

股票代碼：6005

群益證券股份有限公司

財 務 報 表

民國九十三年及九十二年十二月三十一日
(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 14
(三)會計變動之理由及其影響	14
(四)重要會計科目之說明	14 38
(五)關係人交易	38 40
(六)質押之資產	40 41
(七)重大承諾事項及或有事項	41
(八)重大之災害損失	41
(九)重大之期後事項	41
(十)其 他	41
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	41
2.轉投資事業相關資訊	42 43
3.證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊	44 45
(十二)部門別財務資訊	45

項	目	頁	次
九、	重要會計科目明細表	46	101
十、	重要查核說明	102	103
十一、	期貨部門揭露事項	104	120
十二、	會計師複核報告		121
十三、	其他揭露事項		
	(一)業 務	122	126
	(二)市價、股利及股權分散情形	127	131
	(三)重要財務資訊	131	133
	(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	134	136
	(五)會計師資訊		137

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九十三年及九十二年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十三年及九十二年度之損益表、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暨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、行政院金融監督管理委員會證券期貨局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九十三年及九十二年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十三年及九十二年度之經營成果與現金流量。

民國九十三年度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

林賢郎

會計師：

黃素貞

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號
准簽證文號：
民國九十四年二月二十五日

群益證券股份有限公司

資產負債表

民國九十三年及九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	93.12.31		92.12.31			93.12.31		92.12.31	
	金	%	金	%		金	%	金	%
資 產									
流動資產									
101000 現金及約當現金(附註二及四(一))	\$ 830,295	2	242,887	-	201000 流動負債				
101010 短期投資(附註二、四(二)及六)	2,495,588	5	4,940,875	10	201010 短期借款(附註四(十三))	\$ 2,860,000	5	5,476,000	11
101040 附賣回債券投資(附註二及四(三))	47,000	-	6,193,130	12	201020 應付短期票券(附註四(十四))	2,939,160	6	5,743,790	11
101070 營業證券 - 自營(附註二、四(四)及六)	14,281,947	27	5,748,804	11	201030 附買回債券負債(附註二及四(十五))	18,265,630	35	13,086,954	26
101119 備抵營業證券跌價損失 - 自營(附註四(四))	-	-	(67,596)	-	201110 發行認購(售)權證負債(附註二及四(十六))	663,000	1	1,432,146	3
101120 營業證券 - 承銷(附註二及四(五))	962,104	2	1,386,891	3	201119 發行認購(售)權證再買回(附註二及四(十七))	(553,602)	(1)	(917,895)	(2)
101129 備抵營業證券跌價損失 - 承銷(附註四(五))	(3,570)	-	-	-	201200 賣出選擇權負債(附註二)	69,163	-	41,077	-
101150 營業證券 - 避險(附註二及四(六))	717,496	1	2,670,510	5	201310 融券存入保證金	1,382,719	3	947,847	2
101159 備抵營業證券跌價損失 - 避險(附註四(六))	(35)	-	(49,175)	-	201320 應付融券擔保價款	1,869,741	4	1,256,869	3
101160 營業證券 - 被避險(附註二及四(七))	4,116,930	8	2,827,641	6	201500 衍生性金融商品負債 - 櫃檯(附註二及四(廿五))	883,772	2	1,951,798	4
101169 備抵營業證券跌價損失 - 被避險(附註四(七))	(1,525)	-	-	-	201670 其他應付款	602,905	1	660,822	1
101170 營業證券 - 保管帳戶(附註二及四(八))	-	-	576,094	1	201860 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十八))	-	-	172,969	-
101179 備抵營業證券跌價損失 - 保管帳戶(附註四(八))	-	-	(434)	-	201990 其他流動負債	2,035,081	4	1,249,098	2
101200 買入選擇權 - 期貨(附註二)	67,679	-	12,661	-		<u>31,017,569</u>	<u>60</u>	<u>31,101,475</u>	<u>61</u>
101310 應收證券融貸款(減備抵呆帳後淨額)	14,645,033	28	13,384,373	26	202000 長期負債				
101330 應收轉融通擔保價款	125	-	3,875	-	202020 長期借款(附註四(十八))	496,353	1	-	-
101430 期貨交易保證金 - 自有資金(附註二)	1,177,036	2	486,617	1	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(附註二及四(廿五))	35,952	-	89,633	-		<u>524,051</u>	<u>1</u>	<u>27,698</u>	<u>-</u>
101650 預付款項	121,271	-	186,433	-	203000 其他負債				
101810 受限制資產 - 流動(附註六)	871,900	2	1,307,200	3	203010 違約損失準備(附註二)	200,351	-	200,351	-
101830 遞延金融商品損失(附註二及四(六)(七))	24,546	-	31,681	-	203020 買賣損失準備(附註二)	14,316	-	3,311	-
101990 其他流動資產	1,053,141	2	392,241	1	203060 應計退休金負債(附註二及四(二十))	16,758	-	16,758	-
	<u>41,442,913</u>	<u>79</u>	<u>40,364,341</u>	<u>79</u>	203070 遞延所得稅負債 - 非流動(附註二及四(廿一))	86,362	-	66,754	-
					203990 其他負債 - 其他	8,382	-	4,802	-
102000 長期投資(附註二及四(九))						<u>326,169</u>	<u>-</u>	<u>291,976</u>	<u>-</u>
102311 採權益法之長期股權投資	2,925,194	6	2,873,885	6	906003 負債合計	<u>31,867,789</u>	<u>61</u>	<u>31,421,149</u>	<u>61</u>
102312 採成本法之長期股權投資	441,582	1	431,944	1					
	<u>3,366,776</u>	<u>7</u>	<u>3,305,829</u>	<u>7</u>	股東權益				
103000 固定資產(附註二、四(十)及六)					301010 普通股股本每股面額10元，額定2,000,000千股，發行1,364,311千股	13,643,105	26	13,643,105	27
103010 土地	2,833,254	5	2,879,498	6	302000 資本公積				
103020 建築物	1,487,047	3	1,524,319	3	302010 資本公積 - 股票溢價	2,598	-	2,598	-
103030 設備	770,951	1	802,578	2	302020 資本公積 - 庫藏股票交易(附註二及四(廿三))	60,620	-	56,373	-
103050 預付設備款	17,358	-	1,267	-	302060 資本公積 - 長期投資	1,204	-	1,204	-
103060 租賃權益改良	209,281	-	199,864	-	302070 資本公積 - 合併溢額(附註一)	778,921	2	778,921	2
103029 減：減：累計折舊	(1,155,399)	(2)	(1,124,463)	(2)	304000 保留盈餘：				
	<u>4,162,492</u>	<u>7</u>	<u>4,283,063</u>	<u>9</u>	304010 法定盈餘公積	1,219,691	2	1,122,356	2
104000 無形資產					304020 特別盈餘公積(附註二)	2,439,383	5	2,244,713	4
104010 營業權(附註二)	462,510	1	307,326	1	304040 未分配盈餘(附註四(廿二))	2,339,397	4	1,797,477	4
105000 其他資產					305020 累積換算調整數(附註二)	61,364	-	161,662	-
105010 營業保證金(附註六)	1,149,800	2	1,265,000	2	305040 庫藏股票(附註二及四(廿三))	-	-	(123,475)	-
105020 交割結算基金(附註六)	277,220	1	265,579	1	906004 股東權益合計	20,546,283	39	19,684,934	39
105030 存出保證金(附註六)	349,962	1	158,971	-					
105040 遞延借項(附註六)	52,415	-	44,521	-					
105080 受限制資產 - 非流動(附註六)	115,105	-	185,990	-					
105090 出租資產(減：累計折舊後淨額)(附註二及六)	793,195	2	605,584	1					
105100 閒置資產(減：累計折舊後淨額)(附註二及六)	60,771	-	178,607	-					
105990 其他資產 - 其他(減：備抵呆帳後淨額)(附註二及四(十一))	125	-	125	-					
	<u>2,798,593</u>	<u>6</u>	<u>2,704,377</u>	<u>4</u>					
121000 受託買賣借項(附註四(十二))	180,788	-	141,147	-	906002 重大承諾事項及或有事項(附註七)				
906001 資產總計	<u>\$ 52,414,072</u>	<u>100</u>	<u>51,106,083</u>	<u>100</u>	負債及股東權益總計	<u>\$ 52,414,072</u>	<u>100</u>	<u>51,106,083</u>	<u>100</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

損益表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	93年度		92年度	
	金額	%	金額	%
400000 收入				
401000 經紀手續費收入	\$ 2,395,579	37	1,881,229	42
404000 承銷業務收入	62,358	1	70,994	2
411000 出售證券利益 - 自營	-	-	100,951	2
412000 出售證券利益 - 承銷	207,970	3	63,937	1
413000 出售證券利益 - 認購(售)權證	23	-	-	-
414000 出售證券利益 - 避險	-	-	243,169	5
421100 股務代理收入	76,099	1	72,224	2
421200 利息收入	1,232,982	19	1,049,532	24
421300 股利收入	117,989	2	26,526	1
422200 認購(售)權證發行利益	983,977	15	257,283	6
424100 期貨佣金收入	160,062	2	145,965	3
424200 期貨契約利益	235,058	4	38,387	1
424400 選擇權交易利益	196,756	3	102,178	2
438000 其他營業收入	165,960	3	154,275	3
440000 營業外收入及利益	653,646	10	247,908	6
	<u>6,488,459</u>	<u>100</u>	<u>4,454,558</u>	<u>100</u>
500000 費用				
501000 經紀經手費支出	(149,272)	(2)	(108,059)	(2)
502000 自營經手費支出	(13,193)	-	(6,924)	-
503000 轉融通手續費支出	(1,488)	-	(920)	-
504000 承銷作業手續費支出	(2,271)	-	(6,590)	-
511000 出售證券損失 - 自營	(50,296)	(1)	-	-
514000 出售證券損失 - 避險	(675,324)	(10)	-	-
515000 出售證券損失 - 結構型商品	(2,693)	-	(70)	-
521200 利息支出	(118,671)	(2)	(214,972)	(6)
521500 營業證券跌價損失	(5,096)	-	(84,963)	(2)
522100 發行認購(售)權證費用	(2,612)	-	(4,898)	-
524300 結算交割服務費支出	(8,419)	-	(10,639)	-
524500 衍生性金融商品損失 - 櫃檯(附註四(廿五))	(42,496)	(1)	(8,750)	-
530000 營業費用	(3,066,811)	(47)	(2,489,960)	(56)
538000 其他營業支出	(12,634)	-	(9,878)	-
540000 營業外支出及損失	(156,447)	(3)	(245,610)	(6)
	<u>(4,307,723)</u>	<u>(66)</u>	<u>(3,192,233)</u>	<u>(72)</u>
902001 稅前純益	2,180,736	34	1,262,325	28
551000 所得稅費用(附註二及四(二十))	686,660	11	288,974	6
902005 本期純益	<u>\$ 1,494,076</u>	<u>23</u>	<u>973,351</u>	<u>22</u>
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘(元)(附註二及四(廿四))	<u>\$ 1.60</u>	<u>1.10</u>	<u>0.93</u>	<u>0.72</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

民國九十三年及九十二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
民國九十二年一月一日期初餘額	\$ 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期初餘額	13,643,105	839,096	1,122,356	2,244,713	1,797,477	161,662	(123,475)	19,684,934
九十二年度盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	-	97,335	-	(97,335)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	194,670	(194,670)	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(26,406)	-	-	(26,406)
現金股利	-	-	-	-	(613,940)	-	-	(613,940)
員工紅利	-	-	-	-	(19,805)	-	-	(19,805)
九十三年度純益	-	-	-	-	1,494,076	-	-	1,494,076
被投資公司財務報表累積換算調整數	-	-	-	-	-	(100,298)	-	(100,298)
庫藏股買回及處分溢額列入資本公積	-	4,247	-	-	-	-	123,475	127,722
民國九十三年十二月三十一日期初餘額	<u>\$ 13,643,105</u>	<u>843,343</u>	<u>1,219,691</u>	<u>2,439,383</u>	<u>2,339,397</u>	<u>61,364</u>	<u>-</u>	<u>20,546,283</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

現金流量表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	93年度	92年度
營業活動之現金流量：		
本期純益	\$ 1,494,076	973,351
調整項目：		
壞帳費用	338	36,509
折舊費用	211,315	216,553
攤銷	81,735	56,379
處分短期投資利益	(70,984)	(88,312)
處分固定資產損益淨額	2,655	2,250
(轉回)提列營業證券跌價損失 - 自營	(67,596)	36,687
提列(轉回)營業證券跌價損失 - 承銷	3,570	(115,484)
(轉回)提列營業證券跌價損失 - 避險	(49,140)	47,842
提列營業證券跌價損失 - 被避險	1,525	-
(轉回)提列營業證券跌價損失 - 保管帳戶	(434)	434
未實現認購(售)權證發行及再買回損(益)淨額	(305,888)	(451,702)
認購(售)權證負債及再買回轉(損失)利益	(678,089)	194,419
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	(335,670)	83,992
提列(轉回)買賣損失準備	11,005	(7,895)
資產及負債項目變動		
營業證券 - 自營	(8,533,143)	1,207,141
營業證券 - 承銷	424,787	(798,034)
營業證券 - 避險	1,953,014	(2,510,711)
營業證券 - 被避險	(1,289,289)	(2,827,641)
營業證券 - 保管帳戶	576,094	(576,094)
附賣回債券投資	6,146,130	3,199,406
融資融券貸出收回之淨現金流出	(173,363)	(3,584,507)
買入選擇權 - 非避險	(55,018)	(12,661)
期貨交易保證金 - 自有資金	(690,419)	(359,205)
衍生性金融商品資產 - 櫃檯	53,681	(89,633)
預付款項及其他流動資產	(602,355)	(52,481)
受託買賣借貸項之淨現金流出	(39,641)	(470,898)
附買回債券負債	5,178,676	(2,932,158)
發行認購(售)權證負債	1,965,350	2,788,659
發行認購(售)權證再買回	(1,375,948)	(2,068,182)
賣出選擇權負債	28,086	41,077
衍生性金融商品負債 - 櫃檯	(1,068,026)	1,950,887
應付所得稅	598,929	122,345
遞延所得稅資產負債淨額	27,425	43,044
其他應付款及其他流動負債	129,137	2,877
營業活動之淨現金流入(出)	<u>3,552,525</u>	<u>(5,941,746)</u>

(下頁續)

群益證券股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

(承上頁)

投資活動之現金流量：

	93年度	92年度
購置短期投資價款	(18,655,842)	(53,859,795)
出售短期投資價款	21,172,113	54,176,333
購置長期投資價款	(105,505)	(176,290)
長期投資減資退回股款	246,496	-
出售固定資產價款	2,356	3,333
購置固定資產價款	(165,554)	(130,923)
受限制資產減少(增加)	506,185	(358,990)
營業保證金減少(增加)	115,200	(420,000)
交割結算基金增加	(11,641)	(36,155)
存出保證金(增加)減少	(190,991)	10,332
遞延借項及營業權增加	(244,801)	(159,418)
其他資產(增加)減少	(7,038)	13,100
投資活動之淨現金流(出)入	<u>2,660,978</u>	<u>(938,473)</u>

融資活動之現金流量：

短期借款(減少)增加	(2,616,000)	4,243,000
應付短期票券淨額(減少)增加	(2,804,630)	4,943,828
長期借款增加(減少)	323,384	(2,827,031)
存入保證金	3,580	-
其他負債 其他增加	-	422
處分及買回庫藏股價款	127,722	(80,257)
發放現金股利	(613,940)	(682,155)
發放員工紅利	(19,805)	(22,005)
發放董監事酬勞	(26,406)	(29,340)
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(5,626,095)</u>	<u>5,546,462</u>

本期現金及約當現金增加(減少)數

587,408 (1,333,757)

期初現金及約當現金餘額 242,887 1,576,644

期末現金及約當現金餘額 \$ 830,295 242,887

現金流量資訊之補充揭露：

本期支付利息(不含資本化利息) \$ 256,340 449,002

本期支付所得稅 \$ 129,135 123,585

不影響現金流量之投資及融資活動：

一年內到期長期借款 \$ - 172,969

本期支付現金購置固定產：

固定資產 \$ 165,554 130,923

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 \$ 165,554 130,923

(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
民國九十三年及九十二年十二月三十一日
(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。截至民國九十三年底止，本公司於全省設有45家分公司。奉准主要經營以下事業等：

- (一)承銷有價證券。
- (二)在集中交易市場自行買賣有價證券。
- (三)在集中交易市場受託買賣有價證券。
- (四)在其營業處所自行買賣有價證券。
- (五)在其營業處所受託買賣有價證券。
- (六)辦理有價證券買賣之融資融券業務。
- (七)有價證券服務事項之代理。
- (八)受託買賣外國有價證券。
- (九)期貨交易輔助業務。
- (十)經營期貨自營業務。
- (十一)其他經主管機關核准辦理之相關業務。

截至民國九十三年十二月底，本公司員工人數為1,853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及期貨商財務報告編製準則、行政院金融監督管理委員會證券期貨局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)以營業活動為劃分流動與非流動之標準

流動資產係用途未受限制之現金或約當現金；為交易目的而持有或短時間持有且預期於資產負債表日後十二個月內將變現、備供出售或消耗之資產；流動負債係須於資產負債表日後十二個月內清償者。資產或負債凡不屬於流動資產或流動負債者為非流動資產或非流動負債。

(二)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。

(三)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)

(四)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。

(五)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。

(六)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。

營業證券期末依行政院金融監督管理委員會證券期貨局規定，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，債券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。

(七)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。

(八)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，期末按成本與市價孰低法評價。

(九)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。

(十)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。

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，除依權益法評價外，依財務會計準則及行政院金融監督管理委員會證券期貨局規定，於編製年度報表時另編母子公司合併報表，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。

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。

(十一)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		

(十二)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。

(十三)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。

(十四)違約損失準備

違約損失準備依行政院金融監督管理委員會證券期貨局規定，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局核准外，不得使用之。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十五)買賣損失準備

依行政院金融監督管理委員會證券期貨局規定，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。

(十六)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。

(十七)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。

(十八)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。

(十九)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。

(二十)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。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(廿一)保本型商品負債 - 選擇權

應採公平價值法評價，於契約承作日，即為契約本金扣除保本型商品 - 固定收益商品後之價值，公平價值之變動依下列原則處理：

1. 公平價值上升：未超過個別避險部位未實現利益部分，其損失遞延認列，超過個別避險部位未實現利益部分，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時損失。
2. 公平價值降低：利益當期認列。

選擇權之公平價值得為相同交易條件商品市價或依選擇權評價模型計算出之價值。

(廿二)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。

(廿三)債券選擇權

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

(廿四)退休金

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，以職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。

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。

(廿六)特別盈餘公積

依行政院金融監督管理委員會證券期貨局規定，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。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(廿七)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。

(廿八)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。

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

		<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
現	金	\$ 2,590	2,420
銀	行		
	存		
	款		
	支	13,440	13,828
	票		
	存		
	款	36,020	210,429
	活		
	期		
	存	160,000	720
	定		
	期		
	存	13,845	8,497
	外		
	幣	<u>223,305</u>	<u>233,474</u>
	存		
	款		
約	當		
商	業	604,400	6,993
合	本		
	票		
	計	<u>\$ 830,295</u>	<u>242,887</u>

(二)短期投資

	<u>93.12.31</u>		<u>92.12.31</u>	
	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>市</u>	<u>價</u>
國內開放型共同基金	\$ 2,455,588		2,457,431	4,940,875
金融債券	<u>40,000</u>		<u>40,000</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 2,495,588</u>		<u>2,497,431</u>	<u>4,940,875</u>
			<u>4,941,790</u>	<u>4,941,790</u>

本公司於民國九十三年及九十二年底提供短期投資作為發行商業本票之擔保，金額分別為40,000千元及1,798,965千元。

(三)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九十三年及九十二年底金額分別為47,000千元及6,193,130千元，約定賣回價格分別為48,129千元及6,351,821千元，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)

