</u>	<u>-</u>
發行認購(售)權證負債	6,304,436	7,462,496	6,096,882	6,733,959
發行認購(售)權證再買回	(6,031,057)	(7,210,904)	(5,870,526)	(6,183,384)
小計	<u>273,379</u>	<u>251,592</u>	<u>226,356</u>	<u>550,575</u>

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
賣出選擇權	\$ 3,852	-	4,474	53
股權衍生性商品	35,382	139	-	3
換利合約價值	-	-	-	2,522
資產交換IRS合約價值	-	-	-	8,187
資產交換選擇權－賣出	178,068	181,579	144,679	80,263
結構型商品	13,836	18,746	5,871	24,541
債券遠期交易	-	-	-	2,569
小計	<u>231,138</u>	<u>200,464</u>	<u>155,024</u>	<u>118,138</u>
合計	<u>\$ 1,128,560</u>	<u>1,795,255</u>	<u>1,533,754</u>	<u>1,212,796</u>

(十二)附買回債券負債

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
附買回債券負債	<u>\$ 11,498,751</u>	<u>11,329,169</u>	<u>14,381,399</u>	<u>11,594,102</u>
約定買回價款	<u>11,504,608</u>	<u>11,336,222</u>	<u>14,387,926</u>	<u>11,599,683</u>
約定利率	<u>0.35%~0.85%</u>	<u>0.44%~1.15%</u>	<u>0.43%~1.15%</u>	<u>0.42%~1.15%</u>

(十三)應付帳款

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
應付受託證券價款	\$ 88,656	106,822	62,147	792,368
應付交割款	5,296,320	4,472,620	3,750,907	3,666,845
其他	<u>136,730</u>	<u>17,851</u>	<u>13,190</u>	<u>14,062</u>
合計	<u>\$ 5,521,706</u>	<u>4,597,293</u>	<u>3,826,244</u>	<u>4,473,275</u>

(十四)長期借款

本公司於民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日根據下列合約所動用之借款明細如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
長期應付商業本票	\$ 300,000	300,000	300,000	300,000
減：未攤銷折價	(211)	(119)	(37)	(141)
減：一年內到期長期借款	<u>(299,789)</u>	<u>(299,881)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
一年以上到期金額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>299,963</u>	<u>299,859</u>
擔保品	不動產	不動產	不動產	不動產
利率區間	1.0940 %	1.1016 %	1.1028 %	1.0866 %

民國九十九年八月本公司與中華票券金融股份有限公司簽訂三年期發行商業本票協議書，額度金額為600,000千元，動用率須維持50%(含)以上，採浮動利率計息。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

民國一〇〇年九月華南銀行世貿分行核准本公司中長期借款額度4,000,000千元，期限二年，期間內額度不遞減，每年重新評估審核，採浮動利率計息。

民國一〇一年九月華南銀行世貿分行核准本公司中長期借款額度4,000,000千元，期限二年，期間內額度不遞減，每年重新評估審核，採浮動利率計息。

(十五)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
一年內	\$ 19,927	22,606	-	-
一年至五年	293,065	236,716	256,965	225,560
	\$ 312,992	259,322	256,965	225,560

本公司以營業租賃承租數個辦公室。租賃期間通常為一至五年，並附有於租期屆滿之續租權。租金給付每年度調整以反映市場行情，部分租賃依當地物價指數變動支付額外租金。

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日營業租賃列報於損益之費用分別為93,479千元及101,646千元。

2.出租人租賃

本公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(七)。不可取消租賃期間之未來應收租金情形如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
一年內	\$ 2,760	316	-	-
一年至五年	70,147	29,946	33,993	42,296
	\$ 72,907	30,262	33,993	42,296

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日由投資性不動產產生之租金收入分別為22,236千元及20,995千元。

(十六)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一一次性事項，故本公司採用民國一〇一年十二月三十一日及一月一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	101.12.31	101.1.1
確定福利義務現值	\$ (1,071,977)	(1,048,590)
計畫資產之公允價值	609,498	611,194
已認列之確定福利義務	\$ (462,479)	(437,396)

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1) 計畫資產組成

依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金及職工退休基金專戶餘額計有615,307千元。

(2) 認列為損益之費用

本公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日認列為損益之費用分別為11,703千元及12,356千元。

(3) 認列為其他綜合損益之精算損益

本公司截至民國一〇一年十二月三十一日累計認列於其他綜合損益之精算損益為36,045千元。

(4) 精算假設

本公司民國一〇一年度之主要精算假設如下：

	<u>101年度</u>
12月31日折現率	1.58 %
1月1日計畫資產預期報酬	1.50 %
未來薪資增加	2.30 %

本公司預計於民國一〇二年一月一日至六月三十日報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為23,406千元。計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定報導日相關精算假設，包含員工離職率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

2. 確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為39,373千元及44,777千元，已提撥至勞工保險局。

3. 員工福利負債準備

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
帶薪假負債	\$ <u>43,880</u>	<u>43,880</u>	<u>31,621</u>	<u>45,643</u>

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

(十七)所得稅

本公司係將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益以衡量及揭露期中期間之所得稅費用，故無法揭露會計所得與課稅所得之調節。

1.本公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之所得稅費用明細如下：

	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
當期所得稅費用	\$ <u>7,995</u>	<u>5,846</u>
遞延所得稅費用		
衍生性金融商品未實現利益	16,085	17,491
依權益法認列國外未實現投資(損)益	2,200	(5,423)
營業權攤銷	3,642	4,197
商譽攤銷	53,154	53,154
虧損扣抵(增加)減少數	5,569	(5,043)
期初遞延所得稅資產調整	<u>9,375</u>	<u>57,080</u>
	<u>90,025</u>	<u>121,456</u>
	<u>\$ 98,020</u>	<u>127,302</u>

2.本公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ <u>9,466</u>	<u>(3,526)</u>

3.截至民國一〇二年六月三十日，依所得稅法規定可供扣抵未來年度所得之虧損，明細如下：

<u>發生年度</u>	<u>可抵減金額</u>	<u>最後抵減年度</u>
一〇〇年度(申報數)	\$ <u>5,014,988</u>	一一〇年

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
未分配盈餘所屬年度：				
屬八十七年度以後之未分	\$ <u>498,053</u>	<u>750,679</u>	<u>249,509</u>	<u>518,360</u>
配盈餘				
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>3,612,843</u>	<u>3,004,172</u>	<u>2,790,201</u>	<u>1,895,017</u>
		<u>101年度(預計)</u>	<u>100年度(實際)</u>	
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>24.96 %</u>	<u>26.14 %</u>	

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

上表所列示之民國一〇一年度預計稅額扣抵比率，係依據立法院財政委員會於民國一〇二年四月一日初審通過之所得稅法修正草案第66條之6估算，截至查核報告日止該草案尚未經立法院三讀通過。

5. 本公司營利事業所得稅核定情形如下：

- (1) 本公司截至民國九十九年度營利事業所得稅結算申報案，除民國九十七年度外，業經稅捐稽徵機關核定。民國九十四年至九十九年度因證券交易所所得金額、權證發行課稅損益及無形資產攤銷等與申報數不同，核定差異之所得稅計264,979千元，已依法提起行政救濟，相關核定差異，本公司基於保守原則已作適當估列。
- (2) 本公司合併吸收之金鼎綜合證券(股)公司其截至民國九十九年度營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定在案。民國九十七年度核定調整項目中有關證券交易所所得金額及無形資產攤銷與申報數不同，已依法提請行政救濟。

(十八) 資本及其他權益

1. 股本

民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，本公司額定股本總額均為30,000,000千元，每股面額10元，分為3,000,000千股，發行股份為普通股2,369,073千股。

2. 資本公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

(1) 法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 特別盈餘公積

依證交法第四十一條規定提列百分之二十為特別盈餘公積及依金管會民國一〇一年六月二十九日金管證券字第1010028514號令規定，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。但公司已依前款規定提列特別盈餘公積者，應就已提列數額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

(3)未分配盈餘

依本公司章程規定年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十法定盈餘公積，百分之二十特別盈餘公積，及依法應提列金額，其可分配餘額必要時得經股東會決議酌予保留部分盈餘後，再依下列比率分配之。

A.董事監察人酬勞百分之一至百分之四。

B.員工紅利百分之一至百分之三。

C.其他餘額作為股東股利。

本公司以截至民國一〇二年及一〇一年六月三十日之稅後淨利減除提列百分之十法定盈餘公積、百分之二十特別盈餘公積後乘上本公司章程所定員工紅利分配成數3%及董監酬勞分配成數4%，估計員工紅利金額分別為13,110千元及11,951千元，董監酬勞分別為17,480千元及15,934千元，並列報為民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之營業費用。

本公司為持續擴充規模與增加獲利能力，並兼顧資本適足率，採取剩餘股利政策。可分配餘額扣除保留部分盈餘後之金額不低於可分配餘額百分之十。股利種類：依據本公司資金預算計畫，分派股票股利以保留所需資金，其餘部分得以現金方式分派，現金股利不低於百分之十。

本公司於民國一〇二年六月二十五日經股東常會決議，以民國一〇一年度盈餘分配員工紅利11,463千元、董監酬勞15,284千元及現金股利355,361千元。與民國一〇一年度財務報告認列之員工紅利21,630千元及董監酬勞28,841千元之差異合計金額為23,724千元，差異數為估計變動，列為民國一〇二年度之損益。

本公司於民國一〇一年六月二十七日經股東常會決議，以民國一〇〇年度盈餘分配員工紅利19,105千元、董監酬勞25,474千元及現金股利592,268千元。與民國一〇〇年度財務報告認列之員工紅利18,369千元及董監酬勞24,492千元之差異合計金額為1,718千元，差異數為估計變動，列為民國一〇一年度之損益。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分派情形等相關資訊，均可至公開資訊觀測站查詢。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

(十九)每股盈餘

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日本公司每股盈餘，相關計算如下：

	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
本期淨利	\$ <u>555,386</u>	<u>562,575</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>2,369,073</u>	<u>2,369,073</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.23</u>	<u>0.24</u>
員工股票紅利之影響(千股)(註)	<u>1,285</u>	<u>1,202</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在 普通股影響數後)(千股)	<u>2,370,358</u>	<u>2,370,275</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>0.23</u>	<u>0.24</u>

(註)係以報導日之股價計算可發行之股數。

(二十)綜合損益表項目

1.經紀手續費收入

	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
在集中交易市場受託買賣	\$ 784,644	1,001,622
在營業處所受託買賣	218,496	204,687
融券	29,961	49,211
其他	<u>409</u>	<u>796</u>
	<u>\$ 1,033,510</u>	<u>1,256,316</u>

2.承銷業務收入

	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
包銷證券報酬	\$ 25,731	26,456
代銷證券手續費收入	1,383	1,862
承銷作業處理費收入	6,902	11,678
承銷輔導費收入	7,931	21,459
其他	<u>100,075</u>	<u>41,864</u>
	<u>\$ 142,022</u>	<u>103,319</u>

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

3.營業證券出售淨損益

	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
出售證券收入—自營	\$ 202,233,362	243,925,302
出售證券成本—自營	<u>(202,178,994)</u>	<u>(244,011,105)</u>
	54,368	(85,803)
出售證券收入—承銷	36,106	317,608
出售證券成本—承銷	<u>(32,860)</u>	<u>(307,333)</u>
	3,246	10,275
出售證券收入—避險	11,891,110	13,092,207
出售證券成本—避險	<u>(11,795,162)</u>	<u>(13,241,519)</u>
	95,948	(149,312)
	<u>\$ 153,562</u>	<u>(224,840)</u>

4.利息收入

	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
融資利息收入	\$ 496,143	546,993
債券利息收入	63,225	70,953
其他	<u>22,363</u>	<u>21,928</u>
	<u>\$ 581,731</u>	<u>639,874</u>

5.發行認購(售)權證淨利益

	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
發行認購(售)權證負債價值變動利益	\$ 8,692,740	4,787,889
發行認購(售)權證到期前履約利益	5,244,336	4,256,559
發行認購(售)權證再買回價值變動損失	(13,726,629)	(8,661,562)
發行認購(售)權證逾期失效利益	5,934	15,842
發行認購(售)權證費用	<u>(36,504)</u>	<u>(30,134)</u>
	<u>\$ 179,877</u>	<u>368,594</u>

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

6.其他營業費用

	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
租金支出	\$ 93,479	101,646
稅捐	112,933	123,162
電腦資訊費	54,626	63,527
郵電費	50,105	53,535
勞務費用	48,093	20,226
其他費用	202,078	229,261
	<u>\$ 561,314</u>	<u>591,357</u>

7.其他利益及損失：

	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
銀行分攤費用收入	\$ 71,671	76,081
外幣兌換之淨損益	14,277	(1,448)
租金收入	22,236	20,995
電腦系統資訊維護費	12,288	12,288
以前年度負債轉列收入	63,177	13,581
其他	7,709	35,528
	<u>\$ 191,358</u>	<u>157,025</u>

(廿一)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇二年六月三十日與民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之最大信用暴險金額分別為36,236,315千元、35,968,402千元、37,533,079千元及39,094,955千元。

(2)減損損失

報導日應收款項之帳齡分析為：

	<u>102.6.30</u>		<u>101.12.31</u>		<u>101.6.30</u>		<u>101.1.1</u>	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 23,564,150	62,871	21,154,828	62,841	20,703,889	72,960	23,910,423	73,785
逾期0~30天	1,141	-	449	-	376	376	2,154	2,154
逾期31~120天	540	-	789	511	1,121	1,121	3,310	3,310
逾期121~360天	872	836	359	359	1,035	1,035	1,017	1,017
逾期超過一年	35	35	1	1	331	331	175	175
	<u>\$ 23,566,738</u>	<u>63,742</u>	<u>21,156,426</u>	<u>63,712</u>	<u>20,706,752</u>	<u>75,823</u>	<u>23,917,079</u>	<u>80,441</u>

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

應收款項之備抵呆帳科目係用於記錄壞帳費用或減損損失，惟本公司確信相關款項可能無法回收時，則於認為款項無法收回時，逕將備抵呆帳沖轉金融資產。本公司於民國一〇二年六月三十日與民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之應收款項分別認列減損63,742千元、63,712千元、75,823千元及80,441千元。

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日分析，本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

民國102年6月30日	帳面 金額	合約現 金流量	6個 月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過 5年
透過損益按公允價值變動之							
金融負債－流動							
附賣回債券投資－融券	\$ 299,566	299,566	299,566	-	-	-	-
應付借券	324,477	324,477	324,477	-	-	-	-
發行認購(售)權證負債	273,379	273,379	257,273	16,106	-	-	-
股權衍生性商品	35,382	35,382	35,382	-	-	-	-
賣出選擇權	178,068	178,068	20,890	29,601	101,872	25,705	-
賣出選擇權－期貨	3,852	3,852	3,852	-	-	-	-
短期借款	1,210,000	1,210,000	1,210,000	-	-	-	-
應付商業本票	3,099,531	3,099,531	3,099,531	-	-	-	-
附買回債券負債	11,498,751	11,498,751	11,498,751	-	-	-	-
融券存入保證金	1,498,402	1,498,402	1,498,402	-	-	-	-
應付融券擔保價款	1,717,455	1,717,455	1,717,455	-	-	-	-
借券存入保證金	562,526	562,526	562,526	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	515,445	515,445	515,445	-	-	-	-
代收款項	128,002	128,002	128,002	-	-	-	-
其他應付款	939,065	939,065	939,065	-	-	-	-
長期借款	299,789	299,789	299,789	-	-	-	-
結構型商品	1,282,125	1,282,125	115,789	69,196	1,073,905	23,235	-
	<u>\$ 23,865,815</u>	<u>23,865,815</u>	<u>22,526,195</u>	<u>114,903</u>	<u>1,175,777</u>	<u>48,940</u>	<u>-</u>

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

	帳面 金額	合約現 金流量	6個 月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過 5年
民國101年12月31日							
透過損益按公允價值變動之							
金融負債-流動							
附賣回債券投資-融券	\$ 898,999	898,999	898,999	-	-	-	-
應付債券	444,200	444,200	444,200	-	-	-	-
發行認購(售)權證負債	251,592	251,592	243,864	7,728	-	-	-
股權衍生性商品	139	139	139	-	-	-	-
賣出選擇權	181,579	181,579	4,628	36,596	117,887	22,468	-
附買回債券負債	11,329,169	11,329,169	11,329,169	-	-	-	-
融券存入保證金	2,555,221	2,555,221	2,555,221	-	-	-	-
應付融券擔保價款	3,394,642	3,394,642	3,394,642	-	-	-	-
借券存入保證金	1,787,545	1,787,545	1,787,545	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	33,288	33,288	33,288	-	-	-	-
代收款項	130,490	130,490	130,490	-	-	-	-
其他應付款	755,358	755,358	755,358	-	-	-	-
長期借款	299,881	299,881	299,881	-	-	-	-
結構型商品	1,651,474	1,651,474	196,063	40,878	1,414,533	-	-
	<u>\$ 23,713,577</u>	<u>23,713,577</u>	<u>22,073,487</u>	<u>85,202</u>	<u>1,532,420</u>	<u>22,468</u>	<u>-</u>
民國101年6月30日							
透過損益按公允價值變動之							
金融負債-流動							
附賣回債券投資-融券	\$ 755,043	755,043	755,043	-	-	-	-
應付債券	297,668	297,668	297,668	-	-	-	-
應回補債券	99,663	99,663	99,663	-	-	-	-
發行認購(售)權證負債	226,356	226,356	220,425	5,931	-	-	-
賣出選擇權-期貨	4,474	4,474	4,474	-	-	-	-
賣出選擇權	144,679	144,679	35,321	16,394	57,799	35,165	-
短期借款	1,740,000	1,740,000	1,740,000	-	-	-	-
附買回債券負債	14,381,399	14,381,399	14,381,399	-	-	-	-
融券存入保證金	1,832,992	1,832,992	1,832,992	-	-	-	-
應付融券擔保價款	2,241,953	2,241,953	2,241,953	-	-	-	-
借券存入保證金	1,113,348	1,113,348	1,113,348	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	88,936	88,936	77,369	11,567	-	-	-
代收款項	129,167	129,167	129,167	-	-	-	-
其他應付款	1,307,501	1,307,501	1,307,501	-	-	-	-
長期借款	299,963	299,963	299,963	-	-	-	-
結構型商品	693,559	693,559	180,989	49,541	463,029	-	-
	<u>\$ 25,356,701</u>	<u>25,356,701</u>	<u>24,717,275</u>	<u>83,433</u>	<u>520,828</u>	<u>35,165</u>	<u>-</u>

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

民國101年1月1日	帳面 金額	合約現 金流量	6個 月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過 5年
透過損益按公允價值變動之							
金融負債-流動							
應付債券	\$ 544,083	544,083	544,083	-	-	-	-
發行認購(售)權證負債	550,575	550,575	544,806	5,769	-	-	-
賣出選擇權-期貨	53	53	53	-	-	-	-
股權衍生性商品	3	3	3	-	-	-	-
換利合約價值	10,709	10,709	21,575	(21,023)	5,679	4,478	-
賣出選擇權	80,263	80,263	1,044	47,857	21,462	9,900	-
債券遠期交易	2,569	2,569	2,569	-	-	-	-
短期借款	1,155,000	1,155,000	1,155,000	-	-	-	-
附買回債券負債	11,594,102	11,594,102	11,594,102	-	-	-	-
融券存入保證金	2,729,685	2,729,685	2,729,685	-	-	-	-
應付融券擔保借款	3,253,659	3,253,659	3,253,659	-	-	-	-
借券存入保證金	2,519,992	2,519,992	2,519,992	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	87,898	87,898	87,898	-	-	-	-
代收款項	134,379	134,379	134,379	-	-	-	-
其他應付款	818,962	818,962	818,962	-	-	-	-
長期借款	299,859	299,859	299,859	-	-	-	-
結構型商品	2,077,231	2,077,231	149,059	134,344	1,764,611	29,217	-
	<u>\$ 25,859,022</u>	<u>25,859,022</u>	<u>23,856,728</u>	<u>166,947</u>	<u>1,791,752</u>	<u>43,595</u>	<u>-</u>

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	外幣	匯率	外幣	匯率	外幣	匯率	外幣	匯率
金融資產								
貨幣性項目								
美金	18,529	30.00	62,358	29.04	36,495	29.88	83,371	30.28
港幣	6,207	3.87	13,723	3.75	451	3.85	24,233	3.90
歐元	12	39.15	11	38.49	9	37.56	32	39.18
日幣	3,570	0.3036	8,804	0.3364	1,379	0.3754	874	0.3906
英鎊	1	45.78	-	46.83	-	-	36	46.73
澳幣	3	27.78	3	30.17	1	30.38	20	30.74
新加坡幣	37	23.76	30	23.76	31	23.52	29	23.31
人民幣	63,962	4.89	-	-	-	-	-	-
加拿大	6	28.65	5	29.21	2	29.13	4	29.67
非貨幣性項目								
美金	66,290	29.95/30	54,870	28.99	54,885	29.83	55,910	30.23
港幣	15,928	3.87	-	-	-	-	6	3.90
人民幣	146,413	4.89	-	-	-	-	-	-
金融負債								
貨幣性項目								
美金	25,429	30.00	59,950	29.04	34,344	29.88	82,686	30.28
人民幣	120	4.89	-	-	-	-	-	-

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

(2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、其他應收款、借券存出保證金、透過損益按公允價值衡量之金融資產、客戶保證金、期貨交易人權益及借券存入保證金，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年六月三十日當新台幣相對於持有幣別貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少47,315千元及2,809千元。

4. 利率風險之敏感性分析

係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少20基本點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.2%/20基本點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之淨利將減少或增加3,140千元及1,839千元，主因係本公司之變動利率借款與變動利率之存款及投資。

5. 公允價值

(1) 公允價值與帳面金額

本公司之管理階層認為本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於個體財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值：

(2) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

本公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- A. 上市(櫃)公司股票於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定。
- B. 除上述外之其他金融資產及金融負債之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

(3) 公允價值層級

下表按評價方式分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- A. 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B. 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

C. 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合計
102年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 4,161,083	11,618,156	-	15,779,239
備供出售金融資產	14,390	-	-	14,390
衍生金融資產	<u>5,691</u>	<u>41,104</u>	<u>-</u>	<u>46,795</u>
	\$ 4,181,164	11,659,260	-	15,840,424
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 897,422	-	-	897,422
衍生金融負債	<u>3,852</u>	<u>227,286</u>	<u>-</u>	<u>231,138</u>
	\$ 901,274	227,286	-	1,128,560
101年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 5,263,906	9,341,896	-	14,605,802
備供出售金融資產	196,399	-	-	196,399
衍生金融資產	<u>939</u>	<u>21,013</u>	<u>-</u>	<u>21,952</u>
	\$ 5,461,244	9,362,909	-	14,824,153
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 1,594,791	-	-	1,594,791
衍生金融負債	<u>-</u>	<u>200,464</u>	<u>-</u>	<u>200,464</u>
	\$ 1,594,791	200,464	-	1,795,255
101年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 6,322,256	8,913,978	-	15,236,234
備供出售金融資產	1,450,524	-	-	1,450,524
衍生金融資產	<u>3,029</u>	<u>21,603</u>	<u>-</u>	<u>24,632</u>
	\$ 7,775,809	8,935,581	-	16,711,390
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 1,378,730	-	-	1,378,730
衍生金融負債	<u>4,474</u>	<u>150,550</u>	<u>-</u>	<u>155,024</u>
	\$ 1,383,204	150,550	-	1,533,754
101年1月1日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 6,268,216	8,617,329	-	14,885,545
衍生金融資產	<u>6,511</u>	<u>5,190</u>	<u>-</u>	<u>11,701</u>
	\$ 6,274,727	8,622,519	-	14,897,246
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 1,094,658	-	-	1,094,658
衍生金融負債	<u>53</u>	<u>118,085</u>	<u>-</u>	<u>118,138</u>
	\$ 1,094,711	118,085	-	1,212,796

於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日並無任何移轉。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

(廿二)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達上述各項風險之暴險資訊、衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化之揭露請詳財務季報表各該附註。

2.風險管理架構

本公司之風險管理制度包括獨立之風險管理部門與整體之風險管理組織架構，包含董事會、總經理室、風險管理室、稽核室、法務室、財務部、結算部與各業務單位之職責與分層授權負責流程，另外亦針對風險別與業務別分別制定符合公司營運策略、資本結構與市場狀況之風險管理機制與執行程序，並且建置風險管理資訊系統以輔助整體風險管理之落實執行，有效地控管公司整體之風險。

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。

本公司依主管機關要求之徵信要件配合信評機構發布之信評資料，訂定發行人及交易對手之信用額度。股票信用交易額度依主管機關規定辦理。衍生性商品則每日計算交易對手之信用暴險額，如超限則要求對手提供合格擔保品或降低部位。債券部位要求一定信評等級以上方可投資，並監控發行人之重大訊息、募資活動、營運狀況等作為衡量信用違約判斷，當持債部位信評可能低於投資規定，將要求賣出。

4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險，主要包括財務資金調度與金融市場流動性風險。

本公司資金調度部份除分散金融機構外，並進行多種募資管道，視業務情況之資金需求，事先作好妥善規劃並每日掌握資金使用狀況，另輔以特殊事件模擬進行分析，以因應系統風險之資金異常需求。針對各項部位之流動性風險，依據發行量、交易量，交易對手等因子訂定規範，並依市況進行動態監控，以管理部位之流動性風險。

5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

本公司針對各項業務設定操作額度及風險值上限，以確保符合資本適足率及損失上限控管。有關股票之風險值以變異數共變異數方式計算並經回溯測試檢驗，以99%信賴區間計算一日之VaR風險值；有關債券之風險值係以bp value作為控管依據，另以99%信賴區間計算一日之VaR風險值控管部位；有關衍生性商品之風險值係以Delta、Gamma值作為控管依據，另以99%信賴區間計算一日之VaR風險值控管部位；股票融資借款依主管機關規定之維持率作為處份標準。各業務單位可藉由主管機關核准之各項避險工具如Futures、Options及Swap等作為調整風險值之需，以落實風險管理制度。

6. 避險策略(財務避險)

本公司之避險策略係以利用衍生性商品為工具，規避部位的市場價格波動風險於可承受之額度內。依風險承受能力，訂定各項業務承作額度、風險限額及避險策略，建立監控機制以瞭解避險部位之變動狀況，並且訂定避險超限或是不足之處理原則。

- (1) 權益證券：由於權益證券價格的波動性，當價格變動方向對公司不利時，本公司便會承受部位價值損失的風險。為降低股價變動所承受的風險，除完整的風險管理制度外，亦利用指數期貨及選擇權來規避權益證券之市場風險。
- (2) 固定收益商品：固定收益商品主要係承受市場利率波動之風險，當利率變動方向對公司不利時，便會承受部位價值變化的市場風險。本公司以與被避險項目公允價值變動或現金流量呈負相關之衍生性金融商品作為避險工具，透過承作利率交換、公債期貨、債券選擇權等衍生性商品進行動態避險以規避市場風險。
- (3) 認購(售)權證：本公司發行認購(售)權證之市場風險來自於標的證券的價格波動，投資人持有認購(售)權證而要求履約換券之風險，本公司在發行權證同時買入與權證相對比率(Delta)之標的證券股票來避險，且隨著Delta值變動，採取動態避險之沖銷策略，進場調節標的證券股票、可轉換公司債、認購權證的部位。本公司亦透過在市場上買回較理論價格低估之相同標的之認購(售)權證以沖銷發行權證之波動性風險。
- (4) 結構型商品：結構型商品為固定收益商品與資產選擇權之組合，故本公司承作此業務涉及之市場風險，包含利率變動、股價變動及波動值變動。為降低承作此業務之市場風險，在固定收益端部分，將交易價金貸出產生孳息以支付到期還本之本金，以規避所承受之利率風險；在資產選擇權端部分，則於承作該商品時同時建立相關之動態避險部位，以降低股價變動及波動值變動所產生之風險。
- (5) 資產交換：可轉換公司債資產交換係為議價交易，可拆解為利率交換與選擇權出售交易，承作此業務涉及市場風險與交易相對人之信用風險。本公司透過與第三人對可轉債進行利率交換與選擇權出售交易，以降低該部位之市場價格風險，並同時依交易相對人審核制度進行信用限額之監控，以降低信用風險。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

7. 衍生性金融商品之財務風險資訊

本公司於民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日從事各種衍生性金融商品相關財務風險及財務報表表達如下：

認購(售)權證：

(1) 名目本金或合約金額及信用風險：

金 融 商 品	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	名目本金/ 合約金額	信用風險	名目本金/ 合約金額	信用風險	名目本金/ 合約金額	信用風險	名目本金/ 合約金額	信用風險
發行認購(售)權證	\$ 10,350,985	-	7,656,056	-	5,231,129	-	18,983,414	-

交易目的

本公司發行認購(售)權證已事先向投資人收取權利金，故並無承擔投資人信用風險之虞。

(2) 市場價格風險：

本公司發行認購(售)權證之價格風險來自標的證券價格的變動，市場價格風險可以經由權證與避險部位之調整加以規避。

(3) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

本公司發行認購(售)權證由原權證所持有標的證券及已事先收取權證權利金建立避險部位，故無重大籌措資金需求；且持有之標的證券，因受主管機關規定其市價及股權分散達一定標準，致標的證券無法以合理價格出售的可能性甚低，故流動性風險低。僅有因隨標的證券市場價格變化而需調節持有避險部位所產生資金需求之風險，在市場流動性佳之前提下，現金流量風險甚低。

認購(售)權證存續期間自上市櫃買賣日起算三個月以上二年以下，除因避險操作交易所產生之現金流入或流出外，並無額外現金需求。

(4) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略：

本公司非以交易為目的而持有之營業證券避險部位及操作之期貨交易，係為規避投資人持有認購(售)權證而要求履約換券之風險。本公司避險策略之目的係以達成規避大部分市場價格風險。本公司作為避險工具之標的證券與所發行認購(售)權證之公平價格呈高度正相關，並定期評估及調節持有之部位。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

(5) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法：

本公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日因發行認購(售)權證產生之相關交易，於財務報表上之表達方法及評價、出售損益以及到期前履約損益列示如下：

A. 民國一〇二年一月一日至六月三十日：

a. 未到期(損)益

	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>帳</u>	<u>列</u>	<u>科</u>	<u>目</u>
發行認購(售)權證負債	\$	7,028,600	發行認購(售)權證	淨	利	益
發行認購(售)權證再買回		(6,904,171)	發行認購(售)權證	淨	利	益減項

b. 出售(損)益

	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>帳</u>	<u>列</u>	<u>科</u>	<u>目</u>
借券交易	\$	(29,582)	借券及附賣回債券融券回補	淨	損	失
營業證券—避險		29,864	營業證券出售	淨	利	益
期貨交易		5,165	衍生工具淨損失—期貨			

c. 到期(損)益

	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>帳</u>	<u>列</u>	<u>科</u>	<u>目</u>
發行認購(售)權證負債	\$	6,914,410	發行認購(售)權證	淨	利	益
發行認購(售)權證再買回		(6,822,458)	發行認購(售)權證	淨	利	益減項

B. 民國一〇一年一月一日至六月三十日：

a. 未到期(損)益

	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>帳</u>	<u>列</u>	<u>科</u>	<u>目</u>
發行認購(售)權證負債	\$	2,727,897	發行認購(售)權證	淨	利	益
發行認購(售)權證再買回		(2,478,556)	發行認購(售)權證	淨	利	益減項

b. 出售(損)益

	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>帳</u>	<u>列</u>	<u>科</u>	<u>目</u>
借券交易	\$	(6,265)	借券及附賣回債券融券回補	淨	損	失
營業證券—避險		(136,304)	營業證券出售	淨	損	失
期貨交易		(27,183)	衍生工具淨損失—期貨			

c. 到期(損)益

	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>帳</u>	<u>列</u>	<u>科</u>	<u>目</u>
發行認購(售)權證負債	\$	6,332,393	發行認購(售)權證	淨	利	益
發行認購(售)權證再買回		(6,183,006)	發行認購(售)權證	淨	利	益減項

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

期貨交易：

(1)名目本金或合約金額及信用風險：

單位：千元

金融商品	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	名目本金/ 合約金額	信用風險	名目本金/ 合約金額	信用風險	名目本金/ 合約金額	信用風險	名目本金/ 合約金額	信用風險
交易目的								
臺股期貨	\$ 307,995	-	106,399	-	-	-	-	-
臺指選擇權	4,448	-	-	-	-	-	-	-
非交易目的								
股票期貨	278,981	-	161,893	-	123,180	-	166,762	-
臺股期貨	135,070	-	168,679	-	120,103	-	7,046	-
臺指選擇權	5,074	-	1,559	-	10,110	-	7,941	-
股票選擇權	456	-	5	-	-	-	671	-

股票期貨、指數期貨、指數選擇權及個股選擇權等之交易相對人違約，其損失由期貨經紀商承擔，故本公司發生信用風險之可能性極小。

(2)市場價格風險：

本公司從事以交易為目的指數期貨、指數選擇權及個股選擇權等交易之價格風險是來自買賣期貨及選擇權之風險，每項期貨及選擇權契約均有公平市價，並於操作時依風險設定停損點，發生之損失應可在預期之範圍內，故無重大之市場價格風險。

本公司從事非交易目的之期貨或選擇權交易合約，其因期貨指數變動所產生之損益大致與被避險項目之損益相互抵銷，市場風險對公司整體而言並不重大。

(3)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

本公司所持有之期貨及選擇權未平倉部位皆可於市場上以合理價格平倉，故無變現流動風險。

本公司從事期貨交易屬保證金交易，於交易前已先繳付保證金，每日依本公司所建立之未平倉期貨契約部位逐日評價，若需追繳保證金，因本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險，亦無現金流量風險及重大之額外現金需求。

本公司從事買賣選擇權交易，於交易前已先支付(收取)權利金，若賣出賣權之交易相對人履行契約，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險，亦無現金流量風險及重大之額外現金需求。

(4)衍生性金融商品於財務報表上之表達方法：

本公司於一月一日至六月三十日因從事指數期貨及股票期貨認列之損失分別為4,866千元及14,067千元，帳列衍生工具淨損失一期貨，民國一〇二年及一〇一年六月三十日期貨交易保證金—自有資金餘額分別為68,184千元及30,781千元，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

