

股票代碼：6005

# 群益證券股份有限公司

## 財 務 報 表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日  
(內附會計師查核報告)

公司地址：台北市松仁路101號4樓  
電 話：(02)8789-8888

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~17
(三)會計變動之理由及其影響	17
(四)重要會計科目之說明	18~43
(五)關係人交易	44~46
(六)質押之資產	46
(七)重大承諾事項及或有事項	47
(八)重大之災害損失	48
(九)重大之期後事項	48
(十)其 他	48
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	48
2.轉投資事業相關資訊	49~51
3.大陸投資資訊	51
4.證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊	51~52
(十二)部門別財務資訊	52
九、重要會計科目明細表	53~109
十、期貨部門揭露事項	110~127

項	目	頁 次
十、	會計師複核報告	128
十一、	其他揭露事項	
	(一)業    務	129～133
	(二)市價、股利及股權分散情形	134～139
	(三)重要財務資訊	139～141
	(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	142～144
	(五)會計師之資訊	145

## 會計師查核報告

群益證券股份有限公司董事會 公鑒：

群益證券股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年及九十六年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達群益證券股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年及九十六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九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」；另自民國九十六年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。

民國九十七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，該等明細表係依據證券商財務報告編製準則編製，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已編製民國九十七年及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師  
出具修正式無保留查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

丁 玉 山

會 計 師：

鍾 丹 丹

證券主管機關：金管證六字第0980006079號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國九十八年三月二日

群益證券股份有限公司

資產負債表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	97.12.31		96.12.31			97.12.31		96.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>									
<b>流動資產：</b>					<b>負債及股東權益</b>				
101000 現金及約當現金(附註二及四(一))	\$ 806,398	2	668,446	1	201000 流動負債：				
101010 公平價值變動列入損益之金融資產—流動	18,420,496	46	30,511,040	46	201010 短期借款(附註四(十))	\$ 510,000	1	4,920,000	7
101020 (附註二、四(二)、四(廿一)及五)					201020 應付商業本票(附註四(十一))	-	-	7,284,723	11
101070 附賣回債券投資(附註二、四(三)及六)	2,000	-	1,032,578	2	201060 公平價值變動列入損益之金融負債—流動	312,644	1	617,761	1
101310 應收證券融資款(減：備抵呆帳後淨額)	7,371,621	19	22,444,042	33	(附註四(十二)及四(廿一))				
101330 應收轉融通擔保價款	10,889	-	2,596	-	201030 附買回債券負債(附註四(十三)及五)	14,681,668	37	22,802,539	34
101460 借券存出保證金	167,709	-	-	-	201310 融券存入保證金	932,418	2	1,421,100	2
101610 應收票據	1,926	-	1,959	-	201320 應付融券擔保價款	1,102,717	3	1,627,385	3
101630 應收帳款(附註四(四)及五)	389,499	1	901,001	1	201610 應付票據	25,675	-	33,512	-
101650 預付款項	59,900	-	60,903	-	201630 應付帳款	230,768	1	237,154	-
101670 其他應收款	97,723	-	95,679	-	201650 預收款項	6,663	-	6,232	-
101810 受限制資產—流動(附註六)	659,100	2	857,300	1	201660 代收款項	47,827	-	73,051	-
101840 備供出售金融資產—流動(附註四(二))	27,780	-	-	-	201670 其他應付款(附註二及四(十四))	2,946,370	7	3,207,452	5
	<u>28,015,041</u>	<u>70</u>	<u>56,575,544</u>	<u>84</u>	201820 遞延所得稅負債—流動(附註二及四(十七))	78,473	-	45,556	-
					201980 其他金融負債—流動(附註四(廿一))	689,439	2	571,653	1
102000 <b>基金及長期投資：</b>						<u>21,564,662</u>	<u>54</u>	<u>42,848,118</u>	<u>64</u>
102600 公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	381,193	1	177,540	-	202000 <b>長期負債：</b>				
(附註二、四(二)、四(廿一)及六)					202020 長期借款(附註四(十五))	1,111,816	2	599,770	1
102400 備供出售金融資產—非流動(附註二及四(二))	382,740	1	422,740	1	202050 其他金融負債—非流動(附註四(廿一))	28,166	-	268,013	-
102500 持有至到期日金融資產—非流動(附註二、四(二)及六)	791,104	2	792,124	1	202990 應付記存土地增值稅	27,698	-	27,698	-
102300 採權益法之長期股權投資(附註二及四(五))	2,872,180	7	3,192,252	5		<u>1,167,680</u>	<u>2</u>	<u>895,481</u>	<u>1</u>
	<u>4,427,217</u>	<u>11</u>	<u>4,584,656</u>	<u>7</u>	203000 <b>其他負債：</b>				
103000 <b>固定資產(附註二、四(六)及六)：</b>					203010 違約損失準備(附註二)	200,351	1	200,351	-
103010 土地	2,894,458	7	2,894,458	4	203020 買賣損失準備(附註二)	1,807	-	2,268	-
103020 建築物	1,563,557	4	1,563,124	2	203030 存入保證金(附註五)	7,660	-	7,652	-
103030 設備	569,826	1	563,486	1	203060 應計退休金負債—非流動(附註二及四(十六))	16,155	-	16,430	-
103050 預付設備款	14,273	-	57,109	-	203070 遞延所得稅負債—非流動(附註二及四(十七))	-	-	155,299	-
103060 租賃權益改良	224,299	1	222,409	1		<u>225,973</u>	<u>1</u>	<u>382,000</u>	<u>-</u>
	5,266,413	13	5,300,586	8		<u>22,958,315</u>	<u>57</u>	<u>44,125,599</u>	<u>65</u>
1030X9 減：累計折舊	(1,191,373)	(3)	(1,144,794)	(2)	301010 <b>股東權益：</b>				
	<u>4,075,040</u>	<u>10</u>	<u>4,155,792</u>	<u>6</u>	普通股股本每股面額10元，額定2,000,000千股發行分別	16,267,870	41	14,741,150	22
104000 <b>無形資產：</b>					為1,626,787千股及1,474,115千股(附註四(十八))				
104990 營業權(附註二、三(一)及四(七))	389,999	1	400,864	1	資本公積：				
105000 <b>其他資產：</b>					302010 資本公積—股票溢價	2,598	-	2,598	-
105010 營業保證金	74,000	-	117,400	-	302020 資本公積—庫藏股票交易(附註四(十九))	62,040	-	62,040	-
105020 交割結算基金	289,596	1	298,227	1	302060 資本公積—長期投資	1,491	-	1,491	-
105030 存出保證金	296,575	1	295,717	-	302070 資本公積—合併溢額(附註一)	778,921	2	778,921	1
105040 遞延借項	31,789	-	30,307	-	保留盈餘：				
105110 遞延所得稅資產—非流動(附註二及四(十七))	1,608,009	4	-	-	304010 法定盈餘公積	1,823,985	5	1,573,381	2
105090 出租資產(減：累計折舊後淨額)(附註二及六)	731,487	2	737,349	1	304020 特別盈餘公積(附註二)	3,647,970	9	3,146,762	5
105990 其他資產—其他(減：備抵呆帳後淨額)	362	-	919	-	304040 未分配盈餘(附註四(十七)及(十八))	(5,592,642)	(14)	2,892,168	5
(附註二及四(八))					305020 累積換算調整數(附註二)	113,007	-	90,706	-
	<u>3,031,818</u>	<u>8</u>	<u>1,479,919</u>	<u>2</u>	305040 庫藏股票(附註二及四(十九))	(115,044)	-	-	-
121000 <b>受託買賣借項(附註四(九))</b>	10,796	-	218,041	-	305050 金融商品之未實現損益(附註二)	1,400	-	-	-
						<u>16,991,596</u>	<u>43</u>	<u>23,289,217</u>	<u>35</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 39,949,911</u>	<u>100</u>	<u>67,414,816</u>	<u>100</u>	<b>負債及股東權益總計</b>	<u>\$ 39,949,911</u>	<u>100</u>	<u>67,414,816</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳田文

經理人：周康記

會計主管：譚得誠

群益證券股份有限公司

損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	97年度		96年度	
	金額	%	金額	%
<b>收入：</b>				
401000 經紀手續費收入	\$ 2,224,366	43	3,509,582	38
404000 承銷業務收入	85,846	2	151,525	2
411000 出售證券利益—自營	-	-	937,814	10
412000 出售證券利益—承銷	-	-	67,509	1
421100 股務代理收入	71,945	1	74,611	1
421200 利息收入	1,619,401	31	2,145,652	24
421300 股利收入	67,027	1	185,620	2
421600 借券及附賣回債券融券回補利益	72,691	1	90,292	1
421610 借券及附賣回債券融券評價利益	41,814	1	203	-
422200 認購(售)權證發行利益(附註四(廿一))	180,650	4	762,663	8
424100 期貨佣金收入(附註五)	123,074	3	104,200	1
424400 衍生性金融商品利益—期貨(附註四(廿一))	-	-	5,261	-
424500 衍生性金融商品利益—櫃檯(附註四(廿一))	285,592	6	384,011	4
438000 其他營業收入	103,211	2	193,725	2
440000 營業外收入及利益(附註五)	269,447	5	220,192	2
440991 投資利益(權益法投資)(附註四(五))	-	-	366,164	4
	<u>5,145,064</u>	<u>100</u>	<u>9,199,024</u>	<u>100</u>
<b>費用：</b>				
501000 經紀經手費支出	135,702	3	216,578	2
502000 自營經手費支出	7,930	-	14,542	-
503000 轉融通手續費支出	1,159	-	629	-
504000 承銷作業手續費支出	5,998	-	7,729	-
511000 出售證券損失—自營	361,804	7	-	-
512000 出售證券損失—承銷	545,119	11	-	-
514000 出售證券損失—避險	414,193	8	435,311	5
521200 利息支出	581,875	11	794,877	9
521500 營業證券評價損失	7,088,102	138	831,380	9
521620 借券交易損失	19,910	-	-	-
522100 發行認購(售)權證費用	14,144	-	20,703	-
524300 結算交割服務費支出(附註五)	120	-	1,623	-
524400 衍生性金融商品損失—期貨(附註四(廿一))	18,802	-	-	-
530000 營業費用(附註五)	2,923,384	57	3,400,419	37
538000 其他營業支出	22,401	-	51,126	1
540000 營業外支出及損失	80,671	2	33,924	-
540991 投資損失(權益法投資)(附註四(五))	68,056	1	-	-
	<u>12,289,370</u>	<u>238</u>	<u>5,808,841</u>	<u>63</u>
繼續營業部門稅前淨利(損)	(7,144,306)	(138)	3,390,183	37
551000 所得稅費用(利益)(附註二及四(十七))	(1,303,042)	(25)	884,144	10
本期淨利(損)	<u>\$ (5,841,264)</u>	<u>(113)</u>	<u>2,506,039</u>	<u>27</u>
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)(附註四(二十))				
繼續營業部門淨利(損)	\$ (4.40)	(3.60)	2.30	1.70
本期淨利(損)	<u>\$ (4.40)</u>	<u>(3.60)</u>	<u>2.30</u>	<u>1.70</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)-追溯調整(附註四(二十))	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>2.08</u>	<u>1.54</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳田文