(四)營業證券 - 自營

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
上市股票	\$ 876,698	741,330
上市櫃股票	131,638	156,445
興櫃股票	58,348	50,196
可轉換公司債	248,417	465,532
政府公債	5,814,636	3,367,706
公司債	6,922,236	708,974
國外債券	<u>229,974</u>	<u>258,621</u>
小計	14,281,947	5,748,804
減：備抵營業證券跌價損失	<u>-</u>	<u>(67,596)</u>
淨額	<u>\$ 14,281,947</u>	<u>5,681,208</u>
市價	<u>\$ 14,296,919</u>	<u>5,681,208</u>

(五)營業證券 - 承銷

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
上市股票	\$ 390,180	843,337
上市櫃股票	100,724	270,854
可轉換公司債	<u>471,200</u>	<u>272,700</u>
小計	962,104	1,386,891
減：備抵營業證券跌價損失	<u>(3,570)</u>	<u>-</u>
淨額	<u>\$ 958,534</u>	<u>1,386,891</u>
市價	<u>\$ 958,534</u>	<u>1,457,732</u>

(六)營業證券 - 避險

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
上市股票	\$ 476,082	2,359,626
上市櫃股票	97,461	310,884
公司債	<u>143,953</u>	<u>-</u>
小計	717,496	2,670,510
減：備抵營業證券跌價損失	<u>(35)</u>	<u>(49,175)</u>
淨額	<u>\$ 717,461</u>	<u>2,621,335</u>
市價	<u>\$ 739,503</u>	<u>2,656,783</u>
遞延認購(售)權證損失	<u>\$ 4,102</u>	<u>14,380</u>
遞延股權連結商品損失	<u>\$ 10,920</u>	<u>2,685</u>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(七)營業證券 - 被避險

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
可轉換公司債	\$ 13,677	-
金融債券	<u>4,103,253</u>	<u>2,827,641</u>
小計	4,116,930	2,827,641
減：備抵營業證券跌價損失	<u>(1,525)</u>	<u>-</u>
淨額	<u>\$ 4,115,405</u>	<u>2,827,641</u>
市價	<u>\$ 4,125,315</u>	<u>2,854,696</u>
遞延換利合約損失	<u>\$ 9,524</u>	<u>14,616</u>

(八)營業證券 - 保管帳戶

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
政府公債	\$ -	452,661
公司債	<u>-</u>	<u>123,433</u>
小計	-	576,094
減：備抵營業證券跌價損失	<u>-</u>	<u>(434)</u>
淨額	<u>\$ -</u>	<u>575,660</u>
市價	<u>\$ -</u>	<u>576,177</u>

(九)長期投資

1.長期股權投資：

	<u>93.12.31</u>		<u>92.12.31</u>	
	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	0.78 %	\$ 12,341	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	1.02 %	21,288	0.82 %	16,312
富邦證券金融(股)公司	0.39 %	15,955	0.39 %	24,955
台灣總合股務資料處理(股)公司	2.77 %	<u>8,300</u>	-	<u>-</u>
小計		<u>441,582</u>		<u>431,944</u>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

	93.12.31		92.12.31	
	持股比例	金額	持股比例	金額
<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 93年為49,206千元； 92年為283,944千元)	95.00 %	66,412	94.15 %	308,389
群益國際控股有限公司 (原始投資成本1,339,555千元)	100.00 %	1,885,147	100.00 %	1,806,717
群益期貨股份有限公司 (原始投資成本 93年為607,202千元； 92年為600,674千元)	98.10 %	869,634	97.40 %	746,199
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 %	6,706	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 %	22,867	100.00 %	8,152
群益期貨經理股份有限公司 (原始投資成本77,000千元)	38.50 %	74,428	- %	-
小計		<u>2,925,194</u>		<u>2,873,885</u>
合計		<u>\$ 3,366,776</u>		<u>3,305,829</u>

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：

	93年度	92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	\$ (7,240)	(794)
群益國際控股有限公司	212,163	(116,246)
群益期貨(股)公司	169,083	75,160
群益期貨經理(股)公司	(2,572)	-
<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	2,278	538
群益保險代理人(股)公司	14,715	752
合計	<u>\$ 388,427</u>	<u>(40,590)</u>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

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九十三年及九十二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。另於民國九十三年四月及七月向非關係人及關係人劉敬村等購入群益期貨股份有限公司之股票，因而持股比例增至98.10%，請詳附註五。

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%，請詳附註五。

本公司於民國九十三年一月及三月分別向非關係人及關係人陳太清等購入群益投資顧問股份有限公司之股票，因而持股比例增至95%，請詳附註五。

本公司於民國九十三年一月向非關係人購入台灣證券集中保管股份有限公司及台灣期貨交易所股份有限公司之股票，因而持股比例分別增至0.78%及1.02%。

富邦證券金融股份有限公司於民國九十三年二月辦理現金減資，本公司依比例減少900千股。

群益證券投資顧問股份有限公司於民國九十三年十一月辦理現金減資，本公司依比例減少23,750千股。

本公司持有表決權超過50%之被投資公司，因該等被投資公司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。

(十)固定資產

93.12.31	成	本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$	2,833,254	-	2,833,254
建 築		1,487,047	495,014	992,033
設 備		26,576	19,399	7,177
辦公設備		539,306	339,563	199,743
電腦設備		16,204	5,666	10,538
交通設備		188,865	117,286	71,579
其他設備		17,358	-	17,358
預付設備款		209,281	178,471	30,810
租賃權益改良		5,317,891	1,155,399	4,162,492
合 計	\$	5,317,891	1,155,399	4,162,492

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

<u>92.12.31</u>		<u>成</u>	<u>本</u>	<u>累 計 折 舊</u>	<u>未 折 減 餘 額</u>
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	\$	<u>5,407,526</u>	<u>1,124,463</u>		<u>4,283,063</u>

於民國九十三年及九十二年底上列固定資產、出租資產及閒置資產保險金額分別為1,550,454千元及1,565,207千元。

(十一)其他資產 - 其他

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
催 收 款 項	\$ 161,631	154,860
減：備抵壞帳	(161,631)	(154,860)
其 他	125	125
淨 額	<u>\$ 125</u>	<u>125</u>

(十二)受託買賣借(貸)項 - 淨額

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
銀行存款 - 交割款項	\$ 157,842	64,868
應收代買證券價款 - 集中	3,190,513	1,811,181
應收代買證券價款 - 櫃檯	452,046	295,316
應收交割帳款	1,259,511	1,402,378
交割代價	978,523	770,427
應付託售證券價款 - 集中	(3,556,148)	(2,176,526)
應付託售證券價款 - 櫃檯	(453,158)	(373,384)
應付交割帳款	(1,884,455)	(1,666,466)
信用交易	36,114	13,353
淨 額	<u>\$ 180,788</u>	<u>141,147</u>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)短期借款

借 款 性 質	93.12.31	92.12.31
擔 保 借 款	\$ 2,410,000	4,976,000
信 用 借 款	450,000	500,000
合 計	<u>\$ 2,860,000</u>	<u>5,476,000</u>

短期借款係採浮動利率計算利息，民國九十三年及九十二年底之利率區間分別為1.2%~1.35%及1.13%~1.35%。

本公司於民國九十三年及九十二年底業已提供土地、建築物及定期存單作為借款之擔保品(請詳附註六)。

(十四)應付短期票券

	93.12.31		92.12.31	
	利 率	金 額	利 率	金 額
應 付 商 業 本 票	1.188%~1.295%	\$ 2,940,000	0.99%~1.225%	5,747,000
減：未攤銷折價		(840)		(3,210)
淨 額		<u>\$ 2,939,160</u>		<u>5,743,790</u>

本公司於民國九十三年底業已提供定存單、短期投資作為發行商業本票之擔保品(請詳附註六)。

(十五)附買回債券負債

本公司承作附買回債券於民國九十三年及九十二年底分別為18,265,630千元及13,086,954千元，約定買回價格分別為18,318,606千元及13,094,634千元，約定利率係按市場利率。

(十六)發行認購(售)權證負債

名 稱	標的證券	掛 牌 日 期	發 行 單 位	93.12.31		單 位 市 價	槓桿效果	發 行 金 額	市 價
				單 位 發 行 價 格	單 位 履 約 價 格				
群益54	奇美電子	93.05.05	70,000,000	\$ 1.639	76.60	0.05	856.00	114,730	3,500
群益55	彰化銀行	93.05.07	35,000,000	2.881	27.95	0.05	440.00	100,835	1,750
群益57	彰化銀行	93.11.30	40,000,000	2.634	27.25	1.65	13.33	105,360	66,000
群益58	新光金控	93.12.01	30,000,000	3.330	40.23	1.95	15.69	99,900	58,500
群益59	奇美電子	93.12.03	100,000,000	0.994	45.60	0.95	45.05	99,400	95,000
群益P2	茂德科技	93.12.07	30,000,000	1.938	19.58	2.05	6.93	58,140	61,500
群益60	華南金控	93.12.06	30,000,000	2.386	37.80	1.45	18.69	71,580	43,500
群益61	明基電通	93.12.08	30,000,000	2.684	51.15	1.85	19.73	80,520	55,500
群益62	玉山金控	93.12.08	30,000,000	2.038	32.13	1.90	13.89	61,140	57,000
群益P3	瑞儀光電	93.12.09	10,000,000	5.616	97.50	8.80	59.26	56,160	88,000
群益63	聯華電子	93.12.09	35,000,000	1.889	27.00	1.35	12.06	66,115	47,250
群益64	廣輝電子	93.12.09	30,000,000	2.634	26.10	1.70	16.26	79,020	51,000
群益65	日月光	93.12.10	30,000,000	2.286	35.85	1.15	20.87	68,580	34,500
								1,061,480	<u>663,000</u>
								(398,480)	
								<u>663,000</u>	

加：認購(售)權證價值變動損(益)
淨 額

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

名稱	標的證券	掛牌日期	發行單位	92.12.31					
				單位發行價格	單位履約價格	單位市價	槓桿效果	發行金額	市價
群益P1	瀚宇彩晶	92.05.12	50,000,000	\$ 2.030	11.50	2.05	6.34	101,500	102,500
群益24	北商銀	92.07.15	30,000,000	2.710	17.43	2.20	7.77	81,300	66,000
群益25	華南金控	92.08.01	20,000,000	3.966	27.75	3.10	8.00	79,320	62,000
群益26	兆豐金控	92.08.14	33,000,000	3.123	17.23	4.05	5.04	103,059	133,650
群益27	中環	92.09.03	20,000,000	4.530	34.58	1.75	15.03	90,600	35,000
群益28	中環	92.09.03	20,000,000	2.380	18.62	0.80	32.88	47,600	16,000
群益29	中國鋼鐵	92.09.05	30,000,000	3.957	29.90	3.00	9.40	118,710	90,000
群益30	中國鋼鐵	92.09.05	30,000,000	2.753	24.70	0.50	56.40	82,590	15,000
群益31	仁寶電腦	92.09.05	20,000,000	9.050	61.80	3.50	13.29	181,000	70,000
群益32	仁寶電腦	92.09.05	20,000,000	6.606	48.93	5.35	8.69	132,120	107,000
群益33	明基電通	92.09.08	20,000,000	7.500	63.31	1.95	21.03	150,000	39,000
群益34	明基電通	92.09.08	20,000,000	4.130	46.27	6.90	5.94	82,600	138,000
群益35	台灣塑膠	92.09.09	20,000,000	7.600	63.00	4.95	11.31	152,000	99,000
群益36	台灣塑膠	92.09.09	20,000,000	5.670	49.88	1.50	37.33	113,400	30,000
群益37	矽品精密	92.09.10	30,000,000	1.839	39.20	1.15	30.26	55,170	34,500
群益38	奇美電子	92.09.12	30,000,000	3.776	56.00	0.50	69.80	113,280	15,000
群益39	華南金控	92.09.12	60,000,000	2.037	31.59	0.35	70.86	122,220	21,000
群益40	聯華電子	92.09.18	50,000,000	2.978	37.44	1.30	22.38	148,900	65,000
群益41	玉山金控	92.09.18	80,000,000	2.880	20.36	3.00	6.86	230,400	240,000
群益42	玉山金控	92.09.18	80,000,000	1.543	15.93	0.15	136.67	123,440	12,000
群益43	亞洲光學	92.11.18	55,000,000	1.790	337.50	0.50	468.00	98,450	27,500
群益44	奇美電子	92.11.21	40,000,000	3.630	64.65	0.35	99.71	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)
									<u>1,432,146</u>
認購(售)權證負債價值變動損(益)								(1,120,710)	
淨額								<u>1,432,146</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、30、32、34、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四(廿六)。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十七)發行認購(售)權證再買回

名 稱	93.12.31		
	買 回 單 位	金 額	市 價
群益54	24,000	\$ 39	1
群益55	1,000	1	-
群益57	33,773,000	76,103	55,725
群益58	27,815,000	73,555	54,239
群益59	85,083,000	85,674	80,829
群益P2	17,176,000	33,242	35,211
群益60	27,070,000	55,206	39,252
群益61	27,855,000	66,582	51,532
群益62	26,203,000	52,484	49,786
群益P3	8,313,000	57,507	73,154
群益63	30,728,000	47,849	41,483
群益64	23,559,000	52,600	40,050
群益65	28,122,000	49,454	32,340
		650,296	553,602
加：認購(售)權證再買 回價值變動(損)益		(96,694)	
淨 額		\$ 553,602	

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

		92.12.31		
名	稱	買 回 單 位	金 額	市 價
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	917,895
加：認購(售)權證再買				
回價值變動(損)益			(683,388)	
淨	額		\$ 917,895	

發行認購(售)權證再買回相關資訊請參閱附註四(廿六)。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十八)長期借款

本公司於民國九十三年及九十二年底根據下列合約所動用之借款明細如下：

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
長期借款	\$ -	103,000
長期應付商業本票	500,000	69,969
減：一年內到期長期借款	-	(172,969)
減：未攤銷折價	(3,647)	-
淨額	<u>\$ 496,353</u>	<u>-</u>
擔保品	無	不動產
利率區間	2.13%	1.35% 1.421%

民國九十三年五月本公司與中華票券金融股份有限公司簽訂三年期發行商業本票協議書，額度金額500,000千元，期間內須全額發行，採固定利率。

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。

(十九)退休金

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「職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。

於民國九十三年度及九十二年度計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>
折現率	3.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.50%	3.50%

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
既得給付義務	\$ (22,599)	(19,674)
非既得給付義務	<u>(257,407)</u>	<u>(205,654)</u>
累積給付義務	(280,006)	(225,328)
未來薪資增加之影響數	<u>(97,615)</u>	<u>(81,378)</u>
預計給付義務	(377,621)	(306,706)
退休基金資產公平價值	<u>378,775</u>	<u>333,154</u>
提撥狀況	1,154	26,448
未認列過渡性淨給付義務	25,099	27,278
未認列退休金利益	<u>(43,011)</u>	<u>(70,484)</u>
應計退休金負債	<u>\$ (16,758)</u>	<u>(16,758)</u>

截至民國九十三年底及九十二年底之既得給付分別為24,315千元及21,203千元。

民國九十三年度及九十二年淨退休金成本組成項目如下：

	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>
服務成本	40,565	42,262
利息成本	10,735	10,854
退休基金資產實際報酬	\$ (5,867)	(6,338)
退休基金資產損(益)	<u>(5,793)</u>	<u>(5,043)</u>
退休基金資產預期報酬	(11,660)	(11,381)
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>(2,065)</u>	<u>(596)</u>
淨退休金成本	<u><u>39,754</u></u>	<u><u>43,318</u></u>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(二十)所得稅

1.本公司於民國九十三年及九十二年底之遞延所得稅資產及負債：

	93.12.31		92.12.31	
	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
衍生性金融商品未實現損失所產生之可減 除暫時性差異	121,280	30,320	-	-
備抵壞帳認列所產生之可減除暫時性差異	<u>132,128</u>	<u>33,032</u>	<u>150,945</u>	<u>37,736</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 463,195</u>	<u>115,799</u>	<u>360,732</u>	<u>90,183</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	\$ 463,776	115,944	251,613	62,903
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
長期投資累積換算調整數所產生之應課稅 暫時性差異	81,818	20,455	215,551	53,888
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 555,233</u>	<u>138,809</u>	<u>476,803</u>	<u>119,201</u>
	93.12.31		92.12.31	
2.遞延所得稅資產 - 流動	\$	63,352		37,736
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>\$</u>	<u>63,352</u>	<u></u>	<u>37,736</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		(138,809)		(119,201)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$</u>	<u>(86,362)</u>	<u></u>	<u>(66,754)</u>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司於民國九十三年及九十二年度之所得稅計算如下：

	93年度	92年度
稅前淨利依稅法規定稅率計算之所得稅	\$ 545,175	315,571
永久性差異之所得稅影響數	172,609	39,848
暫時性差異之所得稅影響數	(27,473)	(42,809)
投資抵減稅額	(1,624)	(2,126)
當期應納稅額	688,687	310,484
分離課稅稅款	1,334	1,446
以前年度所得稅調整	(30,787)	(66,000)
調整期初遞延所得稅	(47)	235
暫時性差異之所得稅影響數：		
迴轉(提列)備抵壞帳超限	4,752	79,924
衍生性金融商品未實現利益	(30,320)	-
依權益法認列國外未實現投資損益	53,041	(29,062)
迴轉國外投資損失準備	-	(8,053)
所得稅費用	<u>\$ 686,660</u>	<u>288,974</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得停徵其交易所得稅、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(除民國八十五年及八十六年外)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783,893千元，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。

(廿一)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。

- 1.董事監察人酬勞百分之四。
- 2.員工紅利百分之三。
- 3.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。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
本公司未分配盈餘之年度歸屬如下：		
屬八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 739,146	739,258
屬八十七年度以後之未分配盈餘	<u>1,600,251</u>	<u>1,058,219</u>
合 計	<u>\$ 2,339,397</u>	<u>1,797,477</u>

本公司民國九十三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。

本公司自民國九十二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>92年度</u>	<u>91年度</u>
員 工 紅 利 - 現 金	\$ 19,805	22,005
董 監 事 酬 勞	<u>26,406</u>	<u>29,340</u>
	<u>\$ 46,211</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，民國九十二年及九十一年度設算之基本每股盈餘(稅後)分別為為0.68元及0.54元。

(廿二)庫藏股票

- 1.本公司於民國九十三年及九十二年處分買回之庫藏股，其轉讓予員工價格高於帳面價值列於資本公積 - 庫藏股交易分別為4,247千元及0千元。
- 2.本公司於民國九十三年及九十二年底為轉讓股份予員工而買回之庫藏股票分別為0千股及11,494千股，買回股份金額分別為0千元及123,475千元。於民國九十三年及九十二年底因庫藏股票交易而產生之資本公積 - 庫藏股票交易分別為60,620千元及56,373千元。
- 3.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。本公司於民國九十三年度最高持有已買回股數為32,014千股，買回股份之總金額為381,642千元，符合證券交易法之規定。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(廿三)股東可扣抵稅額帳戶及稅額扣抵比率

本公司於民國九十三年及九十二年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為72,434千元及226,953千元，預計對中華民國居住者就民國九十三年度盈餘分配之稅額扣抵比率約為4.07%。對民國九十二年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為13.65%。

(廿四)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。本公司民國九十三年及九十二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1,357,668千股及1,360,097千股。

(廿五)金融商品

1.衍生性金融商品：

(1)認購(售)權證：

A.名目本金或合約金額及信用風險：

金 融 商 品	93.12.31		92.12.31	
	名目本金/ 合約金額	信用風險	名目本金/ 合約金額	信用風險
交易目的				
發行認購(售)權證	2,948,673	-	8,288,387	-

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。

B.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。

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。

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：

本公司於民國九十三年及九十二年度因發行認購(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. 民國九十三年度：

(a) 評價(損)益

	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>帳 列 科 目</u>
發行認購(售)權證負債	\$	402,138	認購(售)權證發行利益
發行認購(售)權證再買回		(245,957)	認購(售)權證發行利益減項

(b) 出售(損)益

	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>帳 列 科 目</u>
營業證券 - 避險	\$	(645,059)	出售證券損失 - 避險

