

股票代碼：6005

# 群益證券股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十四年及九十三年六月三十日

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	15 37
(五)關係人交易	37 39
(六)質押之資產	39
(七)重大承諾事項及或有事項	39
(八)重大之災害損失	39
(九)重大之期後事項	39
(十)其 他	40
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	40
2.轉投資事業相關資訊	40 42
3.證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊	42 43
(十二)部門別財務資訊	43
九、重要會計科目明細表	44 99
十、重要查核說明	100 101
十一、期貨部門揭露事項	102 118

## 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九十四年及九十三年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十四年及九十三年上半年度之損益表、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。

除第三段所述，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。

如附註四(九)所述，群益證券股份有限公司民國九十三年六月三十日部份採權益法評價之長期股權投資為379,082千元，暨民國九十三年上半年度相關之投資損失為9,066千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表為依據。

依本會計師之意見，除上段所述被投資公司財務報表如經會計師查核，對於長期股權投資之評價、相關損益及被投資公司相關資訊之揭露可能有所調整外，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暨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九十四年及九十三年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十四年及九十三年上半年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，群益證券股份有限公司自民國九十四年一月一日起變更會計原則，其採權益法評價之被投資公司會計年度由原先之非曆年制改採曆年制，此項會計原則之變動使民國九十四年上半年度稅後淨利減少12,088千元。

民國九十四年上半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。

群益證券股份有限公司民國九十四年上半年度之合併財務報表，尚待本會計師核閱。

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  
民國九十四年八月十六日

群益證券股份有限公司

資產負債表

民國九十四年及九十三年六月三十日

單位：新台幣千元

	94.6.30		93.6.30			94.6.30		93.6.30			
	金	額	%	金		額	%	金	額	%	
101000	<b>資 產</b>					<b>負債及股東權益</b>					
101000	<b>流動資產</b>				201000	<b>流動負債</b>					
101010	現金及約當現金(附註二及四(一))	\$ 714,761	1	914,903	2	201010	短期借款(附註四(十三))	\$ 1,135,000	2	3,647,000	7
101040	短期投資(附註二、四(二)及六)	2,078,000	4	4,903,807	10	201020	應付短期票券(附註四(十四))	-	-	7,816,731	16
101070	附賣回債券投資(附註二及四(三))	2,000	-	2,097,565	4	201030	附買回債券負債(附註二及四(十五))	22,275,855	42	7,416,736	15
101110	營業證券 - 自營(附註二及四(四))	18,136,121	34	3,526,937	7	201110	發行認購(售)權證負債(附註二及四(十六))	249,000	-	742,296	2
101119	備抵營業證券跌價損失 - 自營(附註四(四))	(18,659)	-	(63,049)	-	201119	發行認購(售)權證再買回(附註二及四(十七))	(204,946)	-	(192,883)	-
101120	營業證券 - 承銷(附註二及四(五))	802,259	2	755,163	2	201200	賣出選擇權負債(附註二)	450,545	1	73,479	-
101129	備抵營業證券跌價損失 - 承銷(附註四(五))	(34,802)	-	(3,406)	-	201310	融券存入保證金	1,673,439	3	1,078,504	2
101150	營業證券 避險(附註二及四(六))	689,125	1	3,309,342	7	201320	應付融券擔保價款	2,433,738	5	1,518,678	3
101159	備抵營業證券跌價損失 避險(附註四(六))	(13,378)	-	(171,871)	-	201500	衍生性金融商品負債 - 櫃檯(附註二及四(廿五))	1,172,047	2	2,047,991	4
101160	營業證券 - 被避險(附註二及四(七))	5,571,415	11	2,934,536	6	201670	其他應付款	1,839,949	3	1,233,316	3
101169	備抵營業證券跌價損失 - 被避險(附註四(七))	(1,356)	-	(47,645)	-	201860	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十八))	150,000	-	790,775	2
101170	營業證券 - 保管帳戶(附註二及四(八))	-	-	123,433	-	201990	其他流動負債	2,344,192	4	1,833,771	4
101179	備抵營業證券跌價損失 - 保管帳戶(附註四(八))	-	-	(1,266)	-			<u>33,518,819</u>	<u>62</u>	<u>28,006,394</u>	<u>58</u>
101210	買入選擇權 避險	3,345	-	-	-	202000	<b>長期負債</b>				
101220	買入選擇權 - 非避險	225,604	-	31,020	-	202020	長期借款(附註四(十八))	491,013	1	-	-
101310	應收證券融資款(減備抵呆帳後淨額)	12,229,426	23	15,541,227	32	202990	應付記存土地增值稅	27,698	-	27,698	-
101330	應收轉融通擔保價款	23,523	-	3,900	-			<u>518,711</u>	<u>1</u>	<u>27,698</u>	<u>-</u>
101430	期貨交易保證金 - 自有資金(附註二)	1,185,196	2	1,174,714	2	203000	<b>其他負債</b>				
101500	衍生性金融商品資產 - 櫃檯(附註二及四(廿五))	73,161	-	335,357	1	203010	違約損失準備(附註二)	200,351	-	200,351	-
101650	預付款項	57,898	-	43,554	-	203020	買賣損失準備(附註二)	12,294	-	27,191	-
101810	受限制資產 - 流動(附註六)	308,900	1	1,509,200	3	203060	應計退休金負債(附註二及四(十九))	16,758	-	16,758	-
101820	遞延所得稅資產 - 流動(附註二及四(二十))	43,651	-	-	-	203070	遞延所得稅負債 - 非流動(附註二及四(二十))	73,585	-	116,878	-
101990	其他流動資產	548,202	1	475,360	1	203990	其他負債 - 其他	8,382	-	5,642	-
		<u>42,624,392</u>	<u>80</u>	<u>37,392,781</u>	<u>77</u>			<u>311,370</u>	<u>-</u>	<u>366,820</u>	<u>-</u>
102000	<b>長期投資(附註二及四(九))</b>					221000	受託買賣貸項(附註四(十二))	-	-	31,047	-
102311	採權益法之長期股權投資	2,829,619	5	3,187,109	7	906003	負債合計	<u>34,348,900</u>	<u>63</u>	<u>28,431,959</u>	<u>58</u>
102312	採成本法之長期股權投資	442,773	1	433,282	1						
		<u>3,272,392</u>	<u>6</u>	<u>3,620,391</u>	<u>8</u>						
103000	<b>固定資產(附註二、四(十)及六)</b>					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	28
103010	土地	2,869,525	6	2,879,498	6	302000	資本公積				
103020	建築物	1,519,422	3	1,525,474	3	302010	資本公積 - 股票溢價	2,598	-	2,598	-
103030	設備	632,528	1	738,102	2	302020	資本公積 - 庫藏股票交易(附註二及四(廿二))	60,620	-	60,620	-
103050	預付設備款	56,742	-	24,157	-	302060	資本公積 - 長期投資	1,204	-	1,204	-
103060	租賃權益改良	217,058	-	207,769	-	302070	資本公積 - 合併溢額(附註一)	778,921	2	778,921	2
103029	減：累計折舊	(1,080,194)	(2)	(1,070,972)	(2)	304000	保留盈餘：				
		<u>4,215,081</u>	<u>8</u>	<u>4,304,028</u>	<u>9</u>	304010	法定盈餘公積	1,369,099	3	1,219,691	3
104000	<b>無形資產</b>					304020	特別盈餘公積(附註二)	2,738,198	5	2,439,383	5
104010	營業權(附註二)	529,730	1	454,823	1	304040	未分配盈餘(待彌補虧損)(附註四(廿一))	645,467	1	1,871,855	4
105000	<b>其他資產</b>					305020	累積換算調整數(附註二)	59,058	-	152,911	-
105010	營業保證金	1,086,700	2	1,386,400	3	305040	庫藏股票(附註二及四(廿二))	(218,195)	-	-	-
105020	交割結算基金	284,569	1	266,240	1	906004	<b>股東權益合計</b>	<u>19,080,075</u>	<u>37</u>	<u>20,170,288</u>	<u>42</u>
105030	存出保證金	342,818	1	189,635	-						
105040	遞延借項	44,988	-	41,612	-						
105080	受限制資產 - 非流動(附註六)	166,353	-	165,090	-						
105090	出租資產(減：累計折舊後淨額)(附註二及六)	792,506	1	640,242	1						
105100	閒置資產(減：累計折舊後淨額)(附註二及六)	-	-	140,880	-						
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>2,718,059</u>	<u>5</u>	<u>2,830,224</u>	<u>5</u>						
121000	受託買賣借項(附註四(十二))	69,321	-	-	-	906002	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
906001	<b>資產總計</b>	<u>\$ 53,428,975</u>	<u>100</u>	<u>48,602,247</u>	<u>100</u>		<b>負債及股東權益總計</b>	<u>\$ 53,428,975</u>	<u>100</u>	<u>48,602,247</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

股東權益變動表

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	累積換算 調 整 數	庫藏股票	合 計
民國九十三年一月一日期初餘額	\$ 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)
九十三年上半年度純益	-	-	-	-	1,026,534	-	-	1,026,534
被投資公司財務報表累積換算調整數	-	-	-	-	-	(8,751)	-	(8,751)
庫藏股票買回及處分溢額列入資本公積	-	4,247	-	-	-	-	123,475	127,722
民國九十三年六月三十日期初餘額	<u>\$ 13,643,105</u>	<u>843,343</u>	<u>1,219,691</u>	<u>2,439,383</u>	<u>1,871,855</u>	<u>152,911</u>	<u>-</u>	<u>20,170,288</u>
民國九十四年一月一日期初餘額	\$ 13,643,105	843,343	1,219,691	2,439,383	2,339,397	61,364	-	20,546,283
九十三年度盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	-	149,408	-	(149,408)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	298,815	(298,815)	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(46,074)	-	-	(46,074)
現金股利	-	-	-	-	(1,364,311)	-	-	(1,364,311)
員工紅利	-	-	-	-	(34,556)	-	-	(34,556)
九十四年上半年度純益	-	-	-	-	199,234	-	-	199,234
被投資公司財務報表累積換算調整數	-	-	-	-	-	(2,306)	-	(2,306)
購回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	(218,195)	(218,195)
民國九十四年六月三十日期初餘額	<u>\$ 13,643,105</u>	<u>843,343</u>	<u>1,369,099</u>	<u>2,738,198</u>	<u>645,467</u>	<u>59,058</u>	<u>(218,195)</u>	<u>19,080,075</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

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	94年上半年度	93年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期純益	\$ 199,234	1,026,534
調整項目：		
壞帳費用	246	-
折舊費用	96,626	107,327
攤銷	50,398	38,930
處分短期投資利益	(13,051)	(17,953)
處分固定資產損益淨額	39	2,817
(轉回)提列營業證券跌價損失 - 自營	18,659	(4,547)
提列營業證券跌價損失 - 承銷	31,232	3,406
提列營業證券跌價損失 - 避險	13,343	122,696
(轉回)提列營業證券跌價損失 - 被避險	(169)	47,645
提列營業證券跌價損失 - 保管帳戶	-	832
未實現認購(售)權證發行及再買回利益淨額	(275,080)	(1,446,211)
已實現認購(售)權證負債及再買回損失淨額	123,482	775,916
依權益法認列之投資損失少於(超過)當年度被投資公司現金股利部分	92,499	(238,606)
提列(轉回)買賣損失準備	(2,022)	23,880
資產及負債項目變動		
營業證券 - 自營	(3,854,174)	2,407,857
營業證券 - 承銷	159,845	631,728
營業證券 - 避險	28,371	(638,832)
營業證券 - 被避險	(1,454,485)	(106,895)
營業證券 - 保管帳戶	-	452,661
附賣回債券投資	45,000	4,095,565
融資融券貸出收回之淨現金流出	3,257,261	(1,756,609)
買入選擇權	(161,270)	(18,359)
期貨交易保證金 - 自有資金	(8,160)	(688,097)
衍生性金融商品資產 - 櫃檯	(37,209)	(245,724)
預付款項及其他流動資產	514,770	38,979
受託買賣借貸項之淨現金流出	111,467	172,194
附買回債券負債	4,010,225	(5,670,218)
發行認購(售)權證負債	596,026	1,119,435
發行認購(售)權證再買回	(505,670)	(399,598)
賣出選擇權負債	381,382	32,402
衍生性金融商品負債 櫃檯	288,275	96,193
應付所得稅	(50,239)	485,467
遞延所得稅資產負債淨額	7,693	112,924
其他應付款及其他流動負債	197,527	15,806
營業活動之淨現金流入	<u>3,862,071</u>	<u>579,545</u>
(下頁續)		



群益證券股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

(承上頁)

投資活動之現金流量：

	94年上半年度	93年上半年度
購置短期投資價款	(9,286,615)	(14,007,235)
出售短期投資價款	9,717,254	14,062,257
購置長期投資價款	(1,191)	(96,624)
長期投資減資退回股款	-	9,000
出售固定資產價款	4	1,829
購置固定資產價款	(89,061)	(129,894)
受限制資產減少(增加)	511,752	(367,091)
營業保證金減少(增加)	63,100	(121,400)
交割結算基金增加	(7,349)	(661)
存出保證金(增加)減少	7,144	(30,664)
遞延借項及營業權增加	(110,191)	(183,506)
其他資產(增加)減少	1,317	(7,443)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>806,164</u>	<u>(871,432)</u>

融資活動之現金流量：

短期借款減少	(1,725,000)	(1,829,000)
應付短期票券淨額(減少)增加	(2,939,160)	2,072,941
長期借款增加	144,660	617,806
其他負債 其他增加	-	840
處分及買回庫藏股價款	(218,195)	127,722
發放董監事酬勞	(46,074)	(26,406)
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(4,783,769)</u>	<u>963,903</u>

本期現金及約當現金(減少)增加數

本期現金及約當現金(減少)增加數	(115,534)	672,016
期初現金及約當現金餘額	830,295	242,887
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 714,761</u>	<u>914,903</u>

現金流量資訊之補充揭露：

本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 130,459</u>	<u>147,749</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 339,863</u>	<u>45,960</u>

不影響現金流量之投資及融資活動：

應付現金股利	<u>\$ 1,364,311</u>	<u>613,940</u>
應付員工紅利	<u>\$ 34,556</u>	<u>19,805</u>
一年內到期長期借款	<u>\$ 150,000</u>	<u>790,775</u>

本期支付現金購置固定產：

固定資產	\$ 89,061	129,894
加：期初應付款項	179,129	179,129
減：期末應付款項	(179,129)	(179,129)
支付現金	<u>\$ 89,061</u>	<u>129,894</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

**群益證券股份有限公司**  
**財務報表附註**  
**民國九十四年及九十三年六月三十日**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

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。截至民國九十四年六月底止，本公司於全省設有47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。

截至民國九十四年六月底，本公司員工人數為1,891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。

## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (二)資產減損

本公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

### (三)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。

### (四)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。

### (五)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。

### (六)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。

### (七)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。

## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

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。

### (八)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。

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。

### (九)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。

### (十)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」。

## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

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。

### (十一)長期股權投資

持有被投資公司有表決權比例未達百分之二十且不具重大影響力者，如被投資公司為上市、上櫃公司，按成本與市價孰低法評價，未實現投資損失列為股東權益之減項。如被投資公司為未上市(櫃)公司，按成本法評價，惟若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之希望甚小，則列為當期損失，並以承認損失後之帳面價值為新成本。股票股利僅作投資股數增加，不列為投資收益。出售成本計算採加權平均法。

本公司及其具控制力之他公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

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。

### (十二)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		

## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (十三)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。

### (十四)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。

### (十五)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。

### (十六)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。

### (十七)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。

### (十八)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。

### (十九)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。

## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (二十)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。

### (廿一)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。

### (廿二)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之價值。

### (廿三)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。

### (廿四)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。

### (廿五)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。

## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

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。

### (廿七)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。

### (廿八)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。

### (廿九)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

(一)本公司經行政院金融監督管理委員會證券期貨局金管證(二)字第0930159902號函核准自民國九十四年度起變更會計原則，原被投資公司群益國際控股有限公司之會計年度為非曆年制(四月制)與本公司之會計年度(曆年制)不一致，今群益國際控股有限公司自民國九十四年度起變更會計年度為曆年制，故本公司自民國九十四年度起依相同會計期間(均為曆年制)認列投資損益。此項會計原則之變動，對民國九十四年上半年度「繼續營業部門稅後淨利」並無影響。新會計原則採用之累積影響數(加計所得稅利益4,029千元)為損失12,088千元，並包含於九十四年上半年度之純益中，損益表中所列示之擬制資料已調整權益法認列投資損益追溯適用之影響數。

有鑑於長期股權投資佔本公司資產比重超過5%，且投資損益之認列係為長期股權投資評價之重要元素之一，群益國際控股有限公司之會計年度與母公司之會計年度一致，將使本公司對認列被投資公司投資損益之時點一致，亦使財務報表更能即時且允當表達本公司之財務狀況及營運成果。

(二)本公司自編製民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，依該號公報規定，本公司於民國九十四年六月三十日已就有減損跡象之資產進行減損測試，並無應予以認列之減損損失。



群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

				<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
現			金	\$ 2,690	2,590
銀	行	存	款		
	支	票	存	14,273	14,112
	活	期	存	35,941	39,323
	定	期	存	141,000	220,000
	外	幣	存	19,565	7,136
			款	<u>210,779</u>	<u>280,571</u>
約	當	現	金		
	商	業	本	501,292	631,742
合			票		
			計	<u>\$ 714,761</u>	<u>914,903</u>

本公司於民國九十四年及九十三年六月底之銀行存款中屬結構型商品金額皆為0千元。

(二)短期投資

	<u>94.6.30</u>		<u>93.6.30</u>	
	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>成</u>	<u>本</u>
國內開放型共同基金	<u>\$ 2,078,000</u>	<u>2,078,737</u>	<u>4,903,807</u>	<u>4,944,721</u>

本公司於民國九十三年六月底提供短期投資作為發行商業本票之擔保情形請詳附註六。

(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九十四年及九十三年六月底金額分別為2,000千元及2,097,565千元，約定賣回價格分別為2,004千元及2,099,713千元，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>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
上市股票	\$ 1,336,832	674,077
上市櫃股票	498,907	28,757
興櫃股票	89,180	91,196
可轉換公司債	82,620	267,035
政府公債	10,514,086	443,371
公司債	4,982,691	1,768,731
分割債券	401,831	-
國外債券	<u>229,974</u>	<u>253,770</u>
小計	18,136,121	3,526,937
減：備抵營業證券跌價損失	<u>(18,659)</u>	<u>(63,049)</u>
淨額	<u>\$ 18,117,462</u>	<u>3,463,888</u>
市價	<u>\$ 18,117,462</u>	<u>3,463,888</u>

(五)營業證券 - 承銷

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
上市股票	\$ 451,413	250,870
上市櫃股票	7,146	130,793
可轉換公司債	<u>343,700</u>	<u>373,500</u>
小計	802,259	755,163
減：備抵營業證券跌價損失	<u>(34,802)</u>	<u>(3,406)</u>
淨額	<u>\$ 767,457</u>	<u>751,757</u>
市價	<u>\$ 767,457</u>	<u>751,757</u>