經理人：周康記

會計主管：譚得誠

群益證券股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保 留 盈 餘					股 東 權 益 — 其 他 項 目			合 計
	股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 14,009,670	845,050	1,425,492	2,850,984	1,882,938	-	101,078	-	21,115,212
九十五年盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	147,889	-	(147,889)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	295,778	(295,778)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(41,409)	-	-	-	(41,409)
現金股利	-	-	-	-	(280,193)	-	-	-	(280,193)
盈餘轉增資	731,480	-	-	-	(731,480)	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(60)	-	-	-	(60)
民國九十六年度純益	-	-	-	-	2,506,039	-	-	-	2,506,039
被投資公司財務報表累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(10,372)	-	(10,372)
民國九十六年十二月三十一日餘額	14,741,150	845,050	1,573,381	3,146,762	2,892,168	-	90,706	-	23,289,217
九十六年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	250,604	-	(250,604)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	501,208	(501,208)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(70,169)	-	-	-	(70,169)
現金股利	-	-	-	-	(294,823)	-	-	-	(294,823)
盈餘轉增資	1,526,720	-	-	-	(1,526,720)	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(22)	-	-	-	(22)
民國九十七年度純損	-	-	-	-	(5,841,264)	-	-	-	(5,841,264)
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	1,400	-	-	1,400
被投資公司財務報表累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	22,301	-	22,301
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(115,044)	(115,044)
民國九十七年十二月三十一日餘額	\$ <u>16,267,870</u>	<u>845,050</u>	<u>1,823,985</u>	<u>3,647,970</u>	<u>(5,592,642)</u>	<u>1,400</u>	<u>113,007</u>	<u>(115,044)</u>	<u>16,991,596</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳田文

經理人：周康記

會計主管：譚得誠



群益證券股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	97年度	96年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$ (5,841,264)	2,506,039
調整項目：		
壞帳費用	55	31
折舊費用(含出租資產及閒置資產之折舊)	161,930	160,868
攤銷費用	15,512	18,338
持有至到期日金融資產－非流動攤銷	1,020	-
處分固定資產損(益)淨額	954	671
營業證券評價損(益)淨額	7,088,102	831,380
備供出售金融資產減損損失	40,000	27,128
營業權減損損失	10,865	-
依權益法之認列投資損益超過(少於)當年度被投資公司現金股利部份	170,890	(256,186)
轉回買賣損失準備	(461)	(14,771)
公平價值變動列入損益之金融資產－流動減少	4,798,789	2,623,193
附賣回債券投資(增加)減少	1,030,578	(680,578)
應收證券融資款(增加)減少	15,071,197	(2,995,524)
轉融通保證金減少	-	12,668
應收轉融通擔保價款(增加)減少	(8,293)	15,808
借券存出保證金增加	(167,709)	-
應收票據減少	33	2,380
應收帳款(增加)減少	511,447	(368,731)
預付款項(增加)減少	1,003	(4,490)
其他應收款增加	(1,073)	(7,995)
受限制資產－流動(增加)減少	198,200	(493,400)
備供出售金融資產－流動增加	(26,380)	-
遞延所得稅資產負債淨額變動數	(1,737,825)	90,837
其他資產(增加)減少	810	(597)
受託買賣借貸項淨額變動數	207,245	(339,384)
公平價值變動列入損益之金融負債－流動增加(減少)	(305,117)	140,038
附買回債券負債減少	(8,120,871)	(3,980,177)
融券存入保證金減少	(488,682)	(509,147)
應付融券擔保價款減少	(524,668)	(739,089)
應付票據增加(減少)	(7,837)	1,252
應付款項增加(減少)	(6,386)	10,191
預收款項增加(減少)	431	(28,122)
代收款項增加(減少)	(25,224)	8,345
其他應付款增加(減少)	(261,082)	349,689
其他金融負債淨額變動數	(122,061)	(133,266)
應計退休金負債－非流動減少	(275)	(44)
存入保證金增加	8	-
營業活動之淨現金流入(出)	<u>11,663,861</u>	<u>(3,752,645)</u>

群益證券股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	97年度	96年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
出售採權益法之長期投資價款	\$ 155,017	163,847
購買採權益法之長期投資價款	(3,309)	-
採權益法之長期投資減資退回股款	27,209	-
購置固定資產價款	(77,618)	(135,713)
出售固定資產價款	1,348	1,028
購置遞延借項價款	(17,159)	(17,786)
出售遞延借項價款	165	-
營業保證金(增加)減少	43,400	(50,624)
交割結算基金(增加)減少	8,631	(10,065)
存出保證金增加	(858)	(13,342)
<b>投資活動之淨現金流入(出)</b>	<u>136,826</u>	<u>(62,655)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	(4,410,000)	1,250,000
應付商業本票增加(減少)	(7,284,723)	2,736,219
長期借款增加(減少)	512,046	(227,257)
發放現金股利	(294,823)	(280,193)
發放員工紅利	(22)	(60)
發放董監事酬勞	(70,169)	(41,409)
購買庫藏股價款	(115,044)	-
<b>融資活動之淨現金流入(出)</b>	<u>(11,662,735)</u>	<u>3,437,300</u>
<b>本期現金及約當現金增加(減少)數</b>	137,952	(378,000)
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<u>668,446</u>	<u>1,046,446</u>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 806,398</u>	<u>668,446</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	<u>\$ 588,557</u>	<u>790,248</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 401,879</u>	<u>548,019</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳田文

經理人：周康記

會計主管：譚得誠

## 群益證券股份有限公司

### 財務報表附註

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

#### 一、公司沿革

本公司於民國七十七年三月十二日開始籌備，於七十七年六月二十一日核准公司登記，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。截至民國九十七年底，本公司於全省設有42家分公司。奉准主要經營以下事業等：

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

截至民國九十七年及九十六年底，本公司員工人數分別為1,744人及1,774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財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理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

用途未受限制之現金或約當現金，為交易目的而持有或短期間持有且預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產列為流動資產；非屬流動資產者為非流動資產。

負債須於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者為非流動負債。

## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (二)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

### (三)資產減損

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。

### (四)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。

### (五)金融資產

本公司所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產、備供出售之金融資產等類別。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，依其流動性區分為流動與非流動，非流動之金融資產則改列基金及投資項下之公平價值變動列入損益之金融資產—非流動。  
下列金融商品本公司分類為交易目的金融資產：
  - (1)其取得主要目的為近期內出售。
  - (2)其屬合併管理之可辨認金融商品投資組合之部分，且有證據顯示近期該組合實際上為短期獲利之操作模式。
  - (3)衍生性商品金融資產。

交易目的金融資產應依據基於交易目的持有經紀商投資有價證券、開放式基金及貨幣市場工具、營業證券、期貨交易保證金、衍生性金融商品等分類記載。營業證券係指自營商購入或承銷商因包銷所取得尚未再出售之證券。

## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

公平價值變動列入損益之金融資產按公平價值衡量。除持有興櫃股票採成本法評價外，上市、櫃股票其公平價值係指資產負債表日之收盤價，開放型基金，其公平價值係指資產負債表日該基金淨資產價值。

因持有公平價值變動列入損益之金融資產而取得股票股利或資本公積轉增資所配發之股票者，依金融資產之種類，分別註記所增加之股數，並按加權平均法計算每股平均單位成本。

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。

2. 備供出售金融資產：係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。依其流動性區分為流動與非流動，非流動之金融資產則改列基金及投資項下。上市、上櫃有價證券之公平價值係指資產負債表日收盤價。開放型基金公平價值係指資產負債表日該基金淨資產價值。持有未上市或未上櫃股票，且未具重大影響力者，列為備供出售金融資產，期末以成本衡量。
3. 持有至到期日金融資產：係以攤銷後成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。

本公司依財務會計準則公報第三十四號第二次修訂條文之規定，將原分類為公平價值變動列入損益之金融資產（非屬衍生性商品及原始指定公平價值變動列入損益者），得重分類至其他類別；將原分類為備供出售之金融資產，若符合放款及應收款定義時，得重分類至放款及應收款。重分類日之會計處理如下：

