

股票代碼：6005

# 群益證券股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十二年及九十一年十二月三十一日

公司地址：台北市松仁路101號4樓

電 話：(02)8789-8888

股票代碼：6005

# 群益證券股份有限公司

## 財 務 報 表

民國九十二年及九十一年十二月三十一日  
(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)8789-8888

# 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、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8-13
(三)會計變動之理由及其影響	無
(四)重要會計科目之說明	14-36
(五)關係人交易	36-38
(六)質押之資產	39
(七)重大承諾事項及或有事項	39
(八)重大之災害損失	無
(九)重大之期後事項	無
(十)其 他	39-40
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	40
2.轉投資事業相關資訊	40-43
(十二)部門別財務資訊	43

項	目	頁 次
九、	重要會計科目明細表	44-94
十、	重要查核說明	95-97
十一、	期貨部門揭露事項	98-112
十二、	會計師複核報告	113
十三、	其他揭露事項	
	(一)業 務	114-119
	(二)市價、股利及股權分散情形	120-124
	(三)重要財務資訊	124-126
	(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	127-130
	(五)會計師資訊	130-131

## 會計師查核報告

群益證券股份有限公司 公鑒：

群益證券股份有限公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十二年度及九十一年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表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財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。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，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券商及期貨商財務報告編製準則、財政部證券暨期貨管理委員會之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達群益證券股份有限公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十二年度及九十一年度之經營成果與現金流量。

安侯建業會計師事務所

會計師：林賢郎  
黃素貞

證期會核准：(88)台財證(六)第18311號  
簽證文號  
民國九十三年二月六日

## 會計師查核報告

群益證券股份有限公司 公鑒：

群益證券股份有限公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十二年度及九十一年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表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財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。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，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券商及期貨商財務報告編製準則、財政部證券暨期貨管理委員會之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達群益證券股份有限公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十二年度及九十一年度之經營成果與現金流量。

民國九十二年度之財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據前段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

安侯建業會計師事務所

會計師：林賢郎

黃素貞

證期會核准：(88)台財證(六)第18311號  
簽證文號  
民國九十三年二月六日

群益證券股份有限公司

資產負債表

民國九十二年及九十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	92.12.31		91.12.31			92.12.31		91.12.31			
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%		
101000	<b>資 產</b>					<b>負債及股東權益</b>					
	<b>流動資產：</b>					<b>流動負債：</b>					
101010	現金及約當現金(附註二及三)	\$ 242,887	-	1,576,644	3	201010	短期借款(附註十五)	\$ 5,476,000	11	1,233,000	3
101040	短期投資(附註二及四)	3,141,910	6	4,484,869	10	201020	應付短期票券(附註十六)	5,743,790	11	799,962	2
101070	附賣回債券投資(附註二及五)	6,193,130	12	9,392,536	21	201030	附買回債券負債(附註二及十七)	13,086,954	26	16,019,113	35
101110	營業證券 - 自營(附註二及六)	5,934,794	12	6,955,945	15	201110	發行認購(售)權證負債(附註二及十八)	1,432,146	3	55,500	-
101119	備抵營業證券跌價損失 - 自營(附註六)	(67,596)	-	(30,909)	-	201119	發行認購(售)權證再買回(附註二及十九)	(917,895)	(2)	(18,823)	-
101120	營業證券 - 承銷(附註二及七)	1,386,891	3	588,857	1	201200	賣出選擇權負債(附註二)	41,077	-	-	-
101129	備抵營業證券跌價損失 - 承銷(附註七)	-	-	(115,484)	-	201310	融券存入保證金	947,847	2	1,181,147	3
101150	營業證券 避險(附註二及八)	2,670,510	5	159,799	-	201320	應付融券擔保價款	1,256,869	3	1,561,805	3
101159	備抵營業證券跌價損失 避險(附註八)	(49,175)	-	(1,333)	-	201500	衍生性金融商品負債 - 櫃檯	1,951,798	4	911	-
101160	營業證券 - 被避險(附註二及九)	2,827,641	6	-	-	201670	其他應付款	660,822	1	670,995	1
101170	營業證券 - 保管帳戶(附註二及十)	576,094	1	-	-	201860	一年或一營業週期內到期長期負債(附註二十及廿一)	172,969	-	3,000,000	7
101179	備抵營業證券跌價損失 - 保管帳戶(附註十)	(434)	-	-	-	201990	其他流動負債	1,249,098	2	1,113,704	2
101220	買入選擇權 - 非避險(附註二)	12,661	-	-	-			<u>31,101,475</u>	<u>61</u>	<u>25,617,314</u>	<u>56</u>
101310	應收證券融資款(減備抵呆帳後淨額)	13,384,373	26	10,345,729	23						
101330	應收轉融通擔保價款	3,875	-	5,308	-	202000	長期負債：				
101430	期貨交易保證金 - 自有資金(附註二及卅一)	486,617	1	127,412	-	202990	應付記存土地增值稅	27,698	-	27,698	-
101500	衍生性金融商品資產 - 櫃檯	89,633	-	-	-	203000	其他負債：				
101650	預付款項	186,433	-	38,209	-	203010	違約損失準備(附註二)	200,351	-	200,351	-
101810	受限制資產 - 流動(附註卅二)	3,106,165	6	1,818,432	4	203020	買賣損失準備(附註二)	3,311	-	11,206	-
101830	遞延認購(售)權證損失(附註二及八)	14,380	-	-	-	203060	應計退休金負債(附註二及廿二)	16,758	-	16,758	-
101860	遞延換利合約損失(附註二及九)	14,616	-	-	-	203070	遞延所得稅負債 - 非流動(附註二及廿三)	66,754	-	114,821	-
101870	遞延股權連結商品損失(附註二及八)	2,685	-	-	-	203990	其他負債 - 其他	4,802	-	4,380	-
101990	其他流動資產	392,241	1	594,796	1			<u>291,976</u>	<u>-</u>	<u>347,516</u>	<u>-</u>
		<u>40,550,331</u>	<u>79</u>	<u>35,940,810</u>	<u>78</u>	221000	受託買賣貸項(附註十四)	-	-	329,751	1
102000	長期投資(附註二及十一)：					906003	負債合計	<u>31,421,149</u>	<u>61</u>	<u>26,322,279</u>	<u>57</u>
102311	採權益法之長期股權投資	2,873,885	6	2,824,193	6						
102312	採成本法之長期股權投資	431,944	1	431,944	1						
		<u>3,305,829</u>	<u>7</u>	<u>3,256,137</u>	<u>7</u>	301010	普通股股本 - 每股面額10元，九十二年及九十一年額定發行 2,000,000千股，發行1,364,311千股	13,643,105	27	13,643,105	30
103000	固定資產(附註二及十二)：										
103010	土地	2,879,498	6	2,833,254	6	302000	資本公積				
103020	建築物	1,524,319	3	1,473,543	3	302010	資本公積 - 股票溢價	2,598	-	2,598	-
103030	設備	802,578	2	872,993	2	302020	資本公積 - 庫藏股票交易(附註二及廿七)	56,373	-	56,373	-
103050	預付設備款	1,267	-	32,250	-	302060	資本公積 - 長期投資(附註十一)	1,204	-	-	-
103060	租賃權益改良	199,864	-	189,570	-	302070	資本公積 - 合併溢額(附註一)	778,921	2	778,921	2
103029	減：累計折舊	(1,124,463)	(2)	(1,092,476)	(2)	304000	保留盈餘				
		<u>4,283,063</u>	<u>9</u>	<u>4,309,134</u>	<u>9</u>	304010	法定盈餘公積	1,122,356	2	1,095,654	2
104000	無形資產：					304020	特別盈餘公積(附註二)	2,244,713	4	2,191,309	5
104010	營業權(附註二)	307,326	1	205,883	1	304040	未分配盈餘(附註廿五)	1,797,477	4	1,637,732	4
105000	其他資產：					305020	累積換算調整數(附註二)	161,662	-	194,519	-
105010	營業保證金(附註卅二)	1,265,000	2	845,000	2	305040	庫藏股票(附註二及廿七)	(123,475)	-	(43,218)	-
105020	交割結算基金(附註卅二)	265,579	1	229,424	1	906004	股東權益合計	<u>19,684,934</u>	<u>39</u>	<u>19,556,993</u>	<u>43</u>
105030	存出保證金(附註卅二)	158,971	-	169,303	-						
105040	遞延借項(附註二)	44,521	-	39,957	-						
105090	出租資產(減累計折舊後淨額)(附註二及卅二)	605,584	1	571,802	1						
105100	閒置資產(減累計折舊後淨額)(附註二及卅二)	178,607	-	294,309	1						
105990	其他資產 - 其他(減備抵呆帳後淨額)(附註十三)	125	-	17,513	-						
		<u>2,518,387</u>	<u>4</u>	<u>2,167,308</u>	<u>5</u>						
121000	受託買賣借項(附註十四)	141,147	-	-	-						
906001	資產總計	<u>\$ 51,106,083</u>	<u>100</u>	<u>45,879,272</u>	<u>100</u>	906002	承諾及或有負債(附註卅三)	\$ 51,106,083	100	45,879,272	100
							負債及股東權益總計				

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

群益證券股份有限公司

損益表

民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	92年度			91年度		
	金	額	%	金	額	%
400000	收入					
401000	\$	1,881,229	42		2,182,057	41
404000		70,994	2		170,370	3
411000		100,951	2		-	-
412000		63,937	1		7,981	-
414000		243,169	5		-	-
421100		72,224	2		72,650	2
421200		1,049,532	24		1,467,343	27
421300		26,526	1		25,299	-
422200		257,283	6		642,939	12
424100		145,965	3		125,710	3
424200		38,387	1		-	-
424400		102,178	2		-	-
424500		-	-		164	-
438000		154,275	3		68,748	1
440000		247,908	6		607,146	11
		<u>4,454,558</u>	<u>100</u>		<u>5,370,407</u>	<u>100</u>
500000	費用					
501000		(108,059)	(2)		(119,940)	(2)
502000		(6,924)	-		(3,960)	-
503000		(920)	-		(917)	-
504000		(6,590)	-		(4,140)	-
511000		-	-		(50,493)	(1)
514000		-	-		(421,480)	(8)
515000		(70)	-		-	-
521200		(214,972)	(6)		(576,157)	(11)
521500		(84,963)	(2)		(147,726)	(3)
522100		(4,898)	-		(1,171)	-
524200		-	-		(12,731)	-
524400		-	-		(162)	-
524300		(10,639)	-		(2,484)	-
524500		(8,750)	-		-	-
530000		(2,489,960)	(56)		(2,582,936)	(48)
538000		(9,878)	-		(305)	-
540000		(245,610)	(6)		(271,255)	(5)
		<u>(3,192,233)</u>	<u>(72)</u>		<u>(4,195,857)</u>	<u>(78)</u>
902001		1,262,325	28		1,174,550	22
551000		288,974	6		389,168	7
902005	\$	<u>973,351</u>	<u>22</u>		<u>785,382</u>	<u>15</u>
		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘(元)(附註二及廿九)	\$	<u>0.93</u>	<u>0.72</u>		<u>0.86</u>	<u>0.58</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：



群益證券股份有限公司

股東權益變動表

民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	累積換 算調整數	庫藏股票	合 計
民國九十一年一月一日餘額	\$ 12,732,526	1,257,058	965,440	1,930,880	1,885,733	197,877	(255,175)	18,714,339
九十年年度盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	-	130,214	-	(130,214)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	260,429	(260,429)	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(25,739)	-	-	(25,739)
股票股利	471,104	-	-	-	(471,104)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(127,325)	-	-	(127,325)
員工紅利	19,302	-	-	-	(19,304)	-	-	(2)
資本公積轉增資	420,173	(420,173)	-	-	-	-	-	-
八十九年度以前處分固定資產利益轉回未分配盈餘	-	(732)	-	-	732	-	-	-
九十一年度純益	-	-	-	-	785,382	-	-	785,382
被投資公司財務報表累積換算調整數	-	-	-	-	-	(3,358)	-	(3,358)
庫藏股票買回及處分溢額列入資本公積	-	1,739	-	-	-	-	211,957	213,696
民國九十一年十二月三十一日餘額	13,643,105	837,892	1,095,654	2,191,309	1,637,732	194,519	(43,218)	19,556,993
九十一年度盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	-	26,702	-	(26,702)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	53,404	(53,404)	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(29,340)	-	-	(29,340)
現金股利	-	-	-	-	(682,155)	-	-	(682,155)
員工紅利	-	-	-	-	(22,005)	-	-	(22,005)
九十二年度純益	-	-	-	-	973,351	-	-	973,351
未依持股比例認購被投資公司現金增資	-	1,204	-	-	-	-	-	1,204
被投資公司財務報表累積換算調整數	-	-	-	-	-	(32,857)	-	(32,857)
購回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	(80,257)	(80,257)
民國九十二年十二月三十一日餘額	\$ 13,643,105	839,096	1,122,356	2,244,713	1,797,477	161,662	(123,475)	19,684,934

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

群益證券股份有限公司

現金流量表

民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	92年度	91年度
營業活動之現金流量：		
本期純益	\$ 973,351	785,382
壞帳費用	36,509	101,826
折舊費用	216,553	227,964
攤提	56,379	45,238
處分短期投資利益	(88,312)	(190,413)
處分固定資產損益淨額	2,250	1,522
提列營業證券跌價損失-自營	36,687	30,909
(轉回)提列營業證券跌價損失-承銷	(115,484)	115,484
提列營業證券跌價損失-避險	47,842	1,333
提列營業證券跌價損失-保管帳戶	434	-
未實現認(售)權證發行及再買回損(益)淨額	(451,702)	(695,260)
認購(售)權證負債及再買回轉(損失)利益	194,419	2,086,920
依權益法認列之投資損益超過當年度被投資公司現金股利部分	83,992	(148,436)
提列(轉回)買賣損失準備	(7,895)	(44,733)
資產及負債項目變動		
營業證券-自營	1,021,151	3,900,588
營業證券-承銷	(798,034)	(467,102)
營業證券-避險	(2,510,711)	506,545
營業證券-被避險	(2,827,641)	-
營業證券-保管帳戶	(576,094)	-
附賣回債券投資	3,199,406	3,395,838
融資融券貸出收回之淨現金流出	(3,584,507)	(954,772)
買入選擇權	(12,661)	-
期貨交易保證金-自有資金	(359,205)	(47,550)
衍生性金融商品資產-櫃檯	(89,633)	-
預付款項及其他資產-流動	(52,481)	(82,430)
受託買賣借貸項之淨現金流(出)入	(470,898)	230,170
附賣回債券負債	(2,932,158)	(6,422,380)
發行認購(售)權證負債	2,788,659	808,600
發行認購(售)權證再買回	(2,068,182)	(2,426,729)
賣出選擇權負債	41,077	-
衍生性金融商品負債-櫃檯	1,950,887	911
應付所得稅	122,345	169,203
遞延所得稅資產及負債淨額	43,044	8,263
其他應付款及其他流動負債	2,877	(355,374)
應計退休金負債	-	5,155
營業活動之淨現金流(出)入	<u>(6,127,736)</u>	<u>586,672</u>
投資活動之現金流量：		
購置短期投資價款	(53,859,795)	(85,943,902)
出售短期投資價款	54,176,333	85,445,490
購置長期投資價款	(176,290)	(6,350)
購置固定資產價款	(130,923)	(216,474)
出售固定資產價款	3,333	3,217
受限制資產(增加)減少	(173,000)	682,000
營業保證金增加	(420,000)	(120,000)
交割結算基金(增加)減少	(36,155)	10,362
存出保證金(增加)減少	10,332	(25,334)
遞延借項及營業權增加	(159,418)	(93,732)
其他資產減少	13,100	4,226
投資活動之淨現金流出	<u>(752,483)</u>	<u>(260,497)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	4,243,000	(298,000)
應付短期票券淨額增加(減少)	4,943,828	(815,488)
長期借款減少	(2,827,031)	(300,000)
其他負債-其他增加(減少)	422	(56,036)
處分與買回庫藏股淨額	(80,257)	213,696
發放員工紅利	(22,005)	(2)
發放董監事酬勞	(29,340)	(25,739)
發現金股利	(682,155)	(127,325)
融資活動之淨現金流(出)入	<u>5,546,462</u>	<u>(1,408,894)</u>
本期現金及約當現金減少數	<u>(1,333,757)</u>	<u>(1,082,719)</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>1,576,644</u>	<u>2,659,363</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 242,887</u>	<u>\$ 1,576,644</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	<u>\$ 449,002</u>	<u>843,491</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 123,585</u>	<u>211,702</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 172,969</u>	<u>3,000,000</u>
本期支付現金購置固定資產：		
固定資產	130,923	216,474
加：期初應付款項	179,129	179,129
減：期末應付款項	(179,129)	(179,129)
支付現金	<u>\$ 130,923</u>	<u>216,474</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

**群益證券股份有限公司**  
**財務報表附註**  
民國九十二年及九十一年十二月三十一日  
(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**

本公司於民國七十七年三月十二日開始籌備，於七十七年六月二十一日核准公司登記，設立時資本額為300,000千元，經歷次增資並於民國八十二年十月三十一日合併宏泰綜合證券股份有限公司，民國八十九年十二月二十五日合併高盛證券股份有限公司、世欣證券股份有限公司及海山證券股份有限公司。截至民國九十二年底止，本公司於全省設有41家分公司。奉准主要經營以下事業等：

- 1.承銷有價證券。
- 2.在集中交易市場自行買賣有價證券。
- 3.在集中交易市場受託買賣有價證券。
- 4.在其營業處所自行買賣有價證券。
- 5.在其營業處所受託買賣有價證券。
- 6.辦理有價證券買賣之融資融券業務。
- 7.有價證券股務事項之代理。
- 8.受託買賣外國有價證券。
- 9.期貨交易輔助業務。
- 10.經營期貨自營業務。
- 11.其他經主管機關核准辦理之相關業務。

截至民國九十二年十二月三十一日止，本公司之員工人數為1,687人。

**二、重要會計政策之彙總說明**

本公司財務報表係依照證券商暨期貨商財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明及衡量基礎如下：

(一)現金流量表編製基礎

現金流量表之編製係以現金及約當現金為基礎，約當現金係指隨時可轉換成定額現金及即將到期且利率變動對其價值之影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

(二)短期投資

購買國內開放型共同基金以取得成本為入帳基礎，期末並按成本與市價孰低法評價，市價以會計期間結束日之參考淨值為準，出售時按移動平均法計算損益。

## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (三)催收款項及備抵壞帳

應收款項依財務困難客戶之應收款項予以轉列催收款，備抵壞帳依應收款項可能發生損失之金額予以評估提列。

依民國八十八年修正之營業稅法規定，證券業之專屬本業收入自民國八十八年七月一日起營業稅率由5%調降為2%，其3%差額自該日起四年內用以沖銷其逾期債權或增提備抵壞帳，而未依規定者，應就其未符規定部分之銷售額按3%徵收營業稅。而依前述規定提列之備抵壞帳帳列「備抵壞帳」科目。

另於民國九十二年七月一日起依台財證二字第0920002964號函之規定，停止適用前項規定，且帳上如有未沖銷之備抵壞帳，應依台財證二字第82416號函規定，將累計餘額留供日後沖銷逾期債權之用。

### (四)附賣回債券投資及附買回債券負債

融資行為之債券附買回條件交易發生時，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發生時，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。

### (五)營業證券 - 自營及承銷

營業證券係以取得成本為列帳基礎，出售時依移動平均法計算成本。股票持有期間取得被投資公司以盈餘及資本公積轉增資之股票股利，僅註記所增加之股數不作為投資收益。

營業證券期末依財政部證券暨期貨管理委員會規定，除興櫃股票採成本法評價外，按成本與市價孰低法評價，市價以會計期間結束日證券收盤價計價，其中上市有價證券以會計期間結束日集中交易市場收盤價為準，上櫃有價證券以會計期間結束日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心收盤價格為準，政府公債則以會計期間結束日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心參考價格為準。

### (六)營業證券 - 避險及認購(售)權證

採自行避險而持有風險管理部位之營業證券 - 避險，係以取得成本為列帳基礎，出售時依移動平均法計算成本，期末按成本與市價孰低法評價。

發行認購(售)權證時，按申請發行金額帳列「發行認購(售)權證負債」，首次未發行及買回已發行之認購(售)權證時，按發行價格及買回金額帳列「發行認購(售)權證再買回」，作為「發行認購(售)權證負債」之減項。買回認購(售)權證再出售時，出售成本按移動平均法計算，其出售損益帳列「發行認購(售)權證再買回價值變動損益」。兩者皆以資產負債表日市價重新評價，分別認列「發行認購(售)權證負債價值變動損益」及「發行認購(售)權證再買回價值變動損益」。但若發行認購(售)權證價值變動損失未超過認購(售)權證避險部位市價上漲之未實現利得，該損失全數遞延，超過部份則認列當期損失。

## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購(售)權證到期前時，依公平價值法評價而認列變動損益，逾期末請求履約者，認購(售)權證失其效力，認列逾期失效利益。

### (七)營業證券 - 被避險及保管帳戶

營業證券 - 被避險，係指承作利率交換合約以規避利率變動風險的有價證券部位，以取得成本為列帳基礎，出售時依移動平均法計算成本，期末按成本與市價孰低法評價。

承作利率交換合約係以公平價值法評價，屬於避險交易，其公平價值變動產生之損益於個別與被避險項目之損益比較後，同時認列或遞延至被避險項目之損益認列時，方予認列。處分被避險項目時，遞延認列之損失按處分比例，認列為當期之損失，避險無效時，遞延認列之損失全數轉認列為當期損失。另利率交換合約除對交易相對人有互抵權及交易雙方訂有「淨額交割總協定」外，其有損失部位交易之公平價值不得與有利得部位交易之公平價值互抵，即於資產負債表上以總額表達。

營業證券 - 保管帳戶，係指依契約規定投資之固定收益商品，取得時應以成本入帳，依契約規定應交付指定保管機構保管。持有期間依應計基礎認列利息收入，取得時之折溢價按有系統之方式攤提，評價日按成本與市價孰低法評價。

### (八)期貨交易保證金 - 自有資金、買入選擇權及賣出選擇權負債

係期貨部門從事自營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，資產負債表日未沖銷部位之結算價與平均價之差額亦為當期損益。

### (九)長期股權投資

長期股權投資，其持有表決權數未達被投資公司全部表決權之百分之二十而無重大影響力者，按成本法評價，惟若有充分之證據顯示投資之價值確已減損，且回復希望甚小時，則承認投資損失。

其持有表決權數達被投資公司全部表決權之百分之二十至五十者，除第一季及第三季財務季報表外，採權益法評價。投資成本與股權淨值間之差額，均按十年攤銷。

其持有表決權數達被投資公司全部表決權超過百分之五十者，除採權益法評價外，依財務會計準則及財政部證券暨期貨管理委員會規定，於編製年度報表時另編子公司合併報表，惟被投資公司總資產及營業收入未達母公司各該項金額百分之十者，得不編入合併報表。於編製季報表時，依權益法認列投資損益。

被投資公司與本公司會計年度起迄日期不同者，則俟被投資公司辦理年度決算後，按被投資公司決算年度約當持股比例認列投資損益。

## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司國外子公司之資產及負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目按當期加權平均匯率換算，所產生之兌換差額列為累積換算調整數科目，作為股東權益之調整項目。

### (十)固定資產、出租資產、閒置資產及折舊

購置資產以取得成本為列帳基礎，有關重大增添、改良及重置列為資本支出，購建固定資產使其達到可使用狀態所負擔之利息亦列為資產成本。出售固定資產之損益列為營業外損益。

出租之不動產列為其他資產 - 出租資產項下。

閒置之不動產列為其他資產 - 閒置資產項下。

折舊採直線法，耐用年數係依照行政院發佈之「固定資產耐用年數表」提列折舊；租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產若耐用年限屆滿仍繼續使用者，評估其可使用年限，就殘值繼續提列折舊。其主要固定資產之耐用年數如下：

建	築	物	3	55年
交	通	設		5年
辦	公	設	3	5年
電	腦	設	3	5年
其	他	設	5	10年
租	賃	權		3年
益	改	良		

### (十一)無形資產及攤銷

營業權以取得成本為列帳基礎，按十年平均攤銷。

### (十二)遞延借項及攤銷

電話裝置按三至五年平均攤銷。

電腦軟體及電腦連線使用費按三年平均攤銷。

### (十三)違約損失準備

違約損失準備依財政部證券暨期貨管理委員會規定，按月就受託買賣有價證券手續費收入提列百分之二。自民國八十九年七月一日起，改按月就受託買賣有價證券成交金額提列萬分之零點二八。惟若累積金額達二億元以上，得免繼續提列。

上述違約損失準備除彌補受託買賣有價證券違約所發生損失或證期會核准外，不得使用之。

## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (十四)買賣損失準備

依財政部證券暨期貨管理委員會規定，證券自營部份按買賣有價證券利益額超過損失額部份提列百分之十買賣證券損失準備，除彌補買賣損失額超過買賣利益之差額外，不得使用之，惟若累積金額達二億元後，得免繼續提列。期貨自營部份按已實現淨利提列百分之十買賣期貨損失準備，除彌補買賣損失額超過買賣利益之差額外，不得使用之，惟若累積金額達法定最低之實收資本額、營業所用資金或營運資金後，得免繼續提列。