本公司於一月一日至六月三十日因從事個股選擇權及台股指數選擇權認列之損失分別為7,203千元及24,819千元，帳列衍生工具淨損失一期貨，民國一〇二年及一〇一年六月三十日買入選擇權餘額分別為5,691千元及3,029千元，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動，賣出選擇權負債餘額分別為3,852千元及4,474千元，帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動。

衍生性金融商品—櫃檯：

(1)利率衍生性商品交易：

A.名目本金或合約金額及信用風險：

金 融 商 品	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	名目本金/ 合約金額	信用風險	名目本金/ 合約金額	信用風險	名目本金/ 合約金額	信用風險	名目本金/ 合約金額	信用風險
交易目的								
新台幣利率交換	\$ 45,390,065	-	51,711,851	-	65,754,437	-	85,254,437	-

利率交換之交易相對人為信用良好之銀行，依合約約定本公司按固定利率支付利息，按浮動利率收取利息，由於目前利率穩定，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

B.市場價格風險：

本公司從事非交易性新台幣利率交換交易係為避險性質，其因利率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

本公司從事交易性新台幣利率交換於操作時依契約價值的變動設定停損點，發生之損失應可在預期之範圍內，故無重大之市場價格風險。

C.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

本公司從事非交易性新台幣利率交換係為規避債權、債務利率波動之風險，每屆結算日，係就名目本金乘以利率之差額收取或給付利息，金額並非重大，且到期並無本金之流入或流出，故無籌資風險，亦無現金流量風險及重大之額外現金需求。

本公司從事交易性新台幣利率交換，每屆結算日係就名目本金乘以利率之差額收取或給付利息，金額並非重大且到期並無本金之流入或流出，故無籌資風險，亦無現金流量風險及重大之額外現金需求。

D.持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略：

本公司因非交易目的而與銀行簽訂新台幣利率交換合約。訂定新台幣利率交換合約主要係為規避債權、債務，因利率變動所造成之風險。避險策略係以達成能夠規避大部份市場債務風險為目的。本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

本公司目前所承作交易性新台幣利率交換合約，係以本公司對利率走勢之

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

判斷並訂定換利合約賺取利差為目的。

(2) 結構型商品交易：

A. 名日本金或合約金額及信用風險：

金 融 商 品	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	名日本金/		名日本金/		名日本金/		名日本金/	
	合約金額	信用風險	合約金額	信用風險	合約金額	信用風險	合約金額	信用風險
交易目的								
股權連結商品	\$ 43,500	-	166,503	-	43,665	-	109,978	-
保本型商品	941,500	-	1,291,500	-	395,000	-	1,685,800	-
信用連結商品	295,200	-	192,200	-	253,600	-	279,700	-

本公司承作結構型商品交易，已於契約成交日向投資人收取價款，故並無承擔投資人信用風險之虞。

B. 市場價格風險：

本公司從事結構型商品交易，以該商品的公平價值履約，且其避險項目均有公平市價，故無重大之市場價格風險。

C. 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

本公司承作結構型商品交易，已於契約成交日向投資人收取價款，並依約定進行資金運用與投資，故無重大籌措資金需求。

(3) 轉換公司債資產交換交易：

A. 名日本金或合約金額及信用風險：

金 融 商 品	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	名日本金/		名日本金/		名日本金/		名日本金/	
	合約金額	信用風險	合約金額	信用風險	合約金額	信用風險	合約金額	信用風險
交易目的								
可轉債資產交換	\$ 948,400	-	523,000	-	679,900	-	523,900	-
可轉債選擇權	2,430,500	-	2,748,800	-	3,818,100	-	3,861,300	-

轉換公司債資產交換之交易相對人為信用良好之法人，以約定之利息報酬與交易相對人就該轉換公司債所生之債息與利息補償金進行交換，由於交易相對人資格受限於主管機關規定，且本公司對交易相對人採取信用風險控管衡量，故發生信用風險之可能性極小。

本公司轉換公司債選擇權已事先向投資人收取權利金，故並無承擔投資人信用風險之虞。

B. 市場價格風險：

本公司從事轉換公司債資產交換交易，在資產交換承作日時雙方簽訂之交易契約中，以約定之利息報酬與交易相對人就該轉換公司債所生之債息與利息補償金進行交換，故無市場價格風險。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

本公司從事轉換公司債選擇權交易，在出售選擇權成交日時雙方簽訂之交易契約中，以約定之履約價格對本公司因承銷取得或自營持有之轉換公司債部位執行履約，故無市場價格風險。

C.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

本公司從事轉換公司債資產交換交易以承銷取得或自營持有之轉換公司債部位為交易標的，將交易標的售予交易相對人並收取成交價金，且在契約期限內，以約定之利息報酬與交易相對人就該轉換公司債所生之債息與利息補償金進行交換，並取得在契約到期日前得隨時向交易相對人買回該轉換公司債之權利，故無重大籌資風險，亦無現金流量風險及重大之額外現金需求。

本公司轉換公司債選擇權以承銷取得或自營持有之轉換公司債部位為交易標的及已事先收取權利金，故無重大籌措資金需求。

(4)選擇權交易：

A.名目本金或合約金額及信用風險：

	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	名目本金/ 合約金額	信用風險	名目本金/ 合約金額	信用風險	名目本金/ 合約金額	信用風險	名目本金/ 合約金額	信用風險
金融商品								
交易目的								
股權選擇權	\$ 90,160	-	31,000	-	-	-	500	-

本公司交易對象為信用良好之金融機構，預期對方不會違約，故發行信用風險之可能性極小。

B.市場風險：

本公司從事股權選擇權交易，市場價格風險來自買賣選擇權之風險，選擇權契約均有公平市價，並於操作時依風險設定停損點，發生之損失應可在預期之範圍內，故無重大之市場價格風險。

C.流動性風險、現金流量風險及未來現金之需求：

本公司從事股權選擇權交易，於交易前已先支付(收取)權利金，若賣出賣權之交易相對人履行契約，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險，亦無現金流量風險及重大之額外現金需求。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

(5) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法：

本公司因從事利率衍生性商品交易、結構型商品交易、股權衍生性商品交易、債券選擇權交易及轉換公司債資產交換交易於民國一〇二年六月三十日與民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日資產負債表之表達，列示如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產－流動				
資產交換IRS合約價值	\$ 23,262	12,063	2,043	-
債券選擇權	-	-	75	23
換利合約價值	7,863	1,548	8,209	-
資產交換選擇權－買入	9,458	5,922	11,087	3,778
結構型商品	<u>521</u>	<u>1,480</u>	<u>189</u>	<u>1,389</u>
合計	<u>\$ 41,104</u>	<u>21,013</u>	<u>21,603</u>	<u>5,190</u>
透過損益按公允價值衡量				
之金融負債－流動				
資產交換選擇權－賣出	\$ 178,068	181,579	144,679	80,263
資產交換IRS合約價值	-	-	-	8,187
股權衍生性商品	35,382	139	-	3
換利合約價值	-	-	-	2,522
債券遠期交易	-	-	-	2,569
結構型商品	<u>13,836</u>	<u>18,746</u>	<u>5,871</u>	<u>24,541</u>
合計	<u>\$ 227,286</u>	<u>200,464</u>	<u>150,550</u>	<u>118,085</u>
其他金融負債－流動				
應付權利金	\$ -	-	50	-
結構型商品本金價值	<u>184,986</u>	<u>236,897</u>	<u>230,347</u>	<u>283,343</u>
合計	<u>\$ 184,986</u>	<u>236,897</u>	<u>230,397</u>	<u>283,343</u>
其他金融負債－非流動				
結構型商品本金價值	<u>\$ 1,083,303</u>	<u>1,395,831</u>	<u>457,291</u>	<u>1,769,347</u>

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

本公司因從事利率衍生性商品交易、結構型商品交易、股權衍生性商品交易、轉換公司債資產交換交易、債券遠期交易及債券選擇權交易，於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日所產生之相關損益於損益表之表達，列示如下：

	102年1月至6月	
	衍生工具淨利益 (損失)－櫃檯	內含未實現 評價(損)益
換利合約價值	\$ 2,488	7,863
股權衍生性商品	2,617	(690)
結構型商品	(11,416)	(1,581)
資產交換IRS合約價值	209	(168)
資產交換選擇權	(56,139)	36,868
債券選擇權	(488)	-
合計	<u>\$ (62,729)</u>	<u>42,292</u>
	101年1月至6月	
	衍生工具淨利益 (損失)－櫃檯	內含未實現 評價(損)益
換利合約價值	\$ (331)	8,209
股權衍生性商品	1,584	-
結構型商品	(15,931)	(1,303)
資產交換IRS合約價值	(53)	(337)
資產交換選擇權	(54,739)	177,699
債券選擇權	(334)	25
債券遠期交易	2,569	-
合計	<u>\$ (67,235)</u>	<u>184,293</u>

(廿二)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積及保留盈餘。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

本公司隨時自市場購回庫藏股，買回之時機依市場價格而定。本公司並未有明定之買回庫藏股計畫。

截至民國一〇二年六月三十日，本公司資本管理之方式並未改變。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括

	<u>101年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 74,189	76,200
退職後福利	579	628
合計	<u>\$ 74,768</u>	<u>76,828</u>

(三) 其他關係人交易

1. 債券交易

附條件債券交易

本公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日與關聯企業間從事附買回債券負債，情形如下：

	<u>102.6.30</u>		<u>102年1月至6月</u>	<u>101.6.30</u>		<u>101年1月至6月</u>
	<u>面額</u>	<u>成本</u>	<u>財務費用總額</u>	<u>面額</u>	<u>成本</u>	<u>財務費用總額</u>
關聯企業	\$ <u>64,800</u>	<u>69,402</u>	<u>347</u>	<u>125,700</u>	<u>136,694</u>	<u>576</u>

交易條件與一般客戶同。

2. 期貨佣金收入：

本公司與關聯企業簽訂合約，從事主管機關許可之期貨交易輔助業務，其明細分別如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
應收帳款－應收佣金收入	\$ <u>23,000</u>	<u>5,909</u>	<u>6,863</u>	<u>7,585</u>

	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
期貨佣金收入	\$ <u>55,993</u>	<u>43,596</u>

3. 期貨交易：

本公司操作期貨交易存入關聯企業之保證金，其明細分別如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
期貨交易保證金－自有資金	\$ <u>179,875</u>	<u>131,811</u>	<u>112,664</u>	<u>212,785</u>

	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
期貨交易保證金利息收入	\$ <u>37</u>	<u>67</u>
手續費支出	\$ <u>1,444</u>	<u>5,605</u>

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

4.租賃合約：

(1)租金收入

	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
關聯企業	\$ <u>8,738</u>	<u>8,484</u>

(2)存入保證金

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
關聯企業	\$ <u>3,909</u>	<u>3,894</u>	<u>3,894</u>	<u>4,043</u>

5.電腦資訊費收入：

本公司提供電腦資訊系統管理服務予關聯企業，於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日電腦資訊費收入均為12,288千元。

6.股務代理收入：

本公司提供股務代理服務予關聯企業，於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日股務代理收入分別為156千元及144千元。

7.證券佣金支出：

本公司委託關聯企業為證券交易輔助人，於民國一〇二年及一〇一年六月三十日應付證券佣金支出金額分別為130千元及129千元，民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日證券佣金支出分別為1,238千元及955千元。

8.顧問費支出：

本公司與關聯企業簽訂合約，由關聯企業提供投資資訊、培訓員工及不定期刊物等之服務，於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之顧問費支出分別為42,000千元及12,000千元。

9.保險佣金收入：

本公司協助關聯企業招攬保險契約並收取保險佣金收入，其明細如下：

(1)佣金收入

	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
關聯企業	\$ <u>18,173</u>	<u>23,373</u>

(2)應收帳款

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
關聯企業	\$ <u>1,739</u>	<u>2,663</u>	<u>3,096</u>	<u>1,517</u>

10.經紀手續費收入：

關聯企業之投資人透過託管帳戶「花旗群益香港一群益託管有限公司」於本公司下單。於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之經紀手續費收入分別為1,945千元及2,646千元。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

11.人力資源及法律服務收入：

本公司提供人力資源及法律服務予關聯企業，於民國一〇二及一〇一年一月一日至六月三十日之服務收入為150千元及1,175千元。

12.應收被投資公司現金股利：

關聯企業於民國一〇二年六月經股東常會決議分配民國一〇一年度盈餘，本公司依持股比率取得現金股利95,039千元(帳列其他應收款)。

13.本公司為配合關聯企業借款需要，出具責任證明書予其借款往來銀行。

八、質押之資產

本公司計有下列資產已提供作為各項債務擔保或其用途受限制：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>	<u>擔保用途</u>
受限制資產－流動	\$ 399,000	416,000	416,000	428,000	銀行借款、發行商業本票及交割專戶
受限制資產－非流動	131,439	131,439	131,439	147,228	信託於公正之第三人(詳附註十二(二))
營業證券及附賣回債券投資(面額)	11,483,000	11,976,000	14,981,000	11,411,100	附買回條件交易、附賣回債券投資－融券
持有至到期日金融資產－非流動	-	-	-	290,000	營業保證金
不動產及設備	4,137,560	4,152,240	4,170,520	4,622,393	銀行借款
透過公允價值衡量之金融資產－非流動	208,156	207,936	223,603	238,616	票券業務營業保證金、利率交換交易保證金、結構型商品交易及交割結算保證金
投資性不動產	946,532	950,541	954,550	1,150,327	銀行借款
合計	<u>\$ 17,305,687</u>	<u>17,834,156</u>	<u>20,877,112</u>	<u>18,287,664</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)因辦理融資及融券業務，取得融資人之擔保證券及融資抵繳保證品、收取融券人存入之擔保證券及借予融券人之證券資料：

	<u>102.6.30</u>		<u>101.12.31</u>		<u>101.6.30</u>		<u>101.1.1</u>	
	股數	面值	股數	面值	股數	面值	股數	面值
融資擔保證券	1,060,916	\$ 10,609,160	981,499	9,814,990	983,023	9,830,232	1,095,535	10,955,350
融資抵繳保證品	5,677	56,767	15,315	153,148	32,211	322,111	63,575	635,750
融券擔保證券	3,134	31,340	33,859	338,586	14,702	147,020	18,251	182,510
融券借出證券	38,412	384,120	76,295	762,950	44,058	440,580	62,446	624,460

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

(二)向證券金融公司辦理轉融通，而提供之保證品及借入證券之資料：

	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	股數	面值	股數	面值	股數	面值	股數	面值
轉融通借入證券	228	\$ 2,280	336	3,360	2,497	24,970	222	2,220
轉融通保證品	202	2,020	137	1,370	19	190	161	1,610

(三)因錯帳押票、借款及發行商業本票而開立存出保證票據：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
存出保證票據	\$ <u>24,390,000</u>	<u>26,330,000</u>	<u>26,310,000</u>	<u>26,140,000</u>

(四)本公司與劉君所簽訂之經營顧問協議，聘請對方為經營顧問，協助業務發展並且不得有競業行為，本公司依經營績效支付顧問費，已於民國一〇一年一月底已全數支付。另雙方於民國一〇〇年三月簽訂補充協議書以取代原協議，協議期間自民國一〇〇年一月一日起至一〇五年三月三十一日止，主要的變更係將經營顧問費金額改為固定，每年16,000千元，本公司應於民國一〇一年至一〇五年每年三月底支付，民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日，本公司已估列相關費用均為8,000千元(帳列其他營業費用一什支)。

(五)本公司東湖分公司客戶吳君主張已離職營業員盜賣其股票並盜領存款，請求本公司負雇用人之侵權行為連帶賠償責任，與營業員連帶賠償36,000千元及法定利息，該案業經台灣台北地方法院97年度重訴字第684號判決本公司勝訴，客戶不服上訴，現由台灣高等法院審理中，本公司委請律師審酌相關事證，判斷本案應屬客戶與營業員私人債務糾紛，本公司無須負擔賠償責任，故無需估計入帳。

(六)據金管會民國九十九年六月十四日金管證券字第0990030563號裁處書所載，本公司於民國一〇〇年五月二日合併案之消滅公司金鼎綜合證券(股)公司(簡稱金鼎證券)或因部份員工私下販售GVEC (Genesis Voyager Equity Corporation，關係人彭日成)所發行Genesis Growth Income Preferred Shares B1之私募商品等事件，而涉有違反證券商管理規則第37條第21款之規定。此案件據原金鼎證券瞭解及清查，金鼎證券或有部分員工私下販售前述商品，銷售總金額約有1,500萬美金，惟相關事證仍在進行查證瞭解中，且其間相關法律責任尚待釐清。此案已有部份投資人具狀提告向金鼎證券聲請損害賠償，請求賠償金額總計美金6,836,192元(含請求金鼎投顧賠償金額美金280,000元)，截至民國一〇二年六月三十日止，請求賠償金額美金4,876,126元已協議和解。依本公司委任律師意見，因本案正由法院實質審理中，故目前尚無法評估此不確定事件之損失可能性。惟本公司於民國一〇〇年五月二日與金鼎證券合併時已考量與原金鼎證券股東耀華電子股份有限公司等10家公司簽署之協議書，並以該協議書所約定之賠償上限估列173,000千元，帳列其他負債。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

- (七)本公司於民國一〇〇年五月二日合併案之消滅公司金鼎綜合證券(股)公司(簡稱金鼎證券)，金鼎證券原股東—中華開發金融控股股份有限公司(簡稱開發金控)就金鼎證券民國九十八年股東常會董、監事選舉議案，有不同的認定，遂以金鼎證券等人為被告，向法院提起確認委任關係存在不存在之訴，此案經臺灣臺北地方法院民國九十九年六月四日98年度訴字第1086號判決，金鼎證券與前述董、監事之間委任關係不存在。開發金控、金鼎證券等人均提起上訴，臺灣高等法院民國一〇〇年七月十二日99年度重上字第507號判決，開發金控對於董監委任關係已無確認利益，原判決均廢棄，開發金控其餘之訴駁回。開發金控提起上訴，最高法院於民國一〇一年七月十九日一〇一年度台上字第1093號判決，原審對於董監報酬給予方式未予說明，有判決不備理由之違失，發回臺灣高等法院審理。
- (八)本公司為配合關聯企業群益國際控股有限公司及群益證券(香港)有限公司借款需要，出具責任證明書予其借款往來銀行。
- (九)關聯企業晶鼎股份有限公司(原名：金鼎期貨經紀股份有限公司)，以下簡稱「晶鼎公司」，於民國九十四年十月間發生前營業員陳君涉嫌詐欺期貨交易人，致使部份客戶發生損失之情事，部份客戶已向晶鼎公司提起訴訟並請求損害賠償。晶鼎公司於併同律師出具之意見進行評估後，已就各求償人之具體情形及所查證之相關事實予以分類，並視個案分別採取不同處理方式。截至民國一〇二年六月三十日，前述客戶提出民事求償訴訟案件計16件(含臺灣臺北地方法院刑事庭裁定移送臺灣臺北地方法院民事庭審理之刑事附帶民事訴訟7件)，其中2件達成和解並已撤回起訴；9件分別經最高法院、臺灣高等法院或臺灣臺北地方法院確定晶鼎公司毋庸負擔賠償責任在案；1件經最高法院判決確定晶鼎公司應與陳君負連帶賠償責任，晶鼎公司以50,000千元賠償客戶；1件於民國九十七年十二月二十二日由臺灣臺北地方法院、民國九十九年五月二十五日臺灣高等法院，判決晶鼎公司一部勝訴一部敗訴，晶鼎公司不服，已於法定期間內提起上訴，最高法院於民國一〇〇年六月三十日判決發回臺灣高等法院更審；1件於民國九十八年五月十五日由臺灣臺北地方法院，及民國一〇〇年四月十二日由臺灣高等法院判決晶鼎公司無庸負擔賠償責任，民國一〇〇年九月二十七日最高法院判決發回臺灣高等法院，民國一〇一年六月五日臺灣高等法院判決晶鼎公司敗訴，晶鼎公司不服，已於法定期間內提起上訴，並於民國一〇二年四月十六日由最高法院判決確定晶鼎公司應與陳君負連帶賠償責任，晶鼎公司擬以2,000千元加計法定利息及訴訟費用賠償客戶；1件於民國一〇一年八月八日由臺灣臺北地方法院、民國一〇二年七月二十四日臺灣高等法院判決晶鼎公司無庸負擔賠償責任，對方仍可上訴；1件仍於第一審法院審理中，尚未獲得判決。截至民國一〇二年六月三十日，晶鼎公司已支付和解金計160,111千元，並估列相關損失準備(帳列其他非流動負債—其他)計254,389千元。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

前述糾紛客戶對晶鼎公司提起民事求償訴訟案件尚未判決確定者計3件，合計求償金額為308,759千元，對晶鼎公司提出假扣押聲請者計5件，其假扣押執行金額及執行費合計229,040千元。

截至民國一〇二年六月三十日，晶鼎公司被執行假扣押金額明細如下：

	<u>假扣押金額</u>
銀行存款	\$ 88,821
交割結算基金	21,170
應收帳款	9
其他應收款	<u>4</u>
	<u>\$ 110,004</u>

另晶鼎公司前營業員陳君涉嫌違法代客操作、違反期貨交易法乙案，臺灣高等法院刑事庭於民國一〇〇年八月十七日宣判，判決結果認為晶鼎公司因其業務員執行業務違反期貨交易法，科以罰金500千元。

金管員會業已於民國九十六年十二月二十七日撤銷晶鼎公司之期貨商及期貨顧問事業營業許可。考量原所營事業之目的已無法成就，晶鼎公司於民國九十七年九月十八日經股東臨時會決議解散，並選任郭旭光會計師及劉俊良律師為清算人，晶鼎公司目前仍屬清算階段中。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

(十)本公司依信託業法施行細則第十七條之規定，提供信託帳之資產負債表、損益表及財產目錄如下：

1.信託帳資產負債表

信託帳資產負債表

民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日

信託資產	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1	信託負債	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
銀行存款	\$ 189,490	56,561	32,526	22,032	應付款項	\$ 517	72	-	-
短期投資					信託資本	3,759,995	1,380,872	569,816	451,751
基金	2,230,534	856,302	515,492	413,458	各項準備及累積盈虧	(99,162)	17,912	(16,238)	(16,261)
股票	704,399	369,385	-	-					
出借證券	534,212	113,115	-	-					
應收款項	2,715	3,493	5,560	-					
信託資產總額	\$ 3,661,350	1,398,856	553,578	435,490	信託負債總額	\$ 3,661,350	1,398,856	553,578	435,490

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

2.信託帳損益表

信託帳損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
信託收益		
利息收入	\$ 1,044	61
現金股利收入	10,832	3,781
租金收入	9,347	-
未實現投資利益	46,419	628
已實現投資利益	12,211	1,076
未實現匯兌利得	1,646	104
兌換利益	<u>150</u>	<u>-</u>
小計	<u>81,649</u>	<u>5,650</u>
信託費用		
管理費	1,629	-
手續費支出	214	-
已實現投資損失	2,791	1,776
未實現投資損失	181,238	18,106
未實現兌換損失	45	-
兌換損失	<u>10</u>	<u>-</u>
小計	<u>185,927</u>	<u>19,882</u>
稅前淨損	(104,278)	(14,232)
所得稅費用	<u>(93)</u>	<u>(8)</u>
稅後淨損	<u>\$ (104,371)</u>	<u>(14,240)</u>

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

3.信託財產目錄

信託財產目錄

民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日

投資項目	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
銀行存款	\$ 189,490	56,561	32,526	22,032
短期投資				
股票	704,399	369,385	-	-
出借證券	534,212	113,115	-	-
基金	2,230,534	856,302	515,492	413,458
合 計	<u>\$ 3,658,635</u>	<u>1,395,363</u>	<u>548,018</u>	<u>435,490</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	102年1月至6月			101年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	945,765	945,765	-	1,102,235	1,102,235
勞健保費用	-	77,643	77,643	-	81,029	81,029
退休金費用	-	51,076	51,076	-	57,133	57,133
其他員工福利費用	-	27,130	27,130	-	30,440	30,440
折舊費用	-	82,314	82,314	-	95,246	95,246
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	16,404	16,404	-	18,650	18,650

(二)本公司於民國一〇〇年五月二日吸收合併金鼎綜合證券(股)公司(簡稱金鼎證券)，消滅公司金鼎證券因晶鼎股份有限公司(簡稱晶鼎公司，原名「金鼎期貨經紀股份有限公司」)事件與第一綜合證券(股)公司及遠東證券(股)公司所簽定之股東權益保障方案，於合併基準日提撥182,000千元信託予公正之第三人，受託人於法院判決確定或晶鼎公司與投資人達成和解後，就法院判決確定金額或達成和解之金額，以現金或即期支票之方式，按合併基準日各參與合併公司股東合併換股後之股份比例分派。

截至民國一〇二年六月三十日，因晶鼎公司已與部份投資人達成和解，總計賠償金額為160,111千元，依股東權益保障方案，本公司於吸收合併金鼎證券後須就總賠償金額按合併基準日各參與合併公司股東依合併換股後之股份比例補償之，民國一〇一年四月二十五日法院判決確定，晶鼎公司賠償50,000千元予投資人，故本公司計算補償金額為15,789千元(帳列未分配盈餘減項)。另截至民國一〇二年六月三十日，信託予公正之第三人餘額計131,439千元，累計補償支出計50,561千元。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年一月一日至六月三十日本公司依證券商財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
												名稱	價值		
1	群益國際控股有限公司	群益(香港)有限公司	應收關係人款	US2,950	US22,077	US2,170	-	2	-	營運資金需求	-	-	-	US 22,077	US22,077
2	群益國際控股有限公司	群益證券(香港)有限公司	應收關係人款	US19,322	US19,322	US19,322	-	2	-	營運資金需求	-	-	-	US 22,077	US22,077
3	金鼎綜合證券(維京)(股)公司	金鼎綜合證券(香港)有限公司	其他應收款-關係人	US3,380	US3,411	US3,380	-	2	-	償還借款及營運週轉	-	-	-	US 3,411	US3,411
4	金鼎綜合證券(香港)有限公司	金鼎資本(香港)有限公司	其他應收款	HK1,463	HK1,463	HK1,463	-	2	-	償還借款	-	-	-	HK 1,463	HK1,463
5	群益(香港)有限公司	群益期貨(香港)有限公司	應收關係人款項	HK6,000	HK -	HK -	-	2	-	營運資金需求	-	-	-	HK -	HK -

註：資金貸與性質編號標示如下：

1. 業務往來者
2. 短期融通資金之必要
3. 為他人背書保證：無。
4. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上：無。
7. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

單位：千元

投資證券商名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
0	群益證券投資顧問(股)公司	台北市	接受委任對證券投資有關事項提供研究分析意見或推介建議，接受客戶全權委託投資業務，發行有關證券投資之出版品及舉辦有關證券投資之講習	72,515	72,515	7,000,000	100.00 %	93,582	3,737	3,737	子公司
0	群益期貨(股)公司	台北市	經營國內外期貨業務	413,043	413,043	55,905,826	60.60 %	1,179,187	118,314	71,699	"
0	群益國際控股有限公司	英屬維京群島	長期股權投資業務	1,339,555	1,339,555	45,000,000	100.00 %	1,653,020	13,423	13,423	"

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

投資證券商 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
0	群益保險經紀人(股)公司	台北市	經營人身保險經紀人及財產保險經紀人業務	3,890	3,890	389,000	100.00 %	5,818	276	276	子公司
0	群益保險代理人(股)公司	台北市	經營人身保險代理人業務	7,400	7,400	740,000	100.00 %	58,462	30,238	30,238	"
0	晶鼎(股)公司(註4)	台北市	管理顧問業	429,990	429,990	11,999,721	99.99 %	-	-	-	"
0	金鼎綜合證券(維京)(股)公司	英屬維京群島	國際證券業務之控股公司	1,394,817	1,394,817	300	100.00 %	3,089	(482)	(482)	"
0	群金(股)公司(註5)	台北市	投資顧問業	99,920	99,920	999,200	99.92 %	14,255	(221)	(221)	"
1	群益亞洲有限公司(註7)	香港	停業中	HK 10,000	HK 10,000	1,000,000	66.67 %	HK 2,102	HK 12	-	孫公司
1	群益(香港)有限公司(註7)	香港	長期股權投資業務	HK 48,644	HK 48,644	4,864,400	100.00 %	HK 44,549	HK 6,952	-	"
1	群益證券(香港)有限公司	香港	證券經紀、承銷、自營等業務及其他依香港當地法律規定可經營之證券業務	HK 89,600	HK 89,600	89,600,000	70.00 %	HK 110,750	HK (1,494)	-	"
1	群益財務有限公司(註7)	香港	停業中	HK 42,439	HK 42,439	42,439,000	100.00 %	HK 33,115	HK 986	-	"
2	群益證券(香港)有限公司	香港	證券經紀、承銷、自營等業務及其他依香港當地法律規定可經營之證券業務	HK 38,400	HK 38,400	38,400,000	30.00 %	HK 47,464	HK (1,494)	-	曾孫公司
2	群益證券託管有限公司(註9)	香港	代理人服務業務	HK -	HK 2元	-	- %	HK -	HK -	-	"
2	群益亞洲有限公司(註7)	香港	停業中	HK 5,000	HK 5,000	500,000	33.33 %	HK -	HK 12	-	"
2	群益期貨(香港)有限公司(註8)	香港	期貨經紀自營業務	HK -	HK 20,000	-	- %	HK -	HK -	-	"
2	群益金融服務有限公司(註7)	香港	停業中	HK 5,000	HK 5,000	5,000,000	100.00 %	HK 5,829	HK (63)	-	"
3	金鼎綜合證券(香港)有限公司(註6)	香港	清算中	HK 265,000	HK 265,000	265,000,000	100.00 %	HK (25,655)	HK (122)	-	孫公司
4	金鼎資本(香港)有限公司(註6)	香港	清算中	HK 2元	HK 2元	2	100.00 %	HK (49,321)	HK 1	-	曾孫公司
5	群益期貨(香港)有限公司(註8)	香港	期貨經紀自營業務	HK 52,800	HK -	50,000,000	100.00 %	HK 53,284	HK 357	-	孫公司
6	群益證券託管有限公司(註9)	香港	代理人服務業務	HK 2元	HK -	2	100.00 %	HK -	HK -	-	曾孫公司

註1：0係群益證券股份有限公司；1係群益國際控股有限公司；2係群益(香港)有限公司；3係金鼎綜合證券(維京)(股)公司；4係金鼎綜合證券(香港)有限公司；5係群益期貨股份有限公司；6係群益證券(香港)有限公司。

註2：包含證券商投資之海外事業(不限於子公司)、辦事處及海外事業再轉投資之事業、辦事處等。

註3：帳面金額係指依權益法認列之投資餘額，包含投資損益、現金股利及累積換算調整數.....等。

註4：業已於民國97年9月18日經原金鼎綜合證券(股)公司股東臨時會決議解散，現辦理清算中。

註5：已於民國101年6月27日股東臨時會通過申請解散登記。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

註6：已於民國100年12月30日董事會決議解散。

註7：已於民國101年10月30日董事會決議結束營業。

註8：已於民國101年11月1日出售予群益期貨(股)公司。

註9：已於民國102年1月17日轉讓予群益證券(香港)有限公司。

(三)大陸投資資訊：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：無。
- 2.赴大陸地區投資限額：無。

(四)證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊：

金融監督管理委員會民國一〇一年十月十一日(101)金管證字第10100371661號函第四項第五點之規定，本公司轉投資外國事業之業務經營情形，其民國一〇二年一月一日至六月三十日應行補充說明事項如下：

1.資產負債表及損益表資訊：

(1)資產負債表

單位：美金千元

項目	公司 群益國際 控股有限公司 102.6.30	金鼎綜合證券 (維京)(股)公司 102.6.30
流動資產	8,861	31
長期投資	24,562	-
固定資產	2,504	-
其他資產	19,400	3,380
資產總額	55,327	3,411
流動負債	72	-
其他負債	62	3,308
負債總額	134	3,308
股本	45,000	9,516
保留盈餘	10,231	(9,331)
累積換算調整數	(38)	(82)
股東權益總額	55,193	103
負債及股東權益合計	55,327	3,411

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

(2)損益表

單位：美金千元

項目	公司 群益國際 控股有限公司 102年1月至6月	金鼎綜合證券 (維京)(股)公司 102年1月至6月
營業收入	890	-
營業費用及支出	(575)	(16)
營業外收入	142	-
營業外支出	(2)	-
稅前(損)益	455	(16)
稅後(損)益	455	(16)

2.期末持有有價證券明細如下：

單位：股/美金千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目		
			股數	帳列金額
群益國際控股有限公司	群益(香港)有限公司	長期投資	4,864,400	\$ 5,746
	群益證券(香港)有限公司	"	89,600,000	14,278
	群益財務有限公司	"	42,439,000	4,269
	群益亞洲有限公司	"	1,000,000	269
	合計			\$ 24,562
金鼎綜合證券(維京) (股)公司	金鼎綜合證券(香港)有限公司	其他負債	265,000,000	\$ (3,308)

3.從事衍生性金融商品之情形及其資金來源：無。

4.從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訟事件：無。

十四、部門資訊

請詳合併財務季報告。

十五、首次採用國際財務報導準則

本公司民國一〇一年十二月三十一日之個體財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本個體財務季報告係包含於首份依據證券商財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之個體財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年一月一日至六月三十日之比較個體財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日資產負債表及民國一〇一年一月一日(本公司之轉換日)初始國際財務報導準則資產負債表。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

於編製民國一〇一年相關報告時，本公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對本公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。