1. 原分類為公平價值變動列入損益之金融資產，符合放款及應收款定義，且企業有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日者，係以重分類日之公平價值作為重分類之新成本或攤銷後成本。原已認列之相關損益不予迴轉。
2. 原分類為公平價值變動列入損益之金融資產，非前述之情況者，係以重分類日之公平價值作為重分類之新成本或攤銷後成本。原已認列之相關損益不予迴轉。
3. 原分類為備供出售之金融資產，且符合放款及應收款定義，且企業有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日者，係以重分類日之公平價值作為重分類之新成本或攤銷後成本。原已認列為業主權益調整項目之相關損益，如具固定到期日者，係於剩餘期間內攤銷為當期損益；如未具固定到期日者，係繼續列為業主權益調整項目。

## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (六)證券融資、融券、轉融資、轉融券

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

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

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

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

### (七)衍生性金融商品

#### 1.換利

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

#### 2.轉換公司債資產交換及選擇權

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

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

#### 3.結構型商品

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

## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

### 4.利率選擇權

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

### 5.債券選擇權

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

### 6.股權選擇權

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

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

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

### 7.遠期利率協定

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

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

## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (九)採權益法之長期股權投資

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第一季、半年度、前三季及年度終了時，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)固定資產、出租資產及折舊

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。

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
交通設備	5年
辦公設備	3~5年
電腦設備	3~5年
其他設備	5~10年
租賃權益改良	3年

### (十一)無形資產及攤銷

本公司除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計減損損失後之金額作為帳面價值，屬非確定耐用年限之無形資產不得攤銷。

每年於資產負債表日評估是否有事件及情況繼續證明非確定耐用年限無形資產之耐用年限仍屬非確定。耐用年限由非確定改為有限時，視為會計估計變動。

### (十二)遞延借項及攤銷

電話裝置按三至五年平均攤銷。

電腦軟體及電腦連線使用費按三年平均攤銷。



## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (十三)催收款項及備抵壞帳

本公司備抵呆帳提列政策主要依循主管機關所頒佈之相關規定辦理。

依原財政部證券暨期貨管理委員會(88)台財證(二)第82416號函規定，證券商就其專屬本業業務，於沖銷逾期債權或轉銷呆帳之會計處理分為下列三部分：信用交易部份、普通交易部份及其他部分：

#### 1.信用交易：

- (1)整戶擔保維持率低於規定比率經處分仍有不足，且未依期限補繳部份之應收證券融資款餘額，應即轉列「催收款項」，於進行該科目評價時，其備抵呆帳之提列比率至少為百分之五十；並於六個月內積極清理，上述期限屆滿未清理者，則應衡酌各債權之情況，增提備抵呆帳。
- (2)融資人信用交易帳戶內之有價證券如屬無法處分者，該部分應收證券融資款餘額應即轉列「其他應收款」，並暫列流動資產項下，其備抵呆帳之提列比率至少為百分之百，並積極進行清理，且適時檢討其分類，針對無具體進展者，應即轉列「催收款項」。
- (3)上述之融資債權，若屬與融資人達成協議且履約正常者，可暫不提列備抵呆帳；惟其後償還有異常者，應即按前述(1)或(2)之規定補提備抵呆帳。

#### 2.普通交易

- (1)普通交易違約所產生之債權應即轉列「其他應收款」，並暫列流動資產項下，其備抵呆帳之提列比率為百分之百，並積極進行清理，且適時檢討其分類，針對無具體進展者，應即轉列「催收款項」。
- (2)另有關證券商按月就受託買賣有價證券成交金額提列0.0028%違約損失準備部份，仍應按「證券商管理規則」第十二條規定辦理。

#### 3.其他

非屬前開交易產生之應收帳款、應收票據及其他應收帳款已確定無法收回者，應予轉銷；結算時對可能無法收現之金額應提列至少為百分之五十備抵呆帳，並積極進行清理，且適時檢討其分類，針對無具體進展者，應即轉列「催收款項」，並增提備抵呆帳。

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。

## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (十四)金融負債

係指交易目的金融負債或指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融負債。依其流動性區分為流動與非流動，非流動者則改列長期負債項下之公平價值變動列入損益之金融負債－非流動。

交易目的金融負債：係指原始認列時指定為交易目的之金融負債，下列金融商品分類為交易目的金融負債：

- 1.金融負債之發生係因意圖於近期內出售或再買回。
- 2.金融負債屬合併管理之可辨認金融商品投資組合之部分，且有證據顯示近期該組合實際上為短期獲利之操作模式。
- 3.其屬衍生性商品。
- 4.融券或借券賣出之補券義務。
- 5.交易目的金融資產之續後評價以公平價值衡量，且其公平價值為負。

前項科目並依附賣回債券投資－融券、認購(售)權證、借券及衍生性金融商品等分類記載。

衍生性金融商品負債係指證券商從事國內外衍生性金融商品交易所產生之負債科目。發行認購(售)權證，應依實際取得之金額認列負債，買回自己發行之認購(售)權證所支付之金額，列為負債減項。從事借券交易，將所借入之證券出售之金額認列負債，並區分避險及非避險交易目的，依股票及債券分戶詳細記載之。買回借入之股票或債券所支付之金額，列為本科目之減項，以現金支付之擔保品列為借券存出保證金。

公平價值變動列入損益之金融負債按公平價值衡量，其評價損益列入當期損益。上市或上櫃有價證券之公平價值係指資產負債表日之收盤價。

於原始認列時將金融負債以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，續後不得重分類為其他類別之金融商品；原非屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品亦不得重分類為該類金融負債。

### (十五)違約損失準備

依據證券商管理規則之規定，證券商應就經營受託買賣有價證券之成交金額提列萬分之零點二八作為違約損失準備。惟若累積金額達二億元後，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。

## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (十七)退休金

本公司職工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。惟本公司之退休辦法尚未配合新制之實施修訂，故職工退休辦法未規定者，依勞工退休金條例之規定辦理。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以年底為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依證券主管機關之規定，自民國八十五年一月一日起依該公報之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限十五年採直線法加以攤銷之金額。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，另依每月薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於臺灣銀行信託部。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。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定依勞工每月薪資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

### (十八)收入認列

本公司之利息收入及手續費收入均按權責發生基礎認列。

### (十九)所得稅

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

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

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

### (二十)特別盈餘公積

依行政院金融監督管理委員會證券期貨局規定，證券商應自稅後純益提存百分之二十特別盈餘公積，金額累積已達實收資本額者，得免繼續提存。

## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (廿一)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。

### (廿二)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。

本公司員工紅利以股票發放者屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

### (廿三)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

## 三、會計變動之理由及其影響

### (一)無形資產

本公司自民國九十六年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，依該公報規定，本公司於開始適用日重新評估已認列無形資產為非確定耐用年限無形資產，並因此不再攤銷營業權，此估計變更使民國九十六年度稅後純益增加47,563千元，追溯之稅後每股盈餘增加0.03元。

### (二)員工紅利及董監酬勞

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，對當期損益並無影響。另依據會計研究發展基金會(97)基秘字第169號解釋函，員工分紅轉增資不再追溯調整基本及稀釋每股盈餘；可選擇採股票發放之員工分紅如具稀釋作用，則列入計算稀釋每股盈餘。

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>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
現金	\$ 2,295	2,375
銀行存款		
支票存款	3,225	2,860
活期存款	34,359	41,503
外幣存款	9,389	327,382
	<u>46,973</u>	<u>371,745</u>
約當現金		
商業本票	757,130	294,326
合計	<u>\$ 806,398</u>	<u>668,446</u>

本公司民國九十七年及九十六年底持有商業本票之承作期間分別為97.11.26~98.02.04及96.11.27~97.01.17，利率區間分別為0.70%~1.50%及1.98%~2.00%。

(二)金融資產

本公司民國九十七年及九十六年底持有之各類金融資產明細如下：

1.公平價值變動列入損益之金融資產－流動：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
<b>公平價值變動列入損益之金融資產－流動</b>		
<b>交易目的金融資產：</b>		
開放式基金及貨幣市場工具	\$ 3,730,007	1,302,771
開放式基金及貨幣市場工具評價調整	189	8,542
小計	<u>3,730,196</u>	<u>1,311,313</u>
<b>營業證券－自營</b>		
上市股票	64,012	361,307
上櫃股票	41,464	133,922
興櫃股票	441,939	432,635
可轉換公司債	271,356	781,071
政府公債	2,455,790	2,031,281
受益證券	7,797,660	8,931,041
公司債	4,295,200	7,003,226
金融債券	490,688	2,277,514
分割債券	612,838	440,502
國外股票	-	62,621
	<u>16,470,947</u>	<u>22,455,120</u>
營業證券自營評價調整	<u>(7,024,541)</u>	<u>(2,967)</u>
營業證券－自營小計	<u>9,446,406</u>	<u>22,452,153</u>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
<b>營業證券—承銷</b>		
上市股票	\$ 8,895	1,784,367
上櫃股票	2	55,317
可轉換公司債	<u>710,100</u>	<u>615,800</u>
	718,997	2,455,484
營業證券承銷評價調整	<u>(152,381)</u>	<u>(307,392)</u>
營業證券—承銷小計	<u>566,616</u>	<u>2,148,092</u>
<b>營業證券—避險</b>		
上市股票	195,594	1,278,119
上櫃股票	8,060	57,391
可轉換公司債	4,795,994	3,227,848
公司債	<u>-</u>	<u>44,124</u>
	4,999,648	4,607,482
營業證券避險評價調整	<u>(485,345)</u>	<u>(254,754)</u>
營業證券—避險小計	<u>4,514,303</u>	<u>4,352,728</u>
<b>金融商品</b>		
買入選擇權	309	6,881
期貨交易保證金—自有資金	107,141	198,392
資產交換IRS合約價值	36,865	-
結構型商品	<u>18,660</u>	<u>41,481</u>
金融商品小計	<u>162,975</u>	<u>246,754</u>
合計	<u><b>\$ 18,420,496</b></u>	<u><b>30,511,040</b></u>