### (十五)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。

### (十六)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。

### (十七)股權連結商品負債 - 固定收益商品

為契約本金依預計之折現率折現後之折現值再扣除選擇權權利金之餘額，於契約承作日即為實際向相對交易人收取之金額，於契約期間內依利息法攤計其隱含之利息費用，認列股權連結商品損益。

### (十八)股權連結商品資產 - 選擇權

依公平價值法評價，公平價值之變動依下列原則處理：

(1)公平價值上升：利益當期認列。

(2)公平價值降低：未超過個別避險部位未實現利益部份，其損失遞延認列，超過個別避險部位未實現利益部份，損失當期認列。遞延認列之損失應於處分個別避險部位時依實現比例認列為當期損失。

選擇權公平價值為依選擇權評價模式計算出之價值。

### (十九)保本型商品負債 - 固定收益商品

為(契約本金 × 保本率)以預計利率計算之折現值，於契約期間內依利息法攤計其隱含之利息費用，認列保本型商品損益。

### (二十)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。

## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (廿一)退休金會計

本公司按精算師精算評估結果認列退休金費用並提撥退休基金，以勞工退休基金管理委員會名義專戶儲存，自民國八十七年四月起適用勞動基準法後，另依規定以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存退休基金。上述退休金未列入本公司財務報表，支付退休金先由專戶支付，如有不足，則以當期費用列支。未認列過渡性淨給付義務按員工平均剩餘服務年限攤銷。

### (廿二)所得稅

應付所得稅係按所得稅法及有關法令估列，以前年度所得稅之調整列為調整年度之所得稅費用。

會計所得與課稅所得間之差異屬暫時性差異者作跨期間所得稅分攤，遞延所得稅依產生時間之相關資產或負債項目或迴轉時間之長短分列流動及非流動項目。遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列備抵評價金額。

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。

### (廿三)特別盈餘公積

依財政部證券暨期貨管理委員會規定，證券商應自稅後純益提存百分之二十特別盈餘公積，金額累積已達實收資本額者，得免繼續提存。

### (廿四)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積 - 庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

### (廿五)每股盈餘

每股盈餘按加權平均股數計算。凡有盈餘、資本公積或員工紅利轉增資者則按主管機關核准後增資比例追溯調整，不按增資股流通期間計算。



群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

三、現金及約當現金

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
現 金	\$ 2,420	2,240
銀 行 存 款		
支 票 存 款	13,828	33,352
活 期 存 款	210,429	54,358
定 期 存 款	720	105,200
外 幣 存 款	8,497	18,966
	<u>233,474</u>	<u>211,876</u>
約 當 現 金		
商 業 本 票	6,993	1,362,528
合 計	<u>\$ 242,887</u>	<u>1,576,644</u>

四、短期投資

	<u>92.12.31</u>		<u>91.12.31</u>	
	成 本	市 價	成 本	市 價
國內開放型共同基金	\$ <u>3,141,910</u>	\$ <u>3,142,825</u>	<u>4,484,869</u>	<u>4,487,304</u>

五、附賣回債券投資

本公司承作政府公債、金融債券及公司債之附賣回債券於民國九十二年及九十一年底金額分別為6,193,130千元及9,392,536千元，約定賣回價格分別為6,351,821千元及9,407,612千元，利率係按市場利率。

六、營業證券 - 自營

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
上 市 股 票	\$ 741,330	60,394
上 櫃 股 票	156,445	62,135
興 櫃 股 票	50,196	73,829
可 轉 換 公 司 債	465,532	796,301
政 府 公 債	3,553,696	933,489
公 司 債	708,974	2,822,628
國 外 債 券	258,621	2,207,169
小 計	5,934,794	6,955,945
減：備抵營業證券跌價損失	(67,596)	(30,909)
淨 額	<u>\$ 5,867,198</u>	<u>6,925,036</u>
市 價	<u>\$ 5,867,198</u>	<u>6,925,036</u>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

七、營業證券 - 承銷

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
上市股票	\$ 843,337	255,555
上市櫃股票	270,854	54,402
可轉換公司債	<u>272,700</u>	<u>278,900</u>
小計	1,386,891	588,857
減：備抵營業證券跌價損失	<u>-</u>	<u>(115,484)</u>
淨額	<u>\$ 1,386,891</u>	<u>473,373</u>
市價	<u>\$ 1,457,732</u>	<u>473,373</u>

八、營業證券 - 避險

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
上市股票	\$ 2,359,626	159,799
上市櫃股票	<u>310,884</u>	<u>-</u>
小計	2,670,510	159,799
減：備抵營業證券跌價損失	<u>(49,175)</u>	<u>(1,333)</u>
淨額	<u>\$ 2,621,335</u>	<u>158,466</u>
市價	<u>\$ 2,656,783</u>	<u>164,242</u>
遞延認購(售)權證損失	<u>\$ 14,380</u>	<u>-</u>
遞延股權連結商品損失	<u>\$ 2,685</u>	<u>-</u>

九、營業證券 - 被避險

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
金融債券	\$ 2,827,641	-
減：備抵營業證券跌價損失	<u>-</u>	<u>-</u>
淨額	<u>\$ 2,827,641</u>	<u>-</u>
市價	<u>\$ 2,854,696</u>	<u>-</u>
遞延換利合約損失	<u>\$ 14,616</u>	<u>-</u>

十、營業證券 - 保管帳戶

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
政府公債	\$ 452,661	-
公司債	<u>123,433</u>	<u>-</u>
小計	576,094	-
減：備抵營業證券跌價損失	<u>(434)</u>	<u>-</u>
淨額	<u>\$ 575,660</u>	<u>-</u>
市價	<u>\$ 576,177</u>	<u>-</u>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

十一、長期股權投資

	92.12.31		91.12.31	
	持股比例	金額	持股比例	金額
<u>採成本法評價者：</u>				
台灣證券集中保管(股)公司	0.70 %	\$ 6,979	0.70 %	6,979
聯邦票券金融(股)公司	2.35 %	68,115	2.35 %	68,115
安泰證券金融(股)公司	6.16 %	315,583	6.16 %	315,583
台灣期貨交易所(股)公司	0.82 %	16,312	0.82 %	16,312
富邦證券金融(股)公司	0.39 %	<u>24,955</u>	0.39 %	<u>24,955</u>
小計		<u>431,944</u>		<u>431,944</u>
<u>採權益法評價者：</u>				
群益證券投資顧問(股)公司 (原始投資成本為283,944千元)	94.15 %	308,389	94.15 %	309,183
群益國際控股有限公司 (原始投資成本1,339,555千元)	100.00 %	1,806,717	100.00 %	1,966,773
群益期貨股份有限公司 (原名群益期貨經紀(股)公司) (原始投資成本 九十二年為600,674千元； 九十一年為435,674千元)	97.40 %	746,199	96.45 %	548,237
群益保險經紀人股份有限公司 (原始投資成本3,890千元)	100.00 %	4,428	- %	-
群益保險代理人股份有限公司 (原始投資成本7,400千元)	100.00 %	8,152	- %	-
小計		<u>2,873,885</u>		<u>2,824,193</u>
合計		<u>\$ 3,305,829</u>		<u>3,256,137</u>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司依被投資公司經會計師查核簽證或自編之財務報表，採權益法評價認列投資(損)益明細如下：

	92年度	91年度
<u>取得經會計師查核簽證之財務報表</u>		
群益證券投資顧問(股)公司	\$ (794)	4,936
群益國際控股有限公司	(116,246)	159,688
群益期貨(股)公司	75,160	61,319
<u>取得被投資公司自編之財務報表</u>		
群益保險經紀人(股)公司	538	-
群益保險代理人(股)公司	752	-
合 計	<u>\$ (40,590)</u>	<u>225,943</u>

群益國際控股有限公司其會計年度係採四月制，故本公司以被投資公司民國九十二年及九十一年三月三十一日經會計師查核簽證之財務報表認列投資損益。

本公司於民國九十二年十月末依持股比例認購群益期貨(股)公司現金增資16,500千股，計165,000千元，持股比例由96.45%增至97.40%，致使股權淨值增加1,204千元，依規定帳列資本公積。

本公司於民國九十二年六月向文倫開發股份有限公司、中倫開發股份有限公司及陳太清等關係人購入群益保險經紀人股份有限公司及群益保險代理人股份有限公司之股票，購入後持股比例皆為100%，請詳附註卅一。

本公司持有群益證券投資顧問(股)公司、群益國際控股有限公司、群益期貨(股)公司、群益保險經紀人(股)公司及群益保險代理人(股)公司表決權超過50%，惟因該公司總資產及營業收入未達本公司各該項金額10%，依財務會計準則公報規定不另編合併報表。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

十二、固定資產

		成	本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
<b>92.12.31</b>					
土 地		\$	2,879,498	-	2,879,498
建 築 物			1,524,319	473,199	1,051,120
設 備					
辦 公 設 備			29,292	21,914	7,378
電 腦 設 備			537,733	310,636	227,097
交 通 設 備			21,326	9,746	11,580
其 他 設 備			214,227	140,532	73,695
預 付 設 備 款			1,267	-	1,267
租 賃 權 益 改 良			199,864	168,436	31,428
合 計		\$	<b>5,407,526</b>	<b>1,124,463</b>	<b>4,283,063</b>
<b>91.12.31</b>					
土 地		\$	2,833,254	-	2,833,254
建 築 物			1,473,543	427,292	1,046,251
設 備					
辦 公 設 備			29,311	19,456	9,855
電 腦 設 備			602,424	347,010	255,414
交 通 設 備			23,154	13,759	9,395
其 他 設 備			218,104	134,509	83,595
預 付 設 備 款			32,250	-	32,250
租 賃 權 益 改 良			189,570	150,450	39,120
合 計		\$	<b>5,401,610</b>	<b>1,092,476</b>	<b>4,309,134</b>

於民國九十二年及九十一年底上列固定資產、出租資產及閒置資產保險金額分別為1,565,207千元及1,704,614千元。

十三、其他資產 - 其他

		92.12.31	91.12.31
催 收 款 項		\$ 154,860	484,221
減 : 備 抵 壞 帳		(154,860)	(466,832)
其 他		125	124
淨 額		<b>\$ 125</b>	<b>17,513</b>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

十四、受託買賣借(貸)項 - 淨額

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
銀行存款 - 交割款項	\$ 64,868	121,424
應收代買證券價款 - 集中	1,811,181	1,600,598
應收代買證券價款 - 櫃檯	295,316	111,141
應收交割帳款	1,402,378	1,048,778
交割代價	770,427	(459,420)
應付託售證券價款 - 集中	(2,176,526)	(1,429,160)
應付託售證券價款 - 櫃檯	(373,384)	(127,889)
應付交割帳款	(1,666,466)	(1,196,265)
信用交易	<u>13,353</u>	<u>1,042</u>
淨額	<u>\$ 141,147</u>	<u>(329,751)</u>

十五、短期借款

借款性質	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
擔保借款	\$ 4,976,000	1,133,000
信用借款	<u>500,000</u>	<u>100,000</u>
合計	<u>\$ 5,476,000</u>	<u>1,233,000</u>

短期借款係採浮動利率計算利息，民國九十二年及九十一年底之利率區間分別為1.13%-1.35%及1.50%-1.925%。

本公司於民國九十二年及九十一年底業已提供土地、建築物及定期存單作為借款之擔保品(請詳附註卅二)。

十六、應付短期票券

	<u>92.12.31</u>		<u>91.12.31</u>	
	利率	金額	利率	金額
應付商業本票	0.99%~1.225%	\$ 5,747,000	1.50%-1.65%	800,000
減：未攤銷折價		<u>(3,210)</u>		<u>(38)</u>
淨額		<u>\$ 5,743,790</u>		<u>799,962</u>

本公司於民國九十二年底及九十一年底業已提供定存單、短期投資及營業證券作為發行商業本票之擔保品(請詳附註卅二)。

十七、附買回債券負債

本公司承作附買回債券於民國九十二年及九十一年底分別為13,086,954千元及16,019,113千元，約定買回價格分別為13,094,634千元及16,051,392千元，約定利率係按市場利率。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

十八、發行認購(售)權證負債

92.12.31									
名稱	掛牌		發行單位	單位發行	單位履約	單位市	槓桿效果	發行金額	市價
	日期	標的證券		價格(元)	價格(元)	價(元)			
群益P1	92.05.12	瀚宇彩晶	50,000,000	\$ 2.03	11.50	2.05	6.34 倍	101,500	102,500
群益24	92.07.15	北商銀	30,000,000	2.71	17.43	2.20	7.77 倍	81,300	66,000
群益25	92.08.01	華南金控	20,000,000	3.966	27.75	3.10	8.00 倍	79,320	62,000
群益26	92.08.14	兆豐金控	33,000,000	3.123	17.23	4.05	5.04 倍	103,059	133,650
群益27	92.09.03	中環	20,000,000	4.53	34.58	1.75	15.03 倍	90,600	35,000
群益28	92.09.03	中環	20,000,000	2.38	18.62	0.80	32.88 倍	47,600	16,000
群益29	92.09.05	中國鋼鐵	30,000,000	3.957	29.90	3.00	9.40 倍	118,710	90,000
群益30	92.09.05	中國鋼鐵	30,000,000	2.753	24.70	0.50	56.40 倍	82,590	15,000
群益31	92.09.05	仁寶電腦	20,000,000	9.05	61.80	3.50	13.29 倍	181,000	70,000
群益32	92.09.05	仁寶電腦	20,000,000	6.606	48.93	5.35	8.69 倍	132,120	107,000
群益33	92.09.08	明基電通	20,000,000	7.50	63.31	1.95	21.03 倍	150,000	39,000
群益34	92.09.08	明基電通	20,000,000	4.13	46.27	6.90	5.94 倍	82,600	138,000
群益35	92.09.09	台灣塑膠	20,000,000	7.60	63.00	4.95	11.31 倍	152,000	99,000
群益36	92.09.09	台灣塑膠	20,000,000	5.67	49.88	1.50	37.33 倍	113,400	30,000
群益37	92.09.10	矽品精密	30,000,000	1.839	39.20	1.15	30.26 倍	55,170	34,500
群益38	92.09.12	奇美電子	30,000,000	3.776	56.00	0.50	69.80 倍	113,280	15,000
群益39	92.09.12	華南金控	60,000,000	2.037	31.59	0.35	70.86 倍	122,220	21,000
群益40	92.09.18	聯華電子	50,000,000	2.978	37.44	1.30	22.38 倍	148,900	65,000
群益41	92.09.18	玉山金控	80,000,000	2.88	20.36	3.00	6.86 倍	230,400	240,000
群益42	92.09.18	玉山金控	80,000,000	1.543	15.93	0.15	136.67 倍	123,440	12,000
群益43	92.11.18	亞洲光學	55,000,000	1.79	337.50	0.50	468.00 倍	98,450	27,500
群益44	92.11.21	奇美電子	40,000,000	3.63	64.65	0.35	99.71 倍	145,200	14,000
								2,552,859	1,432,150
加：群益26到期前履約1,000單位								(3)	(4)
認購(售)權證負債價值變動損								(1,120,710)	-
(益)									
淨	額							<u>1,432,146</u>	<u>1,432,146</u>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

91.12.31

名稱	掛牌		發行單位	單位發行	單位履約	單位市	槓桿效果	發行金額	市價
	日期	標的證券		價格(元)	價格(元)	價(元)			
群益16	91.03.26	台 塑	20,000,000	\$ 4.19	64.53	0.75	60.80 倍	83,800	15,000
群益17	91.03.28	瑞昱半導體	10,000,000	29.92	215.73	0.35	257.14 倍	299,200	3,500
群益18	91.04.01	台灣化學	20,000,000	5.25	53.11	0.60	61.33 倍	105,000	12,000
群益19	91.04.12	明基電通	20,000,000	12.16	100.72	0.10	389.00 倍	243,200	2,000
群益20	91.07.12	華南金控	20,000,000	3.87	39.26	1.15	22.00 倍	77,400	23,000
								808,600	<u>55,500</u>
加：認購權證負債價值變動損(益)								(753,100)	
淨 額									<u>55,500</u>

- (1)認購(售)權證存續期間皆為自上市上櫃買賣日起算六個月以上二年以下。
- (2)除群益28、群益30、群益32、群益34、群益36及群益42為認售權證外，其餘皆為認購權證。
- (3)認購(售)權證履約時採證券給付方式，但本公司得選擇以現金結算方式履約。
- (4)發行認購(售)權證相關資訊請參閱附註三十。



群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

十九、發行認購(售)權證再買回

名 稱	92.12.31		市 價
	買 回 單 位	金 額	
群益P1	1,689,000	\$ 5,691	3,462
群益24	2,008,000	5,812	4,418
群益25	1,610,000	5,578	4,991
群益26	15,569,000	62,721	63,054
群益27	2,982,000	8,028	5,218
群益28	19,767,000	51,528	15,814
群益29	8,847,000	37,270	26,541
群益30	29,834,000	67,446	14,917
群益31	18,992,000	135,106	66,472
群益32	19,999,000	123,704	106,995
群益33	15,363,000	75,824	29,958
群益34	19,975,000	100,134	137,827
群益35	19,246,000	119,550	95,268
群益36	19,969,000	123,016	29,954
群益37	11,187,000	21,763	12,865
群益38	1,402,000	4,752	701
群益39	42,209,000	64,404	14,773
群益40	38,652,000	107,919	50,248
群益41	63,054,000	185,726	189,162
群益42	78,848,000	121,428	11,827
群益43	48,012,000	83,417	24,006
群益44	26,927,000	90,466	9,424
		1,601,283	<b>917,895</b>
加：認購(售)權證再買 回價值變動(損)益		(683,388)	
淨 額		\$ <b>917,895</b>	

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

名 稱	買 回 單 位	91.12.31		市 價
		金 額	金 額	
群益16	6,503,000	\$	5,151	4,877
群益17	3,208,000		39,189	1,123
群益18	14,044,000		27,108	8,426
群益19	372,000		296	37
群益20	3,791,000		4,919	4,360
			76,663	<b>18,823</b>
加：認購權證再買回				
價值變動(損)益			(57,840)	
淨 額		\$	<b>18,823</b>	

發行認購(售)權證再買回相關資訊請參閱附註三十。

二十、應付公司債

代 理 機 構	期 間	利 率	發 行 總 額	92.12.31	91.12.31	還 款 辦 法	擔 保 品
安泰商業銀行	89.11.20- 92.12.04	5.65%	\$ 3,000,000	-	3,000,000	到期一次還本	無
減：一年內到期金額				-	(3,000,000)		
一年以上到期金額				\$ -	-		

廿一、長期借款

本公司於民國九十二年及九十一年底根據下列合約所動用之借款明細如下：

	92.12.31	91.12.31
長 期 借 款	\$ 103,000	-
長 期 應 付 商 業 本 票	69,969	-
減：一年內到期長期借款	(172,969)	-
淨 額	\$ -	-
擔 保 品	不動產	-
利 率 區 間	1.35%~1.421%	-

於民國八十八年九月華南銀行世貿分行核准本公司中長期借款額度3,000,000千元，期限七年，期間內額度不遞減，採浮動計息。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

廿二、員工退休辦法

本公司於民國七十八年訂立退休辦法，涵蓋所有正式任用之員工，員工每服務滿一年給付兩個月薪津之退休金，超過十五年之服務年資，每服務滿一年給付一個月薪津之退休金，最高總數以四十五個月為限。惟因公傷害致強制退休者加給百分之二十。本公司按精算師評估結果提撥退休基金，勞基法施行前提撥者，以「勞工退休基金管理委員會」名義專戶儲存，退休基金依「營利事業設置職工退休基金保管運用及分配辦法」第六條規定，並參照財政部「勞工退休基金運用作業要點」第四點（一）之投資原則辦理。勞基法施行後，則將勞工部分以勞工退休準備金監督委員會名義專戶存儲於中央信託局。

於民國九十二年度及九十一年度計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	<u>92年度</u>	<u>91年度</u>
折現率	3.50%	3.75%
未來薪資水準增加率	3.00%	1.50%
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.50%	3.75%

期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
既得給付義務	\$ (19,674)	\$ (14,910)
非既得給付義務	<u>(205,654)</u>	<u>(214,003)</u>
累積給付義務	(225,328)	(228,913)
未來薪資增加之影響數	<u>(81,378)</u>	<u>(60,531)</u>
預計給付義務	(306,706)	(289,444)
退休基金資產公平價值	<u>333,154</u>	<u>283,498</u>
提撥狀況	26,448	(5,946)
未認列過渡性淨給付義務	27,278	29,457
未認列退休金利益	<u>(70,484)</u>	<u>(40,269)</u>
應計退休金負債	<u>\$ (16,758)</u>	<u>\$ (16,758)</u>

截至民國九十二年底及九十一年底之既得給付分別為21,203千元及17,390千元。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十二年度及九十一年度淨退休金成本組成項目如下：

	92年度	91年度
服務成本	42,262	44,072
利息成本	10,854	11,218
退休基金資產實際報酬	\$ (6,338)	(7,615)
退休基金資產損(益)	<u>(5,043)</u>	<u>(4,054)</u>
退休基金資產預期報酬	(11,381)	(11,669)
未認列過渡性淨給付 義務攤銷數	2,179	2,179
未認列退休金損(益) 攤銷數	<u>(596)</u>	<u>(275)</u>
淨退休金成本	<u><u>43,318</u></u>	<u><u>45,525</u></u>

廿三、所得稅

(1)本公司於民國九十二年及九十一年底之遞延所得稅資產及負債：

	92.12.31		91.12.31	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
產生遞延所得稅資產與負債之暫時性差異：				
提列違約損失所產生之可減除暫時性差異	\$ 200,351	50,088	200,351	50,088
提列退休金所產生之可減除暫時性差異	9,436	2,359	9,436	2,359
備抵壞帳認列所產生之可減除暫時性差異	<u>150,945</u>	<u>37,736</u>	<u>471,577</u>	<u>117,895</u>
遞延所得稅資產總額	<u><u>\$ 360,732</u></u>	<u><u>90,183</u></u>	<u><u>681,364</u></u>	<u><u>170,342</u></u>
依權益法認列國外未實現投資利益所產生之 應課稅暫時性差異	\$ 251,613	62,903	367,859	91,965
聯屬公司交易損失所產生之應課稅暫時性差 異	9,639	2,410	9,639	2,410
提列國外投資損失準備所產生之應課稅暫時 性差異	-	-	32,214	8,053
長期投資累積換算調整數所產生之應課稅暫 時性差異	215,551	53,888	259,359	64,840
遞延所得稅負債總額	<u><u>\$ 476,803</u></u>	<u><u>119,201</u></u>	<u><u>669,071</u></u>	<u><u>167,268</u></u>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
(2)遞延所得稅資產 - 流動	\$ 37,736	117,895
遞延所得稅負債 - 流動	-	-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ 37,736</u>	<u>117,895</u>
遞延所得稅資產 - 非流動	\$ 52,447	52,447
遞延所得稅負債 - 非流動	(119,201)	(167,268)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ (66,754)</u>	<u>(114,821)</u>

(3)本公司於民國九十二年及九十一年度之所得稅計算如下：

	<u>92年度</u>	<u>91年度</u>
稅前淨利依稅法規定稅率計算之所得稅	\$ 315,571	293,627
永久性差異之所得稅影響數	39,848	69,089
暫時性差異之所得稅影響數	(42,809)	(9,333)
投資抵減稅額	(2,126)	(2,205)
當期應納稅額	310,484	351,178
分離課稅稅款	1,446	2,413
以前年度所得稅調整	(66,000)	27,314
調整期初遞延所得稅	235	(1,070)
暫時性差異之所得稅影響數：		
提撥職工福利	-	75
迴轉(提列)備抵壞帳超限	79,924	(12,624)
提列退休金費用超過實際提撥數	-	(1,288)
依權益法認列國外未實現投資損益	(29,062)	39,922
迴轉國外投資損失準備	(8,053)	(16,752)
所得稅費用	<u>\$ 288,974</u>	<u>389,168</u>

本公司計算當期所得稅費用所產生會計所得與課稅所得之永久性差異主要係提列(轉回)證券跌價損失、買賣損失及證券交易所停徵其交易所得稅、分攤之營業費用及依權益法認列國內長期投資利益等不計入課稅所得所致。

本公司截至民國八十九年度營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。民國八十三年至八十九年度(除民國八十五年外)因核定研究發展支出投資抵減稅額、證券交易所得金額、權證發行課稅損益及債券利息收入扣繳稅額等與申報數不同，核定差異之所得稅計951,713千元，已依法提起行政救濟。有關債券利息收入扣繳稅額之所得稅部份，係依國稅局與證券商協議之方式重新估列。

## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

### 廿四、增 資

本公司於民國九十一年五月十五日經股東常會決議以員工紅利19,302千元、資本公積420,173千元及盈餘471,104千元，合計910,579千元轉增資發行新股，業已辦妥經濟部變更登記。