(六)營業證券 - 避險

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
上市股票	\$ 551,493	3,309,342
上市櫃股票	55,540	-
公司債	<u>82,092</u>	<u>-</u>
小計	689,125	3,309,342
減：備抵營業證券跌價損失	<u>(13,378)</u>	<u>(171,871)</u>
淨額	<u>\$ 675,747</u>	<u>3,137,471</u>
市價	<u>\$ 679,161</u>	<u>3,142,676</u>
遞延股權連結商品損失	<u>\$ 237</u>	<u>3,265</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>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
可轉換公司債	\$ -	13,677
金融債券	3,649,248	2,920,859
分割債券	<u>1,922,167</u>	<u>-</u>
小計	5,571,415	2,934,536
減：備抵營業證券跌價損失	<u>(1,356)</u>	<u>(47,645)</u>
淨額	<u>\$ 5,570,059</u>	<u>2,886,891</u>
市價	<u>\$ 5,671,726</u>	<u>2,895,471</u>
遞延換利合約損失	<u>\$ 48,155</u>	<u>5,970</u>

(八)營業證券 - 保管帳戶

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
公司債	\$ -	123,433
減：備抵營業證券跌價損失	<u>-</u>	<u>(1,266)</u>
淨額	<u>\$ -</u>	<u>122,167</u>
市價	<u>\$ -</u>	<u>122,167</u>

(九)長期投資

1.長期股權投資：

	<u>94.6.30</u>		<u>93.6.30</u>	
	<u>持股比例</u>	<u>金額</u>	<u>持股比例</u>	<u>金額</u>
<u>採成本法評價者：</u>				
台灣證券集中保管(股)公司	0.78 %	\$ 12,341	0.78 %	12,341
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	1.02 %	21,288
富邦證券金融(股)公司	0.39 %	15,955	0.39 %	15,955
台灣總合股務資料處理(股)公司	2.77 %	8,300	- %	-
台灣證券交易所(股)公司	0.01 %	<u>1,191</u>	- %	<u>-</u>
小計		<u>442,773</u>		<u>433,282</u>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

	94.6.30		93.6.30	
	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 94年為49,206千元； 93年為286,702千元)	95.00 %	67,251	95.00 %	303,229
群益國際控股有限公司 (原始投資成本1,339,555千元)	100.00 %	1,834,038	100.00 %	2,007,212
群益期貨股份有限公司 (原始投資成本 94年為607,783千元； 93年為607,202千元)	98.10 %	812,569	98.04 %	779,828
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 %	9,184	100.00 %	3,809
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 %	33,719	100.00 %	17,178
群益期貨經理股份有限公司 (原始投資成本77,000千元)	38.50 %	72,858	38.50 %	75,853
小計		<u>2,829,619</u>		<u>3,187,109</u>
合計		<u>\$ 3,272,392</u>		<u>3,620,391</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：

	94年上半年度	93年上半年度
<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	\$ 839	-
群益國際控股有限公司	(31,916)	212,163
群益期貨(股)公司	59,370	79,858
群益期貨經理(股)公司	(1,570)	-
<u>取得被投資公司自編之財務報表</u>		
群益證券投資顧問(股)公司	-	(7,919)
群益期貨經理(股)公司	-	(1,147)
群益保險經紀人(股)公司	2,478	(619)
群益保險代理人(股)公司	10,852	9,027
小計	40,053	291,363
<u>擬制性資訊1.1~6.30認列之投資損益</u>		
群益國際控股有限公司	-	(68,488)
合計	<u>\$ 40,053</u>	<u>222,875</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之會計年度原採四月制，自民國九十四年一月一日起改為曆年制，本公司經金管證(二)字第0930159902號函核准自民國九十四年度起對變更會計年度之被投資公司群益國際控股有限公司由原先辦理年度決算後認列投資損益，變更為同期間認列，因而使本期增加認列因會計原則變動累積影響數之投資損失為16,117千元。

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證券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。

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。

本公司對具控制力之被投資公司除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外，餘已編入合併財務報表。

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因其資本額僅為3,890千元及7,400千元、總資產為本公司總資產之0.02%及0.08%，且其營業收入為本公司營業收入之0.18%及2.09%，對本公司不具重大影響性，故未將其編入合併財務報表。

### (十)固定資產

於民國九十四年及九十三年六月底固定資產、出租資產及閒置資產保險金額分別為1,563,676千元及1,631,879千元。

### (十一)其他資產 - 其他

	<b>94.6.30</b>	<b>93.6.30</b>
催 收 款 項	\$ 161,577	162,316
減：備 抵 壞 帳	(161,577)	(162,316)
其 他	125	125
淨 額	<b>\$ 125</b>	<b>125</b>

### (十二)受託買賣借(貸)項 - 淨額

	<b>94.6.30</b>	<b>93.6.30</b>
銀行存款 - 交割款項	\$ 268,417	103,464
應收代買證券價款 - 集中	2,160,048	2,787,480
應收代買證券價款 - 櫃檯	468,627	466,967
應 收 交 割 帳 款	1,571,435	1,671,558
交 割 代 價	(151,139)	187,072
應付託售證券價款 - 集中	(2,075,042)	(3,392,938)
應付託售證券價款 - 櫃檯	(575,299)	(533,647)
應 付 交 割 帳 款	(1,610,270)	(1,341,163)
信 用 交 易	12,544	20,160
淨 額	<b>\$ 69,321</b>	<b>(31,047)</b>

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	94.6.30	93.6.30
擔 保 借 款	\$ 1,135,000	3,501,000
信 用 借 款	-	146,000
合 計	<u>\$ 1,135,000</u>	<u>3,647,000</u>

短期借款係採浮動利率計算利息，民國九十四年及九十三年六月底之利率區間分別為1.32%~1.42%及1.18%~2.5%。

本公司於民國九十四年及九十三年六月底業已提供土地、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

	94.6.30		93.6.30	
	利 率	金 額	利 率	金 額
應 付 商 業 本 票	-	\$ -	1.07%~1.48%	7,820,000
減：未攤銷折價		-		(3,269)
淨 額		<u>\$ -</u>		<u>7,816,731</u>

本公司於民國九十三年六月底業已提供定存單、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九十四年及九十三年六月底分別為22,275,855千元及7,416,736千元，約定買回價格分別為22,323,061千元及7,425,488千元，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	單 位 發 行 價 格	94.6.30				
					單 位 履 約 價 格	單 位 市 價	槓 桿 效 果	發 行 金 額	市 價
群益59	奇美電子	93.12.03	100,000,000	\$ 0.994	45.60	0.51	96.67	99,400	51,000
群益66	長榮航空	94.01.10	30,000,000	2.485	20.15	0.09	170.56	74,550	2,700
群益67	晶豪科技	94.01.18	40,000,000	1.690	91.00	0.09	688.89	67,600	3,600
群益68	瀚宇彩晶	94.01.19	30,000,000	2.386	13.59	0.29	36.55	71,580	8,700
群益69	中華映管	94.01.19	30,000,000	1.988	19.11	0.02	695.00	59,640	600
群益P4	茂德科技	94.06.09	20,000,000	1.282	14.14	1.03	12.33	25,640	20,600
群益70	聯華電子	94.06.10	20,000,000	1.521	25.92	0.94	24.47	30,420	18,800
群益P5	力 晶	94.06.14	35,000,000	2.942	24.78	1.76	12.67	102,970	61,600
群益71	中國鋼鐵	94.06.20	35,000,000	1.650	37.08	0.84	38.10	57,750	29,400
群益P6	中強光電	94.06.23	19,000,000	2.684	68.03	1.60	27.38	50,996	30,400
群益72	廣輝電子	94.06.24	40,000,000	1.372	22.07	0.54	30.19	54,880	21,600
								695,426	<u>249,000</u>
								(446,426)	
								<u>249,000</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)

93.6.30

名稱	標的證券	掛牌		單位發		單位履		槓桿效果	發行金額	市價
		日期	發行單位	行價格	約價格	市價	單位			
群益24	北商銀	92.07.15	30,000,000	\$ 2.710	17.43	5.10	4.49	81,300	153,000	
群益25	華南金控	92.08.01	20,000,000	3.966	27.75	1.80	15.28	79,320	36,000	
群益27	中環	92.09.03	20,000,000	4.530	34.58	0.05	350.00	90,600	1,000	
群益28	中環	92.09.03	20,000,000	2.380	18.62	0.95	18.42	47,600	19,000	
群益29	中國鋼鐵	92.09.05	30,000,000	3.957	29.90	3.80	8.37	118,710	114,000	
群益31	仁寶電腦	92.09.05	20,000,000	9.050	61.80	0.05	730.00	181,000	1,000	
群益33	明基電通	92.09.08	20,000,000	7.500	54.28	0.45	84.44	150,000	9,000	
群益35	台灣塑膠	92.09.09	20,000,000	7.600	57.25	0.45	105.56	152,000	9,000	
群益41	玉山金控	92.09.18	80,000,000	2.880	20.36	1.60	12.75	230,400	128,000	
群益43	亞洲光學	92.11.18	55,000,000	1.790	337.50	0.05	4,080.00	98,450	2,750	
群益45	日月光	93.01.14	40,000,000	2.735	48.86	0.05	532.00	109,400	2,000	
群益46	億光電子	93.02.05	20,000,000	3.530	100.50	0.05	936.00	70,600	1,000	
群益47	復華金控	93.02.09	40,000,000	1.590	16.50	1.35	10.48	63,600	54,000	
群益48	中華汽車	93.02.19	30,000,000	2.785	89.70	0.05	920.00	83,550	1,500	
群益49	新光金控	93.02.26	40,000,000	2.188	38.87	0.90	30.67	87,520	36,000	
群益50	矽品精密	93.02.27	20,000,000	5.370	35.60	0.45	58.67	107,400	9,000	
群益51	中環	93.03.17	40,000,000	2.835	40.88	0.05	350.00	113,400	2,000	
群益52	聯華電子	93.04.28	20,000,000	4.150	36.96	0.80	31.25	83,000	16,000	
群益53	明基電通	95.05.03	80,000,000	0.795	51.96	0.15	253.33	63,600	12,000	
群益54	奇美電子	93.05.05	70,000,000	1.639	86.40	0.90	60.00	114,730	63,000	
群益55	彰化銀行	93.05.07	35,000,000	2.881	27.95	0.80	23.75	100,835	28,000	
群益56	奇美電子	93.05.24	70,000,000	1.740	67.50	0.65	83.08	<u>121,800</u>	<u>45,500</u>	
								2,348,815	742,750	
								(241)	(454)	
									<u>742,296</u>	
								(1,606,278)		
									<u>742,296</u>	

減：群益24到期前履約89,000單位

加：認購(售)權證價值變動損(益)

淨額

- 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(廿五)。

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

		<b>94.6.30</b>		
名	稱	買 回 單 位	金 額	市 價
群益59		67,390,000	\$ 62,693	34,369
群益66		11,283,000	4,610	1,016
群益67		13,516,000	12,799	1,216
群益68		2,068,000	1,924	600
群益69		22,556,000	17,970	451
群益P4		17,855,000	20,599	18,391
群益70		16,781,000	23,735	15,774
群益P5		32,374,000	84,704	56,978
群益71		32,824,000	51,095	27,572
群益P6		17,240,000	45,112	27,584
群益72		38,879,000	51,051	20,995
			376,292	<b>204,946</b>
加：認購(售)權證再買				
	回價值變動(損)益		(171,346)	
淨	額		<b>\$ 204,946</b>	



群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

		93.6.30		
名	稱	買 回 單 位	金 額	市 價
群益24		26,019,000	\$ 158,737	132,697
群益25		1,722,000	4,324	3,100
群益27		68,000	185	3
群益28		19,152,000	47,930	18,194
群益29		1,896,000	7,121	7,205
群益31		199,000	1,124	10
群益33		11,000	43	5
群益35		3,789,000	15,663	1,705
群益41		4,906,000	9,359	7,850
群益43		577,000	793	29
群益45		3,919,000	4,391	196
群益46		334,000	615	17
群益47		1,608,000	2,805	2,171
群益48		6,364,000	18,540	318
群益49		407,000	1,083	366
群益50		609,000	2,297	274
群益51		9,278,000	20,320	464
群益52		495,000	1,972	396
群益53		19,096,000	15,155	2,864
群益54		1,921,000	3,169	1,729
群益55		11,385,000	27,272	9,108
群益56		6,434,000	10,052	4,182
			352,950	<b>192,883</b>
加：認購(售)權證再買				
	回價值變動(損)益		(160,067)	
淨	額		<b>\$ 192,883</b>	

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十八)長期借款

本公司於民國九十四年及九十三年六月底根據下列合約所動用之借款明細如下：

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
長期借款	\$ 150,000	790,775
長期應付商業本票	500,000	-
減：一年內到期長期借款	(150,000)	(790,775)
減：未攤銷折價	(8,987)	-
一年以上到期金額	<u>\$ 491,013</u>	<u>-</u>
擔保品	不動產	不動產
利率區間	1.663%~2.13%	1.268% 2.13%

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。

於民國九十四年及九十三年上半年度退休基金專戶變動明細如下：

	<u>94年上半年度</u>	<u>93年上半年度</u>
期初餘額	\$ 377,168	333,154
加：本期存入	24,693	19,887
本期孳息	1,032	735
減：本期支付	(6,966)	-
期末餘額	<u>\$ 395,927</u>	<u>353,776</u>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(二十)所得稅

1.本公司於民國九十四年及九十三年六月底之遞延所得稅資產及負債：

	94.6.30		93.6.30	
	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	13,457	3,364	-	-
備抵壞帳認列所產生之可減除暫時性差異	<u>161,146</u>	<u>40,287</u>	<u>128,712</u>	<u>32,178</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 384,390</u>	<u>96,098</u>	<u>338,499</u>	<u>84,625</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	\$ 415,743	103,936	463,775	115,944
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
衍生性金融商品未實現利益所產生之應課 稅暫時性差異	-	-	217,298	54,325
長期投資累積換算調整數所產生之應課稅 暫時性差異	78,743	19,686	203,882	50,971
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 504,125</u>	<u>126,032</u>	<u>894,594</u>	<u>223,650</u>
	94.6.30		93.6.30	
2.遞延所得稅資產 - 流動	\$	43,651		32,178
遞延所得稅負債 - 流動		-		(54,325)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$</u>	<u>43,651</u>	<u></u>	<u>(22,147)</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		(126,032)		(169,325)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$</u>	<u>(73,585)</u>	<u></u>	<u>(116,878)</u>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司於民國九十四年及九十三年上半年度之所得稅計算如下：

	94年上半年度	93年上半年度
稅前淨利依稅法規定稅率計算之所得稅	\$ 128,157	401,695
永久性差異之所得稅影響數	77,524	204,368
暫時性差異之所得稅影響數	2,523	(112,924)
投資抵減稅額	(954)	(503)
當期應納稅額	207,250	492,636
分離課稅稅款	2,772	749
以前年度所得稅調整	(16,749)	(26,022)
未分配盈餘加徵10%所得稅	96,351	-
調整期初遞延所得稅	14,245	-
暫時性差異之所得稅影響數：		
迴轉(提列)備抵壞帳超限	(6,953)	5,558
衍生性金融商品未實現損失	12,409	54,325
依權益法認列國外未實現投資損益	(7,979)	53,041
所得稅費用	<u>\$ 301,346</u>	<u>580,287</u>

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>94.6.30</u>	<u>93.6.30</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	\$ 446,066	739,146
屬八十七年度以後之未分配盈餘	<u>199,401</u>	<u>1,132,709</u>
合 計	<u>\$ 645,467</u>	<u>1,871,855</u>

(廿二)庫藏股票

- 1.本公司於民國九十四年及九十三年上半年度處分買回之庫藏股，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 0千元及4,247千元。
- 2.本公司於民國九十四年及九十三年六月底為轉讓股份予員工而買回之庫藏股票分別為16,500千股及0千股，買回股份金額分別為218,195千元及0千元。於民國九十四年及九十三年六月底因庫藏股票交易而產生之資本公積 - 庫藏股票交易皆為60,620千元。
- 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。本公司於民國九十四年上半年度最高持有已買回股數為16,500千股，買回股份之總金額為218,195千元，符合證券交易法之規定。

(廿三)股東可扣抵稅額帳戶及稅額扣抵比率

本公司於民國九十四年及九十三年六月底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為526,016千元及169,008千元，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29.55%。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。本公司民國九十四年及九十三年六月底計算每股盈餘之普通股加權平均流通在外股數分別為1,360,929千股及1,351,025千股。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(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	94.6.30		93.6.30	
	名目本金/ 合約金額	信用風險	名目本金/ 合約金額	信用風險
發行認購(售)權證	1,695,584	-	21,635,976	-

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。

E.衍生性金融商品於財務報表上之表達方法：

本公司於民國九十四年及九十三年上半年度因發行認購(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.民國九十四年上半年度：

(a)未到期(損)益

	金	額	帳	列	科	目
發行認購(售)權證負債	\$	441,581	認購(售)權證發行	利益		
發行認購(售)權證再買回		(392,221)	認購(售)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)

(b)出售(損)益

	金 額	帳 列 科 目
營業證券 - 避險	\$ 3,432	出售證券利益 - 避險

(c)到期(損)益

	金 額	帳 列 科 目
發行認購(售)權證負債	\$ 562,232	認購(售)權證發行利益
發行認購(售)權證再買回	(459,995)	認購(售)權證發行利益減項

b.民國九十三年上半年度：

(a)未到期(損)益

	金 額	帳 列 科 目
發行認購(售)權證負債	\$ 1,116,838	認購(售)權證發行利益
發行認購(售)權證再買回	(314,569)	認購(售)權證發行利益減項

(b)出售(損)益

	金 額	帳 列 科 目
營業證券 - 避險	\$ (430,295)	出售證券損失 - 避險

(c)到期(損)益

	金 額	帳 列 科 目
發行認購(售)權證負債	\$ 550,673	認購(售)權證發行利益
發行認購(售)權證再買回	(682,647)	認購(售)權證發行利益減項

(2)期貨交易：

A.名目本金或合約金額及信用風險：

金 融 商 品	94.6.30		93.6.30	
	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				
台股指數期貨	\$ 32,080	-	-	-
電子指數期貨	4,036	-	-	-
金融指數期貨	3,800	-	-	-
台股指數選擇權	3,014	-	-	-
交易目的				
台股指數期貨	2,982,479	-	693,163	-
電子指數期貨	10,336	-	9,020	-
金融指數期貨	1,912	-	9,380	-
台股指數選擇權	608,779	-	108,518	-
個股選擇權	1,625	-	-	-
電子選擇權	1,026	-	-	-
金融選擇權	621	-	-	-

## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

股價指數期貨、公債期貨、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、公債期貨、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及公債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，若賣出賣權之交易相對人履行契約，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險，亦無現金流量風險及重大之額外現金需求。