(一)權益調節

	101.12.31			101.6.30			101.1.1			摘要
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	
資 產										
現金及約當現金	\$ 2,483,507	95,095	2,578,602	1,509,298	81,883	1,591,181	2,919,372	173,860	3,093,232	(2)
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	14,601,615	(181,797)	14,419,818	15,195,240	(157,977)	15,037,263	14,952,692	(294,062)	14,658,630	(2)、(6)
備供出售金融資產—流動	196,399	-	196,399	1,450,524	-	1,450,524	-	-	-	
附賣回債券投資	1,731,401	-	1,731,401	2,834,678	-	2,834,678	1,003,334	-	1,003,334	
應收證券融貸款	15,833,530	-	15,833,530	16,059,145	-	16,059,145	17,696,799	-	17,696,799	
轉融通保證金	13,443	-	13,443	108,164	-	108,164	4,635	-	4,635	
應收轉融通擔保價款	19,038	-	19,038	90,073	-	90,073	12,718	-	12,718	
借券擔保價款	321,586	-	321,586	182,851	-	182,851	-	-	-	
借券保證金—存出	1,074,822	-	1,074,822	258,517	-	258,517	934,784	-	934,784	
應收票據	9,293	-	9,293	5,131	-	5,131	5,410	-	5,410	
應收帳款	600,088	4,517,859	5,117,947	669,495	3,733,663	4,403,158	1,360,639	4,710,741	6,071,380	(5)
預付款項	25,371	-	25,371	18,986	-	18,986	30,874	-	30,874	
其他應收款	200,029	(58,792)	141,237	303,471	(134,844)	168,627	216,937	(148,479)	68,458	(3)
當期所得稅資產	-	58,792	58,792	-	134,844	134,844	-	148,479	148,479	(3)
其他流動資產	416,000	159,307	575,307	416,000	66,617	482,617	428,000	49,775	477,775	(5)、(7)
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	207,936	-	207,936	223,603	-	223,603	238,616	-	238,616	
以成本衡量之金融資產—非流動	-	646,539	646,539	-	646,539	646,539	-	646,539	646,539	(9)
備供出售金融資產—非流動	646,539	(646,539)	-	646,539	(646,539)	-	646,539	(646,539)	-	(9)
持有至到期日金融資產—非流動	-	-	-	-	-	-	290,000	-	290,000	
採用權益法之投資	2,913,614	(189)	2,913,425	2,865,878	15,207	2,881,085	3,058,557	14,533	3,073,090	(1)、(8)
不動產及設備	5,761,276	(42,284)	5,718,992	5,823,484	(27,458)	5,796,026	6,029,875	(41,527)	5,988,348	(10)
投資性不動產	-	1,387,708	1,387,708	-	1,382,935	1,382,935	-	1,244,869	1,244,869	(4)
無形資產	3,535,752	16,947	3,552,699	3,539,639	16,926	3,556,565	3,541,347	31,819	3,573,166	(1)、(11)
遞延所得稅資產	-	907,305	907,305	-	931,434	931,434	-	851,148	851,148	(12)
其他非流動資產	3,700,383	(2,012,037)	1,688,346	3,869,190	(2,149,750)	1,719,440	3,817,375	(2,102,185)	1,715,190	(4)、(7)、(10)、(11)
受託買賣借項	111,824	(111,824)	-	-	-	-	368,244	(368,244)	-	(5)
資產總計	\$ 54,403,446	4,736,090	59,139,536	56,069,906	3,893,480	59,963,386	57,556,747	4,270,727	61,827,474	

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

	101.12.31			101.6.30			101.1.1			摘要
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	
負債										
短期借款	\$ -	-	-	1,740,000	-	1,740,000	1,155,000	-	1,155,000	
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	1,795,255	-	1,795,255	1,533,754	-	1,533,754	1,212,796	-	1,212,796	
附買回債券負債	11,329,169	-	11,329,169	14,381,399	-	14,381,399	11,594,102	-	11,594,102	
融券保證金	2,555,221	-	2,555,221	1,832,992	-	1,832,992	2,729,685	-	2,729,685	
應付融券擔保價款	3,394,642	-	3,394,642	2,241,953	-	2,241,953	3,253,659	-	3,253,659	
借券保證金－存入	1,787,545	-	1,787,545	1,113,348	-	1,113,348	2,519,992	-	2,519,992	
應付票據	1,077	-	1,077	120	-	120	865	-	865	
應付帳款	32,211	4,565,082	4,597,293	88,816	3,737,428	3,826,244	87,033	4,386,242	4,473,275	(5)
預收款項	8,631	-	8,631	17,011	-	17,011	13,145	-	13,145	
代收款項	130,490	-	130,490	129,167	-	129,167	134,379	-	134,379	
其他應付款	1,838,687	(1,083,329)	755,358	2,827,699	(1,520,198)	1,307,501	3,133,784	(2,314,822)	818,962	(3)
遞延所得稅負債－流動	20,547	(20,547)	-	75,695	(75,695)	-	58,203	(58,203)	-	(12)
其他金融負債－流動	236,897	-	236,897	230,397	-	230,397	283,343	-	283,343	
當期所得稅負債	-	1,083,329	1,083,329	-	1,520,198	1,520,198	-	2,314,822	2,314,822	(3)
負債準備－流動	-	43,880	43,880	-	31,621	31,621	-	45,643	45,643	(1)
一年或一營業週期內到期長期負債	299,881	-	299,881	-	-	-	-	-	-	
其他流動負債	-	-	-	-	54,665	54,665	-	-	-	(5)
長期借款	-	-	-	299,963	-	299,963	299,859	-	299,859	
其他金融負債－非流動	1,395,831	-	1,395,831	457,291	-	457,291	1,769,347	-	1,769,347	
負債準備－非流動	47,691	-	47,691	47,691	-	47,691	47,691	-	47,691	
遞延所得稅負債	-	286,113	286,113	-	256,420	256,420	-	58,203	58,203	(12)
其他非流動負債	71,534	-	71,534	130,507	-	130,507	163,546	-	163,546	
存入保證金	18,110	-	18,110	17,970	-	17,970	18,567	-	18,567	
應計退休金負債－非流動	313,326	149,153	462,479	265,253	166,851	432,104	264,876	172,520	437,396	(1)
受託買賣貨項	-	-	-	8,606	(8,606)	-	-	-	-	(5)
負債總計	25,276,745	5,023,681	30,300,426	27,439,632	4,162,684	31,602,316	28,739,872	4,604,405	33,344,277	
權益										
股本	23,690,730	-	23,690,730	23,690,730	-	23,690,730	23,690,730	-	23,690,730	
資本公積	2,735,007	(29,534)	2,705,473	2,735,007	(29,534)	2,705,473	2,735,007	(29,534)	2,705,473	(13)
法定盈餘公積	500,532	-	500,532	500,532	-	500,532	419,092	-	419,092	
特別盈餘公積	1,277,967	3,126	1,281,093	1,277,967	16,780	1,294,747	1,136,038	16,780	1,152,818	(8)
未分配盈餘	1,095,779	(345,100)	750,679	539,623	(290,114)	249,509	872,948	(354,588)	518,360	(1)、(6)、(13)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(56,638)	-	(56,638)	(17,397)	-	(17,397)	(183)	-	(183)	
未認為退休金成本之淨損失	(83,917)	83,917	-	(33,664)	33,664	-	(33,664)	33,664	-	(1)
備供出售金融資產未實現損益	(32,759)	-	(32,759)	(62,524)	-	(62,524)	(3,093)	-	(3,093)	
權益總計	29,126,701	(287,591)	28,839,110	28,630,274	(269,204)	28,361,070	28,816,875	(333,678)	28,483,197	
負債及權益總計	\$ 54,403,446	4,736,090	59,139,536	56,069,906	3,893,480	59,963,386	57,556,747	4,270,727	61,827,474	

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

(二)綜合損益調節

	101年度			101年1月至6月			摘要
	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	
		\$					
經紀手續費收入	2,295,489	1,332	2,296,821	1,255,520	796	1,256,316	(16)
借貸款項手續費收入	51	-	51	9	-	9	
借券收入	128,891	-	128,891	43,948	-	43,948	
承銷業務收入	219,239	-	219,239	103,319	-	103,319	
營業證券出售淨損失	(324,961)	-	(324,961)	(224,840)	-	(224,840)	
股務代理收入	155,854	-	155,854	78,914	-	78,914	
利息收入	1,230,035	-	1,230,035	639,874	-	639,874	
股利收入	165,449	-	165,449	4,089	-	4,089	
財富管理業務之淨利益	775	-	775	-	-	-	
營業證券透過損益按公允價值衡量之淨 利益	406,772	33,500	440,272	302,479	44,108	346,587	(6)
借券及附賣回債券融券回補淨損失	(18,158)	-	(18,158)	(6,730)	-	(6,730)	
借券及附賣回債券融券透過損益按公允 價值衡量之淨損失	(45,560)	-	(45,560)	(28,815)	-	(28,815)	
發行認購(售)權證淨利益	659,950	(63,449)	596,501	398,728	(30,134)	368,594	(14)
期貨佣金收入	79,714	-	79,714	43,596	-	43,596	
衍生工具淨損失—期貨	(75,509)	-	(75,509)	(38,886)	-	(38,886)	
衍生工具淨損失—櫃檯	(113,356)	-	(113,356)	(67,235)	-	(67,235)	
其他營業收益	156,074	(8,862)	147,212	81,589	(796)	80,793	(15)、(16)
	<u>4,920,749</u>	<u>(37,479)</u>	<u>4,883,270</u>	<u>2,585,559</u>	<u>13,974</u>	<u>2,599,533</u>	
經紀經手費支出	136,285	-	136,285	74,873	-	74,873	
自營經手費支出	6,711	-	6,711	3,638	-	3,638	
轉融通手續費支出	2,815	-	2,815	1,230	-	1,230	
承銷作業手續費支出	2,835	-	2,835	1,646	-	1,646	
財務成本	149,433	-	149,433	71,156	-	71,156	
發行認購(售)權證費用	63,449	(63,449)	-	30,134	(30,134)	-	(14)
借券交易損失	213	-	213	-	-	-	
證券佣金支出	1,875	-	1,875	955	-	955	
其他營業支出	9,287	-	9,287	6,255	-	6,255	
營業費用	3,756,961	(3,756,961)	-	1,990,176	(1,990,176)	-	(4)、(17)
員工福利費用	-	2,380,456	2,380,456	-	1,270,837	1,270,837	(1)、(17)
折舊及攤銷費用	-	219,915	219,915	-	113,896	113,896	(17)
其他營業費用	-	1,146,370	1,146,370	-	591,357	591,357	(15)、(17)
	<u>4,129,864</u>	<u>(73,669)</u>	<u>4,056,195</u>	<u>2,180,063</u>	<u>(44,220)</u>	<u>2,135,843</u>	
營業利益	790,885	36,190	827,075	405,496	58,194	463,690	
採用權益法認列之關聯企業及合資損益 之份額	165,885	(1,068)	164,817	68,488	674	69,162	(1)
其他利益及損失	307,924	10,411	318,335	151,419	5,606	157,025	(4)
	<u>473,809</u>	<u>9,343</u>	<u>483,152</u>	<u>219,907</u>	<u>6,280</u>	<u>226,187</u>	
稅前淨利	1,264,694	45,533	1,310,227	625,403	64,474	689,877	
所得稅費用	(210,437)	-	(210,437)	(127,302)	-	(127,302)	
本期淨利	<u>1,054,257</u>	<u>45,533</u>	<u>1,099,790</u>	<u>498,101</u>	<u>64,474</u>	<u>562,575</u>	
其他綜合損益：							
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	(55,572)	(55,572)	-	(20,740)	(20,740)	
備供出售金融資產未實現損失	-	(29,598)	(29,598)	-	(61,736)	(61,736)	
確定福利計畫之精算損失	-	(36,045)	(36,045)	-	2,305	2,305	
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	(951)	(951)	-	3,526	3,526	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	(122,166)	(122,166)	-	(76,645)	(76,645)	
本期綜合損益總額	<u>\$ 1,054,257</u>	<u>(76,633)</u>	<u>977,624</u>	<u>498,101</u>	<u>(12,171)</u>	<u>485,930</u>	

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

(三)調節說明

前開調節表之說明如下：

1.退休金精算損益及義務調整

依國際財務報導準則公報第1號有關員工福利規定，選擇採用該項豁免，並追溯適用國際會計準則公報第19號規定，將依中華民國一般公認會計原則認列之未認列過渡性淨給付義務、補列之退休金負債調整相關項目及調整部分精算假設。此項調整於民國一〇一年一月一日、一〇一年六月三十日及一〇一年十二月三十一日，對應計退休金負債—非流動影響數分別為增加172,520千元、166,851千元及149,153千元，對保留盈餘影響數分別為減少216,030千元、210,358千元及241,276千元，對無形資產影響數分別為減少9,846千元、9,846千元及7,667千元，對原帳列股東權益其他項目影響數分別為增加33,664千元、33,664千元及83,917千元，對採權益法之投資影響數分別為減少0千元、增加3千元及減少539千元，對民國一〇一年一月一日至六月三十日及一〇一年度損益表之員工福利費用影響數分別為減少5,670千元及減少11,339千元，對採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額影響數分別為增加3千元及258千元。

另，依國際財務報導準則公報第19號規定，員工累積未使用之帶薪假應估列相關負債，此項調整於民國一〇一年一月一日、一〇一年六月三十日及一〇一年十二月三十一日，對負債準備—流動影響數分別為增加45,643千元、31,621千元及43,880千元，對保留盈餘影響數分別為減少47,890千元、33,197千元及46,656千元，對採用權益法之投資影響數分別為減少2,247千元、1,576千元及2,776千元。對民國一〇一年一月一日至六月三十日及一〇一年度損益表之員工福利費用影響數分別為減少14,022千元及1,762千元，對採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額影響數分別為增加671千元及減少810千元。

2.期貨交易保證金—自有資金

依國際會計準則公報第7號規定，原公平價值變動列入損益之金融資產—流動項下之期貨交易保證金—自有資金中，屬超額保證金部分應轉列為現金及約當現金。此項調整於民國一〇一年一月一日、一〇一年六月三十日及一〇一年十二月三十一日，對原帳列公平價值變動列入損益之金融資產影響數分別為減少173,860千元、81,883千元及95,095千元，對現金及約當現金影響數分別為增加173,860千元、81,883千元及95,095千元，總資產不會因該調整而改變。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

3. 所得稅

依國際會計準則公報第1號規定，將當期所得稅資產、當期所得稅負債單獨列示，此項調整於民國一〇一年一月一日、一〇一年六月三十日及一〇一年十二月三十一日，對當期所得稅資產影響數分別為增加148,479千元、134,844千元及58,792千元，對其他應收款影響數分別為減少148,479千元、134,844千元及58,792千元，對當期所得稅負債影響數分別為增加2,314,822千元、1,520,198千元及1,083,329千元，對其他應付款影響數分別為減少2,314,822千元、1,520,198千元及1,083,329千元。總資產及總負債不會因該調整而改變。

4. 出租資產及閒置資產

依國際會計準則公報第16號規定，將原包含於其他資產項下之出租資產及閒置資產重分類至投資性不動產項下。此項調整於民國一〇一年一月一日、一〇一年六月三十日及一〇一年十二月三十一日，對其他非流動資產影響數分別為減少1,244,869千元、1,382,935千元及1,387,708千元，對投資性不動產影響數分別為增加1,244,869千元、1,382,935千元及1,387,708千元。總資產不會因該重分類而改變。原帳列營業外支出及損失項下之折舊費用應重分類至營業費用項下。此項調整於民國一〇一年一月一日至六月三十日及一〇一年度損益表，對其他利益及損失影響數分別為增加5,606千元及10,411千元，對營業費用影響數分別為增加5,606千元及10,411千元。總損益不會因該調整而改變。

5. 受託買賣借項及貸項

依民國一〇二年起適用之證券商財務報告編製準則規定，受託買賣借項及貸項不符合金融資產及負債相抵之條件。將原以淨額表達之受託買賣借項及貸項改以總額表達。此項調整於民國一〇一年一月一日、一〇一年六月三十日及一〇一年十二月三十一日，對其他流動資產影響數分別為增加43,745千元、49,825千元及159,047千元，應收帳款影響數分別為增加4,710,741千元、3,733,663千元及4,517,859千元，應付帳款影響數分別為增加4,386,242千元、3,737,428千元及4,565,082千元，對受託買賣借項影響數分別為減少368,244千元、0元及111,824千元，對受託買賣貸項影響數分別為減少0千元、8,606千元及0千元，對其他流動負債分別為增加0千元、54,665千元及0千元。

6. 公平價值變動列入損益之金融資產

依國際會計準則公報第39號規定，將原於公平價值變動列入損益之金融資產之興櫃股票予以按公允價值評價。此項調整於民國一〇一年一月一日、一〇一年六月三十日及一〇一年十二月三十一日，對透過損益按公允價值衡量之金融資產影響數分別為減少120,202千元、76,094千元及86,702千元，對保留盈餘影響數分別為減少120,202千元、76,094千元及86,702千元。以及對於民國一〇一年一月一日至六月三十日及一〇一年度損益表之營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益影響數分別為增加44,108千元及33,500千元。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

7.代收承銷股款及代收權證履約款

依民國一〇二年起適用之證券商財務報告編製準則規定，將原包含於其他資產項下之代收承銷股款及代收權證履約款重分類至其他流動資產項下。此項調整於民國一〇一年一月一日、一〇一年六月三十日及一〇一年十二月三十一日，對帳列其他非流動資產影響數分別為減少6,030千元、16,792千元及260千元，對其他流動資產影響數分別為增加6,030千元、16,792千元及260千元。總資產及總負債不會因該調整而改變。

8.壞帳損失準備

依國際會計準則公報第32號規定，壞帳損失準備因不符合負債認列之原則，故將其轉列至特別盈餘公積。此項調整於民國一〇一年一月一日、一〇一年六月三十日及一〇一年十二月三十一日，對採用權益法之投資影響數分別為增加16,780千元、16,780千元及3,126千元，對特別盈餘公積影響數分別為增加16,780千元、16,780千元及3,126千元。

9.備供出售金融資產－非流動

依國際會計準則公報第39號規定，原列於備供出售金融資產－非流動項下，持有未上市或未上櫃股票，且未具重大影響力者，應重分類至以成本衡量之金融資產－非流動項下，此項調整於民國一〇一年一月一日、一〇一年六月三十日及一〇一年十二月三十一日，對備供出售金融資產－非流動影響數均為減少646,539千元，對以成本衡量之金融資產－非流動影響數均為增加646,539千元。總資產不會因該調整而改變。

10.預付設備款

依民國一〇二年起適用之證券商財務報告編製準則規定，原列於固定資產項下之預付設備款，應重分類至其他非流動資產項下，此項調整於民國一〇一年一月一日、一〇一年六月三十日及一〇一年十二月三十一日，對不動產及設備影響數分別為減少41,527千元、27,458千元及42,284千元，對帳列其他非流動資產影響數分別為增加41,527千元、27,458千元及42,284千元。總資產不會因該調整而改變。

11.遞延借項－電腦軟體

依國際會計準則規定，原列於其他資產項下之遞延借項，屬電腦軟體部分應轉列至無形資產項下。此項調整於民國一〇一年一月一日、一〇一年六月三十日及一〇一年十二月三十一日，對其他非流動資產影響數分別為減少41,665千元、26,772千元及24,614千元，對無形資產－淨額影響數分別為增加41,665千元、26,772千元及24,614千元。總資產不會因該調整而改變。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

12. 遞延所得稅資產及負債

依國際會計準則公報第12號規定，原將遞延所得稅資產及負債區分流動及非流動，應全數轉列非流動項下，另亦不得互抵以淨額表達。此項調整於民國一〇一年一月一日、一〇一年六月三十日及一〇一年十二月三十一日，對其他非流動資產影響數分別為減少851,148千元、750,709千元及641,739千元，對遞延所得稅負債—流動影響數分別為減少58,203千元、75,695千元及20,547千元，對遞延所得稅資產影響數分別為增加851,148千元、931,434千元及907,305千元，對遞延所得稅負債影響數分別為增加58,203千元、256,420千元及286,113千元。

13. 資本公積—長期投資

原依我國一般公認會計原則規定，對採權益法之長期股權投資之被投資公司增發新股時，未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而調整資本公積，於首次適用國際財務報導準則應轉列至保留盈餘。此項調整於民國一〇一年一月一日、一〇一年六月三十日及一〇一年十二月三十一日，對資本公積影響數均為減少29,534千元，對保留盈餘影響數均為增加29,534千元。

14. 認購(售)權證發行利益及費用

依民國一〇二年起適用之證券商財務報告編製準則規定，認購(售)權證發行利益及費用應以淨額列示。此項調整於民國一〇一年一月一日至六月三十日及一〇一年度損益表，對認購(售)權證發行利益影響數分別為減少30,134千元及63,449千元，對認購(售)權證費用影響數分別為減少30,134千元及63,449千元。總損益不會因該調整而改變。

15. 其他營業收入

依民國一〇二年起適用之證券商財務報告編製準則規定，錯帳收入及損失以淨額方式表達。此項調整於民國一〇一年一月一日至六月三十日及一〇一年度損益表，對其他營業收入影響數分別為減少0千元及7,530千元，對其他營業費用影響數分別為減少0千元及7,530千元。總損益不會因該調整而改變。

16. 經紀手續費收入

依民國一〇二年起適用之證券商財務報告編製準則規定，經手借券手續費收入原列於其他營業收入項下，應重分類至經紀手續費收入項下。此項調整於民國一〇一年一月一日至六月三十日及年度損益表，對其他營業收入影響數分別為減少796千元及1,332千元，對經紀手續費收入影響數分別為增加796千元及1,332千元。總損益不會因該調整而改變。

群益金鼎證券股份有限公司個體財務季報告附註(續)

17.營業費用

依民國一〇二年起適用之證券商財務報告編製準則規定，應將包含於損益表中營業費用之員工福利費用、折舊及攤銷費用及其他營業費用單獨列示。此項調整於民國一〇一年一月一日至六月三十日及年度損益表，對員工福利費用影響數分別為增加1,290,529千元及2,393,557千元，對折舊及攤銷費用影響數分別為增加113,896千元及219,915千元，對其他營業費用影響數分別為增加591,357千元及1,153,900千元，對營業費用影響數分別為減少1,995,782千元及3,767,372千元。總損益不會因該調整而改變。

(五)依IFRS第1號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，除依選擇性豁免(optional exemptions)及強制性例外(mandator exceptions)規定辦理者外，原則上本公司於首次採用國際會計準則時於認定成本、累積換算調整數、企業合併及除役負債之適用，業依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，僅有與員工福利計畫有關之累計精算損益於轉換日一次認列並轉列保留盈餘。

群益金鼎證券股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金	零用金	\$ 3,040	
銀行存款	支票存款	60,032	
	活期存款	61,429	
	外幣存款	353,037	USD10,707千元@ 30.00
			HKD6,207千元@ 3.87
		EUR12千元 @ 39.15	
		JPY3,570千元 @ 0.3036	
		AUD3千元 @ 27.78	
		SGD37千元 @ 23.76	
		CAD6千元@ 28.65	
		GBP1千元@ 45.78	
		CNY1,043千元@ 4.89	
約當現金	定期存款	415,150	到期日為102.6.29~103.6.28，利率為1.25%~1.36%
	外幣定存	307,676	CNY62,919千元 @4.89
	期貨交易保證金—	111,691	
	超額保證金		
合 計		<u>\$ 1,312,055</u>	

群益金鼎證券股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表

民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
交易目的金融資產	開放式基金及貨幣市場工具	\$ 127,845	表一
"	營業證券—自營	10,497,794	表二
"	營業證券—承銷	631,268	表三
"	營業證券—避險	4,245,992	表四
"	買入選擇權	5,691	
"	換利合約價值	7,863	
"	期貨交易保證金—自有資金	68,184	
"	資產交換選擇權—買入	9,458	
"	結構型商品	521	
	資產交換IRS合約價值	23,262	
合 計		<u>\$ 15,617,878</u>	

群益金鼎證券股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動－開放式基金及貨幣
市場明細表

民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

表一

金融工具名稱	摘要	數量	取得成本		公允價值		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	總價	
群益安穩貨幣市場基金		1,086,837	\$ 15.66	17,023	15.71	17,079	
台新大眾貨幣市場基金		2,793,296	10.74	30,000	10.37	28,966	
華頓全球旺組合基金		1,700,000	10.00	83,130	9.84	81,800	
合計				130,153		<u>127,845</u>	
開放式基金及貨幣市場工具評價調整				(2,308)			
淨額				<u>127,845</u>			

群益金鼎證券股份有限公司
營業證券明細表(續)
(自營部門)
民國一〇二年六月三十日

單位:新台幣千元
表二

有價證券名稱	摘要	股數/面額	取得成本		公允價值		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市股票							
國喬		1,093,000	\$ 15.58	17,024	17.50	19,127	
聯成		1,999,000	16.89	33,769	14.95	29,885	
中鋼碳		130,000	141.71	18,423	149.00	19,370	
億光		505,000	49.29	24,889	49.30	24,896	
可成		369,000	140.83	51,968	156.00	57,564	
長榮海		2,000,000	17.35	34,709	16.40	32,800	
富邦金		600,000	41.70	25,017	40.85	24,510	
國泰金		600,000	39.66	23,799	40.90	24,540	
中信金		2,800,000	18.48	51,750	18.55	51,940	
智原		230,000	33.51	7,706	30.85	7,096	
創意		291,000	96.22	27,999	97.10	28,256	
F-鎧勝		306,000	153.02	46,823	155.00	47,430	
長華		299,000	104.27	31,178	99.70	29,810	
宏全		170,000	74.62	12,685	70.20	11,934	
裕融		227,000	79.23	17,986	72.50	16,458	
小計				425,725		425,616	
上櫃股票							
新普		200,000	136.30	27,259	130.00	26,000	
小計				27,259		26,000	
興櫃股票							
東光訊		76,005	15.61	1,186	13.10	996	
晉椿		410,865	20.13	8,273	20.00	8,217	
高鐵		260,175	5.06	1,316	5.05	1,314	
正德		39,131	8.26	323	8.20	321	
宅配通		63,000	34.61	2,180	35.03	2,207	
F-楷捷		49,495	13.01	644	12.89	638	
美麗信		474,147	18.51	8,778	18.16	8,613	
雄獅		36,823	64.74	2,384	71.84	2,646	
笙泉		65,976	9.42	621	8.77	579	
大量		286,050	34.90	9,984	32.05	9,168	
微邦		52,695	42.42	2,235	40.71	2,145	
泰碩		211,835	24.41	5,171	24.25	5,137	
精材		95,159	30.37	2,890	30.20	2,874	
雅士		1,050,452	79.42	83,432	17.90	18,803	
聯線上		24,071	20.09	483	19.50	469	
正勳		60,952	5.54	338	5.01	305	
曜鵬		64,216	17.40	1,117	17.43	1,119	
州巧		67,465	10.94	738	10.78	727	
神準		189,297	66.26	12,542	65.01	12,306	
其陽		75,099	62.42	4,688	61.26	4,601	
太陽光		56,798	4.87	276	4.72	268	
博磊		20,587	19.64	404	19.85	409	
瑞鼎		405,267	94.74	38,397	94.05	38,115	
云光		76,498	26.69	2,042	27.00	2,065	
旭晶		91,888	4.93	453	4.80	441	
F-世芯		308,676	65.30	20,156	24.32	7,507	
聯享		58,439	12.43	726	11.82	691	
亞太		914,192	14.33	13,099	13.71	12,534	
榮昌		183,465	26.24	4,814	25.34	4,649	
中裕		43,554	75.00	3,267	74.88	3,261	
優你康		78,378	27.23	2,134	26.97	2,114	
賽德		61,553	17.58	1,082	17.34	1,067	
泉盛		42,983	76.72	3,298	76.54	3,290	
展旺		62,291	28.17	1,755	28.16	1,754	
安成藥		24,776	255.74	6,336	254.70	6,311	
百丹特		30,000	36.50	1,095	32.34	970	
展頌		112,959	8.97	1,014	8.43	952	
敏成		419,199	27.73	11,626	27.97	11,725	
旭東		52,169	16.33	852	16.04	837	
慕德生		32,453	13.40	435	13.69	444	
泓瀚		49,512	56.92	2,818	54.91	2,719	
事欣科		87,568	42.31	3,705	41.10	3,599	
桑妮亞		22,573	11.78	266	11.75	265	
智微		59,123	31.86	1,883	30.85	1,824	
晶積		44,645	20.44	912	21.82	974	
F-康控		879,097	37.32	32,806	18.81	16,540	
有成		44,986	16.88	759	17.38	782	
緯軟		61,586	25.09	1,545	26.45	1,629	
天鈺		81,572	32.32	2,637	32.06	2,615	
十銓		310,407	17.64	5,477	11.05	3,432	

群益金鼎證券股份有限公司
營業證券明細表(續)
(自營部門)
民國一〇二年六月三十日

單位:新台幣千元
表二

有價證券名稱	摘要	股數/面額	取得成本		公允價值		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
興櫃股票							
立積		94,319	\$ 19.94	1,880	18.08	1,705	
福聚能		93,391	12.38	1,156	11.35	1,060	
宏普科		69,359	7.33	509	4.78	332	
榮科		81,229	5.75	467	4.25	345	
晶美		69,857	26.75	1,869	26.57	1,856	
膏瀚		205,900	11.56	2,380	9.40	1,935	
旭泓		27,170	20.41	554	20.27	551	
美策		91,900	24.25	2,228	22.92	2,106	
紘通		55,174	21.80	1,203	19.95	1,101	
聯嘉		74,884	8.55	640	7.80	584	
助群		31,205	9.90	309	9.85	308	
東精電		44,879	15.59	700	15.15	680	
達鴻		245,736	16.63	4,087	16.05	3,944	
帝聞		17,666	14.62	258	14.65	259	
南茂		192,499	20.06	3,861	29.39	5,658	
三竹		84,029	59.67	5,014	59.95	5,038	
錢櫃		130,704	47.95	6,267	44.65	5,836	
阿瘦		141,004	45.32	6,390	42.66	6,015	
燁聯		46,872	8.01	376	8.00	375	
小計				355,540		256,656	
可轉換/交換公司債							
南光一		46,000	116.54	5,361	105.80	4,867	
聯強二		1,215,000	102.05	123,990	99.30	120,649	
基泰二		83,000	110.00	9,130	118.90	9,869	
陽明四		160,000	100.14	16,022	100.10	16,016	
元金一		673,000	106.22	71,489	101.50	68,309	
潤全一		2,016,000	100.28	202,174	99.40	200,390	
總太二		165,000	117.05	19,313	114.00	18,810	
旭曜一		250,000	108.48	27,121	112.00	28,000	
台耀一		197,000	106.02	20,886	102.00	20,094	
友輝一		387,000	108.51	41,991	100.50	38,894	
亞昕三		220,000	106.48	23,425	104.00	22,880	
中磊四		67,000	112.72	7,552	106.25	7,119	
遠雄五		20,000	103.10	2,062	103.35	2,067	
久元三		75,000	111.89	8,392	108.40	8,130	
廣積三		97,000	104.57	10,143	108.00	10,476	
宏全一		194,000	102.54	19,892	101.80	19,749	
潤新一		152,000	120.63	18,336	115.00	17,480	
小計				627,279		613,799	
政府公債							
102央債甲二	1020115~1070115	到期還本	400,000	99.37	397,464	99.45	397,821
102央債甲六	1020306~1120306	到期還本	550,000	97.47	536,076	97.52	536,367
92央債甲七	920919~1020919	到期還本	21,000	104.60	21,966	100.48	21,102
94央債甲七	940912~1040912	到期還本	174,000	101.35	176,354	101.94	177,380
95央債甲六	950908~1050908	到期還本	19,000	94.63	17,979	103.30	19,628
97央債甲四	970720~1020720	到期還本	79,300	103.25	81,881	100.07	79,360
98央債甲一	980121~1030121	到期還本	15,000	100.24	15,036	100.17	15,026
98央債甲三	980305~1080305	到期還本	3,000	101.83	3,055	101.44	3,043
小計				1,249,811		1,249,727	
公司債							
02統一1	1020226~1070226	分期還本	50,000	100.00	50,000	99.78	49,894
97南亞3	971219~1021219	分期還本	100,000	102.18	102,178	100.77	100,780
99南亞2	990830~1040830	分期還本	100,000	100.43	100,432	101.17	101,175
01南亞1A	1010704~1060704	分期還本	200,000	100.09	200,179	100.36	200,738
01台塑1A	1010522~1060522	分期還本	100,000	100.07	100,074	100.08	100,080
01台塑3A	1011105~1061105	分期還本	200,000	100.00	200,000	100.06	200,135
01遠東新2	1010607~1060607	分期還本	350,000	99.97	349,891	100.45	351,581
01台積2A	1010802~1060802	到期還本	100,000	100.13	100,126	100.20	100,204
01台積3A	1010926~1060926	到期還本	300,000	100.07	300,205	100.32	300,966
02台積1A	1020104~1070104	到期還本	50,000	100.00	50,000	99.96	49,982
01聯電1A	1010607~1060607	到期還本	100,000	100.39	100,392	100.57	100,573
01鴻海1	1010301~1060301	到期還本	100,000	100.11	100,113	100.10	100,107
01鴻海2	1010523~1060523	到期還本	100,000	100.00	100,000	100.25	100,260
01鴻海4	1011011~1061011	到期還本	200,000	100.00	200,000	100.21	200,429
01台化2A	1011207~1061207	分期還本	100,000	99.79	99,786	99.74	99,742
02台化1A	1020122~1090122	分期還本	200,000	99.93	199,858	99.79	199,585
00塑化1	1000420~1050420	分期還本	100,000	100.20	100,200	100.73	100,732
01塑化1A	1010620~1060620	分期還本	200,000	100.00	200,000	100.16	200,324
01塑化2A	1010727~1060727	分期還本	100,000	100.07	100,067	100.20	100,206