### 廿五、盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，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。

- 一、董事監察人酬勞百分之四。
- 二、員工紅利百分之三。
- 三、股東股利百分之九十三。

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：依據本公司資本預算計畫，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。

本公司未分配盈餘之年度歸屬如下：

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
屬八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 739,258	739,314
屬八十七年度以後之未分配盈餘	1,058,219	898,418
合 計	<u>\$ 1,797,477</u>	<u>1,637,732</u>

本公司民國九十二年度盈餘分配議案截至出具查核報告書日止，尚未經董事會通過，有關本公司董事會擬議及股東會決議等相關資訊，可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司自民國九十一年可分配盈餘中配發之員工紅利及董監事酬勞相關資訊如下：

	<u>金 額</u>
員 工 紅 利 - 現 金	\$ 22,005
董 監 事 酬 勞	<u>29,340</u>
	<u>\$ 51,345</u>

若上述配發之員工紅利及董監事酬勞視為盈餘所屬年度之費用時，該年度設算之基本每股盈餘(稅後)為0.54元。

### 廿六、資本公積

自民國九十年度起，處分資產之溢價收入依商業會計處理準則規定，列為營業外收入。八十九年度以前所累積之處分資產利益732千元(八十六年度以前為558千元，八十七年度以後為174千元)，經本公司民國九十一年五月十五日之股東會議決議，全數轉列為保留盈餘。

## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

### 廿七、庫藏股票

- (1)本公司於民國九十二年及九十一年底為轉讓股份予員工而買回之庫藏股票分別為11,494千股及4,005千股，買回股份金額分別為123,475千元及43,218千元。於民國九十二年及九十一年底因庫藏股票交易而產生之資本公積 - 庫藏股票交易均為56,373千元。
- (2)依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；買回股份之總金額，不得超過保留盈餘及已實現之資本公積之金額。已實現之資本公積之金額：1.尚未轉列為保留盈餘之處分資產之溢價收入。2.公司法第二百四十一條所列之超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。但受領者為本公司股票，於未再出售前不予計入。保留盈餘包括法定盈餘公積、特別盈餘公積及未分配盈餘，但應減除：1.公司董事會或股東會已決議分派之盈餘。2.公司依本法第四十一條第一項規定提列之特別盈餘公積；但證券商依證券商管理規則第十四條第一項規定提列者，不在此限。本公司於民國九十二年度最高持有已買回股數為11,494千股，買回股份之總金額為123,475千元，符合證券交易法之規定。

### 廿八、股東可扣抵稅額帳戶及稅額扣抵比率

本公司於民國九十二年及九十一年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為226,953千元及363,602千元，預計對中華民國居住者就民國九十二年度盈餘分配之稅額扣抵比率約為18.34%。對民國九十一年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為33.67%。

### 廿九、每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算之。本公司民國九十二年及九十一年底計算每股盈餘之普通股加權平均流通在外股數分別為1,360,097千股及1,359,558千股。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

三十、金融商品

(1)衍生性金融商品

A.名目本金或合約金額及信用風險

金 融 商 品	92.12.31		91.12.31	
	名目本金/ 合約金額	信用風險	名目本金/ 合約金額	信用風險
非交易目的				
利率交換	\$ -	-	3,000,000	-
新台幣利率交換	5,400,000	-	-	-
股價指數期貨	291,608	-	-	-
交易目的				
發行認購(售)權證	8,288,387	-	5,265,820	-
股價指數期貨	1,421,442	-	-	-
台股指數選擇權	53,738	-	-	-
可轉債資產交換	29,700	-	49,700	-
可轉債選擇權	18,500	-	10,000	-
新台幣利率交換	5,100,000	-	-	-
股權連結商品	1,446,150	-	-	-
保本型商品	382,000	-	-	-
利率選擇權	900,000	-	-	-

利率交換及新台幣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，由於目前利率走低，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

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。

股價指數期貨及台股指數選擇權之交易相對人違約，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。

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。



## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司承作股權連結商品及保本型商品已事先向投資人收取價款，故並無承擔投資人信用風險之虞。

利率選擇權之交易相對人為信用良好之法人，且本公司承作賣方部位，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

本公司從事利率交換及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。

本公司從事以交易為目的股價指數期貨及台股指數選擇權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。

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。

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，故無市場風險。

本公司從事股權連結商品及保本型商品交易，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。

本公司從事利率選擇權交易於承作時，與交易相對人約定定期就市場利率與約定利率進行比價，若市場利率高於約定利率時，交易相對人必須執行該選擇權，故發生之損失應可在預期之範圍內，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

本公司從事利率交換及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。

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。

## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司從事股價指數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，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，若賣出買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。

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買賣日起算六個月以上二年以下，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。

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。

本公司承作股權連結商品及保本型商品交易，已事先向交易相對人收取價款，故無重大籌措資金需求。

本公司從事利率選擇權交易於利息交割日，係就名目本金乘以利率之差額給付利息，金額並非重大且交割時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利率交換合約及新台幣利率交換合約。訂定利率交換合約及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判斷並訂定換利合約賺取利差為目的。

本公司非以交易為目的而持有之營業證券避險部位，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。

## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

### E. 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

利率交換簽約時僅作備忘記錄，依約定期間結算之利息差額，作為當期損益，民國九十二年及九十一年度認列之交換損失分別為41,294千元及92,323千元，帳列利息支出，民國九十二年及九十一年底應收利息分別為0千元及6,108千元，應付利息分別為0千元及14,154千元。

本公司於民國九十二年度承作交易性及非交易性新台幣利率交換而認列之損益分別為損失36,933千元及利益38,441千元，帳列衍生性金融商品損益 - 櫃檯，民國九十二年底換利合約價值分別為11,345千元及49,584千元，帳列衍生性金融商品負債 - 櫃檯。

本公司於民國九十二年及九十一年度因從事股價指數期貨認列之損益分別為利益38,387千元及損失12,731千元，帳列期貨契約損益，民國九十二年及九十一年底期貨交易保證金 - 自有資金餘額分別為486,617千元及127,412千元。

本公司於民國九十二年及九十一年度因從事台股指數選擇權認列之損益分別為利益102,178千元及損失162千元，帳列選擇權交易損益，民國九十二年及九十一年底買入選擇權 - 非避險餘額分別為12,661千元及0千元，賣出選擇權負債餘額分別為41,077千元及0千元。

從事轉換公司債資產交換交易將轉換公司債售予交易相對人，並保留向交易相對人執行買回該轉換公司債之權利，帳列轉換權資產，同時亦約定在該契約之期限內，本公司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，作為當期損益。民國九十二年及九十一年度認列之交換損失(帳列利息支出)分別為696千元及1,613千元，民國九十二年及九十一年底轉換權資產皆為0千元，應收利息分別為2,852千元及1,812千元，應付利息分別為108千元及292千元。

從事轉換公司債選擇權交易將買回該轉換公司債之權利售予交易相對人，並收取權利金，帳列資產交換選擇權，本公司依業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准之評價模型，在契約之期限內，採用公平價值法評價，並將評價損益作為當期損益。民國九十二年及九十一年度認列之資產交換選擇權評價利益(帳列衍生性金融商品利益 - 櫃檯)分別為385千元及164千元，民國九十二年及九十一年底資產交換選擇權(帳列衍生性金融商品負債 - 櫃檯)分別為1,424千元及911千元。

從事股權連結商品交易係與交易相對人簽訂股權連結商品契約，收取價款並收付權利金，帳列股權連結商品負債及資產，本公司依業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准之評價模型，在契約之期間內，採用公平價值法評價，並將評價損益作為當期損益。民國九十二年度認列之股權連結商品評價損失(帳列衍生性金融商品損失 - 櫃檯)為19,331千元，民國九十二年底股權連結商品負債(帳列衍生性金融商品負債 - 櫃檯)為1,515,316千元，股權連結商品資產(帳列衍生性金融商品資產 - 櫃檯)為89,633千元。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

從事保本型商品交易係與交易相對人簽訂保本型商品契約，並收取價款，帳列保本型商品負債，本公司依業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准之評價模型，在契約之期間內，採用公平價值法評價，並將評價損益作為當期損益。民國九十二年認列之保本型商品評價利益(帳列衍生性金融商品利益-櫃檯)為7,820千元，民國九十二年底保本型商品負債(帳列衍生性金融商品負債-櫃檯)為371,126千元。

從事利率選擇權交易係與交易相對人簽訂利率上限交易契約，並收取權利金，帳列權利金-利率選擇權，在契約之期間內，採用公平價值法評價，並將評價損益作為損益。民國九十二年認列之利率選擇權評價利益(帳列衍生性金融商品利益-櫃檯)為868千元，民國九十二年底權利金-利率選擇權(帳列衍生性金融商品負債-櫃檯)為3,003千元。

本公司於民國九十二年及九十一年度因發行認購(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.民國九十二年

a.評價(損)益

	金	額	帳	列	科	目
發行認購(售)權證負債	\$	1,135,093	認購(售)權證發行利益			
發行認購(售)權證再買回		(874,803)	認購(售)權證發行利益減項			

b.出售(損)益

	金	額	帳	列	科	目
營業證券 - 避險	\$	243,169	出售證券利益 - 避險			

c.到期(損)益

	金	額	帳	列	科	目
發行認購(售)權證負債	\$	171,271	認購(售)權證發行利益			
發行認購(售)權證再買回		(174,278)	認購(售)權證發行利益減項			

B.民國九十一年度

a.評價(損)益

	金	額	帳	列	科	目
發行認購權證負債	\$	710,536	認購權證發行利益			
發行認購權證再買回		(259,307)	認購權證發行利益減項			

b.出售(損)益

	金	額	帳	列	科	目
營業證券 - 避險	\$	(421,480)	出售證券損失 - 避險			

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

c.到期(損)益

	金	額	帳	列	科	目
發行認購權證負債	\$	457,610	認購權證發行利益			
發行認購權證再買回		(265,900)	認購權證發行利益減項			

(2)金融商品之公平價值

金 融 資 產	92.12.31	
	帳 面 價 值	公 平 價 值
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 25,150,641	25,150,641
短 期 投 資	3,141,910	3,142,825
營業證券 - 自營及承銷	7,254,089	7,324,930
交易目的之金融資產		
可轉債資產交換	2,852	2,852
股價指數期貨	486,617	486,617
台股指數選擇權	12,661	12,661
營業證券 - 保管帳戶	575,660	576,177
股權連結商品	89,633	89,633
非交易目的之金融資產		
營業證券 - 避險	2,621,335	2,656,783
營業證券 - 被避險	2,827,641	2,854,696
長 期 投 資	3,305,829	3,384,399
金 融 資 產 合 計	<u>\$ 45,468,868</u>	<u>45,682,214</u>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

		<b>92.12.31</b>	
<u>金 融 負 債</u>		<u>帳 面 價 值</u>	<u>公 平 價 值</u>
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$	28,710,253	28,710,253
交易目的之金融負債			
新台幣利率交換合約		11,345	11,345
發行認購(售)權證負債		1,432,146	1,432,146
發行認購(售)權證再買回		(917,895)	(917,895)
資產交換選擇權		1,424	1,424
可轉債資產交換		108	108
台股指數選擇權		41,077	41,077
權利金-利率選擇權		3,003	3,003
股權連結商品		1,515,316	1,515,316
保本型商品		371,126	371,126
非交易目的之金融負債			
新台幣利率交換合約		49,584	49,584
金 融 負 債 合 計	\$	<u><b>31,217,487</b></u>	<u><b>31,217,487</b></u>
		<b>91.12.31</b>	
<u>金 融 資 產</u>		<u>帳 面 價 值</u>	<u>公 平 價 值</u>
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$	25,004,202	25,004,202
短期投資		4,484,869	4,487,304
營業證券-自營及承銷		7,398,409	7,398,409
交易目的之金融資產			
可轉債資產交換		1,812	1,812
股價指數期貨		127,412	127,412
非交易目的之金融資產			
營業證券-避險		158,466	164,242
利率交換合約		6,108	6,108
長期投資		3,256,137	3,305,754
金 融 資 產 合 計	\$	<u><b>40,437,415</b></u>	<u><b>40,495,243</b></u>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

金 融 負 債	91.12.31	
	帳 面 價 值	公 平 價 值
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 22,958,313	22,958,313
交易目的之金融負債		
發行認購權證負債	55,500	55,500
發行認購權證再買回	(18,823)	(18,823)
資產交換選擇權	911	911
可轉債資產交換	292	292
非交易目的之金融負債		
利率交換合約	14,154	14,154
應 付 公 司 債	3,000,000	3,000,000
金 融 負 債 合 計	\$ <u>26,010,347</u>	<u>26,010,347</u>

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- A.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、附賣回債券投資、應收款項、短期借款、應付商業本票、附買回債券負債、應付款項等。
- B.有價證券及長期投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- C.存出保證金此類金融商品，多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平市價。
- D.發行認購權證負債及再買回以市場價格為公平價值。其他衍生性金融商品，係假設本公司若約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。
- E.應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司發行應付公司債之利率為準，由於利率折現值接近帳面價值，故以帳面價值為公平價值。
- F.土地增值稅準備，因無法預期可達成資產交換之時間，以致於無法估計其公平市價，故以帳面價值為公平價值。

卅一、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
群益證券投資顧問股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
群益期貨股份有限公司 (原名群益期貨經紀(股)公司)	採權益法評價之被投資公司
群益保險經紀人股份有限公司	採權益法評價之被投資公司

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
群益保險代理人股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
中倫開發股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人
文倫開發股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人
三河實業有限公司	該公司負責人為本公司董事長之二親等
陳太清等	本公司副總經理等

(二)與關係人間之重大交易事項

1.債券交易

(1)附條件交易

本公司於民國九十二年及九十一年度與關係人間從事債券交易採附條件交易方式，情形如下：

附買回債券負債

	92.12.31		92年度		91.12.31		91年度	
	面額	成本	利息支出總額		面額	成本	利息支出總額	
彙計	\$ -	-	128		11,200	13,901	519	

交易條件與一般客戶同。

(2)買賣斷交易

本公司於民國九十二年度及九十一年度與關係人間從事債券交易採買賣斷方式，情形如下：

買斷

	92年度		91年度	
	面額	買進價格	面額	買進價格
彙計	\$ 1,450,000	1,350,794	2,700,000	2,940,428

賣斷

	92年度		91年度	
	面額	買進價格	面額	買進價格
彙計	\$ 1,450,000	1,362,813	2,700,000	2,956,422

交易條件與一般客戶同。

2.顧問費收入

本公司與群益期貨股份有限公司簽訂合約，由本公司提供推展業務事項之管理諮詢服務，於民國九十二年及九十一年度收取之顧問費收入分別為0千元及1,200千元。



## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

### 3.期貨佣金收入

本公司與群益期貨股份有限公司簽訂合約，從事主管機關許可之證券相關期貨交易輔助業務，於民國九十二年及九十一年度之佣金收入分別為145,965千元及125,710千元。於民國九十二年及九十一年底應收佣金收入分別為13,142千元及8,772千元。

### 4.期貨交易

本公司操作期貨交易存入群益期貨股份有限公司之保證金，截至民國九十二年及九十一年底分別為486,617千元及127,412千元，另該保證金之利息收入於民國九十二年及九十一年度分別為248千元及493千元，於民國九十二年及九十一年度給付之結算交割服務費支出分別為10,639千元及2,484千元。

### 5.租賃合約

(1)本公司將部份辦公室出租予群益證券投資顧問股份有限公司，本公司依照目前市場行情訂定租金價格，於民國九十二年及九十一年度之租金收入分別為2,056千元及2,640千元，按月收款。

(2)本公司將部份辦公室出租予群益期貨股份有限公司等關係人，本公司依照目前市場行情訂定租金價格，於民國九十二年及九十一年度之租金收入分別為6,608千元及7,347千元，按月收款。此租賃合約於民國九十二年及九十一年底存入保證金皆為1,100千元。

### 6.顧問費支出

本公司與群益證券投資顧問股份有限公司簽訂合約，由群益證券投資顧問股份有限公司提供投資資訊、培訓員工及定期季刊等之服務，於民國九十二年及九十一年度之顧問費支出分別為18,000千元及24,563千元。

### 7.財產交易

本公司於民國九十二年度向文倫開發股份有限公司、中倫開發股份有限公司及陳太清等關係人購入群益保險經紀人股份有限公司及群益保險代理人股份有限公司之股票，購入股數分別為389千股及740千股，其價款分別為3,890千元及7,400千元。

本公司於民國九十一年度出售公務車一輛予群益期貨股份有限公司，其價款為1,500千元，其產生之處分資產利益為16千元。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

卅二、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有限制：

	<u>92.12.31</u>	<u>91.12.31</u>
受限制資產 - 流動	\$ 3,106,165	1,818,432
營業證券	185,990	152,905
固定資產 - 土地	2,802,648	2,756,403
固定資產 - 建築物(帳面淨額)	976,811	969,721
營業保證金	1,265,000	845,000
交割結算基金	265,579	229,424
存出保證金	158,971	169,303
出租資產(帳面淨額)	605,584	571,802
閒置資產(帳面淨額)	<u>178,607</u>	<u>294,309</u>
合計	<u>\$ 9,545,355</u>	<u>7,807,299</u>

卅三、重大承諾事項及或有事項

本公司於民國九十二年及九十一年底之重大承諾事項及或有事項如下：

1. 因辦理證券融資業務，取得客戶股票分別為977,913千股及799,139千股作為擔保，其中4千股及85千股係融資抵繳保證品。
2. 因辦理證券融券業務，借出股票分別為41,671千股及65,373千股，並收取抵繳保證金股票12,418千股及21,267千股。
3. 與證券金融股份有限公司轉融通借入股票抵繳融券保證金股票分別為69千股及496千股；另因轉融通而提供擔保股票分別為132千股及219千股。
4. 因錯帳押票、借款及發行商業本票而開立存出保證票據金額分別為22,000,000千元及22,730,000千元。
5. 本公司於九十二年十月與元鼎證券股份有限公司簽訂讓受契約，其總價款為98,000千元，截至九十二年底本公司已支付68,000千元，未來應支付之價款為30,000千元。
6. 本公司於民國九十二年十一月與誠泰證券股份有限公司簽訂受讓契約，其總價款為128,000千元，截至九十二年底本公司已支付70,400千元，未來應支付之價款為57,600千元。

卅四、其他

1. 重分類：

民國九十一年度之財務報表部分科目予以重分類以配合九十二年度財務報表之表達

。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

2.本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	92年度			91年度		
		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
用人費用							
薪資費用	-	1,253,454	1,253,454	-	1,281,825	1,281,825	
勞健保費用	-	75,709	75,709	-	68,108	68,108	
退休金費用	-	43,318	43,318	-	45,525	45,525	
其他用人費用	-	32,390	32,390	-	31,503	31,503	
折舊費用	-	216,553	216,553	-	221,131	221,131	
攤銷費用	-	56,379	56,379	-	45,238	45,238	

卅五、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸予他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.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。
- 4.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。
- 5.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。
- 6.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。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.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者：無。
- 9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.對被投資公司應揭露之相關資訊：

編號	被投資公司 名稱(註一、二)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有(註三、四)			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	283,944	283,944	28,244,960	94.15%	308,389	133	(794)	子公司
0	群益期貨(股)公司	台北市	經營國內外期貨業務	600,674	435,674	59,901,000	97.40%	746,199	79,674	75,160	子公司
0	群益國際控股有限公司	英屬維 京群島	投資設立或購併其所在 地國法令准許經營之證 券、期貨、金融及其相關 週邊業務	1,339,555	1,339,555	45,000,000	100.00%	1,806,717	(116,246)	(116,246)	子公司
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	-	389,000	100.00%	4,428	538	538	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	-	740,000	100.00%	8,152	752	752	子公司
1	群益國際控股有限公司 大陸上海辦事處	上海市	依法令僅從事商情調 查、產業技術調查研究 及其相關資訊蒐集	-	-	-	-%	-	-	-	子公司之 辦事處
1	群益遠東金融有限公司	英屬維 京群島	海外債券業務及其他依 所在國當地法律規定可 經營之證券業務	US 18,000千元	US 18,000千元	18,000,000	100.00%	US26,715千元	US(1,158)千元	-	孫公司
1	群益(香港)有限公司	香港	證券承銷、自營、金融等 業務及其他依香港當地 法律規定可經營之證券 業務	HK 48,644千元	HK 48,644千元	4,864,400	100.00%	HK44,470千元	HK 1,389千元	-	孫公司

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

編號	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			
1及2	群益證券(香港)有限公司	香港	證券,承銷,自營,金融等業務及其他依香港當地法律規定可經營之證券業務	HK128,000千元	HK128,000千元	128,000,000	由群益國際控股有限公司持有70%,群益(香港)有限公司持有30%	HK113,141千元	HK (327)千元	-	孫公司及曾孫公司
1	群益財務有限公司	香港	融資業務及其他依所在國當地法律規定可經營之相關業務	HK 42,439千元	HK 42,439千元	42,439,000	100.00%	HK31,833千元	HK(1,552)千元	-	孫公司
2	群益亞洲有限公司	香港	企業金融及投資諮詢服務	HK 5,000千元	HK 5,000千元	500,000	100.00%	HK1,196千元	HK 32千元	-	曾孫公司
2	群益期貨(香港)有限公司	香港	期貨經紀業務	HK 10,000千元	HK 10,000千元	10,000,000	100.00%	HK7,688千元	HK (390)千元	-	曾孫公司
2	群益金融服務有限公司	香港	證券經紀業務	HK 5,000千元	HK 5,000千元	5,000,000	100.00%	HK5,321千元	HK 13千元	-	曾孫公司
1	群益證券印尼有限公司	印尼	證券經紀,承銷,自營,金融等業務及其他依所在國當地法律規定可經營之證券業務	-	-	-	-	-	-	-	孫公司

註一：0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。

註二：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。

註三：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。

註四：群益國際控股有限公司及群益(香港)有限公司之轉投資公司會計年度,除群益證券印尼有限公司採曆年制外,餘皆採四月制,上項資訊係採用二00三年三月三十一日經會計師查核簽證之年度財務報表。

2.本公司對其有控制能力之被投資公司或直接、間接控制其人事、財務或業務之公司之重大交易事項相關資訊：

(1)資金貸予他人：無。

(2)為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證金額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
1	群益國際控股有限公司	群益證券(香港)有限公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	US 5,326千元	HK15,000千元	HK15,000千元	-	3.6%	US10,653千元(淨值20%)

(3)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。

(4)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。

(5)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。

(6)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。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

3. 證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊：

依財政部證券暨期貨管理委員會民國九十二年十月三十一日(92)台財證(二)字第0920004507號函說明三之規定，本公司轉投資英屬維京群島所設立之外國事業，其民國九十二年度應行補充說明事項如下：

(1) 資產負債表及損益表資訊：

(A) 資產負債表

單位：千美元

項 目	公 司	群 益 國 際 控 股 有 限 公 司 2003年3月31日	群 益 遠 東 金 融 有 限 公 司 2003年3月31日
流動資產		1,673	66,042
長期投資		48,243	-
固定資產		3,331	-
其他資產		77	5
資產總額		53,324	66,047
流動負債		48	39,332
其他負債		12	-
負債總額		60	39,332
股 本		45,000	18,000
保留盈餘		8,434	8,715
累積換算調整數		(170)	-
股東權益總額		53,264	26,715
負債及股東權益合計		53,324	66,047

(B) 損 益 表

單位：千美元

項 目	公 司	群 益 國 際 控 股 有 限 公 司 2002年度(2002年4月至2003年3月)	群 益 遠 東 金 融 有 限 公 司 2002年度(2002年4月至2003年3月)
營業收入		-	11,192
營業費用及支出		3,414	12,790
營業外收入		80	650
營業外支出		-	210
稅前損益		(3,334)	(1,158)
稅後損益		(3,334)	(1,158)

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(2) 期末持有有價證券明細如下：

單位：股 / 千美元

持有之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	92.03.31	
			股數	帳列金額
群益國際控股有限公司	群益遠東金融有限公司	長期投資	18,000,000	\$ 26,715
"	群益(香港)有限公司	"	4,864,400	5,702
"	群益證券(香港)有限公司	"	89,600,000	10,015
"	群益財務有限公司	"	42,439,000	5,811

(3) 從事衍生性金融商品之情形：

- a. 群益國際控股有限公司並未從事衍生性金融商品交易。
- b. 群益遠東金融有限公司僅從事國外股價指數期貨，截至民國九十二年十二月三十一日，並無未平倉部位。

卅六、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊：

本公司經營證券業之單一產業，無需揭露產業別之部門別財務資訊。

(二) 地區別財務資訊：無。

(三) 外銷銷貨資訊：無。

群益證券股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
現	金	零	用	金	\$ 2,420		
銀	行	支	票	存	13,828		
	存	活	期	存	210,429		
	款	定	期	存	720	一年內到期	
		外	幣	存	8,497	USD 222千元@33.92	
						HKD 126千元@4.346	
						GBP 1千元@60.26	
						EUR 1千元@42.63	
						JPY 819千元@0.3158	
					233,474		
約	當	現	金	商	6,993	(到期日93.1.6, 利率	
				業		1%)	
				本			
				票			
合		計			<u>\$ 242,887</u>		