本公司於民國九十七年底評估持有之法國巴黎銀行台北分行2006-1債券資產證券化特殊目的信託受益證券B、C券，帳列營業證券—自營，因其約定之累積違約率已損及本金，故全數提列營業證券評價損失6,941,005千元。

2. 備供出售金融資產—流動

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
<b>營業證券—自營：</b>		
上市股票	\$ 26,380	-
營業證券自營評調整	<u>1,400</u>	<u>-</u>
合計	<u><b>\$ 27,780</b></u>	<u><b>-</b></u>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

3. 公平價值變動列入損益之金融資產－非流動：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
<b>交易目的金融資產：</b>		
政府公債	\$ 374,649	180,049
評價調整	<u>6,544</u>	<u>(2,509)</u>
合計	<u><u>\$ 381,193</u></u>	<u><u>177,540</u></u>

於民國九十七年及九十六年底，本公司以政府公債作為票券業務營業、利率交換交易、結構型商品交易及交割結算保證金之用，詳附註六「質押之資產」。

4. 備供出售金融資產－非流動：

	<u>97.12.31</u>		<u>96.12.31</u>	
<u>未上市/櫃公司股票</u>	<u>持股比例</u>	<u>金額</u>	<u>持股比例</u>	<u>金額</u>
台灣集中保管結算所(股)公司	0.72 %	\$ 12,341	0.72 %	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 %	248,455	6.16 %	288,455
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	5.27 %	15,395	5.27 %	15,395
台灣證券交易所(股)公司	0.01 %	<u>1,191</u>	0.01 %	<u>1,191</u>
合計		<u><u>\$ 382,740</u></u>		<u><u>422,740</u></u>

本公司於民國九十七年及九十六年底評估持有之安泰證券金融(股)公司股票有減損跡象，估計可回收金額為該資產之帳面淨值，依據財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定認列備供出售金融資產減損損失分別為40,000千元及27,128千元。

5. 持有至到期日金融資產：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
政府公債	<u><u>\$ 791,104</u></u>	<u><u>792,124</u></u>

本公司於民國九十七年及九十六年底，提供上述持有至到期日金融資產作為營業保證金之用，詳附註六「質押之資產」。

(三) 附賣回債券投資

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
附賣回債券投資	<u><u>\$ 2,000</u></u>	<u><u>1,032,578</u></u>
約定賣回價款	<u><u>\$ 2,013</u></u>	<u><u>1,034,078</u></u>
約定利率	<u><u>2.90%</u></u>	<u><u>2.00%~2.90%</u></u>

## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

上述附賣回債券投資截至民國九十七年及九十六年底，帳列成本分別計有2,000千元(面額2,000千元)及1,024,969千元(面額942,000千元)供作附買回條件交易，詳附註六「質押之資產」。

### (四)應收帳款

	<b>97.12.31</b>	<b>96.12.31</b>
應收利息	\$ 226,517	514,910
應收交割款	47,176	316,389
其他	131,740	85,580
小計	405,433	916,879
減：備抵壞帳	(15,934)	(15,878)
合計	<b>\$ 389,499</b>	<b>901,001</b>

### (五)採權益法之長期股權投資

	<b>97.12.31</b>		<b>96.12.31</b>	
	持股比例	金額	持股比例	金額
群益證券投資顧問(股)公司 (原始投資成本97年為72,515千元 ；96年為69,206千元)	100.00 %	\$ 90,958	96.43 %	88,107
群益國際控股有限公司 (原始投資成本1,339,555千元)	100.00 %	1,938,729	100.00 %	2,160,895
群益期貨股份有限公司 (原始投資成本97年為421,405千元 ；96年為507,038千元)	68.01 %	769,526	81.84 %	840,276
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 %	5,663	100.00 %	6,688
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 %	30,054	100.00 %	30,578
群益期貨經理股份有限公司 (原始投資成本97年為38,500千元 ；96年為77,000千元)	38.50 %	37,250	38.50 %	65,708
合計		<b>\$ 2,872,180</b>		<b>3,192,252</b>



## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

	97年度	96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	\$ 129	495
群益國際控股(有)公司	(251,901)	169,796
群益期貨(股)公司	170,435	178,908
群益期貨經理(股)公司	(1,250)	(1,393)
<u>取得被投資公司自編之財務報表</u>		
群益保險經紀人(股)公司	181	1,202
群益保險代理人(股)公司	14,350	17,156
合計	\$ (68,056)	366,164

群益期貨經理股份有限公司因主管機關民國九十六年十二月三十一日修正期貨經理事業設置標準最低資本額，由200,000千元降為100,000千元，故於民國九十七年六月三十日股東會決議減資100,000千元，減資基準日訂於民國九十七年八月六日，其中29,329千元用以彌補虧損，餘70,671千元係退還股東股款，本公司於民國九十七年八月二十日已依持股比例收取退回股款27,209千元，持有股數由7,700千股減少為3,850千股，持股比例仍維持38.5%。

本公司於民國九十七年一月向關係人購入群益證券投資顧問(股)公司股票250千股，購買價款3,309千元，持股比例由96.43%增加為100%，詳附註五「關係人交易」。

本公司於民國九十七年五月出售群益期貨(股)公司股票8,500千股，出售價款為280,500千元，出售利益為124,642千元，持股比例由81.84%減少為68.01%。

本公司於民國九十六年十二月出售群益期貨(股)公司股票10,000千股，出售價款為180,000千元，出售利益為15,613千元，持股比例由98.10%減少為81.84%。

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，民國九十七年及九十六年底之總資產分別為本公司總資產之0.02%及0.10%及0.01%及0.06%，且民國九十七年及九十六年度其營業收入分別為本公司營業收入之0.06%及1.24%及0.05%及0.68%，對本公司不具重大影響性，故未將其編入合併財務報表。

### (六) 固定資產

本公司民國九十七年及九十六年底固定資產及出租資產業已提供作為銀行借款擔保用途，詳附註六「質押之資產」。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(七)無形資產

本公司自民國八十三年至九十四年間陸續取得各證券公司通路據點之營業權益，本公司預期該營業權將持續產生淨現金流入，依據財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定視為非確定耐用年限無形資產。該營業權於民國九十七年及九十六年底評估有減損跡象依規定認列減損損失分別為10,865千元及0千元，帳面價值分別為389,999千元及400,864千元。

(八)其他資產－其他

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
催收款項	\$ 86,671	86,924
減：備抵壞帳	(86,671)	(86,924)
其他	<u>362</u>	<u>919</u>
淨額	<u>\$ 362</u>	<u>919</u>

(九)受託買賣借(貸)項－淨額

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
銀行存款－交割款項	\$ 36,858	34,395
應收代買證券價款－集中	2,540,948	4,044,156
應收代買證券價款－櫃檯	450,867	918,977
應收交割帳款	1,043,441	2,380,466
交割代價	45,229	(173,833)
應付託售證券價款－集中	(2,398,765)	(3,817,740)
應付託售證券價款－櫃檯	(430,377)	(977,961)
應付交割帳款	(1,277,434)	(2,190,430)
信用交易	<u>29</u>	<u>11</u>
淨額	<u>\$ 10,796</u>	<u>218,041</u>

(十)短期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
擔保借款	\$ 500,000	4,020,000
信用借款	<u>10,000</u>	<u>900,000</u>
合計	<u>\$ 510,000</u>	<u>4,920,000</u>

短期借款係採浮動利率計算利息，民國九十七年及九十六年底之利率區間分別為1.52%~1.80%及2.36%~2.64%。

本公司於民國九十七年及九十六年底業已提供土地、建築物及定期存單作為借款之擔保品，詳附註六「質押之資產」。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)應付商業本票

	97.12.31		96.12.31	
	利 率	金 額	利 率	金 額
應付商業本票	-	\$ -	2.508%~2.738 %	7,290,000
減：未攤銷折價		-		(5,277)
淨額		\$ -		<u>7,284,723</u>

本公司於民國九十六年底業已提供定存單作為發行商業本票之擔保品，詳附註六「質押之資產」。

(十二)金融負債

本公司於民國九十七年及九十六年底持有之各類金融負債明細如下：

	97.12.31	96.12.31
公平價值變動列入損益之金融負債－流動		
交易目的金融負債：		
應付借券	\$ 148,054	120,167
買回應付借券	(38,266)	(26,677)
應付借券評價調整	(40,673)	1,142
小計	69,115	94,632
發行認購(售)權證負債	1,002,062	1,063,440
發行認購(售)權證再買回	(940,731)	(755,224)
小計	61,331	308,216
賣出選擇權	-	18,630
股權衍生性商品	-	318
換利合約價值	73,692	19,742
資產交換IRS合約價值	-	15,608
資產交換選擇權	108,506	160,615
小計	182,198	214,913
合計	\$ <u>312,644</u>	<u>617,761</u>

(十三)附買回債券負債

	97.12.31	96.12.31
附買回債券負債	\$ <u>14,681,668</u>	<u>22,802,539</u>
約定買回價款	\$ <u>14,710,158</u>	<u>22,846,018</u>
約定利率	<u>0.35%~2.50%</u>	<u>1.55%~2.55%</u>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)其他應付款

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
應付所得稅	\$ 2,438,132	2,561,257
應付薪津	334,654	416,228
其他	173,584	229,967
合計	<u>\$ 2,946,370</u>	<u>3,207,452</u>

(十五)長期借款

本公司於民國九十七年及九十六年底根據下列合約所動用之借款明細如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
長期借款	\$ 513,000	-
長期應付商業本票	600,000	600,000
減：未攤銷折價	(1,184)	(230)
一年以上到期金額	<u>\$ 1,111,816</u>	<u>599,770</u>
擔保品	不動產	無
利率區間	1.402%~1.463%	2.497%

民國九十七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，期限二年，期間內額度不遞減，每年重新評估審核，民國九十七年底動用513,000千元，採浮動利率計息。