### D.衍生性金融商品於財務報表上之表達方法：

本公司於民國九十四年及九十三年上半年度因從事指數期貨及公債期貨認列之損益分別為損失100,348千元及利益138,935千元，帳列期貨契約利益(損失)，民國九十四年及九十三年六月底期貨交易保證金 - 自有資金餘額分別為1,185,196千元及1,174,714千元。

本公司於民國九十四年及九十三年上半年度因從事指數選擇權及個股選擇權認列之損益分別為損失53千元及利益206,851千元，帳列選擇權交易利益(損失)，民國九十四年及九十三年六月底買入選擇權餘額分別為228,949千元及31,020千元，賣出選擇權負債餘額分別為450,545千元及73,479千元。

### (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	94.6.30		93.6.30	
	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	\$ 8,500,000	-	5,800,000	-
交易目的				
新台幣利率交換	54,653,002	-	27,105,000	-
利率選擇權	2,900,000	-	2,900,000	-



## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

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：

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

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

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

本公司目前所承作交易性新台幣利率交換合約，係以本公司對利率走勢之判斷並訂定換利合約賺取利差為目的。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

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	94.6.30		93.6.30	
	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	\$ 494,100	-	1,777,450	-
保本型商品	552,000	-	185,500	-

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	94.6.30		93.6.30	
	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				
可轉債選擇權	\$ -	-	13,500	-

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。

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：

金融商品	94.6.30		93.6.30	
	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				
債券選擇權	\$ 200,000	-	-	-

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。

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、轉換公司債資產交換交易及債券選擇權交易於民國九十四年及九十三年六月三十日資產負債表之表達，列示如下：

	94.6.30	93.6.30
衍生性金融商品資產 - 櫃檯		
換利合約價值	\$ 26,009	103,360
股權連結商品資產	46,987	231,997
應收權利金 - 債券選擇權	165	-
合 計	<u>\$ 73,161</u>	<u>335,357</u>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
<u>衍生性金融商品負債 - 櫃檯</u>		
換利合約價值 - 避險	\$ 104,219	-
股權連結商品負債	520,359	1,851,016
保本型商品負債	546,468	180,347
利率選擇權	729	16,521
資產交換選擇權	-	107
債券選擇權 - 非避險	<u>272</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 1,172,047</u>	<u>2,047,991</u>

本公司因從事利率衍生性商品交易、結構型商品交易、轉換公司債資產交換交易及債券選擇權交易，於民國九十四年及九十三年上半年度所產生之相關損益於損益表之表達，列示如下：

	<u>94年上半年度</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	\$ (13,492)	18,863
利率選擇權	2,688	2,688
股權連結商品	(9,992)	24,741
保本型商品	4,459	3,453
資產交換選擇權	(49)	-
債券選擇權	<u>(2,492)</u>	<u>(107)</u>
合 計	<u>\$ (18,878)</u>	<u>49,638</u>

	<u>93年上半年度</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	\$ 101,054	155,643
利率選擇權	(1,767)	(1,767)
股權連結商品	205,214	70,595
保本型商品	(226)	(8,102)
資產交換選擇權	<u>1,316</u>	<u>929</u>
合 計	<u>\$ 305,591</u>	<u>217,298</u>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

2.金融商品之公平價值：

		94.6.30	
金 融 資 產	帳 面 價 值	公 平 價 值	
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 15,771,957	15,771,957	
短期投資	2,078,000	2,078,737	
營業證券 - 自營及承銷	18,884,919	18,884,919	
交易目的之金融資產			
台股指數選擇權	224,077	224,077	
個股選擇權	491	491	
電子選擇權	694	694	
金融選擇權	342	342	
期貨交易保證金	1,185,196	1,185,196	
新台幣利率交換合約	26,009	26,009	
股權連結商品	46,987	46,987	
應收權利金 - 債券選擇權	165	165	
非交易目的之金融資產			
營業證券 - 避險	675,747	679,161	
營業證券 - 被避險	5,570,059	5,671,726	
台股指數選擇權	3,345	3,345	
長期投資	3,272,392	3,376,030	
金融資產合計	<u>\$ 47,740,380</u>	<u>47,949,836</u>	
金 融 負 債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 31,978,596	31,978,596	
交易目的之金融負債			
發行認購(售)權證負債	249,000	249,000	
發行認購(售)權證再買回	(204,946)	(204,946)	
台股指數選擇權	449,542	449,542	
個股選擇權	409	409	
電子選擇權	206	206	
金融選擇權	273	273	
權利金 - 利率選擇權	729	729	
股權連結商品	520,359	520,359	
保本型商品	546,468	546,468	
債券選擇權 - 非避險	272	272	
非交易目的之金融負債			
台股指數選擇權	115	115	
新台幣利率交換合約	104,219	104,219	
金融負債合計	<u>\$ 33,645,242</u>	<u>33,645,242</u>	

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

		93.6.30		
金 融 資 產	帳 面 價 值	公 平 價 值		
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 22,540,409	22,540,409		
短期投資	4,903,807	4,944,721		
營業證券 - 自營及承銷	4,215,645	4,215,645		
交易目的之金融資產				
新台幣利率交換合約	71,725	71,725		
期貨交易保證金	1,174,714	1,174,714		
台股指數選擇權	31,020	31,020		
營業證券 - 保管帳戶	122,167	122,167		
股權連結商品	231,997	231,997		
非交易目的之金融資產				
營業證券-避險	3,137,471	3,142,676		
營業證券-被避險	2,886,891	2,895,471		
新台幣利率交換合約	31,635	31,635		
長期投資	<u>3,620,391</u>	<u>3,713,040</u>		
金融資產合計	<u>\$ 42,967,872</u>	<u>43,115,220</u>		
<b>金 融 負 債</b>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 25,533,534	25,533,534		
交易目的之金融負債				
發行認購(售)權證負債	742,296	742,296		
發行認購(售)權證再買回	(192,883)	(192,883)		
資產交換選擇權	107	107		
台股指數選擇權	73,479	73,479		
權利金 - 利率選擇權	16,521	16,521		
股權連結商品	1,851,016	1,851,016		
保本型商品	<u>180,347</u>	<u>180,347</u>		
金融負債合計	<u>\$ 28,204,417</u>	<u>28,204,417</u>		

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、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。

## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

- (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(售)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
群茂管理顧問股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人
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

#### (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：

本公司於民國九十四年及九十三年上半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

	<u>94.6.30</u>		<u>94年上半年度</u>	<u>93.6.30</u>		<u>93年上半年度</u>
	<u>面額</u>	<u>成本</u>	<u>利息支出總額</u>	<u>面額</u>	<u>成本</u>	<u>利息支出總額</u>
彙計	\$ <u>10,000</u>	<u>12,502</u>	<u>50</u>	<u>18,800</u>	<u>25,189</u>	<u>67</u>

交易條件與一般客戶同。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(2)買賣斷交易：

本公司於民國九十四年及九十三年上半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

	計	94年上半年度		93年上半年度	
		面 額	買進價格	面 額	買進價格
彙	計	\$ <u>400,000</u>	<u>411,686</u>	<u>2,500,000</u>	<u>2,410,646</u>

賣 斷

	計	94年上半年度		93年上半年度	
		面 額	賣出價格	面 額	賣出價格
彙	計	\$ <u>400,000</u>	<u>412,686</u>	<u>2,500,000</u>	<u>2,436,146</u>

交易條件與一般客戶同。

2.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，於民國九十四年及九十三年上半年度之佣金收入分別為48,922千元及100,710千元。於民國九十四年及九十三年六月底應收佣金收入分別為10,077千元及13,000千元。

3.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，截至民國九十四年及九十三年六月底分別為1,185,196千元及1,174,714千元，另該保證金之利息收入於民國九十四年及九十三年上半年度分別為255千元及298千元，於民國九十四年及九十三年上半年度給付之結算交割服務費支出分別為2,230千元及5,014千元。

4.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，於民國九十四年及九十三年上半年度之租金收入均為420千元，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，於民國九十四年及九十三年上半年度之租金收入分別為4,604千元及3,624千元，按月收款。前述租賃合約於民國九十四年及九十三年六月底存入保證金分別為2,060千元及2,000千元。

5.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，於民國九十四年上半年度之顧問費支出為3,600千元。



群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

6. 財產交易：

本公司於民國九十三年上半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223千股，其價款分別為725千元及3,704千元。

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：

	94.6.30	93.6.30	擔保用途
短期投資	\$ -	2,771,582	發行商業本票
受限制資產 - 流動	308,900	1,509,200	銀行借款、發行商業本票及交割專戶
固定資產 - 土地	2,636,588	2,802,648	銀行借款
固定資產 - 建築物(帳面淨額)	869,859	962,373	銀行借款
受限制資產 - 非流動	166,353	165,090	票券業務營業保證金、利率交換交易保證金及交割結算保證金
出租資產(帳面淨額)	776,723	640,242	銀行借款
閒置資產(帳面淨額)	-	140,880	銀行借款
合計	<u>\$ 4,758,423</u>	<u>8,992,015</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

本公司於民國九十四年及九十三年六月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1,013,359千股及1,139,431千股作為擔保，其中3,544千股及16,462千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113,441千股及56,881千股，並收取抵繳保證金股票36,864千股及22,712千股。
- (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899千股及112千股；另因轉融通而提供擔保股票分為1,796千股及130千股。
- (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24,980,000千元及27,260,000千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

十、其他

(一)重分類：

民國九十三年上半年度之財務報表部分科目予以重分類以配合九十四年上半年度財務報表之表達。

(二)本期發生之用人、折舊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	94年上半年度			93年上半年度		
		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		-	566,722	566,722	-	886,757	886,757
勞健保費用		-	45,828	45,828	-	41,046	41,046
退休金費用		-	24,693	24,693	-	19,877	19,877
其他用人費用		-	23,914	23,914	-	23,836	23,836
折舊費用		-	92,885	92,885	-	104,258	104,258
攤銷費用		-	50,398	50,398	-	38,930	38,930

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。

(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	49,206	4,749,920	95.00%	67,251	883	839	子公司
0	群益期貨(股)公司	台北市	經營國內外期貨業務	607,783	607,783	60,329,000	98.10%	812,569	65,471	59,370	子公司

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			
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%	1,834,038	(31,916)	(48,033) (註4)	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%	9,184	2,536	2,478	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%	33,719	12,210	10,852	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	77,000	7,700,000	38.50%	72,858	(4,078)	(1,570)	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	123,000	12,300,000	61.50%	116,383	(4,078)	(2,508)	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(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%	HK51,797千元	HK(7,118)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 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%	HK80,018千元	HK456千元	-	孫公司
2	群益財務有 限公司	香港	融資業務及 其他依所在 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%	HK31,590千元	HK71千元	-	孫公司
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%	HK34,294千元	HK456千元	-	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%	HK1,879千元	HK(2,197)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%	HK6,629千元	HK(105)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%	HK5,406千元	HK59千元	-	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之會計年度原採四月制，自民國九十四年一月一日起改為曆年制，因而使本期增加認列因會計原則變動累積影響數之投資損失16,117千元。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

2. 資金貸與他人：

單位：美金千元

編號	資金貸與他人者公司名稱	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	25,500	24,000	-	營運資金需求	-		-	-	58,094
2	群益國際控股有限公司	群益財務有限公司	應收關係人款	50,000	3,000	-	-	營運資金需求	-		-	-	58,094

3. 為他人背書保證：無。

4. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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。

(三) 證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊：

依原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，其民國九十四年上半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

項 目	公 司	群 益 國 際 控 股 有 限 公 司 2005.6.30
流動資產		33,887
長期投資		21,026
固定資產		3,135
其他資產		77
資產總額		58,125
流動負債		4
其他負債		27
負債總額		31
股 本		45,000
保留盈餘		13,190
累積換算調整數		(96)
股東權益總額		58,094
負債及股東權益合計		58,125

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(2)損益表

單位：千美元

公 司	群 益 國 際 控 股 有 限 公 司 2005年上半年度
項 目	
營業收入	-
營業費用及支出	1,203
營業外收入	198
營業外支出	3
稅前損益	(1,008)
稅後損益	(1,008)

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	2005.6.30	
			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	\$ 6,665
"	群益證券(香港)有限公司	"	89,600,000	10,296
"	群益財務有限公司	"	42,439,000	4,065

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)地區別財務資訊：無。

(三)外銷銷貨資訊：無。

群益證券股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
現	金	零	用	金	\$ 2,690		
銀	行	支	票	存	14,273		
	存	活	期	存	35,941		
	款	定	期	存	141,000	一年內到期	
		外	幣	存	19,565	USD 381千元@31.62	
						HKD 258千元@4.07	
						GBP 1千元@57.04	
						EUR 22千元@38.17	
						JPY3,222千元@0.2864	
						AUD 134千元@24.14	
						SGD 74千元@18.78	
					210,779		
約	當	現	金	商	501,292	期間6/9~7/20，利率	
				業		1.225%~1.235%	
				本			
				票			
合	計				<u>\$ 714,761</u>		

群益證券股份有限公司

短期投資明細表

民國九十四年六月三十日

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		85,497,128	\$ 10	854,971	1,243,000	14.54	1,243,419	
JF 台 灣 債 券 基 金		20,068,366	10	200,684	300,000	14.95	300,010	
富 邦 全 球 債 券 基 金		497,819	10	4,978	5,000	10.03	4,994	
建 弘 全 家 福 基 金		3,103,739	10	31,037	500,000	161.19	500,276	
匯 豐 三 高 平 衡 基 金		2,000,000	10	20,000	20,000	10.02	20,038	
AIG友邦旗艦全球安穩 基金		1,000,000	10	10,000	10,000	10.00	10,000	
合 計				<b>1,121,670</b>	<b>2,078,000</b>		<b>2,078,737</b>	

群益證券股份有限公司  
 附賣回債券投資明細表  
 民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	交 易 條 件			債 券		成 交 金 額	備 註
	起 始 日	到 期 日	利 率	種 類	面 額		
建揚營造工程有限公司	940620	940721	2.40%	85交建乙二	\$ 2,000	2,000	



群益證券股份有限公司  
營業證券明細表  
(自營部門)

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘 要	數 量	帳面價值		期終日市價		備 註
			單價(元)	金 額	單價(元)	金 額	
<b>上市股票</b>							
中 石 化		3,500,000	\$ 8.42	29,474	8.32	29,120	
中 鴻 鋼		2,000,000	16.08	32,150	14.65	29,300	
豐 興		515,000	33.79	17,404	32.45	16,712	
泰 豐		588,000	28.01	16,473	17.65	10,378	
台 橡		2,100,000	16.39	34,426	17.00	35,700	
神 達		1,750,000	34.87	61,015	34.90	61,075	
台 積 電		24,998	54.60	1,365	55.10	1,377	
金 像		2,963,000	15.83	46,901	15.70	46,519	
友 達		4,000,000	51.79	207,175	52.90	211,600	
美 律		1,570,000	81.55	128,032	84.50	132,665	
聯 發 科		220,000	280.80	61,775	274.50	60,390	
敦 吉		250,000	41.70	10,425	42.40	10,600	
可 成		150,000	175.59	26,339	183.00	27,450	
普 安		300,000	67.75	20,324	66.30	19,890	
長 榮 海		2,000,000	28.88	57,759	28.20	56,400	
陽 明		1,500,000	28.96	43,434	28.25	42,375	
彰 銀		4,000,000	18.35	73,400	17.85	71,400	
中 壽		1,500,000	14.66	21,983	14.80	22,200	
建 華 金		3,407,000	18.35	62,528	15.90	54,171	
奇 美 電		2,000,000	49.83	99,650	49.30	98,600	
亞 洲 光		200,000	225.25	45,050	219.50	43,900	
健 鼎		911,000	66.52	60,596	68.00	61,948	
華 晶		1,402,000	49.46	67,938	47.95	67,226	
緯 創		600,000	22.91	13,748	25.20	15,120	
彩 晶		9,000,000	10.83	97,468	10.60	95,400	
小 計				1,336,832		1,321,516	
<b>上櫃股票</b>							
勝 德		453,000	65.53	29,687	66.50	30,125	
昇 貿		27,000	23.85	644	32.10	866	
力 晶		394,723	21.07	8,317	22.30	8,802	
皇 鼎		2,033,000	11.22	22,812	11.50	23,380	
日 盛 金		28,192,000	10.92	307,821	8.38	236,249	
耕 興		569,000	50.19	28,558	51.60	29,360	
瑞 儀		300,000	104.00	31,200	105.00	31,500	
茂 迪		130,000	451.03	58,634	449.00	58,370	
台 球		550	2.71	1	-	-	
越 峰		24,908	19.29	480	16.60	414	
華 宏		100,000	107.50	10,750	109.00	10,900	
國 產 車		157	20.66	3	-	-	
小 計				498,907		429,966	
<b>興櫃股票</b>							
富 喬		33,000	23.45	774	23.45	774	
東 源 物		32,000	13.34	427	13.34	427	
和 樂		270,272	37.33	10,091	37.33	10,091	
大 眾 電		29,000	7.46	216	7.46	216	
威 力 盟		101,793	49.23	5,012	49.23	5,012	
聯 傑		21,000	7.24	152	7.24	152	
晶 宏		29,595	21.12	625	21.12	625	
公 準		29,998	14.65	439	14.65	439	
統 寶		17,999	11.06	199	11.06	199	
樺 晟		14,000	27.38	383	27.38	383	
台 曜 電		197,000	12.12	2,387	12.12	2,387	
銳 象		1,999	118.06	236	118.06	236	
同 泰		41,775	22.76	952	22.79	952	
誠 信		248,096	28.08	6,967	28.08	6,967	
英 華 達		35,000	81.39	2,849	81.39	2,849	
旭 軟		25,000	31.80	795	31.80	795	
助 群		19,000	7.11	135	7.11	135	
南 電		973,192	46.84	45,583	46.84	45,583	
達 虹		96,000	12.80	1,228	12.80	1,228	
華 東		76,000	7.56	575	7.56	575	
勝 開		66,000	7.99	528	7.99	528	
智 瀨		451,660	13.99	6,320	13.99	6,320	
德 恩 富		39,000	5.89	230	5.89	230	
格 上		24,000	69.37	1,665	69.37	1,665	
三 立		10,000	38.26	383	38.26	383	
燁 聯		2,000	14.66	29	14.66	29	
小 計				89,180		89,180	
<b>可轉換公司債</b>							
世 平 F1		521,000	101.00	52,620	99.76	51,975	
華 上 一		300,000	100.00	30,000	98.50	29,550	
小 計				82,620		81,525	