群益金鼎證券股份有限公司
營業證券明細表(續)
(自營部門)
民國一〇二年六月三十日

單位:新台幣千元
表二

有價證券名稱	摘要	股數/面額	取得成本		公允價值		備註	
			單價(元)	金額	單價(元)	金額		
公司債								
02塑化2A	1020626~1070626	分期還本	100,000	\$ 100.00	100,000	99.80	99,803	
02冠德1	1020618~1070618	到期還本	500,000	100.00	500,000	99.99	499,999	
98台電4B	981120~1031120	分期還本	25,000	100.41	25,104	100.55	25,138	
99台電3A	990721~1040721	分期還本	100,000	100.30	100,299	100.98	100,990	
99台電4A	990820~1040820	分期還本	200,000	100.00	200,000	100.74	201,490	
00台電2A	1000628~1050628	到期還本	500,000	100.00	500,000	100.62	503,100	
00台電5A	1001117~1051117	到期還本	20,000	100.53	20,105	100.49	20,100	
01台電2A	1010615~1060615	到期還本	200,000	100.04	200,079	100.14	200,295	
02台電1A	1020506~1070506	到期還本	300,000	100.00	300,000	99.90	299,721	
02台電1B	1020506~1090506	到期還本	300,000	100.00	300,000	99.92	299,761	
02台電2A	1020617~1070617	到期還本	400,000	100.00	400,000	99.90	399,617	
00陽明1C	1001227~1051227	分期還本	100,000	100.00	100,000	100.11	100,115	
01遠鼎1A	1010806~1040806	到期還本	100,000	100.00	100,000	99.89	99,896	
98參寮1	980417~1030417	分期還本	37,500	101.58	38,093	100.79	37,797	
01參寮1A	1011219~1061219	分期還本	300,000	100.00	300,000	99.83	299,497	
00長航1C	1000120~1050120	分期還本	500,000	100.00	500,000	99.99	499,991	
01長航1A	1010531~1060531	到期還本	200,000	100.00	200,000	100.14	200,296	
97台灣大1	971114~1021114	分期還本	87,500	102.11	89,348	100.76	88,170	
00華航1B	1000520~1050520	分期還本	200,000	100.00	200,000	100.14	200,283	
00富邦金1	1001115~1051115	到期還本	200,000	100.00	200,000	102.28	204,562	
F01301遠東新世紀					48,900		48,898	
小計					7,175,429		7,187,012	
金融債券								
94安泰1A	940628~1040628	到期還本	50,000	91.22	45,612	98.53	49,266	
F012018中國信託					48,900		49,019	
F015011彰化銀行					48,900		48,898	
小計					143,412		147,183	
國外股票								
海螺水泥					-		-	香港/香港證交所
中國平安					18,781		18,181	"
南方A50ETF					29,909		27,462	"
中信證券					16,432		15,999	"
小計					65,122		61,642	
國外債券								
GE3.1 01/09/23 Crop					89,586		84,959	美國/紐約證交所
KTB2.25 09/11/18 Crop					59,832		56,790	新加坡/新加坡證交所
NOMURA2 09/13/16 Crop					90,324		88,855	英國/倫敦證交所
小計					239,742		230,604	
其他								
金協昌		132,881		18.07	2,400	-	-	
102央債甲七		300,000		0.9985	299,555	0.9985	299,555	
小計					301,955		299,555	
合計					10,611,274		10,497,794	
營業證券自營評價調整					(113,480)			
淨額					10,497,794			

群益金鼎證券股份有限公司
營業證券明細表
(承銷部門)
民國一〇二年六月三十日

單位:新台幣千元
表三

有價證券名稱	摘要	股數/面額	取得成本		公允價值		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
<u>可轉換公司債</u>							
泰山一		201,000	\$ 100.00	20,100	105.50	21,205	
陽明四		59,000	100.20	5,912	100.10	5,905	
東凌一		10,000	100.00	1,000	99.50	995	
定穎一		257,000	100.00	25,700	102.50	26,343	
長華三		885,000	100.00	88,500	101.10	89,474	
小計				<u>141,212</u>		<u>143,922</u>	
<u>金融債券</u>							
F00803德意志銀行				<u>487,337</u>		<u>487,346</u>	
小計				<u>487,337</u>		<u>487,346</u>	
合計				<u>628,549</u>		<u>631,268</u>	
營業證券承銷評價調整				<u>2,719</u>			
淨額				<u><u>631,268</u></u>			

群益金鼎證券股份有限公司
營業證券明細表(續)
(避險部門)
民國一〇二年六月三十日

單位:新台幣千元
表四

有價證券名稱	摘要	股數/面額	取得成本		公允價值		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市股票							
台灣50		60,670	\$ 54.82	3,326	55.10	3,343	認購(售)權證
寶滬深		55,000	13.68	753	12.39	681	"
FB上証		357,000	18.66	6,663	18.96	5	"
FH滬深		271,000	15.50	4,200	13.33	3,612	"
統一9L		1,000	0.36	-	0.18	-	"
2E元大		1,000	0.91	1	1.40	1	"
MQ元富		144,000	1.12	162	1.81	261	"
永豐MH		310,000	0.88	274	0.60	186	"
5W兆豐		1,200,000	4.53	5,431	3.88	4,656	"
元富18		3,000	2.23	7	1.75	5	"
元富33		19,000	0.23	4	0.11	2	"
ND凱基		1,000	0.77	1	0.42	-	"
統一82		1,000	0.69	1	0.19	-	"
亞東JA		497,000	2.18	1,082	2.15	1,069	"
元富79		299,000	0.87	259	1.02	305	"
元富97		1,839,000	2.21	4,073	1.60	2,942	"
元富C2		2,000	1.38	3	1.42	3	"
5I永豐		1,000	2.25	2	0.79	1	"
元大4T		1,000	1.66	2	2.39	2	"
元富F9		20,000	0.51	10	0.34	7	"
元富G7		302,000	2.39	721	1.81	547	"
元大6H		1,000	0.95	1	2.98	3	"
元富K1		2,000	2.26	4	1.49	3	"
元富L2		1,000	1.67	2	1.26	1	"
元富M2		126,000	4.27	538	2.85	359	"
元富AN		249,000	2.81	700	2.21	550	"
統一K2		551,000	1.34	736	1.36	749	"
中信2R		3,000	3.38	10	2.61	8	"
元富CG		297,000	1.30	387	1.52	451	"
ES永豐		293,000	1.40	410	1.14	334	"
亞東NC		738,000	1.13	837	1.14	841	"
元富CZ		1,000	4.65	5	3.70	4	"
康和CP		1,000	2.14	2	1.39	1	"
統一BG		2,000	1.77	4	1.77	4	"
日盛6S		13,000	1.60	21	1.64	21	"
國泰DV		80,000	3.70	296	3.83	306	"
元富DT		2,000	1.66	3	1.65	3	"
元富DU		645,000	1.27	821	1.25	806	"
元富FJ		40,000	2.86	114	2.68	107	"
元富GF		1,000	4.04	4	3.96	4	"
富邦LH		1,000	3.57	4	3.23	3	"
AF富邦		260,000	0.71	184	0.04	10	"
元大HG		70,000	0.84	59	0.70	49	"
元大KB		357,000	2.52	900	0.19	68	"
永豐CA		193,000	0.92	177	0.88	170	"
AC凱基		1,000	0.29	-	0.01	-	"
統一4R		283,000	1.12	318	0.65	184	"
EY元富		1,000	0.27	-	0.01	-	"
GJ元富		1,000	0.49	-	0.03	-	"
統一6V		1,000	3.23	3	0.43	-	"
日盛LE		50,000	4.37	218	5.90	295	"
HP元富		1,000	3.04	3	0.20	-	"
中信FX		1,829,000	0.62	1,141	1.11	2,030	"

群益金鼎證券股份有限公司
營業證券明細表(續)
(避險部門)
民國一〇二年六月三十日

單位:新台幣千元
表四

有價證券名稱	摘要	股數/面額	取得成本		公允價值		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市股票							
永昌38		61,000	\$ 4.91	299	4.71	287	認購(售)權證
日盛LY		146,000	0.80	117	1.25	183	"
JU元富		268,000	0.10	26	0.07	19	"
統一8N		154,000	2.90	447	3.04	468	"
JZ元富		450,000	2.64	1,188	3.00	1,350	"
亞東DS		2,502,000	0.69	1,724	1.12	2,802	"
亞東DT		1,000	1.20	1	1.04	1	"
康和39		380,000	3.02	1,146	2.38	904	"
LL元富		1,000	0.47	-	0.05	-	"
永豐IV		1,000	0.25	-	0.53	1	"
LT元富		1,000	4.34	4	1.34	1	"
3N兆豐		27,000	2.94	79	1.77	48	"
大眾3Y		182,000	2.54	462	2.73	497	"
永昌91		21,000	1.43	30	0.12	3	"
KN凱基		1,000	1.85	2	0.31	-	"
臺銀31		201,000	0.50	100	0.25	50	"
富邦28		2,576,000	0.11	274	0.17	438	"
大華M2		30,000	1.52	46	1.39	42	"
6C元大		1,000	0.99	1	0.29	-	"
LQ凱基		6,000	1.57	9	1.14	7	"
元富03		1,000	1.51	2	1.13	1	"
NB凱基		492,000	0.17	86	0.18	89	"
6P兆豐		11,000	1.18	13	1.51	17	"
6R兆豐		4,183,000	0.96	3,997	0.13	544	"
康和AA		516,000	0.10	54	0.04	21	"
元富51		100,000	0.62	62	0.54	54	"
05凱基		2,000	0.30	1	0.30	1	"
亞東HR		515,000	0.58	298	1.56	803	"
19凱基		1,000	0.52	1	0.14	-	"
中信MG		211,000	0.47	100	0.55	116	"
富邦D9		1,000	0.10	-	0.24	-	"
日盛35		1,000	0.05	-	0.06	-	"
大華AZ		1,999,000	0.83	1,669	0.25	500	"
元富B1		1,485,000	0.31	459	0.35	520	"
工銀HK		1,090,000	0.22	239	0.15	164	"
日盛59		1,000	0.14	-	0.01	-	"
工銀HV		840,000	0.57	482	0.32	269	"
大華BP		15,000	1.65	25	0.65	10	"
永昌E7		1,000	0.11	-	0.28	-	"
統一C4		1,000	0.72	1	0.06	-	"
統一C5		1,000	0.60	1	0.38	-	"
亞東KF		181,000	0.31	56	0.26	47	"
國泰BH		533,000	0.56	299	0.40	213	"
大眾B7		86,000	1.39	120	1.23	106	"
兆豐20		1,748,000	1.19	2,072	1.72	3,007	"
永昌J2		678,000	2.63	1,782	2.92	1,980	"
工銀JR		297,000	0.12	36	0.22	65	"
富邦M4		86,000	1.26	109	1.90	163	"
元大7Y		10,000	0.69	7	0.25	3	"
統一E9		209,000	0.76	159	0.36	75	"
統一F5		326,000	1.74	566	2.35	766	"
凱基B3		20,000	1.24	25	0.36	7	"
統一F9		1,839,000	0.65	1,199	0.18	331	"

群益金鼎證券股份有限公司
營業證券明細表(續)
(避險部門)
民國一〇二年六月三十日

單位:新台幣千元
表四

有價證券名稱	摘要	股數/面額	取得成本		公允價值		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市股票							
凱基C2		1,000	\$ 4.89	5	1.87	2	認購(售)權證
凱基C5		399,000	1.32	525	0.73	291	"
大華DM		270,000	1.04	282	2.25	608	"
元富AH		5,000	1.26	6	0.70	4	"
兆豐C5		2,000	0.82	2	0.37	1	"
C5元大		54,000	1.86	100	0.88	48	"
元富AT		962,000	1.98	1,905	2.24	2,155	"
亞東LU		479,000	0.47	227	1.17	560	"
亞東LW		153,000	0.30	47	0.31	47	"
D4元大		212,000	1.28	271	1.18	250	"
兆豐H1		466,000	0.13	62	0.14	65	"
工銀KJ		1,517,000	1.13	1,715	0.40	607	"
統一L6		90,000	0.08	7	0.10	9	"
G9元大		102,000	1.83	186	1.13	115	"
中信2L		1,000	0.47	-	0.21	-	"
凱基H5		1,000	1.93	2	1.00	1	"
亞東MA		238,000	0.43	101	0.61	145	"
元富BR		50,000	0.07	4	0.07	4	"
元富CC		42,000	2.18	92	1.07	45	"
亞東MD		120,000	0.28	33	0.28	34	"
日盛4W		17,000	1.64	28	1.90	32	"
兆豐AA		3,157,000	0.73	2,306	0.59	1,863	"
日盛5V		61,000	1.10	67	2.34	143	"
凱基02		1,000	1.24	1	1.39	1	"
大華GB		111,000	1.11	123	1.52	169	"
國票DG		35,000	0.88	31	0.81	28	"
工銀LK		2,379,000	0.60	1,425	0.71	1,689	"
國票DP		1,228,000	0.06	68	0.10	123	"
凱基47		21,000	0.39	8	0.41	9	"
亞東NT		10,000	0.86	9	0.82	8	"
統一CL		1,031,000	0.69	716	0.82	845	"
元富FL		250,000	1.29	323	0.76	190	"
元大E8		1,000	0.80	1	0.86	1	"
工銀LY		2,844,000	0.33	945	0.37	1,052	"
中信6F		198,000	0.45	89	0.60	119	"
統一EB		179,000	0.75	134	0.55	98	"
統一EC		428,000	0.71	304	0.63	270	"
國泰EU		1,000	1.31	1	1.27	1	"
統一EH		13,000	0.98	13	0.91	12	"
統一EM		415,000	1.03	429	1.11	461	"
元大K9		397,000	1.19	472	1.19	472	"
元大L2		594,000	2.71	1,609	2.79	1,657	"
統一EZ		340,000	1.20	407	1.21	411	"
統一FC		100,000	0.44	44	0.41	41	"
統一FF		1,417,000	1.01	1,438	1.10	1,559	"
富邦LB		10,000	0.51	5	0.62	6	"
工銀MM		990,000	1.39	1,381	1.47	1,455	"
工銀FE		73,000	1.28	93	0.98	72	"
JM元富		298,000	1.23	366	1.64	489	"
FD凱基		1,000	1.77	2	1.68	2	"
台泥		55,655	36.52	2,032	36.90	2,054	"
味全		16,000	47.60	762	50.90	814	"
統一		25,577	58.85	1,505	58.40	1,494	"

群益金鼎證券股份有限公司
營業證券明細表(續)
(避險部門)
民國一〇二年六月三十日

單位:新台幣千元
表四

有價證券名稱	摘要	股數/面額	取得成本		公允價值		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市股票							
黑松		21,000	\$ 40.43	849	38.80	815	認購(售)權證
台塑		83,064	69.91	5,807	72.50	6,022	"
南亞		101,000	59.15	5,974	63.20	6,383	"
國喬		213,000	17.68	3,766	17.50	3,728	"
中石化		440,557	15.56	6,856	15.25	6,719	"
台化		26,000	69.15	1,798	73.50	1,911	"
F-再生		315	81.51	26	79.30	25	"
遠東新		12,664	32.78	415	32.40	410	"
新纖		91,000	9.84	895	9.54	868	"
力麗		318,490	11.11	3,538	10.75	3,424	"
儒鴻		162,606	223.85	36,399	221.50	36,017	"
聚陽		153,000	139.95	21,413	143.00	21,879	"
勤美		79,000	41.45	3,274	37.40	2,955	"
華新		28,966	8.93	259	8.51	247	"
葡萄王		8,000	113.45	908	113.00	904	"
東聯		2,000	35.53	71	27.75	56	"
台肥		21,000	74.98	1,574	72.40	1,520	"
神隆		20,180	70.15	1,416	69.10	1,394	"
中鋼		20,000	23.30	466	24.55	491	"
上銀		159,629	182.47	29,127	179.00	28,574	"
川湖		9,000	229.79	2,068	220.00	1,980	"
正新		115,506	93.48	10,798	94.60	10,927	"
建大		298,459	52.57	15,689	66.20	19,758	"
裕隆		1,094	51.89	57	48.00	53	"
三陽		4,519,000	27.35	123,602	27.80	125,628	"
光寶科		44,000	51.15	2,250	52.60	2,314	"
聯電		294,220	14.46	4,254	14.50	4,266	"
台達電		130,788	137.40	17,970	136.50	17,853	"
日月光		364,828	25.52	9,312	25.15	9,175	"
華通		299,000	13.08	3,910	13.20	3,947	"
神達電		93,000	10.79	1,004	10.75	1,000	"
鴻海精		296,241	75.02	22,224	74.00	21,922	"
中環		314,000	5.47	1,718	5.47	1,718	"
仁寶		248,000	19.25	4,773	16.85	4,179	"
矽品		88,000	36.44	3,206	37.70	3,318	"
廣宇		467	24.26	11	23.30	11	"
台積電		750,000	108.72	81,540	111.00	83,250	"
精英		1,424,000	12.92	18,391	11.85	16,874	"
友訊		38,000	18.81	715	18.35	697	"
旺宏		276,508	7.40	2,046	6.95	1,922	"
聯強國		199,668	44.55	8,895	39.15	7,817	"
宏碁		175,828	22.52	3,960	21.50	3,780	"
鴻準		141,590	77.00	10,902	72.80	10,308	"
華碩		35,660	272.43	9,715	258.00	9,200	"
瑞昱		36,051	71.80	2,588	71.00	2,560	"
廣達電		7,788	58.94	459	65.00	506	"
正崴		100,821	60.40	6,090	59.30	5,979	"
億光		49,285	52.57	2,591	49.30	2,430	"
晶電		35,196	55.10	1,939	52.80	1,858	"
京元電		140,817	21.81	3,071	22.10	3,112	"
神腦		27,000	100.34	2,709	98.30	2,654	"
聯發科		23,553	322.42	7,594	348.50	8,208	"
義隆		104,181	63.57	6,623	67.50	7,032	"

群益金鼎證券股份有限公司
營業證券明細表(續)
(避險部門)
民國一〇二年六月三十日

單位:新台幣千元
表四

有價證券名稱	摘要	股數/面額	取得成本		公允價值		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市股票							
可成		75,486	\$ 149.82	11,309	156.00	11,776	認購(售)權證
瑞軒		74,000	23.95	1,772	24.50	1,813	"
宏達		368,956	263.56	97,242	239.00	88,180	"
龍邦		130,735	22.15	2,896	20.25	2,647	"
中工		50,000	8.70	435	8.18	409	"
冠德		227,000	35.21	7,993	38.00	8,626	"
日勝		120,907	21.67	2,620	21.20	2,563	"
榮運		86,681	19.22	1,666	18.60	1,612	"
華航		493,000	11.85	5,844	11.30	5,571	"
長榮航		8,002	18.20	146	17.15	137	"
彰銀		130,667	17.50	2,287	16.55	2,163	"
京城銀		21,000	26.00	546	25.50	536	"
台中銀		4,000	10.95	44	10.85	43	"
中壽		120,057	30.88	3,707	29.65	3,560	"
台企銀		155,302	9.42	1,464	8.94	1,388	"
富邦金		464,555	39.35	18,278	40.85	18,977	"
國泰金		86,776	40.14	3,483	40.90	3,549	"
開發金		830,000	8.73	7,242	8.42	6,989	"
玉山金		108,755	17.72	1,927	18.30	1,990	"
元大金		792,625	15.67	12,419	15.60	12,365	"
兆豐金		7,171	24.23	174	22.75	163	"
台新金		48,488	12.62	612	13.20	640	"
新光金		155,902	10.02	1,562	10.10	1,575	"
永豐金		571,971	14.19	8,114	14.25	8,151	"
中信金		311,356	17.55	5,465	18.55	5,776	"
第一金		24,948	18.04	450	17.75	443	"
遠百		41,378	31.05	1,285	28.55	1,181	"
農林		75,000	17.80	1,335	17.45	1,309	"
潤泰全		12,502	71.56	895	66.20	828	"
神基		365,977	15.59	5,704	15.25	5,581	"
大立光		69,889	951.48	66,498	960.00	67,093	"
威達		11,200	40.86	458	34.25	384	"
聯詠		56,000	143.74	8,049	145.50	8,148	"
智原		46,003	33.89	1,559	30.85	1,419	"
欣興		40,100	32.01	1,283	28.70	1,151	"
揚智		5,000	34.57	173	30.50	153	"
健鼎		106,000	67.70	7,176	64.70	6,858	"
台灣大		23,000	110.49	2,541	118.50	2,726	"
銘異		36,347	83.39	3,031	83.10	3,020	"
正達		5,000	56.55	283	53.60	268	"
景碩		62,610	113.85	7,128	114.00	7,138	"
緯創		11,000	34.04	374	30.25	333	"
新日興		33,000	76.23	2,516	70.80	2,336	"
玉晶光		12,267	181.82	2,230	171.00	2,098	"
創意		17,644	100.52	1,774	97.10	1,713	"
昱晶		26,274	32.62	857	28.05	737	"
F-TPK		13,994	481.43	6,737	480.00	6,717	"
F-晨星		71,942	236.34	17,002	216.00	15,539	"
隆達		60,070	31.89	1,915	27.00	1,622	"
大聯大		31,000	35.65	1,105	35.50	1,101	"
瑞智		33,000	29.14	962	26.45	873	"
致伸		6,000	28.19	169	25.55	153	"
和碩		96,955	50.13	4,860	49.50	4,799	"

群益金鼎證券股份有限公司
營業證券明細表(續)
(避險部門)
民國一〇二年六月三十日

單位:新台幣千元
表四

有價證券名稱	摘要	股數/面額	取得成本		公允價值		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
<u>上市股票</u>							
F-臻鼎		19,100	\$ 72.84	1,391	68.40	1,306	認購(售)權證
奇美材		16,000	37.30	597	33.30	533	"
長虹		23,000	110.28	2,536	108.00	2,484	"
瑞儀		65,365	104.18	6,809	98.30	6,425	"
力成		35,165	57.00	2,004	56.30	1,980	"
矽格		23,616	29.39	694	24.40	576	"
台郡		82,657	110.24	9,112	103.00	8,514	"
同欣電		19,000	133.70	2,540	144.00	2,736	"
台表科		393	47.33	19	44.10	17	"
康舒		251,000	25.99	6,524	23.90	5,999	"
啟碁		307	49.48	15	44.25	14	"
南電		60,000	42.45	2,547	39.15	2,349	"
華寶		756,787	38.51	29,146	39.10	29,590	"
可寧衛		12,000	248.12	2,977	229.00	2,748	"
美利達		32,200	169.38	5,454	178.00	5,732	"
宏全		7,000	79.79	559	70.20	491	"
裕融		24,000	78.39	1,881	72.50	1,740	"
潤泰新		11,178	58.79	657	54.30	607	"
小計				<u>1,018,021</u>		<u>995,932</u>	
<u>上櫃股票</u>							
精華		7,000	705.98	4,942	779.00	5,453	認購(售)權證
富喬		26,885	14.01	377	12.55	337	"
誠品生		1,000	190.31	190	160.50	160	"
網龍		26,238	55.08	1,445	52.80	1,385	"
穩懋		274,075	37.25	10,211	32.15	8,812	"
基亞		17,000	181.77	3,090	171.50	2,915	"
順達科		20,332	96.51	1,962	91.00	1,850	"
原相		2,600	64.20	167	60.80	158	"
威剛		305,948	62.03	18,979	67.00	20,499	"
鈦象		33,000	81.47	2,689	79.10	2,610	"
位速		219,347	67.10	14,719	67.20	14,740	"
力旺		155,187	78.03	12,109	80.40	12,477	"
同致		4,625	69.42	321	61.00	282	"
凌耀		1,000	189.00	189	188.50	188	"
漢微科		14,000	841.20	11,777	860.00	12,040	"
湧德		19,000	79.17	1,504	71.90	1,366	"
碩禾		559	286.76	160	232.00	130	"
東洋藥		74,187	107.78	7,996	101.00	7,493	"
友華		79,000	72.13	5,699	74.00	5,846	"
晟德		46,000	42.59	1,959	41.65	1,916	"
中天		124,140	36.84	4,573	32.50	4,035	"
健亞		22,000	47.67	1,049	36.50	803	"
智擎		22,000	182.79	4,021	173.00	3,806	"
醴聯		12,000	126.08	1,513	82.90	995	"
東隆興		26,000	66.41	1,727	83.20	2,163	"
友輝		5,100	139.36	711	113.00	576	"
F-譜瑞		421	303.01	128	238.00	100	"
傳奇		495	204.14	101	177.00	88	"
榮剛		26	22.69	1	20.00	1	"
亞昕		6,000	27.77	167	24.80	149	"
桂盟		23,000	113.75	2,616	121.50	2,794	"
先豐		54,000	28.70	1,550	31.50	1,701	"

群益金鼎證券股份有限公司
營業證券明細表(續)
(避險部門)
民國一〇二年六月三十日

單位:新台幣千元
表四

有價證券名稱	摘要	股數/面額	取得成本		公允價值		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
<u>上櫃股票</u>							
中光電		871	\$ 26.20	23	24.65	21	認購(售)權證
智冠		213,000	53.60	11,417	51.80	11,033	"
統盟		50,000	21.80	1,090	21.55	1,078	"
中美晶		130,000	41.78	5,432	38.60	5,018	"
永信建		18,000	64.12	1,154	80.30	1,445	"
力麒		50,000	16.15	807	15.55	778	"
龍巖		1,000	101.14	101	98.00	98	"
聖暉		4,000	135.02	540	129.00	516	"
新普		9,884	136.81	1,352	130.00	1,285	"
順邦		13,011	79.16	1,030	73.50	956	"
達麗		6,000	39.45	237	35.65	214	"
合晶		59,037	17.44	1,030	14.10	832	"
旺矽		116,157	67.82	7,878	67.50	7,841	"
日盛PZ		166,000	0.77	128	0.99	164	"
凱基S8		1,000	1.14	1	0.51	1	"
VY永豐		5,000	0.12	1	0.05	-	"
國泰YY		3,000	2.05	6	1.19	4	"
凱基ZM		1,000	1.35	1	0.22	-	"
兆豐UB		498,000	1.45	723	1.12	558	"
日盛TL		21,000	0.44	9	0.43	9	"
元富ZJ		117,000	0.86	101	1.23	144	"
國票QC		7,000	0.29	2	0.55	4	"
元富T8		1,000	1.05	1	1.27	1	"
統一UC		1,161,000	0.61	702	0.64	743	"
元富Q5		324,000	1.72	556	1.65	535	"
國票QN		1,000	1.26	1	0.35	-	"
工銀P3		2,591,000	0.71	1,844	0.95	2,461	"
工銀P8		51,000	1.07	55	0.31	16	"
國泰W8		40,000	0.59	23	0.57	23	"
國泰Z1		407,000	1.78	724	1.68	684	"
統一WV		199,000	0.79	157	0.83	165	"
統一WW		787,000	0.83	655	0.88	693	"
網家		8,468	151.78	1,285	157.50	1,334	"
元太		340,112	20.78	7,068	17.35	5,901	"
伍豐		346,000	54.00	18,685	53.70	18,580	"
越峰		31,638	38.53	1,219	34.20	1,082	"
朋程		1,000	101.00	101	103.50	104	"
英格爾		299	30.66	9	25.55	8	"
群聯		2,000	243.50	487	246.50	493	"
F-金可		350	524.46	184	506.00	177	"
森鉅		40,000	57.91	2,316	50.80	2,032	"
高力		56,000	60.49	3,387	58.20	3,259	"
三發		606,000	27.34	16,568	26.80	16,241	"
小計				<u>207,732</u>		<u>204,398</u>	
<u>可轉換公司債</u>							
元金一		1,000	101.95	102	101.50	101	認購(售)權證
昱晶一		1,000	98.10	98	101.00	101	"
愛之一		370,000	102.55	37,942	102.90	38,073	資產交換
愛之三		230,000	101.14	23,261	100.55	23,126	"
泰山一		5,000	107.00	535	105.50	527	"
福脂一		5,000	105.96	530	105.45	527	"
東陽一		235,000	100.16	23,537	100.80	23,688	"

群益金鼎證券股份有限公司
營業證券明細表(續)
(避險部門)
民國一〇二年六月三十日

單位:新台幣千元
表四

有價證券名稱	摘要	股數/面額	取得成本		公允價值		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
可轉換公司債							
名軒二		20,000	\$ 117.50	2,350	145.00	2,900	資產交換
聚隆二		145,000	102.49	14,861	103.90	15,065	"
中電二		30,000	101.61	3,048	100.00	3,000	"
榮星二		41,000	105.79	4,337	110.00	4,510	"
榮化三		1,151,000	100.97	116,220	100.80	116,021	"
五鼎一		148,000	102.46	15,165	104.00	15,392	"
潤隆二		40,000	108.34	4,333	132.60	5,304	"
東鋼五		65,000	110.02	7,151	101.55	6,601	"
東鋼六		242,000	100.01	24,201	100.30	24,273	"
川湖二		245,000	113.09	27,707	127.30	31,188	"
聯強二		597,000	101.57	60,637	99.30	59,282	"
宏基二		1,223,000	100.34	122,719	100.15	122,483	"
國碩二		18,000	103.83	1,869	105.00	1,890	"
仲琦三		125,000	110.06	13,757	111.00	13,875	"
興勤三		70,000	101.92	7,134	103.00	7,210	"
美齊二		76,000	112.95	8,584	118.80	9,029	"
可成二		359,000	104.35	37,460	104.30	37,444	"
大毅一		177,000	103.33	18,289	102.60	18,160	"
宏普二		325,000	109.41	35,558	106.50	34,612	"
聯開二		67,000	108.89	7,295	120.00	8,040	"
基泰二		10,000	114.55	1,145	118.90	1,189	"
陽明四		1,255,000	100.04	125,554	100.10	125,625	"
台中一		2,100,000	102.08	214,375	102.70	215,670	"
元金一		765,000	102.59	78,482	101.50	77,647	"
兆豐E1		250,000	100.70	25,176	99.40	24,850	"
新金二		1,077,000	102.18	110,050	104.80	112,870	"
遠百一		50,000	98.57	4,929	99.25	4,962	"
麗嬰一		5,000	101.00	505	99.90	499	"
農林一		33,000	106.48	3,514	106.45	3,513	"
潤全一		683,000	100.03	68,317	99.40	67,890	"
健和二		5,000	102.28	511	102.60	513	"
嘉晶二		2,000	97.10	194	101.00	202	"
亞光三		31,000	104.80	3,249	99.50	3,084	"
亞光四		42,000	101.82	4,277	98.80	4,150	"
威健三		293,000	104.21	30,533	104.00	30,472	"
訊舟六		20,000	109.73	2,195	108.00	2,160	"
總太二		158,000	115.77	18,292	114.00	18,012	"
璨圓四		1,456,000	102.27	148,900	102.50	149,240	"
景岳一		93,000	103.07	9,585	103.40	9,616	"
景岳二		54,000	103.09	5,567	103.40	5,584	"
太普二		10,000	113.34	1,133	106.00	1,060	"
昇貿二		153,000	102.28	15,649	102.00	15,606	"
建舜一		60,000	106.17	6,370	103.80	6,228	"
加百二		382,000	102.14	39,018	103.90	39,690	"
上詮一		30,000	110.43	3,313	111.10	3,333	"
明泰二		20,000	103.93	2,078	106.45	2,129	"
旭曜一		5,000	106.40	532	112.00	560	"
同致三		10,000	102.00	1,020	103.20	1,032	"
艾笛一		60,000	104.63	6,278	102.80	6,168	"
宏致一		1,000	103.21	103	101.05	101	"
谷崧一		445,000	102.49	45,609	114.50	50,952	"
晟楠一		50,000	102.75	5,137	102.50	5,125	"
佳醫三		87,000	100.69	8,760	99.50	8,656	"

群益金鼎證券股份有限公司
營業證券明細表(續)
(避險部門)
民國一〇二年六月三十日

單位:新台幣千元
表四

有價證券名稱	摘要	股數/面額	取得成本		公允價值		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
可轉換公司債							
佳醫四		106,000	\$ 103.16	10,935	99.50	10,547	資產交換
龍燈一		190,000	100.00	19,000	101.80	19,342	"
炎洲六		67,000	102.48	6,866	100.05	6,703	"
如興三		15,000	102.72	1,541	110.30	1,655	"
耀億一		129,000	103.53	13,355	110.30	14,229	"
榮茂一		144,000	100.95	14,537	101.80	14,659	"
華廣一		77,000	100.11	7,709	98.90	7,615	"
康普一		20,000	111.35	2,227	106.00	2,120	"
台耀一		105,000	104.26	10,948	102.00	10,710	"
正文三		2,423,000	107.27	259,922	107.50	260,473	"
復興四		6,000	103.00	618	101.80	611	"
友輝一		57,000	104.10	5,934	100.50	5,729	"
亞電一		50,000	111.65	5,582	111.00	5,550	"
兆遠一		15,000	110.22	1,653	103.95	1,559	"
亞泰一		35,000	101.38	3,548	128.80	4,508	"
榮剛四		30,000	106.63	3,199	101.50	3,045	"
久陽一		120,000	103.57	12,428	100.15	12,018	"
亞昕二		604,000	112.58	68,001	131.90	79,668	"
亞昕三		14,000	104.45	1,462	104.00	1,456	"
亞昕四		167,000	100.54	16,790	99.80	16,667	"
系統二		21,000	104.21	2,188	99.60	2,092	"
中磊四		46,000	115.03	5,292	106.25	4,888	"
中磊五		5,000	102.46	512	99.55	498	"
應華三		25,000	112.39	2,810	110.40	2,760	"
霖宏一		25,000	108.01	2,700	110.00	2,750	"
博德一		135,000	101.97	13,766	99.45	13,426	"
德宏三		82,000	101.25	8,303	102.50	8,405	"
凱歲二		61,000	110.62	6,748	103.10	6,289	"
遠雄五		118,000	103.21	12,179	103.35	12,195	"
遠雄六		362,000	100.44	36,359	102.50	37,105	"
競國三		158,000	103.12	16,293	103.00	16,274	"
鎰勝三		13,000	111.50	1,450	110.40	1,435	"
亞翔二		15,000	106.93	1,604	104.70	1,571	"
嘉聯三		60,000	100.45	6,027	99.60	5,976	"
捷波三		15,000	111.87	1,678	102.50	1,538	"
統振三		35,000	107.36	3,758	103.00	3,605	"
達麗四		1,000	113.50	114	144.80	145	"
大豐一		1,103,000	100.07	110,381	100.25	110,576	"
精成一		10,000	100.68	1,007	99.50	995	"
佳必二		50,000	107.36	5,368	99.00	4,950	"
中探二		23,000	113.66	2,614	118.55	2,727	"
定穎一		1,102,000	103.05	113,566	102.50	112,955	"
元山二		55,000	103.30	5,682	103.30	5,682	"
啟基一		10,000	101.87	1,019	98.60	986	"
良維六		10,000	106.05	1,060	104.00	1,040	"
金電三		27,000	108.50	2,930	108.35	2,925	"
晶采三		25,000	106.80	2,670	109.80	2,745	"
廣積三		34,000	104.43	3,551	108.00	3,672	"
伍豐三		10,000	109.17	1,092	133.00	1,330	"
建暉二		20,000	106.75	2,135	106.30	2,126	"
至上六		32,000	109.72	3,511	108.50	3,472	"
天宇一		35,000	112.11	3,924	113.00	3,955	"
羅昇一		61,000	102.44	6,249	99.00	6,039	"