民國九十六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，期限二年，期間內額度不遞減，每年重新評估審核，採浮動利率計息。

民國九十六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，額度金額為600,000千元，期間內須全額發行，採浮動利率計息。

(十六)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臺灣銀行信託部。

於民國九十七年及九十六年度計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
折現率	3.00%	3.50%
未來薪資水準增加率	1.50%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.00%	2.75%

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
既得給付義務	\$ (108,076)	(49,169)
非既得給付義務	<u>(320,074)</u>	<u>(353,282)</u>
累積給付義務	(428,150)	(402,451)
未來薪資增加之影響數	<u>(48,155)</u>	<u>(99,365)</u>
預計給付義務	(476,305)	(501,816)
退休基金資產公平價值	<u>477,813</u>	<u>456,043</u>
提撥狀況	1,508	(45,773)
未認列過渡性淨給付義務	16,383	18,562
未認列退休金利益	<u>(34,046)</u>	<u>10,781</u>
應計退休金負債	<u>\$ (16,155)</u>	<u>(16,430)</u>

截至民國九十七年及九十六年底之既得給付分別為120,834千元及52,902千元。

民國九十七年及九十六年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
服務成本	15,541	15,589
利息成本	17,563	15,866
退休基金資產實際報酬	\$ (14,188)	(11,333)
退休基金資產損(益)	<u>1,647</u>	<u>756</u>
退休基金資產預期報酬	(12,541)	(10,577)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	<u>2,179</u>	<u>2,179</u>
淨退休金成本	<u>22,742</u>	<u>23,057</u>

本公司於民國九十七年及九十六年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為62,428千元及58,923千元，已提撥至勞工保險局分別為63,482千元及57,184千元。

(十七)所得稅

1.本公司民國九十七年及九十六年度所得稅費用(利益)組成如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
當期所得稅費用	\$ 434,783	793,307
遞延所得稅費用(利益)	<u>(1,737,825)</u>	<u>90,837</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ (1,303,042)</u>	<u>884,144</u>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

上列遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
衍生性金融商品未實現利益	\$ 57,454	48,388
依權益法認列國外未實現投資(損)益	(62,975)	42,449
提列備抵呆帳超限數	(24,537)	-
營業權攤銷	11,630	-
未實現投資損失	(1,735,251)	-
期初遞延所得稅負債調整	15,854	-
	<u>\$ (1,737,825)</u>	<u>90,837</u>

2. 本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十七年及九十六年度本公司損益表中所列稅前淨利(損)依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用(利益)間之差異列示如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
稅前淨利(損)依稅法規定稅率計算之所得稅	\$ (1,786,086)	847,536
永久性差異之所得稅影響數	470,438	18,570
暫時性差異之所得稅影響數	1,753,679	(90,837)
投資抵減稅額	(2,696)	(3,166)
當期應納稅額	435,335	772,103
附條件交易稅額差異及分離課稅稅款	(552)	21,174
以前年度所得稅調整	-	30
當期所得稅費用(利益)	<u>\$ 434,783</u>	<u>793,307</u>

3. 本公司於民國九十七年及九十六年底之遞延所得稅資產及負債：

	<u>97.12.31</u>		<u>96.12.31</u>	
	<u>金額</u>	<u>所得稅 影響數</u>	<u>金額</u>	<u>所得稅 影響數</u>
產生遞延所得稅資產與負債之暫時性差異：				
提列違約損失所產生之可減除暫時性差異	\$ 200,351	50,088	200,351	50,088
提列退休金所產生之可減除暫時性差異	9,436	2,359	9,436	2,359
備抵呆帳所產生之可減除暫時性差異	98,146	24,537	-	-
未實現投資損失所產生之可減除暫時性差異	<u>6,941,005</u>	<u>1,735,251</u>	-	-
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 7,248,938</u>	<u>1,812,235</u>	<u>209,787</u>	<u>52,447</u>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

	97.12.31		96.12.31	
	所得稅		所得稅	
	金額	影響數	金額	影響數
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	\$ 448,501	112,126	700,401	175,101
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	412,038	103,010	182,225	45,556
依權益法評價之股權投資累積換算調整數所產生之應課稅暫時性差異	150,674	37,669	120,940	30,235
營業權攤銷所產生之應課稅暫時性差異	109,935	27,484	-	-
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 1,130,787</u>	<u>282,699</u>	<u>1,013,205</u>	<u>253,302</u>

	97.12.31	96.12.31
遞延所得稅資產－流動	\$ 24,537	-
遞延所得稅負債－流動	(103,010)	(45,556)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ (78,473)</u>	<u>(45,556)</u>
遞延所得稅資產－非流動	\$ 1,787,698	52,447
遞延所得稅負債－非流動	(179,689)	(207,746)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ 1,608,009</u>	<u>(155,299)</u>

4. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	97.12.31	96.12.31
屬八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 248,622	386,129
屬八十七年度以後之未分配盈餘(累積虧損)	(5,841,264)	2,506,039
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 191,311</u>	<u>253,503</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>97年度(預計) - %</u>	<u>96年度(實際) 24.90 %</u>

5. 本公司截至民國九十三年度營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。民國八十八年至九十三年度因證券交易所所得金額及權證發行課稅損益等與申報數不同，核定差異之所得稅計1,973,826千元，已依法提起行政救濟，相關核定差異，本公司基於保守原則已估列入帳。

## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (十八)股本及保留盈餘

#### 1.股本

本公司於民國九十七年六月十三日經股東會決議以未分配盈餘轉增資1,474,115千元及員工紅利轉增資52,605千元，合計增資金額為1,526,720千元，分為152,672千股，已於民國九十七年七月八日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日訂為民國九十七年八月十七日，截至民國九十七年底，實收資本額為16,267,870千元。

#### 2.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。

本公司預計以截至資產負債表日止之稅後淨利減除提百分之十法定盈餘公積、百分之二十特別盈餘公積後乘上本公司章程所定員工紅利分配成數3%及董監酬勞分配成數4%，估計員工紅利及董監酬勞，惟截至民國九十七年底本公司營運呈現虧損，故未估計任何費用。配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為次一年度之損益。

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

本公司自民國九十六年及九十五年度可分配盈餘中配發之員工紅利及董監事酬勞相關資訊如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
員工紅利—現金	\$ 22	60
員工紅利—股票	52,605	30,997
董監事酬勞	<u>70,169</u>	<u>41,409</u>
	<u>\$ 122,796</u>	<u>72,466</u>

若上述配發之員工紅利及董監事酬勞視為盈餘所屬年度之費用時，民國九十六年及九十五年度設算之基本每股盈餘(稅後)—追溯調整分別由1.54元及0.91元減少為1.47元及0.86元。



## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (十九)庫藏股票

- 1.本公司於民國九十七年及九十六年底因庫藏股票交易而產生之資本公積—庫藏股票交易均為62,040千元。
- 2.民國九十七年度，本公司因證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股共計16,001,000股。截至民國九十七年十二月三十一日止未註銷之股數共計16,001,000股，本公司並於民國九十八年二月二十日經董事會決議註銷庫藏股，基準日為民國九十八年二月二十二日。
- 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；收回股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司本年度最高持有已收回股數16,001,000股，收買股份之總金額共計115,044千元，符合證券交易法之規定。本公司於民國九十七年十月七日經董事會決議買回庫藏股，並以最近期依法公開經會計師查核之民國九十七年六月三十日之財務報告為計算基礎買回股份總額額上限為7,011,116千元，並以決議當時之已發行股份總數百分之十，162,678,700股為買回股數最高上限。
- 4.本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於轉讓前，不得享有股東權利。

### (二十)基本每股盈餘(虧損)

	97年度		96年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期淨利(損)(A)	\$ <u>(7,144,306)</u>	<u>(5,841,264)</u>	<u>3,390,183</u>	<u>2,506,039</u>
期末流通在外股數(千股)	<u>1,610,786</u>	<u>1,610,786</u>	<u>1,474,115</u>	<u>1,474,115</u>
加權平均流通在外股數(千股)(B)	<u>1,624,775</u>	<u>1,624,775</u>	<u>1,474,115</u>	<u>1,474,115</u>
96年度盈餘轉增資追溯調整股數 (千股)(C)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,626,787</u>	<u>1,626,787</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)(A/B)	\$ <u>(4.40)</u>	<u>(3.60)</u>	<u>2.30</u>	<u>1.70</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)(A/C)	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.08</u>	<u>1.54</u>
— 追溯調整				

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(廿一)金融商品之資訊揭露

1.民國九十七年及九十六年底，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	97.12.31		96.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 806,398	806,398	668,446	668,446
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	18,420,496	18,420,496	30,511,040	30,511,040
附賣回債券投資	2,000	2,000	1,032,578	1,032,578
應收證券融資款	7,371,621	7,371,621	22,444,042	22,444,042
應收轉融通擔保價款	10,889	10,889	2,596	2,596
借券存出保證金	167,709	167,709	-	-
應收票據	1,926	1,926	1,959	1,959
應收帳款	389,499	389,499	901,001	901,001
其他應收款	97,723	97,723	95,679	95,679
受限制資產－流動	659,100	659,100	857,300	857,300
備供出售金融資產－流 動	27,780	27,780	-	-
公平價值變動列入損益 之金融資產－非流動	381,193	381,193	177,540	177,540
備供出售金融資產－非 流動	382,740	382,740	422,740	422,740
持有至到期日之金融資 產－非流動	791,104	791,104	792,124	792,124
營業保證金	74,000	74,000	117,400	117,400
交割結算基金	289,596	289,596	298,227	298,227
存出保證金	296,575	296,575	295,717	295,717