群益證券股份有限公司  
營業證券明細表  
(自營部門)  
民國九十四年六月三十日

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	
<b>政府公債</b>								
89央債甲八	890215-960215	到期還本	1,250,000	1.0727	1,340,917	1.0679	1,334,909	
90央債甲一	900109-1000109	到期還本	1,000,000	1.1667	1,166,720	1.1685	1,168,587	
91央債甲二	910129-960129	到期還本	222,500	1.0276	228,633	1.0230	227,637	
91央債甲六	910730-960730	到期還本	1,100,000	1.0245	1,126,990	1.0258	1,128,445	
92央債甲二	920117-970117	到期還本	1,050,000	1.0020	1,052,117	1.0005	1,050,614	
92央債甲六	920715-970715	到期還本	1,100,000	0.9997	1,099,640	0.9952	1,094,785	
92央債甲八	921030-971030	到期還本	250,000	1.0122	253,049	1.0142	253,553	
93央債甲二	930130-980130	到期還本	450,000	1.0068	453,050	1.0111	455,033	
94央債甲一	940107-960107	到期還本	20,000	0.9998	19,996	0.9999	19,999	
94央債甲四	940316-1040316	到期還本	150,000	1.0281	154,212	1.0280	154,211	
北建債86	851217-951217	到期還本	15,000	1.0389	15,584	1.0644	15,967	
北建債89	890815-960815	到期還本	50,000	1.0636	53,178	1.0724	53,621	
93高市債一	930723-960723	到期還本	2,550,000	1.0000	2,550,000	0.9999	2,549,995	
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					10,514,086		10,507,356	
<b>公司債</b>								
宏泰世紀A	931228-991225	到期還本	57,960	0.9930	57,555	1.0165	58,918	
宏泰世紀B	931228-991225	分期還本	305,000	1.0017	305,524	1.0000	305,011	
931工銀貸1	930504-990504	到期還本	1,820,063	1.0013	1,822,400	1.0250	1,865,565	
新光敦南C券	940622-1010622	到期還本	8,000	1.0000	8,000	0.9999	8,000	
94台新卡1	940531-981130	分期還本	1,000,000	1.0000	1,000,000	1.0000	1,000,000	
90南亞1B10	901221-971221	分期還本	220,000	1.0261	225,752	1.0221	224,864	
91華新1A01	910121-960121	滿3,4,5年各還本30%,30%,40%	210,000	1.0131	212,760	1.0132	212,791	
91台積1A07	910118-960118	到期還本	300,000	1.0177	305,300	1.0136	304,089	
94富驊1	940616-970616	分期還本	300,000	1.0000	300,000	0.9999	299,999	
94台電1A06	940428-970428	到期還本	100,000	1.0000	100,000	0.9800	98,006	
90華航1L	900802-950802	滿3,4,5年各還本30%,30%,40%	140,000	1.0300	144,206	1.0201	142,816	
94榮成1	940622-990622	到期還本	400,000	1.0000	400,000	0.9999	399,998	
93安泰2	930616-960616	到期還本	100,000	1.0119	101,194	1.0097	100,979	
小 計					4,982,691		5,021,036	
<b>分割債券</b>								
分信票14P1	940412-990412	到期還本	200,000	0.9055	181,103	1.0000	200,000	
分信票14IA	940412-941012	到期還本	2,096	0.9938	2,083	1.0000	2,096	
分信票14IB	940412-950412	到期還本	2,084	0.9837	2,050	1.0000	2,084	
分信票14IC	940412-951012	到期還本	2,096	0.9735	2,040	1.0000	2,096	
分信票14ID	940412-960412	到期還本	2,084	0.9636	2,008	1.0000	2,084	
分信票14IE	940412-961012	到期還本	2,090	0.9562	1,998	1.0000	2,090	
分信票14IF	940412-970412	到期還本	2,090	0.9463	1,978	1.0000	2,090	
分信票14IG	940412-971012	到期還本	2,096	0.9340	1,957	1.0000	2,096	
分信票14IH	940412-980412	到期還本	2,084	0.9245	1,927	1.0000	2,084	
分信票14IJ	940412-981012	到期還本	2,096	0.9149	1,917	1.0000	2,096	
分信票14IK	940412-990412	到期還本	2,084	0.9055	1,887	1.0000	2,084	
分信票18P1	940418-990418	到期還本	200,000	0.9052	181,041	1.0000	200,000	
分信票18IA	940418-941018	到期還本	2,096	0.9935	2,082	1.0000	2,096	
分信票18IB	940418-950418	到期還本	2,084	0.9834	2,050	1.0000	2,084	
分信票18IC	940418-951018	到期還本	2,096	0.9732	2,040	1.0000	2,096	
分信票18ID	940418-960418	到期還本	2,084	0.9632	2,008	1.0000	2,084	
分信票18IE	940418-961018	到期還本	2,090	0.9559	1,998	1.0000	2,090	
分信票18IF	940418-970418	到期還本	2,090	0.9460	1,977	1.0000	2,090	
分信票18IG	940418-971018	到期還本	2,096	0.9337	1,957	1.0000	2,096	
分信票18IH	940418-980418	到期還本	2,084	0.9242	1,926	1.0000	2,084	
分信票18IJ	940418-981018	到期還本	2,096	0.9146	1,917	1.0000	2,096	
分信票18IK	940418-990418	到期還本	2,084	0.9052	1,887	1.0000	2,084	
小 計					401,831		441,800	
<b>國外債券</b>								
87中美債一	870728-940728	到期還本	224,000	1.0267	229,974	1.0048	225,083	
合 計					18,136,121		18,117,462	
減：備抵營業證券跌價損失					(18,659)			
淨 額					18,117,462			

## 群益證券股份有限公司

## 營業證券明細表

(承銷部門)

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘 要	數 量	帳面價值		期終日市價		備 註
			單價(元)	金 額	單價(元)	金 額	
<b>上市股票</b>							
臺芳		10	\$ 106.40	1	-	-	
美亞		940,000	23.40	21,996	21.00	19,740	
世平		1,696,080	26.92	45,665	18.40	31,208	
農銀		1,395,000	10.00	13,950	9.90	13,810	
台企銀		3,216,000	10.00	32,160	10.35	33,286	
聯邦銀		182,000	10.00	1,820	10.10	1,838	
大眾銀		13,868,000	10.10	140,067	9.87	136,877	
安泰銀		381,000	10.00	3,810	12.55	4,782	
建興		2,902,800	66.12	191,944	58.70	170,394	
小 計				<u>451,413</u>		<u>411,935</u>	
<b>上櫃股票</b>							
昇貿		52,000	30.00	1,560	32.10	1,669	
輔祥		64,000	54.60	3,494	52.60	3,367	
基泰營		190,000	11.00	2,090	11.60	2,204	
國產車		105	15.94	2	-	-	
小 計				<u>7,146</u>		<u>7,240</u>	
<b>可轉換公司債</b>							
勤益一		200,000	100.00	20,000	100.10	20,020	
勤美三		25,000	100.00	2,500	107.30	2,683	
東鋼二		390,000	100.00	39,000	102.95	40,151	
厚生一		142,000	100.00	14,200	105.00	14,910	
世平F1		1,698,000	100.00	169,800	99.76	169,392	
新揚一		230,000	100.00	23,000	102.00	23,460	
捷波二		38,000	100.00	3,800	93.00	3,534	
振遠二		357,000	100.00	35,700	101.85	36,360	
? 昶一		77,000	100.00	7,700	102.50	7,892	
倍微一		200,000	100.00	20,000	105.50	21,100	
元太一		20,000	100.00	2,000	100.00	2,000	
商丞一		60,000	100.00	6,000	113.00	6,780	
小 計				<u>343,700</u>		<u>348,282</u>	
合 計				<u>802,259</u>		<u>767,457</u>	
減：備抵營業證券跌價損失				<u>(34,802)</u>			
淨 額				<u><b>767,457</b></u>			

群益證券股份有限公司  
營業證券明細表  
(避險)  
民國九十四年六月三十日

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>								
中鋼			405,000	\$ 32.24	13,057	32.00	12,960	認購權證
聯電			1,676,000	23.78	39,853	23.00	38,548	"
華映			36,000	14.86	535	13.90	501	"
長榮空			1,000,000	16.29	16,294	15.35	15,350	"
晶豪			225,000	60.12	13,528	62.00	13,950	"
奇美電子			2,867,006	48.50	139,046	49.30	141,343	"
廣輝			211,000	16.80	3,544	16.30	3,439	"
瀚宇彩晶			5,193,000	10.64	55,244	10.60	55,046	"
遠紡			151,133	23.64	3,572	22.65	3,423	結構型商品
中鋼			647	33.57	22	32.00	21	"
燁輝			6,907,000	17.73	122,459	16.60	114,656	"
聯電			1,810,000	24.01	43,459	23.00	41,630	"
矽品			151,000	32.07	4,843	31.20	4,711	"
台積電			295,249	55.63	16,425	55.10	16,268	"
彰銀			3,584,018	17.85	63,965	17.85	63,975	"
新光金			116,981	31.55	3,691	32.00	3,743	"
奇美電子			240,000	49.81	11,956	49.30	11,832	"
小計					<u>551,493</u>		<u>541,396</u>	
<u>上櫃股票</u>								
力晶			1,004,000	22.23	22,321	22.30	22,389	認購權證
中光電			230,000	44.83	10,310	43.80	10,074	"
茂德			899,660	12.47	11,217	12.70	11,426	"
力晶			420,000	21.88	9,188	22.30	9,366	結構型商品
茂德			215,799	11.60	2,504	12.70	2,741	"
小計					<u>55,540</u>		<u>55,996</u>	
<u>公司債</u>								
90南亞1B10	901221-971221分期還本		80,000	1.0261	82,092	1.0221	81,769	結構型商品
小計					<u>82,092</u>		<u>81,769</u>	
合計					689,125		679,161	
減：備抵營業證券跌價損失					<u>(13,378)</u>			
淨額					<u>675,747</u>			

群益證券股份有限公司

營業證券明細表

(被避險)

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘	要	數	量	帳面價值		期終日市價		備註
					單價(元)	金額	單價(元)	金額	
<b>金融債券</b>									
91遠紡1C	910626-960626	到期還本	300,000		1.0802	\$ 324,059	1.0857	\$ 325,718	
93塑化3E	930825-980825	分期還本	500,000		1.0148	507,400	1.0253	512,684	
93塑化3J	930830-980830	分期還本	500,000		1.0000	500,000	1.0000	500,000	
91玉銀1C	910613-960613	到期還本	500,000		1.0920	546,024	1.0983	549,198	
91玉銀3D	910823-970223	到期還本	400,000		1.0181	407,251	1.0196	407,840	
92富銀1C01	920509-990509	到期還本	200,000		0.9675	193,500	1.0000	200,000	
92建華9A	920916-970916	到期還本	300,000		0.9560	286,800	0.9560	286,800	
92開發1E	920217-970818	到期還本	300,000		0.9709	291,273	1.0000	300,000	
92華銀7	921007-971007	到期還本	300,000		0.9858	295,753	0.9852	295,564	
93台新1B	930311-980311	到期還本	300,000		0.9906	297,188	1.0000	300,000	
小計						3,649,248		3,677,804	

群益證券股份有限公司  
營業證券明細表  
(被避險)  
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券名稱 分割債券	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	
分南亞BHPI	930107-980107	到期還本	200,000	0.9311	186,229	0.9964	199,297	
分南亞BHIC	930107-940707	到期還本	1,754	1.2294	2,156	1.0000	1,754	
分南亞BHID	930107-950107	到期還本	1,754	0.8435	1,479	1.0000	1,754	
分南亞BHIE	930107-950707	到期還本	1,754	0.8281	1,452	1.0000	1,754	
分南亞BHIF	930107-960107	到期還本	1,754	0.8685	1,523	1.0000	1,754	
分南亞BHIG	930107-960707	到期還本	1,754	0.9095	1,595	1.0000	1,754	
分南亞BHII	930107-970107	到期還本	1,754	0.9752	1,710	1.0000	1,754	
分南亞BHII	930107-970707	到期還本	1,754	0.9974	1,749	1.0000	1,754	
分南亞BHIK	930107-980107	到期還本	1,754	1.0288	1,804	1.0000	1,754	
分南亞BJP1	930107-980107	到期還本	200,000	0.9311	186,229	0.9964	199,297	
分南亞BJIC	930107-940707	到期還本	1,754	1.2294	2,156	1.0000	1,754	
分南亞BJID	930107-950107	到期還本	1,754	0.8435	1,479	1.0000	1,754	
分南亞BJIE	930107-950707	到期還本	1,754	0.8281	1,452	1.0000	1,754	
分南亞BJIF	930107-960107	到期還本	1,754	0.8685	1,523	1.0000	1,754	
分南亞BJIG	930107-960707	到期還本	1,754	0.9095	1,595	1.0000	1,754	
分南亞BJIH	930107-970107	到期還本	1,754	0.8752	1,710	1.0000	1,754	
分南亞BJII	930107-970707	到期還本	1,754	0.9974	1,749	1.0000	1,754	
分南亞BJIK	930107-980107	到期還本	1,754	1.0288	1,804	1.0000	1,754	
分南亞BMP1	930109-980109	到期還本	200,000	0.9312	186,238	0.9964	199,296	
分南亞BMIC	930109-940709	到期還本	1,754	1.2225	2,144	1.0000	1,754	
分南亞BMID	930109-950109	到期還本	1,754	0.8423	1,477	1.0000	1,754	
分南亞BMIE	930109-950709	到期還本	1,754	0.8291	1,454	1.0000	1,754	
分南亞BMIF	930109-960109	到期還本	1,754	0.8685	1,523	1.0000	1,754	
分南亞BMIG	930109-960709	到期還本	1,754	0.9108	1,597	1.0000	1,754	
分南亞BMII	930109-970109	到期還本	1,754	0.9755	1,711	1.0000	1,754	
分南亞BMIJ	930109-970709	到期還本	1,754	0.9982	1,751	1.0000	1,754	
分南亞BMIK	930109-980109	到期還本	1,754	1.0290	1,805	1.0000	1,754	
分世華1QP1	910910-970310	到期還本	500,000	0.9679	483,971	0.9973	498,655	
分世華1QIF	910910-940910	到期還本	4,384	1.5726	6,895	1.0000	4,384	
分世華1QIG	910910-950310	到期還本	4,384	1.0279	4,507	1.0000	4,384	
分世華1QIH	910910-950910	到期還本	4,384	0.9344	4,097	1.0000	4,384	
分世華1QIJ	910910-960310	到期還本	4,384	0.7111	3,118	1.0000	4,384	
分世華1QIK	910910-960910	到期還本	4,384	0.8138	3,568	1.0000	4,384	
分世華1QIL	910910-970310	到期還本	4,384	0.7309	3,205	1.0000	4,384	
分富銀18P1	911219-961219	到期還本	300,000	0.9660	289,791	0.9975	299,260	
分富銀18IF	911219-941219	到期還本	2,631	0.7535	1,982	1.0000	2,630	
分富銀18IG	911219-950619	到期還本	2,631	0.4644	1,222	1.0000	2,630	
分富銀18IH	911219-951219	到期還本	2,631	0.3763	990	1.0000	2,630	
分富銀18IJ	911219-960619	到期還本	2,631	0.3602	948	1.0000	2,630	
分富銀18IK	911219-961219	到期還本	2,631	0.3977	1,046	1.0000	2,630	
分北銀1TP1	910610-960610	到期還本	500,000	0.9186	459,315	0.9980	499,029	
分北銀1TID	910610-950610	到期還本	8,769	3.5597	31,214	1.0000	8,769	
分北銀1TIE	910610-960610	到期還本	8,769	3.1024	27,204	1.0000	8,769	
小計					1,922,167		1,993,922	
減：備抵營業證券跌價損失淨額					5,571,415		5,671,726	
					(1,356)			
					<u>5,570,059</u>			

群益證券股份有限公司  
買入選擇權 - 期貨明細表  
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
買入選擇權 - 避險				\$	3,345		
買入選擇權 - 非避險					<u>225,604</u>		
				\$	<u><u>228,949</u></u>		

群益證券股份有限公司

應收證券融資款明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

證 券 名 稱	股 數	金 額	備 註
中 鴻 鋼	7,927,000	\$ 87,280	
聯 電	6,333,000	81,373	
華 通	10,339,000	72,271	
中 環	7,205,000	64,842	
矽 統	10,670,000	106,748	
勝 華	6,375,000	163,970	
南 亞 科	10,492,000	157,831	
友 達	9,661,000	290,914	
雅 新	4,224,000	78,509	
聯 發 科	578,000	94,024	
可 成	1,192,000	122,315	
華 映	38,938,000	336,127	
宏 達	760,000	121,211	
長 榮 海	5,795,000	106,176	
彰 銀	1,865,300	218,050	
台 企 銀	29,026,000	196,113	
開 發 金	14,221,000	119,578	
第 一 金	11,608,000	181,043	
奇 美	12,269,000	363,489	
廣 輝	19,099,000	205,957	
力 特	2,553,000	125,241	
中 光 電	3,055,000	65,881	
瀚 宇 彩 晶	17,107,000	109,146	
力 成	1,428,000	85,844	
其 他	780,638,586	8,741,750	單一證券金額未達該科目 總額5%以上
小 計	<u>1,013,358,886</u>	12,295,683	
減：備抵壞帳		(66,257)	
合 計		<u>\$ 12,229,426</u>	



群益證券股份有限公司  
應收轉融通擔保價款明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

證 券 名 稱	股 數	擔保價款金額	備 註
台 灣	50	50,000 \$	2,323
光 磊		236,000	2,047
英 群		1,412,000	16,941
嘉 晶		14,000	320
威 健		38,000	675
遠 傳		21,000	856
銳 普		25,000	361
合 計		<b>1,796,000 \$</b>	<b>23,523</b>

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	自營商操作期貨及選擇權之 保證金	\$ <b>1,185,196</b>	

群益證券股份有限公司  
 衍生性金融商品明細表  
 民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

一、利率衍生性商品交易

到期期間		部位區分		淨部位	年度損益
		長(long)部位	短(short)部位		
一	年	\$ 6,600,000	3,400,000	3,200,000	3,302
二	年	8,153,002	4,100,000	4,053,002	(15,501)
三	年	5,350,000	4,850,000	500,000	(3,452)
五	年	16,000,000	17,600,000	1,600,000	4,847
七	年	-	-	-	-
	七年以上	-	-	-	-
合	計			<b>9,353,002</b>	<b>(10,804)</b>

群益證券股份有限公司  
 衍生性金融商品明細表(續)  
 民國九十四年六月三十日

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	\$ 509,510	46,143	1,531,800	483,700	(10,387)
一至二年	2,465	55	2,500	2,500	90
二至三年	7,732	137	7,900	7,900	305
合計	<u>\$ 519,707</u>	<u>46,335</u>	<u>1,542,200</u>	<u>494,100</u>	<u>(9,992)</u>
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	\$ 2,032	(28)	30,000	2,000	817
一至二年	365,444	5,953	277,800	359,900	1,352
二至三年	113,292	(4,143)	113,800	113,800	3,459
三至四年	67,342	(3,424)	-	76,300	(1,169)
四至五年	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-
合計	<u>\$ 548,110</u>	<u>(1,642)</u>	<u>421,600</u>	<u>552,000</u>	<u>4,459</u>

群益證券股份有限公司  
 衍生性金融商品明細表(續)  
 民國九十四年六月三十日

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	-	-	-	-	-	-	-
二 三年	-	-	-	-	-	-	-
三 四年	-	-	-	-	-	-	(49)
四 五年	-	-	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-	-	-
合 計	\$ -	-	-	-	-	-	(49)