群益金鼎證券股份有限公司
營業證券明細表(續)
(避險部門)
民國一〇二年六月三十日

單位:新台幣千元
表四

有價證券名稱	摘要	股數/面額	取得成本		公允價值		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
可轉換公司債							
白紗一		50,000	\$ 110.06	5,503	110.00	5,500	資產交換
北基二		75,000	105.91	7,943	102.45	7,684	"
北基三		24,000	103.79	2,491	103.40	2,482	"
愛地一		92,000	105.94	9,746	115.40	10,617	"
國統三		5,000	113.00	565	107.00	535	"
森鉅四		1,453,000	111.68	162,274	106.30	154,454	"
成霖二		2,469,000	101.82	251,403	108.00	266,652	"
宏全一		234,000	102.42	23,967	101.80	23,821	"
裕融一		559,000	104.72	58,540	105.30	58,863	"
潤新一		95,000	105.68	10,040	115.00	10,925	"
世鋼一		96,000	104.78	10,059	110.00	10,560	"
小計				<u>3,006,356</u>		<u>3,038,894</u>	
合計				<u>4,232,109</u>		<u>4,239,224</u>	
營業證券避險評價調整				7,115			
淨額				<u><u>4,239,224</u></u>			

群益金鼎證券股份有限公司

備供出售金融資產—流動明細表

民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

金融工具名稱	摘要	股數	取得成本		公允價值		備註
			單價	金額	單價	總價	
中興電		<u>854,000</u>	\$ 16.42	<u>14,022</u>	16.85	<u>14,390</u>	

群益金鼎證券股份有限公司

附賣回債券投資明細表

民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶名稱	交易條件			債 券		成交金額	備註
	起始日	到期日	利率%	種類	面額		
大台北商業銀行股份有限公司	102.06.05	102.07.24	0.82%~0.83%	98南亞4等	\$ 524,000	530,771	
財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	102.06.28	102.07.01	0.32%~0.33%	102央債甲二	300,000	299,452	
合 計					<u>\$ 824,000</u>	<u>830,223</u>	

群益金鼎證券股份有限公司

應收證券融資款明細表

民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	股 數	金 額	備 註
鴻海精	16,585,000	\$ 801,339	
宏達	4,656,000	770,909	
F-TPK	1,230,000	384,815	
聯發科	1,517,000	302,053	
可成	2,776,000	265,695	
鴻準	4,821,000	265,432	
友達	30,705,000	237,301	
晶豪	10,069,000	220,856	
聯電	23,785,000	195,008	
銘異	3,575,000	179,113	
華碩	935,000	168,148	
勝華	18,300,000	166,695	
大立光	326,000	165,269	
台郡	2,260,000	152,894	
中石化	12,420,000	144,739	
開發金	26,465,000	135,982	
彩晶	19,558,000	126,475	
群創	12,358,000	125,903	
龍邦	9,708,000	120,297	
玉晶光	923,000	118,702	
晟銘	7,408,000	115,252	
上銀	854,000	114,554	
台積電	1,731,000	112,798	
華寶	4,800,000	110,298	
其他	843,151,000	12,062,418	單一證券金額未達該科目 總額5%以上
小 計		17,562,945	
減：備抵壞帳		(62,871)	
合 計		<u>\$ 17,500,074</u>	

群益金鼎證券股份有限公司

衍生工具明細表

民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

衍生工具名稱	摘 要	公允價值	備 註
金融資產	買入選擇權	\$ 5,691	
	換利合約價值	7,863	
	期貨交易保證金—自有資 金	68,184	
	資產交換IRS合約價值	23,262	
	資產交換選擇權—買入	9,458	
	結構型商品	<u>521</u>	
	小 計	<u>114,979</u>	
	金融負債	發行認購(售)權證負債	6,304,436
發行認購(售)權證再買回		(6,031,057)	
結構型商品		13,836	
資產交換選擇權—賣出		178,068	
賣出選擇權負債		3,852	
股權衍生性商品		<u>35,382</u>	
小 計		<u>504,517</u>	
		<u>\$ (389,538)</u>	

群益金鼎證券股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
交易所	應收交割款	\$ 120,312	
關聯企業	應收佣金	24,739	
經紀客戶	應收交割款	4,971,693	單一項目餘額均未達 該科目總額5%以上
	應收代買證券價款	297,534	"
	應收利息—融資	372,169	"
其他	應收利息—其他	46,302	"
	其他	52,469	"
	小計	5,885,218	
	減：備抵壞帳	(871)	
	合計	<u>\$ 5,884,347</u>	

其他應收款明細表

項目	摘要	金額	備註
其他應收款	應收現金股利	\$ 95,039	
	應收利息	4,383	
	應收借券收入	3,751	
	其他	15,401	單一項目餘額均未達 該科目總額5%以上
	合計	<u>\$ 118,574</u>	

群益金鼎證券股份有限公司

其他流動資產明細表

民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
受限制資產－流動		\$ 399,000	
待交割款項		100,339	
代收權證履約款		13	
代收承銷股款		295	
合 計		<u>\$ 499,647</u>	

群益金鼎證券股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

金融工具	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供擔保 或質押情形	備註
	面額	公允價值	面額	金額	面額	金額	面額	公允價值		
94央債甲七	\$ -	-	50,000	50,971	-	-	50,000	50,971	有	
94央債甲四	50,000	51,604	-	-	-	283	50,000	51,321	"	
97央債甲四	70,700	71,220	-	-	50,000	50,504	20,700	20,716	"	
98央債甲一	85,000	<u>85,112</u>	-	<u>36</u>	-	<u>-</u>	85,000	<u>85,148</u>	"	
合計		<u><u>207,936</u></u>		<u><u>51,007</u></u>		<u><u>50,787</u></u>		<u><u>208,156</u></u>		

群益金鼎證券股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供擔保 或質押情形	備註
	張數	帳面金額	張數	金額	張數	金額	張數	帳面金額		
台灣集中保管結算所(股)公司	4,046	\$ 18,661	101	-	-	-	4,147	18,661	無	註一
台灣期貨交易所(股)公司	3,693	27,498	-	-	-	-	3,693	27,498	"	
福記企業管理顧問(股)公司	118	-	-	-	118	-	-	-	"	註二
台灣總合股務資料處理(股)公司	2,570	23,395	-	-	-	-	2,570	23,395	"	
台灣證券交易所(股)公司	345	12,242	-	-	-	-	345	12,242	"	
環華證券金融(股)公司	45,353	414,342	-	-	-	-	45,353	414,342	"	
久津實業(股)公司	26	-	-	-	-	-	26	-	"	
中邑產業開發(股)公司	232	1,369	-	-	-	-	232	1,369	"	
德信證券投資信託(股)公司	941	9,767	-	-	-	-	941	9,767	"	
合鼎創業投資(股)公司	7,000	92,008	-	-	700	7,000	6,300	85,008	"	註三
誠宇創業投資(股)公司	3,000	47,257	-	-	-	-	3,000	47,257	"	
合 計		<u>\$ 646,539</u>		<u>-</u>		<u>7,000</u>		<u>639,539</u>		

註一：本期增加係被投資公司發放股利。

註二：本期減少係被投資公司清算退回股款。

註三：本期減少係被投資公司減資退回股款。

群益金鼎證券股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表

民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保
	股數	金 額	股數	金 額	股數	金 額	股數	持股比例	金 額	單價	總價	或質押情形
群益證券投資顧問股份有限公司	7,000,000	\$ 90,615	-	3,737	-	770	7,000,000	100.00 %	93,582	13.37	93,582	無
群益國際控股有限公司	45,000,000	1,587,286	-	65,734	-	-	45,000,000	100.00 %	1,653,020	36.73	1,653,020	"
群益期貨股份有限公司	55,905,826	1,139,361	-	89,578	-	49,752	55,905,826	60.60 %	1,179,187	21.09	1,179,187	"
群益保險經紀人股份有限公司	389,000	5,659	-	276	-	117	389,000	100.00 %	5,818	14.96	5,818	"
群益保險代理人股份有限公司	740,000	72,624	-	30,238	-	44,400	740,000	100.00 %	58,462	79.00	58,462	"
金鼎綜合證券(維京)股份有限公司	300	3,404	-	167	-	482	300	100.00 %	3,089	10,296.67	3,089	"
晶鼎股份有限公司	11,999,721	-	-	-	-	-	11,999,721	99.99 %	-	-	-	"
群金(股)公司(原名：金鼎證券投資顧問股份有限公司)	9,992,000	14,476	-	-	-	221	9,992,000	99.92 %	14,255	1.43	14,255	"
金鼎保險經紀人股份有限公司	-	-	-	-	-	-	-	- %	-	-	-	"
合 計		<u>\$ 2,913,425</u>		<u>189,730</u>		<u>95,742</u>			<u>3,007,413</u>		<u>3,007,413</u>	

註一：群益證券投資顧問股份有限公司本期增加數係認列投資利益3,737千元，本期減少數係被投資公司宣告發放之現金股利770千元。

註二：群益國際控股有限公司本期增加數係認列投資利益13,423千元及累積換算調整數52,311千元。

註三：群益期貨股份有限公司本期增加數係認列投資利益71,699千元、備供出售金融資產未實現損益14,674千元及累積換算調整數3,205千元，本期減少數係被投資公司宣告發放之現金股利49,752千元。

註四：群益保險經紀人股份有限公司本期增加數係認列投資利益276千元，本期減少數係被投資公司宣告發放之現金股利117千元。

註五：群益保險代理人股份有限公司本期增加數係認列投資利益30,238千元，本期減少數係被投資公司宣告發放之現金股利44,400千元。

註六：金鼎綜合證券(維京)股份有限公司本期增加數係認列累積換算調整數167千元，本期減少數係認列投資損失482千元。

註七：群金(股)公司(原名：金鼎證券投資顧問股份有限公司)本期減少數係認列投資損失221千元。

群益金鼎證券股份有限公司

不動產及設備變動明細表

民國一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保 或抵押情形
土地	\$ 4,102,206	-	(1,455)	4,100,751	土地3,208,113千元提供抵押
房屋及建築物	2,173,790	-	(449)	2,173,341	房屋未折減餘額929,447千元提供抵押
設備					
辦公設備	19,294	81	(2,874)	16,501	
電腦設備	348,587	7,182	(58,555)	297,214	
交通設備	4,082	-	(737)	3,345	
其他設備	125,021	456	(18,006)	107,471	
租賃權益改良	240,999	6,143	-	247,142	
合 計	<u>\$ 7,013,979</u>	<u>13,862</u>	<u>(82,076)</u>	<u>6,945,765</u>	

(註)本期增加額係包括購入數及轉入數，本期減少額係包括出售數及轉出數。

群益金鼎證券股份有限公司
不動產及設備累計折舊變動明細表
民國一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
房屋及建築物	\$ 781,022	23,806	29	804,799	
設備					
辦公設備	9,686	1,804	2,873	8,617	
電腦設備	212,305	35,888	58,555	189,638	
交通設備	2,483	279	737	2,025	
其他設備	72,931	8,925	18,006	63,850	
租賃權益改良	<u>216,560</u>	<u>6,781</u>	<u>-</u>	<u>223,341</u>	
合 計	<u>\$ 1,294,987</u>	<u>77,483</u>	<u>80,200</u>	<u>1,292,270</u>	

(註1)本期增加額係包括折舊提列數及轉入數，本期減少額係包括出售數及轉出數。

(註2)採直線按下列耐用年限提列折舊。

- (1)房屋 3~55年
- (2)交通設備 5年
- (3)辦公及電腦設備 3~5年
- (4)其他設備 5~10年
- (5)租賃權益改良按其估計耐用年限或租約期間之較短者平均攤銷。

投資性不動產變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
土地及改良物	\$ 1,036,622	1,455	-	1,038,077
房屋及建築	<u>543,199</u>	<u>449</u>	<u>-</u>	<u>543,648</u>
合 計	<u>\$ 1,579,821</u>	<u>1,904</u>	<u>-</u>	<u>1,581,725</u>

(註1)本期增加額係轉入數及折舊提列數。

(註2)土地669,146千元及建築物未折減餘額277,386千元提供抵押。

群益金鼎證券股份有限公司
 投資性不動產累計折舊變動明細表
 民國一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
房屋及建築	\$ <u>192,113</u>	<u>4,860</u>	<u>-</u>	<u>196,973</u>

遞延所得稅資產明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
遞延所得稅資產	主係虧損扣抵所產生之可 減除暫時性差異	\$ <u>934,727</u>	

群益金鼎證券股份有限公司

其他非流動資產明細表

民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業保證金	一年以內到期之定存0.50%~1.36%及 政府債券	\$ 1,208,298	
交割結算基金	繳存於證交所、櫃買中心、期交所	171,645	
存出保證金	房屋租押金	52,678	
	電話租押金	501	
	會員保證金	31,850	
	法院訴訟保證金	-	
	其他	8,486	
	小 計	93,515	
遞延借項	其他	16,441	
受限制資產－非 流動		131,439	
預付設備款		41,265	
其他	催收款項	68,028	
	減：備抵壞帳	(68,028)	
	淨 額	-	
合 計		\$ 1,662,603	

短期借款明細表

借款種類	說 明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
擔保借款	國泰世華銀行	\$ 380,000	102.05.04~103.05.04	0.900 %	380,000	擔保	定存單
信用借款	國泰世華銀行	830,000	102.05.04~103.05.04	0.900 %	4,600,000		
		\$ 1,210,000					

群益金鼎證券股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動明細表

民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
交易目的金融負債	附賣回債券投資－融券	\$ 299,397	表五
	附賣回債券投資－融券評價調整	169	表五
	小 計	299,566	
	應付借券	318,845	表六
	應付借券評價調整	5,632	表六
	小 計	324,477	
	發行認購(售)權證負債	6,304,436	表七
	發行認購(售)權證再買回	(6,031,057)	表七
	小 計	273,379	
	結構型商品	13,836	
	資產交換選擇權－賣出	178,068	
	賣出選擇權負債	3,852	
	股權衍生性商品	35,382	
	小 計	231,138	
合 計		<u>\$ 1,128,560</u>	

附賣回債券投資－融券明細表

表五

金融工具名稱	面值	總額	公允價值總價	賣空日除息價
102央債甲二	\$ 300,000	299,397	298,366	298,197
評價調整(註)		169		
淨 額		<u>299,566</u>		

註：該評價調整入帳基礎係以附賣回債券賣空當日之除息價與該券種評價當日之公平價值相比較後之差額入帳。

群益金鼎證券股份有限公司

應付借券明細表

民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

表六

金融工具名稱	摘要	股數	取得成本		公允價值		備註
			單價	金額	單價	總額	
應付借券—正崴		12,000	\$ 59.97	720	59.30	712	認售權證避險
應付借券—三陽		1,052,000	24.42/25.23	26,466	27.80	29,245	"
應付借券—永豐金		190,000	14.67	2,787	14.25	2,707	"
應付借券—銘異		155,000	80.36/83.20	12,570	83.10	12,881	"
應付借券—威剛		30,000	66.43	1,993	67.00	2,010	"
應付借券—創意		7,000	94.66	663	97.10	680	"
應付借券—和碩		268,000	47.31/50.15	13,247	49.50	13,266	"
應付借券—台郡		85,000	89.67/106.01	8,603	103.00	8,755	"
應付借券—康舒		80,000	24.98	1,998	23.90	1,912	"
應付借券—元大		500,000	21.10	10,552	17.35	8,675	"
應付借券—華寶		764,000	37.97/39.60	30,087	39.10	29,872	"
應付借券—森鉅		27,000	52.41	1,415	50.80	1,372	"
應付借券—台灣50		541,000	53.88	29,149	55.10	29,809	"
應付借券—南亞		123,000	62.39	7,674	63.20	7,773	"
應付借券—儒鴻		103,000	172.38	17,755	221.50	22,815	"
應付借券—聚陽		6,000	121.00	726	143.00	858	"
應付借券—神隆		37,000	70.71	2,616	69.10	2,557	"
應付借券—上銀		211,000	199.81	42,160	179.00	37,769	"
應付借券—正新		35,000	100.40	3,514	94.60	3,311	"
應付借券—台達電		66,000	141.38	9,331	136.50	9,009	"
應付借券—宏碁		10,000	23.90	239	21.50	215	"
應付借券—晶華		2,000	323.25	647	353.00	706	"
應付借券—大立光		35,000	831.06	29,087	960.00	33,600	"
應付借券—順達科		21,000	100.07	2,101	91.00	1,911	"
應付借券—玉晶光		10,000	168.90	1,689	171.00	1,710	"
應付借券—位速		239,000	64.02	15,301	67.20	16,061	"
應付借券—漢微科		1,000	861.00	861	860.00	860	"
應付借券—F-譜瑞		9,000	215.17	1,937	238.00	2,142	"
應付借券—F-中租		290,000	71.15	20,634	70.80	20,532	"
應付借券—瑞儀		55,000	116.36	6,400	98.30	5,406	"
應付借券—F-金可		5,000	533.80	2,669	506.00	2,530	"
應付借券—美利達		72,000	184.09	13,254	178.00	12,816	"
合計				318,845		324,477	
應付借券評價調整				5,632			
淨額				<u>324,477</u>			

註：借券期限為半年，得依約定延長一次。

群益金鼎證券股份有限公司
 發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表
 民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元
 表七

權證名稱	標的證券	發行單位	發行認購(售)權證負債				發行認購(售)權證再買回			
			權證單位 市價(元)	單位發行 價格(元)	金額	價值變動 損(益)	再買回單位	再買回 價格(元)	金額	價值變動 損(益)
AR群益	南亞	10,000,000	\$ 0.32	1.624	16,240	(13,040)	10,000,000	1.55	(15,549)	12,349
AY群益	華碩	10,000,000	1.80	1.009	10,090	7,910	9,990,000	0.94	(9,401)	(8,581)
AZ群益	同欣電	2,000,000	0.09	1.789	3,578	(3,398)	1,974,000	1.46	(2,890)	2,712
BA群益	台泥	10,000,000	0.56	1.007	10,070	(4,470)	9,999,000	0.97	(9,731)	4,132
BP群益	加權指	10,000,000	0.10	1.780	17,800	(16,800)	9,968,000	0.99	(9,854)	8,857
BQ群益	加權指	10,000,000	0.48	2.023	20,230	(15,430)	9,985,000	1.93	(19,263)	14,470
BR群益	加權指	10,000,000	0.71	3.244	32,440	(25,340)	9,865,000	1.44	(14,221)	7,217
BS群益	中鋼	10,000,000	1.09	0.717	7,170	3,730	10,000,000	0.72	(7,237)	(3,663)
BT群益	台積電	12,000,000	0.01	0.688	8,256	(8,136)	11,477,000	0.64	(7,296)	7,181
BW群益	宏達	2,000,000	2.75	2.750	5,500	-	2,000,000	1.91	(3,815)	(1,686)
CK群益	台達電	10,000,000	0.01	1.523	15,230	(15,130)	9,585,000	0.46	(4,424)	4,328
CL群益	宏達	10,000,000	3.39	3.311	33,110	790	9,340,000	3.02	(28,166)	(3,497)
CM群益	台郡	2,000,000	0.10	0.953	1,906	(1,706)	1,990,000	0.73	(1,454)	1,255
CZ群益	F-臻鼎	2,000,000	0.10	0.832	1,664	(1,464)	1,998,000	0.81	(1,627)	1,427
DA群益	鴻準	10,000,000	1.09	1.515	15,150	(4,250)	10,000,000	1.44	(14,378)	3,478
DC群益	聯發科	2,000,000	0.20	1.834	3,668	(3,268)	2,000,000	1.67	(3,332)	2,932
DH群益	京元電	10,000,000	0.05	1.518	15,180	(14,680)	9,599,000	1.41	(13,573)	13,093
DJ群益	儒鴻	2,000,000	0.01	1.722	3,444	(3,424)	1,812,000	0.84	(1,520)	1,502
DR群益	元上證	10,000,000	1.17	0.623	6,230	5,470	10,000,000	0.64	(6,442)	(5,258)
DS群益	FB上証	10,000,000	0.78	1.504	15,040	(7,240)	9,991,000	1.46	(14,583)	6,790
DU群益	台郡	2,000,000	0.28	0.733	1,466	(906)	1,880,000	0.65	(1,224)	698
DV群益	智原	2,000,000	1.10	1.545	3,090	(890)	2,000,000	1.35	(2,702)	502
DW群益	聯發科	2,000,000	0.85	4.049	8,098	(6,398)	1,389,000	0.78	(1,081)	(100)
DX群益	宏碁	2,000,000	1.64	3.061	6,122	(2,842)	2,000,000	2.22	(4,432)	1,152
FG群益	兆豐金	10,000,000	1.34	1.504	15,040	(1,640)	10,000,000	1.43	(14,343)	943
FH群益	中信金	10,000,000	0.84	1.690	16,900	(8,500)	10,000,000	1.47	(14,708)	6,308
FI群益	加權指	10,000,000	0.60	3.068	30,680	(24,679)	9,643,000	2.88	(27,758)	21,972
FJ群益	加權指	10,000,000	1.12	3.086	30,860	(19,660)	9,950,000	2.95	(29,355)	18,211
FK群益	加權指	10,000,000	0.95	3.001	30,010	(20,510)	9,562,000	2.58	(24,706)	15,622
FL群益	加權指	10,000,000	1.41	3.263	32,630	(18,530)	9,654,000	2.93	(28,299)	14,687
FM群益	加權指	10,000,000	1.69	3.186	31,860	(14,960)	9,734,000	2.69	(26,171)	9,720
FN群益	加權指	10,000,000	2.01	3.223	32,230	(12,130)	9,221,000	1.95	(17,999)	(535)
FV群益	鴻海精	10,000,000	2.43	3.005	30,050	(5,750)	9,224,000	2.69	(24,855)	2,440
FW群益	義隆	10,000,000	0.19	0.796	7,960	(6,060)	8,461,000	0.23	(1,965)	357
FY群益	瑞儀	2,000,000	1.30	1.536	3,072	(472)	2,000,000	1.51	(3,010)	410
FZ群益	長虹	10,000,000	0.23	0.761	7,610	(5,310)	10,000,000	0.75	(7,544)	5,244
GA群益	銘昊	10,000,000	0.55	1.538	15,380	(9,880)	6,888,000	1.00	(6,880)	3,091
GB群益	三陽	10,000,000	0.90	0.684	6,840	2,160	6,885,000	0.48	(3,289)	(2,908)
GC群益	F-中租	2,000,000	1.37	1.620	3,240	(500)	1,671,000	0.75	(1,255)	(1,034)
GK群益	聯發科	2,000,000	1.39	3.817	7,634	(4,854)	1,786,000	1.69	(3,010)	527
GS群益	聯電	10,000,000	0.03	0.639	6,390	(6,090)	10,000,000	0.61	(6,112)	5,812
HA群益	台灣50	10,000,000	0.58	1.505	15,050	(9,250)	9,768,000	1.12	(10,952)	5,287
HB群益	台積電	10,000,000	0.26	0.724	7,240	(4,640)	9,900,000	0.69	(6,847)	4,273
HC群益	台積電	10,000,000	0.31	0.686	6,860	(3,760)	9,872,000	0.55	(5,434)	2,374
HD群益	永豐金	10,000,000	0.49	1.592	15,920	(11,020)	9,417,000	0.92	(8,681)	4,066
HJ群益	國泰金	10,000,000	0.58	1.501	15,010	(9,210)	10,000,000	1.43	(14,326)	8,526
HK群益	美利達	10,000,000	0.04	1.589	15,890	(15,490)	9,042,000	0.72	(6,553)	6,191
HQ群益	神隆	10,000,000	1.13	1.616	16,160	(4,860)	9,599,000	1.45	(13,943)	3,096
HR群益	F-中租	10,000,000	1.40	1.630	16,300	(2,300)	9,963,000	1.09	(10,843)	(3,105)
HW群益	鴻準	10,000,000	1.35	1.509	15,090	(1,590)	10,000,000	1.48	(14,776)	1,276
HX群益	晶電	10,000,000	1.05	0.840	8,400	2,100	9,938,000	0.98	(9,696)	(739)
HY群益	長虹	10,000,000	0.46	1.506	15,060	(10,460)	9,628,000	1.25	(12,065)	7,636
HZ群益	華碩	10,000,000	1.24	0.932	9,320	3,080	10,000,000	0.94	(9,431)	(2,969)
IA群益	能邦	10,000,000	1.14	1.187	11,870	(470)	10,000,000	1.17	(11,717)	317
IF群益	中石化	10,000,000	1.61	1.501	15,010	1,091	10,000,000	1.50	(15,041)	(1,059)
IN群益	上銀	10,000,000	3.35	1.847	18,470	15,030	9,992,000	1.93	(19,296)	(14,177)
IP群益	大立光	20,000,000	0.23	0.916	18,320	(13,720)	10,844,000	0.32	(3,436)	942
IX群益	日勝	10,000,000	1.82	0.902	9,020	9,180	10,000,000	0.92	(9,183)	(9,017)
JE群益	富邦金	10,000,000	1.07	1.502	15,020	(4,320)	9,510,000	1.50	(14,282)	4,106
JF群益	三陽	10,000,000	1.01	1.649	16,490	(6,390)	9,569,000	1.45	(13,880)	4,215
JG群益	瑞儀	10,000,000	2.90	3.028	30,280	(1,280)	9,998,000	2.28	(22,815)	(6,179)
JK群益	聯發科	10,000,000	2.60	3.565	35,650	(9,650)	9,944,000	2.26	(22,498)	(3,356)
JP群益	加權指	10,000,000	2.98	5.011	50,110	(20,310)	9,468,000	3.11	(29,485)	1,270
JQ群益	加權指	10,000,000	2.70	3.513	35,130	(8,130)	8,565,000	2.76	(23,678)	553
JW群益	創意	10,000,000	0.66	1.621	16,210	(9,610)	10,000,000	1.45	(14,543)	7,943
JX群益	玉晶光	10,000,000	0.33	0.613	6,130	(2,830)	8,671,000	0.52	(4,543)	1,682
JZ群益	美利達	10,000,000	0.74	1.763	17,630	(10,230)	8,975,000	1.39	(12,504)	5,863
KC群益	F-中租	10,000,000	0.90	1.849	18,490	(9,490)	9,896,000	1.54	(15,207)	6,300
KF群益	儒鴻	10,000,000	0.02	3.213	32,130	(31,930)	257,000	0.08	(21)	16
LU群益	上銀	10,000,000	1.03	1.501	15,010	(4,710)	9,035,000	0.99	(8,935)	(371)
LW群益	美利達	10,000,000	1.66	3.221	32,210	(15,610)	9,521,000	2.63	(24,998)	9,193
LX群益	聯發科	10,000,000	4.60	4.645	46,450	(450)	9,995,000	3.56	(35,608)	(10,369)
MF群益	統一	10,000,000	0.73	0.713	7,130	170	9,957,000	0.71	(7,102)	(167)
MG群益	F-臻鼎	10,000,000	1.26	1.829	18,290	(5,690)	9,678,000	1.63	(15,755)	3,561
MP群益	台塑	10,000,000	1.22	1.933	19,330	(7,130)	9,908,000	1.87	(18,553)	6,465
MQ群益	正新	10,000,000	1.08	1.565	15,650	(4,850)	9,817,000	1.39	(13,650)	3,048
MR群益	加權指	10,000,000	1.51	3.396	33,960	(18,860)	9,921,000	2.90	(28,812)	13,831
MS群益	加權指	10,000,000	1.63	3.368	33,680	(17,380)	9,956,000	3.24	(32,232)	16,004
MT群益	加權指	10,000,000	1.17	3.103	31,030	(19,330)	9,923,000	2.81	(27,895)	16,285

群益金鼎證券股份有限公司
發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表
 民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元
表七

權證名稱	標的證券	發行單位	權證單位 市價(元)	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				單位發行 價格(元)	金額	價值變動 損(益)	再買回單位	再買回 價格(元)	金額	價值變動 損(益)
MY群益	新日興	10,000,000	0.73	1,519	15,190	(7,890)	9,839,000	1.32	(12,952)	5,770
MZ群益	義隆	10,000,000	0.97	1,501	15,010	(5,310)	9,335,000	1.06	(9,933)	878
ND群益	F-中租	10,000,000	1.31	1,619	16,190	(3,090)	9,687,000	1.40	(13,608)	918
NG群益	鴻海精	10,000,000	2.01	3,013	30,130	(10,030)	8,881,000	2.73	(24,202)	6,351
NJ群益	宏碁	10,000,000	1.58	1,672	16,720	(920)	10,000,000	1.64	(16,380)	580
NK群益	和碩	10,000,000	0.69	1,651	16,510	(9,610)	9,255,000	1.27	(11,761)	5,375
NL群益	致伸	10,000,000	1.54	1,620	16,200	(800)	9,900,000	1.60	(15,836)	590
NZ群益	可成	10,000,000	0.52	899	8,990	(3,790)	9,671,000	0.89	(8,601)	3,572
群益01	可成	10,000,000	0.54	879	8,790	(3,390)	10,000,000	0.87	(8,699)	3,299
群益02	寶德深	10,000,000	0.80	977	9,770	(1,770)	10,000,000	0.97	(9,669)	1,669
群益07	聯發科	20,000,000	1.35	1,565	31,300	(4,300)	19,756,000	1.56	(30,802)	4,131
群益13	大立光	10,000,000	0.09	710	7,100	(6,200)	8,019,000	0.45	(3,574)	2,852
群益14	宏達	10,000,000	1.86	1,555	15,550	3,050	9,980,000	1.55	(15,453)	(3,110)
群益19	兆豐金	10,000,000	0.85	815	8,150	350	9,993,000	0.81	(8,141)	(353)
群益20	聯發科	10,000,000	2.82	3,004	30,040	(1,840)	10,000,000	2.98	(29,836)	1,636
群益21	晶電	10,000,000	0.62	835	8,350	(2,150)	10,000,000	0.83	(8,309)	2,109
群益22	台灣50	10,000,000	1.29	1,545	15,450	(2,550)	9,575,000	1.53	(14,632)	2,280
群益23	台灣50	10,000,000	0.73	856	8,560	(1,260)	9,425,000	0.85	(8,041)	1,161
群益24	聚陽	10,000,000	0.52	1,631	16,310	(11,110)	9,835,000	1.32	(12,933)	7,819
群益25	宏達	10,000,000	1.13	814	8,140	3,160	9,068,000	0.82	(7,393)	(2,854)
群益26	上銀	10,000,000	1.95	1,503	15,030	4,470	9,571,000	1.67	(15,948)	(2,715)
群益27	F-中租	10,000,000	3.19	1,561	15,610	16,290	9,311,000	1.67	(15,571)	(14,131)
群益32	嘉聯益	10,000,000	1.30	715	7,150	5,850	9,893,000	0.76	(7,535)	(5,326)
群益33	力成	10,000,000	0.49	826	8,260	(3,360)	9,755,000	0.74	(7,243)	2,463
群益35	華寶	10,000,000	0.98	1,619	16,190	(6,390)	9,605,000	1.35	(12,941)	3,528
群益36	日勝	10,000,000	0.99	664	6,640	3,260	9,955,000	0.69	(6,834)	(3,021)
群益38	F-中租	10,000,000	2.06	1,620	16,200	4,400	10,000,000	1.40	(13,956)	(6,644)
群益39	中石化	10,000,000	0.77	680	6,800	900	9,997,000	0.68	(6,819)	(879)
群益40	宏達	10,000,000	2.70	3,004	30,040	(3,040)	9,980,000	2.55	(25,434)	(1,512)
群益47	中石化	10,000,000	0.50	606	6,060	(1,060)	9,995,000	0.61	(6,064)	1,067
群益48	宏達	10,000,000	0.80	636	6,360	1,640	9,973,000	0.62	(6,215)	(1,763)
群益50	大立光	10,000,000	0.34	746	7,460	(4,060)	3,075,000	0.67	(2,075)	1,030
群益58	瑞儀	10,000,000	1.81	1,655	16,550	1,550	9,951,000	1.60	(15,937)	(2,075)
群益59	台郡	10,000,000	0.87	763	7,630	1,070	8,402,000	0.77	(6,480)	(830)
群益60	中鋼	10,000,000	1.09	602	6,020	4,880	9,985,000	0.62	(6,230)	(4,654)
群益68	聯電	20,000,000	0.29	983	19,660	(13,860)	17,972,000	0.61	(10,986)	5,774
群益69	聯發科	10,000,000	3.61	1,853	18,530	17,570	10,000,000	1.90	(19,026)	(17,074)
群益74	聯發科	10,000,000	2.32	3,906	39,060	(15,860)	9,524,000	3.40	(32,397)	10,301
群益75	宏達	10,000,000	1.47	1,503	15,030	(330)	8,572,000	1.49	(12,787)	186
群益84	儒鴻	10,000,000	0.40	1,548	15,480	(11,480)	8,946,000	1.30	(11,623)	8,045
群益85	聚陽	10,000,000	0.51	1,571	15,710	(10,610)	10,000,000	1.46	(14,589)	9,489
群益86	康舒	10,000,000	1.22	1,531	15,310	(3,110)	9,930,000	1.49	(14,768)	2,653
群益92	F-TPK	10,000,000	1.40	646	6,460	7,540	8,080,000	0.69	(5,568)	(5,744)
群益93	F-TPK	10,000,000	1.78	831	8,310	9,491	9,220,000	0.95	(8,716)	(7,696)
群益94	F-TPK	10,000,000	2.09	1,503	15,030	5,870	9,908,000	1.62	(16,018)	(4,690)
群益95	儒鴻	10,000,000	0.64	1,520	15,200	(8,800)	9,887,000	1.40	(13,798)	7,470
群益96	正崙	10,000,000	0.96	1,524	15,240	(5,640)	10,000,000	1.51	(15,087)	5,487
群益1H	加權指	10,000,000	3.27	3,139	31,390	1,310	9,627,000	3.15	(30,352)	(1,128)
群益1I	加權指	10,000,000	4.14	3,168	31,680	9,720	9,986,000	3.18	(31,748)	(9,594)
群益1J	加權指	10,000,000	2.65	3,232	32,320	(5,820)	9,861,000	3.22	(31,717)	5,585
群益1K	加權指	10,000,000	4.86	3,103	31,030	17,570	9,784,000	3.25	(31,846)	(15,704)
群益1L	加權指	10,000,000	4.06	3,145	31,450	9,150	9,567,000	3.27	(31,285)	(7,557)
群益1S	台積電	20,000,000	0.70	756	15,120	(1,120)	19,972,000	0.76	(15,095)	1,115
群益1T	台積電	20,000,000	0.76	751	15,020	180	19,980,000	0.75	(14,918)	(267)
群益1Y	大立光	10,000,000	0.89	993	9,930	(1,030)	9,316,000	0.90	(8,414)	123
群益2E	F-中租	10,000,000	3.18	1,570	15,700	16,100	9,960,000	1.77	(17,660)	(14,013)
群益2F	可成	10,000,000	0.90	919	9,190	(190)	9,610,000	0.92	(8,796)	147
群益2G	大立光	10,000,000	1.06	1,501	15,010	(4,410)	8,614,000	1.36	(11,681)	2,550
群益2J	宏達	10,000,000	2.23	1,587	15,870	6,430	9,483,000	1.61	(15,268)	(5,879)
群益2L	冠德	10,000,000	0.70	1,568	15,680	(8,680)	8,162,000	1.32	(10,751)	5,038
群益2M	裕融	10,000,000	1.76	1,525	15,250	2,350	9,986,000	1.53	(15,296)	(2,279)
群益2N	儒鴻	10,000,000	0.58	1,527	15,270	(9,470)	6,710,000	0.72	(4,815)	923
群益2P	宏達	10,000,000	0.95	673	6,730	2,770	8,932,000	0.69	(6,122)	(2,363)
群益2U	華寶	10,000,000	1.08	1,568	15,680	(4,880)	9,832,000	1.55	(15,237)	4,618
群益3D	和碩	10,000,000	1.21	1,564	15,640	(3,540)	8,540,000	1.45	(12,370)	2,037
群益3E	宏達	10,000,000	2.93	3,001	30,010	(710)	9,554,000	2.99	(28,544)	551
群益3P	鴻海精	20,000,000	0.70	754	15,080	(1,080)	19,955,000	0.75	(15,040)	1,072
群益3Z	台積電	10,000,000	0.45	603	6,030	(1,530)	9,945,000	0.60	(5,997)	1,522
群益4A	台積電	10,000,000	0.36	711	7,110	(3,510)	9,804,000	0.71	(6,962)	3,433
群益4B	儒鴻	10,000,000	0.80	770	7,700	300	5,256,000	0.85	(4,476)	271
群益4C	上銀	10,000,000	0.87	690	6,900	1,800	9,599,000	0.70	(6,748)	(1,603)
群益4J	日月光	10,000,000	0.64	776	7,760	(1,360)	10,000,000	0.77	(7,722)	1,322
群益4S	儒鴻	10,000,000	0.92	1,518	15,180	(5,980)	6,857,000	1.24	(8,507)	2,199
群益4Y	台泥	10,000,000	0.87	1,536	15,360	(6,660)	9,809,000	1.49	(14,571)	6,037
群益4Z	瑞儀	10,000,000	1.13	1,502	15,020	(3,720)	9,511,000	1.47	(13,982)	3,235
群益5A	F-晨星	10,000,000	1.51	659	6,590	8,510	9,940,000	0.74	(7,404)	(7,605)
群益5E	華碩	10,000,000	1.42	855	8,550	5,650	9,959,000	0.86	(8,568)	(5,574)
群益5F	國泰金	10,000,000	0.78	791	7,910	(110)	9,992,000	0.79	(7,904)	110
群益5L	加權指	10,000,000	1.67	3,005	30,050	(13,350)	9,970,000	3.00	(29,913)	13,263