(c) 到期(損)益

	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>帳 列 科 目</u>
發行認購(售)權證負債	\$	2,132,544	認購(售)權證發行利益
發行認購(售)權證再買回		(1,304,748)	認購(售)權證發行利益減項

b. 民國九十二年度：

(a) 評價(損)益

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

(b) 出售(損)益

	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>帳 列 科 目</u>
營業證券 - 避險	\$	243,169	出售證券損失 - 避險

(c) 到期(損)益

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

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(2)期貨交易：

A.名目本金或合約金額及信用風險：

金 融 商 品	93.12.31		92.12.31	
	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				
股價指數期貨	6,188	-	291,608	-
台股指數選擇權	367	-	-	-
交易目的				
股價指數期貨	3,298,761	-	1,421,442	-
台股指數選擇權	132,438	-	53,738	-
個股選擇權	4,037	-	-	-

股價指數期貨、台股指數選擇權及個股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、台股指數選擇權及個股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。

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：

本公司於民國九十三年及九十二年度因從事股價指數期貨認列之利益分別為235,058千元及38,387千元，帳列期貨契約利益，民國九十三年及九十二年底期貨交易保證金 - 自有資金餘額分別為1,177,036千元及486,617千元。

本公司於民國九十三年及九十二年度因從事台股指數選擇權認列之利益分別為196,756千元及102,178千元，帳列選擇權交易利益，民國九十三年及九十二年底買入選擇權餘額分別為67,679千元及12,661千元，賣出選擇權負債餘額分別為69,163千元及41,077千元。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(3)衍生性金融商品 - 櫃檯：

A.利率衍生性商品交易：

a.名目本金或合約金額及信用風險：

金 融 商 品	93.12.31		92.12.31	
	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				
新台幣利率交換	\$ 7,000,000	-	5,400,000	-
交易目的				
新台幣利率交換	29,981,503	-	5,100,000	-
利率選擇權	2,900,000	-	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。

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。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

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。

B. 結構型商品交易：

a. 名目本金或合約金額及信用風險：

金 融 商 品	93.12.31		92.12.31	
	名目本金/ 合約金額	信用風險	名目本金/ 合約金額	信用風險
交易目的				
股權連結商品	\$ 527,700	-	1,446,150	-
保本型商品	249,900	-	382,000	-

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

b. 市場價格風險：

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

c. 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

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

C. 轉換公司債資產交換交易：

a. 名目本金或合約金額及信用風險：

金 融 商 品	93.12.31		92.12.31	
	名目本金/ 合約金額	信用風險	名目本金/ 合約金額	信用風險
交易目的				
可轉債資產交換	\$ -	-	29,700	-
可轉債選擇權	13,500	-	18,500	-

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

b.市場價格風險：

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

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

c.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

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

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

D.債券選擇權交易：

a.名目本金或合約金額及信用風險：

	93.12.31		92.12.31	
	名目本金/ 合約金額	信用風險	名目本金/ 合約金額	信用風險
金融商品				
非交易目的				
債券選擇權	\$ -	-	-	-

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

b.市場風險 - 係市場利率變動之風險。本公司從事債券選擇權交易業務，若為避險性質，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；若為交易目的，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。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

c.流動性風險、現金流量風險及未來現金之需求

本公司從事債券選擇權交易，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時並無本金之現金流入或流出，故無籌資風險，亦無現金流量風險及重大之額外現金需求。

E.衍生性金融商品 櫃檯於財務報表上之表達方法：

本公司因從事利率衍生性商品交易、結構型商品交易及轉換公司債交換交易於民國九十三年及九十二年十二月三十一日資產負債表之表達，列示如下：

	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
衍生性金融商品資產 - 櫃檯		
換利合約價值	\$ 28,863	-
股權連結商品資產	<u>7,089</u>	<u>89,633</u>
合 計	<u>\$ 35,952</u>	<u>89,633</u>
	<u>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
衍生性金融商品負債 - 櫃檯		
換利合約價值	\$ -	11,345
換利合約價值 - 避險	87,304	49,584
股權連結商品負債	544,077	1,515,316
保本型商品負債	248,974	371,126
利率選擇權	3,417	3,003
資產交換選擇權	<u>-</u>	<u>1,424</u>
合 計	<u>\$ 883,772</u>	<u>1,951,798</u>

本公司因從事利率衍生性商品交易、結構型商品交易及轉換公司債交換交易，於民國九十三年及九十二年度所產生之相關損益於損益表之表達，列示如下：

	<u>93年度</u>	
	<u>衍生性金融商 品利益(損失)櫃檯</u>	<u>內含未實現 評價(損)益</u>
換利合約價值	\$ (113,129)	(109,627)
利率選擇權	11,337	11,337
股權連結商品	66,053	(7,795)
保本型商品	(6,597)	(14,646)
資產交換選擇權	1,424	1,037
債券選擇權	<u>(1,584)</u>	<u>(1,584)</u>
合 計	<u>\$ (42,496)</u>	<u>(121,278)</u>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

	92年度	
	衍生性金融商品利益(損失)	內含未實現評價(損)益
換利合約價值	\$ 1,508	-
利率選擇權	868	-
股權連結商品	(19,331)	-
保本型商品	7,820	-
資產交換選擇權	385	-
合計	<u>\$ (8,750)</u>	<u>-</u>

2.金融商品之公平價值：

金 融 資 產	93.12.31	
	帳 面 價 值	公 平 價 值
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 19,520,494	19,520,494
短期投資	2,495,588	2,497,431
營業證券 - 自營及承銷	15,240,481	15,255,453
交易目的之金融資產		
台股指數選擇權	63,439	63,439
個股選擇權	3,873	3,873
股價指數期貨	1,177,036	1,177,036
新台幣利率交換合約	28,863	28,863
股權連結商品	7,089	7,089
非交易目的之金融資產		
營業證券 - 避險	717,461	739,503
營業證券 - 被避險	4,115,405	4,125,315
台股指數選擇權	367	367
長期投資	3,366,776	3,478,189
金融資產合計	<u>\$ 46,736,872</u>	<u>46,897,052</u>
金 融 負 債		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 30,094,436	30,094,436
交易目的之金融負債		
發行認購(售)權證負債	663,000	663,000
發行認購(售)權證再買回	(553,602)	(553,602)
台股指數選擇權	68,999	68,999
個股選擇權	164	164
權利金-利率選擇權	3,417	3,417
股權連結商品	544,077	544,077
保本型商品	248,974	248,974
非交易目的之金融負債		
新台幣利率交換合約	87,304	87,304
金融負債合計	<u>\$ 31,156,769</u>	<u>31,156,769</u>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

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	\$ 23,537,666	23,537,666
短期投資	4,940,875	4,941,790
營業證券 - 自營及承銷	7,068,099	7,138,940
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>
金 融 負 債		
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
發行認購權證負債	1,432,146	1,432,146
發行認購權證再買回	(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>\$ 31,217,487</u>	<u>31,217,487</u>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

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、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。
- (2)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。
- (3)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。
- (4)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。
- (5)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。
- (6)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。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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	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
群益保險代理人股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
群益期貨經理股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
文中開發股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人
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
劉敬村等	本公司副董事長等

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.債券交易：

(1)附條件交易：

本公司於民國九十三年及九十二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

	93.12.31		93年度	92.12.31		92年度
	面額	成本	利息支出總額	面額	成本	利息支出總額
彙計	\$ 3,600	4,500	166	-	-	128

交易條件與一般客戶同。

2.買賣斷交易：

本公司於民國九十三年及九十二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

	彙計	93年度		92年度	
		面額	買進價格	面額	買進價格
		\$ 9,400,000	9,344,052	1,450,000	1,350,794

賣斷

	彙計	93年度		92年度	
		面額	買進價格	面額	買進價格
		\$ 9,400,000	9,389,094	1,450,000	1,362,813

交易條件與一般客戶同。

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，於民國九十三年及九十二年度之佣金收入分別為160,062千元及145,965千元。於民國九十三年及九十二年底應收佣金收入分別為9,081千元及13,142千元。

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，截至民國九十三年及九十二年底分別為1,177,036千元及486,617千元，另該保證金之利息收入於民國九十三年及九十二年度分別為715千元及248千元，於民國九十三年及九十二年度給付之結算交割服務費支出分別為8,419千元及10,639千元。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

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，於民國九十三年及九十二年度之租金收入分別為840千元及2,056千元，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，於民國九十三年及九十二年度之租金收入分別為7,888千元及6,608千元，按月收款。此租賃合約於民國九十三年及九十二年底存入保證金分別為2,000千元及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，於民國九十三年及九十二年度之顧問費支出分別為4,500千元及18,000千元。

7.財產交易：

本公司於民國九十三年度向劉敬村等關係人購入群益證券投資顧問股份有限公司及群益期貨股份有限公司股票，購入股數分別為59千股及233千股，其價款分別為725千元及3,704千元。

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。

。

六、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>93.12.31</u>	<u>92.12.31</u>
短期投資	\$ 40,000	1,798,965
受限制資產 - 流動	871,900	1,307,200
固定資產 - 土地	2,756,403	2,802,648
固定資產 - 建築物(帳面淨額)	919,943	976,811
營業保證金	1,149,800	1,265,000
交割結算基金	277,220	265,579
存出保證金	349,962	158,971
受限制資產 - 非流動	115,105	185,990
出租資產(帳面淨額)	788,059	605,584
閒置資產(帳面淨額)	56,394	178,607
合計	<u>\$ 7,324,786</u>	<u>9,545,355</u>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

本公司於民國九十三年及九十二年底之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一)因辦理證券融資業務，取得客戶股票分別為1,193,407千股及977,913千股作為擔保，其中30,254千股及4千股係融資抵繳保證品。
- (二)因辦理證券融券業務，借出股票分別為72,624千股及41,671千股，並收取抵繳保證金股票25,932千股及12,418千股。
- (三)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2千股及69千股；另因轉融通而提供擔保股票分為4千股及132千股。
- (四)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25,310,000千元及22,000,000千元。
- (五)本公司於民國九十三年十月與大興證券股份有限公司簽訂受讓契約，其總價款為120,000千元，截至九十三年底本公司已支付90,000千元，尚未之付之價款為30,000千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)重分類：

民國九十二年度之財務報表部分科目予以重分類以配合九十三年度財務報表之表達。

(二)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：

單位：新台幣千元

性質別	功能別	93年度			92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		-	1,566,107	1,566,107	-	1,253,454	1,253,454
勞健保費用		-	85,687	85,687	-	75,709	75,709
退休金費用		-	39,754	39,754	-	43,318	43,318
其他用人費用		-	33,704	33,704	-	32,390	32,390
折舊費用		-	204,955	204,955	-	216,553	216,553
攤銷費用		-	81,735	81,735	-	56,379	56,379

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：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者：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者：無。
- 5.與關係人交易之手續費折讓達新台幣五百萬元以上者：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者：無。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元

投資證券商 名稱	被投資公司 名稱(註1、2)	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有(註3、4)			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	49,206	283,944	4,749,920	95.00%	66,412	87	(7,240)	子公司
0	群益期貨(股)公司	台北市	經營國內外期貨業務	607,202	600,674	60,329,000	98.10%	869,634	176,962	169,083	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%	1,885,147	212,163	212,163	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	3,890	389,000	100.00%	6,706	2,278	2,278	子公司
0	群益保險代理人(股)公司	台北市	經營人身保險代理人業務	7,400	7,400	740,000	100.00%	22,867	15,710	14,715	子公司
0	群益期貨經理股份有限公司	台北市	經營期貨經理業務	77,000	-	7,700,000	38.50%	74,428	(6,681)	(2,572)	子公司
1	群益期貨經理股份有限公司	台北市	經營期貨經理業務	123,000	-	12,300,000	61.50%	118,991	(6,681)	(4,109)	孫公司
2	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
2	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地國當地法律規定可經營之證券業務	-	US18,000千元	-	-%	-	US6,219千元	-	孫公司
2	群益(香港)有限公司	香港	證券承銷、自營等業務及其他依香港當地法律規定可經營之證券業務	HK48,644千元	HK48,644千元	4,864,400	100.00%	HK51,145千元	HK6,675千元	-	孫公司
2	群益證券(香港)有限公司	香港	證券經紀、承銷、自營等業務及其他依香港當地法律規定可經營之證券業務	HK89,600千元	HK89,600千元	89,600,000	70.00%	HK77,728千元	HK(540)千元	-	孫公司
2	群益財務有限公司	香港	融資業務及其他依所在地國當地法律規定可經營之相關業務	HK42,439千元	HK42,439千元	42,439,000	100.00%	HK30,814千元	HK(1,019)千元	-	孫公司

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

投資證券商 名稱	被投資公司 名稱(註1、2)	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有(註3、4)			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			
3	群益證券(香港)有限公司	香港	證券承銷, 自營等業務及其他依香港當地法律規定可經營之證券業務	HK38,400千元	HK38,400千元	38,400,000	30.00%	HK33,312千元	HK(540)千元	-	曾孫公司
3	群益亞洲有限公司	香港	企業金融及投資諮詢服務	HK5,000千元	HK5,000千元	500,000	100.00%	HK2,213千元	HK1,017千元	-	曾孫公司
3	群益期貨(香港)有限公司	香港	期貨經紀業務	HK10,000千元	HK10,000千元	10,000,000	100.00%	HK7,077千元	HK(611)千元	-	曾孫公司
3	群益金融服務有限公司	香港	證券經紀業務	HK5,000千元	HK5,000千元	5,000,000	100.00%	HK5,333千元	HK12千元	-	曾孫公司

註1：0係群益證券股份有限公司；1係群益期貨股份有限公司；2係群益國際控股有限公司；3係群益(香港)有限公司。

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

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

註4：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採四月制，上項資訊係採用二 四年三月三十一日經會計師查核簽證之年度財務報表。

註5：群益遠東金融有限公司於二 四年三月三十一日辦理業務移轉及減資，另群益國際控股有限公司並已轉讓該公司股份。

2. 資金貸與他人：

單位：美金千元

編號	資金貸與 他人 公司名稱	貸與 對象	往來 科目	對個別 對象資金 貸與限額	本 期 最高餘額	期 末 餘 額	利 率 區 間	資金貸 與原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		業務往來 金額	資金貸與 最高限額
										名稱	價值		
1	群益國際控 股有限公司	群益(香 港)有限 公司	應收關 係人款	50,000	46,300	46,000	-	營運資 金需求	-	-	-	-	59,544

3. 為他人背書保證：

單位：千元

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 書保證餘額	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 5,954	HK 15,000	-	-	%	US 11,909

4. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 與關係人交易手續費折讓達新台幣五百萬元以上者：無。

7. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(三)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，其民國九十三年度應行補充說明事項如下：

1.資產負債表及損益表資訊：

(1)資產負債表

單位：千美元

公 司	群 益 國 際 控 股 有 限 公 司 2004.3.31
項 目	
流動資產	34,236
長期投資	22,010
固定資產	3,244
其他資產	77
資產總額	59,567
流動負債	12
其他負債	12
負債總額	24
股 本	45,000
保留盈餘	14,695
累積換算調整數	(152)
股東權益總額	59,543
負債及股東權益合計	59,567

(2)損益表

單位：千美元

公 司	群 益 國 際 控 股 有 限 公 司 2003年度(2003年4月至2004年3月)
項 目	
營業收入	6,683
營業費用及支出	482
營業外收入	65
營業外支出	5
稅前損益	6,261
稅後損益	6,261

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	2004.3.31	
			股數	帳列金額
群益國際控股有限公司	群益(香港)有限公司	長期投資	4,864,400	\$ 6,564
"	群益證券(香港)有限公司	"	89,600,000	9,975
"	群益財務有限公司	"	42,439,000	5,471

3. 從事衍生性金融商品之情形：無。

十二、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) 地區別財務資產：無。

(三) 外銷銷貨資訊：無。

群益證券股份有限公司

重要查核說明

民國九十三年度

群益證券股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
現	金	零	用	金	\$ 2,590		
銀	行	支	票	存	13,440		
	存	活	期	存	36,020		
	款	定	期	存	160,000	一年內到期	
		外	幣	存	13,845	USD 297千元@31.66	
						HKD 158千元@4.05	
						GBP 1千元@60.92	
						EUR 15千元@43.03	
						JPY 968千元@0.3073	
					223,305		
約	當	現	金	商	604,400	期間12/14~1/24，利率	
				業		1.075%~1.135%	
				本			
				票			
合	計				<u>\$ 830,295</u>		

群益證券股份有限公司

短期投資明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證 券 名 稱	摘 要	單 位 數	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		86,107,785	\$ 10	861,078	1,240,443	14.43	1,242,277	
大 華 債 券 基 金		23,765,576	10	237,656	300,000	12.62	300,000	
元 大 多 利 基 金		6,167,509	10	61,675	100,000	16.22	100,015	
富 邦 如 意 基 金		6,465,294	10	64,653	100,000	15.47	100,031	
JF 台 灣 債 券 基 金		20,190,599	10	201,906	300,000	14.86	300,020	
匯 豐 富 泰 二 號 債 券 基 金		21,881,838	10	218,818	300,000	13.71	300,042	
友 邦 巨 輪 基 金		8,064,321	10	80,643	100,000	12.40	100,008	
富 邦 價 值 基 金		713,266	10	7,133	5,125	6.95	4,957	
富 邦 福 泰 基 金		1,000,000	10	10,000	10,020	10.08	10,081	
寶 華 銀 行 931 合 計		-	-	40,000	40,000	-	40,000	已質押
				1,783,562	2,495,588		2,497,431	

群益證券股份有限公司
附賣回債券投資明細表
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	交 易 條 件			債 券		成 交 金 額	備 註
	起 始 日	到 期 日	利 率	種 類	面 額		
建揚營造工程有限公司	931217	940117	2.25%	85交建乙二	\$ 2,000	2,000	
吳張凱	930324	940324	2.50%	振遠二可轉債	20,000	20,000	
張錫閻	930324	940324	2.50%	振遠二可轉債	20,000	20,000	
林文信	930324	940324	2.50%	振遠二可轉債	5,000	5,000	
合 計					<u>\$ 47,000</u>	<u>47,000</u>	

群益證券股份有限公司
營業證券明細表
(自營部門)
民國九十三年十二月三十一日

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	
上市股票							
台 塑		998,000	\$ 55.00	54,890	54.50	54,391	
遠 紡		942,000	24.96	23,511	25.50	24,021	
中 鋼		1,221,000	35.72	43,609	35.80	43,712	
泰 豐		588,000	28.01	16,473	21.00	12,348	
台 揚		972,683	20.50	19,944	13.50	13,131	
砂 品		612,000	26.13	15,991	26.20	16,034	
台 積		100,000	51.00	5,100	50.50	5,050	
中 華	映	1,205,000	14.55	17,532	14.40	17,352	
長 榮	海	175,000	32.20	5,635	32.10	5,618	
華 航		1,108,000	18.44	20,430	18.10	20,055	
遠 東	銀	534,000	20.26	10,818	20.30	10,840	
國 泰	金	799,000	65.50	52,335	65.00	51,935	
兆 豐	金	1,497,000	21.90	32,784	21.90	32,784	
台 新	金	998,000	29.90	29,840	29.80	29,740	
國 票	金	11,091,000	12.66	140,439	12.75	141,410	
建 華	金	20,325,000	18.28	371,517	18.70	380,078	
力 特		200,000	79.25	15,850	81.00	16,200	
小 計				876,698		874,699	
上櫃股票							
威 剛		16,000	96.97	1,552	83.00	1,328	
力 晶		100,000	25.50	2,550	26.30	2,630	
泰 林	科	278,000	24.16	6,717	24.30	6,755	
日 盛	金	10,940,000	11.00	120,319	11.30	123,622	
台 球		550	2.71	2	-	-	
展 茂		52	17.27	1	11.70	1	
翔 名		17,840	27.47	490	23.20	414	
立 碁		119	31.35	4	17.50	2	
國 產	車	157	20.66	3	-	-	
小 計				131,638		134,752	
興櫃股票							
東 源	物	33,000	13.46	444	13.46	444	
和 樂		470,000	18.01	8,462	18.01	8,462	
大 眾	電	57,000	7.91	451	7.91	451	
威 力	盟	28,885	28.13	812	28.13	812	
聯 傑		22,000	8.93	197	8.93	197	
普 羅	強	13,985	5.09	71	5.09	71	
晶 宏		70,595	29.12	2,056	29.12	2,056	
真 通		36,000	14.42	519	14.42	519	
公 準		27,998	18.32	513	18.32	513	
統 寶		27,499	10.00	275	10.00	275	
樺 晟		42,064	22.45	944	22.45	944	
晟 鈦		30,400	27.48	835	27.48	835	
欣 銓		27,566	17.98	496	17.98	496	
樂 達		265,870	23.01	6,117	23.01	6,117	
鈞 象		17,465	51.10	892	51.10	892	
昇 貿		27,000	23.85	644	23.85	644	
同 泰		54,480	36.00	1,962	36.00	1,962	
慶 良		31,000	39.87	1,236	39.87	1,236	
誠 信		253,900	30.81	7,822	30.81	7,822	
英 華	達	28,153	63.78	1,796	63.78	1,796	
旭 軟		28,000	26.33	737	26.33	737	
寰 邦		20,000	15.78	316	15.78	316	
聯 嘉		101,781	13.52	1,376	13.52	1,376	
助 群		33,000	8.00	264	8.00	264	
昱 昕		51,200	4.29	220	4.29	220	
聯 測		24,236	8.59	208	8.59	208	
南 電		185,007	36.14	6,687	36.14	6,687	
大 紘		31,000	8.07	250	8.07	250	
華 東		28,000	6.33	177	6.33	177	
越 峰		36,400	19.34	704	19.34	704	
勝 開		46,441	10.48	486	10.48	486	
智 灝		472,000	14.97	7,067	14.97	7,067	
德 富		38,000	6.05	230	6.05	230	
華 亞		72,964	11.37	830	11.37	830	
菱 光		20,000	38.61	772	38.61	772	
三 立		35,650	38.02	1,355	38.02	1,355	
燁 聯		8,218	15.18	125	15.18	125	
小 計				58,348		58,348	
可轉換公司債							
台 揚	一	1,372,000	100.01	137,215	103.10	141,453	
世 平	F1	521,000	101.00	52,620	98.49	51,313	
增 你	強一	280,000	102.08	28,582	104.80	29,344	
華 上	一	300,000	100.00	30,000	97.50	29,250	
小 計				248,417		251,360	