群益證券股份有限公司  
 衍生性金融商品資產 - 櫃檯明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
換利合約價值 - 非避險				\$	26,009		
股權連結商品資產					46,987		
應收權利金		債券選擇權			165		
合	計			\$	<u><u>73,161</u></u>		

預付款項明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
預付租金				\$	49,595		
其	他	預付修繕費、保險費及			8,303		
		電腦資訊費等					
合	計			\$	<u><u>57,898</u></u>		

受限制資產 - 流動明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
定期存單		一年以內0.93%	1.65%	\$	<u><u>308,900</u></u>		本公司短期借款、 發行商業本票及交 割專戶擔保

群益證券股份有限公司

其他流動資產明細表

民國九十四年六月三十日

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		\$	2,750	
應收帳款		應收附賣回債券、債券、融資等利息收入			371,047	
		應收出售證券價款			5,008	
		應收股務代理收入			17,290	
		應收期貨佣金收入及承銷款			11,817	
		其他			18,072	
		減：備抵壞帳			(15,570)	
		小計			407,664	
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			6,422	
		應收錯帳買入款			6,194	
		應收違約款			2,621	
		應收股務代墊款			2,369	
		應收退稅款			68,830	
		維持率不足之應收證券融資款			46,152	
		其他			4,994	
		減：備抵壞帳			(48,186)	
		小計			89,396	
遞延金融商品損失		遞延換利合約損失			48,155	
		遞延股權連結商品損失			237	
		小計			48,392	
合	計			\$	<u>548,202</u>	

群益證券股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		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	1,943,938	\$ 12,341	48,598	-	-	-	1,992,536	0.78 %	12,341	28.74	57,266	成本法	股權淨值取自94.06.30自編報表
聯邦票券金融股份有限公司	6,961,680	68,115	-	-	-	-	6,961,680	2.35 %	68,115	10.98	76,439	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	10.25	339,160	成本法	"
台灣期貨交易所股份有限公司	2,030,000	21,288	-	-	-	-	2,030,000	1.02 %	21,288	21.73	44,112	成本法	"
富邦證券金融股份有限公司	1,565,197	15,955	-	-	-	-	1,565,197	0.39 %	15,955	12.87	20,144	成本法	"
台灣總合股務資料處理股份有限公司	830,000	8,300	-	-	-	-	830,000	2.77 %	8,300	9.76	8,100	成本法	"
台灣證券交易所股份有限公司	-	-	25,200	1,191	-	-	25,200	0.01 %	1,191	47.24	1,190	成本法	"
新加坡商聯合科技股份有限公司	-	-	1,330,000	10,733	1,330,000	10,733	-	0.00 %	-	-	-	成本法	"
慶良電子股份有限公司	-	-	30,000	1,165	30,000	1,165	-	0.00 %	-	-	-	成本法	"
群益證券投資顧問股份有限公司	4,749,920	66,412	-	839	-	-	4,749,920	95.00 %	67,251	14.16	67,251	權益法	股權淨值取自94.06.30簽證報表
群益國際控股有限公司	45,000,000	1,885,147	-	-	-	51,109	45,000,000	100.00 %	1,834,038	40.76	1,834,038	權益法	"
群益期貨股份有限公司	60,329,000	869,634	-	59,370	-	116,435	60,329,000	98.10 %	812,569	13.47	812,569	權益法	"
群益保險經紀人股份有限公司	389,000	6,706	-	2,478	-	-	389,000	100.00 %	9,184	23.61	9,184	權益法	股權淨值取自94.06.30自編報表
群益保險代理人股份有限公司	740,000	22,867	-	10,852	-	-	740,000	100.00 %	33,719	45.57	33,719	權益法	"
群益期貨經理股份有限公司	7,700,000	74,428	-	-	-	1,570	7,700,000	38.50 %	72,858	9.46	72,858	權益法	股權淨值取自94.06.30簽證報表
合 計		<u>\$ 3,366,776</u>		<u>86,628</u>		<u>181,012</u>			<u>3,272,392</u>		<u>3,376,030</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

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保 或抵押情形
土 地	\$ 2,833,254	36,271	-	2,869,525	土地2,636,588 千元提供抵押
建 築 物	1,487,047	32,375	-	1,519,422	房屋未折減餘 額869,859千元 提供抵押
設 備					
辦公設備	26,576	395	(4,863)	22,108	
電腦設備	539,306	26,826	(126,464)	439,668	
交通設備	16,204	6,507	(636)	22,075	
其他設備	188,865	6,757	(46,945)	148,677	
預付設備款	17,358	43,624	(4,240)	56,742	
租賃權益改良	209,281	7,777	-	217,058	
合 計	\$ <u>5,317,891</u>	<u>160,532</u>	<u>(183,148)</u>	<u>5,295,275</u>	



群益證券股份有限公司  
 固定資產累計折舊變動明細表  
 民國九十四年一月一日至六月三十日 單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
建築物	\$ 495,014	26,737	-	521,751	
設 備					
辦公設備	19,399	2,159	(4,859)	16,699	
電腦設備	339,563	53,092	(126,424)	266,231	
交通設備	5,666	1,636	(636)	6,666	
其他設備	117,286	12,130	(46,945)	82,471	
租賃權益改良	178,471	7,905	-	186,376	
合 計	<u>\$ 1,155,399</u>	<u>103,659</u>	<u>(178,864)</u>	<u>1,080,194</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
營業權	\$ 462,510	104,000	(36,780)	529,730	

群益證券股份有限公司

其他資產明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
營業保證金	一年以內到期			\$	1,086,700		
		之定存及NCD 1.10%	1.645%				
交割結算基金	繳存於證交所、櫃買中心、期交所				284,569		
存出保證金	辦公室及倉庫押金				42,110		
	法院訴訟保證金等				259,200		
	衍生性商品保證				24,226		
	其他				17,282		
	小計				342,818		
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				35,349		
	小計				44,988		
受限制資產 - 非流動	90央債甲一、91央債甲二及94央債甲一				166,353		
出租資產	土地	\$	557,219				土地546,459千元
	建築物(淨額)		235,287		792,506		及建築物未折減
							餘額230,264千元
							提供抵押
其他	代收承銷股款及權證履約款				125		
	催收款項				161,577		
	減：備抵壞帳				(161,577)		
	淨額				-		
合計				\$	<u>2,718,059</u>		

群益證券股份有限公司

出租資產變動明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期 初 餘 額	本期增加額	本期減少額	期 末 餘 額
土 地	\$ 555,480	1,739	-	557,219
建 築 物				
成 本	364,637	1,293	-	365,930
累 計 折 舊	(126,922)	(3,721)	-	(130,643)
	<u>237,715</u>	<u>(2,428)</u>	<u>-</u>	<u>235,287</u>
合 計	\$ <u>793,195</u>			<u>792,506</u>

閒置資產變動明細表

項 目	期 初 餘 額	本期增加額	本期減少額	期 末 餘 額
土 地	\$ 38,011	-	38,011	-
建 築 物				
成 本	33,514	-	33,514	-
累 計 折 舊	(10,754)	(52)	(10,806)	-
	<u>22,760</u>	<u>(52)</u>	<u>22,708</u>	<u>-</u>
合 計	\$ <u>60,771</u>			<u>-</u>

群益證券股份有限公司  
受託買賣借(貸)項 - 淨額明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銀行存款 - 交割款項		\$ 268,417	
應收代買證券價款 - 集中		2,160,048	
應收代買證券價款 - 櫃檯		468,627	
應收交割帳款		1,571,435	
交割代價		(151,139)	
應付託售證券價款 - 集中		(2,075,042)	
應付託售證券價款 - 櫃檯		(575,299)	
應付交割帳款		(1,610,270)	
信用交易		12,544	
淨 額		<u>\$ 69,321</u>	

群益證券股份有限公司

短期借款明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>借 款 種 類</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>借 款 利 率 區 間</u>	<u>融 資 額 度</u>	<u>抵 押 或 擔 保 備 註</u>
擔 保 借 款	\$ <u>1,135,000</u>	93.07.09-94.09.29	1.32%~1.42%	\$ <u>2,712,000</u>	土地、建築物、定存單

群益證券股份有限公司  
附買回債券負債明細表  
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	交 易 條 件			債 種 類	面 額	成 交 金 額	備 註	
	起 始 日	到 期 日	利 率					
中華開發工業銀行股份有限公司	940617	940701	1.38%	92建華9A	\$ 180,000	200,000		
	940623	940701	1.38%	91遠紡1C	7,500	8,300		
	940623	940701	1.38%	92建華9A	20,000	22,200		
	940624	940711	1.38%	91遠紡1C	102,500	113,000		
	940608	940712	1.35%	91玉銀1C	135,000	150,000		
	940621	940714	1.38%	91遠紡1C	50,000	55,000		
	940629	940714	1.38%	91遠紡1C	10,000	11,000		
	940628	940718	1.38%	92富銀1C01	100,000	110,061		
	940628	940721	1.40%	宏泰世紀B	44,100	49,000		
	統一安聯人壽保險股份有限公司	940606	940701	1.09%	93央債甲二	160,600	200,000	
		940614	940704	1.15%	93高市債一	68,600	85,250	
		940614	940704	1.15%	90央債甲一	10,600	13,250	
		940614	940704	1.15%	94央債甲一	9,200	11,500	
		940609	940706	1.10%	91央債甲六	17,700	22,100	
		940609	940706	1.10%	92央債甲八	62,500	77,900	
		940609	940707	1.10%	92央債甲二	3,700	4,600	
		940609	940707	1.10%	94央債甲一	10,800	13,500	
940609		940707	1.10%	92央債甲八	65,600	81,900		
940609		940708	1.10%	93高市債一	109,200	136,500		
940609		940708	1.10%	93高市債二	10,900	13,535		
940608		940712	1.10%	89央債甲八	80,000	100,000		
940608		940713	1.10%	89央債甲八	80,000	100,000		
940614		940714	1.15%	93高市債一	88,100	110,000		
940608		940718	1.10%	89央債甲八	120,100	150,031		
保誠人壽保險股份有限公司		940615	940720	1.15%	93高市債一	97,700	122,033	
		940617	940701	1.19%	91央債甲六	30,600	34,000	
	940617	940701	1.19%	92央債甲六	113,400	126,000		
	940617	940701	1.19%	92央債甲六	81,100	90,043		
	940628	940715	1.20%	91央債甲六	50,000	55,000		
	940624	940722	1.20%	92央債甲二	253,400	281,282		
	940624	940722	1.20%	91央債甲二	30,300	33,600		
富邦如意基金專戶	940624	940722	1.20%	93高市債一	52,900	58,700		
	940616	940707	1.19%	87中美債一	18,700	20,770		
	940616	940707	1.19%	91央債甲二	71,300	79,248		
	940624	940711	1.30%	91華新1A01	95,300	100,000		
	940622	940712	1.20%	92央債甲二	69,400	77,065		
	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		
	931208	941208	1.40%	91玉銀1C	140,000	155,000		
建弘全家福基金專戶	940620	940701	1.20%	92央債甲六	71,300	79,116		
	940620	940701	1.20%	89央債甲八	30,900	34,330		
	940620	940701	1.20%	91央債甲六	33,000	36,660		
	940620	940704	1.20%	93高市債一	7,800	8,660		
	940620	940704	1.20%	91央債甲六	91,200	101,318		
	940621	940705	1.20%	89央債甲八	94,700	105,151		
	940621	940705	1.20%	92央債甲六	40,700	45,220		
	940624	940711	1.35%	931工銀貸1	85,200	94,642		
	940622	940712	1.35%	931工銀貸1	90,000	100,289		
	940630	940714	1.22%	90央債甲一	48,500	53,864		
	940630	940714	1.22%	91央債甲六	34,500	38,320		
	940630	940714	1.22%	92央債甲六	7,100	7,880		
	940628	940721	1.35%	新光敦南C券	8,000	8,800		
群益安穩收益基金專戶	940628	940721	1.35%	931工銀貸1	14,600	16,206		
	940607	940708	1.25%	91台積1A07	150,000	150,000		
	940617	940711	1.20%	93高市債二	85,400	100,397		
	940615	940712	1.18%	93高市債一	115,300	135,567		
	940609	940713	1.25%	91台積1A07	150,000	150,000		
	940622	940714	1.20%	93高市債一	86,400	101,650		
	940622	940714	1.20%	93高市債二	15,600	18,350		
	940628	940718	1.21%	93高市債一	93,900	110,475		
	940624	940719	1.21%	92央債甲二	85,200	100,144		
	940621	940721	1.21%	93高市債一	22,700	26,700		
	940621	940721	1.21%	93高市債二	62,500	73,455		
	940225	941125	1.30%	91遠紡1C	85,000	85,275		
	940325	941125	1.30%	分富銀18P1	95,000	95,403		
	940217	941201	1.30%	91遠紡1C	45,000	45,125		
	940325	941202	1.30%	分富銀18P1	109,000	109,439		
日盛債券基金專戶	940328	941206	1.30%	分南亞BMP1	200,000	200,799		
	940629	940706	1.20%	90央債甲一	135,200	150,164		
	940623	940708	1.20%	93高市債一	51,800	57,500		
	940623	940708	1.20%	93高市債二	38,600	42,723		
	940624	940712	1.20%	89央債甲八	135,000	150,000		
	940624	940712	1.20%	91央債甲二	9,200	10,071		
	940628	940713	1.20%	91央債甲二	18,900	21,000		
	940628	940713	1.20%	93央債甲二	162,000	179,242		
	940630	940714	1.21%	93高市債二	61,200	68,000		
	940630	940714	1.21%	91央債甲六	29,000	32,023		
小 計				6,040,200	6,781,326			

群益證券股份有限公司  
附買回債券負債明細表(續)  
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	交 易 條 件 價			券 種 類	面 額	成 交 金 額	備 註
	起 始 日	到 期 日	利 率				
建弘台灣債券基金專戶	940627	940707	1.35%	931工銀貸1	\$ 100,000	111,000	
	940624	940708	1.20%	90央債甲一	116,400	129,278	
	940622	940711	1.35%	931工銀貸1	134,500	148,379	
	940624	940712	1.35%	宏泰世紀A	31,700	35,000	
	940627	940712	1.35%	931工銀貸1	100,000	111,000	
	940623	940713	1.35%	90華航1L	69,000	77,224	
	940621	940714	1.35%	931工銀貸1	112,900	125,000	
	940621	940715	1.35%	931工銀貸1	108,000	120,000	
	940623	940715	1.35%	931工銀貸1	21,200	23,591	
	940628	940721	1.20%	93高市債一	57,700	64,029	
	940613	940704	1.13%	93高市債一	40,700	45,174	
	940616	940706	1.18%	89央債甲八	113,100	125,673	
	940622	940707	1.19%	92央債甲六	3,600	4,000	
	940622	940707	1.19%	91央債甲六	72,600	80,655	
友邦巨輪債券基金專戶	940621	940713	1.20%	93高市債一	81,800	90,821	
	940621	940713	1.20%	91央債甲六	8,400	9,300	
	940629	940719	1.21%	92央債甲二	63,000	70,000	
	940629	940721	1.21%	92央債甲二	77,300	85,826	
	940630	940727	1.21%	93高市債一	72,100	80,021	
	940617	940701	1.30%	92建華9A	100,000	100,493	
	940624	940706	1.21%	91央債甲六	13,800	16,214	
	940603	940707	1.23%	94台新卡1	150,000	150,251	
	940623	940711	1.21%	93高市債一	28,100	33,000	
	940628	940718	1.21%	93高市債一	52,700	62,000	
	940628	940718	1.21%	89央債甲八	49,800	58,482	
	940616	940719	1.28%	931工銀貸1	58,100	58,100	
	940616	940722	1.28%	91玉銀3D	215,500	215,522	
	940624	940725	1.30%	宏泰世紀A	26,200	29,000	
群益安利基金專戶	940629	940726	1.21%	90央債甲一	9,600	11,200	
	940629	940726	1.21%	91央債甲六	91,300	107,336	
	940629	940726	1.21%	92央債甲二	18,700	22,000	
	940531	940819	1.25%	94台新卡1	100,000	100,000	
	940617	940705	1.19%	93高市債二	57,900	64,298	
	940621	940707	1.20%	92央債甲六	90,300	100,294	
	940622	940708	1.20%	91央債甲六	103,800	115,270	
	940627	940712	1.30%	90南亞1B10	100,000	100,036	
	940614	940718	1.28%	分北銀1TP1	170,200	170,246	
	940616	940719	1.28%	分南亞BHP1	100,000	100,000	
	940616	940721	1.28%	分南亞BHP1	100,000	100,000	
	940616	940722	1.28%	分南亞BJP1	72,000	72,000	
	940621	940726	1.30%	分北銀1TP1	50,000	50,000	
	群益安信基金專戶	940404	940704	1.28%	分世華1QP1	200,000	200,000
940617		940705	1.20%	93高市債二	42,600	50,085	
940616		940706	1.19%	93高市債一	69,000	81,163	
940616		940706	1.21%	93高市債二	58,700	69,050	
940621		940707	1.22%	92央債甲六	93,900	110,427	
940620		940708	1.22%	93高市債一	19,600	23,050	
940620		940708	1.21%	93高市債二	82,600	97,131	
940622		940711	1.21%	93高市債一	123,600	145,405	
940623		940712	1.21%	92央債甲二	94,000	110,559	
940624		940719	1.21%	93高市債一	87,500	102,832	
940624		940719	1.22%	93高市債一	25,500	30,000	
940628		940721	1.21%	90央債甲一	65,200	76,643	
940629		940726	1.32%	93高市債一	51,300	60,348	
940630		940727	1.28%	91華新1A01	93,600	110,055	
兆豐國際寶鑽債券基金	940629	940801	1.30%	分世華1QP1	90,000	90,000	
	940517	940816	1.30%	分富銀18P1	100,000	100,000	
	940325	941118	1.10%	分富銀18P1	55,500	55,749	
	940325	941122	1.20%	92開發1E	40,500	40,678	
	940221	941129	1.10%	89央債甲八	90,000	90,269	
	940608	940720	1.10%	92央債甲二	135,000	150,000	
	940628	940721	1.10%	93高市債一	45,000	50,008	
	940608	940722	1.21%	89央債甲八	62,000	68,880	
	940608	940722	1.21%	93高市債一	73,000	81,120	
	940608	940725	1.23%	93高市債一	135,300	150,250	
	940627	940726	1.23%	89央債甲八	83,700	92,914	
	940627	940726	1.21%	93高市債一	24,400	27,110	
	940629	940727	1.21%	92央債甲二	48,700	54,067	
	940629	940727	1.20%	90央債甲一	68,600	76,200	
國泰人壽保險(股)公司	940627	940728	1.20%	89央債甲八	68,600	76,177	
	940627	940728	1.18%	93高市債一	26,000	28,880	
	940617	940705	1.20%	93高市債二	17,400	19,330	
	940617	940705	1.20%	89央債甲八	117,800	130,872	
	940616	940706	1.20%	92央債甲二	90,000	100,000	
	940621	940707	1.20%	93高市債一	90,000	100,000	
	940622	940708	1.20%	91央債甲六	36,600	40,660	
	940622	940708	1.20%	92央債甲六	55,400	61,489	
	940624	940711	1.20%	89央債甲八	72,100	80,078	
	940628	940713	1.20%	92央債甲二	66,300	73,607	
	940628	940713	1.20%	94富驛1	31,000	34,440	
	940623	940706	1.24%	92富銀1C01	250,000	250,000	
	940628	940707	1.23%	93南亞1B05	100,000	100,024	
	其他				7,776,060	8,633,266	
小 計				14,098,060	15,494,529		
合 計				\$ 20,138,260	22,275,855		