群益證券股份有限公司

短期投資明細表

民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	單 位	數 量	面 值 (元)	總 額	取 得 成 本	市 價		備 註
							單 價 (元)	總 價	
群益安穩收益基金			2,667,435	\$ 10	\$ 26,674	\$ 37,225	\$ 14.15	\$ 37,749	
大華債券基金			12,056,714	10	120,567	150,000	12.44	150,006	
盛華5599債券型基金			50,261,546	10	502,615	540,000	10.74	540,030	
金復華債券基金			60,197,764	10	601,918	737,000	12.24	737,036	
聯合債券基金			37,489,929	10	374,899	470,000	12.53	470,019	
國際萬華基金			7,217,142	10	72,171	100,000	13.85	100,005	
日盛債券基金			7,639,711	10	76,397	100,000	13.09	100,005	
群益安信基金			1,691,252	10	16,913	18,941	11.19	18,942	
保誠威鋒二號基金			20,091,483	10	200,915	300,000	14.93	300,014	
國際保本一號基金			1,000,000	10	10,000	10,000	9.99	9,990	
中興平安基金			4,874,339	10	48,743	50,000	10.25	50,002	
怡富第一債券基金			22,184,590	10	221,846	300,000	13.52	300,011	
玉山新紀元債券基金			31,624,276	10	316,243	328,744	10.40	329,016	
合 計					<u>\$ 2,589,901</u>	<u>\$ 3,141,910</u>		<u>\$ 3,142,825</u>	



群益證券股份有限公司  
附賣回債券投資明細表  
民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	交 易 條 件			債 券		備 註	
	起 始 日	到 期 日	利 率	種 類	面 額		
新竹國際商業銀行	921216	930102	0.87%	92央債甲四	\$ 151,700	150,335	
	921222	930102	0.88%	90央債甲二	51,200	64,272	
	921222	930102	0.88%	91央債甲六	105,400	107,493	
	921211	930105	0.83%	90央債甲六	147,600	154,500	
	921211	930105	0.83%	91央債甲七	84,400	96,515	
	921212	930106	0.84%	92央債甲三	97,400	97,384	
	921212	930106	0.84%	91央債甲四	55,800	63,686	
	921226	930106	0.90%	87央債甲四	47,500	50,000	
	921210	930107	0.83%	91央債甲九	80,000	80,864	
	921210	930107	0.83%	91央債甲七	43,000	49,158	
	921215	930108	0.85%	92央債甲三	128,100	128,022	
	921215	930108	0.85%	91央債甲七	85,500	97,923	
	921217	930109	0.85%	90央債甲三	93,600	100,103	
	921219	930112	0.88%	90央債甲七	63,600	73,627	
	921219	930112	0.88%	89央債甲二	120,000	126,446	
	921218	930113	0.85%	91央債甲四	87,300	99,639	
	921218	930113	0.85%	89央債甲12	52,600	51,196	
	921225	930113	0.88%	91央債甲六	100,000	102,058	
	921225	930113	0.88%	90央債甲七	71,900	83,048	
	921222	930114	0.85%	90央債甲五	47,500	50,000	
	921223	930114	0.88%	91央債甲六	70,000	71,400	
	921223	930114	0.88%	91央債甲四	42,500	48,600	
	921225	930115	0.88%	91央債甲九	99,100	100,100	
	921225	930115	0.88%	90央債甲六	68,400	72,900	
	921225	930115	0.88%	90央債甲二	28,200	35,346	
	泛亞商業銀行	921224	930105	0.87%	90央債甲六	18,900	20,553
		921224	930105	0.87%	91央債甲二	55,700	56,630
921224		930105	0.87%	89央債甲一	23,000	22,885	
921210		930106	0.82%	92央債甲四	32,400	30,602	
921210		930106	0.82%	90央債甲六	17,900	19,455	
921218		930112	0.85%	88央債甲二	28,900	37,646	
中聯信託投資股份有限公司	921218	930112	0.85%	91央債甲二	61,400	62,409	
	921217	930106	0.85%	90央債甲一	38,000	46,283	
	921217	930106	0.85%	92央債甲一	55,000	55,073	
	921218	930107	0.85%	92央債甲八	60,000	60,233	
	921226	930108	0.88%	92央債甲一	50,000	50,019	
	921226	930108	0.88%	90央債甲一	40,000	50,106	
	921224	930113	0.88%	央債 83-3	68,000	75,020	
	921224	930113	0.88%	北建債89二	31,000	35,009	
南山人壽保險股份有限公司	921230	930114	0.90%	北建債89二	45,000	50,041	
	921210	930105	0.85%	90央債甲五	90,000	100,000	
	921226	930130	0.93%	90央債甲五	180,000	200,000	
	921224	930202	0.94%	90央債甲五	135,000	150,000	
	921119	930217	0.90%	90央債甲八	225,000	250,000	
其 他 計	921119	930218	0.90%	90央債甲八	225,000	250,000	
					2,150,200	2,416,551	
				\$ <u>5,652,700</u>	<u>6,193,130</u>		

## 群益證券股份有限公司

## 營業證券明細表

(自營部門)

民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘要	數量	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
<b>上市股票</b>							
台灣50		400,000	\$ 47.85	19,138	45.92	18,368	
泰豐		560,000	29.42	16,472	29.10	16,296	
日月光		50,000	34.80	1,740	34.90	1,745	
鴻海		600,000	136.00	81,600	133.50	80,100	
台積電		2,500,000	61.90	154,750	63.50	158,750	
華碩		1,000,000	79.28	79,276	75.00	75,000	
世平		1,653,654	31.50	52,090	29.80	49,279	
長榮		1,000,000	28.64	28,637	29.60	29,600	
國泰金		1,000,000	51.10	51,100	51.00	51,000	
中信金		2,000,000	34.32	68,650	34.10	68,200	
第一金		6,500,000	22.55	146,600	23.70	154,050	
欣興		1,000,000	27.68	27,675	27.10	27,100	
華寶		80,000	117.88	9,430	108.50	8,680	
宏全		98,000	42.57	4,172	43.10	4,224	
小計				741,330		742,392	
<b>上櫃股票</b>							
展成		294,000	20.65	6,070	14.30	4,204	
大霸電		350,000	22.21	7,774	31.40	10,990	
廣明		200,000	175.00	35,000	181.00	36,200	
仕欽		133,000	52.14	6,935	59.00	7,847	
建興		862,750	115.82	99,926	107.00	92,314	
台球		161,550	4.56	737	3.66	591	
國產車		157	20.66	3	-	-	
小計				156,445		152,146	
<b>興櫃股票</b>							
大眾電		264,024	8.69	2,294	8.69	2,294	
宏德國		238,895	36.60	8,743	36.60	8,743	
威力盟		91,000	27.63	2,514	27.63	2,514	
聯亞		91,680	21.09	1,934	21.09	1,934	
聯傑		27,000	14.57	393	14.57	393	
遠茂		42,222	68.52	2,893	68.52	2,893	
統寶		100,000	15.20	1,520	15.20	1,520	
威剛		71,000	150.32	10,673	150.32	10,673	
恒嘉		204,000	12.55	2,560	12.55	2,560	
智基科		15,000	38.55	578	38.55	578	
展茂		83,052	14.37	1,194	14.37	1,194	
榮群		30,000	16.38	492	16.38	492	
聯測		26,590	8.06	214	8.06	214	
南電		200,000	39.14	7,828	39.14	7,828	
晶采		35,370	23.05	815	23.05	815	
達隆		62,403	23.76	1,483	23.76	1,483	
翔名		32,000	22.79	729	22.79	729	
立碁電		23,230	21.94	510	21.94	510	
三立		62,000	36.83	2,284	36.83	2,284	
燁聯		33,725	16.15	545	16.15	545	
小計				50,196		50,196	
<b>可轉換公司債</b>							
車王一		376,000	129.29	48,611	111.00	41,736	
台揚一		2,449,000	100.01	244,926	96.10	235,349	
敬鵬一		50,000	100.19	5,009	109.00	5,450	
威盛一		383,000	122.63	46,967	118.00	45,194	
世平F1		521,000	101.00	52,620	94.83	49,406	
陽明2A		150,000	112.00	16,800	128.90	19,335	
大眾一		120,000	111.17	13,340	109.50	13,140	
增你一		365,000	102.08	37,259	108.05	39,438	
小計				465,532		449,048	

群益證券股份有限公司  
營業證券明細表  
(自營部門)  
民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘	要	數 量	帳面價值		期終日市價		備 註	
				(面額,千元)	單價(佰元)	金 額	單價(佰元)		金 額
<b>政府公債</b>									
央債 84-1	831118 - 931118	到期還本	39,000	\$	1.0558	41,178	1.0559	41,181	
89央債甲一	880723 - 930723	到期還本	50,000		1.0269	51,345	1.0252	51,261	
89央債甲五	881123 - 981123	到期還本	150,000		1.1967	179,499	1.1798	176,982	
89央債甲六	881217 - 981217	到期還本	1,450,000		1.2142	1,760,625	1.1892	1,724,368	
91央債甲一	910118 - 930118	到期還本	351,500		1.0003	351,619	1.0004	351,654	
91央債甲五	910528 - 930528	到期還本	54,000		1.0028	54,153	1.0072	54,389	
92央債甲六	920715 - 970715	到期還本	1,050,000		0.9964	1,046,239	0.9764	1,025,246	
北建債86	851217 - 951217	到期還本	15,000		1.0591	15,886	1.1138	16,707	
北建債89	890815 - 960815	到期還本	50,000		1.0630	53,152	1.1087	55,440	
小 計						<u>3,553,696</u>		<u>3,497,228</u>	
<b>公司債</b>									
91鴻海1B07	901224 - 951224	到期還本	100,000		1.0000	100,000	0.9916	99,170	
90華航1L	900802 - 950802	滿3,4,5年各還本30%,30%,40%	82,000		1.0306	84,506	1.0498	86,089	
91北銀3K	911001 - 961001	到期還本	500,000		1.0489	524,468	1.0500	525,000	
小 計						<u>708,974</u>		<u>710,259</u>	
<b>國外債券</b>									
87中美債一	870728 - 940728	到期還本	224,000		1.0639	238,312	1.0956	245,430	
88美洲債1B	881119 - 931119	到期還本	20,000		1.0154	20,309	1.0248	20,499	
小 計						<u>258,621</u>		<u>265,929</u>	
合 計						5,934,794		<u>5,867,198</u>	
減：備抵營業證券跌價損失						(67,596)			
淨 額						<u>5,867,198</u>			

群益證券股份有限公司  
營業證券明細表  
(承銷部門)  
民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘 要	數 量	帳面價值		期終日市價		備 註
			單價(元)	金 額	單價(元)	金 額	
<u>上市股票</u>							
臺 芳		10 \$	106.40	1	3.99	-	
世 平		5,389,452	31.50	169,768	29.80	160,606	
華 映		6,498,000	16.00	103,936	14.20	92,272	
彰 銀		300,000	14.00	4,200	16.30	4,890	
聯 詠		200,000	95.64	19,129	96.00	19,200	
建 漢		255,600	40.74	10,413	48.60	12,422	
台塑化		12,342,000	43.00	530,706	50.50	623,271	
泰金寶		128,000	40.50	5,184	34.30	4,390	
小 計				<u>843,337</u>		<u>917,051</u>	
<u>上櫃股票</u>							
展 成		332,000	16.50	5,478	14.30	4,748	
研 通		165,000	48.18	7,950	23.70	3,910	
建 興		2,492,000	103.30	257,424	107.00	266,644	
國產車		105	15.94	2	-	-	
小 計				<u>270,854</u>		<u>275,302</u>	
<u>可轉換公司債</u>							
錫泰一		100,000	100.00	10,000	107.00	10,700	
燁輝一		186,000	100.00	18,600	113.50	21,111	
台揚一		620,000	100.00	62,000	96.10	59,582	
世平F1		1,698,000	100.00	169,800	94.83	161,021	
友旺一		40,000	100.00	4,000	96.90	3,876	
大眾一		83,000	100.00	8,300	109.50	9,089	
小 計				<u>272,700</u>		<u>265,379</u>	
合 計				1,386,891		<u>1,457,732</u>	
減：備抵營業證券跌價損失				-			
淨 額				<u>1,386,891</u>			

群益證券股份有限公司  
營業證券明細表  
(避險)  
民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘要	數	量	帳 面 價 值		期 終 日 市 價		備 註
				單價(元)	金 額	單價(元)	金 額	
<u>上市股票</u>								
台 塑		337,000	\$	54.50	18,367	56.00	18,872	
中 鋼		10,446,000		28.31	295,734	28.20	294,577	
聯 電		2,483,000		29.96	74,396	29.10	72,255	
中 環		4,031,000		26.20	105,620	26.30	106,015	
仁 寶		213,000		49.08	10,454	46.50	9,905	
矽 品		6,129,000		33.25	203,801	34.80	213,289	
明 基		537,000		43.02	23,101	41.00	22,017	
北 商 銀		15,286,950		17.34	265,098	17.10	261,407	
華 南 金 控		7,847,000		24.14	189,428	24.80	194,606	
華 南 金 控		1,547,000		24.61	38,065	24.80	38,366	
玉 山 金 控		9,900,000		20.01	198,147	20.50	202,950	
兆 豐 金 控		15,145,970		19.77	299,401	20.40	308,978	
奇 美 電		170,000		41.21	7,006	34.90	5,933	
奇 美 電		245,000		36.22	8,875	34.90	8,551	
亞 光		90,000		236.98	21,328	234.00	21,060	
台 泥		600,000		15.50	9,300	16.70	10,020	
遠 紡		1,150,000		17.33	19,925	16.70	19,205	
聯 電		2,039,000		29.23	59,590	29.10	59,335	
中 環		1,090,000		26.16	28,517	26.30	28,667	
矽 品		570,000		32.87	18,738	34.80	19,836	
華 南 金 控		1,875,000		24.63	46,180	24.80	46,500	
兆 豐 金 控		881,000		20.31	17,896	20.40	17,972	
奇 美 電		2,259,000		38.95	87,979	34.90	78,839	
亞 光		29,000		234.00	6,786	234.00	6,786	
台 灣 大		400,000		28.70	11,480	29.50	11,800	
光 寶 科		1,577,000		36.60	57,724	36.00	56,772	
鴻 海		307,000		132.78	40,763	133.50	40,984	
矽 品		2,341,000		33.71	78,923	34.80	81,467	
宏 碁		889,000		50.37	44,780	50.50	44,894	
廣 達		872,000		82.83	72,224	83.50	72,812	
小 計					<u>2,359,626</u>		<u>2,374,670</u>	
<u>上櫃股票</u>								
瀚 宇 彩 晶		21,701,000		14.33	310,884	13.00	282,113	
合 計					<u>2,670,510</u>		<u>2,656,783</u>	
減：備抵營業證券跌價損失					(49,175)			
淨 額					<u>2,621,335</u>			

群益證券股份有限公司

營業證券明細表

(被避險)

民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘	要	數 量	帳面價值		期終日市價		備 註
				單價(佰元)	金 額	單價(佰元)	金 額	
金 融 債 券			(面額,仟元)					
91玉銀1C	910613 - 960613	到期還本	500,000	\$ 1.1010	550,522	1.1172	558,623	
91玉銀3D	910823 - 970223	到期還本	400,000	1.0603	424,122	1.0700	428,000	
91富銀2B	911219 - 961219	到期還本	300,000	1.0171	305,143	1.0200	306,000	
92開發1E	920217 - 970818	到期還本	300,000	0.9202	276,068	0.9276	278,281	
92開發1I	920217 - 970818	到期還本	200,000	0.9202	184,045	0.9276	185,520	
91北銀2G	910610 - 960610	到期還本	500,000	1.1193	559,665	1.1315	565,772	
91世華2A	910910 - 970310	到期還本	500,000	1.0562	528,076	1.0650	532,500	
合 計					2,827,641		<u>2,854,696</u>	
減：備抵營業證券跌價損失					-			
淨 額					<u>2,827,641</u>			

群益證券股份有限公司

營業證券明細表

(保管帳戶)

民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘	要	數 量	帳面價值		期終日市價		備 註
				單價(佰元)	金 額	單價(佰元)	金 額	
<u>政 府 公 債</u>								
91央債甲一	910118 - 930118	到期還本	500,000 \$	1.0017	50,087	1.0006	50,030	
91央債甲五	910528 - 930528	到期還本	2,500,000	1.0092	252,302	1.0077	251,925	
92央債甲一	920110 - 940110	到期還本	1,500,000	1.0018	150,272	1.0022	150,338	
小 計					452,661		452,293	
<u>公 司 債</u>								
90華航1L	900802 - 950802	滿3,4,5年各還本30%,30%,40%	1,180,000	1.0460	123,433	1.0499	123,884	
合 計					576,094		576,177	
減：備抵營業證券跌價損失					(434)			
淨 額					575,660			

群益證券股份有限公司  
買入選擇權 - 非避險明細表  
民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
買入選擇權 - 非避險				\$	<u>12,661</u>		

應收證券融資款明細表

證	券	名	稱	股	數	金	額	備	註
中		鋼		11,969,000		\$	194,386		
燁		輝		8,947,000			146,070		
光	寶	科		8,283,000			192,308		
聯		電		15,310,000			269,358		
友		達		20,692,000			515,592		
聯	發	科		931,000			194,142		
中	華	映		29,417,000			286,266		
彰		銀		22,645,000			226,049		
奇		美		15,517,000			380,513		
其		他		844,202,000			11,092,084		單一證券金額未達該科目 總額5%以上
小		計		<u>977,913,000</u>			13,496,768		
減	： 備 抵 壞	帳					(112,395)		
合		計				\$	<u>13,384,373</u>		



群益證券股份有限公司  
 應收轉融通擔保價款明細表  
 民國九十二年十二月三十一日                      單位：新台幣千元

證 券 名 稱	股 數	擔保價款金額	備 註
協 易 機	22,000	\$ 625	
迎 廣	47,000	3,250	
合 計	69,000	\$ <u>3,875</u>	

期貨交易保證金 - 自有資金明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
期 貨 交 易保證金	自營商操作台股指數期貨及 選擇權之保證金	\$ <u>486,617</u>	

預付款項明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
預 付 租 金		\$ 27,572	
預 付 營 業 權		138,400	
其 他	預付修繕、保險費及電腦資 訊等	20,461	
合 計		\$ <u>186,433</u>	

群益證券股份有限公司  
 衍生性金融商品資產 - 櫃檯明細表

民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
股權連結商品資產				\$	<u>89,633</u>		

受限制資產 - 流動明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
定	期	存	單	一年以內0.6%	1.75%	\$ 1,307,200	本公司短期借款或發行商業本票擔保
短	期	投	資	群益安穩收益基金		<u>1,798,965</u>	"
合		計				<u>\$ 3,106,165</u>	

群益證券股份有限公司

其他流動資產明細表

民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備註
應收	票據	應收	股務代理	\$	3,959	
應收	帳款	應收	附賣回債券、債券、融資等利息收入		286,948	
		應收	出售證券價款		26,433	
		應收	股務代理收入		13,408	
		應收	期貨佣金收入及承銷款		14,629	
		其	他		8,253	
		減	: 備抵壞帳		(15,266)	
		小	計		334,405	
其他	應收款	應收	交割結算基金、營業保證金、定期存款等財務收入		3,908	
		應收	交易稅獎金		1,093	
		應收	違約款		5,991	
		其	他		13,913	
		減	: 備抵壞帳		(8,764)	
		小	計		16,141	
遞延	所得稅資產	暫時性差異產生之	所得稅影響數		37,736	
合	計			\$	<u>392,241</u>	

群益證券股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國九十二年十二月三十一日

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		評 價 基 礎	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額	單 價 (元)	總 額		
台灣證券集中保管 股份有限公司	1,744,320	\$ 6,979	-	-	-	-	1,744,320	0.70 %	6,979	28.41	49,556	成本法	股權淨值取自92. 12.31自編報表
聯邦票券金融股份 有限公司	6,961,680	68,115	-	-	-	-	6,961,680	2.35 %	68,115	10.13	70,521	成本法	"
安泰證券金融股份 有限公司	33,082,275	315,583	-	-	-	-	33,082,275	6.16 %	315,583	10.33	341,740	成本法	"
台灣期貨交易所股 份有限公司	1,630,000	16,312	-	-	-	-	1,630,000	0.82 %	16,312	16.58	27,025	成本法	"
富邦證券金融股份 有限公司	2,465,184	24,955	-	-	-	-	2,465,184	0.39 %	24,955	11.96	29,484	成本法	"
群益證券投資顧問 股份有限公司	28,244,960	309,183	-	-	-	794	28,244,960	94.15 %	308,389	10.66	301,111	權益法	股權淨值取自92. 12.31簽證報表
群益國際控股有限 公司	45,000,000	1,966,773	-	-	-	160,056	45,000,000	100.00 %	1,806,717	40.15	1,806,717	權益法	會計年度四月制股 權淨值取自92.03.31 簽證報表
群益期貨股份有限 公司(原名群益期貨 經紀股份有限公司)	43,401,000	548,237	16,500,000	241,364	-	43,402	59,901,000	97.40 %	746,199	12.45	745,665	權益法	股權淨值取自92. 12.31簽證報表
群益保險經紀人股 份有限公司	-	-	389,000	4,428	-	-	389,000	100.00 %	4,428	11.38	4,428	權益法	股權淨值取自92. 12.31自編報表
群益保險代理人股 份有限公司	-	-	740,000	8,152	-	-	740,000	100.00 %	8,152	11.02	8,152	權益法	股權淨值取自92. 12.31自編報表
合 計		<u>\$ 3,256,137</u>		<u>253,944</u>		<u>204,252</u>			<u>3,305,829</u>		<u>3,384,399</u>		

註：皆未提供質押。

群益證券股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十二年十二月三十一日

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	\$ 2,833,254	46,244	-	2,879,498	土地2,802,648千元提供抵押
建 築 物	1,473,543	50,776	-	1,524,319	房屋未折減餘額 976,811千元提供抵押
設 備					
辦 公 設 備	29,311	2,401	2,420	29,292	
電 腦 設 備	602,424	105,639	170,330	537,733	
交 通 設 備	23,154	8,731	10,559	21,326	
其 他 設 備	218,104	22,760	26,637	214,227	
預 付 設 備 款	32,250	34,747	65,730	1,267	
租 賃 權 益 改 良	189,570	10,431	137	199,864	
合 計	<u>\$ 5,401,610</u>	<u>281,729</u>	<u>275,813</u>	<u>5,407,526</u>	

固定資產累計折舊變動明細表

項 目	期 初 餘 額	本期增加額	本期減少額	期 末 餘 額	備註
建 築 物	\$ 427,292	45,907	-	473,199	
設 備					
辦 公 設 備	19,456	4,786	2,328	21,914	
電 腦 設 備	347,010	121,034	157,408	310,636	
交 通 設 備	13,759	3,710	7,723	9,746	
其 他 設 備	134,509	32,618	26,595	140,532	
租 賃 權 益 改 良	150,450	18,023	37	168,436	
合 計	<u>\$ 1,092,476</u>	<u>226,078</u>	<u>194,091</u>	<u>1,124,463</u>	

群益證券股份有限公司

無形資產變動明細表

民國九十二年十二月三十一日

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
營	業 權	\$ 205,883	136,000	34,557	307,326	

其他資產明細表

項	目	摘	要	金 額	備	註
營	業 保 證 金	一年以內到期之定存及NCD		\$ 1,265,000		
		0.75% 1.25%				
交	割 結 算 基 金	繳存於證交所、櫃買中心、期交所		265,579		
存	出 保 證 金	俱樂部會員保證金		14,750		
		辦公室及倉庫押金		36,386		
		法院訴訟保證金等		71,400		
		櫃買圈存準備金		34,200		
		其他		2,235		
		小計		158,971		
遞	延 借 項	聯屬公司間未實現損失		9,639		
		電腦軟體及連線使用				
		費及電話裝置費等		34,882		
		小計		44,521		
出	租 資 產	土地 \$ 437,120				
		建築物(淨額) 168,464		605,584		已提供抵押
閒	置 資 產	土地 \$ 110,126				
		建築物(淨額) 68,481		178,607		已提供抵押
其	他	代收承銷股款及權證履約款		125		
		催 收 款 項		154,860		
		減：備抵壞帳		(154,860)		
		淨 額		-		
合	計			\$ 2,518,387		

群益證券股份有限公司

出租資產變動明細表

民國九十二年十二月三十一日

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
土 地	\$ 411,800	\$ 26,682	\$ 1,362	\$ 437,120
建 築 物				
成 本	252,609	19,477	1,671	270,415
累 計 折 舊	(92,607)	(9,718)	(374)	(101,951)
	<u>160,002</u>	<u>\$ 9,759</u>	<u>\$ 1,297</u>	<u>168,464</u>
合 計	<u>\$ 571,802</u>			<u>\$ 605,584</u>