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

	97.12.31		96.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融負債：				
短期借款	\$ 510,000	510,000	4,920,000	4,920,000
應付商業本票	-	-	7,284,723	7,284,723
公平價值變動列入損益 之金融負債—流動	312,644	312,644	617,761	617,761
附買回債券負債	14,681,668	14,681,668	22,802,539	22,802,539
融券存入保證金	932,418	932,418	1,421,100	1,421,100
應付融券擔保價款	1,102,717	1,102,717	1,627,385	1,627,385
應付票據	25,675	25,675	33,512	33,512
應付帳款	230,768	230,768	237,154	237,154
其他應付款	2,946,370	2,946,370	3,207,452	3,207,452
其他金融負債—流動	689,439	689,439	571,653	571,653
長期借款	1,111,816	1,111,816	599,770	599,770
其他金融負債—非流動	28,166	28,166	268,013	268,013
存入保證金	7,660	7,660	7,652	7,652

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設：

- (1) 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值，因為此類金融商品到期日甚近，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、應收證券融資款、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、借券存出保證金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產、持有至到期日之金融資產、短期借款、應付商業本票、附買回票債券負債、融券存入保證金、應付融券擔保價款、應付票據及帳款、其他應付款、其他金融負債、存入保證金與長期借款。
- (2) 交易目的金融資產及負債，屬非衍生性金融商品者，係以活絡市場公開報價之市場價格為公平價值。屬衍生性金融商品者，若可取得活絡市場報價，則以市場價格為公平價值，若無活絡市場報價，則假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。
- (3) 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。如為未上市(櫃)股票投資，則採成本評價。
- (4) 營業保證金、交割結算基金與存出保證金，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	97.12.31		96.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
現金及約當現金	\$ -	806,398	-	668,446
公平價值變動列入損益之金	17,923,032	497,464	30,036,924	474,116
融資產－流動				
附賣回債券投資	-	2,000	-	1,032,578
應收證券融資款	-	7,371,621	-	22,444,042
應收轉融通擔保價款	-	10,889	-	2,596
借券存出保證金	-	167,709	-	-
應收票據	-	1,926	-	1,959
應收帳款	-	389,499	-	901,001
其他應收款	-	97,723	-	95,679
受限制資產－流動	-	659,100	-	857,300
備供出售金融資產－流動	27,780	-	-	-
公平價值變動列入損益之金	381,193	-	177,540	-
融資產－非流動				
備供出售金融資產－非流動	-	382,740	-	422,740
持有至到期日之金融資產－	-	791,104	-	792,124
非流動				
營業保證金	-	74,000	-	117,400
交割結算基金	-	289,596	-	298,227
存出保證金	-	296,575	-	295,717

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

	97.12.31		97.12.31	
	公開報價	評價方式	公開報價	評價方式
	決定之金額	估計之金額	決定之金額	估計之金額
金融負債：				
短期借款	\$ -	510,000	-	4,920,000
應付商業本票	-	-	-	7,284,723
公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	130,446	182,198	421,478	196,283
附買回債券負債	-	14,681,668	-	22,802,539
融券存入保證金	-	932,418	-	1,421,100
應付融券擔保價款	-	1,102,717	-	1,627,385
應付票據	-	25,675	-	33,512
應付帳款	-	230,768	-	237,154
其他應付款	-	2,946,370	-	3,207,452
其他金融負債 - 流動	-	689,439	-	571,653
長期借款	-	1,111,816	-	599,770
其他金融負債 - 非流動	-	28,166	-	268,013
存入保證金	-	7,660	-	7,652

4. 本公司民國九十七年及九十六年底具利率變動之公平價值風險之金融資產為28,620,319千元及44,858,179千元，金融負債為717,463千元及838,772千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產為1,390,429千元及4,279,328千元，金融負債為1,023,000千元及4,920,000千元。

5. 財務風險資訊

(1) 市場風險

本公司持有之債券部位係以敏感性分析衡量持有部位對個別風險因子(例如：利率、匯率等)的敏感度。與利率相關的商品方面，本公司以利率每一個bp(萬分之一)的變動對於投資組合損益影響(PVbp)的方式控管交易部位的上限。故市場利率每上升0.01%，將使民國九十七年及九十六年底債券投資之公平價值下降分別約2,897千元及6,873千元。

## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司持有之權益證券係採用風險值(value at risk)來評估權益證券之市場風險。當市場因素發生不利變動時，風險值係表示所持有之金融商品在某特定期間和信賴水準之潛在損失。該風險值係以一天的潛在損失金額估計，假設不利的市場價格變動可以涵蓋一天中市場可能波動的99%。依此假設，表中之金融資產的風險值在250天中有2.5天可能會由於市場價格變動而超過表列金額。下表為權益證券民國九十七年及九十六年度的VaR(99%，一天)資料。

單位：千元

市場風險類型	97年度					96年度		
	97.12.31	96.12.31	平均值	最大值	最小值	平均值	最大值	最小值
權益證券風險值	6,468	96,378	79,128	207,177	3,252	79,474	129,636	38,810

### (2)信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。

### (3)流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金已履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之股票及債券均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

### (4)利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將增加本公司民國九十七年及九十六年度現金流出分別為16,230千元及128,100千元。

## 6.衍生性金融商品之財務風險資訊

本公司於民國九十七年及九十六年底從事各種衍生性金融商品相關財務風險及財務報表表達如下：

### 認購(售)權證：

#### (1)名日本金或合約金額及信用風險：

金融商品	97.12.31		96.12.31	
	名日本金/ 合約金額	信用風險	名日本金/ 合約金額	信用風險
交易目的				
發行認購(售)權證	\$ 2,018,837	-	13,844,463	-

## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

(2)市場價格風險：

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

(3)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

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

認購(售)權證存續期間自上市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。

(4)持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略：

本公司非以交易為目的而持有之營業證券避險部位，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。

(5)衍生性金融商品於財務報表上之表達方法：

本公司於民國九十七年及九十六年度因發行認購(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.民國九十七年度：

a.未到期(損)益

	金 額	帳 列 科 目
發行認購(售)權證負債	\$ 975,116	認購(售)權證發行利益
發行認購(售)權證再買回	(941,060)	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	\$ (314,561)	營業證券出售損失

c.到期(損)益

	金 額	帳 列 科 目
發行認購(售)權證負債	\$ 4,259,393	認購(售)權證發行利益
發行認購(售)權證再買回	(4,112,799)	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.民國九十六年度：

a.未到期(損)益

	金 額	帳 列 科 目
發行認購(售)權證負債	3,429,488	認購(售)權證發行利益
發行認購(售)權證再買回	(2,928,056)	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	\$ (473,418)	營業證券出售損失

c.到期(損)益

	金 額	帳 列 科 目
發行認購(售)權證負債	\$ 2,352,097	認購(售)權證發行利益
發行認購(售)權證再買回	(2,090,866)	認購(售)權證發行利益減項

**期貨交易：**

(1)名日本金或合約金額及信用風險：

金 融 商 品	97.12.31		96.12.31	
	名日本金/ 合約金額	信用風險	名日本金/ 合約金額	信用風險
交易目的				
台股指數期貨	\$ -	-	103,798	-
台股指數選擇權	-	-	19,178	-
個股選擇權	423	-	245	-

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

(3)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

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

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



## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

### (4) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法：

本公司於民國九十七年及九十六年度因從事指數期貨及公債期貨認列之損益分別為損失21,081千元及利益115,999千元，帳列衍生性金融商品利益(損失)，民國九十七年及九十六年底期貨交易保證金—自有資金餘額分別為107,141千元及198,392千元，帳列公平價值變動列入損益之金融資產—流動。

本公司於民國九十七年及九十六年度因從事指數選擇權及個股選擇權認列之損益分別為利益2,279千元及損失110,738千元，帳列衍生性金融商品利益(損失)，民國九十七年及九十六年底買入選擇權餘額分別為309千元及6,881千元，賣出選擇權負債餘額分別為0千元及18,630千元。

### 衍生性金融商品—櫃檯：

#### (1) 利率衍生性商品交易：

##### A. 名目本金或合約金額及信用風險：

<u>金 融 商 品</u>	97.12.31		96.12.31	
	名目本金/ 合約金額	信用風險	名目本金/ 合約金額	信用風險
交易目的				
新台幣利率交換	\$ 153,300,000	-	152,310,000	-

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

##### B. 市場價格風險：

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

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

##### C. 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

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

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

## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

### 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。

### (2)結構型商品交易：

#### A.名日本金或合約金額及信用風險：

金 融 商 品	97.12.31		96.12.31	
	名日本金/ 合約金額	信用風險	名日本金/ 合約金額	信用風險
交易目的				
股權連結商品	\$ 130,382	-	412,377	-
保本型商品	392,300	-	406,700	-
信用連結商品	196,700	-	19,000	-

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

#### B.市場價格風險：

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

#### C.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

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

### (3)轉換公司債資產交換交易：

#### A.名日本金或合約金額及信用風險：

金 融 商 品	97.12.31		96.12.31	
	名日本金/ 合約金額	信用風險	名日本金/ 合約金額	信用風險
交易目的				
可轉債資產交換	\$ 786,500	-	364,000	-
可轉債選擇權	4,507,100	-	3,457,400	-

## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

### B.市場價格風險：

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

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

### C.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

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

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

### (4)選擇權交易：

#### A.名目本金或合約金額及信用風險：

	97.12.31		96.12.31	
<u>金 融 商 品</u>	<u>名目本金/ 合約金額</u>	<u>信用風險</u>	<u>名目本金/ 合約金額</u>	<u>信用風險</u>
交易目的				
股權選擇權	\$ -	-	178,881	-