群益證券股份有限公司
營業證明細表
(自營部門)
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘	要	數 量 (面額,千元)	帳面價值		期終日市價		備 註
				單價(佰元)	金 額	單價(佰元)	金 額	
政府公債								
91央債甲二	910129-960129	到期還本	145,000	\$ 1.0248	148,597	1.0270	148,913	
92央債甲一	920110-940110	到期還本	150,000	1.0000	150,000	1.0000	150,008	
92央債甲五	920516-940516	到期還本	292,500	1.0000	292,500	0.9998	292,444	
92央債甲六	920715-970715	到期還本	50,000	0.9817	49,085	0.9915	49,572	
93央債甲七	930722-980722	到期還本	550,000	1.0104	555,692	1.0084	554,645	
北建債86	851217-951217	到期還本	15,000	1.0389	15,584	1.0772	16,159	
北建債89	890815-960815	到期還本	50,000	1.0636	53,178	1.0808	54,042	
93高市債一	930723-960723	到期還本	3,550,000	1.0000	3,550,000	1.0000	3,550,000	
93高市債二	931208-961208	到期還本	1,000,000	1.0000	1,000,000	1.0000	1,000,000	
小 計					<u>5,814,636</u>		<u>5,815,783</u>	
公司債								
宏泰世紀A	931228-991225	到期還本	210,000	1.0000	210,000	1.0020	210,437	
宏泰世紀B	931228-991225	分期還本	288,000	1.0000	288,000	1.0028	288,808	
931工銀貸1	930504-990504	分期還本	2,037,242	1.0001	2,037,417	1.0007	2,038,714	
89福懋1A03	890119-940119	到期還本	200,000	1.0000	200,000	1.0021	200,437	
福懋1A04	890120-940120	到期還本	100,000	1.0000	100,000	1.0022	100,220	
89福懋1C04	890120-940120	到期還本	173,000	1.0000	173,000	1.0023	173,398	
89福懋1D01	890117-940117	到期還本	283,000	1.0000	283,000	1.0019	283,543	
91華新1A01	910121-960121	滿3,4,5年各還本30%,30%,40%	300,000	1.0131	303,942	1.0136	304,073	
90塑化1A04	900213-950213	到期還本	178,000	1.0357	184,357	1.0403	185,175	
90塑化1B09	900220-950220	到期還本	200,000	1.0382	207,648	1.0409	208,178	
90塑化1B10	900221-950221	到期還本	200,000	1.0383	207,661	1.0410	208,199	
89中鋼1G	891128-941128	到期還本	300,000	1.0305	309,161	1.0320	309,612	
89遠航1B01	890124-940124	滿3,4,5年各還本33%,33%,34%	68,000	1.0000	68,000	1.0026	68,174	
90台灣大1G	900209-950209	滿4,5年各還本50%,50%	200,000	1.0217	204,343	1.0225	204,503	
90華航1L	900802-950802	滿3,4,5年各還本30%,30%,40%	140,000	1.0300	144,206	1.0350	144,905	
92信票1	911223-941223	到期還本	500,000	1.0030	501,501	1.0031	501,541	
93遠銀4E	931222-981222	到期還本	500,000	1.0000	500,000	0.9999	499,997	
93遠銀4F	931222-981222	到期還本	500,000	1.0000	500,000	0.9999	499,997	
93國泰CB	931223-981223	到期還本	500,000	1.0000	500,000	0.9999	500,000	
小 計					<u>6,922,236</u>		<u>6,929,911</u>	
國外債券								
87中美債一	870728-940728	到期還本	224,000	1.0267	229,974	1.0360	232,066	
合 計					<u>14,281,947</u>		<u>14,296,919</u>	
減：備抵營業證券跌價損失					-			
淨 額					<u>14,281,947</u>			

群益證券股份有限公司

營業證券明細表

(承銷部門)

民國九十三年十二月三十一日

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	
上市股票							
臺芳		10	\$ 15.20	1	-	-	
世平		1,696,080	26.92	45,665	20.50	34,770	
安泰		2,634,000	10.00	26,340	11.45	30,159	
台塑化		154,720	40.56	6,276	57.50	8,896	
建興		4,716,800	66.12	311,898	65.00	306,592	
小 計				390,180		380,417	
上櫃股票							
合世		60,000	130.00	7,800	140.00	8,400	
威剛		849,000	90.00	76,410	83.00	70,467	
翔名		123,840	28.59	3,540	23.20	2,873	
富鼎		100	44.60	4	19.80	2	
商丞		290,000	28.00	8,120	25.50	7,395	
國產車		105	15.94	2	-	-	
欣銓		303,000	16.00	4,848	16.00	4,848	
小 計				100,724		93,985	
可轉換公司債							
勤益一		200,000	100.00	20,000	100.00	20,000	
東鋼二		390,000	100.00	39,000	98.85	38,551	
厚生一		1,520,000	100.00	152,000	112.25	170,620	
台揚一		388,000	100.00	38,800	103.10	40,003	
世平F1		1,698,000	100.00	169,800	98.49	167,236	
輔祥二		24,000	100.00	2,400	125.00	3,000	
捷波二		38,000	100.00	3,800	74.10	2,816	
振遠二		357,000	100.00	35,700	91.00	32,487	
? 昶一		77,000	100.00	7,700	97.50	7,508	
元太一		20,000	100.00	2,000	95.55	1,911	
小 計				471,200		484,132	
合 計				962,104		958,534	
減：備抵營業證券跌價損失				(3,570)			
淨 額				958,534			

群益證券股份有限公司
營業證券明細表
(避險)
民國九十三年十二月三十一日

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>							
聯 電		384,000	\$ 20.08	7,712	20.50	7,872	認購權證
日 光		180,000	23.65	4,257	24.00	4,320	"
明 碁		255,000	35.25	8,990	36.50	9,308	"
長 榮	空	931,000	15.49	14,424	15.60	14,524	"
彰 銀		3,000	20.39	61	22.00	66	"
彰 銀	57	1,100,000	20.61	22,669	22.00	24,200	"
華 南	金	356,000	26.86	9,563	27.10	9,647	"
玉 山	金	746,000	25.25	18,840	26.40	19,694	"
新 光	金	268,000	29.72	7,966	30.60	8,201	"
奇 美		8,006	40.98	328	42.80	343	"
奇 美	59	1,140,000	42.36	48,291	42.80	48,792	"
廣 輝		1,297,000	18.44	23,922	18.70	24,254	"
中 鋼		70,000	35.70	2,499	35.80	2,506	結構型商品
明 碁		259,000	34.68	8,983	36.50	9,453	"
陽 明		856,000	29.72	25,440	30.60	26,194	"
彰 銀		5,537,000	20.55	113,788	22.00	121,814	"
北 商	銀	218,700	20.62	4,509	25.30	5,533	"
復 華	金	148,501	15.23	2,262	17.50	2,599	"
兆 豐	金	2,952,000	21.89	64,630	21.90	64,649	"
新 光	金	464,554	29.53	13,719	30.60	14,215	"
中 信	金	300,000	38.36	11,508	37.90	11,370	"
奇 美		1,188,268	41.92	49,817	42.80	50,858	"
廣 輝		682,000	17.45	11,904	18.70	12,753	"
小計				<u>476,082</u>		<u>493,165</u>	
<u>上櫃股票</u>							
茂 德		3,491,000	13.44	46,927	14.20	49,572	認購權證
瑞 儀		660,000	76.57	50,534	80.00	52,800	"
小計				<u>97,461</u>		<u>102,372</u>	

群益證券股份有限公司

營業證券明細表

(避險)

民國九十三年十二月三十一日

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>公司債</u>									
宏泰世紀B	931228-991225	分期還本	225,000		\$ 0.5642	126,953	1.0028	126,918	
90塑化1A04	900213-950213	到期還本	17,000		1.0000	17,000	1.0403	17,048	
小計						143,953		143,966	
合計						717,496		739,503	
減：備抵營業證券跌價損失						(35)			
淨額						717,461			

群益證券股份有限公司

營業證券明細表

(被避險)

民國九十三年十二月三十一日

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>可轉換公司債</u>									
台揚一			50,000	\$	100.01	5,000	103.10	5,155	
增你強一			85,000		102.08	8,677	104.80	8,908	
小計						13,677		14,063	

群益證券股份有限公司

營業證券明細表

(被避險)

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘	要	數 量 (面額,千元)	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								
93南亞1B01	930107-980107	到期還本	200,000	\$ 0.9941	198,815	0.9938	198,766	
93南亞1B02	930107-980107	到期還本	200,000	0.9941	198,815	0.9938	198,766	
93南亞1B05	930109-980109	到期還本	200,000	0.9941	198,816	0.9938	198,767	
91遠紡1C	910626-960626	到期還本	300,000	1.0802	324,059	1.0857	325,718	
91玉銀1C	910613-960613	到期還本	500,000	1.0920	546,024	1.0984	549,198	
91玉銀3D	910823-970223	到期還本	400,000	1.0181	407,251	1.0196	407,840	
91富銀2B	911219-961219	到期還本	300,000	0.9942	298,262	0.9937	298,110	
92開發1E	920217-970818	到期還本	300,000	0.9418	282,546	0.9391	281,734	
91北銀2G	910610-960610	到期還本	500,000	1.1029	551,440	1.1100	554,987	
91世華2A	910910-970310	到期還本	500,000	1.0142	507,095	1.0153	507,650	
92華銀7	921007-971007	到期還本	300,000	0.9858	295,753	0.9852	295,564	
93台新1B	930311-981223	到期還本	300,000	0.9813	294,377	0.9805	294,152	
小 計					4,103,253		4,111,252	
合 計					4,116,930		4,125,315	
減：備抵營業證券跌價損失					(1,525)			
淨 額					4,115,405			

群益證券股份有限公司
買入選擇權 - 期貨明細表
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
買入選擇權 - 避險		\$ 367	
買入選擇權 - 非避險		<u>67,312</u>	
		<u><u>\$ 67,679</u></u>	

應收證券融資款明細表

證 券 名 稱	股 數	金 額	備 註
華 邦	21,069,000	\$ 198,600	
聯 電	27,354,000	385,075	
友 達	22,368,000	610,877	
南 亞 科	13,731,000	215,500	
華 映	51,024,000	504,875	
彰 銀	16,755,000	209,546	
奇 美	16,763,000	455,623	
廣 輝	34,135,000	421,746	
燁 輝	11,764,000	187,167	
其 他	978,443,553	11,532,616	單一證券金額未達該科目 總額5%以上
小 計	<u>1,193,406,553</u>	14,721,625	
減：備抵壞帳		<u>(76,592)</u>	
合 計		<u><u>\$ 14,645,033</u></u>	

群益證券股份有限公司
 應收轉融通擔保價款明細表
 民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證 券 名 稱	股 數	擔保價款金額	備 註
鑽	1,000	\$ 70	
巨	1,000	55	
合 計	<u>2,000</u>	<u>\$ 125</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>1,177,036</u>	

群益證券股份有限公司
 衍生性金融商品明細表
 民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

一、利率衍生性商品交易

部位區分					
到期期間		長(long)部位	短(short)部位	淨部位	年度損益
一 年	\$	600,000	300,000	300,000	(2,532)
二 年		5,381,503	200,000	5,181,503	27,036
三 年		3,600,000	4,400,000	(800,000)	(43,376)
五 年		13,950,000	11,450,000	2,500,000	(82,920)
七 年		-	-	-	-
七年以上		-	-	-	-
合	計			<u><u>8,781,503</u></u>	<u><u>(101,792)</u></u>

群益證券股份有限公司
 衍生性金融商品明細表(續)
 民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

二、結構型商品交易

股權連結型商品：	股權連結商品負債 - 股權連結商品資產 -		年度契約成交總金額	流通在外契約	
	固定收益商品	選擇權		名目本金	年度損益
一年內	\$ 543,663	6,676	6,554,600	527,700	66,053
保本型商品：	保本型商品負債 - 保本型商品負債 -		年度契約成交總金額	流通在外契約	
	固定收益商品	選擇權		名目本金	年度損益
一年內	\$ 72,173	854	121,600	72,900	(2,689)
一至二年	96,579	(186)	-	84,800	532
二至三年	-	-	-	-	-
三至四年	-	-	-	-	-
四至五年	83,997	(4,443)	-	92,200	(4,440)
五年以上	-	-	-	-	-
合計	\$ 252,749	(3,775)	121,600	249,900	(6,597)

群益證券股份有限公司
 衍生性金融商品明細表(續)
 民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

三、轉換公司債資產交換交易

資料項目	轉換公司債資產交換 - 固定收益端交易				轉換公司債資產交換 - 選擇權端交易		
	本年度承作	流通在外	轉換公司債資產	年度損益	本年度出售	流通在外	年度損益
存續期間	契約本金	契約金額	交換交易 - 選擇權		選擇權價金	契約金額	
一年內	\$ -	-	-	-	-	-	-
一 二年	-	-	-	-	-	-	625
二 三年	-	-	-	-	-	-	-
三 四年	-	-	-	-	-	8,500	799
四 五年	-	-	-	-	-	5,000	-
五年以上	-	-	-	-	-	-	-
合 計	\$ -	-	-	-	-	13,500	1,424

群益證券股份有限公司
 衍生性金融商品資產 - 櫃檯明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
換利合約價值 - 非避險				\$	28,863		
股權連結商品資產					7,089		
合	計			\$	<u><u>35,952</u></u>		

預付款項明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
預付租金				\$	21,362		
預付營業權					90,000		
其他		預付修繕、保險費及電			9,909		
		腦資訊等					
合	計			\$	<u><u>121,271</u></u>		

群益證券股份有限公司
受限制資產 - 流動明細表
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
定期存單	一年以內0.6% 1.5%	\$ <u>871,900</u>	本公司短期借款或發行商業本票擔保

遞延金融商品損失明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
遞延認購(售)權證損失		\$ 4,102	
遞延換利合約損失		9,524	
遞延股權連結商品損失		<u>10,920</u>	
合 計		<u>\$ 24,546</u>	

群益證券股份有限公司

其他流動資產明細表

民國九十三年十二月三十一日

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	\$	3,504	
應收帳款		應收	附賣回債券、債券、融資等利息收入		538,842	
		應收	出售證券價款		335,449	
		應收	股務代理收入		12,130	
		應收	期貨佣金收入及承銷款		11,680	
		其	他		11,693	
		減	: 備抵壞帳		(15,324)	
		小	計		894,470	
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		5,396	
		應收	交易稅獎金		863	
		應收	違約款		4,260	
		應收	股務代墊款		774	
		應收	退稅款		68,830	
		維持	率不足之應收證券融資款		36,627	
		其	他		12,862	
		減	: 備抵壞帳		(37,797)	
		小	計		91,815	
遞延所得稅資產-流動		暫時	性差異所產生之所得稅影響數		63,352	
合	計			\$	<u>1,053,141</u>	

群益證券股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

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 價		
台灣證券集中保管股份有限公司	1,744,320	\$ 6,979	199,618	5,362	-	-	1,943,938	0.78 %	12,341	29,362.00	57,580	成本法	股權淨值取自93.12.31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	11.06	76,996	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	10.36	342,600	成本法	"
台灣期貨交易所股份有限公司	1,630,000	16,312	400,000	4,976	-	-	2,030,000	1.02 %	21,288	23.10	46,893	成本法	"
富邦證券金融股份有限公司	2,465,184	24,955	-	-	899,987	9,000	1,565,197	0.39 %	15,955	13.19	20,640	成本法	"
台灣總合服務資料股份有限公司	-	-	830,000	8,300	-	-	830,000	2.77 %	8,300	9.98	8,286	成本法	"
群益證券投資顧問股份有限公司	28,244,960	308,389	254,560	2,759	23,749,600	244,736	4,749,920	95.00 %	66,412	13.98	66,412	權益法	股權淨值取自93.12.31簽證報表
群益國際控股有限公司	45,000,000	1,806,717	-	78,430	-	-	45,000,000	100.00 %	1,885,147	41.89	1,885,147	權益法	會計年度四月制 股權淨值取自93.03.31簽證報表
群益期貨股份有限公司	59,901,000	746,199	428,000	176,192	-	52,757	60,329,000	98.10 %	869,634	14.41	869,634	權益法	股權淨值取自93.12.31簽證報表
群益保險經紀人股份有限公司	389,000	4,428	-	2,278	-	-	389,000	100.00 %	6,706	17.24	6,706	權益法	股權淨值取自93.12.31自編報表
群益保險代理人股份有限公司	740,000	8,152	-	14,715	-	-	740,000	100.00 %	22,867	30.90	22,867	權益法	"
群益期貨經理股份有限公司	-	-	7,700,000	77,000	-	2,572	7,700,000	38.50 %	74,428	9.67	74,428	權益法	股權淨值取自93.12.31簽證報表
合 計		<u>\$ 3,305,829</u>		<u>370,012</u>		<u>309,065</u>			<u>3,366,776</u>		<u>3,478,189</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

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

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	\$ 2,879,498	-	(46,244)	2,833,254	土地2,756,403 千元提供抵押
建 築 物	1,524,319	4,079	(41,351)	1,487,047	房屋未折減餘 額919,943千元 提供抵押
設 備					
辦公設備	29,292	5,889	(8,605)	26,576	
電腦設備	537,733	89,245	(87,672)	539,306	
交通設備	21,326	2,566	(7,688)	16,204	
其他設備	214,227	27,170	(52,532)	188,865	
預付設備款	1,267	36,088	(19,997)	17,358	
租賃權益改良	199,864	22,939	(13,522)	209,281	
合 計	\$ <u>5,407,526</u>	<u>187,976</u>	<u>(277,611)</u>	<u>5,317,891</u>	

群益證券股份有限公司
 固定資產累計折舊變動明細表
 民國九十三年一月一日至十二月三十一日 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
建	築	\$ 473,199	33,277	(11,462)	495,014		
設	備						
	辦公設備	21,914	6,018	(8,533)	19,399		
	電腦設備	310,636	112,848	(83,921)	339,563		
	交通設備	9,746	2,820	(6,900)	5,666		
	其他設備	140,532	28,164	(51,410)	117,286		
租	賃權益改良	168,436	21,828	(11,793)	178,471		
合	計	<u>\$ 1,124,463</u>	<u>204,955</u>	<u>(174,019)</u>	<u>1,155,399</u>		