閒置資產變動明細表

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額
土 地	\$ 181,690	\$ 1,362	\$ 72,926	\$ 110,126
建 築 物				
成 本	143,023	1,671	58,309	86,385
累 計 折 舊	(30,404)	(2,380)	(14,880)	(17,904)
	<u>112,619</u>	<u>\$ (709)</u>	<u>\$ 43,429</u>	<u>68,481</u>
合 計	<u>\$ 294,309</u>			<u>\$ 178,607</u>

群益證券股份有限公司  
受託買賣借(貸)項 - 淨額明細表

民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銀行存款 - 交割款項		\$ 64,868	
應收代買證券價款 - 集中		1,811,181	
應收代買證券價款 - 櫃檯		295,316	
應收交割帳款		1,402,378	
信用交易		13,353	
交割代價		770,427	
應付託售證券價款 - 集中		(2,176,526)	
應付託售證券價款 - 櫃檯		(373,384)	
應付交割帳款		(1,666,466)	
淨 額		<u>\$ 141,147</u>	



群益證券股份有限公司

短期借款明細表

民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

借款種類	期末餘額	契約期限	借款利率區間	融資額度	抵押或擔保備註
擔保借款	\$ 4,976,000	92.12.02-93.02.07	1.13%-1.35%	\$ 15,262,000	土地、建築物、定存單
信用借款	500,000	92.12.03-93.01.19	1.15%	500,000	
合計	<u>\$ 5,476,000</u>				

群益證券股份有限公司

應付短期票券明細表

民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	保證機構	契約期限	利率區間	發行金額	未攤銷折價	帳面金額	備 註
應付商業本票	國際票券	92.12.16~93.02.02	1.07%~1.16%	\$ 800,000	386	799,614	以定存單、短期投資及營業 證券質押
"	中興票券	92.11.11~93.02.05	1.05%~1.15%	900,000	649	899,351	"
"	中華票券	92.10.17~93.04.27	0.99%~1.13%	1,000,000	1,060	998,940	"
"	大中票券	92.12.11~93.01.12	1.15%	140,000	49	139,951	"
"	台灣票券	92.11.12~93.01.05	1.05%	267,000	31	266,969	"
"	富邦票券	92.12.24~93.01.30	1.125%~1.20%	1,570,000	657	1,569,343	"
"	萬通票券	92.11.27~93.01.07	1.10%	150,000	27	149,973	"
"	玉山票券	92.10.27~93.01.02	1.00%	120,000	3	119,997	"
"	台新票券	92.12.19~93.01.30	1.20%	200,000	187	199,813	"
"	大慶票券	92.12.19~93.01.13	1.10%~1.225%	200,000	38	199,962	"
"	復華銀行	92.12.29~93.01.14	1.15%~1.20%	400,000	123	399,877	"
合 計				<u>\$ 5,747,000</u>	<u>3,210</u>	<u>5,743,790</u>	

群益證券股份有限公司  
附買回債券負債明細表  
民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	交易條件			種類	債券		備註	
	起始日	到期日	利率		面額	成交金額		
華南永昌綜合證券股份有限公司	921229	930105	0.80%	90央債甲六	\$ 18,000	25,200		
	921229	930105	0.80%	89央債甲一	23,000	32,800		
	921229	930105	0.80%	90央債甲六	900	1,000		
	921229	930105	0.80%	91央債甲二	48,300	69,000		
	921224	930107	0.80%	91央債甲一	40,100	57,200		
	921218	930109	0.78%	89央債甲六	8,100	11,454		
	921218	930109	0.78%	89央債甲六	32,500	46,443		
	921218	930109	0.78%	89央債甲六	18,300	26,097		
	921211	930112	0.78%	92央債甲六	51,000	72,809		
	921218	930112	0.78%	89央債甲六	69,400	99,120		
	921219	930112	0.80%	89央債甲六	21,300	30,375		
	921225	930114	0.80%	90央債甲五	135,000	192,800		
	921225	930114	0.80%	91央債甲一	5,100	7,200		
	921218	930115	0.78%	89央債甲六	34,300	48,908		
	921218	930216	0.80%	89央債甲六	16,000	22,852		
	921218	930217	0.80%	89央債甲六	26,700	29,136		
	921231	930218	0.88%	90央債甲八	100,000	142,821		
	921219	930310	0.95%	89央債甲六	26,700	38,141		
	921219	930318	0.95%	89央債甲六	70,100	100,121		
	保誠威鋒二號基金專戶	921230	930102	0.90%	92央債甲三	45,000	50,000	
		921230	930102	0.90%	90央債甲八	45,600	50,600	
		921230	930102	0.90%	92央債甲三	67,300	74,666	
		921230	930102	0.90%	北建債89二	45,000	50,000	
		921205	930105	0.85%	威盛一可轉債	38,000	38,385	
		921231	930212	0.90%	92央債甲六	200,200	222,417	
		921231	930212	0.90%	89央債甲六	7,700	8,550	
	保誠人壽保險股份有限公司	921217	930106	0.78%	92央債甲四	22,500	26,470	
921217		930106	0.78%	90央債甲一	38,000	44,619		
921217		930106	0.78%	92央債甲一	24,600	28,940		
921219		930107	0.80%	89央債甲一	13,600	16,000		
921224		930109	0.80%	92央債甲三	9,100	10,700		
921224		930109	0.80%	91央債甲一	47,100	55,337		
921226		930113	0.80%	北建債89二	8,800	10,320		
921226		930113	0.80%	北建債86	12,200	14,310		
921226		930113	0.80%	90央債甲五	38,700	45,450		
921229		930102	0.85%	89央債甲六	90,100	100,093		
元大多利二號基金專戶	921225	930105	0.80%	89央債甲六	13,300	14,700		
	921225	930105	0.80%	91央債甲九	31,800	35,300		
	921230	930105	0.85%	90央債甲五	90,000	100,010		
	921230	930105	0.85%	90央債甲六	49,000	54,440		
	921230	930105	0.85%	89央債甲六	87,500	97,220		
	921230	930105	0.85%	92央債甲六	16,500	18,330		
	921212	930106	0.80%	92央債甲四	2,800	3,110		
	921212	930106	0.80%	89央債甲六	87,200	96,890		
	921216	930106	0.75%	92央債甲三	2,200	2,470		
	921216	930106	0.75%	90央債甲八	42,800	47,556		
	921218	930107	0.78%	92央債甲八	45,000	50,057		
	921218	930107	0.78%	91央債甲九	45,000	50,057		
	921217	930108	0.78%	91央債甲七	27,300	30,363		
921225	930108	0.80%	92央債甲六	15,500	17,200			
921225	930108	0.80%	91央債甲七	29,600	32,856			
921219	930112	0.80%	90央債甲七	45,300	50,330			
921226	930112	0.80%	89央債甲二	45,000	50,090			
921229	930112	0.80%	89央債甲二	45,100	50,065			
921224	930113	0.80%	89央債甲12	45,100	50,027			
新光吉星基金專戶	921225	930105	0.83%	91央債甲六	41,200	45,700		
	921225	930105	0.83%	91央債甲九	3,900	4,300		
	921225	930108	0.83%	91央債甲七	16,500	18,300		
	921225	930108	0.83%	90央債甲二	28,200	31,300		
	921225	930108	0.83%	90央債甲六	68,400	75,440		
	921226	930116	0.83%	92央債甲三	45,100	50,102		
	921229	930116	0.85%	92央債甲六	27,000	30,000		
	921224	930102	0.80%	91央債甲八	40,200	44,662		
	921224	930102	0.80%	92央債甲四	50,000	55,550		
	921225	930108	0.80%	91央債甲九	45,100	50,021		
921229	930112	0.83%	91央債甲一	12,700	14,110			
921229	930112	0.83%	89央債甲二	29,900	33,186			
921229	930112	0.83%	89央債甲六	2,600	2,880			
保誠威實基金專戶	921231	930105	0.90%	91央債甲七	84,400	93,770		
	921231	930105	0.90%	90央債甲六	98,600	109,570		
	921231	930105	0.90%	89央債甲六	69,000	76,660		
	921222	930114	0.83%	89央債甲一	21,700	24,100		
	921222	930114	0.83%	90央債甲五	47,500	52,700		
	921222	930114	0.83%	90央債甲八	69,900	77,605		
	921222	930114	0.83%	89央債甲六	23,500	26,100		
	921216	930102	0.80%	92央債甲四	79,500	88,330		
	921216	930102	0.80%	89央債甲六	3,400	3,770		
921216	930102	0.80%	北建債89	50,000	55,560			
921225	930105	0.83%	91央債甲二	7,400	8,200			
921225	930105	0.83%	89央債甲六	160,100	177,881			
921229	930106	0.85%	89央債甲一	3,700	4,110			
921229	930106	0.85%	92央債甲六	32,300	35,890			
921210	930107	0.78%	91央債甲九	80,000	88,847			
921210	930107	0.78%	91央債甲七	43,000	47,770			
921210	930107	0.78%	90央債甲八	41,800	46,440			
921217	930108	0.80%	91央債甲一	6,400	7,110			
921217	930108	0.80%	90央債甲八	11,200	12,440			
921217	930108	0.80%	89央債甲六	50,400	56,000			
921217	930108	0.80%	90央債甲八	80,000	88,837			
921218	930109	0.80%	90央債甲三	33,800	37,550			
921218	930109	0.80%	92央債甲六	56,200	62,492			
921230	930109	0.88%	89央債甲五	150,000	166,590			
921230	930109	0.88%	91央債甲五	3,800	4,220			
其他					7,578,800	8,427,456		
合				\$	11,561,500	13,086,954		

群益證券股份有限公司  
發行認購(售)權證負債明細表  
民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
群	益	P1	發行50,000,000單位 發行價格2.03元 / 單位 單位履約價格11.5元 標的證券：瀚宇彩晶	\$	101,500		
群	益	24	發行30,000,000單位 發行價格2.71元 / 單位 單位履約價格17.43元 標的證券：北商銀		81,300		
群	益	25	發行20,000,000單位 發行價格3.966元 / 單位 單位履約價格27.75元 標的證券：華南金控		79,320		
群	益	26	發行33,000,000單位 發行價格3.123元 / 單位 單位履約價格17.23元 標的證券：兆豐金控		103,059		
群	益	27	發行20,000,000單位 發行價格4.53元 / 單位 單位履約價格34.58元 標的證券：中環		90,600		
群	益	28	發行20,000,000單位 發行價格2.38元 / 單位 單位履約價格18.62元 標的證券：中環		47,600		
群	益	29	發行30,000,000單位 發行價格3.957元 / 單位 單位履約價格29.9元 標的證券：中國鋼鐵		118,710		
群	益	30	發行30,000,000單位 發行價格2.753元 / 單位 單位履約價格24.7元 標的證券：中國鋼鐵		82,590		

群益證券股份有限公司  
發行認購(售)權證負債明細表  
民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
群	益	31	發行20,000,000單位 發行價格9.05元 / 單位 單位履約價格61.8元 標的證券：仁寶電腦	\$	181,000		
群	益	32	發行20,000,000單位 發行價格6.606元 / 單位 單位履約價格48.93元 標的證券：仁寶電腦		132,120		
群	益	33	發行20,000,000單位 發行價格7.5元 / 單位 單位履約價格63.31元 標的證券：明基電通		150,000		
群	益	34	發行20,000,000單位 發行價格4.13元 / 單位 單位履約價格46.27元 標的證券：明基電通		82,600		
群	益	35	發行20,000,000單位 發行價格7.6元 / 單位 單位履約價格63元 標的證券：台灣塑膠		152,000		
群	益	36	發行20,000,000單位 發行價格5.67元 / 單位 單位履約價格49.88元 標的證券：台灣塑膠		113,400		
群	益	37	發行30,000,000單位 發行價格1.839元 / 單位 單位履約價格39.2元 標的證券：矽品精密		55,170		
群	益	38	發行30,000,000單位 發行價格3.776元 / 單位 單位履約價格56元 標的證券：奇美電子		113,280		

群益證券股份有限公司  
發行認購(售)權證負債明細表  
民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
群	益	39	發行60,000,000單位 發行價格2.037元 / 單位 單位履約價格31.59元 標的證券：華南金控	\$	122,220		
群	益	40	發行50,000,000單位 發行價格2.978元 / 單位 單位履約價格37.44元 標的證券：聯華電子		148,900		
群	益	41	發行80,000,000單位 發行價格2.88元 / 單位 單位履約價格20.36元 標的證券：玉山金控		230,400		
群	益	42	發行80,000,000單位 發行價格1.543元 / 單位 單位履約價格15.93元 標的證券：玉山金控		123,440		
群	益	43	發行55,000,000單位 發行價格1.79元 / 單位 單位履約價格337.5元 標的證券：亞洲光學		98,450		
群	益	44	發行40,000,000單位 發行價格3.63元 / 單位 單位履約價格64.65元 標的證券：奇美電子		145,200		
					2,552,859		
加：群益26到期前履約		1,000單位					(3)
		認購(售)權證負債價值					
		變動損(益)					(1,120,710)
淨		額		\$	<u><u>1,432,146</u></u>		

群益證券股份有限公司  
發行認購(售)權證再買回明細表

民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	市	價	備	註
群	益	P1	買回	1,689,000	單位 \$	5,691	3,462		
群	益	24	買回	2,008,000	單位	5,812	4,418		
群	益	25	買回	1,610,000	單位	5,578	4,991		
群	益	26	買回	15,569,000	單位	62,721	63,054		
群	益	27	買回	2,982,000	單位	8,028	5,218		
群	益	28	買回	19,767,000	單位	51,528	15,814		
群	益	29	買回	8,847,000	單位	37,270	26,541		
群	益	30	買回	29,834,000	單位	67,446	14,917		
群	益	31	買回	18,992,000	單位	135,106	66,472		
群	益	32	買回	19,999,000	單位	123,704	106,995		
群	益	33	買回	15,363,000	單位	75,824	29,958		
群	益	34	買回	19,975,000	單位	100,134	137,827		
群	益	35	買回	19,246,000	單位	119,550	95,268		
群	益	36	買回	19,969,000	單位	123,016	29,954		
群	益	37	買回	11,187,000	單位	21,763	12,865		
群	益	38	買回	1,402,000	單位	4,752	701		
群	益	39	買回	42,209,000	單位	64,404	14,773		
群	益	40	買回	38,652,000	單位	107,919	50,248		
群	益	41	買回	63,054,000	單位	185,726	189,162		
群	益	42	買回	78,848,000	單位	121,428	11,827		
群	益	43	買回	48,012,000	單位	83,417	24,006		
群	益	44	買回	26,927,000	單位	90,466	9,424		
						1,601,283	<b>917,895</b>		
加：	認購(售)權證再買								
	回價值變動(損)益						(683,388)		
淨	額					\$	<b>917,895</b>		

群益證券股份有限公司  
賣出選擇權負債明細表  
民國九十二年十二月三十一日                      單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
賣出選擇權負債		\$ 41,077	

融券存入保證金明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
杜 元 程		\$ 1,489	
盛 玲		1,571	
許 玲 禎		3,322	
何 李 良 媚		2,975	
蔡 寶		3,785	
劉 泗 春		1,704	
其 他		933,001	單一客戶餘額未達該科目 總額5%以上
合 計		<u>\$ 947,847</u>	

應付融券擔保價款明細表

證 券 名 稱	股 數	金 額	備 註
鴻 海	817,000	\$ 110,437	
勝 華	991,000	31,738	
友 達	1,359,000	50,271	
裕 民	950,000	30,714	
兆 豐 金	1,069,000	20,928	
其 他	36,485,000	1,012,781	單一證券金額未達該科目 總額5%以上
合 計	<u>41,671,000</u>	<u>\$ 1,256,869</u>	



群益證券股份有限公司  
 衍生性金融商品負債 - 櫃檯明細表

民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
換利合約價值 - 避險		\$ 49,584	
換利合約價值 - 非避險		11,345	
資 產 交 換 選 擇 權		1,424	
股 權 連 結 商 品 負 債		1,515,316	
保 本 型 商 品 負 債		371,126	
利 率 選 擇 權		3,003	
合 計		<u>\$ 1,951,798</u>	

其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應 付 薪 資、獎 金		\$ 291,865	
應 付 手 續 費 折 讓		42,969	
應 付 營 業 稅		10,742	
應 付 勞、健 保 費		12,894	
應 付 房 地 款		179,129	
其 他		123,223	
合 計		<u>\$ 660,822</u>	

群益證券股份有限公司

其他流動負債明細表

民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
應付	票據	紫龍城建設有限公司		\$	4,689		
		味王股份有限公司			1,395		
		葉昭炫			1,944		
		蔡忠倫			1,440		
		周淑萍			2,940		
		新泉記機械股份有限公司			1,418		
		新竹國際商業銀行股份有限公司			1,350		
		其他			10,978		單一客戶 餘額未達 該科目總 額5%以上
		小計			<u>26,154</u>		
預收	款項	預收債券交割款等			<u>11,379</u>		
應付	帳款	應付附買回債券及融券利息			4,012		
		應付結算服務費			1,151		
		經紀、自營經手費支出等			8,784		
		其他			<u>23,140</u>		
		小計			<u>37,087</u>		
代收	款項	代扣職工之所得稅、勞保費及健保費			7,248		
		代扣證交稅			8,738		
		其他			<u>54,543</u>		
		小計			<u>70,529</u>		
應付	所得稅	88~92年權證所得稅			967,398		
		營利事業所得稅及行政訴訟估計稅款			<u>136,551</u>		
		小計			<u>1,103,949</u>		
合	計				<u>\$ 1,249,098</u>		

群益證券股份有限公司

長期借款明細表

民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

借 款 種 類	期 末 餘 額	契 約 期 限	借 款 利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保	備 註
擔 保 借 款	\$ 103,000	92.12.31 93.01.02	1.421%	\$ 3,000,000	土地、建築物	
減：一年內到期金額	(103,000)					
合 計	\$ -					

長期應付商業本票明細表

項 目	保 證 機 構	契 約 期 限	利 率 區 間	發 行 金 額	未 攤 銷 折 價	帳 面 金 額	備 註
應付商業本票	華南銀行	92.12.26 93.01.13	1.35%	\$ 70,000	\$ 31	\$ 69,969	以土地、建築物質押
減：一年內到 期金額						(69,969)	
合 計						-	

群益證券股份有限公司  
應付記存土地增值稅明細表  
民國九十二年十二月三十一日                      單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
合併宏泰、高盛、世欣、海山 公司之記存土地增值稅				\$	<u>27,698</u>		

其他負債明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
違	約	損	失	準	備		
				\$	200,351		
買	賣	損	失	準	備		
					3,311		
應	計	退	休	金	負	債	
					16,758		
遞	延	所	得	稅	負	債	- 非流動
					119,201		
減	:	遞	延	所	得	稅	資
					(52,447)		
存	入	保	證	金	股	務	代
					4,802		墊
					4,802		押
合					<u>291,976</u>		金
				\$	<u>291,976</u>		

資本公積變動明細表

項	目	期	初	餘	額	本	期	增	加	額	本	期	減	少	額	期	末	餘	額	備	註
股	票	溢	價	\$	2,598			-					-				2,598				
合	併	溢	額		778,921			-					-				778,921				
長	期	投	資		-			1,204					-				1,204				
庫	藏	股	票	交	56,373			-					-				56,373				
合					<u>837,892</u>			<u>1,204</u>					<u>-</u>				<u>839,096</u>				
				\$	<u>837,892</u>			<u>1,204</u>					<u>-</u>				<u>839,096</u>				

群益證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國九十二年度

單位：新台幣千元

月 份	在集中交易市場		在營業處所		融 券 折 讓	合 計
	受 託 買 賣	受 託 買 賣	受 託 買 賣	受 託 買 賣		
一 月	\$ 224,032	15,345	8,248	(49,720)	197,905	
二 月	94,824	7,737	3,269	(19,979)	85,851	
三 月	93,651	8,192	3,661	(19,307)	86,197	
四 月	117,946	10,391	4,662	(25,024)	107,975	
五 月	99,607	10,630	4,786	(22,471)	92,552	
六 月	216,915	27,906	8,425	(55,454)	197,792	
七 月	307,596	45,122	11,618	(81,473)	282,863	
八 月	208,829	29,773	7,970	(54,426)	192,146	
九 月	172,643	21,778	6,123	(42,718)	157,826	
十 月	217,403	23,423	7,315	(54,495)	193,646	
十一月	173,611	21,532	4,784	(44,896)	155,031	
十二月	145,469	24,632	4,332	(42,988)	131,445	
合 計	\$ <u>2,072,526</u>	<u>246,461</u>	<u>75,193</u>	<u>(512,951)</u>	<u>1,881,229</u>	

群益證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國九十二年度

單位：新台幣千元

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	\$ 253	378	79	40	1,725	2,475	
二 月	2,000	426	100	20	40	2,586	
三 月	-	345	13	20	600	978	
四 月	1,808	337	8	20	3,050	5,223	
五 月	34	309	53	170	1,050	1,616	
六 月	2,561	352	242	20	14,500	17,675	
七 月	378	335	1,064	20	3,400	5,197	
八 月	602	362	1,532	220	1,790	4,506	
九 月	1,825	379	1,014	20	1,500	4,738	
十 月	6,599	374	133	60	2,180	9,346	
十一月	207	402	966	-	-	1,575	
十二月	7,559	440	1,219	20	5,841	15,079	
合 計	<u>\$ 23,826</u>	<u>4,439</u>	<u>6,423</u>	<u>630</u>	<u>35,676</u>	<u>70,994</u>	

群益證券股份有限公司

出售證券利益明細表

民國九十二年度

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
自 營				
在集中交易市場買賣：				
股 票	\$ 6,323,900	6,269,899	54,001	
在營業處所買賣：				
股票及可轉換公司債	<u>1,046,576,525</u>	<u>1,046,529,575</u>	<u>46,950</u>	
合 計	<u>\$ 1,052,900,425</u>	<u>1,052,799,474</u>	<u>100,951</u>	
承 銷				
在集中交易市場買賣：				
股 票	\$ 473,320	451,091	22,229	
在營業處所買賣：				
股票及可轉換公司債	<u>505,357</u>	<u>463,649</u>	<u>41,708</u>	
合 計	<u>\$ 978,677</u>	<u>914,740</u>	<u>63,937</u>	
避 險				
在集中交易市場買賣：				
股 票	\$ 8,475,397	8,251,870	223,527	
在營業處所買賣：				
股 票	<u>565,014</u>	<u>545,372</u>	<u>19,642</u>	
合 計	<u>\$ 9,040,411</u>	<u>8,797,242</u>	<u>243,169</u>	

群益證券股份有限公司

股務代理收入明細表

民國九十二年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
台灣中小企業銀行(股)公司		\$ 2,822	
大眾商業銀行(股)公司		3,506	
京元電子(股)公司		2,385	
佳和實業(股)公司		2,132	
世平興業(股)公司		1,876	
敬鵬工業(股)公司		2,201	
其 他		<u>57,302</u>	
合 計		<u>\$ 72,224</u>	

利息收入明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
融 資 利 息 收 入		\$ 707,823	
債 券 利 息 收 入		257,643	
附 賣 回 債 券 利 息 收 入		78,108	
可 轉 換 公 司 債 利 息 收 入		53	
轉 融 券 利 息 收 入		105	
結 構 型 商 品 利 息 收 入		<u>5,800</u>	
合 計		<u>\$ 1,049,532</u>	



群益證券股份有限公司

股利收入明細表

民國九十二年度

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
中	鋼	現金股利		\$	7,000		
裕	隆	"			3,368		
昆	盈	"			1,918		
兆	豐	金	控		5,303		
正	文	"			1,600		
微	星	"			2,450		
其	他	"			4,887		
合	計			\$	<u>26,526</u>		

認購(售)權證發行利益明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
認購(售)權證負債價		期末依公平價值法評價產生之變動	利益	\$	1,135,093		
值變動利益		到期前依公平價值法評價產生之變動	利益		163,296		
		期前履約利益			1,130		
		逾期失效利益			6,845		
認購(售)權證再買回		期末依公平價值法評價產生之變動	損失		(874,803)		
價值變動損失		到期前依公平價值法評價產生之變動	損失		(174,278)		
合	計			\$	<u>257,283</u>		

群益證券股份有限公司

期貨佣金收入明細表

民國九十二年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
期貨佣金收入	期貨交易輔助業務收入	\$ <u>145,965</u>	

期貨契約利益明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
期貨契約利益-非避險	自營商買賣台股指數期貨之利益	\$ 37,590	
期貨契約利益-避險	"	<u>797</u>	
合 計		\$ <u>38,387</u>	

選擇權交易利益明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
選擇權交易利益-非避險	自營商買賣台股指數選擇權之利益	\$ 101,040	
選擇權交易利益-避險	"	<u>1,138</u>	
合 計		\$ <u>102,178</u>	

群益證券股份有限公司

其他營業收入明細表

民國九十二年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備註
營業證券市價回升利益	承 銷	\$ 115,484	
買賣損失準備回沖利益	自 營	11,101	
其 他	電 腦 印 製 費 收 入 等	27,690	
合 計		<u>\$ 154,275</u>	