群益金鼎證券股份有限公司
發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表
 民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元
表七

權證名稱	標的證券	發行單位	權證單位 市價(元)	發行認購(售)權證負債				發行認購(售)權證再買回			
				單位發行		價值變動		再買回		價值變動	
				價格(元)	金額	損(益)	再買回單位	價格(元)	金額	損(益)	
群益5M	可成	10,000,000	0.73	1,523	15,230	(7,930)	9,950,000	1.52	(15,133)	7,870	
群益5N	創意	10,000,000	0.94	1,524	15,240	(5,840)	9,890,000	1.52	(15,073)	5,776	
65群益	可成	2,000,000	0.33	1,213	2,426	(1,766)	1,950,000	0.98	(1,909)	1,266	
85群益	玉晶光	10,000,000	0.06	0,629	6,290	(5,690)	2,773,000	0.17	(459)	293	
99群益	力成	2,000,000	3.06	1,334	2,668	3,452	2,000,000	1.52	(3,031)	(3,089)	
2B群益	中石化	2,000,000	0.12	0,658	1,316	(1,076)	1,900,000	0.60	(1,145)	917	
3C群益	宏達	2,000,000	0.01	1,502	3,004	(2,984)	1,719,000	0.75	(1,290)	1,273	
3F群益	信昌化	10,000,000	0.11	0,611	6,110	(5,010)	9,735,000	0.59	(5,784)	4,713	
3I群益	大立光	2,000,000	2.09	2,137	4,274	(94)	1,969,000	2.21	(4,355)	240	
3J群益	信昌化	10,000,000	0.01	0,631	6,310	(6,210)	9,960,000	0.62	(6,126)	6,026	
3K群益	威達	10,000,000	0.08	0,733	7,330	(6,530)	9,930,000	0.68	(6,757)	5,963	
3S群益	宏達	2,000,000	0.15	2,328	4,656	(4,356)	1,859,000	1.10	(2,053)	1,774	
4G群益	大立光	2,000,000	1.25	1,736	3,472	(972)	29,000	1.18	(34)	(2)	
4I群益	上銀	2,000,000	0.01	0,860	1,720	(1,700)	1,413,000	0.69	(978)	964	
4L群益	大立光	2,000,000	0.30	2,077	4,154	(3,554)	935,000	0.95	(888)	608	
4V群益	正達	2,000,000	0.09	0,982	1,964	(1,784)	1,999,000	0.75	(1,493)	1,313	
5J群益	智原	2,000,000	0.19	1,153	2,306	(1,926)	1,554,000	0.66	(1,021)	726	
5P群益	宏達	10,000,000	0.45	3,266	32,660	(28,160)	8,503,000	1.84	(15,629)	11,803	
5Z群益	宏達	2,000,000	1.09	3,978	7,956	(5,776)	303,000	3.27	(992)	662	
6C群益	中石化	2,000,000	0.01	0,998	1,996	(1,976)	1,918,000	1.00	(1,912)	1,893	
6R群益	寶漁深	10,000,000	0.01	0,729	7,290	(7,190)	8,922,000	0.47	(4,161)	4,072	
6W群益	宏達	10,000,000	0.09	2,033	20,330	(19,430)	8,120,000	1.17	(9,508)	8,777	
6X群益	昱晶	10,000,000	0.61	0,898	8,980	(2,880)	9,890,000	0.97	(9,545)	3,512	
6Y群益	宏達	10,000,000	0.06	1,622	16,220	(15,620)	6,979,000	0.90	(6,275)	5,856	
6Z群益	力成	2,000,000	1.02	0,750	1,500	540	2,000,000	0.80	(1,596)	(444)	
7A群益	精英	2,000,000	2.45	0,859	1,718	3,182	1,945,000	0.98	(1,898)	(2,867)	
7B群益	精英	2,000,000	1.46	0,889	1,778	1,142	1,877,000	1.35	(2,530)	(210)	
7C群益	友訊	10,000,000	0.01	0,613	6,130	(6,030)	9,925,000	0.57	(5,621)	5,522	
7D群益	友訊	10,000,000	0.06	0,804	8,040	(7,440)	9,990,000	0.78	(7,755)	7,156	
7E群益	智原	2,000,000	0.07	0,946	1,892	(1,752)	1,960,000	0.90	(1,764)	1,627	
7G群益	裕隆	10,000,000	0.05	1,152	11,520	(11,020)	10,000,000	0.88	(8,768)	8,268	
7H群益	裕隆	10,000,000	0.40	0,731	7,310	(3,310)	9,998,000	0.72	(7,221)	3,222	
7I群益	力麗	10,000,000	0.01	0,818	8,180	(8,080)	10,000,000	0.71	(7,059)	6,959	
7J群益	台郡	2,000,000	0.01	1,508	3,016	(2,996)	497,000	0.42	(208)	203	
7K群益	京城銀	2,000,000	0.03	0,712	1,424	(1,364)	2,000,000	0.66	(1,325)	1,265	
7L群益	宏達	10,000,000	0.01	1,199	11,990	(11,890)	8,842,000	0.45	(4,018)	3,930	
7M群益	建大	2,000,000	9.10	1,750	3,500	1,420	1,248,000	3.96	(4,940)	(6,417)	
7N群益	神基	10,000,000	0.13	0,609	6,090	(4,790)	20,000	0.10	(2)	(1)	
7P群益	農林	10,000,000	0.53	0,718	7,180	(1,880)	9,959,000	0.68	(6,725)	1,447	
7Q群益	台灣大	5,000,000	0.98	2,169	10,845	(5,945)	4,957,000	1.13	(5,598)	740	
7R群益	瑞儀	2,000,000	0.01	1,569	3,138	(3,118)	974,000	0.01	(11)	1	
7V群益	葡萄王	2,000,000	3.46	1,087	2,174	4,746	2,000,000	1.13	(2,252)	(4,668)	
7W群益	可寧衛	2,000,000	1.85	1,622	3,244	456	2,000,000	1.60	(3,206)	(494)	
7X群益	玉晶光	10,000,000	0.09	0,680	6,800	(5,900)	9,990,000	0.63	(6,281)	5,382	
7Z群益	台積電	40,000,000	0.04	0,383	15,315	(13,720)	11,493,000	0.16	(1,842)	1,382	
8A群益	台積電	15,000,000	0.87	0,736	11,040	2,010	14,998,000	0.73	(10,899)	(2,149)	
8B群益	冠德	2,000,000	4.77	1,689	3,378	6,162	2,000,000	1.92	(3,849)	(5,691)	
8C群益	聯強國	10,000,000	0.01	2,006	20,060	(19,960)	9,551,000	1.38	(13,204)	13,108	
8D群益	華寶	2,000,000	1.11	1,579	3,158	(938)	1,862,000	1.32	(2,458)	391	
8E群益	台灣50	15,000,000	0.17	1,518	22,770	(20,220)	15,000,000	1.48	(22,267)	19,717	
8F群益	日月光	10,000,000	0.01	0,885	8,850	(8,750)	9,775,000	0.46	(4,489)	4,391	
8G群益	日月光	10,000,000	0.01	0,923	9,230	(9,130)	8,650,000	0.12	(995)	909	
8M群益	玉晶光	10,000,000	0.03	0,603	6,030	(5,730)	5,951,000	0.24	(1,438)	1,259	
8N群益	聯電	10,000,000	0.89	0,895	8,950	(50)	4,854,000	0.48	(2,352)	(1,968)	
8P群益	聯電	10,000,000	1.93	1,258	12,580	6,720	9,994,000	0.64	(6,403)	(12,885)	
8Q群益	榮運	10,000,000	0.01	1,724	17,240	(17,140)	8,732,000	1.30	(11,319)	11,232	
8R群益	F-臻鼎	2,000,000	0.01	1,011	2,022	(2,002)	1,336,000	0.57	(764)	751	
8S群益	可成	10,000,000	0.30	0,981	9,810	(6,810)	8,732,000	0.64	(5,545)	2,925	
8X群益	台企銀	10,000,000	0.07	0,739	7,390	(6,690)	9,765,000	0.65	(6,365)	5,681	
8Y群益	和碩	1,000,000	4.97	1,551	1,551	3,419	1,000,000	1.76	(1,756)	(3,214)	
8Z群益	聯發科	2,000,000	2.46	3,575	7,150	(2,230)	1,999,000	4.45	(8,894)	3,976	
9A群益	鴻海精	20,000,000	0.01	0,811	16,220	(16,020)	11,367,000	0.17	(1,917)	1,803	
9B群益	鴻海精	10,000,000	1.03	1,677	16,770	(6,470)	9,884,000	1.50	(14,862)	4,681	
9C群益	鴻海精	10,000,000	0.01	1,008	10,080	(9,980)	8,224,000	0.72	(5,941)	5,859	
9D群益	鴻海精	10,000,000	0.01	1,507	15,070	(14,970)	10,000,000	1.38	(13,819)	13,719	
9E群益	鴻海精	10,000,000	0.07	1,641	16,410	(15,710)	10,000,000	1.59	(15,909)	15,209	
9F群益	鴻海精	10,000,000	0.01	1,005	10,050	(9,950)	9,342,000	0.85	(7,914)	7,821	
9G群益	聯發科	2,000,000	1.91	3,188	6,376	(2,556)	1,959,000	1.83	(3,594)	(148)	
9H群益	宏達	10,000,000	0.27	2,194	21,940	(19,240)	5,001,000	0.84	(4,188)	2,838	
9L群益	宏達	10,000,000	0.55	2,810	28,100	(22,600)	6,360,000	1.37	(8,733)	5,235	
9M群益	上銀	2,000,000	0.04	1,566	3,132	(3,052)	1,776,000	1.51	(2,677)	2,606	
9N群益	國喬	2,000,000	0.46	1,567	3,134	(2,214)	1,742,000	0.77	(1,334)	533	
9P群益	F-再生	2,000,000	0.31	0,900	1,800	(1,180)	2,000,000	0.88	(1,764)	1,144	
9Q群益	瑞軒	10,000,000	0.58	1,504	15,040	(9,240)	9,960,000	1.38	(13,721)	7,944	
9R群益	聯發科	2,000,000	0.40	2,651	5,302	(4,502)	1,931,000	1.93	(3,725)	2,953	
AA群益	潤泰全	10,000,000	0.16	0,764	7,640	(6,040)	9,970,000	0.72	(7,184)	5,589	
AB群益	瑞昱	2,000,000	1.21	1,139	2,278	142	2,000,000	1.23	(2,468)	48	
AC群益	宏達	10,000,000	0.98	3,192	31,920	(22,120)	9,054,000	2.64	(23,928)	15,055	
AG群益	啟基	10,000,000	0.07	0,778	7,780	(7,080)	10,000,000	0.79	(7,888)	7,188	

群益金鼎證券股份有限公司
發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表
 民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元
表七

權證名稱	標的證券	發行單位	權證單位 市價(元)	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				單位發行 價格(元)	金額	價值變動 損(益)	再買回單位	再買回 價格(元)	金額	價值變動 損(益)
AH群益	神達電	2,000,000	0.22	0.611	1,222	(782)	1,994,000	0.58	(1,165)	726
AI群益	可成	2,000,000	0.41	0.971	1,942	(1,122)	2,000,000	0.83	(1,668)	848
AJ群益	可成	2,000,000	0.32	0.767	1,534	(894)	1,980,000	0.67	(1,317)	683
AK群益	景碩	2,000,000	2.35	1.568	3,136	1,564	1,608,000	1.74	(2,806)	(973)
AL群益	台達電	1,000,000	6.10	3.082	3,082	3,018	1,000,000	2.98	(2,984)	(3,116)
AM群益	遠東新	10,000,000	0.11	1.871	18,710	(17,610)	9,995,000	1.33	(13,284)	12,185
AN群益	晶電	2,000,000	0.06	0.739	1,478	(1,358)	2,000,000	0.62	(1,234)	1,114
AP群益	彰銀	10,000,000	0.51	1.827	18,270	(13,170)	9,950,000	1.54	(15,359)	10,285
AQ群益	宏達	10,000,000	0.08	1.212	12,120	(11,320)	9,219,000	1.12	(10,351)	9,613
AS群益	台泥	10,000,000	1.07	1.069	10,690	-	10,000,000	1.07	(10,690)	0
AT群益	台泥	10,000,000	0.21	1.252	12,520	(10,420)	10,000,000	1.04	(10,391)	8,291
AU群益	中壽	10,000,000	0.17	1.771	17,710	(16,010)	9,990,000	1.45	(14,457)	12,759
AV群益	長榮航	10,000,000	0.40	1.943	19,430	(15,430)	9,992,000	1.46	(14,542)	10,545
AW群益	京元電	2,000,000	0.25	1.506	3,012	(2,512)	1,860,000	1.32	(2,460)	1,995
AX群益	華碩	10,000,000	0.01	1.033	10,330	(10,230)	9,810,000	0.73	(7,195)	7,097
BB群益	宏達	10,000,000	0.01	0.877	8,770	(8,670)	8,345,000	0.21	(1,770)	1,686
BC群益	宏達	10,000,000	0.04	1.115	11,150	(10,750)	727,000	0.31	(229)	200
BD群益	台積電	15,000,000	0.33	0.749	11,235	(6,285)	14,989,000	0.75	(11,232)	6,286
BE群益	台積電	15,000,000	1.26	0.937	14,055	4,845	14,980,000	0.93	(13,906)	(4,969)
BF群益	中鋼	10,000,000	0.01	0.639	6,390	(6,290)	10,000,000	0.62	(6,215)	6,115
BG群益	新光金	10,000,000	1.55	0.812	8,120	7,380	9,995,000	1.11	(11,120)	(4,372)
BH群益	潤泰新	10,000,000	0.10	0.959	9,590	(8,590)	9,003,000	0.95	(8,594)	7,694
BI群益	長虹	2,000,000	0.96	1.019	2,038	(118)	1,971,000	1.06	(2,092)	200
BJ群益	長虹	2,000,000	0.12	0.602	1,204	(964)	1,914,000	0.40	(762)	532
BK群益	遠百	10,000,000	0.20	1.615	16,150	(14,150)	10,000,000	1.50	(15,041)	13,041
BL群益	創意	2,000,000	0.48	0.952	1,904	(944)	1,975,000	0.71	(1,401)	453
BM群益	加權指	3,000,000	0.44	3.044	9,132	(7,812)	2,599,000	2.28	(5,925)	4,781
BN群益	加權指	5,000,000	0.17	1.649	8,245	(7,395)	4,296,000	0.75	(3,216)	2,486
BU群益	上銀	10,000,000	0.04	1.772	17,720	(17,320)	7,815,000	0.93	(7,244)	6,931
BV群益	中工	2,000,000	0.22	0.836	1,672	(1,232)	1,770,000	0.80	(1,419)	1,029
BX群益	玉晶光	10,000,000	0.28	1.284	12,840	(10,040)	9,782,000	0.96	(9,373)	6,634
BY群益	富邦金	5,000,000	1.20	1.649	8,245	(2,245)	4,856,000	1.67	(8,105)	2,278
BZ群益	聯發科	2,000,000	2.25	3.465	6,930	(2,430)	1,971,000	2.22	(4,382)	(53)
CA群益	義隆	2,000,000	2.17	1.295	2,590	1,750	1,961,000	2.96	(5,810)	1,555
CB群益	永豐金	5,000,000	0.43	1.430	7,150	(5,000)	4,482,000	0.79	(3,551)	1,624
CC群益	東聯	10,000,000	0.33	1.507	15,070	(11,770)	10,000,000	1.19	(11,853)	8,553
CD群益	德光	2,000,000	1.25	0.791	1,582	918	1,952,000	1.62	(3,170)	730
CE群益	廣達電	10,000,000	0.24	1.181	11,810	(9,410)	9,998,000	1.16	(11,637)	9,237
CF群益	廣達電	10,000,000	0.05	1.181	11,810	(11,310)	9,823,000	1.10	(10,787)	10,296
CG群益	廣宇	10,000,000	0.29	0.832	8,320	(5,420)	10,000,000	0.82	(8,183)	5,283
CH群益	華航	10,000,000	0.16	1.641	16,410	(14,810)	10,000,000	1.45	(14,462)	12,862
CI群益	勤美	2,000,000	3.63	0.911	1,822	5,438	1,997,000	2.59	(5,176)	(2,073)
CJ群益	新 纖	10,000,000	0.28	0.993	9,930	(7,130)	9,879,000	0.93	(9,185)	6,419
CN群益	宏達	10,000,000	1.59	4.329	43,290	(27,390)	7,502,000	3.43	(25,727)	13,799
CP群益	同欣電	2,000,000	1.80	1.798	3,596	4	1,995,000	1.90	(3,797)	206
CQ群益	F-中租	1,000,000	0.42	3.253	3,253	(2,833)	538,000	1.96	(1,056)	830
CR群益	康舒	2,000,000	1.57	1.696	3,392	(252)	1,940,000	1.86	(3,617)	571
CS群益	聯發科	2,000,000	1.91	3.016	6,032	(2,212)	1,629,000	2.90	(4,722)	1,611
CT群益	瑞儀	2,000,000	0.05	1.727	3,454	(3,354)	1,905,000	1.01	(1,928)	1,833
CU群益	南電	10,000,000	0.51	1.531	15,310	(10,210)	9,614,000	1.26	(12,110)	7,207
CV群益	緯創	10,000,000	0.05	1.502	15,020	(14,520)	9,920,000	1.35	(13,405)	12,909
CW群益	緯創	10,000,000	0.14	1.508	15,080	(13,680)	10,000,000	1.45	(14,541)	13,141
CX群益	鴻準	10,000,000	0.01	3.002	30,020	(29,920)	9,590,000	2.34	(22,447)	22,351
CY群益	F-臻鼎	2,000,000	0.44	1.564	3,128	(2,248)	1,862,000	1.43	(2,668)	1,849
DB群益	中壽	5,000,000	0.55	1.642	8,210	(5,460)	5,000,000	1.64	(8,215)	5,465
DD群益	華航	10,000,000	0.05	1.503	15,030	(14,530)	5,132,000	0.30	(1,520)	1,263
DE群益	新日興	10,000,000	0.04	1.577	15,770	(15,370)	9,780,000	1.27	(12,388)	11,997
DF群益	上銀	10,000,000	0.01	0.781	7,810	(7,710)	9,300,000	0.74	(6,917)	6,824
DG群益	正崙	2,000,000	0.33	1.629	3,258	(2,598)	1,991,000	1.34	(2,673)	2,016
DI群益	台表科	2,000,000	0.18	0.734	1,468	(1,108)	1,998,000	0.70	(1,408)	1,048
DK群益	聯詠	10,000,000	2.00	0.828	8,280	11,720	9,499,000	1.40	(13,296)	(5,702)
DL群益	日月光	10,000,000	0.29	0.858	8,580	(5,680)	8,068,000	0.53	(4,285)	1,945
DM群益	FB上証	10,000,000	0.07	1.502	15,020	(14,320)	9,712,000	1.41	(13,677)	12,997
DN群益	FB上証	10,000,000	0.18	0.849	8,490	(6,690)	9,650,000	0.71	(6,899)	5,162
DP群益	元上證	10,000,000	0.01	0.748	7,480	(7,380)	7,537,000	0.10	(763)	688
DQ群益	元上證	10,000,000	0.01	0.825	8,250	(8,150)	8,090,000	0.21	(1,721)	1,640
DT群益	旺宏	10,000,000	0.47	1.599	15,990	(11,290)	10,000,000	1.60	(15,976)	11,276
DY群益	華寶	2,000,000	1.53	1.536	3,072	(12)	1,983,000	1.89	(3,755)	721
DZ群益	華通	2,000,000	0.83	0.835	1,670	(10)	2,000,000	0.85	(1,708)	48
EA群益	中環	10,000,000	0.78	0.728	7,280	520	9,895,000	0.85	(8,442)	724
EB群益	隆達	10,000,000	1.08	1.501	15,010	(4,210)	9,820,000	1.84	(18,076)	7,470
EC群益	裕融	2,000,000	0.39	3.141	6,282	(5,502)	1,559,000	2.26	(3,517)	2,909
ED群益	聯發科	2,000,000	1.66	4.035	8,070	(4,750)	1,903,000	1.78	(3,390)	231
EE群益	F-臻鼎	10,000,000	0.10	1.515	15,150	(14,150)	9,331,000	1.03	(9,584)	8,651
EF群益	宏全	10,000,000	0.44	0.850	8,500	(4,100)	9,992,000	0.81	(8,121)	3,725
EG群益	同欣電	10,000,000	1.55	1.716	17,160	(1,660)	9,730,000	1.61	(15,617)	536
EH群益	富邦金	10,000,000	0.26	1.970	19,700	(17,100)	8,181,000	1.11	(9,115)	6,988
EI群益	玉山金	10,000,000	0.89	1.582	15,820	(6,920)	9,805,000	1.57	(15,431)	6,705
EJ群益	開發金	10,000,000	0.10	0.748	7,480	(6,480)	6,300,000	0.68	(4,258)	3,628

群益金鼎證券股份有限公司
發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表
民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元
表七

權證名稱	標的證券	發行單位	發行認購(售)權證負債				發行認購(售)權證再買回			
			權證單位 市價(元)	單位發行 價格(元)	金額	價值變動 損(益)	再買回單位	再買回 價格(元)	金額	價值變動 損(益)
EK群益	智原	10,000,000	0.45	1.547	15,470	(10,970)	10,000,000	1.53	(15,330)	10,830
EL群益	康舒	2,000,000	0.48	1.683	3,366	(2,406)	1,650,000	1.84	(3,029)	2,237
EM群益	正達	2,000,000	0.50	0.606	1,212	(212)	2,000,000	0.60	(1,196)	196
EN群益	冠德	1,000,000	4.94	1.548	1,548	3,392	1,000,000	1.67	(1,675)	(3,265)
EP群益	台郡	2,000,000	1.40	1.549	3,098	(298)	1,985,000	1.29	(2,554)	(225)
EQ群益	龍邦	10,000,000	0.09	1.898	18,980	(18,080)	7,243,000	0.22	(1,615)	963
ER群益	三陽	2,000,000	1.69	0.990	1,980	1,400	1,644,000	1.30	(2,129)	(649)
ES群益	銘異	2,000,000	0.35	1.623	3,246	(2,546)	1,689,000	1.36	(2,293)	1,702
ET群益	敬鵬	2,000,000	1.17	0.726	1,452	888	2,000,000	0.75	(1,491)	(849)
EU群益	正崑	2,000,000	1.25	3.165	6,330	(3,830)	1,929,000	2.26	(4,356)	1,945
EV群益	F-中租	2,000,000	0.15	3.153	6,306	(6,006)	1,572,000	2.06	(3,244)	3,008
EW群益	美利達	2,000,000	2.95	3.078	6,156	(256)	1,891,000	3.28	(6,210)	632
EX群益	華寶	2,000,000	1.94	1.563	3,126	754	1,967,000	2.43	(4,780)	964
EY群益	義隆	2,000,000	0.63	1.504	3,008	(1,748)	1,116,000	0.69	(775)	72
EZ群益	加權指	10,000,000	0.93	3.404	34,040	(24,740)	9,885,000	3.09	(30,569)	21,376
FA群益	加權指	10,000,000	0.55	3.235	32,350	(26,850)	9,877,000	2.43	(23,997)	18,565
FB群益	加權指	10,000,000	0.28	3.239	32,390	(29,590)	8,713,000	1.95	(16,982)	14,542
FC群益	加權指	10,000,000	0.21	3.148	31,480	(29,380)	9,351,000	2.11	(19,770)	17,806
FD群益	中信金	10,000,000	0.37	1.530	15,300	(11,600)	10,000,000	1.25	(12,500)	8,800
FE群益	兆豐金	10,000,000	0.20	0.870	8,700	(6,700)	9,960,000	0.84	(8,326)	6,334
FF群益	兆豐金	10,000,000	0.17	0.752	7,520	(5,820)	10,000,000	0.73	(7,262)	5,562
FP群益	日勝	10,000,000	0.22	0.683	6,830	(4,630)	9,909,000	0.64	(6,298)	4,118
FQ群益	統一	10,000,000	0.60	0.958	9,580	(3,580)	9,891,000	0.96	(9,498)	3,563
FR群益	華南金	10,000,000	0.74	0.685	6,850	550	10,000,000	0.69	(6,853)	(547)
FS群益	國泰金	10,000,000	1.29	1.507	15,070	(2,170)	9,894,000	1.56	(15,425)	2,662
FT群益	鴻海精	10,000,000	0.05	3.850	38,500	(38,000)	8,306,000	1.11	(9,208)	8,793
FU群益	鴻海精	10,000,000	0.12	3.051	30,510	(29,310)	9,531,000	1.52	(14,517)	13,373
FX群益	彰銀	10,000,000	0.43	1.517	15,170	(10,870)	10,000,000	1.38	(13,787)	9,487
GD群益	宏達	10,000,000	0.40	1.654	16,540	(12,540)	9,350,000	1.41	(13,191)	9,451
GE群益	新日興	10,000,000	0.05	1.506	15,060	(14,560)	9,147,000	1.26	(11,486)	11,029
GF群益	可成	2,000,000	0.54	0.704	1,408	(328)	2,000,000	0.71	(1,420)	340
GG群益	大立光	2,000,000	1.31	0.922	1,844	776	1,990,000	0.87	(1,740)	(867)
GH群益	榮運	10,000,000	0.39	1.533	15,330	(11,430)	9,868,000	1.27	(12,575)	8,726
GI群益	農林	10,000,000	0.65	1.531	15,310	(8,810)	9,955,000	1.36	(13,583)	7,112
GJ群益	聯發科	2,000,000	0.57	4.313	8,626	(7,486)	1,747,000	3.36	(5,871)	4,875
GL群益	揚智	10,000,000	0.62	1.996	19,960	(13,760)	9,995,000	1.93	(19,247)	13,050
GM群益	可成	2,000,000	0.55	0.695	1,390	(290)	1,479,000	0.74	(1,095)	282
GN群益	長榮海	10,000,000	0.06	1.563	15,630	(15,030)	9,841,000	1.39	(13,641)	13,051
GP群益	立錡	10,000,000	0.05	1.833	18,330	(17,830)	9,900,000	1.65	(16,380)	15,885
GQ群益	美利達	1,000,000	4.25	1.787	1,787	2,463	1,000,000	2.04	(2,036)	(2,214)
GR群益	聯電	2,000,000	3.43	1.555	3,110	3,750	1,613,000	1.77	(2,860)	(2,673)
GT群益	三陽	10,000,000	0.58	0.742	7,420	(1,620)	9,118,000	0.76	(6,951)	1,663
GU群益	台積電	10,000,000	0.14	0.632	6,320	(4,920)	6,200,000	0.36	(2,204)	1,336
GV群益	台積電	10,000,000	0.36	0.623	6,230	(2,630)	8,684,000	0.43	(3,729)	603
GW群益	正新	1,000,000	3.35	1.548	1,548	1,802	1,000,000	1.64	(1,638)	(1,712)
GX群益	瑞昱	10,000,000	0.31	0.818	8,180	(5,080)	9,861,000	0.74	(7,301)	4,244
GY群益	寶鴻深	10,000,000	0.09	0.924	9,240	(8,340)	9,405,000	0.72	(6,812)	5,966
GZ群益	台灣50	10,000,000	0.09	0.863	8,630	(7,730)	9,318,000	0.68	(6,338)	5,499
HE群益	宏達	10,000,000	0.24	1.507	15,070	(12,670)	9,724,000	1.14	(11,100)	8,766
HF群益	瑞軒	3,000,000	2.43	1.588	4,764	2,526	2,970,000	1.81	(5,367)	(1,850)
HG群益	台企銀	20,000,000	0.12	0.795	15,900	(13,500)	19,792,000	0.75	(14,773)	12,398
HH群益	新光金	10,000,000	0.85	0.712	7,120	1,380	9,777,000	0.80	(7,859)	(451)
HI群益	第一金	10,000,000	0.21	1.503	15,030	(12,930)	10,000,000	1.42	(14,158)	12,058
HL群益	宏碁	10,000,000	0.02	1.798	17,980	(17,780)	8,237,000	1.50	(12,347)	12,182
HM群益	晶電	10,000,000	0.26	0.992	9,920	(7,320)	9,432,000	0.84	(7,888)	5,436
HN群益	台肥	10,000,000	0.36	1.504	15,040	(11,440)	9,730,000	1.41	(13,753)	10,250
HP群益	中信金	5,000,000	1.70	1.669	8,345	155	4,924,000	1.62	(7,961)	(410)
HS群益	中石化	10,000,000	0.09	0.785	7,850	(6,950)	9,977,000	0.67	(6,721)	5,823
HT群益	華新	10,000,000	0.05	0.614	6,140	(5,640)	9,645,000	0.56	(5,382)	4,900
HU群益	中鋼	10,000,000	0.03	0.713	7,130	(6,830)	10,000,000	0.71	(7,098)	6,798
HV群益	鴻準	10,000,000	0.32	1.836	18,360	(15,160)	9,599,000	1.26	(12,118)	9,046
IB群益	奇美材	10,000,000	0.73	0.925	9,250	(1,950)	10,000,000	0.92	(9,219)	1,919
IC群益	揚智	10,000,000	\$ 0.50	1.797	17,970	(12,970)	10,000,000	1.76	(17,589)	12,589
ID群益	大立光	10,000,000	1.62	1.521	15,210	990	9,955,000	1.47	(14,681)	(1,446)
IE群益	華碩	10,000,000	0.03	1.505	15,050	(14,750)	9,577,000	1.36	(13,011)	12,724
IG群益	龍邦	10,000,000	0.09	1.686	16,860	(15,960)	9,269,000	0.53	(4,916)	4,082
IH群益	鴻海精	10,000,000	0.44	3.015	30,150	(25,750)	2,996,000	0.40	(1,197)	(121)
II群益	玉晶光	10,000,000	0.14	0.601	6,010	(4,610)	9,620,000	0.49	(4,727)	3,380
IJ群益	和碩	3,000,000	2.66	1.504	4,512	3,468	2,936,000	3.62	(10,623)	2,813
IK群益	F-中租	20,000,000	0.05	2.098	41,960	(40,960)	347,000	0.21	(72)	55
IL群益	日勝	10,000,000	0.27	0.906	9,060	(6,360)	9,520,000	0.85	(8,058)	5,488
IM群益	億光	10,000,000	1.27	1.506	15,060	(2,360)	9,996,000	1.50	(15,033)	2,338
IQ群益	冠德	2,000,000	4.38	1.632	3,264	5,496	1,668,000	2.77	(4,621)	(2,685)
IR群益	砂品	10,000,000	0.88	0.863	8,630	170	10,000,000	0.88	(8,819)	19
IS群益	潤泰全	10,000,000	0.18	1.505	15,050	(13,250)	9,865,000	1.25	(12,361)	10,585
IT群益	聯發科	10,000,000	1.17	3.745	37,450	(25,750)	9,756,000	3.32	(32,352)	20,937
IU群益	國泰金	10,000,000	0.49	1.517	15,170	(10,270)	9,921,000	1.31	(12,972)	8,111
IV群益	元大金	10,000,000	0.59	1.504	15,040	(9,140)	9,128,000	1.29	(11,785)	6,399
IW群益	台新金	10,000,000	1.26	1.509	15,090	(2,490)	9,980,000	1.47	(14,626)	2,051

群益金鼎證券股份有限公司
發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表
民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元
表七