**群益證券股份有限公司**  
**發行認購(售)權證負債明細表**

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
群	益	59	發行100,000,000單位	\$	99,400		
			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				
群	益	66	發行30,000,000單位		74,550		
			發行價格2.485元 / 單位				
			單位履約價格20.15元				
			標的證券：長榮航空				
群	益	67	發行40,000,000單位		67,600		
			發行價格1.69元 / 單位				
			單位履約價格91元				
			標的證券：晶豪科技				
群	益	68	發行30,000,000單位		71,580		
			發行價格2.386元 / 單位				
			單位履約價格13.59元				
			標的證券：瀚宇彩晶				
群	益	69	發行30,000,000單位		59,640		
			發行價格1.988元 / 單位				
			單位履約價格19.11元				
			標的證券：中華映管				
群	益	P4	發行20,000,000單位		25,640		
			發行價格1.282元 / 單位				
			單位履約價格14.14元				
			標的證券：茂德科技				
群	益	70	發行20,000,000單位		30,420		
			發行價格1.521元 / 單位				
			單位履約價格25.92元				
			標的證券：聯華電子				



群益證券股份有限公司  
發行認購(售)權證負債明細表(續)

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
群	益	P5	發行35,000,000單位 發行價格2.942元 / 單位 單位履約價格24.78元 標的證券：力晶半導體		\$	102,970	
群	益	71	發行35,000,000單位 發行價格1.65元 / 單位 單位履約價格37.08元 標的證券：中國鋼鐵			57,750	
群	益	P6	發行19,000,000單位 發行價格2.684元 / 單位 單位履約價格68.03元 標的證券：中強光電			50,996	
群	益	72	發行40,000,000單位 發行價格1.372元 / 單位 單位履約價格22.07元 標的證券：廣輝電子			54,880	
						695,426	
加：認購(售)權證負債價值 變動損(益)						(446,426)	
淨		額			\$	<u>249,000</u>	

群益證券股份有限公司  
發行認購(售)權證再買回明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	市	價	備	註
群	益	59	買回	67,390,000	單位	\$	62,693	34,369	
群	益	66	買回	11,283,000	單位		4,610	1,016	
群	益	67	買回	13,516,000	單位		12,799	1,216	
群	益	68	買回	2,068,000	單位		1,924	600	
群	益	69	買回	22,556,000	單位		17,970	451	
群	益	P4	買回	17,855,000	單位		20,599	18,391	
群	益	70	買回	16,781,000	單位		23,735	15,774	
群	益	P5	買回	32,374,000	單位		84,704	56,978	
群	益	71	買回	32,824,000	單位		51,095	27,572	
群	益	P6	買回	17,240,000	單位		45,112	27,584	
群	益	72	買回	38,879,000	單位		51,051	20,995	
							376,292	<b>204,946</b>	
加：	認購(售)權證再買								
	回價值變動(損)益						(171,346)		
淨	額					\$	<b>204,946</b>		

群益證券股份有限公司

賣出選擇權負債明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
賣出選擇權負債 - 避 險		\$ 115	
賣出選擇權負債 - 非避險		450,430	
		<u>\$ 450,545</u>	

融券存入保證金明細表

證 券 名 稱	股 數	金 額	備 註
華 映	\$ 30,883,000	428,898	
廣 輝	7,936,000	127,564	
奇 美	4,296,000	186,798	
力 晶	5,686,000	132,997	
其 他	64,640,000	797,182	單一證券餘額未達該科目 總額5%以上
合 計	<u>\$ 113,441,000</u>	<u>1,673,439</u>	

群益證券股份有限公司  
應付融券擔保價款明細表  
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

證 券 名 稱	股 數	金 額	備 註
華 映	30,883,000	\$ 444,045	
廣 輝	7,936,000	131,156	
奇 美	4,296,000	188,130	
力 晶	5,686,000	128,216	
其 他	64,640,000	1,542,191	單一證券金額未達該科目 總額5%以上
合 計	<u>113,441,000</u>	<u>\$ 2,433,738</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		\$ 104,219	
股 權 連 結 商品負債		520,359	
保 本 型 商品 負債		546,468	
利 率 選 擇 權		729	
債券選擇權 - 非避險		<u>272</u>	
合 計		<u>\$ 1,172,047</u>	

群益證券股份有限公司

其他應付款明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資、獎金		\$ 110,653	
應付手續費折讓		73,649	
應付營業稅		10,882	
應付勞、健保費		15,571	
應付房地款		179,129	
應付職工福利		34,555	
應付股利		1,364,311	
其 他		<u>51,199</u>	
合 計		<u>\$ 1,839,949</u>	

群益證券股份有限公司

其他流動負債明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應 付 票 據	總 成 企 業 股 份 有 限 公 司	\$ 2,349	
	紫 龍 城 建 設 有 限 公 司	2,359	
	台 味 股 份 有 限 公 司	3,069	
	新 竹 國 際 商 業 銀 行 股 份 有 限 公 司	4,050	
	其 他	35,878	單一客戶餘額未達該科目總額5%以上
	小 計	<u>47,705</u>	
預 收 款 項 應 付 帳 款		<u>37,392</u>	
	應 付 附 買 回 債 券 及 融 券 利 息	25,588	
	應 付 債 券 交 割 款	159,914	
	應 付 自 營 交 割 款 項	108,927	
	經 紀、自 營 經 手 費 支 出 等 其 他	12,567 <u>1,565</u>	
	小 計	<u>308,561</u>	
代 收 款 項	代 扣 職 工 所 得 稅、勞 保 費 及 健 保 費	11,717	
	代 收 複 委 託 款 項	242,215	
	其 他	<u>43,963</u>	
	小 計	<u>297,895</u>	
應 付 所 得 稅	88~94 年 上 半 年 權 證 所 得 稅	1,431,914	
	營 利 事 業 所 得 稅 及 行 政 訴 訟 估 計 稅 款	<u>220,725</u>	
	小 計	<u>1,652,639</u>	
合 計		<u>\$ 2,344,192</u>	

群益證券股份有限公司

長期借款明細表

民國九十四年六月三十日

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	\$ 150,000	88.09.01 95.09.01	1.663%	3,000,000	土地、建築物	
減：一年內到期金額	(150,000)					
合 計	\$ -					

群益證券股份有限公司  
 長期應付商業本票明細表  
 民國九十四年六月三十日

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>8,987</u>	491,013	
減：一年內到 期金額						-	
合 計						<u>491,013</u>	



群益證券股份有限公司  
應付記存土地增值稅明細表  
民國九十四年六月三十日

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					12,294		
應計退休金負債					16,758		
遞延所得稅負債 - 非流動					126,032		
減：遞延所得稅資產 - 非流動					(52,447)		
存入保證金					8,382		
					<u>311,370</u>		
合 計				\$	<u>311,370</u>		

群益證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國九十四年上半年度

單位：新台幣千元

月 份	在集中交易市場		在營業處所		融 券	折 讓	合 計
	受 託 買 賣	受 託 買 賣	受 託 買 賣	受 託 買 賣			
一 月	\$ 131,072	22,449	4,643	(43,316)	114,848		
二 月	128,653	30,163	4,040	(46,417)	116,439		
三 月	198,484	45,870	6,396	(72,711)	178,039		
四 月	134,239	29,613	4,627	(49,429)	119,050		
五 月	145,173	26,835	6,291	(51,650)	126,649		
六 月	204,677	41,593	7,860	(73,855)	180,275		
合 計	<u>\$ 942,298</u>	<u>196,523</u>	<u>33,857</u>	<u>(337,378)</u>	<u>835,300</u>		

承銷業務收入明細表

月 份	包銷證券 之 報 酬	代銷證券 手續費收入	承銷作業 處理費收入	承銷輔導 費 收 入	其他收入	合 計	備註
一 月	\$ 3,263	267	318	2,585	70	6,503	
二 月	7,501	25	538	25	-	8,089	
三 月	(1,685)	489	1,378	100	200	482	
四 月	600	240	1,586	55	2,659	5,140	
五 月	1,824	277	471	1,010	150	3,732	
六 月	1,241	268	338	90	1,425	3,362	
合 計	<u>\$ 12,744</u>	<u>1,566</u>	<u>4,629</u>	<u>3,865</u>	<u>4,504</u>	<u>27,308</u>	

群益證券股份有限公司

出售證券利益明細表

民國九十四年上半年度

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
自 營				
在集中交易市場買賣：				
股 票	\$ 3,331,969	3,322,741	9,228	
在營業處所買賣：				
股票及債券	1,181,902,262	1,181,805,690	96,572	
在國外交易所買賣：				
股 票	<u>14,222</u>	<u>10,733</u>	<u>3,489</u>	
合 計	<u>\$ 1,185,248,453</u>	<u>1,185,139,164</u>	<u>109,289</u>	
承 銷				
在集中交易市場買賣：				
股 票	\$ 257,336	229,679	27,657	
在營業處所買賣：				
股票及債券	<u>561,658</u>	<u>511,244</u>	<u>50,414</u>	
合 計	<u>\$ 818,994</u>	<u>740,923</u>	<u>78,071</u>	
避 險				
在集中交易市場買賣：				
股 票	\$ 2,121,739	2,115,150	6,589	
在營業處所買賣：				
股票及債券	<u>1,243,124</u>	<u>1,221,771</u>	<u>21,353</u>	
合 計	<u>\$ 3,364,863</u>	<u>3,336,921</u>	<u>27,942</u>	

群益證券股份有限公司

股務代理收入明細表

民國九十四年上半年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
台灣中小企業銀行(股)公司		\$ 1,891	
大眾商業銀行(股)公司		1,515	
京元電子(股)公司		1,098	
聯測科技		2,814	
其他		32,912	
合 計		<u>\$ 40,230</u>	

利息收入明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
融資利息收入		\$ 424,417	
債券利息收入		227,190	
附賣回債券利息收入		2,830	
轉融券利息收入		34	
結構型商品利息收入		1,245	
合 計		<u>\$ 655,716</u>	

群益證券股份有限公司

股利收入明細表

民國九十四年上半年度

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
建	華	金	現金股利	\$	2,998		
台	積	電	"		1,570		
茂		德	"		2,705		
力		晶	"		1,974		
其		他	"		203		
合		計		\$	<u>9,450</u>		

認購(售)權證發行利益明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
認購(售)權證負債價		期	末依公平價值法評價產生之變動	\$	441,581		
值變動利益		利	益				
		到	期前依公平價值法評價產生之變動		555,822		
		動	利益				
		期	前履約利益		469		
		逾	期失效利益		5,941		
認購(售)權證再買回		期	末依公平價值法評價產生之變動		(392,221)		
價值變動利益		損	失				
		到	期前依公平價值法評價產生之變動		(459,995)		
		動	損失				
合		計		\$	<u>151,597</u>		

群益證券股份有限公司

期貨佣金收入明細表

民國九十四年上半年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
期貨佣金收入	期貨交易輔助業務收入	\$ <u>48,922</u>	

其他營業收入明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業證券市價回升利益	被 避 險	\$ 169	
買賣損失準備回沖利益		14,316	
複委託手續費收入		31,900	
其 他	電腦印製費收入等	14,431	
合 計		\$ <u>60,816</u>	

營業外收入及利益明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
財務收入	定存、營業保證金及交割結算 基金息等	\$ 21,381	
處分短期投資利益		13,051	
投資收益	依權益法認列之投資收益	40,053	
其 他	租 金 收 入	16,761	
	銀 行 分 攤 費 收 入	48,763	
	其 他	18,192	
合 計		\$ <u>158,201</u>	

群益證券股份有限公司

經紀經手費支出明細表

民國九十四年上半年度

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	\$	6,122		1,040	7,162	
二 月		6,063		1,396	7,459	
三 月		9,312		2,127	11,439	
四 月		6,339		1,379	7,718	
五 月		6,981		1,262	8,243	
六 月		9,584		1,945	11,529	
合 計	\$	<b>44,401</b>		<b>9,149</b>	<b>53,550</b>	

自營經手費支出明細表

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	\$	109		101	800	1,010	
二 月		151		366	136	653	
三 月		202		327	477	1,006	
四 月		84		318	108	510	
五 月		103		664	155	922	
六 月		220		572	260	1,052	
合 計	\$	<b>869</b>		<b>2,348</b>	<b>1,936</b>	<b>5,153</b>	

群益證券股份有限公司  
轉融通手續費支出明細表  
民國九十四年上半年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
轉 融 通 手 續 費 支 出	向證券金融公司轉融券手續費	\$ <u>959</u>	

承銷作業手續費支出明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
承銷作業手續費支出	承 銷 作 業 手 續 費	\$ <u>1,119</u>	

利息支出明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
債 券 利 息	債 券 附 買 回 約 定 利 息	\$ 114,129	
融 券 利 息		<u>7,128</u>	
合 計		\$ <u>121,257</u>	



群益證券股份有限公司  
營業證券跌價損失明細表  
民國九十四年上半年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業證券跌價損失	自 營	\$ 18,659	
	承 銷	31,232	
	避 險	13,343	
合 計		<u>\$ 63,234</u>	

發行認購(售)權證費用明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
發行認購(售)權證費用	權 證 上 市 上 櫃 費 用	<u>\$ 982</u>	

期貨契約損失明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
期貨契約損失 - 非避險	自營商買賣指數期貨及公債期 貨之損失	\$ 99,290	
期貨契約損失 - 避險		<u>1,058</u>	
		<u>\$ 100,348</u>	

群益證券股份有限公司  
 結算交割服務費支出明細表  
 民國九十四年上半年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
結算交割服務費支出	期貨及選擇權契約結算交割服務費	\$ 2,230	

選擇權交易損失明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
非避險：			
指數期貨選擇權交易利益 - 已實現		\$ (49,208)	
個股選擇權交易損失 - 已實現		5,535	
指數期貨選擇權交易損失 - 未實現		46,067	
個股選擇權交易利益 - 未實現		(2,193)	
避 險：			
指數期貨選擇權交易損失 - 已實現		429	
指數期貨選擇權交易利益 - 未實現		(577)	
合 計		\$ 53	

群益證券股份有限公司  
 衍生性金融商品損失 - 櫃檯明細表

民國九十四年上半年度

單位：新台幣千元

項 目	摘	要	金 額	備 註
評價交換損失 - 換利	非	避	險	\$ 14,870
評價損失 - 資產交換選擇權		"		1,422
評價損失 - 股權連結商品		"		7,027
股 權 連 結 商 品 損 失		"		3,289
保 本 型 商 品 損 失		"		8,722
評價損失 - 債券選擇權	非	避	險	2,492
評價交換利益 - 換利	避		險	(1,378)
評價利益 - 利率選擇權	非	避	險	(2,688)
履約利益 - 資產交換選擇權		"		(851)
到期利益 - 資產交換選擇權		"		(522)
評價利益 - 保本型商品		"		(12,995)
股權連結商品提前解約利益		"		(324)
保本型商品提前解約利益		"		(186)
合 計				<u>\$ 18,878</u>

群益證券股份有限公司

營業費用明細表

民國九十四年上半年度及九十三年上半年度

單位：新台幣千元

項	目	金 額		備 註
		94年上半年度	93年上半年度	
薪		\$ 565,332	885,452	
租	金 具	78,048	64,437	
文	支 用	11,147	12,989	
旅		2,614	2,015	
郵	電	45,259	47,511	
修	繕	24,012	19,019	
廣	告	822	4,296	
水	電	19,852	18,941	
保	險	49,485	44,164	
交	際	20,001	23,738	
稅		89,946	209,460	
捐		110	161	
壞		246	-	
折		92,885	104,258	
攤		50,398	38,930	
退	休	24,693	19,877	
伙	食	18,153	16,288	
訓	練	3,179	1,677	
職	福	2,582	5,871	
書	雜	1,473	1,344	
勞	務	12,555	6,455	
電	資 訊	41,954	41,055	
團	會	3,050	2,936	
什	購	5,048	6,017	
集	服 務	17,581	29,361	
錯	損	2,547	6,959	
什		50,833	43,083	
交	支	5,889	5,559	
加	費	1,390	1,305	
買	通 班	12,294	23,880	
借	損 費	6	184	
投	人 保 護 費 用	2,346	4,252	
資	融 監 督 費 用	875	-	
金				
合	計	\$ 1,256,605	1,691,474	

群益證券股份有限公司

其他營業支出明細表

民國九十四年上半年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他營業支出	RS融券回補及債券分割損失等	\$ <u>40,402</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	\$ 21,234	
處分財產交易損失	處分固定資產損失	39	
兌換損失		389	
其他	出租及閒置資產本期提列折舊數等	<u>3,742</u>	
合 計		\$ <u>25,404</u>	

**群益證券股份有限公司**  
**櫃檯買賣營業報告表(九十四上半年度)**

- 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：洪祥文
- 4.櫃檯買賣業務實際作業人數：高級業務員：362名，業務員 478名
- 5.櫃檯買賣帳戶開戶人數：504,729
- 6.櫃檯買賣股票總成交股數：5,721,866,840
- 7.櫃檯買賣股票總成交筆數：724,177
- 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	976,133	1,137,869	69,130,974	70,607,978	141,852,954
債 券	1,188,891,551	1,183,212,709	-	-	2,372,104,260