營業外收入及利益明細表

項 目	摘 要	金 額	備註
財 務 收 入	定存、營業保證金及交割結算 基金息等	\$ 37,099	
處分固定資產利益		490	
處分短期投資利益		88,312	
其 他	租 金 收 入	23,632	
	銀 行 分 攤 收 入	77,415	
	其 他	20,960	
合 計		<u>\$ 247,908</u>	

群益證券股份有限公司

經紀經手費支出明細表

民國九十二年度

單位：新台幣千元

月 份	在集中交易市場		在營業處所		備 註
	受 託	買 賣	受 託	買 賣	
一 月	\$	10,474		680	11,154
二 月		4,450		352	4,802
三 月		4,358		373	4,731
四 月		5,678		479	6,157
五 月		4,428		489	4,917
六 月		10,095		1,286	11,381
七 月		14,346		2,088	16,434
八 月		9,732		1,375	11,107
九 月		8,093		1,001	9,094
十 月		10,216		1,141	11,357
十一月		8,127		916	9,043
十二月		<u>6,753</u>		<u>1,129</u>	<u>7,882</u>
合 計	\$	<u><b>96,750</b></u>		<u><b>11,309</b></u>	<u><b>108,059</b></u>

群益證券股份有限公司

自營經手費支出明細表

民國九十二年度

單位：新台幣千元

月 份	在集中交易市場		在營業處所		期 貨 交 易	合 計	備 註
	買	賣	買	賣			
一 月	\$	136		178	94	408	
二 月		61		136	27	224	
三 月		25		178	96	299	
四 月		71		274	98	443	
五 月		22		300	149	471	
六 月		127		284	176	587	
七 月		276		328	260	864	
八 月		222		183	294	699	
九 月		468		107	125	700	
十 月		362		141	186	689	
十一月		267		132	269	668	
十二月		366		313	193	872	
合 計	\$	<u>2,403</u>		<u>2,554</u>	<u>1,967</u>	<u>6,924</u>	

轉融通手續費支出明細表

項 目	摘 要	金 額	備註
轉 融 通 手 續 費 支 出	向證券金融公司轉融券手續費	\$ <u>920</u>	

承銷作業手續費支出明細表

項 目	摘 要	金 額	備註
承銷作業手續費支出	承銷作業手續費	\$ <u>6,590</u>	

群益證券股份有限公司

出售證券損失明細表

民國九十二年度

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
結	構 型 商 品	\$ 202,373	\$ 202,443	\$ (70)	

利息支出明細表

項	目	摘	要	金	額	備註
債	券 利 息	債	券 附 買 回 約 定 利 息	\$	158,332	
利	率 交 換 利 息				41,294	
資	產 交 換 利 息				696	
融	券 利 息				14,650	
合	計			\$	<u>214,972</u>	

營業證券跌價損失明細表

項	目	摘	要	金	額	備註
營	業 證 券 跌 價 損 失	自	營	\$	36,687	
		避	險		47,842	
		保	管 帳 戶		434	
合	計			\$	<u>84,963</u>	

群益證券股份有限公司  
發行認購(售)權證費用明細表

民國九十二年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備註
發行認購(售)權證費用	係 權 證 上 市 上 櫃 費 用	\$ <u>4,898</u>	

結算交割服務費支出明細表

項 目	摘 要	金 額	備註
結算交割服務費支出	台股指數期貨及選擇權契約結算交割服務費	\$ <u>10,639</u>	

衍生性金融商品損失 - 櫃檯明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
評價交換損失 - 換利	非 避 險	\$ 36,933	
評價損失 - 股權連結商品		13,740	
股權連結商品損失		5,989	
保本型商品損失		2,866	
評價交換利益 - 換利	避 險	(38,441)	
評價利益 - 利率選擇權		(868)	
評價利益 - 資產交換選擇權		(385)	
股權連結商品提前解約利益		(398)	
評價利益 - 保本型商品		(10,608)	
保本型商品提前解約利益		(78)	
合 計		\$ <u>8,750</u>	

群益證券股份有限公司

營業費用明細表

民國九十二年度

單位：新台幣千元

項	目	金 額		備 註
		92年度	91年度	
薪	資	\$ 1,253,454	1,281,825	
租	出	114,223	111,634	
文	品	20,917	24,090	
旅	費	3,151	6,097	
郵	費	83,734	81,464	
修	費	29,614	28,820	
廣	費	4,841	17,862	
水	費	40,350	36,639	
保	費	82,922	73,319	
交	費	49,797	56,417	
稅	捐	155,874	144,434	
捐	贈	4,500	620	
壞	帳	36,509	101,826	
折	舊	216,553	221,131	
攤	提	56,379	45,238	
退	金	43,318	45,525	
伙	費	30,282	29,179	
訓	費	7,089	7,728	
職	利	5,094	5,418	
書	誌	2,076	2,060	
勞	費	23,208	36,061	
電	費	77,125	75,588	
團	費	5,060	4,711	
什	置	11,367	9,300	
集	費	33,824	34,586	
錯	失	9,075	10,662	
什	支	70,198	68,220	
交	費	9,080	8,805	
加	費	2,108	2,324	
買	失	3,206	11,206	
借	用	243	147	
投資(交易)人保護費用		4,789	-	
合 計		\$ 2,489,960	2,582,936	



群益證券股份有限公司

其他營業支出明細表

民國九十二年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備註
其他營業支出	結構型商品作業處理費等	\$ 9,878	

營業外支出及損失明細表

項 目	摘 要	金 額	備註
財務費用	發行商業本票、公司債及借款等利息支出	\$ 189,890	
處分財產交易損失	處分固定資產損失	2,740	
兌換損失		280	
投資損失	依權益法認列之投資損失	40,590	
其他	出租及閒置資產本期提列折舊數等	12,110	
合 計		\$ 245,610	

群益證券股份有限公司  
 融資擔保證券明細表  
 民國九十二年十二月三十一日

證券名稱	摘要	股數	面額(元)	總額	市價		備註
					單價(元)	總額	
中鋼		11,411,000	\$ 10	114,110	28.2	321,790	
燁輝		8,193,000	10	81,930	25.5	208,922	
裕隆		4,506,000	10	45,060	40.7	183,394	
光寶科		8,168,000	10	81,680	36.0	294,048	
聯電		14,996,000	10	149,960	29.1	436,384	
中環		10,429,000	10	104,290	26.3	274,283	
台積電		5,328,000	10	53,280	63.5	338,328	
華邦		14,369,000	10	143,690	16.4	235,652	
鍊德		9,484,000	10	94,840	21.0	199,164	
明基		6,980,000	10	69,800	41.0	286,180	
南亞科		11,426,000	10	114,260	21.3	243,374	
友達		20,728,000	10	207,280	39.7	822,902	
聯發科		929,000	10	9,290	319.0	296,351	
中華映		29,719,000	10	297,190	14.2	422,010	
彰銀		19,663,000	10	196,630	16.3	320,507	
華南金		7,324,000	10	73,240	24.8	181,635	
國泰金		6,421,000	10	64,210	51.0	327,471	
兆豐金		12,191,000	10	121,910	20.4	248,696	
新光金		9,251,000	10	92,510	22.0	203,522	
建華金		11,958,000	10	119,580	17.2	205,678	
第一金		10,806,000	10	108,060	23.7	256,102	
奇美		15,500,000	10	155,000	34.9	540,950	
廣輝		13,403,000	10	134,030	16.3	218,469	
其他		714,730,000		7,147,300		15,077,994	
合計		977,913,000		9,779,130		22,143,806	

群益證券股份有限公司  
融券擔保證券明細表  
民國九十二年十二月三十一日

證券名稱	摘要	股數	面額(元)	總額	市價		備註
					單價(元)	總額	
聲寶		1,267,000	\$ 10	12,670	\$ 14.80	18,752	
合機		1,018,000	10	10,180	32.9	33,492	
東聯		351,000	10	3,510	43.3	15,198	
聯電		1,007,000	10	10,070	29.1	29,304	
日月光		1,601,000	10	16,010	34.9	55,875	
華通		1,395,000	10	13,950	17.9	24,971	
鴻海		817,000	10	8,170	133.5	109,070	
台積電		413,000	10	4,130	63.5	26,226	
友訊		881,000	10	8,810	45.3	39,909	
耀華		1,196,000	10	11,960	17.9	21,408	
廣達電		237,000	10	2,370	83.5	19,790	
勝華		948,000	10	9,480	33.0	31,284	
億光		224,000	10	2,240	61.5	13,776	
普立爾		443,000	10	4,430	57.0	25,251	
凌陽		475,000	10	4,750	63.5	30,163	
友達		1,371,000	10	13,710	39.7	54,429	
裕民		951,000	10	9,510	35.1	33,380	
陽明		1,002,000	10	10,020	33.7	33,767	
兆豐金		1,066,000	10	10,660	20.4	21,746	
欣興		677,000	10	6,770	27.1	18,347	
全台		434,000	10	4,340	46.4	20,138	
力特		422,000	10	4,220	97.5	41,145	
偉盟		761,000	10	7,610	31.6	24,048	
其他		22,714,000		227,140		555,746	
合計		41,671,000		416,710		1,297,215	

**群益證券股份有限公司**  
**櫃檯買賣營業報告表(九十二年度)**

- 1.櫃檯買賣業務開業日期：79年1月16日
- 2.櫃檯買賣業務隸屬部門：經紀部
- 3.櫃檯買賣業務負責人姓名及職稱：
  - (1) 經紀櫃檯經理：羅崇浩
  - (2) 自營櫃檯經理：劉立勝
- 4.櫃檯買賣業務實際作業人數：高級業務員：573名，業務員 756名
- 5.櫃檯買賣帳戶開戶人數：422,980
- 6.櫃檯買賣股票總成交股數：8,055,056,689
- 7.櫃檯買賣股票總成交筆數：1,053,169
- 8.櫃檯買賣股票營業彙總表

(單位：新台幣千元)

	自 營 交 易		經 紀 交 易		合 計
	買 進	賣 出	買 進	賣 出	
股 票	1,703,670	1,652,175	87,861,580	86,109,226	177,326,651
債 券	1,046,303,638	1,044,877,400	-	-	2,091,181,038

9. 庫存上櫃有價證券明細表

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘要	股票或債券			市價			備註
		面額(元)	總額	利率	取得金額	單價(元)	金額	
<u>上櫃股票</u>								
展成	626,000 股	\$ 10.00	6,260		11,548	14.30	8,952	
大霸電	350,000 股	10.00	3,500		7,774	31.40	10,990	
廣明	200,000 股	10.00	2,000		35,000	181.00	36,200	
仕欽	133,000 股	10.00	1,330		6,935	59.00	7,847	
建興	3,354,750 股	10.00	33,548		357,350	107.00	358,958	
研通	165,000 股	10.00	1,650		7,950	23.70	3,910	
台球	161,550 股	10.00	1,616		737	3.66	591	
國產車	262 股	10.00	3		5	-	-	
瀚宇彩晶	21,701,000 股	10.00	217,010		310,884	13.00	282,113	
小計			266,917		738,183		709,561	
<u>興櫃股票</u>								
大眾電	264,024 股	10.00	2,640		2,294	8.69	2,294	
宏億國	238,895 股	10.00	2,389		8,743	36.60	8,743	
威力盟	91,000 股	10.00	910		2,514	27.63	2,514	
聯亞	91,680 股	10.00	917		1,934	21.09	1,934	
聯傑	27,000 股	10.00	270		393	14.57	393	
遠茂	42,222 股	10.00	422		2,893	68.52	2,893	
統寶	100,000 股	10.00	1,000		1,520	15.20	1,520	
威剛	71,000 股	10.00	710		10,673	150.32	10,673	
恒嘉	204,000 股	10.00	2,040		2,560	12.55	2,560	
智基科	15,000 股	10.00	150		578	38.55	578	
展茂	83,052 股	10.00	831		1,194	14.37	1,194	
榮群	30,000 股	10.00	300		492	16.38	492	
聯測	26,590 股	10.00	266		214	8.06	214	
南電	200,000 股	10.00	2,000		7,828	39.14	7,828	
晶采	35,370 股	10.00	354		815	23.05	815	
達隆	62,403 股	10.00	624		1,483	23.76	1,483	
翔名	32,000 股	10.00	320		729	22.79	729	
立碁電	23,230 股	10.00	232		510	36.83	510	
三立	62,000 股	10.00	620		2,284	16.15	2,284	
燁聯	33,725 股	10.00	337		545		545	
小計			17,332		50,196		50,196	

9. 庫存上櫃有價證券明細表(續)

有價證券名稱	摘	要	股票或債券				市價		備註
			面額	總額	利率(%)	取得金額	單價(佰元)	金額	
<b>政府公債</b>									
央債 84-1	831118 - 931118	到期還本	\$	39,000	7.7500	41,178	1.0559	41,181	
89央債甲一	880723 - 930723	到期還本		50,000	5.8750	51,345	1.0252	51,261	
89央債甲五	881123 - 981123	到期還本		150,000	5.8750	179,499	1.1798	176,982	
89央債甲六	881217 - 981217	到期還本		1,450,000	6.0000	1,760,625	1.1892	1,724,368	
91央債甲一	910118 - 930118	到期還本		351,500	2.2500	351,619	1.0004	351,654	
91央債甲五	910528 - 930528	到期還本		54,000	2.7500	54,153	1.0072	54,389	
92央債甲六	920715 - 970715	到期還本		1,050,000	1.5000	1,046,239	0.9764	1,025,246	
北建債86	851217 - 951217	到期還本		15,000	5.9970	15,886	1.1138	16,707	
北建債89	890815 - 960815	到期還本		50,000	5.2000	53,152	1.1087	55,440	
91央債甲一	910118 - 930118	到期還本		500,000	2.2500	50,087	1.0006	50,030	
91央債甲五	910528 - 930528	到期還本		2,500,000	2.7500	252,302	1.0077	251,925	
92央債甲一	920110 - 940110	到期還本		1,500,000	1.3750	150,272	1.0022	150,338	
小計				7,709,500		4,006,357		3,949,521	
<b>公司債</b>									
91鴻海1B07	901224 - 951224	到期還本		100,000	2.5339	100,000	0.9916	99,170	
90華航1L	900802 - 950802	滿3,4,5年各還本30%,30%,40%		82,000	4.9000	84,506	1.0498	86,089	
91北銀3K	911001 - 961001	到期還本		500,000	4.0200	524,468	1.05	525,000	
90華航1L	900802 - 950802	滿3,4,5年各還本30%,30%,40%		1,180,000	4.9000	123,433	1.0499	123,884	
小計				1,862,000		832,407		834,143	
<b>金融債券</b>									
91玉銀1C	910613 - 960613	到期還本		500,000	5.9670	550,522	1.1172	558,623	
91玉銀3D	910823 - 970223	到期還本		400,000	4.8130	424,122	1.0700	428,000	
91富銀2B	911219 - 961219	到期還本		300,000	3.8812	305,143	1.0200	306,000	
92開發1E	920217 - 970818	到期還本		300,000	2.2100	276,068	0.9276	278,281	
92開發1I	920217 - 970818	到期還本		200,000	2.2100	184,045	0.9276	185,520	
91北銀2G	910610 - 960610	到期還本		500,000	7.9400	559,665	1.1315	565,772	
91世華2A	910910 - 970310	到期還本		500,000	4.7200	528,076	1.0650	532,500	
小計				2,700,000		2,827,641		2,854,696	
<b>國外債券</b>									
87中美債一	870728 - 940728	到期還本		224,000	7.4000	238,312	1.0956	245,430	
88美洲債1B	881119 - 931119	到期還本		20,000	5.9000	20,309	1.0248	20,499	
小計				244,000		258,621		265,929	
合計			\$	12,799,749		8,713,405		8,664,046	

負責人：

部門主管：

經辦會計：

群益證券股份有限公司  
 融資融券業務報告表(九十二年度)

(單位：新台幣千元)

信用帳戶數	第一級	第二級	第三級	第四級	第五級
	7,018	4,766	12,551	12,508	4,166
	第六級	第七級	第八級	第九級	總計
	6,110	526	275	1,477	49,397
融資餘額	股 數		金 額		
	977,913(仟股)		13,496,768		
融券餘額	股 數		擔保品值	保 證 金	
	41,671(仟股)		1,256,869	947,847	
融資金額佔淨 值之比率	68.56%		-	-	
融券金額佔淨 值之比率	-		6.38%	4.82%	

負責人

部門主管

經辦會計

群益證券股份有限公司  
業務種類別損益表  
民國九十二年度

項 目	經 紀 商		承 銷 商		自 營 商		合 計	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
直屬各部門損益								
收 入								
手續費收入	\$ 1,881,229	44	70,994	2	-	-	1,952,223	46
出售證券利益	-	-	63,937	2	100,951	2	164,888	4
出售證券利益 - 避險	-	-	-	-	243,169	6	243,169	6
股務代理收入	-	-	72,224	2	-	-	72,224	2
利息收入	707,928	17	53	-	341,551	9	1,049,532	26
股利收入	-	-	1,788	-	24,738	1	26,526	1
期貨佣金收入	145,965	3	-	-	-	-	145,965	3
認購(售)權證發行利益	-	-	-	-	257,283	6	257,283	6
期貨契約利益	-	-	-	-	38,387	1	38,387	1
選擇權交易利益	-	-	-	-	102,178	2	102,178	2
其他營業收入	22,935	1	120,217	2	11,123	-	154,275	3
合 計	2,758,057	65	329,213	8	1,119,380	27	4,206,650	100
費 用								
經手費支出	108,059	2	-	-	6,924	-	114,983	2
手續費支出	920	-	6,590	-	-	-	7,510	-
利息支出	14,650	-	-	-	200,322	6	214,972	6
出售證券損失 - 結構型商品	-	-	-	-	70	-	70	-
發行認購(售)權證費用	-	-	-	-	4,898	-	4,898	-
營業證券跌價損失 - 避險	-	-	-	-	47,842	1	47,842	1
營業證券跌價損失 - 自營	-	-	-	-	36,687	1	36,687	1
營業證券跌價損失 - 保管帳戶	-	-	-	-	434	-	434	-
結算交割服務費支出	-	-	-	-	10,639	-	10,639	-
衍生性金融商品損失 - 櫃檯	-	-	-	-	8,750	-	8,750	-
薪資支出	900,850	22	88,081	2	40,046	1	1,028,977	25
折舊及攤提	182,768	5	7,662	-	3,850	-	194,280	5
其他營業支出	1,311	-	459	-	8,108	-	9,878	-
合 計	1,208,558	29	102,792	2	368,570	9	1,679,920	40
部門別營業損益	\$ 1,549,499	36	226,421	6	750,810	18	2,526,730	60
非屬各部門直接產生之各項收支								
各項收入							248,010	6
財務費用							(189,890)	(5)
其他費用							(1,322,525)	(31)
合 計							(1,264,405)	(30)
本期稅前純益							1,262,325	30
所得稅費用							(288,974)	(7)
本期純益							973,351	23

負責人

經理人

主辦會計



群益證券股份有限公司  
承銷概況統計表  
民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

有價證券 名稱	主辦或協辦	包銷或代銷	申購期間	承銷數量 (仟股)	每股(張) 承銷價(元)	承銷總金額	承銷截止日包銷		承銷手續費收入	申購總件數	承銷作業 處理收入	上市日期 或上櫃日期
							數量(仟股)	金額				
仕欽	上櫃	包銷	91/12/26~91/12/31	500	\$ 35	17,500	483	16,905	56	452	1	92/1/23
亞光電	CB	包銷	92/3/27~92/3/31	200	100	20,000	200	20,000	8	-	-	92/4/28
全懋	CB	包銷	92/05/02~92/05/05	150	100	15,000	-	-	35	-	-	92/5/30
品佳	CB	包銷	92/05/08~92/05/12	3,000	100	300,000	450	45,000	2,520	-	-	92/6/17
奇美電	現增	包銷	92/06/09~92/06/12	1,000	19	19,000	102	1,938	34	315,900	117	92/7/4
增你強	CB	包銷	92/06/09~92/06/11	100	100	10,000	-	-	6	-	-	92/7/7
東亞科	TDR	包銷	92/06/09~92/06/11	1,000	100	100,000	500	50,000	66	-	-	92/7/14
宏齊科技	CB	包銷	92/05/23~92/05/28	200	100	20,000	50	5,000	20	-	-	92/7/14
建漢科技	上市	包銷	92/07/01~92/07/04	1,000	55	55,000	502	27,610	292	420,177	128	92/7/28
陽明	CB	包銷	92/07/14~92/07/17	3,000	100	300,000	500	50,000	36	-	-	92/8/12
燁輝	CB	包銷	92/06/23~92/06/26	3,000	100	300,000	500	50,000	480	-	-	92/9/5
康舒	上市	包銷	92/08/12~92/08/15	600	37.5	22,500	187	7,013	54	123,998	74	92/9/8
勤美	CB	包銷	92/08/04~92/08/06	250	100	25,000	250	25,000	10	-	-	92/9/5
炎洲	CB	包銷	92/08/04~92/08/05	300	100	30,000	200	20,000	22	-	-	92/9/17
泰金寶	TDR	包銷	92/8/21~92/8/26	1,000	40.5	40,500	552	22,356	97	138,949	97	92/9/22
啟碁	上市	包銷	92/08/25~92/08/28	300	138	41,400	1	138	76	248,480	237	92/9/22
展成	上櫃	包銷	92/09/16~92/09/19	2,096	16.5	34,584	444	7,326	1,652	8,900	86	92/10/14
聯電釋聯詠	釋股	包銷	92/09/18~92/09~19	500	95.642	47,821	400	38,257	191	-	-	92/10/7
華映	現增	包銷	92/08/22~92/08/26	455,000	15.3	6,961,500	5,548	84,884	6,193	-	-	92/10/7
特力	CB	包銷	92/07/18~92/07/21	4,775	100.0	477,500	275	27,500	147	-	-	92/10/15
柏承	上市	包銷	92/09/24~92/09/29	50	51.5	2,575	50	2,575	2	27,473	-	92/10/22
(方士)昶	上櫃	包銷	92/09/29~92/10/02	600	22.0	13,200	504	11,088	65	1,322	4	92/10/24
陽慶	現增	包銷	92/9/1~92/9/4	600	32.1	19,260	180	5,778	27	-	-	92/11/11
陽慶	CB	包銷	92/9/1~92/9/4	300	100.0	30,000	50	5,000	24	-	-	92/11/19
鼎元光電	CB	包銷	92/10/20~92/10/23	50	100.0	5,000	50	5,000	4	-	-	92/11/25
彰化銀行	現增	包銷	92/10/31~92/11/5	5,700	14.0	79,800	1,027	14,378	143	373,693	296	92/12/1
台郡	CB	包銷	92/10/27~92/10/29	50	100.0	5,000	5	500	6	-	-	92/12/5
耕興	CB	包銷	92/10/28~92/10/31	50	100.0	5,000	50	5,000	3	-	-	92/12/8
台耀	上櫃	包銷	92/11/21~92/11/26	600	15.0	9,000	2	30	51	264,633	365	92/12/18
新光金	CB	包銷	92/11/17~92/11/20	1,000	100.0	100,000	150	15,000	70	-	-	92/12/23
大眾銀	CB	包銷	92/11/24~92/11/27	300	100.0	30,000	300	30,000	12	-	-	92/12/24
台塑石化	上市	包銷	92/12/1~92/12/4	62,650	43.0	2,693,950	15,342	659,706	20	129,823	816	92/12/26
建興電	釋股	包銷	92/12/2~92/12/3	10,560	103.3	1,090,848	2,919	301,533	7,388	-	-	92/12/25
邦泰	CB	包銷	92/11/25~92/11/28	200	100.0	20,000	170	17,000	12	-	-	93/1/9
錫泰	CB	包銷	92/11/29~92/12/2	100	100.0	10,000	100	10,000	6	-	-	92/12/31
其他									8,437	-	4,202	
總計									28,265	2,053,800	6,423	

負責人：

部門主管：

製表人：

**群益證券股份有限公司**

**重要查核說明**

民國九十二年度

**群益證券股份有限公司**  
**重要查核說明**  
**民國九十二年年度**

**一、內部控制制度之評估**

本會計師為辦理群益證券股份有限公司民國九十二年年度財務報表之查核簽證工作，業經依照一般公認審計準則，就其內部會計控制制度作充份之瞭解及評定控制風險水準，以決定查核程序之性質、時間及範圍。另外，本會計師亦依證期會88.5.18(88)台財證(六)第01970號函規定，對該公司財務及會計人員之資格標準與任免辦法、交易循環之作業程序(含授權層級、執行單位)，及重要物品之保管執行評估。由於本會計師為瞭解內部控制所執行之程序僅係抽樣性質，而非以揭發舞弊為目的，故未必能發現所有缺失，是以缺失之防範仍有賴於公司管理當局針對其業務發展及環境變化持續檢討，以確保內部會計控制制度之完整有效。本會計師於上述之抽查過程中，並未發現委託公司之內部會計控制制度有重大之缺失。