無形資產變動明細表

項	目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備	註
營	業	\$ 307,326	213,230	(58,046)	462,510		
	權						

群益證券股份有限公司

其他資產明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
營業保證金	一年以內到期			\$	1,149,800		
		之定存及NCD 0.50%	1.50%				
交割結算基金	繳存於證交所、櫃買中心、期交所				277,220		
存出保證金	俱樂部會員保證金				15,170		
	辦公室及倉庫押金				41,596		
	法院訴訟保證金等				261,390		
	櫃買圈存準備金				-		
	衍生性商品保證				29,582		
	其他				2,224		
	小計				349,962		
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				42,776		
	小計				52,415		
受限制資產 - 非流動	91 央債甲二及92 央債甲五				115,105		
出租資產	土地	\$	555,480				土地555,480千元
	建築物 (淨額)		237,715		793,195		及建築物未折減 餘額232,579千元 提供抵押
閒置資產	土地	\$	38,011				土地38,011千元
	建築物 (淨額)		22,760		60,771		及建築物未折減 餘額18,383千元 提供抵押
其他	代收承銷股款及權證履約款				125		
	催收款項				161,631		
	減：備抵壞帳				(161,631)		
	淨額				-		
合計					\$ 2,798,593		

群益證券股份有限公司

出租資產變動明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

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	\$ 437,120	118,360	-	555,480
建 築 物				
成 本	270,415	94,222	-	364,637
累 計 折 舊	(101,951)	(24,971)	-	(126,922)
	168,464	69,251	-	237,715
合 計	\$ 605,584			793,195

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	\$ 110,126	-	(72,115)	38,011
建 築 物				
成 本	86,385	-	52,871	33,514
累 計 折 舊	(17,904)	(1,493)	(8,643)	(10,754)
	68,481	(1,493)	44,228	22,760
合 計	\$ 178,607			60,771

群益證券股份有限公司
受託買賣借(貸)項 - 淨額明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銀行存款 - 交割款項		\$ 157,842	
應收代買證券價款 - 集中		3,190,513	
應收代買證券價款 - 櫃檯		452,046	
應收交割帳款		1,259,511	
交割代價		978,523	
應付託售證券價款 - 集中		(3,556,148)	
應付託售證券價款 - 櫃檯		(453,158)	
應付交割帳款		(1,884,455)	
信用交易		36,114	
淨 額		<u>\$ 180,788</u>	

群益證券股份有限公司

短期借款明細表

民國九十三年十二月三十一日

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	\$ 2,410,000	93.02.24-94.12.19	1.25%-1.35%	\$ 6,570,000	土地、建築物、定存單	
信 用 借 款	450,000	93.11.09-94.11.09	1.2%-1.35%	550,000		
合 計	<u>\$ 2,860,000</u>					

群益證券股份有限公司

應付短期票券明細表

民國九十三年十二月三十一日

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	中興票券	93.11.17~94.01.20	1.188%~1.213%	\$ 200,000	69	199,931	
"	中華票券	93.12.17~94.01.07	1.188%~1.198%	400,000	68	399,932	以定存單質押
"	中信票券	93.11.19~94.01.14	1.218%	150,000	15	149,985	
"	台灣票券	93.12.17~94.01.07	1.188%	200,000	39	199,961	以短期投資質押
"	富邦票券	93.12.24~94.01.05	1.208%	150,000	20	149,980	
"	力華票券	93.12.24~94.01.24	1.2%	120,000	91	119,909	
"	玉山票券	93.11.15~94.01.07	1.213%	120,000	24	119,976	
"	台新票券	93.12.20~94.01.19	1.188%	200,000	82	199,918	
"	國際票券	93.11.17~94.01.03	1.215%	200,000	13	199,987	
"	免 保	93.10.15~94.01.21	1.188%~1.23%	1,200,000	419	1,199,581	
合 計				<u>\$ 2,940,000</u>	<u>840</u>	<u>2,939,160</u>	

群益證券股份有限公司
附買回債券負債明細表
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	交 易 條 件			價 種	類 面	券 額	成 交 金 額	備 註	
	起 始 日	到 期 日	利 率						
中國人壽保險股份有限公司	931203	940106	1.00%	92央債甲五	\$	56,800	63,087		
	931227	940112	1.00%	93高市債一		135,000	150,012		
	931220	940113	1.00%	93高市債一		121,500	135,000		
	931216	940117	1.00%	93高市債一		49,600	55,093		
	931214	940119	1.00%	92央債甲五		25,200	28,000		
	931227	940121	1.00%	93高市債一		135,000	150,012		
	931215	940124	1.00%	93高市債二		121,500	135,000		
	931215	940125	1.00%	93高市債二		108,000	120,000		
	931220	940126	1.00%	93高市債一		117,000	130,000		
	931220	940127	1.00%	93高市債一		117,000	130,000		
	富邦如意基金專戶	931112	941111	1.40%	93南亞1B02		82,000	91,000	
		931122	941122	1.40%	93台新1B		100,000	111,000	
		931123	941123	1.40%	92華銀7		300,000	333,000	
		931124	941124	1.40%	93台新1B		200,000	222,000	
		931124	941124	1.40%	91玉銀1C		90,000	100,000	
建弘全家福基金專戶	931208	941208	1.40%	91玉銀1C		140,000	155,000		
	931227	940114	1.20%	91玉銀1C		135,000	150,460		
	931224	940117	1.20%	92信票1		160,200	177,995		
	931229	940118	1.20%	91北銀2G		37,000	41,111		
	931229	940118	1.20%	89福懋1C04		173,000	191,950		
	931229	940118	1.20%	91北銀2G		5,800	6,400		
	931221	940119	1.20%	90塑化1A04		30,000	32,720		
	931221	940119	1.20%	90塑化1B09		13,000	14,280		
	931222	940119	1.20%	93遠銀4E		200,000	222,010		
	931228	940121	1.00%	93高市債一		28,500	31,667		
	931228	940121	1.00%	93高市債二		91,100	101,138		
	931222	940124	1.20%	93遠銀4E		100,000	111,000		
	931222	940124	1.20%	91世華2A		65,000	72,064		
	富邦如意二號基金專戶	931228	940113	1.15%	91世華2A		85,000	94,031	
		931112	941111	1.40%	91玉銀1C		135,000	150,000	
931117		941117	1.40%	91玉銀3D		184,500	205,000		
建弘台灣債券基金專戶	931123	941123	1.40%	92開發1E		210,000	233,000		
	931224	940104	1.20%	931工銀貸1		46,400	51,000		
	931222	940121	1.20%	931工銀貸1		99,500	110,000		
	931223	940126	1.20%	91世華2A		250,000	277,947		
	931224	940127	1.20%	90華航1L		69,000	76,763		
	931224	940127	1.20%	92信票1		24,700	27,421		
	931227	940127	1.20%	931工銀貸1		101,000	112,430		
盛華1699債券基金	931215	940104	1.15%	89中鋼1G		100,000	110,000		
	931214	940111	1.18%	91華新1A01		120,000	133,000		
	931224	940112	1.20%	92信票1		115,100	127,000		
	931222	940117	1.20%	90華航1L		71,000	78,279		
	931222	940118	1.20%	93遠銀4E		100,000	110,000		
	931222	940121	1.20%	93遠銀4E		100,000	110,000		
	931222	940121	1.20%	93遠銀4E		100,000	110,000		
大眾駿馬債券基金專戶	931209	940107	1.15%	931工銀貸1		45,000	50,000		
	931210	940107	1.00%	93高市債二		91,800	102,000		
	931215	940107	1.15%	931工銀貸1		3,300	3,600		
	931228	940111	1.00%	93高市債二		65,300	72,486		
	931227	940113	1.13%	90塑化1A04		28,000	30,435		
	931227	940113	1.13%	90塑化1B09		7,000	7,588		
	931222	940117	1.20%	93遠銀4F		100,000	110,000		
	931222	940118	1.20%	93遠銀4F		100,000	110,000		
	931222	940119	1.20%	93遠銀4F		100,000	110,000		
	931222	940121	1.20%	93遠銀4F		100,000	110,000		
	931222	940124	1.20%	93遠銀4F		100,000	110,000		
	保誠理財通三號基金專戶	931221	940103	1.18%	931工銀貸1		59,500	66,160	
931208		940110	1.13%	92信票1		50,000	55,000		
931206		940202	1.20%	931工銀貸1		32,700	36,000		
931203		940203	1.20%	931工銀貸1		50,500	56,000		
931104		940504	1.60%	931工銀貸1		300,000	301,554		
931207		940504	1.30%	931工銀貸1		74,500	82,000		
931214		940504	1.30%	931工銀貸1		95,000	105,266		
931220		940105	0.98%	93高市債一		46,000	54,118		
931220		940105	0.98%	91央債甲二		20,900	24,588		
931220		940105	0.98%	92央債甲五		18,200	21,294		
群益安家基金專戶	931206	940107	0.98%	93高市債一		29,900	35,100		
	931214	940112	1.00%	92央債甲六		50,000	58,820		
	931214	940112	1.00%	93高市債一		114,200	134,305		
	931220	940113	0.98%	93高市債一		85,000	99,599		
	931223	940113	0.98%	93高市債一		100,000	117,656		
	931208	940117	1.13%	92信票1		100,000	100,000		
	931217	940616	1.20%	93南亞1B01		90,000	90,000		
	931217	940616	1.20%	93南亞1B01		110,000	110,000		
	931217	940616	1.20%	93南亞1B02		72,000	72,000		
	931119	941118	1.30%	91富銀2B		55,500	55,500		
	931122	941122	1.30%	91富銀2B		40,500	40,500		
	931126	941125	1.30%	91遠紡1C		85,000	85,000		
	931126	941125	1.30%	91富銀2B		95,000	95,000		
	931129	941129	1.30%	92開發1E		90,000	90,000		
	931201	941201	1.30%	91遠紡1C		45,000	45,000		
	931202	941202	1.30%	91富銀2B		109,000	109,000		
	931206	941206	1.30%	93南亞1B05		200,000	200,000		
元大多利基金專戶	931223	940106	1.15%	93國泰CB		500,000	526,000		
	其他					8,396,400	9,317,191		
合 計					\$ 16,603,600	18,265,630			

群益證券股份有限公司
發行認購(售)權證負債明細表
 民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
群	益	54	發行70,000,000單位 發行價格1.639元 / 單位 單位履約價格76.6元 標的證券：奇美電子		\$ 114,730		
群	益	55	發行35,000,000單位 發行價格2.881元 / 單位 單位履約價格27.95元 標的證券：彰化銀行		100,835		
群	益	57	發行40,000,000單位 發行價格2.634元 / 單位 單位履約價格27.25元 標的證券：彰化銀行		105,360		
群	益	58	發行30,000,000單位 發行價格3.330元 / 單位 單位履約價格40.23元 標的證券：新光金控		99,900		
群	益	59	發行100,000,000單位 發行價格0.994元 / 單位 單位履約價格45.6元 標的證券：奇美電子		99,400		
群	益	P2	發行30,000,000單位 發行價格1.938元 / 單位 單位履約價格19.58元 標的證券：茂德科技		58,140		
群	益	60	發行30,000,000單位 發行價格2.386元 / 單位 單位履約價格37.8元 標的證券：華南金控		71,580		

群益證券股份有限公司
發行認購(售)權證負債明細表(續)

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
群	益	61	發行30,000,000單位 發行價格2.684元 / 單位 單位履約價格51.15元 標的證券：明基電通	\$	80,520		
群	益	62	發行30,000,000單位 發行價格2.038元 / 單位 單位履約價格32.13元 標的證券：玉山金控		61,140		
群	益	P3	發行10,000,000單位 發行價格5.616元 / 單位 單位履約價格97.5元 標的證券：瑞儀光電		56,160		
群	益	63	發行35,000,000單位 發行價格1.889元 / 單位 單位履約價格27元 標的證券：聯華電子		66,115		
群	益	64	發行30,000,000單位 發行價格2.634元 / 單位 單位履約價格26.1元 標的證券：廣輝電子		79,020		
群	益	65	發行30,000,000單位 發行價格2.286元 / 單位 單位履約價格35.85元 標的證券：日月光		68,580		
					1,061,480		
加：認購(售)權證負債價值 變動損(益)						(398,480)	
淨		額		\$	<u><u>663,000</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

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	市	價	備	註
群	益	54	買回	24,000 單位	\$ 39		1		
群	益	55	買回	1,000 單位	1	-			
群	益	57	買回	33,773,000 單位	76,103	55,725			
群	益	58	買回	27,815,000 單位	73,555	54,239			
群	益	59	買回	85,083,000 單位	85,674	80,829			
群	益	P2	買回	17,176,000 單位	33,242	35,211			
群	益	60	買回	27,070,000 單位	55,206	39,252			
群	益	61	買回	27,855,000 單位	66,582	51,532			
群	益	62	買回	26,203,000 單位	52,484	49,786			
群	益	P3	買回	8,313,000 單位	57,507	73,154			
群	益	63	買回	30,728,000 單位	47,849	41,483			
群	益	64	買回	23,559,000 單位	52,600	40,050			
群	益	65	買回	28,122,000 單位	49,454	32,340			
					650,296	<u>553,602</u>			
加：	認購(售)權證再買								
	回價值變動(損)益				(96,694)				
淨	額				\$ <u>553,602</u>				

群益證券股份有限公司
賣出選擇權負債明細表
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
賣出選擇權負債		\$ <u>69,163</u>	

融券存入保證金明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
郭 蔡 秀 玉		\$ 15,373	
呂 勝 宏		13,350	
黃 政 勳		11,564	
邱 玉 梅		10,823	
王 筱 英		8,995	
郭 廷 源		8,960	
其 他		1,313,654	單一客戶餘額未達該科目 總額5%以上
合 計		\$ <u>1,382,719</u>	

群益證券股份有限公司
應付融券擔保價款明細表
民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證 券 名 稱	股 數	金 額	備 註
台 積 電	1,382,000	\$ 66,835	
友 達	4,387,000	180,270	
長 榮 海	4,244,000	134,707	
遠 森 科	6,257,000	102,973	
奇 美	1,690,000	67,601	
力 晶	2,787,000	66,798	
其 他	51,877,000	1,250,557	單一證券金額未達該科目 總額5%以上
合 計	<u>72,624,000</u>	<u>\$ 1,869,741</u>	

衍生性金融商品負債 - 櫃檯明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
換利合約價值 - 避 險		\$ 87,304	
股 權 連 結 商品負債		544,077	
保 本 型 商品負債		248,974	
利 率 選 擇 權		3,417	
合 計		<u>\$ 883,772</u>	

群益證券股份有限公司

其他應付款明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資、獎金		\$ 302,508	
應付手續費折讓		48,233	
應付營業稅		10,864	
應付勞、健保費		14,734	
應付房地款		179,129	
其 他		<u>47,437</u>	
合 計		<u>\$ 602,905</u>	

群益證券股份有限公司

其他流動負債明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應 付 票 據	勝 啟 建 設 開 發 有 限 公 司	\$ 1,033	
	好 樂 迪 股 份 有 限 公 司	1,100	
	郭 王 董	1,145	
	台 味 股 份 有 限 公 司	1,395	
	新 竹 國 際 商 業 銀 行 股 份 有 限 公 司	1,350	
	其 他	10,511	單一客戶餘額未達該科目總額5%以上
	小 計	<u>16,534</u>	
預 收 款 項		<u>2,910</u>	
應 付 帳 款	應 付 附 買 回 債 券 及 融 券 利 息	12,802	
	應 付 債 券 交 割 款	101,652	
	經 紀 、 自 營 經 手 費 支 出 等	9,104	
	其 他	<u>3,000</u>	
	小 計	<u>126,558</u>	
代 收 款 項	代 扣 職 工 之 所 得 稅 、 勞 保 費 及 健 保 費	8,248	
	代 扣 證 交 稅	10,314	
	其 他	<u>167,639</u>	
	小 計	<u>186,201</u>	
應 付 所 得 稅	88 ~ 93 年 權 證 所 得 稅	1,268,122	
	營 利 事 業 所 得 稅 及 行 政 訴 訟 估 計 稅 款	<u>434,756</u>	
	小 計	<u>1,702,878</u>	
合 計		<u><u>\$ 2,035,081</u></u>	

群益證券股份有限公司
 長期應付商業本票明細表
 民國九十三年十二月三十一日

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	中華票券	93.05.06~96.05.05	2.13%	\$ <u>500,000</u>	<u>3,647</u>	496,353	
減：一年內到 期金額						-	
合 計						<u><u>496,353</u></u>	

群益證券股份有限公司
應付記存土地增值稅明細表
民國九十三年十二月三十一日

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		14,316	
應 計 退 休 金 負 債		16,758	
遞 延 所 得 稅 負 債 - 非 流 動		138,809	
減：遞延所得稅資產 - 非流動		(52,447)	
存 入 保 證 金	股務代墊押金等	<u>8,382</u>	
合 計		\$ <u>326,169</u>	

群益證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國九十三年度

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			
一 月	\$ 186,449	30,616	4,695	(52,957)	168,803
二 月	357,634	53,052	9,470	(106,739)	313,417
三 月	423,754	75,923	10,052	(140,529)	369,200
四 月	396,084	91,636	9,209	(136,375)	360,554
五 月	217,383	43,177	8,432	(71,791)	197,201
六 月	169,000	28,774	7,098	(56,510)	148,362
七 月	126,659	23,358	4,912	(39,051)	115,878
八 月	144,721	25,202	7,033	(48,320)	128,636
九 月	207,637	33,970	7,624	(70,754)	178,477
十 月	187,845	25,445	5,906	(67,963)	151,233
十一月	162,084	22,346	5,978	(53,180)	137,228
十二月	149,434	20,578	4,781	(48,203)	126,590
合 計	<u>\$ 2,728,684</u>	<u>474,077</u>	<u>85,190</u>	<u>(892,372)</u>	<u>2,395,579</u>

群益證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國九十三年度

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	\$ 730	414	2,157	20	2,850	6,171	
二月	29	355	2,229	20	350	2,983	
三月	86	367	2,447	20	2,050	4,970	
四月	194	434	4,194	40	1,858	6,720	
五月	4,561	467	251	40	-	5,319	
六月	3,730	399	62	40	50	4,281	
七月	-	344	51	20	-	415	
八月	-	298	131	510	330	1,269	
九月	520	295	1,199	50	1,650	3,714	
十月	277	31	1,530	165	1,505	3,508	
十一月	5,259	477	1,880	85	-	7,701	
十二月	333	864	473	65	13,572	15,307	
合計	\$ <u>15,719</u>	<u>4,745</u>	<u>16,604</u>	<u>1,075</u>	<u>24,215</u>	<u>62,358</u>	

群益證券股份有限公司

出售證券利益明細表

民國九十三年度

單位：新台幣千元

項 目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益	備註
承 銷				
在集中交易市場買賣：				
股 票	\$ 1,337,657	1,167,883	169,774	
在營業處所買賣：				
股票及可轉換公司債	612,361	574,165	38,196	
合 計	\$ 1,950,018	1,742,048	207,970	
認 購 (售) 權 證	\$ 162	139	23	

股務代理收入明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
台灣中小企業銀行(股)公司		\$ 3,761	
大眾商業銀行(股)公司		3,563	
京元電子(股)公司		2,397	
世平興業(股)公司		2,176	
敬鵬工業(股)公司		2,313	
其 他		61,889	
合 計		\$ 76,099	

群益證券股份有限公司

利息收入明細表

民國九十三年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
融 資 利 息 收 入		\$ 1,009,775	
債 券 利 息 收 入		199,847	
附 賣 回 債 券 利 息 收 入		13,664	
資 產 交 換 利 息 收 入		1,242	
轉 融 券 利 息 收 入		51	
結 構 型 商 品 利 息 收 入		8,403	
合 計		<u>\$ 1,232,982</u>	