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

### B.市場風險：

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

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

C.流動性風險、現金流量風險及未來現金之需求：

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

(5)衍生性金融商品於財務報表上之表達方法：

本公司因從事利率衍生性商品交易、結構型商品交易、轉換公司債資產交換交易及選擇權交易於民國九十七年及九十六年底資產負債表之表達，列示如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
<u>公平價值變動列入損益之金融資產－流動</u>		
買入選擇權	\$ 309	6,881
資產交換IRS合約價值	36,865	-
結構型商品	<u>18,660</u>	<u>41,481</u>
合計	<u>\$ 55,834</u>	<u>48,362</u>
<u>公平價值變動列入損益之金融負債－流動</u>		
資產交換選擇權	\$ 108,506	160,615
資產交換IRS合約價值	-	15,608
賣出選擇權	-	18,630
股權衍生性商品	-	318
換利合約價值	<u>73,692</u>	<u>19,742</u>
合計	<u>\$ 182,198</u>	<u>214,913</u>
<u>其他金融負債－流動</u>		
應收權利金	\$ -	(1,010)
結構型商品本金價值	<u>689,439</u>	<u>572,663</u>
合計	<u>\$ 689,439</u>	<u>571,653</u>
<u>其他金融負債－非流動</u>		
結構型商品本金價值	<u>\$ 28,166</u>	<u>268,013</u>

## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司因從事利率衍生性商品交易、結構型商品交易、轉換公司債資產交換交易及選擇權交易，於民國九十七年及九十六年度所產生之相關損益於損益表之表達，列示如下：

	97年度	
	衍生性金融商品 利益(損失)櫃檯	內含未實現 評價(損)益
換利合約價值	\$ (49,853)	(73,692)
股權衍生性商品	(9,791)	-
結構型商品	97,880	19,224
資產交換IRS合約價值	669	669
資產交換選擇權	246,488	348,857
債券選擇權	199	-
合計	\$ <b>285,592</b>	<b>295,058</b>
	96年度	
	衍生性金融商品 利益櫃檯	內含未實現 評價(損)益
換利合約價值	\$ 8,989	271
股權衍生性商品	52,115	5,573
結構型商品	65,487	35,856
資產交換IRS合約價值	667	(427)
資產交換選擇權	251,371	152,279
債券選擇權	5,382	-
合計	\$ <b>384,011</b>	<b>193,552</b>

### (廿二)財務風險控制及避險策略

#### 1.財務風險控制：

風險承受乃金融業務活動之本質，藉由風險管理，試圖達成風險與獲利之平衡，將公司最大的可能損失控制於可承受之範圍內，並極大化風險調整後報酬率。本公司致力於落實完善之風險管理制度，俾使公司達到風險性資產配置合理化及在可承擔之風險範圍內將股東報酬率極大化。

## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司面臨之風險類別包括：市場風險、信用風險、流動性風險、作業風險以及法律與其他風險等。是以本公司建置風險管理制度，以嚴密並持續不斷地的監控，期望達成有效控管公司整體之風險。本公司之風險管理制度包括獨立之風險管理部門與整體之風險管理組織架構，包含董事會、總經理室、風險管理室、稽核室、法務室、財務部、結算部與各業務單位之職責與分層授權負責流程，另外亦針對風險別與業務別分別制定符合公司營運策略、資本結構與市場狀況之風險管理機制與執行程序，並且建置風險管理資訊系統以輔助整體風險管理之落實執行，有效地控管公司整體之風險。

### 2. 避險策略(財務避險)：

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

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

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

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
群益(香港)有限公司	本公司之孫公司
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
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
群威創業投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人
福瑞興業股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人
陳田文	本公司董事長
其他關係人	本公司執行副總經理、副總經理、協理及經理
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.附條件債券交易

本公司於民國九十七年及九十六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>97.12.31</u>		<u>97年度</u>	<u>96.12.31</u>		<u>96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>247,000</u>	<u>289,860</u>	<u>4,717</u>	<u>198,900</u>	<u>233,762</u>	<u>4,714</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，其明細分別如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
(1)應收帳款－應收佣金收入	\$ <u>12,444</u>	<u>8,167</u>
(2)期貨佣金收入	\$ <u>123,074</u>	<u>104,200</u>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

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，其明細分別如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
期貨交易保證金—自有資金	\$ <u>107,141</u>	<u>198,392</u>
期貨交易保證金利息收入	\$ <u>107</u>	<u>110</u>
結算交割服務費支出	\$ <u>120</u>	<u>1,623</u>

4.租賃合約：

	<u>97年度</u>		<u>96年度</u>	
	<u>租金收入</u>	<u>存入保證金</u>	<u>租金收入</u>	<u>存入保證金</u>
群益期貨股份有限公司	\$ 5,572	900	5,572	900
群益證券投資顧問股份有限公司	840	-	840	-
群益保險經紀人股份有限公司	216	40	216	40
群益保險代理人股份有限公司	820	160	820	160
群益期貨經理股份有限公司	1,207	300	1,207	300
群茂管理顧問股份有限公司	240	60	662	60
合計	\$ <u>8,895</u>	<u>1,460</u>	<u>9,317</u>	<u>1,460</u>

5.電腦資訊費收入：

本公司與群益期貨股份有限公司簽訂合約，提供電腦資訊系統管理服務，其明細分別如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
(1)應收帳款—應收電腦系統資訊維護費	\$ <u>513</u>	<u>-</u>
(2)營業外收入及利益	\$ <u>11,798</u>	<u>-</u>

6.顧問費支出：

本公司與群益證券投資顧問股份有限公司簽訂合約，由群益證券投資顧問股份有限公司提供投資資訊、培訓員工及定期季刊等之服務，於民國九十七年及九十六年度之顧問費支出分別為12,200千元及7,200千元。



## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

### 7. 財產交易：

本公司於民國九十七年一月向文中開發股份有限公司等關係人購入群益證券投資顧問股份有限公司之股票，購入股數為250千股，其價款為3,309千元。

### 8. 複委託手續費支出：

本公司委託群益(香港)有限公司從事複委託外國有價證券交易，截至民國九十七年及九十六年度之複委託手續費支出分別為1,443千元及5,206千元。

### (三) 主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十七年及九十六年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	97年度	96年度
薪資	\$ 42,600	113,881
獎金及特支費	43,481	31,826
業務執行費用	6,652	4,998
員工紅利	-	21,609
	\$ 92,733	172,314

民國九十七年度金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明，民國九十六年度金額包含董監酬勞及員工紅利實際數。

## 六、質押之資產

本公司計有下列資產已提供作為各項債務擔保或其用途受限制：

	97.12.31	96.12.31	擔保用途
受限制資產—流動	\$ 659,100	857,300	銀行借款、發行商業本票及交割專戶
附賣回債券投資	2,000	1,024,969	附買回條件交易
持有至到期日金融資產—非流動	791,104	792,124	營業保證金
固定資產—土地	2,513,432	2,513,432	銀行借款
固定資產—建築物(帳面淨額)	753,111	780,314	"
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	381,193	177,540	票券業務營業保證金、利率交換交易保證金、結構型商品交易及交割結算保證金
出租資產(帳面淨額)	718,943	724,619	銀行借款
合計	\$ 5,818,883	6,870,298	

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

本公司於民國九十七年及九十六年底之重大承諾事項及或有事項如下：

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

股數單位：千股

	<u>97.12.31</u>	
	<u>股數</u>	<u>面值</u>
融資擔保證券	705,779	\$ 7,057,790
融資抵繳保證品	103,371	1,033,715
融券擔保證券	9,857	98,574
融券借出證券	38,002	380,020
	<u>96.12.31</u>	
	<u>股數</u>	<u>面值</u>
融資擔保證券	1,147,756	\$ 11,477,560
融資抵繳保證品	34,928	349,283
融券擔保證券	2,259	22,590
融券借出證券	32,794	327,940

- (二)向證券金融公司辦理轉融通，而提供之保證品及借入證券之資料：

	<u>97.12.31</u>	
	<u>股數</u>	<u>面值</u>
轉融通借入證券	549	\$ 5,490
轉融通保證品	644	6,440
	<u>96.12.31</u>	
	<u>股數</u>	<u>面值</u>
轉融通借入證券	36	\$ 360
轉融通保證品	327	3,270

- (三)因錯帳押票、借款及發行商業本票而開立存出保證票據：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
存出保證票據	<u>\$ 24,354,500</u>	<u>24,754,500</u>
存出保證票據	<u>USD 5,000</u>	<u>-</u>

## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)重分類：

民國九十六年度財務報表中若干金額為配合民國九十七年度財務報表之表達方式，已作適當重分類，該重分類對財務報表無重大影響。

(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	97年度			96年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用		-	1,514,658	1,514,658	-	1,750,847	1,750,847
勞健保費用		-	94,484	94,484	-	89,866	89,866
退休金費用		-	85,170	85,170	-	81,980	81,980
其他用人費用		-	49,071	49,071	-	52,593	52,593
折舊費用		-	156,068	156,068	-	154,764	154,764
攤銷費用		-	15,512	15,512	-	18,338	18,338

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合計達新台幣五百萬元以上者：無。
6. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元

投資證券 商名稱	被投資 公司名 稱(註 1、2)	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有(註3)			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 經營國內 外期貨業 務	72,515	69,206	7,000,000	100.00%	90,958	200	129	子公司
0	群益期 貨(股) 公司	台北 市	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	421,405	507,038	41,829,000	68.01%	769,526	236,728	170,435	子公司
0	群益國 際控股 有限公 司	英屬 維京群 島	經營人身 保險經紀 人及財產 保險經紀 人業務	1,339,555	1,339,555	45,000,000	100.00%	1,938,729	(251,901)	(251,901)	子公司
0	群益保 險經紀 人(股) 公司	台北 市	經營人身 保險代理 人業務	3,890	3,890	389,000	100.00%	5,663	286	181	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%	30,054	15,643	14,350	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	38,500	77,000	3,850,000	38.50%	37,250	(3,247)	(1,250)	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	61,500	123,000	6,150,000	61.50%	59,503	(3,247)	-	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	群益亞 洲有限 公司	香港	企業金融 及投資諮 訊服務	HK10,000千元	HK10,000千元	1,000,000	66.67%	HK7,035千元	HK(2,309)千元	-	孫公司
2	群益(香 港)有限 公司	香港	證券承銷, 自營等業 務及其他 依香港當 地法律規 定可經營 之證券業 務	HK48,644千元	HK48,644千元	4,864,400	100.00%	HK37,651千元	HK(58,293)千 元	-	孫公司