**二、定期存單及有價證券盤點**

本會計師經派員於民國九十三年一月二日配合委託公司實施定期存單及有價證券之實地盤點，實際盤點數量經追溯與期末明細表核對調節相符。

**三、資產負債之函證情形及其他查核說明**

項 目	函證比率	回函比率	回 函 或 調 節 相 符	其 他 查 核 說 明	結 論
銀行存款及質押定期存款	96.91 %	100.00 %	100.00 %	(註一)	滿 意
應收證券融資款	6.07 %	52.50 %	100.00 %	(註二)	尚 滿 意
長期投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-	滿 意
短期借款及長期借款	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-	滿 意
應付商業本票	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-	滿 意
應付融券擔保價款及融券 存入保證金	3.15 %	24.66 %	100.00 %	(註二)	尚 滿 意

註一：因證券商銀行帳戶頗多，就公司所有往來帳戶及部份交割帳戶進行函證，部份交割帳戶未發函及未回函部分經與銀行對帳單、存摺核對相符。

註二：因信用交易客戶多為個人散戶，戶數繁多，且因各戶金額均偏低，致發函率亦較低；惟於查核期間經抽核期後融資賣出償還、融券買進之情形，結果尚稱滿意。

#### 四、有無將資金貸與股東或他人之說明

委託公司並無將資金貸與股東或他人之情事。

#### 五、重大財務比率變動說明

	92年度	91年度	變動比率
1.營業利益比率	30.00 %	18.00 %	67 %

主係因下半年景氣回升，股價指數緩步上漲，致出售證券利益大幅增加所致。

2.存貨週轉率：委託公司屬證券業，存貨為自營部及承銷部之營業證券，而營業成本係包括經紀、自營及承銷業務成本，故存貨與營業成本間不具絕對關聯性。

3.應收款項週轉率：委託公司應收款項中多為應收證券融資款，而營業收入係包括經紀、自營及承銷業務收入，故應收款項與營業收入間不具絕對關聯性。

#### 六、其他項目重大變動說明

項 目	92年度	91年度	差異金額	%	重大變動說明
1.其他資產					
營業保證金	1,265,000	845,000	420,000	50 %	主係本期營業讓與其他證券公司並設立新分公司及大量發行認購(售)權證所致
其他資產 - 其他	125	17,513	(17,388)	(99)%	主係本期催收款經評估應提足100%備抵壞帳所致
2.營業外收支					
財務收入	37,099	84,745	(47,646)	(56)%	主要係銀行存款利率調降所致
處分短期投資 利益	88,312	190,413	(102,101)	(54)%	主要係本期處分國內共同基金減少所致
投資(損)益	(40,590)	225,943	(266,533)	(118)%	主要係本期被投資公司因全球經濟受美伊戰爭不確定性之影響而發生損失所致
3.淨現金流量	(1,333,757)	(1,082,719)	(251,038)	23 %	前後期變動未達50%

七、證期會前一年度通知財務報表應調整改進事項及其辦理情形之說明

委託公司依證期會民國九十一年九月十二日台財證二字第0910004798號函指示，改按財政部86.12.11台財稅第861922464號函規定重新估算認購權證所得稅費用，爰予以重編財務報表。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師：林 賢 郎

黃 素 貞

證期會核准：(88)台財證(六)第18311號

簽證文號

民 國 九 十 三 年 二 月 六 日

股票代碼：6005

**群益證券股份有限公司**

**期貨部門揭露事項**

民國九十二年及九十一年十二月三十一日

# 目 錄

項	目	頁	次
一、	封 面		
二、	目 錄		
三、	期 貨 部 門 資 產 負 債 表	98	
四、	期 貨 部 門 損 益 表	99	
五、	期 貨 部 門 財 務 報 表 附 註		
	(一)部門沿革	100	
	(二)重要會計政策之彙總說明	100	
	(三)會計變動之理由及其影響	無	
	(四)重要會計科目之說明	101	103
	(五)關係人交易	103	
	(六)質押之資產	103	
	(七)重大承諾事項及或有事項	無	
	(八)重大災害損失	無	
	(九)從事衍生性商品交易之相關資訊	103	
	(十)依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制 及其執行情形	104	
	(十一)專屬期貨商業務之特有風險	105	
	(十二)部門別財務資訊	無	
	(十三)重大期後事項	無	
	(十四)重大交易事項相關資訊	無	
	(十五)轉投資事業相關資訊	無	
	(十六)其他	無	
六、	重要會計科目明細表	106	112

群益證券股份有限公司  
期貨部門資產負債表  
民國九十二年及九十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼 資	92.12.31			91.12.31			代 碼 負 債 及 股 東 權 益	92.12.31			91.12.31		
	產 金	額	%	金	額	%		金	額	%	金	額	%
101000	流動資產						201000	流動負債					
101010	現金及約當現金(附註二及三)	\$	9,456	2	237,247	63	201200	賣出選擇權負債(附註二及七)	\$	41,077	8	-	-
101220	買入選擇權 - 非避險(附註二及七)		12,661	2	-	-	201630	應付帳款		1,357	-	58	-
101430	期貨交易保證金 - 自有資金 (附註二及四)		486,617	94	127,412	34	201670	其他應付款		2,055	-	1,299	-
101990	其他流動資產		49	-	102	-	203000	其他負債		44,489	8	1,357	-
			508,783	98	364,761	97	203020	買賣損失準備(附註二)		3,311	1	105	-
103000	固定資產(附註二)						906003	負債合計					
103030	設備		200	-	-	-	301110	指撥營運資金		400,000	77	400,000	106
103029	減：累計折舊		(25)	-	-	-	304040	未分配盈餘(待彌補虧損)		72,354	14	(25,340)	(6)
			175	-	-	-	906004	股東權益合計		472,354	91	374,660	100
105000	其他資產							承諾事項及或有事項					
105010	營業保證金(附註四及五)		10,000	2	10,000	3							
105030	存出保證金(附註九)		-	-	1,000	-							
105040	遞延借項		1,196	-	361	-							
			11,196	2	11,361	3							
906001	資產總計	\$	520,154	100	376,122	100	906002	負債及股東權益總計	\$	520,154	100	376,122	100

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：



群益證券股份有限公司  
期貨部門損益表  
民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項	目	92年度		91年度	
			金額	%	金額	%
400000	收入					
424200	期貨契約利益		\$ 38,387	27	-	-
424400	選擇權交易利益		102,178	71	-	-
440000	營業外收入及利益		3,074	2	8,058	100
			<u>143,639</u>	<u>100</u>	<u>8,058</u>	<u>100</u>
500000	費用					
502000	自營經手費支出		1,967	1	191	2
524200	期貨契約損失		-	-	12,731	158
524300	結算交割服務費支出		10,639	8	2,484	31
524400	選擇權交易損失		-	-	162	2
530000	營業費用		33,096	23	7,567	94
			<u>45,702</u>	<u>32</u>	<u>23,135</u>	<u>287</u>
902001	稅前淨利(損)		97,937	68	(15,077)	(187)
551000	所得稅費用(附註二及六)		(243)	-	(861)	(11)
902005	本期淨利(損)		<u>\$ 97,694</u>	<u>68</u>	<u>(15,938)</u>	<u>(198)</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

**群益證券股份有限公司**  
**期貨部門財務報表附註**  
民國九十二年及九十一年十二月三十一日  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、部門沿革

本公司期貨部門於民國九十年一月十日開始經營期貨自營業務。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照期貨商財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金及即將到期且利率變動對其價值之影響甚少之短期且具高度流動性之投資，包括自投資日起三個月內到期之商業本票及銀行承兌匯票等，並以成本為列帳基礎。

(二)期貨交易保證金 - 自有資金、買入選擇權及賣出選擇權負債

係期貨部門從事自營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，資產負債表日未沖銷部位之結算價與平均價之差額亦為當期損益。

(三)固定資產

購置資產以取得成本為列帳基礎，有關重大增添、改良及重置列為資本支出，購建固定資產使其達到可用狀態所負擔之利息亦列為資產成本。出售固定資產之損益列為營業外損益。

折舊採直線法，耐用年數係依照行政院發佈之「固定資產耐用年數表」提列折舊，若耐用年限屆滿仍繼續使用者，評估其可使用年限，就殘值繼續提列折舊。其主要設備之耐用年數如下：

其他設備	5~10年
------	-------

(四)買賣損失準備

依據期貨商管理規則之規定，本公司每月就當月自營已實現淨利提列百分之十作為買賣損失準備。此項準備除彌補買賣損失額超過買賣利益之差額外，不得使用之。累積金額已達法定最低之實收資本額、營業所用資金或營運資金之數額者，得免繼續提列。

(五)所得稅

應付所得稅係按所得稅法及有關法令估列，以前年度所得稅之調整列為調整年度之所得稅費用。

群益證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

會計所得與課稅所得間之差異屬暫時性差異者作跨期間所得稅分攤，遞延所得稅依產生時間之相關資產或負債項目或迴轉時間之長短分列流動及非流動項目。遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列備抵評價金額。

三、現金及約當現金

				92.12.31	91.12.31
活	期	存	款	\$ 2,463	3,839
定	期	存	款	-	104,000
商	業	本	票	6,993	129,408
合			計	<u>\$ 9,456</u>	<u>237,247</u>

四、期貨交易保證金 - 自有資金

本公司從事國內台股指數期貨及台股指數選擇權契約交易之保證金於民國九十二年及九十一年底分別為486,617千元及127,412千元。

五、營業保證金

依據期貨商管理規則之規定，本公司期貨部於民國九十二年及九十一年底提供定存單作為營業保證金皆為10,000千元。

六、所得稅

本公司期貨部門民國九十二年及九十一年度並無課稅所得，認列分離課稅稅款之所得稅費用分別為243千元及861千元。

七、金融商品

(1)衍生性金融商品

A.名目本金或合約金額及信用風險

本公司從事以交易目的股價指數期貨之合約金額於民國九十二年及九十一年底分別為1,421,442千元及0千元。

本公司從事以交易目的台股指數選擇權之合約金額於民國九十二年及九十一年底分別為53,738千元及0千元。

本公司從事以非交易目的股價指數期貨之合約金額於民國九十二年及九十一年底分別為291,608千元及0千元。

股價指數期貨及台股指數選擇權之交易相對人違約，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。

B.市場價格風險

本公司從事以交易為目的股價指數期貨及台股指數選擇權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。

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。

群益證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

本公司從事股價指數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，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，若賣出買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。

D. 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

民國九十二年及九十一年度本公司因從事股價指數期貨認列之期貨契約損益分別為利益38,387千元及損失12,731千元。

民國九十二年及九十一年度本公司因從事台股指數選擇權認列之選擇權交易損益分別為利益102,178千元及損失162千元。

民國九十二年及九十一年底本公司期貨交易保證金 - 自有資金餘額分別為486,617千元及127,412千元。

民國九十二年及九十一年底本公司買入選擇權 - 非避險餘額分別為12,661千元及0千元，賣出選擇權負債餘額分別為41,077千元及0千元。

(2) 金融商品之公平價值

金 融 資 產	92.12.31	
	帳 面 價 值	公 平 價 值
公平價值與帳面價值相等之金融資產		
現金及約當現金	\$ 9,456	9,456
買入選擇權 - 非避險	12,661	12,661
期貨交易保證金 - 自有資金	486,617	486,617
營業保證金	10,000	10,000
其他流動資產	49	49
金融資產合計	<b>\$ 518,783</b>	<b>518,783</b>

金 融 負 債	92.12.31	
	帳 面 價 值	公 平 價 值
公平價值與帳面價值相等之金融負債		
賣出選擇權負債	\$ 41,077	41,077
應付帳款	1,357	1,357
其他應付款	2,055	2,055
金融負債合計	<b>\$ 44,489</b>	<b>44,489</b>

群益證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

金 融 資 產	91.12.31	
	帳 面 價 值	公 平 價 值
公平價值與帳面價值相等之金融資產		
現金及約當現金	\$ 237,247	237,247
期貨交易保證金 - 自有資金	127,412	127,412
營業保證金	10,000	10,000
存出保證金	1,000	1,000
其他流動資產	98	98
金融資產合計	<u>\$ 375,757</u>	<u>375,757</u>

  

金 融 負 債	91.12.31	
	帳 面 價 值	公 平 價 值
公平價值與帳面價值相等之金融負債		
應付帳款	\$ 58	58
其他應付款	1,299	1,299
金融負債合計	<u>\$ 1,357</u>	<u>1,357</u>

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、應付款項等。
- (2)存出保證金此類金融商品，多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值。

#### 八、關係人交易

本公司操作期貨交易於民國九十二年及九十一年底應收群益期貨股份有限公司之保證金分別為486,617千元及127,412千元，另該保證金之利息收入於民國九十二年及九十一年度分別為248千元及493千元，結算交割服務費支出分別為10,639千元及2,484千元。

#### 九、質押之資產

本公司期貨部門計有下列資產其用途受有限制：

	92.12.31	91.12.31
營 業 保 證 金	\$ 10,000	10,000
存 出 保 證 金	-	1,000
合 計	<u>\$ 10,000</u>	<u>11,000</u>

#### 十、從事衍生性商品交易之相關資訊

民國九十二年及九十一年度本公司從事衍生性商品交易資訊，請詳期貨部門財務報表附註七「金融商品」項下說明。

群益證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

十一、依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形：

規定 條次	計 算 公 式	本 期		上 期		標 準	執 行 情 形
		計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
17	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{( 負債總額 - 期貨交易人權益 - 買賣損失準備 -違約損失準備 )}}$	$\frac{472,354}{44,489}$	11倍	$\frac{374,660}{1,357}$	276倍	1	符合標準
17	$\frac{\text{流 動 資 產}}{\text{流 動 負 債}}$	$\frac{508,783}{44,489}$	11倍	$\frac{364,761}{1,357}$	269倍	1	"
22	$\frac{\text{業 主 權 益}}{\text{最低實收資本額}}$	$\frac{472,354}{400,000}$	118%	$\frac{374,660}{400,000}$	94%	60% 40%	"
22	$\frac{\text{調 整 後 淨 資 本 額}}{\text{期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額}}$	$\frac{-28,343}{246,398}$	-12%	$\frac{245,785}{0}$	-	20% 15%	本期並未符合標準，已按期貨商管理規則第二十二條第一、二項辦理

## 十二、專屬期貨商業務之特有風險

由於期貨及選擇權交易具有低保證金之財務槓桿特性，且交易標的市場行情變動迅速不易預期，若無法維持保證金額度，則可能被代為沖銷所持契約，故保證金可能完全損失，甚至再補繳不足之價款。

本公司從事股價指數期貨及選擇權交易，其特有風險係於市場價格劇烈波動時，而蒙受無法預期之損失，本公司按月就期貨契約利益及選擇權交易利益提列百分之十，作為買賣損失準備，以彌補買賣損失超過買賣利益之差額。

群益證券股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
活	期	存	款	\$	2,463		
商	業	本	票		6,993		
合		計		\$	<u>9,456</u>		

買入選擇權 - 非避險明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
買入選擇權 - 非避險				\$	<u>12,661</u>		

期貨交易保證金-自有資金明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
期貨交易保證金				\$	<u>486,617</u>		



群益證券股份有限公司

其他流動資產明細表

民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
其	他	應	收	款			
預	付	款	項	計			
合							
		應	收	利	息	及	交
		預	付	修	繕	獎	金
						費	
							39
							10
							<u>49</u>

固定資產變動明細表

項	目	期	初	餘	額	本	期	增	加	額	本	期	減	少	額	期	末	餘	額	備	註
設	備																				
	其																				
	他																				
	設																				
	備																				
		\$		-				200					-					200			

固定資產累計折舊變動明細表

項	目	期	初	餘	額	本	期	增	加	額	本	期	減	少	額	期	末	餘	額	備	註
設	備																				
	其																				
	他																				
	設																				
	備																				
		\$		-				25					-					25			

群益證券股份有限公司

其他資產明細表

民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
營業保證金				\$	10,000		
遞延借項					1,196		
合	計			\$	<b>11,196</b>		

賣出選擇權負債明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
賣出選擇權負債				\$	<b>41,077</b>		

應付帳款明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
應付經手費				\$	1,337		
其他					20		
合	計			\$	<b>1,357</b>		

群益證券股份有限公司

其他應付款明細表

民國九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其 他 應 付 款	年終獎金、勞、健保等費用	\$ 2,055	

其他負債明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
買 賣 損 失 準 備		\$ 3,311	

期貨契約利益明細表

民國九十二年度

項 目	摘 要	金 額	備 註
非避險：			
期貨契約利益 - 已實現		\$ 24,033	
期貨契約利益 - 未實現		13,557	
避險：			
期貨契約損失 - 已實現		(507)	
期貨契約利益 - 未實現		1,304	
合 計		\$ 38,387	

群益證券股份有限公司

選擇權交易利益明細表

民國九十二年度

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
<u>非避險：</u>							
				\$	107,122		
					(6,082)		
<u>避險：</u>							
					1,138		
合			計	\$	<b>102,178</b>		

營業外收入及利益明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
利	息			\$	3,050		
其	收				24		
合	入			\$	<b>3,074</b>		
	他						
	計						

群益證券股份有限公司

自營經手費支出明細表

民國九十二年度

單位：新台幣千元

月	份	摘	要	金	額	備	註
一	月			\$	94		
二	月				27		
三	月				96		
四	月				98		
五	月				149		
六	月				176		
七	月				260		
八	月				294		
九	月				125		
十	月				186		
十一	月	一			269		
十二	月	二			193		
合	計			\$	<b>1,967</b>		

群益證券股份有限公司  
結算交割服務費支出明細表  
民國九十二年度

單位：新台幣千元

月	份	摘	要	金	額	備	註
一	月			\$	347		
二	月				604		
三	月				424		
四	月				832		
五	月				187		
六	月				1,717		
七	月				672		
八	月				1,427		
九	月				757		
十	月				1,043		
十	月	一			1,478		
十	月	二			1,151		
合	計			\$	<b>10,639</b>		

營業費用明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	津			\$	3,561		
退	金				142		
保	費	休			260		
稅	捐	險			24,033		
攤	銷				437		
電	費	腦	資		419		
買	失	賣	訊		3,206		
其	用	他	費		1,038		
合	計			\$	<b>33,096</b>		

## 會計師複核報告書

群益證券股份有限公司 公鑑：

群益證券股份有限公司民國九十二年度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國九十三年二月六日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附群益證券股份有限公司編製之民國九十二年度「其他揭露事項」，係依據「證券商財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之意見，群益證券股份有限公司民國九十二年度財務報告「其他揭露事項」已依「證券商財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師：林 賢 郎  
黃 素 貞

證期會核准  
簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國九十三年二月十三日

群益證券股份有限公司  
其他揭露事項  
(除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

壹、業務之說明：

一、重大業務事項

1. 本公司於民國七十七年九月六日正式開始營業，開辦證券商經紀業務。
2. 民國七十八年九月，核准為綜合證券商，陸續開辦承銷商及自營商業務。
3. 民國七十八年十二月，正式開辦櫃檯買賣店頭市場業務。
4. 民國八十年五月獲准開辦「有價證券買賣融資融券」業務。
5. 民國八十年六月高雄分公司開始營業並開辦「有價證券買賣融資融券」業務。
6. 民國八十年十月成立股務代理部門，開辦「有價證券股務事項之代理」業務。
7. 民國八十一年二月取得中央公債交易商資格，正式參與公債標購業務。
8. 民國八十一年十一月台中分公司開始營業。
9. 民國八十二年十月三十一日與宏泰證券股份有限公司合併，並於原址成立南京分公司。
10. 民國八十三年一月與華泰證券股份有限公司簽訂讓受契約，並於原址成立永和分公司。
11. 民國八十三年七月台南分公司開始營業。
12. 民國八十三年十二月三十一日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票上櫃，八十四年八月二十九日正式掛牌，成為上櫃公司。
13. 民國八十四年七月增設新竹、彰化及高雄三民等三家分公司並正式營業。
14. 民國八十四年十月增設桃園及中壢兩家分公司並正式營業。
15. 民國八十四年十一月與勝發證券股份有限公司簽訂讓受契約，並於板橋市設立板橋分公司。
16. 民國八十五年三月為拓展國際證券投資，於英屬維京群島轉投資設立群益國際控股有限公司。



17. 民國八十五年十一月與昇詠證券股份有限公司簽訂受讓契約，並於原址設立東門分公司。
18. 民國八十六年五月與富泰證券股份有限公司簽訂受讓契約，並於原址設立嘉義分公司。
19. 民國八十六年元月增設古亭分公司，八月增設新店、新莊分公司，十月增設中山分公司並正式營業。
20. 民國八十七年七月增設三重 東湖分公司，八月增設建成分公司並正式營業。
21. 民國八十八年十二月增設忠孝分公司並正式營業。
22. 民國八十九年三月增設屏東 苗栗分公司，五月增設天母分公司並正式營業。
23. 民國八十九年六月與高盛、世欣、海山證券等三家公司簽訂合併契約，訂同年十二月二十五日為合併基準日，並於原址設立高盛、中正、竹南及海山分公司。
24. 民國八十九年九月與碧豐證券股份有限公司簽訂受讓契約，並於原址設立西屯分公司。
25. 民國九十年九月與永發證券股份有限公司簽訂受讓契約，並於原址設立大甲及苑裡分公司。
26. 民國九十年六月增設大直分公司，十二月增設羅東分公司。
27. 民國九十年九月取得從事轉換公司債資產交換交易業務執照，十一月取得經營新台幣利率交換業務執照。
28. 民國九十一年元月裁撤中正分公司，八月增設南屯、東新竹分公司，十一月與瑞豐證券股份有限公司簽訂受讓契約，並於原址設立鳳山、瑞豐、右昌分公司。
29. 民國九十一年十一月與宏道證券股份有限公司簽訂受讓契約，並於原址設立內湖分公司。
30. 民國九十一年十月取得經營新台幣利率衍生性商品交易業務執照。
31. 民國九十二年四月與金稻埕證券股份有限公司簽訂受讓契約，並於原址設立延平分公司，五月增設台北分公司，七月與寶宏證券股份有限公司簽訂受讓契約，並於原址設立松山分公司。
32. 民國九十二年底實收資本額為新台幣壹佰參拾陸億肆千參佰壹拾萬伍千元。

### 33. 轉投資關係企業

轉投資事業	主要營業項目	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值(元)	會計處理方法	最近年度投資報酬(註4)	
				股數	股權比例			投資(損)益	分配股利
群益證券投資顧問股份有限公司	證券投資諮詢顧問業務及接受客戶全權委託投資業務	\$ 283,944	308,389	28,244,960	94.15%	10.66 (註1)	權益法	(794)	-
群益國際控股有限公司	專業投資	1,339,555	1,806,717	45,000,000	100.00%	40.15 (註2)	權益法	(116,246)	-
群益期貨股份有限公司	期貨業務	600,674	746,199	59,901,000	97.40%	12.45 (註1)	權益法	75,160	43,402
群益保險經紀人股份有限公司	人身保險經紀人及財產保險經紀人業務	3,890	4,428	389,000	100.00%	11.38 (註3)	權益法	538	-
群益保險代理人股份有限公司	人身保險代理人業務	7,400	8,152	740,000	100.00%	11.02 (註3)	權益法	752	-
合計		<u>\$ 2,235,463</u>	<u>2,873,885</u>						

註 1：以被投資公司 92 年 12 月 31 日經會計師查核簽證財務報表計算之股權淨值。

註 2：該被投資公司會計年度採四月制，其股權淨值為該公司 92 年 3 月 31 日經會計師查核簽證財務報表計算之股權淨值。

註 3：以被投資公司 92 年 12 月 31 日自編之財務報表計算之股權淨值。

註 4：最近年度投資報酬係指本公司 92 年度依權益法認列之投資損益或取得之盈餘分配。

34. 最近五年度重大資產購買情形

單位：新台幣千元

92年12月31日

設備名稱	取得日期	賣方	購價	使用情形
土地(松仁路)	88.03	鴻菴實業股份有限公司、勝祥實業股份有限公司	1,910,707	總公司
房屋(松仁路)	88.03	鴻菴實業股份有限公司、勝祥實業股份有限公司	477,677	總公司

二、投資海外事業相關資訊：請詳 132 133 頁之附表。

三、董事、監察人、總經理及副總經理酬勞

單位：新台幣千元

職稱	姓名	車馬費及酬勞	其他酬勞	說明
董事長	文中開發(股)公司 代表人：陳田文	9,161	汽車一輛	未折減餘額 3,401 千元
副董事長	美嘉投資開發有限公司 代表人：劉敬村	3,117	汽車一輛	未折減餘額 2,640 千元
董事	永亨投資開發(股)公司 代表人：馬修莉薇	1,596	-	
董事	泰建投資(股)公司 代表人：陳瀚敬	1,601	-	
董事	泰群投資(股)公司 代表人：邱璨曦	1,571	-	
董事	光星實業(股)公司 代表人：盧阿居	1,596	-	
董事	柏季投資(股)公司 代表人：林蕙芳	1,596	-	
董事	錦隆投資(股)公司 代表人：陳錦順	1,571	-	
董事	李佩珍	1,596	-	
董事	吳滄富	1,606	-	
監察人	一興開發(股)公司 代表人：陳田興	1,581	-	
監察人	鴻勝實業(股)公司 代表人：陳淑仁	1,571	-	