股利收入明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
中 鋼	現金股利	\$ 55,509	
友 達	"	5,629	
國 票 金	"	6,050	
富 邦 金	"	7,361	
玉 山 金	"	6,202	
其 他	"	37,238	
合 計		<u>\$ 117,989</u>	

群益證券股份有限公司
認購(售)權證發行利益明細表

民國九十三年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
認購(售)權證負債價值變動利益	期末依公平價值法評價產生之變動利益	\$ 402,138	
	到期前依公平價值法評價產生之變動利益	2,052,304	
	期 前 履 約 利 益	53,581	
	逾 期 失 效 利 益	26,659	
認購(售)權證再買回價值變動利益	期末依公平價值法評價產生之變動損失	(245,957)	
	到期前依公平價值法評價產生之變動損失	(1,304,748)	
合 計		\$ 983,977	

期貨佣金收入明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
期貨佣金收入	期貨交易輔助業務收入	\$ 160,062	

群益證券股份有限公司

期貨契約利益明細表

民國九十三年度

單位：新台幣千元

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	\$ 236,052	
期貨契約損失-避 險	"	(994)	
合 計		<u>\$ 235,058</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	\$ 216,474	
選擇權交易損失-避 險	"	(19,718)	
合 計		<u>\$ 196,756</u>	

群益證券股份有限公司

其他營業收入明細表

民國九十三年度

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		自營、避險、保管帳戶		\$	117,170		
其他		電腦印製費收入等			48,790		
合	計			\$	<u>165,960</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		\$	37,096		
		基金息等					
處分固定資產利益					645		
處分短期投資利益					70,984		
投資收益		依權益法認列之投資收益			388,427		
其他		租金收入			22,385		
		銀行分攤收入			92,759		
		其他			41,350		
合	計			\$	<u>653,646</u>		

群益證券股份有限公司

經紀經手費支出明細表

民國九十三年度

單位：新台幣千元

月 份	在集中交易市場		在營業處所		合 計	備 註
	受 託	買 賣	受 託	買 賣		
一 月	\$	8,537		1,408	9,945	
二 月		15,595		2,329	17,924	
三 月		20,959		3,672	24,631	
四 月		18,425		4,281	22,706	
五 月		10,111		1,992	12,103	
六 月		7,842		1,328	9,170	
七 月		5,899		1,077	6,976	
八 月		6,718		1,157	7,875	
九 月		9,648		1,566	11,214	
十 月		8,782		1,176	9,958	
十一月		7,598		1,061	8,659	
十二月		7,186		925	8,111	
合 計	\$	127,300		21,972	149,272	

群益證券股份有限公司

自營經手費支出明細表

民國九十三年度

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	\$	430		21	258	709	
二 月		820		136	259	1,215	
三 月		1,210		222	594	2,026	
四 月		878		171	247	1,296	
五 月		854		99	520	1,473	
六 月		387		73	209	669	
七 月		352		93	504	949	
八 月		240		95	239	574	
九 月		559		174	403	1,136	
十 月		309		214	494	1,017	
十一月		348		228	581	1,157	
十二月		353		327	292	972	
合 計	\$	6,740		1,853	4,600	13,193	

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	\$ 1,488	

群益證券股份有限公司
承銷作業手續費支出明細表

民國九十三年度

單位：新台幣千元

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>2,271</u>	

出售證券損失明細表

項 目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券(損失)利益	備註
<u>自 營</u>				
在集中交易市場買賣：				
股 票	\$ 14,885,543	14,933,290	(47,747)	
在營業處所買賣：				
股票及可轉換公司債	<u>698,882,720</u>	<u>698,885,269</u>	<u>(2,549)</u>	
合 計	<u>\$ 713,768,263</u>	<u>713,818,559</u>	<u>(50,296)</u>	
<u>避 險</u>				
在集中交易市場買賣：				
股 票	\$ 33,001,189	33,790,711	(789,522)	
在營業處所買賣：				
股票及可轉換公司債	<u>1,270,758</u>	<u>1,156,560</u>	<u>114,198</u>	
合 計	<u>\$ 34,271,947</u>	<u>34,947,271</u>	<u>(675,324)</u>	
結 構 型 商 品	<u>\$ 523,314</u>	<u>526,007</u>	<u>(2,693)</u>	

群益證券股份有限公司

利息支出明細表

民國九十三年度

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
債	券	利	息	債	券	附	買
融	券	利	息	回	約	定	利
合		計		息			
				\$	105,198		
					13,473		
				\$	118,671		

營業證券跌價損失明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
營	業	證	券	承	銷		
		跌	價	被	避	險	
合		損	失				
		計		\$	3,570		
					1,526		
				\$	5,096		

發行認購(售)權證費用明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
發	行	認	購	權	證	上	市
(售)	權	證	上	市	上	櫃
費	用	費	用	費	用		
				\$	2,612		

群益證券股份有限公司
結算交割服務費支出明細表

民國九十三年度

單位：新台幣千元

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>8,419</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	避 險	\$ 121,985	
股 權 連 結 商 品 損 失		16,007	
保 本 型 商 品 損 失		5,287	
評價損失 - 保本型商品		2,415	
評價損失 - 債券選擇權	非 避 險	1,749	
評價交換利益 - 換利	非 避 險	(8,856)	
評價利益 - 利率選擇權		(11,337)	
評價利益 - 資產交換選擇權		(1,037)	
履約利益 - 資產交換選擇權		(387)	
評價利益 - 股 權 連 結 商 品		(76,504)	
股權連結商品提前解約利益		(5,556)	
評價利益 - 債券選擇權	避 險	(165)	
保 本 型 商 品 提 前 解 約 利 益		(1,105)	
合 計		\$ <u>42,496</u>	

群益證券股份有限公司

營業費用明細表

民國九十三年度及九十二年

單位：新台幣千元

項	目	金 額		備 註
		93年度	92年度	
薪	資	\$ 1,563,486	1,253,454	
租	出	132,104	114,223	
文	品	23,927	20,917	
旅	費	4,519	3,151	
郵	費	88,489	83,734	
修	費	36,999	29,614	
廣	費	7,560	4,841	
水	費	44,199	40,350	
保	費	92,678	82,922	
交	費	43,964	49,797	
稅	捐	344,461	155,874	
捐	贈	3,222	4,500	
壞	帳	338	36,509	
折	舊	204,955	216,553	
攤	提	81,735	56,379	
退	金	39,754	43,318	
伙	費	33,704	30,282	
訓	費	5,413	7,089	
職	利	8,653	5,094	
書	誌	2,301	2,076	
勞	費	26,612	23,208	
電	資	82,076	77,125	
團	會	6,674	5,060	
什	購	10,354	11,367	
集	費	46,506	33,824	
錯	失	9,581	9,075	
什	支	90,046	70,198	
交	費	11,484	9,080	
加	費	2,621	2,108	
買	失	11,005	3,206	
借	用	213	243	
投	費	6,542	4,789	
資(交易)	人保護	636	-	
金	費			
合	計	\$ 3,066,811	2,489,960	

群益證券股份有限公司

其他營業支出明細表

民國九十三年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他營業支出	借券漲價損失及結構型商品作業處理費等	\$ <u>12,634</u>	

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	\$ 144,412	
處分財產交易損失	處分固定資產損失	3,300	
兌換損失		874	
其他	出租及閒置資產本期提列折舊數等	<u>7,861</u>	
合 計		\$ <u>156,447</u>	

群益證券股份有限公司
櫃檯買賣營業報告表(九十三年度)

- 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：唐楚烈
- 4.櫃檯買賣業務實際作業人數：高級業務員：725名，業務員 874名
- 5.櫃檯買賣帳戶開戶人數：473,700
- 6.櫃檯買賣股票總成交股數：28,248,832,958
- 7.櫃檯買賣股票總成交筆數：5,624,571
- 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	3,539,022	3,420,656	323,207,249	317,850,029	648,016,956
債 券	691,779,320	681,531,798	-	-	1,373,311,118

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		利率	取得金額	市價		備註
		面額(元)	總額			單價(元)	金額	
上櫃股票								
威剛	865,000 股	\$ 10.00	8,650		77,962	83.00	71,795	
力晶	100,000 股	10.00	1,000		2,550	26.30	2,630	
泰林科	278,000 股	10.00	2,780		6,717	24.30	6,755	
日盛金	10,940,000 股	10.00	109,400		120,319	11.30	123,622	
台球	550 股	10.00	6		2	-	-	
展茂	52 股	10.00	1		1	11.70	1	
翔名	141,680 股	10.00	1,416		4,030	23.20	3,287	
立晷	119 股	10.00	1		4	17.50	2	
國產車	262 股	10.00	3		5	-	-	
茂德	3,491,000 股	10.00	34,910		46,927	14.20	49,572	
瑞儀	660,000 股	10.00	6,600		50,534	80.00	52,800	
合世	60,000 股	10.00	600		7,800	140.00	8,400	
富鼎	100 股	10.00	1		4	19.80	2	
商丞	290,000 股	10.00	2,900		8,120	25.50	7,395	
欣銓	303,000 股	10.00	3,030		4,848	16.00	4,848	
小計			171,298		329,823		331,109	
興櫃股票								
東源物	33,000 股	10.00	330		444	13.46	444	
和樂	470,000 股	10.00	4,700		8,462	18.01	8,462	
大眾電	57,000 股	10.00	570		451	7.91	451	
威力盟	28,885 股	10.00	289		812	28.13	812	
聯傑	22,000 股	10.00	220		197	8.93	197	
普羅強	13,985 股	10.00	140		71	5.09	71	
晶宏	70,595 股	10.00	706		2,056	29.12	2,056	
真通	36,000 股	10.00	360		519	14.42	519	
公準	27,998 股	10.00	280		513	18.32	513	
統實	27,499 股	10.00	275		275	10.00	275	
樺晟	42,064 股	10.00	421		944	22.45	944	
晟欽	30,400 股	10.00	304		835	27.48	835	
欣銓	27,566 股	10.00	276		496	17.98	496	
其樂達	265,870 股	10.00	2,659		6,117	23.01	6,117	
鈞象	17,465 股	10.00	175		892	51.10	892	
昇貿	27,000 股	10.00	270		644	23.85	644	
同泰	54,480 股	10.00	545		1,962	36.00	1,962	
慶良	31,000 股	10.00	310		1,236	39.87	1,236	
誠信	253,900 股	10.00	2,539		7,822	30.81	7,822	
英華達	28,153 股	10.00	281		1,796	63.78	1,796	
旭軟	28,000 股	10.00	280		737	26.33	737	
襄邦	20,000 股	10.00	200		316	15.78	316	
聯嘉	101,781 股	10.00	1,018		1,376	13.52	1,376	
助群	33,000 股	10.00	330		264	8.00	264	
昱昕	51,200 股	10.00	512		220	4.29	220	
聯測	24,236 股	10.00	242		208	8.59	208	
南電	185,007 股	10.00	1,850		6,687	36.14	6,687	
大紘	31,000 股	10.00	310		250	8.07	250	
華東	28,000 股	10.00	280		177	6.33	177	
越峰	36,400 股	10.00	364		704	19.34	704	
勝開	46,441 股	10.00	464		486	10.48	486	
智灝	472,000 股	10.00	4,720		7,067	14.97	7,067	
德恩富	38,000 股	10.00	380		230	6.05	230	
華亞	72,964 股	10.00	730		830	11.37	830	
菱光	20,000 股	10.00	200		772	38.61	772	
三立	35,650 股	10.00	356		1,355	38.02	1,355	
燁聯	8,218 股	10.00	82		125	15.18	125	
小計			27,968		58,348		58,348	
可轉換公司債								
台揚一	1,810,000	100.00	181,000		181,015	103.10	186,611	
世平F1	2,219,000	100.00	221,900		222,420	98.49	218,549	
增你一	365,000	100.00	36,500		37,259	104.80	38,252	
華上一	300,000	100.00	30,000		30,000	97.50	29,250	
勤益一	200,000	100.00	20,000		20,000	100.00	20,000	
東鋼二	390,000	100.00	39,000		39,000	98.85	38,551	
厚生一	1,520,000	100.00	152,000		152,000	112.25	170,620	
輔祥二	24,000	100.00	2,400		2,400	125.00	3,000	
捷波二	38,000	100.00	3,800		3,800	74.10	2,816	
振遠二	357,000	100.00	35,700		35,700	91.00	32,487	
? 昶一	77,000	100.00	7,700		7,700	97.50	7,508	
元太一	20,000	100.00	2,000		2,000	95.55	1,911	
小計			732,000		733,294		749,555	

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	
政府公債									
91央債甲二	910129-960129	到期還本	\$ 145,000	3,0000	148,597	1.0270	148,913		
92央債甲一	920110-940110	到期還本	150,000	1.3750	150,000	1.0000	150,008		
92央債甲五	920516-940516	到期還本	292,500	1.0000	292,500	0.9998	292,444		
92央債甲六	920715-970715	到期還本	50,000	1.5000	49,085	0.9915	49,572		
93央債甲七	930722-980722	到期還本	550,000	2.1250	555,692	1.0084	554,645		
北建債86	851217-951217	到期還本	15,000	5.9970	15,584	1.0772	16,159		
北建債89	890815-960815	到期還本	50,000	5.2000	53,178	1.0808	54,042		
93高市債一	930723-960723	到期還本	3,550,000	1.3810	3,550,000	1.0000	3,550,000		
93高市債二	931208-961208	到期還本	1,000,000	1.3810	1,000,000	1.0000	1,000,000		
小計			5,802,500		5,814,636		5,815,783		
公司債									
宏泰世紀A	931228-991225	到期還本	210,000	2.8000	210,000	1.0020	210,437		
宏泰世紀B	931228-991225	分期還本	513,000	3.0000	414,953	1.0028	415,726		
931工銀貸1	930504-990504	分期還本	2,037,242	2.0000	2,037,417	1.0007	2,038,714		
89福懋1A03	890119-940119	到期還本	200,000	5.7050	200,000	1.0021	200,437		
福懋1A04	89020-940120	到期還本	100,000	5.7050	100,000	1.0022	100,220		
89福懋1C04	890120-940120	到期還本	173,000	5.7050	173,000	1.0023	173,398		
89福懋1D01	890117-940117	到期還本	283,000	5.7050	283,000	1.0019	283,543		
91華新1A01	910121-960121	滿3,4,5年各還本30%,30%,40%	300,000	2.8000	303,942	1.0136	304,073		
90塑化1A04	900213-950213	到期還本	195,000	5.3500	201,357	1.0103	202,223		
90塑化1B09	900220-950220	到期還本	200,000	5.2803	207,648	1.0409	208,178		
90塑化1B10	900221-950221	到期還本	200,000	5.2803	207,661	1.0410	208,199		
89中鋼1G	891128-941128	到期還本	300,000	5.1800	309,161	1.0320	309,612		
89遠航1B01	890124-940124	滿3,4,5年各還本33%,33%,34%	68,000	5.5800	68,000	1.0026	68,174		
90台灣大1G	900209-950209	滿4,5年各還本50%,50%	200,000	5.3100	204,343	1.0225	204,503		
90華航1L	900802-950802	滿3,4,5年各還本30%,30%,40%	140,000	4.9000	144,206	1.0350	144,905		
92信票1	911223-941223	到期還本	500,000	1.8200	501,501	1.0031	501,541		
93遠銀4E	931222-981222	到期還本	500,000	2.2500	500,000	0.9999	499,997		
93遠銀4F	931222-981222	到期還本	500,000	2.2500	500,000	0.9999	499,997		
93國泰CB	931223-981223	到期還本	500,000	2.2000	500,000	0.9999	500,000		
小計			7,119,242		7,066,189		7,073,877		
金融債券									
93南亞1B01	930107-980107	到期還本	200,000	3.5000	198,815	0.9938	198,766		
93南亞1B02	930107-980107	到期還本	200,000	3.5000	198,815	0.9938	198,766		
93南亞1B05	930109-980109	到期還本	200,000	3.5000	198,816	0.9938	198,767		
91遠紡1C	910626-960626	到期還本	300,000	5.8930	324,059	1.0857	325,718		
91玉銀1C	910613-961613	到期還本	500,000	5.9670	546,024	1.0984	549,198		
91玉銀3D	910823-970223	到期還本	400,000	4.8130	407,251	1.0196	407,840		
91富銀2B	911219-961219	到期還本	300,000	3.8812	298,262	0.9937	298,110		
92開發1E	920217-970818	到期還本	300,000	2.2100	282,546	0.9391	281,734		
91北銀2G	910610-960610	到期還本	500,000	7.9400	551,440	1.1100	554,987		
91世華2A	910910-970310	到期還本	500,000	4.7500	507,095	1.0153	507,650		
92華銀7	910910-971007	到期還本	300,000	2.1900	295,753	0.9852	295,564		
93台新1B	930311-981223	到期還本	300,000	3.0000	294,377	0.9805	294,152		
小計			4,000,000		4,103,253		4,111,252		
國外債券									
87中美債一	870728 - 940728	到期還本	224,000	7.4000	229,974	1.0360	232,066		
小計			224,000		229,974		232,066		
合計			\$ 18,077,008		18,335,517		18,371,990		

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(九十三年度)

(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
	10,957	6,127	12,458	12,544	4,584
	第六級	第七級	第八級	第九級	總計
	5,675	770	385	2,020	55,520
融資餘額	股 數		金 額		
	1,193,407 (千股)		14,721,625		
融券餘額	股 數		擔保品值	保 證 金	
	72,624 (千股)		1,869,741	1,382,719	
融資金額佔淨 值之比率	71.65%		-	-	
融券金額佔淨 值之比率	-		9.10%	6.73%	

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
民國九十三年度

單位：新台幣千元

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	\$ 2,395,579	41	62,358	1	-	-	2,457,937	42
出售證券利益	-	-	207,970	4	-	-	207,970	4
出售證券利益 - 認購(售)權證	-	-	-	-	23	-	23	-
股務代理收入	-	-	76,099	1	-	-	76,099	1
利息收入	1,009,827	17	-	-	223,155	4	1,232,982	21
股利收入	-	-	9,317	-	108,672	2	117,989	2
認購(售)權證發行利益	-	-	-	-	983,977	17	983,977	17
期貨佣金收入	160,062	3	-	-	-	-	160,062	3
期貨契約利益	-	-	-	-	235,058	4	235,058	4
選擇權交易利益	-	-	-	-	196,756	3	196,756	3
其他營業收入	41,788	1	7,003	-	117,169	2	165,960	3
合 計	3,607,256	62	362,747	6	1,864,810	32	5,834,813	100
費 用								
經手費支出	149,272	3	-	-	13,193	-	162,465	3
手續費支出	1,488	-	2,271	-	-	-	3,759	-
出售證券損失	-	-	-	-	50,296	1	50,296	1
出售證券損失 - 避險	-	-	-	-	675,324	12	675,324	12
出售證券損失 - 結構型商品	-	-	-	-	2,693	-	2,693	-
利息支出	13,473	-	-	-	105,198	2	118,671	2
營業證券跌價損失 - 承銷	-	-	3,570	-	-	-	3,570	-
營業證券跌價損失 - 被避險	-	-	-	-	1,526	-	1,526	-
發行認購(售)權證費用	-	-	-	-	2,612	-	2,612	-
結算交割服務費支出	-	-	-	-	8,419	-	8,419	-
衍生性金融商品損失-櫃檯	-	-	-	-	42,496	1	42,496	1
薪資支出	1,100,713	19	79,903	1	30,972	-	1,211,588	20
折舊及攤提	197,665	3	4,298	-	2,185	-	204,148	3
其他營業支出	12,552	-	-	-	82	-	12,634	-
合 計	1,475,163	25	90,042	1	934,996	16	2,500,201	42
部門別營業損益	\$ 2,132,093	37	272,705	5	929,814	16	3,334,612	58
非屬各部門直接產生之各項收支								
各項收入							653,646	11
財務費用							(144,412)	(2)
其他費用							(1,663,110)	(29)
合 計							(1,153,876)	(20)
本期稅前純益							2,180,736	38
所得稅費用							(686,660)	(12)
本期純益							1,494,076	26