權證名稱	標的證券	發行單位	發行認購(售)權證負債				發行認購(售)權證再買回			
			權證單位 市價(元)	單位發行 價格(元)	金額	價值變動 損(益)	再買回單位	再買回 價格(元)	金額	價值變動 損(益)
IY群益	聯發科	10,000,000	0.70	3.683	36,830	(29,830)	9,682,000	3.08	(29,799)	23,022
IZ群益	大立光	10,000,000	1.04	0.732	7,320	3,080	9,702,000	0.76	(7,401)	(2,689)
JA群益	瑞儀	10,000,000	0.08	1.501	15,010	(14,210)	9,955,000	1.35	(13,476)	12,680
JB群益	宏達	10,000,000	0.64	1.502	15,020	(8,620)	9,369,000	1.57	(14,741)	8,745
JC群益	儒鴻	1,000,000	9.05	1.709	1,709	7,341	998,000	1.98	(1,980)	(7,052)
JD群益	富邦金	10,000,000	0.11	0.832	8,320	(7,220)	10,000,000	0.68	(6,832)	5,732
JH群益	F-中租	10,000,000	0.15	3.089	30,890	(29,390)	5,653,000	0.23	(1,325)	477
JJ群益	華通	10,000,000	1.54	1.508	15,080	320	9,932,000	1.51	(14,999)	(296)
JJ群益	宏達	10,000,000	2.44	3.003	30,030	(5,630)	9,644,000	3.03	(29,180)	5,649
JL群益	加權指	15,000,000	1.14	4.181	62,715	(45,615)	14,596,000	3.18	(46,448)	29,809
JM群益	加權指	10,000,000	1.37	4.178	41,780	(28,080)	9,670,000	3.58	(34,660)	21,412
JN群益	加權指	10,000,000	0.94	3.668	36,680	(27,280)	9,948,000	3.30	(32,781)	23,430
JR群益	中環	10,000,000	0.63	0.722	7,220	(920)	9,907,000	0.75	(7,466)	1,225
JS群益	欣興	10,000,000	0.28	1.518	15,180	(12,380)	9,829,000	1.31	(12,871)	10,119
JT群益	台企銀	20,000,000	0.11	0.765	15,300	(13,100)	19,657,000	0.76	(14,913)	12,751
JU群益	農林	10,000,000	0.52	0.618	6,180	(980)	9,980,000	0.61	(6,131)	941
JV群益	義隆	10,000,000	0.75	1.702	17,020	(9,520)	9,961,000	1.58	(15,747)	8,276
JY群益	宏達	10,000,000	1.40	3.002	30,020	(16,020)	9,683,000	2.91	(28,172)	14,616
KA群益	儒鴻	1,000,000	15.40	1.579	1,579	13,821	980,000	2.19	(2,142)	(12,950)
KB群益	銘具	10,000,000	0.71	1.505	15,050	(7,950)	9,949,000	1.46	(14,511)	7,447
KD群益	長虹	10,000,000	1.11	0.967	9,670	1,430	9,987,000	1.08	(10,792)	(294)
KE群益	F-中租	10,000,000	0.22	3.451	34,510	(32,310)	8,369,000	1.04	(8,694)	6,853
KG群益	美利達	5,000,000	0.92	1.725	8,625	(4,025)	4,930,000	1.55	(7,634)	3,098
KH群益	潤泰新	10,000,000	0.29	1.505	15,050	(12,150)	9,950,000	1.40	(13,949)	11,064
KI群益	聚陽	2,000,000	3.20	1.659	3,318	3,082	2,000,000	2.00	(3,992)	(2,408)
KJ群益	川湖	10,000,000	0.65	1.635	16,350	(9,850)	9,661,000	1.42	(13,733)	7,453
KK群益	健鼎	10,000,000	0.90	1.787	17,870	(8,870)	9,141,000	1.68	(15,356)	7,129
KL群益	F-晨星	10,000,000	0.21	0.999	9,990	(7,890)	9,508,000	0.96	(9,151)	7,154
KM群益	F-晨星	10,000,000	0.11	1.518	15,180	(14,080)	7,763,000	1.04	(8,041)	7,187
KN群益	鴻準	10,000,000	0.14	1.534	15,340	(13,940)	9,910,000	1.49	(14,774)	13,387
KP群益	鴻海精	10,000,000	0.32	1.539	15,390	(12,190)	9,136,000	1.23	(11,231)	8,307
KQ群益	日月光	10,000,000	0.41	0.648	6,480	(2,380)	9,519,000	0.69	(6,559)	2,656
KR群益	F-臻鼎	10,000,000	0.46	1.503	15,030	(10,430)	9,907,000	1.46	(14,423)	9,866
KS群益	可寧衛	5,000,000	1.02	1.732	8,660	(3,560)	4,667,000	1.82	(8,476)	3,716
KT群益	健鼎	10,000,000	0.54	0.989	9,890	(4,490)	9,755,000	0.96	(9,341)	4,073
KU群益	力麗	10,000,000	0.50	0.962	9,620	(4,620)	9,312,000	0.68	(6,363)	1,707
KV群益	台化	5,000,000	0.73	1.589	7,945	(4,295)	4,970,000	1.57	(7,826)	4,198
KW群益	台達電	2,000,000	1.67	1.877	3,754	(414)	1,635,000	1.85	(3,025)	295
KX群益	F-臻鼎	10,000,000	0.21	0.749	7,490	(5,390)	9,726,000	0.71	(6,862)	4,820
KY群益	旺宏	10,000,000	0.13	1.676	16,760	(15,460)	8,617,000	1.07	(9,252)	8,132
KZ群益	神腦	5,000,000	1.47	1.610	8,050	(700)	4,975,000	1.78	(8,854)	1,541
LA群益	味全	10,000,000	1.91	1.504	15,040	4,060	9,999,000	1.49	(14,942)	(4,156)
LB群益	黑松	10,000,000	0.52	1.516	15,160	(9,960)	9,882,000	1.45	(14,322)	9,183
LC群益	大聯大	10,000,000	0.71	1.518	15,180	(8,080)	9,880,000	1.35	(13,289)	6,274
LD群益	承業醫	10,000,000	0.57	1.621	16,210	(10,510)	9,998,000	1.61	(16,050)	10,351
LE群益	京城銀	10,000,000	0.45	1.502	15,020	(10,520)	10,000,000	1.40	(14,045)	9,545
LF群益	京城銀	10,000,000	0.73	1.671	16,710	(9,410)	9,920,000	1.46	(14,475)	7,233
LG群益	京城銀	10,000,000	0.15	0.814	8,140	(6,640)	9,762,000	0.79	(7,698)	6,234
LH群益	致伸	10,000,000	0.52	1.583	15,830	(10,630)	9,950,000	1.55	(15,417)	10,243
LJ群益	承業醫	10,000,000	0.06	1.631	16,310	(15,710)	9,597,000	1.46	(14,032)	13,456
LI群益	矽格	10,000,000	0.13	1.804	18,040	(16,740)	9,935,000	1.56	(15,463)	14,171
LK群益	建大	5,000,000	2.16	1.548	7,740	3,060	4,959,000	1.59	(7,878)	(2,833)
LL群益	上銀	10,000,000	0.20	1.502	15,020	(13,020)	8,878,000	1.16	(10,287)	8,511
LM群益	德律科	10,000,000	0.21	1.501	15,010	(12,910)	9,920,000	1.48	(14,696)	12,613
LN群益	潤泰全	10,000,000	0.46	1.504	15,040	(10,440)	9,980,000	1.48	(14,743)	10,152
LP群益	三陽	10,000,000	1.45	0.996	9,960	4,540	9,950,000	1.15	(11,395)	(3,033)
LQ群益	龍邦	10,000,000	0.78	1.515	15,150	(7,350)	9,883,000	1.61	(15,916)	8,207
LR群益	宏達	10,000,000	1.64	3.001	30,010	(13,610)	9,916,000	2.99	(29,691)	13,429
LS群益	瑞智	10,000,000	0.44	3.197	31,970	(27,570)	9,910,000	2.66	(26,374)	22,014
LT群益	宏達	10,000,000	0.92	1.521	15,210	(6,010)	9,883,000	1.72	(17,041)	7,949
LV群益	新日興	10,000,000	0.31	1.686	16,860	(13,760)	8,897,000	0.89	(7,946)	5,188
LY群益	正達	10,000,000	0.07	0.708	7,080	(6,380)	9,864,000	0.70	(6,913)	6,223
LZ群益	康舒	10,000,000	0.25	1.534	15,340	(12,840)	9,533,000	1.45	(13,799)	11,416
MA群益	儒鴻	2,000,000	14.50	4.128	8,256	20,744	1,923,000	5.70	(10,968)	(16,916)
MB群益	銘具	10,000,000	1.19	0.887	8,870	3,030	9,757,000	0.95	(9,292)	(2,319)
MC群益	上銀	10,000,000	0.10	1.503	15,030	(14,030)	9,248,000	1.33	(12,301)	11,376
MD群益	川湖	10,000,000	0.34	0.797	7,970	(4,570)	10,000,000	0.78	(7,800)	4,400
ME群益	統一	10,000,000	0.60	1.504	15,040	(9,040)	10,000,000	1.44	(14,384)	8,384
MH群益	神隆	10,000,000	0.73	1.759	17,590	(10,290)	9,950,000	1.70	(16,937)	9,674
MI群益	瑞儀	10,000,000	0.24	1.597	15,970	(13,570)	9,938,000	1.51	(15,032)	12,647
MJ群益	聯電	10,000,000	1.90	0.751	7,510	11,490	10,000,000	1.17	(11,673)	(7,327)
MK群益	加權指	10,000,000	2.34	5.098	50,980	(27,580)	9,862,000	5.02	(49,502)	26,425
ML群益	加權指	10,000,000	1.65	4.146	41,460	(24,960)	9,995,000	3.75	(37,517)	21,025
MM群益	加權指	10,000,000	1.25	3.538	35,380	(22,880)	8,854,000	3.48	(30,780)	19,712
MN群益	台塑	5,000,000	1.52	3.013	15,065	(7,465)	4,935,000	2.68	(13,212)	5,710
MU群益	美利達	10,000,000	0.70	1.592	15,920	(8,920)	9,869,000	1.38	(13,596)	6,687
MV群益	元大金	10,000,000	1.45	1.502	15,020	(520)	9,417,000	1.54	(14,530)	875
MW群益	華碩	10,000,000	0.09	1.501	15,010	(14,110)	8,309,000	1.39	(11,525)	10,777
MX群益	太子	10,000,000	0.56	0.998	9,980	(4,380)	9,960,000	1.00	(9,932)	4,354

群益金鼎證券股份有限公司
發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表
民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元
表七

權證名稱	標的證券	發行單位	權證單位 市價(元)	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				單位發行 價格(元)	金額	價值變動 損(益)	再買回單位	再買回 價格(元)	金額	價值變動 損(益)
NA群益	德光	10,000,000	1.27	1,515	15,150	(2,450)	9,720,000	1.58	(15,368)	3,024
NB群益	精英	10,000,000	0.91	1,513	15,130	(6,030)	6,818,000	1.42	(9,708)	3,504
NC群益	宏基	5,000,000	0.51	1,696	8,480	(5,930)	2,982,000	1.06	(3,173)	1,652
NE群益	智原	10,000,000	0.59	1,569	15,690	(9,790)	9,960,000	1.48	(14,733)	8,857
NF群益	鴻準	10,000,000	0.24	0,936	9,360	(6,960)	9,925,000	0.93	(9,183)	6,801
NH群益	寶成	10,000,000	0.31	1,554	15,540	(12,440)	10,000,000	1.45	(14,487)	11,387
NI群益	FH滬深	10,000,000	0.22	1,721	17,210	(15,010)	9,193,000	1.06	(9,700)	7,678
NM群益	龍邦	10,000,000	0.72	0,899	8,990	(1,790)	9,561,000	0.94	(8,941)	2,057
NN群益	宏達	10,000,000	0.67	1,653	16,530	(9,830)	9,284,000	1.65	(15,360)	9,140
NP群益	隆達	10,000,000	0.45	1,502	15,020	(10,520)	9,977,000	1.33	(13,277)	8,787
NQ群益	可寧衛	10,000,000	0.40	1,611	16,110	(12,110)	9,997,000	1.34	(13,434)	9,435
NR群益	仁寶	10,000,000	0.13	0,607	6,070	(4,770)	8,040,000	0.53	(4,234)	3,189
NS群益	長虹	10,000,000	0.70	0,652	6,520	480	9,227,000	0.78	(7,233)	774
NT群益	砂品	10,000,000	0.73	0,605	6,050	1,250	9,506,000	0.61	(5,773)	(1,166)
NU群益	鴻海精	10,000,000	0.88	1,540	15,400	(6,600)	8,365,000	1.17	(9,777)	2,416
NV群益	大立光	10,000,000	2.91	0,827	8,270	20,830	9,950,000	0.90	(8,923)	(20,032)
NW群益	寶滬深	10,000,000	0.31	0,629	6,290	(3,190)	10,000,000	0.63	(6,274)	3,174
NX群益	寶滬深	10,000,000	0.25	0,858	8,580	(6,080)	9,964,000	0.86	(8,614)	6,123
NY群益	可成	10,000,000	0.70	0,654	6,540	460	9,467,000	0.74	(6,994)	367
群益03	宏達	10,000,000	0.52	1,535	15,350	(10,150)	9,829,000	1.49	(14,670)	9,559
群益04	聚陽	10,000,000	0.85	1,604	16,040	(7,540)	1,793,000	0.96	(1,726)	202
群益05	廣達電	10,000,000	0.91	0,755	7,550	1,550	9,988,000	0.76	(7,557)	(1,532)
群益06	聯發科	10,000,000	0.72	3,032	30,320	(23,120)	6,724,000	1.28	(8,638)	3,797
群益08	玉晶光	10,000,000	0.59	0,647	6,470	(570)	9,723,000	0.86	(8,401)	2,664
群益09	開發金	10,000,000	0.61	0,820	8,200	(2,100)	9,621,000	0.78	(7,479)	1,610
群益10	正崙	10,000,000	0.71	1,572	15,720	(8,620)	9,979,000	1.50	(15,010)	7,925
群益11	力成	10,000,000	1.22	0,831	8,310	3,890	9,875,000	0.87	(8,574)	(3,474)
群益12	中石化	10,000,000	0.67	0,654	6,540	160	10,000,000	0.66	(6,595)	(105)
群益15	光寶科	10,000,000	1.09	1,560	15,600	(4,700)	9,875,000	1.39	(13,758)	2,994
群益16	嘉聯益	10,000,000	0.13	0,770	7,700	(6,400)	9,980,000	0.77	(7,681)	6,384
群益17	晶電	10,000,000	0.91	0,846	8,460	640	9,990,000	0.88	(8,759)	(332)
群益18	兆豐金	10,000,000	0.50	0,628	6,280	(1,280)	9,954,000	0.64	(6,338)	1,361
群益28	大立光	10,000,000	1.30	0,720	7,200	5,800	9,674,000	0.93	(9,000)	(3,576)
群益29	中石化	10,000,000	0.63	0,829	8,290	(1,990)	8,990,000	0.81	(7,322)	1,658
群益30	日勝	10,000,000	0.29	0,781	7,810	(4,910)	8,962,000	0.75	(6,682)	4,083
群益31	瑞昱	10,000,000	0.20	1,501	15,010	(13,010)	9,581,000	1.29	(12,385)	10,469
群益34	正達	10,000,000	0.26	1,503	15,030	(12,430)	9,727,000	1.41	(13,697)	11,168
群益37	景碩	5,000,000	1.90	1,510	7,550	1,950	4,916,000	1.78	(8,757)	(583)
群益41	神達電	10,000,000	0.66	0,621	6,210	390	9,659,000	0.63	(6,117)	(258)
群益42	大立光	10,000,000	1.09	0,759	7,590	3,310	8,607,000	1.04	(8,960)	(422)
群益43	和碩	5,000,000	0.96	1,581	7,905	(3,105)	4,901,000	1.68	(8,227)	3,522
群益44	健鼎	10,000,000	1.50	1,503	15,030	-	10,000,000	1.50	(15,030)	0
群益45	日月光	10,000,000	0.55	0,964	9,640	(4,140)	10,000,000	0.96	(9,608)	4,108
群益46	台郡	10,000,000	0.91	1,686	16,860	(7,760)	9,880,000	1.61	(15,950)	6,959
群益49	農林	10,000,000	0.27	1,541	15,410	(12,710)	10,000,000	1.53	(15,283)	12,583
群益51	中鋼	10,000,000	0.36	0,663	6,630	(3,030)	9,959,000	0.62	(6,190)	2,605
群益52	台中銀	10,000,000	0.64	0,665	6,650	(250)	9,984,000	0.66	(6,639)	249
群益53	台表科	10,000,000	0.40	0,728	7,280	(3,280)	9,996,000	0.73	(7,276)	3,278
群益54	玉晶光	10,000,000	0.52	0,702	7,020	(1,820)	9,965,000	0.72	(7,196)	2,014
群益55	華新	10,000,000	0.41	0,691	6,910	(2,810)	10,000,000	0.70	(6,997)	2,897
群益56	創意	10,000,000	1.42	1,604	16,040	(1,840)	9,975,000	1.63	(16,301)	2,137
群益57	瑞儀	10,000,000	0.27	1,725	17,250	(14,550)	9,711,000	1.57	(15,238)	12,616
群益61	榮達	10,000,000	0.57	1,605	16,050	(10,350)	9,501,000	1.45	(13,756)	8,340
群益62	宏達	10,000,000	1.23	3,013	30,130	(17,830)	9,846,000	2.93	(28,802)	16,691
群益63	三陽	10,000,000	1.03	1,506	15,060	(4,760)	10,000,000	1.47	(14,692)	4,392
群益64	富邦金	10,000,000	0.80	1,512	15,120	(7,120)	9,755,000	1.48	(14,421)	6,617
群益65	富邦金	10,000,000	0.78	1,502	15,020	(7,220)	9,803,000	1.18	(11,616)	3,970
群益66	宏基	10,000,000	0.68	1,565	15,650	(8,850)	10,000,000	1.56	(15,584)	8,784
群益67	聯電	10,000,000	2.18	0,630	6,300	15,500	9,805,000	1.22	(11,932)	(9,443)
群益70	華航	10,000,000	0.52	1,787	17,870	(12,670)	9,796,000	1.75	(17,154)	12,060
群益71	立錫	10,000,000	0.23	1,652	16,520	(14,220)	9,788,000	1.52	(14,915)	12,664
群益72	聯發科	10,000,000	0.82	3,133	31,330	(23,130)	9,274,000	2.71	(25,170)	17,565
群益73	智原	10,000,000	0.87	1,638	16,380	(7,680)	9,919,000	1.62	(16,022)	7,392
群益76	宏達	10,000,000	0.98	3,004	30,040	(20,240)	9,787,000	2.87	(28,104)	18,513
群益77	三陽	10,000,000	1.43	1,515	15,150	(850)	9,558,000	1.55	(14,770)	1,102
群益78	鴻海精	10,000,000	0.40	0,779	7,790	(3,790)	8,645,000	0.70	(6,060)	2,602
群益79	鴻海精	10,000,000	0.76	1,912	19,120	(11,520)	9,994,000	1.90	(18,975)	11,380
群益80	冠德	10,000,000	2.37	1,635	16,350	7,350	9,865,000	1.85	(18,262)	(5,118)
群益81	日月光	10,000,000	0.69	0,774	7,740	(840)	9,980,000	2.07	(7,720)	834
群益82	聯發科	10,000,000	0.54	3,091	30,910	(25,510)	8,237,000	0.77	(17,035)	12,587
群益83	華寶	10,000,000	0.71	1,704	17,040	(9,940)	9,921,000	0.87	(8,649)	1,605
群益87	F-TPK	10,000,000	0.42	1,501	15,010	(10,810)	6,397,000	0.79	(5,044)	2,357
群益88	F-TPK	10,000,000	0.29	0,914	9,140	(6,240)	8,012,000	0.88	(7,089)	4,766
群益89	F-TPK	10,000,000	0.47	1,520	15,200	(10,499)	9,820,000	1.56	(15,291)	10,676
群益90	F-TPK	10,000,000	0.66	1,518	15,180	(8,580)	9,878,000	1.52	(14,993)	8,474
群益91	F-TPK	10,000,000	0.49	1,540	15,400	(10,500)	9,937,000	1.52	(15,093)	10,224
群益97	京元電	10,000,000	0.53	1,572	15,720	(10,420)	9,937,000	1.54	(15,292)	10,025
群益98	聚陽	10,000,000	1.45	1,761	17,610	(3,110)	8,870,000	1.59	(14,096)	1,235
群益99	元大金	10,000,000	0.39	0,718	7,180	(3,280)	9,553,000	0.63	(6,033)	2,307

群益金鼎證券股份有限公司
發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表
民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元
表七

權證名稱	標的證券	發行單位	發行認購(售)權證負債				發行認購(售)權證再買回			
			權證單位 市價(元)	單位發行 價格(元)	金額	價值變動 損(益)	再買回單位	再買回 價格(元)	金額	價值變動 (損)益
群益1A	台新金	10,000,000	0.42	0.600	6,000	(1,800)	10,000,000	0.60	(5,996)	1,796
群益1B	新光金	10,000,000	0.33	0.600	6,000	(2,700)	9,990,000	0.56	(5,586)	2,289
群益1C	長虹	10,000,000	0.34	0.633	6,330	(2,930)	10,000,000	0.63	(6,316)	2,916
群益1D	宏達	10,000,000	0.22	0.890	8,900	(6,700)	9,601,000	0.88	(8,472)	6,360
群益1E	加權指	10,000,000	0.78	3.642	36,420	(28,620)	9,732,000	3.36	(32,716)	25,125
群益1F	加權指	10,000,000	0.60	3.367	33,670	(27,670)	9,913,000	2.93	(29,036)	23,088
群益1G	加權指	10,000,000	0.40	3.032	30,320	(26,320)	9,519,000	2.09	(19,849)	16,041
群益1M	中環	10,000,000	0.54	0.608	6,080	(680)	9,689,000	0.62	(5,991)	759
群益1N	大立光	10,000,000	0.85	0.946	9,460	(960)	9,864,000	0.95	(9,345)	961
群益1P	可成	10,000,000	0.43	0.761	7,610	(3,310)	9,767,000	0.75	(7,362)	3,162
群益1Q	台積電	20,000,000	0.34	0.752	15,040	(8,240)	19,095,000	0.65	(12,461)	5,969
群益1R	台積電	20,000,000	0.31	0.785	15,700	(9,500)	19,485,000	0.75	(14,670)	8,630
群益1U	巨騰	10,000,000	0.35	0.757	7,570	(4,070)	9,980,000	0.76	(7,555)	4,062
群益1V	鴻海精	10,000,000	0.84	1.746	17,460	(9,060)	9,808,000	1.66	(16,243)	8,004
群益1W	鴻海精	10,000,000	1.32	3.009	30,090	(16,890)	9,970,000	2.86	(28,500)	15,340
群益1X	可成	10,000,000	0.47	0.735	7,350	(2,650)	9,918,000	0.72	(7,184)	2,523
群益1Z	宏達	10,000,000	0.39	1.505	15,050	(11,150)	9,981,000	1.50	(15,021)	11,128
群益2A	智原	10,000,000	0.50	1.574	15,740	(10,740)	9,842,000	1.57	(15,422)	10,501
群益2B	開發金	10,000,000	0.38	0.652	6,520	(2,720)	9,935,000	0.65	(6,441)	2,666
群益2C	宏達	10,000,000	1.73	3.425	34,250	(16,950)	8,997,000	3.10	(27,900)	12,335
群益2D	德鴻	10,000,000	1.66	1.540	15,400	1,200	7,469,000	1.66	(12,385)	(14)
群益2H	華寶	10,000,000	0.73	1.506	15,060	(7,760)	9,530,000	1.05	(9,962)	3,005
群益2I	德鴻	10,000,000	1.92	1.544	15,440	3,760	8,796,000	1.67	(14,679)	(2,209)
群益2K	華通	10,000,000	0.77	0.625	6,250	1,450	9,018,000	0.70	(6,313)	(631)
群益2Q	創意	10,000,000	1.15	1.535	15,350	(3,849)	9,990,000	1.53	(15,258)	3,770
群益2R	F-臻鼎	10,000,000	0.36	0.742	7,420	(3,820)	9,909,000	0.74	(7,350)	3,783
群益2S	聯電	10,000,000	0.91	1.522	15,220	(6,120)	8,782,000	0.76	(6,657)	(1,335)
群益2T	中環	10,000,000	0.69	0.777	7,770	(870)	9,894,000	0.78	(7,717)	890
群益2V	勤美	10,000,000	0.22	0.686	6,860	(4,660)	9,900,000	0.65	(6,423)	4,245
群益2W	義隆	10,000,000	0.58	1.579	15,790	(9,990)	9,887,000	1.58	(15,596)	9,862
群益2X	大立光	10,000,000	0.50	0.784	7,840	(2,840)	9,990,000	0.78	(7,828)	2,833
群益2Y	聯強國	10,000,000	0.55	1.540	15,400	(9,900)	9,523,000	1.22	(11,639)	6,401
群益2Z	鴻準	10,000,000	0.41	0.875	8,750	(4,650)	9,935,000	0.83	(8,259)	4,186
群益3A	緯創	10,000,000	0.71	0.886	8,860	(1,760)	10,000,000	0.89	(8,859)	1,759
群益3B	康舒	10,000,000	0.59	1.532	15,320	(9,420)	9,864,000	1.52	(15,021)	9,201
群益3C	神隆	10,000,000	0.91	1.529	15,290	(6,190)	10,000,000	1.53	(15,278)	6,178
群益3F	味全	10,000,000	0.68	0.738	7,380	(580)	9,743,000	0.73	(7,124)	499
群益3G	景碩	10,000,000	1.39	1.514	15,140	(1,240)	9,988,000	1.42	(14,185)	302
群益3H	聯發科	10,000,000	1.48	4.811	48,110	(33,310)	9,955,000	4.64	(46,160)	31,427
群益3I	同欣電	10,000,000	1.63	1.540	15,400	900	9,683,000	1.55	(15,012)	(771)
群益3J	國泰金	10,000,000	0.80	0.660	6,600	1,400	9,740,000	0.67	(6,534)	(1,258)
群益3K	玉山金	10,000,000	0.66	0.863	8,630	(2,030)	10,000,000	0.86	(8,604)	2,004
群益3L	聯發科	10,000,000	2.02	4.011	40,110	(19,910)	9,951,000	3.49	(34,751)	14,650
群益3M	冠德	10,000,000	1.76	1.826	18,260	(660)	9,383,000	1.83	(17,144)	630
群益3N	奇美材	10,000,000	0.39	0.646	6,460	(2,560)	9,683,000	0.64	(6,182)	2,406
群益3Q	國泰金	10,000,000	0.95	0.649	6,490	3,010	9,971,000	0.65	(6,475)	(2,997)
群益3R	潤泰新	10,000,000	0.55	0.788	7,880	(2,380)	9,760,000	0.78	(7,656)	2,288
群益3S	正崙	10,000,000	1.02	1.527	15,270	(5,070)	9,930,000	1.51	(14,956)	4,827
群益3T	上銀	10,000,000	0.65	1.530	15,300	(8,800)	9,930,000	1.44	(14,300)	7,846
群益3U	新日興	10,000,000	1.57	1.566	15,660	-	10,000,000	1.57	(15,660)	0
群益3V	中工	10,000,000	0.68	0.676	6,760	-	10,000,000	0.68	(6,760)	0
群益3W	可成	10,000,000	0.30	1.501	15,010	(12,010)	9,970,000	1.50	(14,965)	11,974
群益3X	台積電	10,000,000	0.22	0.648	6,480	(4,280)	9,887,000	0.61	(6,058)	3,883
群益3Y	台積電	10,000,000	0.21	0.668	6,680	(4,580)	9,992,000	0.65	(6,488)	4,390
群益4D	南亞	10,000,000	1.06	1.537	15,370	(4,770)	9,975,000	1.53	(15,221)	4,648
群益4E	中環	10,000,000	0.26	0.617	6,170	(3,570)	9,941,000	0.61	(6,073)	3,488
群益4F	瑞儀	10,000,000	0.86	1.546	15,460	(6,860)	9,841,000	1.51	(14,874)	6,411
群益4G	京元電	10,000,000	0.91	0.887	8,870	230	9,663,000	0.88	(8,537)	(256)
群益4H	裕融	10,000,000	0.61	0.614	6,140	-	10,000,000	0.61	(6,140)	0
群益4I	正新	10,000,000	1.40	1.520	15,200	(1,200)	8,618,000	1.44	(12,437)	372
群益4K	葡萄王	10,000,000	0.70	0.636	6,360	640	9,607,000	0.64	(6,135)	(590)
群益4L	F-亞德	15,000,000	0.55	0.613	9,195	(945)	15,000,000	0.61	(9,190)	940
群益4M	中壽	10,000,000	0.91	1.537	15,370	(6,270)	9,786,000	1.43	(13,948)	5,043
群益4N	精英	10,000,000	0.58	0.675	6,750	(950)	10,000,000	0.68	(6,762)	962
群益4P	晶電	10,000,000	0.28	1.551	15,510	(12,710)	9,804,000	1.55	(15,194)	12,449
群益4Q	台企銀	10,000,000	0.63	1.523	15,230	(8,930)	9,883,000	1.50	(14,826)	8,600
群益4R	華寶	10,000,000	1.46	1.522	15,220	(620)	9,581,000	1.52	(14,532)	544
群益4T	F-晨星	10,000,000	0.54	0.975	9,750	(4,350)	9,295,000	0.91	(8,439)	3,420
群益4U	德鴻	10,000,000	0.43	0.643	6,430	(2,130)	3,951,000	0.51	(2,029)	330
群益4V	華碩	10,000,000	0.18	0.754	7,540	(5,740)	9,076,000	0.75	(6,825)	5,191
群益4W	欣興	10,000,000	0.50	0.717	7,170	(2,170)	9,991,000	0.72	(7,159)	2,164
群益4X	台泥	10,000,000	1.50	1.501	15,010	-	10,000,000	1.50	(15,010)	0
群益5B	可成	10,000,000	0.42	1.539	15,390	(11,190)	9,940,000	1.51	(14,994)	10,819
群益5C	F-中租	10,000,000	0.70	1.511	15,110	(8,110)	5,385,000	0.64	(3,440)	(330)
群益5D	華碩	10,000,000	0.35	0.808	8,080	(4,580)	7,246,000	0.73	(5,317)	2,781
群益5G	宏達	10,000,000	2.37	3.114	31,140	(7,440)	9,587,000	3.11	(29,835)	7,114
群益5H	鴻海精	20,000,000	0.78	0.763	15,260	340	19,188,000	0.76	(14,634)	(333)
群益5I	鴻海精	10,000,000	2.25	1.945	19,450	3,050	9,970,000	1.96	(19,506)	(2,927)
群益5J	加權指	10,000,000	1.74	3.334	33,340	(15,940)	9,836,000	3.18	(31,262)	14,147

群益金鼎證券股份有限公司
發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表
民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元
表七