## 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	
<b>上櫃股票</b>								
勝 德	453,000 股	\$ 10.00	4,530		29,687	66.50	30,125	
昇 貿	79,000 股	10.00	790		2,204	32.10	2,535	
力 晶	1,818,723 股	10.00	18,187		39,826	22.30	40,557	
皇 鼎	2,033,000 股	10.00	20,330		22,812	11.50	23,380	
日 盛	28,192,000 股	10.00	281,920		307,821	8.38	236,249	
耕 興	569,000 股	10.00	5,690		28,558	51.60	29,360	
瑞 儀	300,000 股	10.00	3,000		31,200	105.00	31,500	
茂 迪	130,000 股	10.00	1,300		58,634	449.00	58,370	
台 球	550 股	10.00	6		1	-	-	
越 峰	24,908 股	10.00	249		480	16.60	414	
華 宏	100,000 股	10.00	1,000		10,750	109.00	10,900	
國 產	262 股	10.00	3		5	-	-	
輔 祥	64,000 股	10.00	640		3,494	52.60	3,367	
基 泰	190,000 股	10.00	1,900		2,090	11.60	2,204	
中 光	230,000 股	10.00	2,300		10,310	43.80	10,074	
茂 德	1,115,459 股	10.00	11,155		13,721	12.70	14,167	
小 計			353,000		561,593		493,202	
<b>興櫃股票</b>								
富 喬	33,000 股	10.00	330		774	23.45	774	
東 源	32,000 股	10.00	320		427	13.34	427	
和 樂	270,272 股	10.00	2,703		10,091	37.33	10,091	
大 眾	29,000 股	10.00	290		216	7.46	216	
威 力	101,793 股	10.00	1,018		5,012	49.23	5,012	
聯 傑	21,000 股	10.00	210		152	7.24	152	
晶 宏	29,595 股	10.00	296		625	21.12	625	
公 準	29,998 股	10.00	300		439	14.65	439	
統 寶	17,999 股	10.00	180		199	11.06	199	
樺 晟	14,000 股	10.00	140		383	27.38	383	
台 曜	197,000 股	10.00	1,970		2,387	12.12	2,387	
鈞 象	1,999 股	10.00	20		236	118.06	236	
同 泰	41,775 股	10.00	418		952	22.79	952	
誠 信	248,096 股	10.00	2,481		6,967	28.08	6,967	
英 華	35,000 股	10.00	350		2,849	81.39	2,849	
旭 軟	25,000 股	10.00	250		795	31.80	795	
助 群	19,000 股	10.00	190		135	7.11	135	
南 電	973,192 股	10.00	9,732		45,583	46.84	45,583	
達 虹	96,000 股	10.00	960		1,228	12.80	1,228	
華 東	76,000 股	10.00	760		575	7.56	575	
勝 開	66,000 股	10.00	660		528	7.99	528	
智 灝	451,660 股	10.00	4,517		6,320	13.99	6,320	
德 恩	39,000 股	10.00	390		230	5.89	230	
格 上	24,000 股	10.00	240		1,665	69.37	1,665	
三 立	10,000 股	10.00	100		383	38.26	383	
燁 聯	2,000 股	10.00	20		29	14.66	29	
小 計			28,845		89,180		89,180	
<b>可轉換公司債</b>								
世平F1	2,219,000	100.00	221,900		222,420	99.76	221,367	
華上一	300,000	100.00	30,000		30,000	98.50	29,550	
勤益一	200,000	100.00	20,000		20,000	100.10	20,020	
勤美三	25,000	100.00	2,500		2,500	107.30	2,683	
東鋼二	390,000	100.00	39,000		39,000	102.95	40,151	
厚生一	142,000	100.00	14,200		14,200	105.00	14,910	
新揚一	230,000	100.00	23,000		23,000	102.00	23,460	
捷波二	38,000	100.00	3,800		3,800	93.00	3,534	
振遠二	357,000	100.00	35,700		35,700	101.85	36,360	
? 昶一	77,000	100.00	7,700		7,700	102.50	7,892	
倍微一	200,000	100.00	20,000		20,000	105.50	21,100	
元太一	20,000	100.00	2,000		2,000	100.00	2,000	
商丞一	60,000	100.00	6,000		6,000	113.00	6,780	
小 計			425,800		426,320		429,807	

## 9.庫存上櫃有價證券明細表(續)

有價證券名稱	摘	要	股票或債券				市價		備註
			面額	總額	利率(%)	取得金額	單價(佰元)	金額	
<b>政府公債</b>									
89央債甲八	890215-960215	到期還本	\$	1,250,000	5.6250	1,340,917	1.0679	1,334,909	
90央債甲一	900109-1000109	到期還本		1,000,000	5.1250	1,166,720	1.1685	1,168,587	
91央債甲二	910129-960129	到期還本		222,500	3.0000	228,633	1.0230	227,637	
91央債甲六	910730-960730	到期還本		1,100,000	2.6250	1,126,990	1.0258	1,128,445	
92央債甲二	920117-970117	到期還本		1,050,000	1.6250	1,052,117	1.0005	1,050,614	
92央債甲六	920715-970715	到期還本		1,100,000	1.5000	1,099,640	0.9952	1,094,785	
92央債甲八	921030-971030	到期還本		250,000	2.0000	253,049	1.0142	253,553	
93央債甲二	930130-980130	到期還本		450,000	1.8750	453,050	1.0111	455,033	
94央債甲一	940107-960107	到期還本		20,000	1.3750	19,996	0.9999	19,999	
94央債甲四	940316-1040316	到期還本		150,000	2.2500	154,212	1.0280	154,211	
北建債86	851217-951217	到期還本		15,000	5.9970	15,584	1.0644	15,967	
北建債89	890815-960815	到期還本		50,000	5.2000	53,178	1.0724	53,621	
93高市債一	930723-960723	到期還本		2,550,000	1.1330	2,550,000	0.9999	2,549,995	
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				10,207,500		10,514,086		10,507,356	
<b>公司債</b>									
宏泰世紀A	931228-991225	到期還本		57,960	2.8000	57,555	1.0165	58,918	
宏泰世紀B	931228-991225	分期還本		305,000	3.0000	305,524	1.0000	305,011	
931工銀貸1	930504-990504	到期還本		1,820,063	2.0000	1,822,400	1.0250	1,865,565	
新光敦南C券	940622-1010622	到期還本		8,000	3.0000	8,000	0.9999	8,000	
94台新卡1	940531-981130	分期還本		1,000,000	1.4800	1,000,000	1.0000	1,000,000	
90南亞1B10	901221-971221	分期還本		300,000	2.8300	307,844	1.0221	306,633	
91華新1A01	910121-960121	滿3,4,5年各還本30%,30%,40%		210,000	2.8000	212,760	1.0132	212,791	
91台積1A07	910118-960118	到期還本		300,000	2.6000	305,300	1.0136	304,089	
94富驊1	940616-970616	分期還本		300,000	1.5700	300,000	0.9999	299,999	
94台電1A06	940428-970428	到期還本		100,000	1.5900	100,000	0.9800	98,006	
90華航1L	900802-950802	滿3,4,5年各還本30%,30%,40%		140,000	4.9000	144,206	1.0201	142,816	
94榮成1	940622-990622	到期還本		400,000	1.8900	400,000	0.9999	399,998	
93安泰2	930616-960616	到期還本		100,000	2.3000	101,194	1.0097	100,979	
小計				5,041,023		5,064,783		5,102,805	
<b>金融債券</b>									
91遠紡1C	910626-960626	到期還本		300,000	5.8930	324,059	1.0857	325,718	
93塑化3E	930825-980825	分期還本		500,000	3.3110	507,400	1.0253	512,684	
93塑化3J	930830-980830	分期還本		500,000	3.3370	500,000	1.0000	500,000	
91玉銀1C	910613-960613	到期還本		500,000	5.9670	546,024	1.0983	549,198	
91玉銀3D	910823-970223	到期還本		400,000	4.8130	407,251	1.0196	407,840	
92富銀1C01	920509-990509	到期還本		200,000	1.4000	193,500	1.0000	200,000	
92建華9A	920916-970916	到期還本		300,000	3.0000	286,800	0.9560	286,800	
92開發1E	920217-970818	到期還本		300,000	2.2100	291,273	1.0000	300,000	
92華銀7	921007-971007	到期還本		300,000	2.1900	295,753	0.9852	295,564	
93台新1B	930311-980311	到期還本		300,000	3.0000	297,188	1.0000	300,000	
小計				3,600,000		3,649,248		3,677,804	
<b>國外債券</b>									
87中美債一	870728 - 940728	到期還本		224,000	7.4000	229,974	1.0048	225,083	
小計				224,000		229,974		225,083	



9.庫存上櫃有價證券明細表(續)

有價證券名稱	摘	要	股票或債券				市價		備註
			面額	總額	利率(%)	取得金額	單價(佰元)	金額	
<b>分割債券</b>									
分信票14P1	940412-990412	到期還本		200,000	0.0000	181,103	1.0000	200,000	
分信票14IA	940412-941012	到期還本		2,096	0.0000	2,083	1.0000	2,096	
分信票14IB	940412-950412	到期還本		2,084	0.0000	2,050	1.0000	2,084	
分信票14IC	940412-951012	到期還本		2,096	0.0000	2,040	1.0000	2,096	
分信票14ID	940412-960412	到期還本		2,084	0.0000	2,008	1.0000	2,084	
分信票14IE	940412-961012	到期還本		2,090	0.0000	1,998	1.0000	2,090	
分信票14IF	940412-970412	到期還本		2,090	0.0000	1,978	1.0000	2,090	
分信票14IG	940412-971012	到期還本		2,096	0.0000	1,957	1.0000	2,096	
分信票14IH	940412-980412	到期還本		2,084	0.0000	1,927	1.0000	2,084	
分信票14IJ	940412-981012	到期還本		2,096	0.0000	1,917	1.0000	2,096	
分信票14IK	940412-990412	到期還本		2,084	0.0000	1,887	1.0000	2,084	
分信票18P1	940418-990418	到期還本		200,000	0.0000	181,041	1.0000	200,000	
分信票18IA	940418-941018	到期還本		2,096	0.0000	2,082	1.0000	2,096	
分信票18IB	940418-950418	到期還本		2,084	0.0000	2,050	1.0000	2,084	
分信票18IC	940418-951018	到期還本		2,096	0.0000	2,040	1.0000	2,096	
分信票18ID	940418-960418	到期還本		2,084	0.0000	2,008	1.0000	2,084	
分信票18IE	940418-961018	到期還本		2,090	0.0000	1,998	1.0000	2,090	
分信票18IF	940418-970418	到期還本		2,090	0.0000	1,977	1.0000	2,090	
分信票18IG	940418-971018	到期還本		2,096	0.0000	1,957	1.0000	2,096	
分信票18IH	940418-980418	到期還本		2,084	0.0000	1,926	1.0000	2,084	
分信票18IJ	940418-981018	到期還本		2,096	0.0000	1,917	1.0000	2,096	
分信票18IK	940418-990418	到期還本		2,084	0.0000	1,887	1.0000	2,084	
分南亞BHP1	930107-980107	到期還本		200,000	0.0000	186,229	0.9964	199,297	
分南亞BHIC	930107-940707	到期還本		1,754	0.0000	2,156	1.0000	1,754	
分南亞BHID	930107-950107	到期還本		1,754	0.0000	1,479	1.0000	1,754	
分南亞BHIE	930107-950707	到期還本		1,754	0.0000	1,452	1.0000	1,754	
分南亞BHIF	930107-960107	到期還本		1,754	0.0000	1,523	1.0000	1,754	
分南亞BHIG	930107-960707	到期還本		1,754	0.0000	1,595	1.0000	1,754	
分南亞BHII	930107-970107	到期還本		1,754	0.0000	1,710	1.0000	1,754	
分南亞BHIJ	930107-970707	到期還本		1,754	0.0000	1,749	1.0000	1,754	
分南亞BHIK	930107-980107	到期還本		1,754	0.0000	1,804	1.0000	1,754	
分南亞BJP1	930107-980107	到期還本		200,000	0.0000	186,229	0.9964	199,297	
分南亞BJJC	930107-940707	到期還本		1,754	0.0000	2,156	1.0000	1,754	
分南亞BJJD	930107-950107	到期還本		1,754	0.0000	1,479	1.0000	1,754	
分南亞BJJE	930107-950707	到期還本		1,754	0.0000	1,452	1.0000	1,754	
分南亞BJJF	930107-960107	到期還本		1,754	0.0000	1,523	1.0000	1,754	
分南亞BJJG	930107-960707	到期還本		1,754	0.0000	1,595	1.0000	1,754	
分南亞BJJH	930107-970107	到期還本		1,754	0.0000	1,710	1.0000	1,754	
分南亞BJJI	930107-970707	到期還本		1,754	0.0000	1,749	1.0000	1,754	
分南亞BJJK	930107-980107	到期還本		1,754	0.0000	1,804	1.0000	1,754	
分南亞BMP1	930109-980109	到期還本		200,000	0.0000	186,238	0.9964	199,296	
分南亞BMIC	930109-940709	到期還本		1,754	0.0000	2,144	1.0000	1,754	
分南亞BMID	930109-950109	到期還本		1,754	0.0000	1,477	1.0000	1,754	
分南亞BMIE	930109-950709	到期還本		1,754	0.0000	1,454	1.0000	1,754	
分南亞BMIF	930109-960109	到期還本		1,754	0.0000	1,523	1.0000	1,754	
分南亞BMIG	930109-960709	到期還本		1,754	0.0000	1,597	1.0000	1,754	
分南亞BMII	930109-970109	到期還本		1,754	0.0000	1,711	1.0000	1,754	
分南亞BMIJ	930109-970709	到期還本		1,754	0.0000	1,751	1.0000	1,754	
分南亞BMIK	930109-980109	到期還本		1,754	0.0000	1,805	1.0000	1,754	
分世華1QP1	910910-970310	到期還本		500,000	0.0000	483,971	0.9973	498,655	
分世華1QIF	910910-940910	到期還本		4,384	0.0000	6,895	1.0000	4,384	
分世華1QIG	910910-950310	到期還本		4,384	0.0000	4,507	1.0000	4,384	
分世華1QIH	910910-950910	到期還本		4,384	0.0000	4,097	1.0000	4,384	
分世華1QIJ	910910-960310	到期還本		4,384	0.0000	3,118	1.0000	4,384	
分世華1QIK	910910-960910	到期還本		4,384	0.0000	3,568	1.0000	4,384	
分世華1QIL	910910-970310	到期還本		4,384	0.0000	3,205	1.0000	4,384	
分富銀18P1	911219-961219	到期還本		300,000	0.0000	289,791	0.9975	299,260	
分富銀18IF	911219-941219	到期還本		2,631	0.0000	1,982	1.0000	2,630	
分富銀18IG	911219-950619	到期還本		2,631	0.0000	1,222	1.0000	2,630	
分富銀18IH	911219-951219	到期還本		2,631	0.0000	990	1.0000	2,630	
分富銀18IJ	911219-960619	到期還本		2,631	0.0000	948	1.0000	2,630	
分富銀18IK	911219-961219	到期還本		2,631	0.0000	1,046	1.0000	2,630	
分北銀1TP1	910610-960610	到期還本		500,000	0.0000	459,315	0.9980	499,029	
分北銀1TID	910610-950610	到期還本		8,769	0.0000	31,214	1.0000	8,769	
分北銀1TIE	910610-960610	到期還本		8,769	0.0000	27,204	1.0000	8,769	
小計				2,440,893		2,323,998		2,435,722	
合計				<u>18,721,061</u>		<u>22,859,182</u>		<u>22,960,959</u>	

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(九十四年上半年度)**

(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
	12,442	5,864	12,232	12,472	4,684
	第六級	第七級	第八級	第九級	總計
	5,739	779	404	2,053	56,669
融資餘額	股 數		金 額		
	1,013,359 (千股)		12,295,683		
融券餘額	股 數		擔保品值	保 證 金	
	113,441 (千股)		2,433,738	1,673,439	
融資金額佔淨 值之比率	64.44%		-	-	
融券金額佔淨 值之比率	-		12.76%	8.77%	

負責人

部門主管

經辦會計

群益證券股份有限公司  
轉融通借入證券明細表  
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

證 券 名 稱	股 數	面 價 ( 元 )	總 價	市 價	
				單 價 ( 元 )	總 價
台灣50	50,000	\$ 10.00	500,000	47.49	2,374,500
光磊	236,000	10.00	2,360,000	10.90	2,572,400
英群	1,412,000	10.00	14,120,000	14.40	20,332,800
嘉晶	14,000	10.00	140,000	22.85	319,900
威健	38,000	10.00	380,000	17.30	657,400
遠傳	21,000	10.00	210,000	40.50	850,500
銳普	25,000	10.00	250,000	16.00	400,000
	<b>1,796,000</b>		<b>17,960,000</b>		<b>27,507,500</b>

轉融通保證品明細表

證 券 名 稱	股 數	面 價 ( 元 )	總 價	市 價	
				單 價 ( 元 )	總 價
友達	<b>899,000</b>	\$ 10.00	<b>8,990,000</b>	52.90	<b>47,557,100</b>

群益證券股份有限公司  
業務種類別損益表  
民國九十四年上半年度

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	\$ 835,300	41	27,308	1	-	-	862,608	42
出售證券利益	-	-	78,071	4	109,289	5	187,360	9
出售證券利益 - 避險	-	-	-	-	27,942	1	27,942	1
股務代理收入	-	-	40,230	2	-	-	40,230	2
利息收入	424,451	21	-	-	231,265	12	655,716	33
股利收入	-	-	203	-	9,247	-	9,450	-
認購(售)權證發行利益	-	-	-	-	151,597	8	151,597	8
期貨佣金收入	48,922	2	-	-	-	-	48,922	2
其他營業收入	43,590	2	2,741	-	14,485	1	60,816	3
合 計	1,352,263	66	148,553	7	543,825	27	2,044,641	100
費 用								
經手費支出	53,550	3	-	-	5,153	-	58,703	3
手續費支出	959	-	1,119	-	-	-	2,078	-
利息支出	7,128	-	-	-	114,129	6	121,257	6
營業證券跌價損失 - 自營	-	-	-	15	18,659	1	18,659	16
營業證券跌價損失 - 承銷	-	-	31,232	1	-	-	31,232	1
營業證券跌價損失 - 避險	-	-	-	-	13,343	1	13,343	1
發行認購(售)權證費用	-	-	-	-	982	-	982	-
期貨契約損失	-	-	-	-	100,348	5	100,348	5
結算交割服務費支出	-	-	-	-	2,230	-	2,230	-
選擇權交易損失	-	-	-	-	53	-	53	-
衍生性金融商品損失-櫃檯	-	-	-	-	18,878	1	18,878	1
薪資支出	489,139	24	47,090	2	15,162	1	551,391	27
折舊及攤提	97,859	5	2,075	-	1,164	-	101,098	5
其他營業支出	2,559	-	-	-	37,843	2	40,402	2
合 計	651,194	32	81,516	18	327,944	17	1,060,654	67
部門別營業損益	\$ 701,069	34	67,037	11	215,881	10	983,987	33
非屬各部門直接產生之各項收支								
各項收入							158,201	8
財務費用							(21,234)	(1)
其他費用							(608,286)	(30)
合 計							(471,319)	(23)
繼續營業部門稅前淨利							512,668	10
所得稅費用							(301,346)	(15)
繼續營業部門稅後淨利							211,322	(5)
會計原則變動累積影響數							(12,088)	-
本期純益							<b>199,234</b>	<b>5</b>