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
民國九十三年十二月三十一日

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 (千股)	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(千股)	金額				
智基	上櫃	包銷	92/12/16~92/12/19	600	\$ 38.00	22,800	179	6,802	46	62,328	104	93/1/13
四維	CB	包銷	92/12/22~92/12/24	1,550	100.00	155,000	500	50,000	600	-	-	93/1/28
至航	上櫃	包銷	93/01/05~93/01/08	400	27.20	10,880	30	816	44	64,035	84	93/2/9
立暮	上櫃	包銷	93/01/08~93/01/13	340	38.00	12,920	42	1,596	41	146,350	297	93/2/9
農銀	現增	包銷	93/01/08~93/01/13	6,070	10.00	60,700	585	5,850	4	363,679	352	93/2/9
展茂	上櫃	包銷	93/02/03~93/02/06	300	14.80	4,440	1	15	16	286,659	267	93/3/1
閣暉	上市	包銷	93/02/10~93/02/13	330	78.00	25,740	31	2,418	49	242,411	217	93/3/8
0 昶	CB	包銷	93/01/19~93/01/28	100	100.00	10,000	100	10,000	4	-	-	93/3/27
捷波	CB	包銷	93/01/12~93/01/15	300	100.00	30,000	50	5,000	5	-	-	93/3/5
振遠	CB	包銷	93/02/16~93/02/19	1,000	100.00	100,000	400	40,000	90	-	-	93/3/23
全科	上櫃	包銷	93/03/02~93/03/05	341	26.50	9,037	43	1,140	33	100,797	246	93/3/29
安泰	現增	包銷	93/03/03~93/03/08	16,000	10.00	160,000	2,684	26,840	64	318,783	3,063	93/3/30
美亞	CB	包銷	93/02/27~93/03/01	371	100.00	37,100	111	11,100	4	-	-	93/4/5
富鼎	上櫃	包銷	93/03/19~93/03/24	353	52.00	18,356	54	2,808	29	206,434	296	93/4/15
榮群	上櫃	包銷	93/04/09~93/04/14	400	24.00	9,600	130	3,120	11	90,280	143	93/5/6
中華	現增	包銷	93/04/14~93/04/19	1,000	20.60	20,600	3,704	76,302	412	419,566	105	93/5/12
台映	CB	包銷	93/04/08~93/04/13	100	100.00	10,000	100	10,000	-	-	-	93/4/29
台企	現增	包銷	93/05/04~93/05/07	3,100	10.50	32,550	608	6,384	-	180,667	50	93/6/1
台虹	CB	包銷	93/5/11~93/5/14	40	100.00	4,000	10	1,000	-	-	-	93/6/1
勤益	CB	包銷	93/5/13~93/5/14	500	100.00	50,000	200	20,000	-	-	-	93/6/10
翔名	上櫃	包銷	93/5/27~93/6/1	340	30.00	10,200	179	5,370	113	14,940	40	93/6/24
一註	CB	包銷	93/5/24~93/5/27	50	100.00	5,000	50	5,000	-	-	-	93/6/23
輔祥	CB	包銷	93/6/9~93/6/11	200	100.00	20,000	200	20,000	8	-	-	93/7/1
輔祥	現增	包銷	93/6/9~93/6/11	400	30.00	12,000	400	12,000	9	-	-	93/7/1
聯茂	CB	包銷	93/7/7~93/7/9	20	100.00	2,000	20	2,000	-	-	-	93/7/30
長榮海	CB	包銷	93/8/13~93/8/18	1,000	100.00	100,000	500	50,000	-	-	-	93/9/7
訊嘉	現增	包銷	93/8/17~93/8/20	2,000	20.00	40,000	470	9,400	500	5,186	91	93/9/15
力成	現增	包銷	93/8/20~93/8/26	600	43.00	25,800	91	3,913	20	173,630	610	93/9/16
威剛	上櫃	包銷	93/9/8~93/9/13	2,170	90.00	195,300	849	76,410	259	152,775	609	93/10/8
元太	CB	包銷	93/8/9~93/8/12	100	100.00	10,000	20	2,000	-	-	-	93/10/22
奇鈺	現增	包銷	93/9/29~93/10/4	270	25.80	6,966	46	1,187	18	-	305	93/10/27
東鋼	CB	包銷	93/10/2~93/10/5	1,000	100.00	100,000	400	40,000	-	-	-	93/10/22
建興電	上市	包銷	93/10/7~93/10/12	12,300	66.00	811,800	8,443	557,238	5,259	179,835	1,624	93/11/5
瑞傳	CB	包銷	93/10/30~93/11/03	50	100.00	5,000	50	5,000	-	-	-	93/11/22
農銀	現增	包銷	93/11/12~93/11/17	4,054	10.00	40,540	84	840	-	328,533	206	93/12/9
裕隆日產	上市	包銷	93/11/24~93/11/29	454	80.00	36,320	56	4,480	44	121,142	85	93/12/21
合世生醫	上櫃	包銷	93/11/29~93/12/2	120	130.00	15,600	60	7,800	24	49,502	-	93/12/24
福保	上櫃	包銷	93/11/25~93/11/30	1,150	10.50	12,075	330	3,465	48	483	1	93/12/24
厚生	CB	包銷	93/11/1~93/11/4	8,992	100.00	899,200	2,000	200,000	229	-	-	93/12/24
商丞	上櫃		93/11/29~93/12/2	400	28.00	11,200	290	8,120	36	263	-	93/12/27
其 他									12,445	-	7,809	
總 計									20,464	3,508,278	16,604	

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

民國九十三年度

群益證券股份有限公司
重要查核說明
民國九十三年度

一、內部會計控制之實施說明及評估

本會計師為辦理群益證券股份有限公司民國九十三年度財務報表之查核簽證工作，已經依照一般公認審計準則，就其內部會計控制制度作必要之研究及評估，以決定查核程序之性質、時間及範圍。另外，本會計師亦依原證期會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），及重要物品之保管進行評估。由於本會計師之研究評估工作僅係抽樣性質，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、重要資產盤點觀察

本會計師經派員於民國九十四年一月四日配合委託公司實施定期存單、有價證券及營業保證金之實地盤點，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

<u>項 目</u>	<u>函證比率</u>	<u>回函比率</u>	<u>回 函 或 調 節 相 符</u>	<u>其 他 查 核 說 明</u>	<u>結 論</u>
銀行存款及質押定期存款	98.38 %	100.00 %	100.00 %	(註一)	滿 意
應收證券融資款	9.29 %	17.95 %	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	20.35 %	45.90 %	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；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、資金貸與他人之說明

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

	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>	<u>變動率%增(減)</u>
營業利益比率	28.85 %	30.00 %	(3.83)%

變動未達20%，不予分析。

六、其他項目重大變動說明

項 目	93年度	92年度	變動金額	變動百分比	差異分析
1.其他資產 存出保證金	349,962	158,971	190,991	120.14	主要係本期增加89年營所稅訴願案而提存之保證金所致
閒置資產	60,771	178,607	(117,836)	(65.98)	主要係本期部分閒置資產已轉供出租所致
2.營業外收支 投資(損)益	388,427	(40,590)	429,017	(1,056.95)	主要係本期被投資公司因景氣好轉，營收增加所致

七、原證期會前一年度通知財務報表應行調整改進事項：無。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師： 林 賢 郎
黃 素 貞

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號
准簽證文號
民國九十四年二月二十五日

群益證券股份有限公司
期貨部門揭露事項

民國九十三年度

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	
二、目 錄	104
三、期貨部門資產負債表	105
四、期貨部門損益表	106
五、期貨部門財務報表附註	
(一)部門沿革	107
(二)重要會計政策之彙總說明	107 108
(三)會計變動之理由及其影響	108
(四)重要會計科目之說明	108 111
(五)關係人交易	111
(六)質押之資產	111
(七)重大承諾事項及或有事項	111
(八)重大之災害損失	111
(九)從事衍生性商品交易之相關資訊	111
(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	111
(十一)專屬期貨商業務之特有風險	112
(十二)部門別財務資訊	112
(十三)重大之期後事項	112
(十四)重大交易事項相關資訊	112
(十五)轉投資事業相關資訊	112
(十六)其 他	112
六、重要會計科目明細表	113~120

群益證券股份有限公司

期貨部門資產負債表

民國九十三年及九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	93.12.31		92.12.31		負債及股東權益	93.12.31		92.12.31	
	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(附註二及四(一))	\$ 765,141	38	9,456	2	201200 賣出選擇權負債(附註二)	\$ 69,163	4	41,077	8
101220 買入選擇權(附註二)	67,679	3	12,661	2	201630 應付帳款	943	-	1,357	-
101430 期貨交易保證金 - 自有資金 (附註二及四(二))	1,177,036	58	486,617	94	201670 其他應付款	2,057	-	2,055	-
101990 其他流動資產	170	-	49	-	203000 其他負債	72,163	4	44,489	8
	2,010,026	99	508,783	98	203020 買賣損失準備(附註二)	7,507	-	3,311	1
103000 固定資產(附註二)						7,507	-	3,311	1
103030 設備	200	-	200	-	906003 負債合計	79,670	4	47,800	9
103029 減：減：累計折舊	(58)	-	(25)	-					
	142	-	175	-	股東權益				
105000 其他資產					301110 指撥營運資金	1,600,000	79	400,000	77
105010 營業保證金(附註四(三)及六)	10,000	1	10,000	2	304040 未分配盈餘	342,273	17	72,354	14
105030 存出保證金(附註六)	360	-	-	-	906004 股東權益合計	1,942,273	96	472,354	91
105040 遞延借項	605	-	1,196	-					
111000 內部往來	810	-	-	-	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
	11,775	1	11,196	2	906002 負債及股東權益總計	\$ 2,021,943	100	520,154	100
906001 資產總計	\$ 2,021,943	100	520,154	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

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	93年度		92年度	
	金額	%	金額	%
400000 收入				
424200 期貨契約利益	\$ 235,058	53	38,387	27
424400 選擇權交易利益	196,756	44	102,178	71
440000 營業外收入及利益	<u>10,577</u>	<u>2</u>	<u>3,074</u>	<u>2</u>
	<u>442,391</u>	<u>99</u>	<u>143,639</u>	<u>100</u>
500000 費用				
502000 自營經手費支出	(4,600)	(1)	(1,967)	(1)
524300 結算交割服務費支出	(8,419)	(2)	(10,639)	(7)
530000 營業費用	<u>(86,237)</u>	<u>(19)</u>	<u>(33,096)</u>	<u>(23)</u>
	<u>(99,256)</u>	<u>(22)</u>	<u>(45,702)</u>	<u>(31)</u>
902001 稅前淨利	343,135	77	97,937	69
551000 所得稅費用(附註二及四(四))	<u>862</u>	<u>-</u>	<u>243</u>	<u>-</u>
902005 本期淨利	<u>\$ 342,273</u>	<u>77</u>	<u>97,694</u>	<u>69</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
民國九十三年及九十二年十二月三十一日
(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暨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)以營業活動為劃分流動與非流動之標準

流動資產係用途未受限制之現金或約當現金；為交易目的而持有或短時間持有且預期於資產負債表日後十二個月內將變現、備供出售或消耗之資產；流動負債係須於資產負債表日後十二個月內清償者。資產或負債凡不屬於流動資產或流動負債者為非流動資產或非流動負債。

(二)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。

(三)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。

(四)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
---------	-------

群益證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

(五)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。

(六)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。

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	93.12.31	92.12.31
活期存款	\$ 741	2,463
定期存款	160,000	-
商業本票	604,400	6,993
合計	\$ 765,141	9,456

(二)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九十三年及九十二年底分別為1,177,036千元及486,617千元。

(三)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九十三年及九十二年底提供定存單作為營業保證金皆為10,000千元。

(四)所得稅

本公司期貨部門民國九十三年及九十二年度並無課稅所得，認列分離課稅稅款之所得稅費用分別為862千元及243千元。

群益證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

(五)金融商品

1.衍生性金融商品：

(1)名目本金或合約金額及信用風險：

金 融 商 品	93.12.31		92.12.31	
	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				
股價指數期貨	\$ 6,188	-	291,608	-
台股指數選擇權	367	-	-	-
交易目的				
股價指數期貨	3,298,761	-	1,421,442	-
台股指數選擇權	132,438	-	53,738	-
個股選擇權	4,037	-	-	-

股價指數期貨、台股指數選擇權及個股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。

(2)市場價格風險：

本公司從事以交易為目的股價指數期貨、台股指數選擇權及個股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。

(3)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

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

本公司從事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。

(4)衍生性金融商品於財務報表上之表達方法：

民國九十三年及九十二年度本公司因從事股價指數期貨認列之期貨契約利益分別為235,058千元及38,387千元。

民國九十三年及九十二年度本公司因從事台股指數選擇權及個股選擇權認列之選擇權交易利益分別為196,756千元及102,178千元。

民國九十三年及九十二年底本公司期貨交易保證金 - 自有資金餘額分別為1,177,036千元及486,617千元。

群益證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

民國九十三年及九十二年底本公司買入選擇權餘額分別為67,679千元及12,661千元，賣出選擇權負債餘額分別為69,163千元及41,077千元。

2.金融商品之公平價值：

		<u>93.12.31</u>	
<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	\$ 775,671	775,671	
交易目的之金融資產			
台股指數選擇權	63,439	63,439	
個股選擇權	3,873	3,873	
期貨交易保證金 - 自有資金	1,177,036	1,177,036	
非交易目的之金融資產			
台股指數選擇權	<u>367</u>	<u>367</u>	
金融資產合計	<u>\$ 2,020,386</u>	<u>2,020,386</u>	
<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	\$ 3,000	3,000	
交易目的之金融負債			
台股指數選擇權	68,999	68,999	
個股選擇權	<u>164</u>	<u>164</u>	
金融負債合計	<u>\$ 72,163</u>	<u>72,163</u>	
		<u>92.12.31</u>	
<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	\$ 19,505	19,505	
交易目的之金融資產			
台股指數選擇權	12,661	12,661	
期貨交易保證金 - 自有資金	<u>486,617</u>	<u>486,617</u>	
金融資產合計	<u>\$ 518,783</u>	<u>518,783</u>	
<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	\$ 3,412	3,412	
交易目的之金融負債			
台股指數選擇權	<u>41,077</u>	<u>41,077</u>	
金融負債合計	<u>\$ 44,489</u>	<u>44,489</u>	

群益證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

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。
- (3)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。

五、關係人交易

本公司操作期貨交易於民國九十三年及九十二年底應收群益期貨股份有限公司之保證金分別為1,177,036千元及486,617千元，另該保證金之利息收入於民國九十三年及九十二年度分別為715千元及248千元，結算交割服務費支出分別為8,419千元及10,639千元。

六、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：

	93.12.31	92.12.31
營業保證金	\$ 10,000	10,000
存出保證金	360	-
合計	\$ 10,360	10,000

七、重大承諾事項及或有事項：無。

八、重大之災害損失：無。

九、從事衍生性商品交易之相關資訊

民國九十三年及九十二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四(五)「金融商品」項下說明。

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

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	$\frac{\text{業主權益}}{\text{(負債總額 - 期貨交易人權益 - 買賣損失準備 - 違約損失準備)}}$	1,942,273/72,163	27 倍	472,354/44,489	11 倍	1	符合標準
17	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}}$	2,010,026/72,163	28 倍	508,783/44,489	11 倍	1	"
22	$\frac{\text{業主權益}}{\text{最低實收資本額}}$	1,942,273/400,000	486 %	472,354/400,000	118 %	60% 40%	"
22	$\frac{\text{調整後淨資本額}}{\text{期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額}}$	1,016,802/421,071	241 %	-28,343/246,398	(12)%	20% 15%	"

群益證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

十一、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。

十二、部門別財務資訊：不適用。

十三、重大之期後事項：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。

群益證券股份有限公司期貨部門

現金及約當現金明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
活	期	存	款	\$	741		
定	期	存	款		160,000		
商	業	本	票	期間12/14~1/24 ,	604,400		
				利率1,075%~1.135%			
合		計		\$	<u><u>765,141</u></u>		

買入選擇權明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
買入選擇權 - 避險				\$	367		
買入選擇權 - 非避險					67,312		
合		計		\$	<u><u>67,679</u></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><u>1,177,036</u></u>		

群益證券股份有限公司期貨部門

其他流動資產明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
其	他	應	收	款	應收利息、交易稅及獎金	\$	170

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					未提供質押		
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	33	-	58

群益證券股份有限公司期貨部門

其他資產明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
營	業	保	證	金	\$	10,000	
存	出	保	證	金		360	
遞	延	借	項			605	
合			計	\$	<u><u>10,965</u></u>		

內部往來明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
內	部	往	來	\$	<u><u>810</u></u>		

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	
				\$	<u><u>69,163</u></u>		

群益證券股份有限公司期貨部門

應付帳款明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
非關係人：							
應付	經手費	十二月	經手費支出	\$	274		
應付	結算服務費	十二月	期貨結算服務費		396		
其	他	十二月	交易稅		273		
合	計			\$	<u>943</u>		

其他應付款明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
其他	應付款	年終	獎金、勞、健保等費用	\$	<u>2,057</u>		

其他負債明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
買賣	損失準備			\$	<u>7,507</u>		

群益證券股份有限公司期貨部門

期貨契約損益明細表

民國九十三年度

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
非避險：							
	期貨契約利益 - 已實現			\$	191,782		
	期貨契約利益 - 未實現				44,270		
避險：							
	期貨契約損失 - 已實現				(1,291)		
	期貨契約利益 - 未實現				297		
合	計			\$	<u>235,058</u>		

選擇權交易損益明細表

民國九十三年度

項	目	摘	要	金	額	備	註
非避險：							
	指數選擇權交易利益 - 已實現			\$	226,304		
	指數選擇權交易損失 - 未實現				(9,830)		
避險：							
	指數選擇權交易損失 - 已實現				(19,798)		
	指數選擇權交易利益 - 未實現				80		
合	計			\$	<u>196,756</u>		

群益證券股份有限公司期貨部門

營業外收入及利益明細表

民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
利	息	收	入	\$	6,166		
處	份	投	資		3,027		
其			他		1,384		
合			計	\$	<u>10,577</u>		

自營經手費支出明細表

月	份	摘	要	金	額	備	註
一	月			\$	258		
二	月				259		
三	月				594		
四	月				247		
五	月				520		
六	月				209		
七	月				504		
八	月				239		
九	月				403		
十	月				494		
十	一				581		
十	二				292		
合	計			\$	<u>4,600</u>		

群益證券股份有限公司期貨部門

結算交割服務費支出明細表

民國九十三年度

單位：新台幣千元

月	份	摘	要	金	額	備	註
一	月			\$	1,016		
二	月				1,078		
三	月				1,420		
四	月				715		
五	月				421		
六	月				364		
七	月				797		
八	月				362		
九	月				513		
十	月				592		
十	月	一			745		
十	月	二			396		
合	計			\$	<u>8,419</u>		

群益證券股份有限公司期貨部門

營業費用明細表

民國九十三年度

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪				\$	3,717		
退	休				124		
保	險				161		
稅					74,140		
攤					591		
修	繕				198		
電	腦	資	訊		352		
團	體	會			1,278		
買	賣	損	失		4,196		
職	工	福	利		1,207		
其	他	費	用		273		
合			計	\$	<u>86,237</u>		

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九十三年度之財務報表，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，本會計師並於民國九十四年二月二十五日出具查核報告。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九十三年度「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九十三年度財務報告「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

原證期會核准

簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國九十四年三月九日

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.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。
- 2.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。
- 3.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。
- 4.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。
- 5.民國九十年六月增設大直分公司，十二月增設羅東分公司。
- 6.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。
- 7.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。
- 8.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。
- 9.民國九十一年取得經營新台幣利率衍生性商品交易業務執照。
- 10.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。
- 11.九十二年十月與元鼎證券股份有限公司簽訂受讓契約，並於九十三年二月於原址設立大安分公司，十一月與誠泰證券股份有限公司簽訂受讓契約，並於九十三年四月於原址設立丹鳳、西門分公司，並將原古亭分公司喬遷至新古亭分公司。
- 12.九十三年七月與長利證券股份有限公司簽訂受讓契約，並於原址設立群益證券台北分公司，原群益證券台北分公司喬遷至長利證券原址。
- 13.民國九十三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。