權證名稱	標的證券	發行單位	發行認購(售)權證負債				發行認購(售)權證再買回			
			權證單位 市價(元)	單位發行 價格(元)	金額	價值變動 損(益)	再買回單位	再買回 價格(元)	金額	價值變動 損(益)
群益5K	加權指	10,000,000	1.25	3.061	30,610	(18,110)	9,920,000	3.05	(30,253)	17,853
群益5P	瑞昱	10,000,000	0.59	0.653	6,530	(630)	9,627,000	0.65	(6,222)	542
群益5Q	元大金	10,000,000	0.60	0.633	6,330	(330)	9,940,000	0.62	(6,161)	197
群益5R	鴻準	10,000,000	2.00	1.899	18,990	1,010	10,000,000	1.90	(19,016)	(984)
群益5S	玉晶光	10,000,000	0.58	0.652	6,520	(720)	9,980,000	0.65	(6,507)	719
群益5T	FB上証	10,000,000	0.92	1.505	15,050	(5,850)	9,018,000	1.44	(13,004)	4,707
群益5U	建大	10,000,000	0.64	0.669	6,690	(290)	9,999,000	0.67	(6,689)	290
群益5V	正新	10,000,000	0.96	1.511	15,110	(5,510)	9,793,000	1.51	(14,797)	5,396
群益5W	聯發科	10,000,000	1.20	1.622	16,220	(4,220)	9,962,000	1.62	(16,139)	4,185
群益5X	上銀	10,000,000	1.22	1.502	15,020	(2,820)	9,997,000	1.49	(14,921)	2,725
群益5Y	美利達	10,000,000	1.45	1.778	17,780	(3,280)	9,990,000	1.78	(17,762)	3,277
群益5Z	仁寶	10,000,000	0.87	0.628	6,280	2,420	9,925,000	0.63	(6,277)	(2,358)
群益6A	聯發科	10,000,000	2.26	3.003	30,030	(7,430)	9,999,000	2.93	(29,332)	6,734
群益6B	鴻海精	10,000,000	1.85	1.849	18,490	-	10,000,000	1.85	(18,490)	0
群益6C	瑞昱	10,000,000	0.78	0.776	7,760	-	10,000,000	0.78	(7,760)	0
群益6D	宏達	10,000,000	3.00	3.003	30,030	-	10,000,000	3.00	(30,030)	0
群益6E	潤泰新	10,000,000	0.65	0.650	6,500	-	10,000,000	0.65	(6,500)	0
群益6F	康舒	10,000,000	1.51	1.505	15,050	-	10,000,000	1.51	(15,050)	0
群益6G	F-晨星	10,000,000	0.99	0.994	9,940	-	10,000,000	0.99	(9,940)	0
群益6H	台郡	10,000,000	1.52	1.523	15,230	-	10,000,000	1.52	(15,230)	0
群益6I	宏達	10,000,000	3.00	3.003	30,030	-	10,000,000	3.00	(30,030)	0
群益6J	瑞儀	10,000,000	1.60	1.603	16,030	-	10,000,000	1.60	(16,030)	0
1X群益	新日興	2,000,000	0.87	0.917	1,834	(94)	1,940,000	0.84	(1,633)	(55)
1Z群益	可成	2,000,000	0.86	1.356	2,712	(992)	2,000,000	1.34	(2,686)	966
3G群益	宏達	2,000,000	0.20	0.910	1,820	(1,420)	1,957,000	0.34	(669)	278
3Z群益	上銀	2,000,000	0.18	1.501	3,002	(2,642)	1,708,000	0.50	(862)	555
4H群益	上銀	2,000,000	1.66	2.127	4,254	(934)	2,000,000	1.50	(2,999)	(321)
5R群益	宏達	2,000,000	0.36	1.367	2,734	(2,014)	1,889,000	0.80	(1,514)	834
5Y群益	宏達	2,000,000	0.12	0.864	1,728	(1,488)	1,979,000	0.79	(1,567)	1,330
6A群益	大立光	10,000,000	0.01	1.781	17,810	(17,710)	6,211,000	0.95	(5,883)	5,821
6B群益	玉晶光	10,000,000	0.33	0.611	6,110	(2,810)	6,710,000	0.37	(2,461)	247
7F群益	中石化	2,000,000	1.57	1.378	2,756	384	1,998,000	1.18	(2,362)	(775)
7S群益	瑞儀	2,000,000	1.21	1.570	3,140	(720)	1,995,000	0.98	(1,947)	(467)
7T群益	宏達	2,000,000	1.19	1.020	2,040	340	1,980,000	1.02	(2,021)	(335)
7U群益	晶華	5,000,000	1.04	1.660	8,300	(3,100)	4,998,000	1.73	(8,630)	3,432
7Y群益	上銀	2,000,000	1.79	1.636	3,272	308	1,795,000	1.45	(2,611)	(602)
8H群益	日月光	10,000,000	0.04	0.661	6,610	(6,210)	9,978,000	0.62	(6,204)	5,805
8I群益	大立光	10,000,000	0.01	0.980	9,800	(9,700)	2,526,000	0.03	(79)	54
8J群益	台積電	12,000,000	0.02	0.778	9,336	(9,096)	11,437,000	0.20	(2,285)	2,056
8K群益	台灣50	12,000,000	0.43	2.136	25,632	(20,472)	11,561,000	1.08	(12,436)	7,465
8L群益	台灣50	12,000,000	0.01	0.858	10,296	(10,176)	6,747,000	0.55	(3,702)	3,635
8T群益	可成	2,000,000	0.20	1.212	2,424	(2,024)	1,876,000	0.80	(1,497)	1,122
8U群益	可成	2,000,000	0.36	1.258	2,516	(1,796)	1,128,000	0.58	(658)	252
8V群益	台化	10,000,000	0.61	1.577	15,770	(9,670)	9,999,000	1.50	(14,995)	8,896
8W群益	聯電	10,000,000	0.01	0.856	8,560	(8,460)	9,232,000	0.21	(1,975)	1,883
9I群益	晶電	2,000,000	0.15	0.799	1,598	(1,298)	1,975,000	0.66	(1,301)	1,005
9J群益	嘉聯益	2,000,000	1.04	1.209	2,418	(338)	2,000,000	1.14	(2,280)	200
9K群益	玉晶光	10,000,000	0.22	0.626	6,260	(4,060)	8,776,000	0.41	(3,582)	1,651
9S群益	聯發科	2,000,000	0.08	2.015	4,030	(3,870)	1,952,000	0.78	(1,523)	1,367
9T群益	聯發科	2,000,000	0.17	2.289	4,578	(4,238)	1,269,000	1.51	(1,922)	1,706
9U群益	宏達	10,000,000	1.50	1.910	19,100	(4,100)	7,747,000	1.70	(13,209)	1,589
9V群益	宏達	10,000,000	2.35	2.574	25,740	(2,240)	9,023,000	1.89	(17,033)	(4,171)
9W群益	宏達	10,000,000	0.83	1.340	13,400	(5,100)	9,602,000	1.22	(11,739)	3,769
9X群益	宏達	10,000,000	0.38	0.874	8,740	(4,940)	9,466,000	0.67	(6,361)	2,764
9Y群益	華寶	2,000,000	0.14	1.270	2,540	(2,260)	1,672,000	0.48	(803)	569
9Z群益	智原	2,000,000	0.77	0.852	1,704	(164)	1,997,000	0.75	(1,488)	(50)
AD群益	F-中租	2,000,000	0.41	3.217	6,434	(5,614)	1,434,000	0.37	(526)	(62)
AE群益	龍邦	2,000,000	0.72	0.630	1,260	180	2,000,000	0.68	(1,351)	(89)
AF群益	晶電	2,000,000	0.09	1.232	2,464	(2,284)	1,900,000	0.58	(1,105)	934
群益TZ	群聯	1,000,000	0.46	1.576	1,576	(1,116)	999,000	1.38	(1,378)	918
群益UN	威剛	5,100,000	0.01	1.036	5,284	(5,233)	2,372,000	0.19	(460)	436
群益UU	群聯	1,000,000	0.21	1.434	1,434	(1,224)	990,000	1.27	(1,254)	1,046
群益UV	力旺	1,000,000	0.03	1.007	1,007	(977)	996,000	0.69	(687)	657
群益UY	傳奇	10,000,000	0.50	2.239	22,390	(17,390)	10,000,000	2.17	(21,742)	16,742
群益VW	群聯	1,000,000	0.35	1.502	1,502	(1,152)	865,000	0.85	(736)	433
群益WF	友輝	1,000,000	1.18	1.705	1,705	(525)	1,000,000	1.64	(1,641)	461
群益WK	穩懋	10,000,000	0.38	1.652	16,520	(12,720)	10,000,000	1.31	(13,130)	9,330
群益WN	碩禾	6,000,000	1.09	1.089	6,534	6	6,000,000	1.13	(6,757)	217
群益WP	順達科	5,200,000	0.70	0.601	3,125	515	5,140,000	0.59	(3,043)	(555)
群益WQ	F-金可	10,000,000	0.28	1.747	17,470	(14,670)	7,390,000	0.48	(3,557)	1,488
群益WX	漢微科	9,000,000	0.59	1.775	15,975	(10,665)	5,327,000	0.62	(3,305)	162
群益WZ	漢微科	6,000,000	0.61	2.684	16,104	(12,444)	5,940,000	1.92	(11,429)	7,806
群益P1	精華	10,000,000	0.19	1.767	17,670	(15,770)	9,927,000	1.51	(14,995)	13,109
群益P9	威剛	5,300,000	0.20	1.050	5,565	(4,505)	3,810,000	0.54	(2,050)	1,288
群益Q1	群聯	10,000,000	1.27	1.749	17,490	(4,790)	9,281,000	1.63	(15,096)	3,309
群益R4	中美晶	5,100,000	0.52	0.817	4,167	(1,515)	5,084,000	0.63	(3,204)	560
群益TR	網龍	10,200,000	0.01	0.658	6,710	(6,610)	7,499,000	0.30	(2,252)	2,177
群益TS	中天	1,000,000	0.09	1.502	1,502	(1,412)	871,000	0.82	(713)	635
群益TU	網龍	1,000,000	0.10	0.942	942	(842)	1,000,000	0.88	(879)	779
群益UA	智冠	1,000,000	0.15	0.809	809	(659)	1,000,000	0.61	(611)	461

群益金鼎證券股份有限公司
發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表
民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元
表七

權證名稱	標的證券	發行單位	發行認購(售)權證負債				發行認購(售)權證再買回			
			權證單位 市價(元)	單位發行 價格(元)	金額	價值變動 損(益)	再買回單位	再買回 價格(元)	金額	價值變動 損(益)
群益UB	中天	1,000,000	0.01	0.812	812	(802)	918,000	0.02	(21)	12
群益R8	元太	5,600,000	2.36	2.733	15,305	(2,089)	4,807,000	1.87	(8,981)	(2,364)
群益UC	威德	10,000,000	0.67	0.842	8,420	(1,720)	10,000,000	0.82	(8,161)	1,461
群益UD	威剛	1,000,000	6.85	0.828	828	6,022	990,000	2.19	(2,168)	(4,614)
群益R9	漢微科	10,000,000	0.89	3.550	35,500	(26,600)	9,624,000	1.74	(16,756)	8,191
群益S1	碩禾	5,300,000	0.95	1.367	7,245	(2,210)	5,131,000	1.31	(6,706)	1,832
群益UE	聖暉	3,000,000	0.19	1.161	3,483	(2,913)	2,598,000	0.70	(1,814)	1,320
群益S6	亞昕	10,000,000	0.91	1.065	10,650	(1,550)	9,995,000	1.06	(10,635)	1,540
群益UF	聖暉	1,000,000	0.36	1.245	1,245	(885)	1,000,000	1.26	(1,258)	898
群益UG	先豐	1,000,000	1.24	0.885	885	355	970,000	0.95	(924)	(279)
群益UH	健亞	1,000,000	0.05	1.611	1,611	(1,561)	999,000	0.19	(193)	143
群益UJ	湧德	1,000,000	0.48	0.937	937	(457)	861,000	0.93	(805)	392
群益TI	三發	7,000,000	0.54	0.665	4,655	(875)	6,782,000	0.66	(4,479)	817
群益UK	新普	10,000,000	0.40	1.514	15,140	(11,140)	9,860,000	0.97	(9,551)	5,607
群益UL	友輝	1,000,000	0.56	3.490	3,490	(2,930)	994,000	2.62	(2,608)	2,051
群益UM	群聯	6,000,000	0.46	0.626	3,756	(996)	3,948,000	0.55	(2,180)	364
群益UP	穩懋	1,000,000	0.09	1.522	1,522	(1,432)	940,000	0.51	(478)	393
群益UQ	傳奇	10,000,000	0.16	1.710	17,100	(15,500)	10,000,000	1.62	(16,171)	14,571
群益UR	友華	1,000,000	1.46	1.900	1,900	(440)	998,000	1.76	(1,754)	297
群益US	亞昕	1,000,000	0.20	1.087	1,087	(887)	953,000	0.57	(543)	352
群益UT	力麒	10,000,000	0.62	1.781	17,810	(11,610)	10,000,000	1.72	(17,229)	11,029
群益T9	F-諧瑞	5,700,000	1.24	1.317	7,507	(439)	5,575,000	1.24	(6,914)	1
群益UW	世界	10,000,000	2.18	0.880	8,800	13,000	10,000,000	0.97	(9,718)	(12,082)
群益UX	漢微科	1,000,000	9.50	3.866	3,866	5,634	992,000	6.90	(6,847)	(2,577)
群益UZ	網家	1,000,000	0.39	0.859	859	(469)	982,000	0.82	(804)	421
群益VA	永信建	1,000,000	3.01	1.504	1,504	1,506	999,000	1.69	(1,689)	(1,318)
群益VB	群聯	1,000,000	5.75	3.007	3,007	2,743	893,000	5.31	(4,745)	(390)
群益U9	中美晶	5,000,000	0.79	1.720	8,600	(4,650)	5,000,000	1.37	(6,841)	2,891
群益VC	越峰	5,700,000	0.61	1.119	6,378	(2,901)	5,700,000	1.08	(6,130)	2,653
群益VD	榮剛	1,000,000	0.21	0.787	787	(577)	1,000,000	0.83	(829)	619
群益VE	原相	10,000,000	0.02	0.781	7,810	(7,610)	10,000,000	0.67	(6,693)	6,493
群益VF	富喬	5,000,000	0.07	0.604	3,020	(2,670)	4,980,000	0.62	(3,099)	2,750
群益VG	漢微科	1,000,000	4.30	1.716	1,716	2,584	1,000,000	2.09	(2,095)	(2,205)
群益VH	力旺	5,100,000	1.31	1.377	7,023	(342)	4,284,000	1.23	(5,290)	(322)
群益VJ	網龍	10,000,000	0.28	1.504	15,040	(12,240)	9,875,000	1.35	(13,283)	10,518
群益VK	富喬	9,700,000	0.52	0.915	8,876	(3,832)	9,670,000	0.95	(9,144)	4,116
群益VL	碩禾	1,000,000	0.34	1.146	1,146	(806)	995,000	1.07	(1,068)	730
群益VM	順達科	5,000,000	0.08	0.618	3,090	(2,690)	4,643,000	0.52	(2,423)	2,052
群益VN	穩懋	1,000,000	0.82	1.886	1,886	(1,066)	975,000	1.62	(1,578)	779
群益V6	漢微科	10,000,000	1.31	1.743	17,430	(4,330)	9,695,000	1.63	(15,777)	3,076
群益VP	英格爾	5,000,000	0.05	1.512	7,560	(7,310)	3,361,000	0.50	(1,691)	1,523
群益VQ	智冠	10,000,000	0.51	1.502	15,020	(9,920)	7,321,000	1.16	(8,475)	4,741
群益VR	中天	1,000,000	0.36	1.516	1,516	(1,156)	996,000	1.38	(1,376)	1,017
群益VS	威剛	1,000,000	6.70	1.208	1,208	5,492	989,000	2.15	(2,128)	(4,498)
群益VT	越峰	10,000,000	0.44	0.890	8,900	(4,500)	9,839,000	0.78	(7,662)	3,333
群益VU	順邦	10,000,000	2.57	0.872	8,720	16,980	9,958,000	0.94	(9,322)	(16,270)
群益VV	健亞	5,700,000	0.15	1.429	8,145	(7,290)	5,415,000	1.31	(7,075)	6,263
群益V7	位速	5,200,000	1.25	1.168	6,074	426	3,157,000	1.32	(4,174)	228
群益W1	森鉅	6,200,000	1.81	1.210	7,502	3,720	6,199,000	1.25	(7,723)	(3,498)
群益VX	精華	1,000,000	S 4.42	3.016	3,016	1,404	879,000	3.69	(3,241)	(645)
群益VY	F-諧瑞	1,000,000	0.38	3.183	3,183	(2,803)	963,000	2.89	(2,780)	2,414
群益VZ	亞昕	10,000,000	0.94	0.887	8,870	530	9,985,000	0.94	(9,378)	(8)
群益WA	穩懋	10,000,000	0.23	0.948	9,480	(7,180)	7,828,000	0.74	(5,760)	3,960
群益WB	寶島科	1,000,000	0.86	1.566	1,566	(706)	850,000	1.46	(1,243)	512
群益WC	光洋科	1,000,000	0.32	1.514	1,514	(1,194)	990,000	1.46	(1,443)	1,126
群益WD	中美晶	1,000,000	0.56	1.662	1,662	(1,102)	853,000	1.30	(1,105)	627
群益WE	東洋藥	1,000,000	0.57	1.681	1,681	(1,110)	1,000,000	1.68	(1,683)	1,113
群益WG	順達科	10,000,000	0.10	0.994	9,940	(8,940)	9,960,000	0.98	(9,714)	8,718
群益WH	威剛	2,000,000	12.70	1.865	3,730	21,670	1,643,000	10.32	(16,957)	(3,909)
群益WJ	東洋藥	10,000,000	0.63	1.811	18,110	(11,810)	8,979,000	1.22	(10,924)	5,267
群益W3	力旺	9,000,000	0.76	1.748	15,732	(8,892)	8,731,000	1.70	(14,885)	8,249
群益WL	東洋藥	10,000,000	0.45	1.640	16,400	(11,900)	9,990,000	1.32	(13,208)	8,713
群益WM	友華	5,300,000	1.31	1.030	5,459	1,484	4,571,000	1.07	(4,874)	(1,114)
群益W4	F-金可	10,000,000	0.79	0.862	8,620	(720)	9,731,000	0.86	(8,366)	679
群益WR	龍巖	10,000,000	0.61	0.762	7,620	(1,520)	9,993,000	0.76	(7,629)	1,533
群益WS	龍巖	10,000,000	0.50	0.682	6,820	(1,820)	10,000,000	0.73	(7,257)	2,257
群益W8	F-諧瑞	7,000,000	1.54	1.314	9,198	1,582	6,886,000	1.34	(9,207)	(1,397)
群益WT	群聯	10,000,000	0.87	1.514	15,140	(6,440)	9,727,000	1.26	(12,259)	3,797
群益WU	晟德	5,000,000	0.45	1.000	5,000	(2,750)	4,300,000	0.92	(3,971)	2,036
群益WV	漢微科	10,000,000	5.55	3.723	37,230	18,270	9,730,000	4.54	(44,181)	(9,821)
群益WW	F-金可	5,000,000	1.32	1.719	8,595	(1,995)	4,831,000	1.82	(8,774)	2,397
群益WY	森鉅	5,000,000	0.28	1.225	6,125	(4,725)	4,340,000	0.91	(3,956)	2,741
PE群益	群聯	8,000,000	0.83	1.878	15,024	(8,384)	7,912,000	1.63	(12,903)	6,336
群益P2	力旺	8,100,000	2.65	1.020	8,262	13,203	8,081,000	1.49	(12,077)	(9,338)
PH群益	漢微科	7,500,000	2.50	2.098	15,735	3,015	7,443,000	2.12	(15,814)	(2,794)
群益P3	位速	5,100,000	0.58	1.260	6,426	(3,468)	4,483,000	0.79	(3,521)	921
群益P4	F-諧瑞	6,000,000	1.27	1.461	8,766	(1,146)	6,000,000	1.39	(8,361)	741
群益P5	元太	6,700,000	0.09	2.369	15,872	(15,269)	5,875,000	2.00	(11,734)	11,205
群益P6	合晶	8,950,000	0.27	1.066	9,541	(7,124)	8,940,000	1.02	(9,076)	6,662
群益P7	友輝	8,800,000	0.20	3.676	32,349	(30,589)	8,797,000	3.43	(30,211)	28,452
群益P8	元太	6,200,000	0.06	2.481	15,382	(15,010)	5,118,000	1.45	(7,413)	7,106
群益Q2	桂盟	6,000,000	1.85	0.654	3,924	7,177	5,634,000	1.03	(5,779)	(4,644)
群益Q3	漢微科	5,000,000	3.02	3.582	17,910	(2,810)	4,515,000	3.37	(15,224)	1,589

群益金鼎證券股份有限公司
發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表
民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元
表七

權證名稱	標的證券	發行單位	權證單位 市價(元)	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				單位發行 價格(元)	金額	價值變動 損(益)	再買回單位	再買回 價格(元)	金額	價值變動 損(益)
群益Q4	元太	6,400,000	0.18	2,410	15,424	(14,272)	6,375,000	1.60	(10,181)	9,034
PK群益	漢微科	10,000,000	2.40	1,571	15,710	8,290	9,992,000	1.61	(16,052)	(7,929)
PM群益	漢微科	7,500,000	1.64	2,004	15,030	(2,730)	7,420,000	1.80	(13,329)	1,160
群益Q5	統盟	10,000,000	1.01	1,723	17,230	(7,130)	9,831,000	1.70	(16,687)	6,758
群益Q6	高力	10,000,000	0.52	1,554	15,540	(10,340)	8,824,000	1.20	(10,608)	6,020
群益Q7	誠品生	6,600,000	0.72	2,371	15,649	(10,897)	6,354,000	2.17	(13,780)	9,205
群益Q8	三發	10,000,000	0.90	0,864	8,640	360	8,673,000	1.00	(8,713)	907
群益Q9	三發	10,000,000	0.50	0,608	6,080	(1,080)	6,241,000	0.61	(3,804)	684
群益R1	家登	10,000,000	0.15	0,726	7,260	(5,760)	9,978,000	0.72	(7,173)	5,676
群益R2	旺砂	5,000,000	0.31	0,792	3,960	(2,410)	2,888,000	0.34	(975)	80
群益R3	聯勝	10,000,000	0.15	1,617	16,170	(14,670)	9,755,000	1.58	(15,367)	13,904
群益R5	聯勝	10,000,000	0.05	1,787	17,870	(17,370)	9,946,000	1.64	(16,358)	15,861
PW群益	元太	9,800,000	2.01	1,594	15,621	4,077	8,517,000	1.62	(13,812)	(3,307)
群益R6	智學	10,000,000	1.12	1,522	15,220	(4,020)	9,772,000	1.51	(14,718)	3,773
群益R7	智學	10,000,000	1.15	1,773	17,730	(6,230)	9,740,000	1.68	(16,322)	5,121
PX群益	力旺	5,400,000	0.90	0,900	4,860	-	2,507,000	0.89	(2,231)	(25)
群益S2	同致	10,000,000	0.46	1,538	15,380	(10,780)	9,995,000	1.36	(13,604)	9,006
群益S3	鈞象	10,000,000	0.62	1,561	15,610	(9,410)	9,389,000	1.36	(12,784)	6,963
群益S4	誠品生	5,000,000	1.13	3,513	17,565	(11,915)	4,995,000	3.25	(16,234)	10,590
群益S5	亞昕	10,000,000	0.61	0,792	7,920	(1,820)	9,990,000	0.83	(8,324)	2,230
QG群益	漢微科	10,000,000	1.90	1,534	15,340	3,660	9,955,000	1.54	(15,335)	(3,580)
群益S7	力旺	5,100,000	1.93	3,081	15,713	(5,870)	4,008,000	2.09	(8,365)	630
群益S8	中天	10,000,000	0.84	1,631	16,310	(7,910)	9,587,000	1.56	(14,993)	6,940
群益S9	達麗	10,000,000	0.85	0,868	8,680	(180)	9,990,000	0.89	(8,903)	411
群益T2	元太	10,000,000	0.29	1,664	16,640	(13,740)	8,021,000	0.68	(5,435)	3,109
群益T3	群聯	10,000,000	2.96	3,009	30,090	(490)	8,862,000	2.81	(24,909)	(1,323)
群益T4	漢微科	5,000,000	3.25	3,019	15,095	1,155	4,475,000	4.09	(18,282)	3,738
群益T5	中美晶	10,000,000	1.86	1,925	19,250	(650)	9,739,000	2.36	(22,981)	4,866
群益T6	精華	2,000,000	5.70	3,527	7,054	4,346	1,959,000	3.94	(7,724)	(3,442)
群益T7	伍豐	5,200,000	1.01	1,188	6,178	(926)	3,901,000	1.26	(4,900)	960
群益T8	漢微科	5,000,000	3.01	3,207	16,035	(985)	4,904,000	3.90	(19,122)	4,361
群益U1	新普	10,000,000	0.95	1,532	15,320	(5,820)	9,950,000	1.54	(15,319)	5,866
群益U2	基亞	10,000,000	0.92	1,724	17,240	(8,040)	10,000,000	1.62	(16,243)	7,043
群益U3	威剛	5,200,000	1.87	0,936	4,867	4,857	4,694,000	1.79	(8,421)	(357)
群益U4	中美晶	10,000,000	0.55	1,582	15,820	(10,320)	9,339,000	1.32	(12,363)	7,227
群益U5	穩懋	10,000,000	0.61	1,578	15,780	(9,680)	9,485,000	1.50	(14,200)	8,414
QL群益	友華	10,000,000	0.76	0,784	7,840	(240)	9,610,000	0.78	(7,518)	214
群益U6	東隆興	10,000,000	5.85	1,503	15,030	43,470	9,876,000	1.95	(19,238)	(38,537)
群益U7	順邦	10,000,000	0.80	0,708	7,080	920	9,964,000	0.76	(7,605)	(366)
群益U8	順邦	10,000,000	0.75	0,681	6,810	690	9,890,000	0.70	(6,909)	(509)
QM群益	基亞	10,000,000	1.69	1,531	15,310	1,590	9,950,000	1.54	(15,277)	(1,539)
群益V1	中光電	10,000,000	1.07	0,663	6,630	4,070	10,000,000	0.71	(7,110)	(3,590)
群益V2	中光電	10,000,000	0.75	0,626	6,260	1,240	9,990,000	0.66	(6,602)	(891)
群益V3	亞昕	5,000,000	0.60	0,796	3,980	(980)	4,999,000	0.79	(3,957)	957
群益V4	龍巖	10,000,000	0.52	0,646	6,460	(1,260)	9,970,000	0.68	(6,733)	1,549
群益V5	穩懋	10,000,000	0.56	1,552	15,520	(9,920)	9,980,000	1.55	(15,422)	9,833
QR群益	基亞	10,000,000	1.59	1,546	15,460	440	9,997,000	1.55	(15,456)	(440)
群益V8	網家	10,000,000	1.05	0,848	8,480	2,020	9,685,000	0.88	(8,522)	(1,647)
群益V9	原相	10,000,000	0.62	0,847	8,470	(2,270)	9,957,000	0.85	(8,417)	2,244
群益W2	東洋藥	10,000,000	0.70	1,520	15,200	(8,200)	9,855,000	1.39	(13,673)	6,774
群益W5	群聯	5,400,000	1.43	0,898	4,849	2,873	4,859,000	1.16	(5,623)	(1,326)
群益W6	友華	6,300,000	2.93	2,501	15,756	2,703	6,176,000	2.56	(15,806)	(2,290)
群益W7	智冠	10,000,000	0.63	1,580	15,800	(9,500)	9,626,000	1.51	(14,566)	8,502
群益W9	中天	10,000,000	0.87	1,503	15,030	(6,330)	9,999,000	1.48	(14,783)	6,083
PA群益	旺砂	10,000,000	1.33	1,541	15,410	(2,110)	9,673,000	1.52	(14,667)	1,801
PB群益	基亞	10,000,000	0.96	1,506	15,060	(5,460)	9,787,000	1.46	(14,338)	4,942
PC群益	伍豐	8,000,000	1.19	1,876	15,008	(5,488)	7,087,000	1.72	(12,188)	3,754
PD群益	先豐	10,000,000	1.20	0,694	6,940	5,060	9,813,000	0.75	(7,380)	(4,396)
PJ群益	胡達	8,000,000	0.84	0,764	6,112	608	7,711,000	0.85	(6,524)	47
PF群益	桂盟	10,000,000	1.26	0,975	9,750	2,850	9,973,000	0.99	(9,844)	(2,722)
PG群益	旺砂	10,000,000	1.23	1,501	15,010	(2,710)	9,841,000	1.46	(14,365)	2,261
PL群益	伍豐	5,900,000	0.80	1,480	8,732	(4,012)	4,773,000	1.37	(6,558)	2,740
PN群益	漢微科	5,000,000	1.12	3,103	15,515	(9,915)	5,000,000	2.82	(14,116)	8,516
PP群益	位速	5,400,000	1.27	2,778	15,001	(8,143)	5,241,000	2.39	(12,518)	5,862
PQ群益	中美晶	5,000,000	0.58	0,797	3,985	(1,085)	4,875,000	0.80	(3,877)	1,050
PR群益	群聯	10,000,000	1.04	0,890	8,900	1,500	9,939,000	0.90	(8,960)	(1,377)
PS群益	聖暉	5,000,000	0.61	1,578	7,890	(4,840)	5,000,000	1.53	(7,637)	4,587
PT群益	傳奇	10,000,000	1.06	1,524	15,240	(4,640)	9,980,000	1.52	(15,151)	4,572
PU群益	新普	10,000,000	0.67	1,643	16,430	(9,730)	10,000,000	1.53	(15,322)	8,622
PV群益	穩懋	8,000,000	1.88	1,877	15,016	-	8,000,000	1.88	(15,016)	0
PY群益	漢微科	6,100,000	0.98	2,489	15,183	(9,205)	6,100,000	2.44	(14,895)	8,917
PZ群益	弘塑	10,000,000	1.87	1,506	15,060	3,640	9,980,000	1.51	(15,031)	(3,632)
QA群益	漢微科	10,000,000	1.27	1,576	15,760	(3,060)	10,000,000	1.58	(15,760)	3,060
QB群益	弘塑	10,000,000	1.47	1,501	15,010	(310)	9,985,000	1.50	(15,000)	322
QC群益	合一	10,000,000	0.65	1,502	15,020	(8,520)	9,855,000	1.49	(14,726)	8,320
QD群益	光洋科	10,000,000	0.52	1,535	15,350	(10,150)	9,996,000	1.52	(15,213)	10,015
QE群益	朋程	10,000,000	0.74	0,671	6,710	690	9,753,000	0.67	(6,554)	(664)
QF群益	伍豐	10,000,000	0.96	1,584	15,840	(6,240)	9,075,000	1.57	(14,216)	5,504
QH群益	漢微科	10,000,000	0.67	1,523	15,230	(8,530)	9,621,000	1.30	(12,545)	6,099
QJ群益	漢微科	10,000,000	1.15	1,524	15,240	(3,740)	9,982,000	1.52	(15,195)	3,716
QK群益	基亞	10,000,000	1.52	1,522	15,220	-	10,000,000	1.52	(15,220)	0
QN群益	友華	9,300,000	1.72	1,715	15,950	-	9,300,000	1.72	(15,950)	0
QP群益	合一	10,000,000	0.78	0,781	7,810	-	10,000,000	0.78	(7,810)	0

群益金鼎證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	交易條件			種類	金額		備註
	起始日	到期日	利率%		面額	成交金額	
97南亞3等	102.06.18	102.07.18	0.73%	公司債	\$ 570,000	570,000	
02統一1等	102.06.07	102.07.30	0.74%	公司債	927,000	927,000	
東陽一等	102.05.23	102.07.26	0.65%~0.85%	公司債	781,100	781,310	
01台塑3A等	102.06.25	102.07.12	0.73%	公司債	1,051,000	1,051,000	
其他					8,094,487	8,169,441	註
合計					<u>\$ 11,423,587</u>	<u>11,498,751</u>	

註：單一客戶餘額未達該科目總額5%。

融券保證金明細表

證券名稱	股數	金額	備註
大立光	246,000	\$ 236,160	
宏達	402,000	96,078	
儒鴻	323,000	71,544	
其他	37,441,000	1,094,620	單一證券金額均未達該科目 總額5%以上
合計	<u>38,412,000</u>	<u>\$ 1,498,402</u>	

群益金鼎證券股份有限公司

應付融券擔保價款明細表

民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	股 數	金 額	備 註
大立光	246,000	\$ 220,177	
宏達	402,000	98,354	
儒鴻	323,000	61,919	
其他	37,441,000	1,337,005	單一證券金額均未達該科目 總額5%以上
合 計	<u>38,412,000</u>	<u>\$ 1,717,455</u>	

應付帳款明細表

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
櫃買中心	應付交割款	\$ 448,061	
經紀客戶	"	4,667,639	單一項目餘額均未達 該科目總額5%以上
	應付受託證券價款	88,656	
其他	應付交割款	180,620	
	其他	<u>136,730</u>	
	合 計	<u>\$ 5,521,706</u>	

群益金鼎證券股份有限公司

其他應付款明細表

民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資、獎金		\$ 229,406	
應付股利		355,361	
應付手續費折讓		92,060	
應付職工紅利及董監酬勞		57,337	
應付股務代理發放款		49,237	
其他		155,664	單一項目餘額均未達該科目總額5%以上
合 計		<u>\$ 939,065</u>	

負債準備—流動明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
員工福利負債準備	帶薪假負債	<u>\$ 43,880</u>	

其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
信用交易		<u>\$ 2,744</u>	

群益金鼎證券股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	契約期限	利率	借款金額		帳面金額	抵押 或擔保	備註
				發行金額	未攤銷折價			
應付商業本票	保證機構為中華票券	99.08.13~102.08.12	1.0940%	\$ <u>300,000</u>	<u>211</u>	299,789	不動產	
	減：一年內到期金額					<u>(299,789)</u>		
合 計						<u>-</u>		

群益金鼎證券股份有限公司

負債準備－非流動明細表

民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
土地增值稅準備		\$ <u>47,691</u>	

遞延所得稅負債明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
遞延所得稅負債－非流動	主係合併商譽及營業權 攤銷所產生之應課稅暫時性差異	\$ <u>413,026</u>	

其他非流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他	估列GVEC案或有負債	\$ <u>52,420</u>	

群益金鼎證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

月份	受託買賣手續費收入				合計
	在集中交易 市場受託買賣	在營業處所 受託買賣	融券 手續費收入	其他 手續費收入	
一月	\$ 153,243	36,046	6,372	88	195,749
二月	88,912	24,397	2,924	92	116,325
三月	139,772	41,294	4,928	35	186,029
四月	123,695	32,767	4,481	54	160,997
五月	159,170	45,351	6,050	58	210,629
六月	119,852	38,641	5,206	82	163,781
合計	<u>\$ 784,644</u>	<u>218,496</u>	<u>29,961</u>	<u>409</u>	<u>1,033,510</u>

承銷業務收入明細表

月份	包銷證券 之報酬	代銷證券 手續費收入	承銷作業 處理費收入	承銷輔導 費收入	其他收入	合計	備註
一月	\$ 3,896	549	1,231	1,840	6,950	14,466	
二月	5,150	144	22	495	10,986	16,797	
三月	72	134	575	535	42,739	44,055	
四月	5,305	331	1,835	4,044	23,012	34,527	
五月	8,013	123	2,916	612	3,118	14,782	
六月	3,295	102	323	405	13,270	17,395	
合計	<u>\$ 25,731</u>	<u>1,383</u>	<u>6,902</u>	<u>7,931</u>	<u>100,075</u>	<u>142,022</u>	

群益金鼎證券股份有限公司

出售證券利益(損失)明細表

民國一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券(損失)利益	備註
<u>自 營</u>				
在集中交易市場買賣：				
股票	\$ 790,048	787,858	2,190	
在營業處所買賣：				
股票及債券	201,404,289	201,346,596	57,693	
在國外交易所買賣：				
股票	<u>39,025</u>	<u>44,540</u>	<u>(5,515)</u>	
合 計	<u>\$ 202,233,362</u>	<u>202,178,994</u>	<u>54,368</u>	
<u>承 銷</u>				
在集中交易市場買賣：				
股票	\$ 4,506	3,870	636	
在營業處所買賣：				
股票及可轉換公司債	<u>31,600</u>	<u>28,990</u>	<u>2,610</u>	
合 計	<u>\$ 36,106</u>	<u>32,860</u>	<u>3,246</u>	
<u>避 險</u>				
在集中交易市場買賣：				
股票	\$ 8,149,292	8,131,695	17,597	
在營業處所買賣：				
股票及債券	<u>3,741,818</u>	<u>3,663,467</u>	<u>78,351</u>	
合 計	<u>\$ 11,891,110</u>	<u>11,795,162</u>	<u>95,948</u>	

群益金鼎證券股份有限公司

利息收入明細表

民國一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
融資利息收入				\$	496,143		
債券利息收入					63,225		
其他利息收入					22,363		
合 計				\$	<u><u>581,731</u></u>		

財務成本明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
債券利息		債券附買回約定利息		\$	44,000		
融券利息					4,227		
資產交換利息					7,517		
銀行借款利息					7,300		
其他		所得稅行政救濟加計利息 等			147		單一項目餘額均未達 該科目總額5%以上
合 計				\$	<u><u>63,191</u></u>		

群益金鼎證券股份有限公司

員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日 單位：新台幣千元

項 目	102年1月至6月	101年1月至6月	備 註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 945,765	1,102,235	
勞健保費用	77,643	81,029	
退休金費用	51,076	57,133	
其他員工福利費用	27,130	30,440	
折舊費用	82,314	95,246	
攤銷費用	16,404	18,650	
其他營業費用	<u>561,314</u>	<u>591,357</u>	
	<u>\$ 1,761,646</u>	<u>1,976,090</u>	