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  
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	主辦或協辦	類別	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				
欣銓	協辦	上櫃	包銷	93/12/8~93/12/13	800	\$ 16.00	12,800	303	4,848	100	6,590	19	94/1/5
裕隆車	協辦	CB	包銷	93/11/18~93/11/19	1,000	103.00	103,000	700	72,100	2	-	-	94/1/6
其樂達	主辦	上市	包銷	94/1/4~94/1/7	5,749	15.00	86,235	2,625	39,375	3,113	17,398	152	94/1/31
台郡	協辦	現增	包銷	94/1/6~94/1/10	300	21.00	6,300	122	2,562	18	14,062	37	94/2/2
越峰	協辦	上櫃	包銷	94/1/14~94/1/19	452	15.00	6,780	82	1,230	54	1,215	1	94/2/17
仕欽	主辦	現增	包銷	94/1/25~94/1/27	28,650	27.00	773,550	5,720	154,440	6,659	-	-	94/2/25
燁輝	協辦	現增	包銷	94/2/14~94/2/17	1,800	20.00	36,000	104	2,080	36	182,027	637	94/3/11
新光金	協辦	現增	包銷	94/2/18~94/2/22	1,200	24.00	28,800	178	4,272	23	331,377	336	94/3/17
台灣精星	協辦	上櫃	包銷	94/3/1~94/3/4	800	10.50	8,400	262	2,751	34	27,677	32	94/3/30
聯邦銀	協辦	現增	包銷	94/3/9~94/3/14	1,950	10.00	19,500	182	1,820	52	216,919	268	94/4/6
大眾銀	協辦	現增	包銷	94/3/11~94/3/16	7,500	10.10	75,750	13,868	140,067	120	111,222	389	94/4/8
臺光	協辦	上市	包銷	94/4/20~94/4/25	500	38.00	19,000	52	1,976	40	216,349	169	94/5/17
輔祥	協辦	現增	包銷	第一次94/3/25~94/3/30 第二次94/4/29~94/5/3	865	54.60	47,229	64	3,494	11	-	-	94/5/19
美亞	主辦	現增	包銷	94/4/13~94/4/18	750	23.40	17,550	2,250	52,650	240	987	8	94/5/20
倍微	協辦	CB	包銷	94/5/4~94/5/9	300	100.00	30,000	200	20,000	24	-	-	94/5/30
商丞	協辦	CB	包銷	94/5/11~94/5/13	170	100.00	17,000	70	7,000	9	-	-	94/5/31
勤美	協辦	CB	包銷	94/5/20~94/5/25	50	100.00	5,000	25	2,500	3	-	-	64/6/13
農銀	協辦	現增	包銷	94/5/20~94/5/25	3,050	10.00	30,500	1,395	13,950	2	1,660	1	94/6/16
台企銀	協辦	現增	包銷	94/5/22~94/5/25	8,140	10.00	81,400	3,216	32,160	-	10,230	8	94/6/16
基泰營	主辦	現增	包銷	94/5/27~94/6/1	1,000	11.00	11,000	190	2,090	640	1,048	9	94/6/23
新揚科	協辦	CB	包銷	94/6/7~94/6/9	300	100.00	30,000	230	23,000	-	-	-	94/6/29
昇貿	協辦	上櫃	包銷	94/6/3~94/6/8	400	30.00	12,000	52	1,560	96	47,068	163	94/6/30
其他										3,034	-	2,400	
總計										<b>14,310</b>	<b>1,185,829</b>	<b>4,629</b>	

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**

民國九十四年上半年度

**群益證券股份有限公司**  
**重要查核說明**  
**民國九十四年上半年度**

**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九十四年上半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七月一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民國九十四年六月底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	96.45 %	100.00 %	100.00 %	(註一)	滿 意
應收證券融資款	12.03 %	43.44 %	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
附買回債券負債	82.45 %	73.32 %	100.00 %	-	滿 意
應付融券擔保價款及融券 存入保證金	9.19 %	22.09 %	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>94年上半年度</u>	<u>93年上半年度</u>	<u>變動率%增(減)</u>
營業利益比率	18.58 %	33.77 %	(44.98)%

變本期因股市交易量減少及發行認購(售)權證數量減少，使得經紀手續費收入及發行認購(售)權證利益較去年同期大幅減少所致。

#### 六、其他項目重大變動說明

項 目	94年上半年度	93年上半年度	變動金額	變動百分比	差異分析
1.其他資產 存出保證金	342,818	189,635	153,183	80.78	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	-	140,880	(140,880)	(100.00)	主要係本期閒置資產已轉供出租及自用所致
2.營業外收支 投資(損)益	40,053	291,363	(251,310)	(86.25)	主要係本期被投資公司因認列較多有價證券交易損失所致
財務費用	21,234	104,425	(83,191)	(79.67)	主要係本期償還銀行借款及發行之短期票券到期所致

#### 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

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

民國九十四年八月十六日



**群益證券股份有限公司**  
**期貨部門揭露事項**

民國九十四年上半年度

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	
二、目 錄	102
三、期貨部門資產負債表	103
四、期貨部門損益表	104
五、期貨部門財務報表附註	
(一)部門沿革	105
(二)重要會計政策之彙總說明	105 106
(三)會計變動之理由及其影響	106
(四)重要會計科目之說明	106 109
(五)關係人交易	109
(六)質押之資產	109
(七)重大承諾事項及或有事項	109
(八)重大之災害損失	109
(九)從事衍生性商品交易之相關資訊	110
(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	111
(十二)部門別財務資訊	111
(十三)重大之期後事項	111
(十四)重大交易事項相關資訊	111
(十五)轉投資事業相關資訊	111
(十六)其 他	111
六、重要會計科目明細表	112~118

## 群益證券股份有限公司

## 期貨部門資產負債表

民國九十四年及九十三年六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	94.6.30		93.6.30		負債及股東權益	94.6.30		93.6.30	
	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))	\$ 502,063	26	834,957	41	201200 賣出選擇權負債(附註二)	\$ 450,545	24	73,479	4
101210 買入選擇權 避險(附註二)	3,345	-	-	-	201630 應付帳款	661	-	865	-
101220 買入選擇權 - 非避險(附註二)	225,604	12	31,020	1	201670 其他應付款	1,200	-	2,238	-
101430 期貨交易保證金 - 自有資金 (附註二及四(二))	1,185,196	61	1,174,714	57		452,406	24	76,582	4
101990 其他流動資產	70	-	106	-	203000 其他負債				
					203020 買賣損失準備(附註二)	1,678	-	27,191	1
	<u>1,916,278</u>	<u>99</u>	<u>2,040,797</u>	<u>99</u>		<u>1,678</u>	<u>-</u>	<u>27,191</u>	<u>1</u>
103000 固定資產(附註二)					906003 負債合計	<u>454,084</u>	<u>24</u>	<u>103,773</u>	<u>5</u>
103030 設備	200	-	200	-					
103029 減：累計折舊	(75)	-	(42)	-	股東權益				
	<u>125</u>	<u>-</u>	<u>158</u>	<u>-</u>	301110 指撥營運資金	1,600,000	83	1,600,000	78
105000 其他資產					304040 未分配盈餘(待彌補虧損)	(126,955)	(7)	348,442	17
105010 營業保證金(附註四(三)及六)	10,000	1	10,000	1	906004 股東權益合計	1,473,045	76	1,948,442	95
105030 存出保證金(附註六)	360	-	360	-					
105040 遞延借項	365	-	900	-					
111000 內部往來	1	-	-	-					
	<u>10,726</u>	<u>1</u>	<u>11,260</u>	<u>1</u>					
906001 資產總計	<u>\$ 1,927,129</u>	<u>100</u>	<u>2,052,215</u>	<u>100</u>	906002 負債及股東權益總計	<u>\$ 1,927,129</u>	<u>100</u>	<u>2,052,215</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  
期貨部門損益表  
民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	94年上半年度		93年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
400000 收入				
424200 期貨契約利益	\$ -	-	138,935	40
424400 選擇權交易利益	-	-	206,851	59
438000 其他營業收入	7,507	61	-	-
440000 營業外收入及利益	<u>4,783</u>	<u>39</u>	<u>2,258</u>	<u>1</u>
	<u>12,290</u>	<u>100</u>	<u>348,044</u>	<u>100</u>
500000 費用				
502000 自營經手費支出	(1,936)	(16)	(2,087)	(1)
524200 期貨契約損失	(100,348)	(817)	-	-
524300 結算交割服務費支出	(2,230)	(18)	(5,014)	(2)
524400 選擇權交易損失	(53)	-	-	-
530000 營業費用	(32,076)	(261)	(64,541)	(18)
540000 營業外支出及損失	<u>(1,849)</u>	<u>(15)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(138,492)</u>	<u>(1,127)</u>	<u>(71,642)</u>	<u>(21)</u>
902001 稅前淨(損)利	(126,202)	(1,027)	276,402	79
551000 所得稅費用(附註二及四(四))	<u>753</u>	<u>6</u>	<u>314</u>	<u>-</u>
902005 本期淨(損)利	<u>\$ (126,955)</u>	<u>(1,033)</u>	<u>276,088</u>	<u>79</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**  
民國九十四年及九十三年六月三十日  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、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)資產減損**

本公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

**(三)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。

**(四)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。

## 群益證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

### (五)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
---------	-------

### (六)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。

### (七)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

本公司自編製民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，依該號公報規定，本公司於民國九十四年六月三十日已就有減損跡象之資產進行減損測試，並無應予以認列之減損損失。

## 四、重要會計科目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
活 期 存 款	\$ 771	3,215
定 期 存 款	-	200,000
商 業 本 票	<u>501,292</u>	<u>631,742</u>
合 計	<u>\$ 502,063</u>	<u>834,957</u>

### (二)期貨交易保證金 - 自有資金

本公司從事國內指數期貨、公債期貨、指數選擇權及個股選擇權契約交易之保證金於民國九十四年及九十三年六月底分別為1,185,196千元及1,174,714千元。

## 群益證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

### (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九十四年及九十三年六月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九十四年及九十三年上半年度並無課稅所得，認列分離課稅稅款之所得稅費用分別為753千元及314千元。

### (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	94.6.30		93.6.30	
	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				
台股指數期貨	\$ 32,080	-	-	-
電子指數期貨	4,036	-	-	-
金融指數期貨	3,800	-	-	-
台股指數選擇權	3,014	-	-	-
交易目的				
台股指數期貨	2,982,479	-	693,163	-
電子指數期貨	10,336	-	9,020	-
金融指數期貨	1,912	-	9,380	-
台股指數選擇權	608,779	-	108,518	-
個股選擇權	1,625	-	-	-
電子選擇權	1,026	-	-	-
金融選擇權	621	-	-	-

股價指數期貨、公債期貨、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、公債期貨、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。

群益證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

本公司從事股價指數期貨及公債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：

民國九十四年及九十三年上半年度本公司因從事指數期貨及公債期貨認列之期貨契約損益分別為損失100,348千元及利益138,935千元。

民國九十四年及九十三年上半年度本公司因從事指數選擇權及個股選擇權認列之選擇權交易損益分別為損失53千元及利益206,851千元。

民國九十四年及九十三年六月底本公司期貨交易保證金 - 自有資金餘額分別為1,185,196千元及1,174,714千元。

民國九十四年及九十三年六月底本公司買入選擇權餘額分別為228,949千元及31,020千元，賣出選擇權負債餘額分別為450,545千元及73,479千元。

2.金融商品之公平價值：

	<b>94.6.30</b>	
<u>金 融 資 產</u>	<u>帳 面 價 值</u>	<u>公 平 價 值</u>
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 512,494	512,494
交易目的之金融資產		
台股指數選擇權	224,077	224,077
電子選擇權	694	694
金融選擇權	342	342
個股選擇權	491	491
期貨交易保證金 - 自有資金	1,185,196	1,185,196
非交易目的之金融資產		
台股指數選擇權	3,345	3,345
金融資產合計	<u>\$ 1,926,639</u>	<u>1,926,639</u>
<u>金 融 負 債</u>		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 1,861	1,861
交易目的之金融負債		
台股指數選擇權	449,542	449,542
電子選擇權	206	206
金融選擇權	273	273
個股選擇權	409	409
非交易目的之金融負債		
台股指數選擇權	115	115
金融負債合計	<u>\$ 452,406</u>	<u>452,406</u>



群益證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

93.6.30		
金 融 資 產	帳 面 價 值	公 平 價 值
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 845,423	845,423
交易目的之金融資產		
台股指數選擇權	31,020	31,020
期貨交易保證金 - 自有資金	1,174,714	1,174,714
金融資產合計	<u>\$ 2,051,157</u>	<u>2,051,157</u>
金 融 負 債		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 3,103	3,103
交易目的之金融負債		
台股指數選擇權	73,479	73,479
金融負債合計	<u>\$ 76,582</u>	<u>76,582</u>

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、應付款項等。
- (2)存出保證金此類金融商品，多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值。
- (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九十四年及九十三年六月底存入於群益期貨股份有限公司之保證金分別為1,185,196千元及1,174,714千元，另該保證金之利息收入於民國九十四年及九十三年上半年度分別為255千元及298千元，結算交割服務費支出分別為2,230千元及5,014千元。

六、質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項：無。

八、重大之災害損失：無。

群益證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

九、從事衍生性商品交易之相關資訊

截至民國九十四年及九十三年六月三十日止，本公司尚未平倉之期貨及選擇權交易情形列示如下：

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或 支 付 (收 取) 之 權 利 金	公 平 價 值	備 註
		買/賣方	契 約 數			
期貨契約：	台股指數期貨	買方	1,888	\$ 2,325,476	2,325,848	非避險
	電子指數期貨	買方	10	10,336	10,108	"
	金融指數期貨	買方	2	1,912	1,922	"
	台股指數期貨	買方	23	28,385	28,430	避險
	電子指數期貨	買方	4	4,036	4,043	"
	金融指數期貨	買方	4	3,800	3,844	"
	台股指數期貨	賣方	534	657,003	653,606	非避險
	台股指數期貨	賣方	3	3,695	3,672	避險
	小 計			3,034,643		
選擇權契約：	台股指數選擇權	買方	31,937	213,941	224,077	非避險
	電子選擇權	買方	122	583	694	"
	金融選擇權	買方	103	323	342	"
	個股選擇權	買方	188	703	491	"
	台股指數選擇權	買方	385	2,833	3,345	避險
	台股指數選擇權	賣方	48,749	394,838	449,542	非避險
	電子選擇權	賣方	593	443	206	"
	金融選擇權	賣方	265	298	273	"
	個股選擇權	賣方	98	922	409	"
	台股指數選擇權	賣方	188	181	115	避險
	小 計			615,065		
合 計				\$ 3,649,708		

民國九十三年六月三十日

項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或 支 付 (收 取) 之 權 利 金	公 平 價 值	備 註
		買/賣方	契 約 數			
期貨契約：	電子指數期貨	買方	10	\$ 9,020	9,146	非避險
	金融指數期貨	買方	10	9,380	9,320	"
	台股指數期貨	買方	606	693,163	696,900	"
	小 計			711,563		
選擇權契約：	台股指數選擇權	買方	7,764	35,159	31,020	非避險
	台股指數選擇權	賣方	10,459	73,359	73,479	"
	小 計			108,518		
合 計				\$ 820,081		

民國九十四年及九十三年上半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。

群益證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

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	$\frac{\text{業主權益}}{\text{(負債總額 - 期貨交易人權益 - 買賣損失準備 - 違約損失準備)}}$	1,473,045/452,406	3 倍	1,948,442/76,582	26 倍	1	符合標準
17	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}}$	1,916,278/452,406	4 倍	2,040,797/76,582	27 倍	1	"
22	$\frac{\text{業主權益}}{\text{最低實收資本額}}$	1,473,045/400,000	368 %	1,948,442/400,000	487 %	60% 40%	"
22	$\frac{\text{調整後淨資本額}}{\text{期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額}}$	642,444/885,337	73 %	1,047,270/287,701	364 %	20% 15%	"

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、公債期貨及選擇權交易，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

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
活	期	存	款	\$	771		
商	業	本	票		501,292		
			期間6/9~7/20 ,				
			利率1.225%~1.235%				
合		計		\$	<u>502,063</u>		

買入選擇權明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
買入選擇權 - 避險				\$	3,345		
買入選擇權 - 非避險					225,604		
合		計		\$	<u>228,949</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>1,185,196</u>		

群益證券股份有限公司期貨部門

其他流動資產明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
其	他	應	收	款	應收利息、交易稅獎金	\$	<u>70</u>

固定資產變動明細表

項	目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備	註	
設	備					未提供質押		
其	他	設	備	\$	<u>200</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>200</u>

固定資產累計折舊變動明細表

項	目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備	註	
設	備							
其	他	設	備	\$	<u>58</u>	<u>17</u>	<u>-</u>	<u>75</u>

群益證券股份有限公司期貨部門

其他資產明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
營	業	保	證	金	\$	10,000	
存	出	保	證	金		360	
遞	延	借	項			365	
合			計	\$	<u>10,725</u>		

內部往來明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
內	部	往	來	交	易	稅	獎
						金	\$
							<u>1</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>450,545</u>

群益證券股份有限公司期貨部門

應付帳款明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
非關係人：							
應	付	經	手	費	\$	243	
應	付	結	算	服	務	費	418
合	計			\$	<u>661</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>1,200</u>

其他負債明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
買	賣	損	失	準	備	\$	<u>1,678</u>

群益證券股份有限公司期貨部門

期貨契約損益明細表

民國九十四年上半年度

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
<u>非避險：</u>							
	期貨契約損失 - 已實現			\$	(103,186)		
	期貨契約利益 - 未實現				3,896		
<u>避 險：</u>							
	期貨契約損失 - 已實現				(832)		
	期貨契約損失 - 未實現				(226)		
合	計			\$	<u><u>(100,348)</u></u>		

選擇權交易損益明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
<u>非避險：</u>							
	指數期貨選擇權交易利益 - 已實現			\$	49,208		
	個股選擇權交易損失 - 已實現				(5,535)		
	指數期貨選擇權交易損失 - 未實現				(46,067)		
	個股選擇權交易利益 - 未實現				2,193		
<u>避 險：</u>							
	指數期貨選擇權交易損失 - 已實現				(429)		
	指數期貨選擇權交易利益 - 未實現				577		
合	計			\$	<u><u>(53)</u></u>		



群益證券股份有限公司期貨部門

自營經手費支出明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

月	份	摘	要	金	額	備	註
一	月			\$	800		
二	月				136		
三	月				477		
四	月				108		
五	月				155		
六	月				260		
合	計			\$	<u>1,936</u>		

結算交割服務費支出明細表

月	份	摘	要	金	額	備	註
一	月			\$	621		
二	月				315		
三	月				253		
四	月				232		
五	月				391		
六	月				418		
合	計			\$	<u>2,230</u>		

群益證券股份有限公司期貨部門

營業費用明細表

民國九十四年上半年度

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	津			\$	1,494		
退	休				66		
保	險				49		
稅	捐				27,523		
攤	銷				240		
修	繕				76		
電	腦	資	訊		336		
團	體	會	費		269		
買	賣	損	失		1,678		
職	工	福	利		213		
其	他	費	用		132		
合	計			\$	<u>32,076</u>		

營業外收入及利益、支出及損失明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
營業外收入及利益							
	利	息	收	入	\$	4,394	
	其	他				389	
	小	計				<u>4,783</u>	
營業外支出及損失							
	處	份	投	資	損	失	
						(1,849)	
合	計			\$	<u>2,934</u>		