35.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
群益證券投資諮詢顧問業務及接受客戶全權委託投資業務 股份有限公司	\$ 49,206	66,412	4,749,920	95.00%	13.98 (註1)	權益法	(7,240)	-
群益國際專業投資 控股有限公司	1,339,555	1,885,147	45,000,000	100.00%	41.89 (註2)	權益法	212,163	-
群益期貨業務 股份有限公司	607,202	869,634	60,329,000	98.10%	14.41 (註1)	權益法	169,083	52,757
群益保險經紀人及 經紀人股份財產保險經紀人 有限公司業務	3,890	6,706	389,000	100.00%	17.24 (註3)	權益法	2,278	-
群益保險人身保險代理人 代理人股份業務 有限公司	7,400	22,867	740,000	100.00%	30.90 (註3)	權益法	14,715	-
群益期貨經營期貨 經理股份經理業務 有限公司	77,000	74,428	7,700,000	38.50%	9.67 (註1)	權益法	(2,572)	-
合計	\$ 2,084,253	2,925,194						

註1：以被投資公司93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93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93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93年度依權益法認列之投資損益或取得之盈餘分配。

36.最近五年度重大資產購買情形

單位：新台幣千元

93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138 139頁之附表。

三、國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：無。

四、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	8,453	汽車一輛	未折減餘額2,709千元
副董事長	文倫開發(股)公司 代表人：劉敬村	72	汽車一輛	未折減餘額2,160千元
副董事長	美嘉投資開發有限公司 代表人：劉敬村	2,817	-	註一
董事	永亨投資開發(股)公司 代表人：馬修莉薇	1,499	-	
董事	李佩珍	1,432	-	註一
董事	源合投資(股)公司 代表人：林育汝	1,389	-	註二
董事	泰建投資(股)公司 代表人：陳姿蓉	1,464	-	
董事	泰群投資(股)公司 代表人：王星渝	1,459	-	
董事	光星實業(股)公司 代表人：陳榮隆	1,474	-	
董事	光星實業(股)公司 代表人：林世強	52	-	
董事	柏季投資(股)公司 代表人：林蕙芳	1,499	-	
董事	文中開發(股)公司 代表人：吳滄富	72	-	
董事	吳滄富	1,432	-	註一
董事	文倫開發(股)公司 代表人：林秋進	72	-	
董事	錦隆投資(股)公司 代表人：陳錦順	1,499	-	
監察人	一興開發(股)公司 代表人：陳田興	1,449	-	
監察人	鴻勝實業(股)公司 代表人：陳淑仁	1,449	-	
監察人	泰聯投資(股)公司 代表人：朱海英	105	-	

註一：已於93年6月15日董監事改選卸任。

註二：已於92年10月28日自然解任。

註三：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：116,843千元。

五、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，並以職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	年度	九 十 三 年 度				九 十 二 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	17.7	14.7	12.15	14	12.8	12	12.2	11.25
	最低	12	10.45	10.25	11.65	10.2	8.45	9.8	9.95
成交價格 追溯調整後	最高	17.25	14.25	11.7	13.55	12.3	11.5	11.7	10.75
	最低	11.55	10	9.8	11.2	9.7	7.95	9.3	9.45

二、每股股利：

單位：新台幣元

項 目	年 度	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
		現 金 股 利	0.45
無 償 盈 餘 配 股		-	-
配 股 資 本 公 積 配 股		-	-
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

93年12月31日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 999	25,435	8,375,260	0.614
1,000 5,000	26,977	68,077,879	4.990
5,001 10,000	8,606	64,467,928	4.725
10,001 15,000	3,542	43,960,216	3.222
15,001 20,000	1,818	33,394,975	2.448
20,001 30,000	1,990	49,284,513	3.612
30,001 40,000	823	28,889,966	2.118
40,001 50,000	664	30,470,708	2.233
50,001 100,000	1,082	77,066,520	5.649
100,001 200,000	541	76,238,578	5.588
200,001 400,000	247	68,470,758	5.019
400,001 600,000	65	32,638,784	2.392
600,001 800,000	44	31,118,937	2.281
800,001 1,000,000	21	19,139,321	1.403
1,000,001以上	91	732,716,157	53.706
合 計	71,946	1,364,310,500	100.00

(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)		
		持有股數	持股比例	質押股數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數	持股比例	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%	-	1,500,000	-	7,733,335	0.57%	-
副董事長	文倫開發(股)公司 代表人：劉敬村	7,409,035	0.54%	-	-	-	7,409,035	0.54%	-
董事	永亨投資開發股份有限公司 代表人：馬修莉薇	12,015,878	0.88%	-	(2,720,000)	-	9,295,878	0.68%	-
董事	錦隆投資股份有限公司 代表人：陳錦順	10,041,486	0.74%	-	2,304,000	-	12,345,486	0.90%	-
董事	柏季投資股份有限公司 代表人：林薰芳	10,726,895	0.79%	5,573,686	-	(5,573,686)	10,726,895	0.79%	-
董事	泰群投資股份有限公司 代表人：王星渝	11,005,402	0.81%	-	-	-	11,005,402	0.81%	-
董事	泰建投資股份有限公司 代表人：陳姿蓉	11,280,049	0.83%	1,200,000	-	(1,200,000)	11,280,049	0.83%	-
董事	光星實業股份有限公司 代表人：陳榮隆	5,598,567	0.41%	-	1,505,000	-	7,103,567	0.52%	-
董事	光星實業股份有限公司 代表人：林世強	5,598,567	0.41%	-	1,505,000	-	7,103,567	0.52%	-
董事	文中開發股份有限公司 代表人：吳滄富	6,233,335	0.46%	-	1,500,000	-	7,733,335	0.57%	-
董事	文倫開發股份有限公司 代表人：林秋進	7,409,035	0.54%	-	-	-	7,409,035	0.54%	-
監察人	泰聯投資股份有限公司 代表人：朱海英	11,142,519	0.82%	-	-	-	11,142,519	0.82%	-
監察人	鴻勝實業股份有限公司 代表人：陳淑仁	10,650,027	0.78%	-	-	-	10,650,027	0.78%	-
監察人	一興開發股份有限公司 代表人：陳田興	2,294,720	0.17%	-	-	-	2,294,720	0.17%	-

註：係以民國九十三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)			
		持有股數	持股比例	質押股數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數	持股比例	質押股數	押數
總經理	陳田文	19,281,671	1.41%	-	6,414,000	-	25,695,671	1.88%	-	-
執行副總經理	陳太清	85,644	0.01%	-	750,000	-	835,644	0.06%	-	-
執行副總經理	何淑娟	-	0.00%	-	700,000	-	700,000	0.05%	-	-
副總經理	陳王科	827,746	0.06%	-	72,000	-	899,746	0.07%	-	-
副總經理	賈中道	86,230	0.01%	-	410,000	-	496,230	0.04%	-	-
副總經理	魯奕毅	371	0.00%	-	(371)	-	-	0.00%	-	-
副總經理	辛日祺	321,000	0.02%	-	(221,000)	-	100,000	0.01%	-	-
副總經理	謝士英	678,950	0.05%	-	(264,000)	-	414,950	0.03%	-	-
副總經理	楊杰斌	-	0.00%	-	500,000	-	500,000	0.04%	-	-
副總經理	王天佑	-	0.00%	-	270,000	-	270,000	0.02%	-	-
協理	蔡鏈豐	555,659	0.04%	-	(303,000)	-	252,659	0.02%	-	-
協理	謝玉琳	462,299	0.03%	-	153,000	-	615,299	0.05%	-	-
協理	邱俊傑	15,000	0.00%	-	158,000	-	173,000	0.01%	-	-
協理	陳文采	36,427	0.00%	-	37,000	-	73,427	0.01%	-	-
協理	陳愛華	1,493,011	0.11%	-	(235,000)	-	1,258,011	0.09%	-	-
協理	譚得誠	-	0.00%	-	225,189	-	225,189	0.02%	-	-
協理	侯樂平	713,726	0.05%	-	(407,000)	-	306,726	0.02%	-	-
協理	黃啟明	645,368	0.05%	-	(385,000)	-	260,368	0.02%	-	-
協理	劉立勝	-	0.00%	-	110,000	-	110,000	0.01%	-	-
協理	郭美伶	68,768	0.01%	-	190,000	-	258,768	0.02%	-	-
協理	翁勤能	-	0.00%	-	144,000	-	144,000	0.01%	-	-
協理	張敦富	2,832	0.00%	-	171,000	-	173,832	0.01%	-	-
協理	翁鶴鳴	-	0.00%	-	225,000	-	225,000	0.02%	-	-
協理	鍾選鳳	-	0.00%	-	165,000	-	165,000	0.01%	-	-
協理	黃秋香	111,303	0.01%	-	130,000	-	241,303	0.02%	-	-
協理	鄭育玲	95,860	0.01%	-	200,000	-	295,860	0.02%	-	-
協理	劉英欽	74	0.00%	-	75,000	-	75,074	0.01%	-	-
協理	鍾淑媛	13,501	0.00%	-	185,000	-	198,501	0.01%	-	-
協理	黎建倫	-	0.00%	-	178,000	-	178,000	0.01%	-	-
協理	潘慧美	6,041	0.00%	-	67,000	-	73,041	0.01%	-	-
協理	富少志	47,861	0.00%	-	100,000	-	147,861	0.01%	-	-
協理	王絹惠	139,090	0.01%	-	(5,000)	-	134,090	0.01%	-	-
協理	黃國魂	-	0.00%	-	140,000	-	140,000	0.01%	-	-
經理	羅崇浩	235,364	0.02%	-	160,000	-	395,364	0.03%	-	-
經理	張天牧	135	0.00%	-	78,000	-	78,135	0.01%	-	-
經理	趙志明	700	0.00%	-	-	-	700	0.00%	-	-
經理	唐仁宇	1,000	0.00%	-	120,000	-	121,000	0.01%	-	-
經理	黃修鈺	11,224	0.00%	-	156,000	-	167,224	0.01%	-	-
經理	黃建祿	87	0.00%	-	160,000	-	160,087	0.01%	-	-
經理	林豐坤	1,727	0.00%	-	124,000	-	125,727	0.01%	-	-
經理	陳麗準	76,983	0.01%	-	148,017	-	225,000	0.02%	-	-
經理	鄭淑芬	143,470	0.01%	-	165,000	-	308,470	0.02%	-	-
經理	陳怡如	73	0.00%	-	160,000	-	160,073	0.01%	-	-
經理	萬桐君	283	0.00%	-	160,000	-	160,283	0.01%	-	-
經理	余曉梅	4,303	0.00%	-	(4,303)	-	-	0.00%	-	-
經理	郭明輝	275,888	0.02%	275,000	-	-	275,888	0.02%	275,000	-
經理	林興俊	3,610	0.00%	-	120,000	-	123,610	0.01%	-	-
經理	廖玉洲	964	0.00%	-	3,000	-	3,964	0.00%	-	-
經理	彭貴聰	55,000	0.00%	-	105,000	-	160,000	0.01%	-	-
經理	廖日章	1,000	0.00%	-	-	-	1,000	0.00%	-	-
經理	甘仁智	674	0.00%	-	-	-	674	0.00%	-	-
經理	江任筑	166	0.00%	-	(166)	-	-	0.00%	-	-
經理	鄭育昌	356	0.00%	-	-	-	356	0.00%	-	-
經理	方冠尤	-	0.00%	-	16,000	-	16,000	0.00%	-	-
經理	施慧敏	372	0.00%	-	-	-	372	0.00%	-	-
經理	許麗芬	-	0.00%	-	106,000	-	106,000	0.01%	-	-
經理	黃志華	-	0.00%	-	175,000	-	175,000	0.01%	-	-
經理	陳增曉	332	0.00%	-	-	-	332	0.00%	-	-
經理	吳洪志	-	0.00%	-	120,000	-	120,000	0.01%	-	-
經理	曾義謀	-	0.00%	-	66,000	-	66,000	0.00%	-	-
經理	蔡文華	14,137	0.00%	-	90,000	-	104,137	0.01%	-	-

註：係以民國九十三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

(一)簡明資產負債表資料

單位：新台幣千元

項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	8 9 年	9 0 年	9 1 年	9 2 年	9 3 年
流 動 資 產	38,075,066	43,424,251	35,940,810	40,364,341	41,442,913
基金及長期投資	2,426,807	3,105,828	3,256,137	3,305,829	3,366,776
固 定 資 產	4,438,720	4,318,530	4,309,134	4,283,063	4,162,492
其 他 資 產	2,967,588	2,023,952	2,167,308	2,704,377	2,798,593
流 動					
分配前	26,807,812	30,462,803	25,617,314	31,101,475	31,017,569
負 債					
分配後	27,192,923	30,615,869	26,350,814	31,761,626	註
其 他 負 債	240,170	423,438	347,516	291,976	326,169
股 本	9,223,154	12,732,526	13,643,105	13,643,105	13,643,105
保 留					
分配前	5,687,404	4,782,053	4,924,695	5,164,546	5,998,471
盈 餘					
分配後	3,542,246	4,138,581	4,191,195	4,504,395	註
資 產 總 額	48,040,789	53,027,859	45,879,272	51,106,083	52,414,072
負 債					
分配前	30,275,680	34,313,520	26,322,279	31,421,149	31,867,789
總 額					
分配後	30,660,791	34,466,586	27,055,779	32,081,300	註
股 東 權 益					
分配前	17,765,109	18,714,339	19,556,993	19,684,934	20,546,283
總 額					
分配後	17,379,998	18,561,273	18,823,493	19,024,783	註

註：1.各年度財務報表均經會計師查核簽證。

2.九十三年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

(二)簡明損益表

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	89年	90年	91年	92年	93年
營 業 收 入	8,426,506	4,733,020	4,763,261	4,206,650	5,834,813
營 業 費 用 及 支 出	5,935,103	3,575,552	3,924,602	2,946,623	4,151,276
營 業 外 收 入	689,965	819,394	607,146	247,908	653,646
營 業 外 支 出	759,205	276,535	271,255	245,610	156,447
稅 前 損 益	2,422,163	1,700,327	1,174,550	1,262,325	2,180,736
稅 後 損 益	1,471,516	1,240,658	785,382	973,351	1,494,076
每 股 盈 餘 (元)	1.07	0.91	0.58	0.72	1.10

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

分析項目(註2)		年度最近五年度財務分析					
		89年	90年	91年	92年	93年	
財務結構	負債占資產比率	62.60	64.23	56.91	61.08	60.39	
	長期資金占固定資產比率	472.95	510.41	454.49	460.25	506.20	
償債能力	流動比率	142.03	142.55	140.30	129.78	133.61	
	速動比率	141.86	142.41	140.15	129.18	133.22	
獲利能力	資產報酬率(%)	2.89	2.46	1.59	2.01	2.89	
	股東權益報酬率(%)	9.00	6.80	4.10	4.96	7.43	
	佔實收資本比率(%)	營業利益	27.48	9.09	6.15	9.24	12.34
		稅前純益	26.26	13.35	8.61	9.25	15.98
	純益率(%)	16.14	22.34	14.62	21.85	23.03	
	每股盈餘(元)	1.07	0.91	0.58	0.72	1.10	
現金流量	現金流量比率(%)	49.26	0.92	2.29	-	11.45	
	現金流量允當比率(%)	62.79	147.46	317.01	457.89	564.32	
	現金再投資比率(%)	59.65	-	2.17	-	13.41	
特殊規定之比率	負債總額占資本淨值比率	170.42	183.35	133.51	158.59	154.06	
	固定資產占資產總額比率	11.41	10.42	11.77	10.58	10.15	
	包銷總額占速動資產比率	2.92	0.95	5.73	14.97	9.23	
	融資總金額占淨值比率	37.00	49.38	53.43	68.56	71.65	
	融券總金額占淨值比率	7.96	13.53	14.03	11.20	15.83	

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	93 年 度	92 年 度	差 異	
			金 額	%
流動資產	41,442,913	40,364,341	1,078,572	3
基金及長期投資	3,366,776	3,305,829	60,947	2
固定資產	4,162,492	4,283,063	(120,571)	(3)
其他資產	2,798,593	2,704,377	94,216	3
資產總額	52,414,072	51,106,083	1,307,989	3
流動負債	31,017,569	31,101,475	(83,906)	-
其他負債	326,169	291,976	34,193	12
負債總額	31,867,789	31,421,149	446,640	1
股本	13,643,105	13,643,105	-	-
資本公積	843,343	839,096	4,247	1
保留盈餘	5,998,471	5,164,546	833,925	16
股東權益總額	20,546,283	19,684,934	861,349	4

重大變動項目說明：

- 1.其他負債：本期因認列國外投資利益，使遞延所得稅負債增加所致。
- 2.保留盈餘：本期因經紀手續費收入及認購(售)權證發行利益增加，致稅後淨利增加所致。

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	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形				
				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) 例
	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度	
現金流量比率	11.45	-	11.45
現金流量允當比率	564.32	457.89	106.43
現金再投資比率	13.41	-	13.41
增減比例變動分析說明： 主要係本期營業證券-承銷、營業證券-避險持有部位減少及融資融券貸出收回之淨現金流出金額減少，使營業活動之淨現金流入增加，致現金流量相關比率上升。			

(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
830,295	2,801,229	4,371,011	(739,487)	-	739,487
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 三 年 度	九 十 二 年 度	增 (減) 金 額	變 動 比 例 (%)
營 業 收 入	5,834,813	4,206,650	1,628,163	39
營業費用及支出	4,151,276	2,946,623	1,204,653	41
營 業 利 益	1,683,537	1,260,027	423,510	34
營 業 外 收 入	653,646	247,908	405,738	164
營 業 外 支 出	156,447	245,610	(89,163)	(36)
稅 前 淨 利	2,180,736	1,262,325	918,411	73
所 得 稅	686,660	288,974	397,686	138
稅 後 淨 利	1,494,076	973,351	520,725	54

增減比例變動分析說明：

- 1.營業收入：主要係景氣轉好，股市交易量增加，至經紀手續費收入及認購(售)權證發行利益增加所致。
- 2.營業費用及支出：主要係出售證券損失-避險及營業費用-薪資增加所致。
- 3.營業外收入及支出：主要係權益法認列被投資公司利益增加所致。
- 4.所得稅：主要係本期稅前淨利增加，使課稅所得額產生之所得稅增加所致。

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相關資料彙總表

單位：千元

投資海外事業名稱	轉投資事業名稱	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		本期期末投資餘額	本期投資損益	本期現利	背書保證金額	借款金額
									本期期末	上期期末					
群益國際控股有限公司	1. 群益國際控股有限公司大陸上海辦事處 2. 群益財務有限公司 3. 群益證券(香港)有限公司 4. 群益(香港)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准許經營之證券、期貨、金融及其相關週邊業務。	NT\$226,458	NT\$212,163	100%	NT\$1,339,555	NT\$1,339,555	NT\$1,885,147	NT\$212,163	-	-	-
群益國際控股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	海外債務及其他依所在地法律規定可經營之證券業務。	US\$13,830	US\$6,219	-	-	US\$18,000	-	US\$6,219	US\$14,900	-	-
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地法律規定可經營之業務。	HK\$6,194	HK\$(1,019)	100%	HK\$42,439	HK\$42,439	HK\$30,814	HK\$(1,019)	-	-	-

投資海外 事業名稱	轉投資事業 名稱	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		本 期 期 末 投 資 餘 額	本 期 投 資 損 益	本 金 期 股 現 利	背 書 保 證 金 額	借 款 金 額
									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\$20,467	HK\$(540)	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	HK\$128,000	HK\$110,040	HK\$(540)	-	-	-
群益(香港) 有限公司	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	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\$8,407	HK\$6,419	100%	HK\$48,644	HK\$48,644	HK\$51,145	HK\$6,675	-	-	-
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\$13,853	HK\$1,017	100%	HK\$5,000	HK\$5,000	HK\$2,213	HK\$1,017	-	-	-
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\$2,449	HK\$(611)	100%	HK\$10,000	HK\$10,000	HK\$7,077	HK\$(611)	-	-	-
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\$23	HK\$12	100%	HK\$5,000	HK\$5,000	HK\$5,333	HK\$12	-	-	-