註一：為 92 年 12 月 31 日現任之資料。

註二：最近會計年度支付董事長、副董事長、總經理及副總經理之薪資、獎金、特支及紅利總額計：63,961 千元。

#### 四、勞資關係資訊

##### (一)現行重要勞資協議及實施情形

- 1.員工福利措施：本公司於 79 年依法向主管機關登記設立職工福利委員會，提供員工佳節福利金、婚喪喜慶補助、社團活動補助、旅遊活動等多項實惠的福利措施，其經費來源為福利基金及其孳息、員工薪資提撥 0.5%、營收提撥 0.1%，按設立時實收資本額提撥 1%，整體而言，經費尚屬充裕，福利措施均能依計劃實施。
- 2.退休制度：本公司於 78 年訂立員工退休辦法，報請稽徵機關核備後，每月按已付薪資總數 4%限度內提列退休金準備，為建立長遠和諧勞資關係，更於 83 年 11 月申請成立職工退休基金管理委員會，並報請台北市政府勞工局准予登記；85 年度依財務會計準則第十八號公報及財政部證券暨期貨管理委員會規定以精算之退休金提撥退休基金，並以勞工退休基金管理委員會名義專戶儲存；自民國 87 年 4 月起適用勞動基準法後，另依規定以勞工退休準備金監督委員會名義，儲存至中央信託局專戶。凡合乎員工退休辦法規定條件之員工退休時均得申請。
- 3.其他重要協議：無。

##### (二)最近三年因勞資糾紛所受損失

本公司截至目前未曾發生任何勞資糾紛之情事，勞資雙方相處和諧融洽，並無勞資間之爭議，亦無勞資糾紛產生之損失。

## 貳、市價、股利及股權分散情形

### 一、每股市價：

單位：新台幣元

項目		九 十 二 年 度				九 十 一 年 度				
		第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	
成交價格	追溯調整前	最高	12.8	12	12.2	11.25	16.5	16.3	12.65	11.45
	最低	10.2	8.45	9.8	9.95	13	12.15	9.7	9.8	
成交價格	追溯調整後	最高	12.3	11.5	11.7	10.75	15.31	15.12	12.65	11.45
	最低	9.7	7.95	9.3	9.45	12.04	11.25	9.7	9.8	

### 二、每股股利：

單位：新台幣元

項 目		年 度	
		九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
現 金 股 利		0.50	0.10
無 償 配 股	盈 餘 配 股	-	0.37
	資 本 公 積 配 股	-	0.33
累 積 未 付 股 利		-	-

### 三、盈餘分配及股利政策

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：

- (一)董事監察人酬勞百分之四。
- (二)員工紅利百分之三。
- (三)股東股利百分之九十三。

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：依據本公司資本預算計畫，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。

#### 四、股權分散情形

##### (一)普通股

### 普 通 股

每股面額 10 元

92 年 12 月 31 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 999	26,745	8,902,627	1%
1,000 5,000	26,780	66,069,335	5%
5,001 10,000	8,419	60,179,958	4%
10,001 15,000	3,897	47,830,810	3%
15,001 20,000	1,498	26,655,062	2%
20,001 30,000	2,077	50,122,237	4%
30,001 40,000	818	28,293,979	2%
40,001 50,000	599	26,782,643	2%
50,001 100,000	996	68,644,940	5%
100,001 200,000	495	67,071,097	5%
200,001 400,000	212	58,333,285	4%
400,001 600,000	57	28,365,963	2%
600,001 800,000	46	31,037,426	2%
800,001 1,000,000	23	20,685,498	2%
1,000,001 以上	118	775,335,640	57%
合 計	72,780	1,364,310,500	100%

(二)特別股：無。

## 五、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形表

### (一)董事及監察人

職稱	姓名	期 初 持 股 情 形			股 權 變 動 情 形			期 末 持 股 情 形 ( 註 )		
		持 股 數	持 股 比 率	質 押 股 數	持 有 股 數 增 ( 減 ) 數	質 押 股 數 增 ( 減 ) 數	持 股 數	持 股 比 率	質 押 股 數	
董 事 長	文中開發(股)公司 代表人:陳田文	6,233,335	0.46%	-	-	-	6,233,335	0.46%	-	
副 董 事 長	美嘉投資開發有限公司 代表人:劉敬村	1,494,790	0.11%	-	-	-	1,494,790	0.11%	-	
董 事	永亨投資開發(股)公司 代表人:馬修莉薇	13,815,878	1.01%	-	(1,800,000)	-	12,015,878	0.88%	-	
董 事	光星實業(股)公司 代表人:盧阿居	5,598,567	0.41%	-	-	-	5,598,567	0.41%	-	
董 事	泰群投資(股)公司 代表人:邱璨曦	11,005,402	0.81%	-	-	-	11,005,402	0.81%	-	
董 事	泰建投資(股)公司 代表人:陳瀚敬	11,280,049	0.83%	1,200,000	-	-	11,280,049	0.83%	1,200,000	
董 事	柏季投資(股)公司 代表人:林蕙芳	10,726,895	0.79%	5,573,686	-	-	10,726,895	0.79%	5,573,686	
董 事	錦隆投資(股)公司 代表人:陳錦順	10,041,486	0.74%	-	-	-	10,041,486	0.74%	-	
董 事	李 佩 珍	1,454,187	0.11%	-	-	-	1,454,187	0.11%	-	
董 事	吳 滄 富	386,212	0.03%	145,000	-	-	386,212	0.03%	145,000	
監 察 人	一興開發(股)公司 代表人:陳田興	2,294,720	0.17%	-	-	-	2,294,720	0.17%	-	
監 察 人	鴻勝實業(股)公司 代表人:陳淑仁	10,650,027	0.78%	-	-	-	10,650,027	0.78%	-	

註：係以民國九十二年十二月三十一日現任之資料。



五、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形表(續)

(二)總經理及主要經理人

職稱	姓名	期初持股情形			股權變動情形		期末持股情形(註)			
		持 股 數	持 股 比 率	質 押 股 數	持 有 股 數 增(減)數	質 押 股 數 增(減)數	持 有 股 數	持 股 比 率	質 押 股 數	押 數
董事長兼任總經理	陳田文	19,281,671	1.41%	-	-	-	19,281,671	1.41%	-	-
稽核室主管	謝玉琳	462,299	0.03%	-	-	-	462,299	0.03%	-	-
管理部主管	陳太清	1,194,644	0.09%	-	(1,109,000)	-	85,644	0.01%	-	-
資訊部主管	賈中道	171,230	0.01%	-	(85,000)	-	86,230	0.01%	-	-
股務代理部主管	陳王科	827,746	0.06%	-	-	-	827,746	0.06%	-	-
風險管理室主管	邱俊傑	20,000	0.00%	-	(5,000)	-	15,000	0.00%	-	-
企劃室主管	魯煥毅	66,277	0.00%	-	(65,906)	-	371	0.00%	-	-
研究部主管	辛日祺	321,000	0.02%	-	-	-	321,000	0.02%	-	-
結算部主管	謝士英	678,950	0.05%	-	-	-	678,950	0.05%	-	-
經紀部主管	高武忠	687	0.00%	-	-	-	687	0.00%	-	-
經紀部主管	張敦富	65,832	0.00%	-	(63,000)	-	2,832	0.00%	-	-
經紀部主管	鄭育玲	95,860	0.01%	-	-	-	95,860	0.01%	-	-
經紀部主管	劉英欽	195,074	0.01%	-	(195,000)	-	74	0.00%	-	-
經紀部主管	鐘淑媛	53,501	0.00%	-	(40,000)	-	13,501	0.00%	-	-
經紀部主管	黃秋香	111,303	0.01%	-	-	-	111,303	0.01%	-	-
營業處經理人	羅崇浩	235,364	0.02%	-	-	-	235,364	0.02%	-	-
高雄分公司經理人	張天牧	135	0.00%	-	-	-	135	0.00%	-	-
台中分公司經理人	趙志明	700	0.00%	-	-	-	700	0.00%	-	-
南京分公司經理人	萬桐君	283	0.00%	-	-	-	283	0.00%	-	-
永和分公司經理人	郭明輝	275,888	0.02%	275,000	-	-	275,888	0.02%	275,000	-
台南分公司經理人	唐仁宇	1,000	0.00%	-	-	-	1,000	0.00%	-	-
板橋分公司經理人	陳麗準	94,983	0.01%	-	(18,000)	-	76,983	0.01%	-	-
彰化分公司經理人	黃美珠	11,224	0.00%	-	-	-	11,224	0.00%	-	-
三民分公司經理人	黃建祿	87	0.00%	-	-	-	87	0.00%	-	-
桃園分公司經理人	林豐坤	1,727	0.00%	-	-	-	1,727	0.00%	-	-
中壢分公司經理人	鍾選鳳	47,618	0.00%	-	(47,618)	-	0	0.00%	-	-
古亭分公司經理人	鄭淑芬	143,470	0.01%	-	-	-	143,470	0.01%	-	-
東門分公司經理人	陳怡如	73	0.00%	-	-	-	73	0.00%	-	-
新店分公司經理人	余曉梅	4,303	0.00%	-	-	-	4,303	0.00%	-	-
新莊分公司經理人	林惠菁	39,504	0.00%	-	(39,504)	-	0	0.00%	-	-
嘉義分公司經理人	彭貴聰	100,000	0.01%	-	(45,000)	-	55,000	0.00%	-	-
建成分公司經理人	廖玉洲	8,964	0.00%	-	(8,000)	-	964	0.00%	-	-
東湖分公司經理人	林興俊	3,610	0.00%	-	-	-	3,610	0.00%	-	-
苗栗分公司經理人	鄭玉峰	9,573	0.00%	-	-	-	9,573	0.00%	-	-
竹南分公司經理人	陳增曉	332	0.00%	-	-	-	332	0.00%	-	-
高盛分公司經理人	鄭育昌	356	0.00%	-	-	-	356	0.00%	-	-
羅東分公司經理人	江任筑	6,166	0.00%	-	(6,000)	-	166	0.00%	-	-
鳳山分公司經理人	施慧敏	372	0.00%	-	-	-	372	0.00%	-	-
右昌分公司經理人	蔡文華	14,137	0.00%	-	-	-	14,137	0.00%	-	-

註：係以民國九十二年十二月三十一日在職之資料。

六、總括申報制度相關資訊：

本公司無以總括申報制度募集發行有價證券。

參、重要財務資訊

一、簡明資產負債表及損益表

1. 簡明資產負債表資料

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		8 8 年	8 9 年	9 0 年	9 1 年	9 2 年
流 動 資 產		45,182,710	38,075,066	43,424,251	35,940,810	40,550,331
基金及長期投資		2,082,238	2,426,807	3,105,828	3,256,137	3,305,829
固 定 資 產		3,945,542	4,438,720	4,318,530	4,309,134	4,283,063
其 他 資 產		2,491,008	2,967,588	2,023,952	2,167,308	2,518,387
流 動	分配前	33,347,035	26,807,812	30,462,803	25,617,314	31,101,475
負 債	分配後	33,347,035	27,192,923	30,615,869	26,350,814	註
其 他 負 債		182,482	240,170	423,438	347,516	291,976
股 本		9,223,154	9,223,154	12,732,526	13,643,105	13,643,105
保 留	分配前	4,215,964	5,687,404	4,782,053	4,924,695	5,164,546
盈 餘	分配後	4,215,964	3,542,246	4,138,581	4,191,195	註
資 產 總 額		53,796,109	48,040,789	53,027,859	45,879,272	51,106,083
負 債	分配前	38,850,383	30,275,680	34,313,520	26,322,279	31,421,149
總 額	分配後	38,850,383	30,660,791	34,466,586	27,055,779	註
股東權益	分配前	14,945,726	17,765,109	18,714,339	19,556,993	19,684,934
總 額	分配後	14,945,726	17,379,998	18,561,273	18,823,493	註

註：1. 各年度財務報表均經會計師查核簽證。

2. 九十二年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

## 2. 簡明損益表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	88 年	89 年	90 年	91 年	92 年
營 業 收 入	7,081,359	8,426,506	4,733,020	4,763,261	4,206,650
營 業 費 用 及 支 出	4,353,919	5,935,103	3,575,552	3,924,602	2,946,623
營 業 外 收 入	378,748	689,965	819,394	607,146	247,908
營 業 外 支 出	950,625	759,205	276,535	271,255	245,610
稅 前 損 益	2,155,563	2,422,163	1,700,327	1,174,550	1,262,325
稅 後 損 益	1,649,914	1,471,516	1,240,658	785,382	973,351
每 股 盈 餘 ( 元 )	1.67	1.07	0.91	0.58	0.72

註 1：各年度財務報表均經會計師查核簽證。

註 2：每股盈餘係按追溯調整加權平均股數計算，如有盈餘轉增資或資本公積轉增資或員工紅利轉增資，則按增資比例追溯調整，不考慮增資股之發行時間。

## 二、重要財務比率分析

年 度		最 近 五 年 度 財 務 分 析					
		88 年	89 年	90 年	91 年	92 年	
財 務 結 構 %	負債占資產比率	71.89	62.60	64.23	56.91	61.08	
	長期資金占固定資產比率	513.66	472.95	510.41	454.49	460.25	
償 債 能 力 %	流 動 比 率	135.49	142.03	142.55	140.30	130.38	
	速 動 比 率	135.37	141.86	142.41	140.15	129.78	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	3.02	2.89	2.46	1.59	2.01	
	股東權益報酬率(%)	11.68	9.00	6.80	4.10	4.96	
能 力	佔 實 收 資 本 比 率 ( % )	營業利益	29.57	27.48	9.09	6.15	9.24
		稅前純益	23.37	26.26	13.35	8.61	9.25
	純 益 率 (%)	22.12	16.14	22.34	14.62	21.85	
現 金 流 量	現金流量比率(%)	2.38	49.26	0.92	2.29	-	
	現金流量允當比率(%)	16.07	62.79	147.46	317.01	457.89	
	現金再投資比率(%)	3.77	59.65	-	2.17	-	
特 殊 規 定 之 比 率 ( % )	負債總額占資本淨值比率	259.94	170.42	183.35	133.51	158.59	
	固定資產占資產總額比率	8.66	11.41	10.42	11.77	10.58	
	包銷總額占速動資產比率	13.67	2.92	0.95	5.73	14.97	
	融資總金額占淨值比率	105.12	37.00	49.38	53.43	68.56	
	融券總金額占淨值比率	16.72	7.96	13.53	14.03	11.20	

註 1：各年度財務報表均經會計師查核簽證。

註 2：每股盈餘係按追溯調整加權平均股數計算，如有盈餘轉增資、資本公積轉增資或員工紅利轉增資則按增資比例追溯調整，不考慮增資股之發行時間。

註 3：負債總額係扣除買賣及違約損失準備。

三、其他足以增進對財務狀況、營業結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊：無。

## 肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析

### 一、財務狀況比較分析

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	92 年 度	91 年 度	差 異	
			金 額	%
流動資產	40,550,331	35,940,810	4,609,521	13
基金及長期投資	3,305,829	3,256,137	49,692	2
固定資產	4,283,063	4,309,134	(26,071)	(1)
其他資產	2,518,387	2,167,308	351,079	16
資產總額	51,106,083	45,879,272	5,226,811	11
流動負債	31,101,475	25,617,314	5,484,161	21
其他負債	291,976	347,516	(55,540)	(16)
負債總額	31,421,149	26,322,279	5,098,870	19
股本	13,643,105	13,643,105	-	-
資本公積	839,096	837,892	1,204	-
保留盈餘	5,164,546	4,924,695	239,851	5
股東權益總額	19,684,934	19,556,993	127,941	1

#### 重大變動項目說明：

1. 流動資產：本期因下半年景氣回升，股價指數緩步上漲及大量發行認購(售)權證建立避險部位，致應收證券融資款及營業證券-避險大幅增加。
2. 其他資產：本期因大量發行認購(售)權證而增加繳交保證金所致。
3. 流動負債：本期因業務所需而大幅增加短期借款及發行短期票券，致流動負債大幅增加。
4. 其他負債：本期因認列國外投資損失，使遞延所得稅負債減少所致。

二、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣千元

計 劃 項 目	實 際 或 預 期 之 資 金 來 源	實 際 或 預 完 工 日 期	所 需 資 金 總 額	實 際 或 預 定 資 金 運 用 情 形						
				九 十 一 年 度	九 十 二 年 度	九 十 三 年 度	九 十 四 年 度	九 十 五 年 度	九 十 六 年 度	九 十 七 年 度
購 買 自 用 大 樓	自 有 資 金	88 年 03 月	320,438	-	-	179,129	-	-	-	-

(二)預計可能產生效益：

1. 為因應業務擴張需要，原大樓已漸不敷使用，故購買新大樓，以整合所有業務需求空間。

### 三、流動性分析

#### (一)最近二年度流動性分析

項 目	年 度		增 ( 減 ) 比 例
	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度	
現金流量比率	-	2.29	(2.29)
現金流量允當比率	457.89	317.01	140.88
現金再投資比率	-	2.17	(2.17)
增減比例變動分析說明：			
1.現金流量比率：未達分析標準。			
2.現金流量允當比率：主要係因最近五年度資本支出減少，致現金流量允當比率上升。			
3.現金再投資比率：未達分析標準。			

#### (二)未來一年現金流動性分析

期 初 現 金 餘 額 ( 1 )	來自營業活動 淨 現 金 流 量 (2)	預 計 全 年 現 金流出量(3)	預 計 現 金 剩 餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預 計 現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 畫	理 財 計 畫
242,887	2,486,527	3,695,452	(966,038)	-	966,038
1.預計現金不足額之補救措施：					
現金不足額之部份將以舉借短期借款及發行商業本票支應。					

### 三、經營結果分析

單位：新台幣千元

項 目	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度	增 ( 減 ) 金 額	變 動 比 例 (%)
營 業 收 入	4,206,650	4,763,261	(556,611)	(12)
營業費用及支出	2,946,623	3,924,602	(977,979)	(25)
營 業 利 益	1,260,027	838,659	421,368	50
營 業 外 收 入	247,908	607,146	(359,238)	(59)
營 業 外 支 出	245,610	271,255	(25,645)	(9)
稅 前 淨 利	1,262,325	1,174,550	87,775	7
所 得 稅	288,974	389,168	(100,194)	(26)
稅 後 淨 利	973,351	785,382	187,969	24

增減比例變動分析說明：

1. 營業收入：主要係經紀手續費收入受 SARS 疫情之影響而大幅減少。
2. 營業費用及支出：主要係出售證券產生利得及提列營業證券跌價損失減少所致。
3. 營業外收入：主要係銀行存款利率調降、短期投資債券型基金所產生之收益減少及權益法認列被投資公司損益產生損失所致。
4. 所得稅：主要係以前年度估列債券前手息之行政救濟稅額迴轉所致。

### 伍、會計師資訊：

#### 一、公費資訊：

- (一) 非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或達新臺幣五十萬元以上者：無。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。
- (三) 審計公費較前一年度減少百分之五十以上者：無。



二、更換會計師資訊：無。

群益證券股份有限公司

負責人：

經理人：

主辦會計：

證券商投資海外事業(含辦事處)相關資訊彙總表

附表

投資海外事業名稱 (註一)	國籍及 地 區	設 立 日 期	證期會核准 日期文號	主 要 營業項目	本 期 營 業 收 入	本 期 稅 前 ( 損 ) 益	本 期 末 持 股 比 例	原 始 投 資 金 額 ( 註 二 )		本 期 期 末 投 資 餘 額 ( 註 三 )	本 期 投 資 ( 損 ) 益	背 書 保 證 金 額	借 款 金 額	本 期 現 金 股 利	轉投資事業 名稱(註四)
								本 期 期 末	上 期 期 末						
群益國際控有限公司	英屬維京群島	85.3.4	85.1.12 (85)台財證 (二)第 65350 號	投資設立或 購併其所在地 國法令准許經 營之證券、金 融及其相關週 邊業務。	NT\$ 0 千元	NT\$(116,246)千元	100%	NT\$1,339,555 千元	NT\$1,339,555 千元	NT\$1,806,717 千元	NT\$(116,246)千元	HK\$15,000 千元 (註五)	-	-	1.群益國際 控有限公司大 陸上海辦事 處 2.群益遠東 金融有限公 司 3.群益財務 有限公司 4.群益證券 (香港)有 限公司 5.群益證券 印尼有限公 司 6.群益(香 港)有限公 司
群益國際控有限公司大陸上海辦事處	上海市	85.7.31 核准設立申請	證管會 86.2.22 (86)台財證 (二)第 16322 號	依法令僅 從事商情 調查、產 業技術調 查研究及 其相關資 訊蒐集。	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
群益遠東金融有限公司	英屬維京群島	86.3.19	86.5.6(86) 群益財字第 0680 號函 報備	海外債券 業務及其 他依所在 國當地法 律規定可 經營之證 券業務。	US\$11,192 千元	US\$(1,158)千元	100%	US\$18,000 千元	US\$18,000 千元	US\$26,715 千元	US\$(1,158)千元	-	-	US\$2,700 千元	-
群益財務有限公司	香 港	86.1.17	證 期 會 87.1.5(87) ) 台 財 證 ( 二 ) 第 90931 號	融資業務 及其他依 所在國當 地法律規 定可經營 之業務。	HK\$404 千元	HK\$(1,552)千元	100%	HK\$42,439 千元	HK\$42,439 千元	HK\$31,833 千元	HK\$(1,552)千元	-	-	-	-

證券商投資海外事業(含辦事處)相關資訊彙總表

附表(續)

投資海外事業名稱 (註一)	國籍及 地區	設 立 日 期	證 期 會 核 准 日 期 文 號	主 要 營 業 項 目	本 期 營 業 收 入	本 期 稅 前 ( 損 ) 益	本 期 期 末 持 股 比 例	原 始 投 資 金 額 ( 註 二 )		本 期 期 末 投 資 餘 額 ( 註 三)	本 期 投 資 ( 損 ) 益	背 書 保 證 金 額	借 款 金 額	本 期 現 金 股 利	轉投資事業 名稱(註四)
								本 期 期 末	上 期 期 末						
群益證券(香港)有限公司	香 港	83.5.3	86.5.6(86) 群益財字第 0680 號函 報備	證券經紀、承銷、自營、金融等業務及其他依香港當地法律規定可經營之證券業務。	HK\$21,918 千元	HK\$(327)千元	由群益國際控股有限公司持有 70%，群益香港有限公司持有 30%	HK\$128,000 千元	HK\$128,000 千元	HK\$113,141 千元	HK\$(327)千元	-	-	-	
群益證券印尼有限公司	印 尼	申請設 立中	86.5.6(86) 群益財字第 0680 號函報 備	證券經紀、承銷、自營、金融等業務及其他依所在國當地法律規定可經營之證券業務。	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
群益(香港)有限公司	香 港	82.6.29	82.4.7(82) 台財證(二) 第 17433 號	證券承銷、自營、金融等業務及其他依香港當地法律規定可經營之證券業務。	HK\$1,796 千元	HK\$1,389 千元	100%	HK\$48,644 千元	HK\$48,644 千元	HK\$44,470 千元	HK\$1,389 千元	-	-	-	1. 群益證券(香港)有限公司 2. 群益亞洲有限公司 3. 群益期貨(香港)有限公司 4. 群益金融服務有限公司
群益亞洲有限公司	香 港	83.5.19	86.5.6(86) 群益財字第 0680 號函報 備	企業金融及投資諮詢服務。	HK\$14,210 千元	HK\$32 千元	100%	HK\$5,000 千元	HK\$5,000 千元	HK\$1,196 千元	HK\$32 千元	-	-	-	
群益期貨(香港)有限公司	香 港	87.12.9	87.10.31 (87)台財證 (二)第 86239 號	期貨經紀業務	HK\$3,515 千元	HK\$(390)千元	100%	HK\$10,000 千元	HK\$10,000 千元	HK\$7,688 千元	HK\$(390)千元	-	-	-	
群益金融服務有限公司	香 港	88.3.3	88.3.3(88) 台財證(二) 第 21724 號	證券經紀業務	HK\$58 千元	HK\$13 千元	100%	HK\$5,000 千元	HK\$5,000 千元	HK\$5,321 千元	HK\$13 千元	-	-	-	

註一：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。

註二：原始投資金額係指投資公司歷次匯款至海外子公司之總金額，如係海外事業再轉投資之事業或辦事處，為海外事業再轉投資之金額。

註三：投資餘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。

註四：海外事業如有再轉投資其他事業(含辦事處)者，應將再轉投資事業之名稱填註於此欄，並將該事業相關資訊另單獨逐項填列於下行。

註五：係替群益證券(香港)有限公司之背書保證。

註六：除群益證券印尼有限公司為曆年制外，餘為四月制。