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

投資證券 商名稱	被投資 公司名 稱(註 1、2)	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有(註3)			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			
2	群益證 券(香港 )有限公 司	香港	證券經紀, 承銷, 自營 等業務及 其他依香 港當地法 律規定可 經營之證 券業務	HK89,600千元	HK89,600千元	89,600,000	70.00%	HK107,283千元	HK4,547千元	-	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%	HK33,000千元	HK4千元	-	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%	HK45,978千元	HK4,547千元	-	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	33.33%	HK1,814千元	HK(2,309)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	HK20,000千元	HK20,000千元	20,000,000	100.00%	HK20,991千元	HK2,150千元	-	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%	HK6,022千元	HK39千元	-	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。

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	17,000	7,300	-	營運資 金需求	-	-	-	-	59,198
2	群益國際 控股有限 公司	群益證 券(香港 )有限公 司	應收關 係人款	50,000	6,428	6,428	-	營運資 金需求	-	-	-	-	59,198

3. 為他人背書保證：

單位：千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係						
1	群益國際 控股有限 公司	群益(香港)有限公司	直接持有 普通股股 權超過百 分之五十 之子公司	1,699,160	US10,000千元	-	-	1.93 %	3,398,320

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。

## 群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

- 6.與關係人交易手續費折讓合計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。
- 8.從事衍生性商品交易：

群益(香港)有限公司係以自有資金從事衍生性商品交易，於民國九十七年度因上述交易產生之淨損失為美金4,807千元，於民國九十七年底之衍生性金融商品資產餘額為美金0千元。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊：

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，其民國九十七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：美金千元

項目	公司	群益國際 控股有限公司 2008.12.31
流動資產		32,422
長期投資		23,867
固定資產		2,853
其他資產		102
資產總額		59,244
流動負債		24
其他負債		22
負債總額		46
股本		45,000
保留盈餘		14,214
累積換算調整數		(16)
股東權益總額		59,198
負債及股東權益合計		59,244

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(2)損益表

單位：美金千元

項目	公司	群益國際 控股有限公司 2008年度
營業收入		-
營業費用及支出		(8,408)
營業外收入		693
營業外支出		(9)
稅前損失		(7,724)
稅後損失		(7,724)

2.期末持有有價證券明細如下：

單位：股/美金千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	2008.12.31	
			股數	帳列金額
群益國際控股有限公司	群益(香港)有限公司	長期投資	4,864,400	\$ 4,861
	群益證券(香港)有限公司	"	89,600,000	13,843
	群益財務有限公司	"	42,439,000	4,258
	群益亞洲有限公司	"	1,000,000	905
	合計			\$ 23,867

3.從事衍生性金融商品之情形及其資金來源：無。

4.從事顧問、諮詢等資產管理業務收入、服務內容及爭訟事件：無。

十二、部門別財務資訊：不適用。

(一)產業別財務資訊：

本公司經營證券業之單一產業，無須揭露產業別之部門別財務資訊。

(二)地區別財務資訊：

本公司無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊：

本公司無外銷銷貨之收入。

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十七年及九十六年度無佔營業收入10%以上之主要客戶。

群益證券股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
現金		零用金		\$	<u>2,295</u>		
銀行存款		支票存款			3,225		
		活期存款			34,359		
		外幣存款			9,389	USD 191千元@32.79	
						HKD 223千元@4.23	
						GBP 1千元@47.38	
						EUR 14千元@46.19	
						JPY 699千元@0.3632	
						AUD 32千元 @22.72	
						SGD 21千元@22.79	
					<u>46,973</u>		
約當現金		商業本票			757,130	承作期間97.11.26~98.02.04	
						利率區間為0.70%~1.50%	
合 計				\$	<u><u>806,398</u></u>		



群益證券股份有限公司

公平價值變動列入損益之金融資產一流動明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
交易目的金融資產	開放式基金及貨幣市場工具	\$ 3,730,196	表一
"	營業證券—自營	9,446,406	表二
"	營業證券—承銷	566,616	表三
"	營業證券—避險	4,514,303	表四
"	買入選擇權	309	
"	資產交換IRS合約價值	36,865	
"	期貨交易保證金—自有資金	107,141	
"	結構型商品	18,660	
合 計		<u>\$ 18,420,496</u>	

群益證券股份有限公司

公平價值變動列入損益之金融資產－流動－開放式基金及貨幣  
市場工具明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

表一

金融商品名稱	摘要	數量	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	總價	
台新真吉利基金		18,879,679.80	\$ 10.5934	200,000	10.5954	200,038	
安泰ING精選債券基金		2,565,067.20	11.6956	30,000	11.6962	30,001	
復華債券基金		14,523,062.60	13.7712	200,000	13.7734	200,032	
華南永昌鳳翔債券基金		6,441,265.30	15.5249	100,000	15.5253	100,003	
群益安穩基金		195,129,566.00	15.3744	3,000,000	15.3748	3,000,078	
聯邦債券基金		15,938,413.97	12.5483	200,000	12.5506	200,037	
小計				3,730,000		3,730,189	
海外自營結餘款投資		-	-	7		7	USD230元@32.79
合計				3,730,007		3,730,196	
開放式基金及貨幣市場工具評價調整				189			
淨額				<u>3,730,196</u>			

群益證券股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融資產—流動  
 —營業證券明細表  
 (自營—國內部份)  
 民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元  
 表二

有價證券名稱	摘	要	數	量	帳面價值		期終日市價		備註
					單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市股票									
川湖			207,000		\$ 84.91	17,576	88.00	18,216	
華碩			5,000		33.52	168	36.80	184	
宏達			33,000		309.68	10,219	327.00	10,791	
太子			30		26.00	1	4.73	-	
國票金			1,605,000		5.66	9,084	5.10	8,186	
景碩			38,000		31.00	1,178	30.80	1,170	
閱暉			438,000		40.96	17,939	39.10	17,126	
新日興			98,000		80.07	7,847	82.00	8,036	
小計						64,012		63,709	
上櫃股票									
信錦			129,184		85.05	10,987	43.10	5,568	
應華			255,000		73.07	18,633	77.10	19,661	
新普			153,000		77.39	11,841	79.40	12,148	
國產車			157		20.66	3	-	-	
小計						41,464		37,377	
興櫃股票									
風青			103,000		10.44	1,075	10.44	1,075	
潤弘			205,919		19.09	3,931	19.09	3,931	
高鐵			26,000		4.02	105	4.02	105	
台驛			259,847		22.54	5,857	22.54	5,857	
泰碩			4,447		3.44	15	3.44	15	
億泰興			222,619		12.67	2,820	12.67	2,820	
長盛			374,664		7.72	2,893	7.72	2,893	
矽瑪			585,814		66.15	38,749	66.15	38,749	
凱鼎			36,330		14.55	529	14.55	529	
神準			101,903		12.80	1,304	12.80	1,304	
逸昌			183,897		11.11	2,044	11.11	2,044	
宏芯			156,743		59.36	9,304	59.36	9,304	
博磊			334,241		13.44	4,491	13.44	4,491	
凌耀			52,000		35.84	1,864	35.84	1,864	
瑞鼎			1,000		80.44	80	80.44	80	
力銘			264,464		31.88	8,432	31.88	8,432	
宏致			548,381		89.20	48,915	89.20	48,915	
特佳			102,714		35.31	3,627	35.31	3,627	
誠致			20,512		39.25	805	39.25	805	
碩天			20,390		45.30	924	45.30	924	
洋華			2,236,865		111.00	248,284	111.00	248,284	
晶量			95,999		24.56	2,358	24.56	2,358	
泰博			73,450		71.10	5,223	71.10	5,223	
定穎			482,689		20.43	9,860	20.43	9,860	
達虹			12,105		3.50	42	3.50	42	
廣錄			493,156		20.31	10,016	20.31	10,016	
華矽			187,440		12.98	2,433	12.98	2,433	
金居			1,270,148		20.34	25,836	20.34	25,836	
盛弘			6,000		20.50	123	20.50	123	
小計						441,939		441,939	

群益證券股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融資產—流動  
 —營業證券明細表  
 (自營—國內部份)  
 民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元  
 表二

有價證券名稱	摘	要	數 量		帳面價值		期終日市價		備 註
			(面額,千元)		單價(元)	金額	單價(元)	金額	
可轉換/交換公司債									
統一			20		\$ 94.18	1,884	94.45	1,889	
鴻海一			245		98.96	24,244	97.40	23,863	
鴻準一			1,015		91.25	92,614	93.60	95,004	
微星二			121		90.88	10,996	91.30	11,047	
正崙一			281		105.26	29,577	97.50	27,398	
及成一			888		99.51	88,369	40.00	35,520	
斐成一			240		98.64	23,672	36.90	8,856	
小計						271,356		203,577	
政府公債									
89央債甲五	881123 - 981123	到期還本	50,000		1.0761	53,803	1.0421	52,107	
89央債甲六	881217 - 981217	到期還本	200,000		1.0691	213,813	1.0463	209,274	
94央債甲六	940720 - 990720	到期還本	165,500		0.9998	165,472	1.0151	168,003	
97央債甲一	970116 - 1020116	到期還本	50,000		1.0482	52,408	1.0480	52,402	
97央債甲四	970720 - 1020720	到期還本	1,174,000		1.0375	1,217,982	1.0391	1,219,945	
97央債甲五	970814 - 1170814	到期還本	100,000		1.1241	112,407	1.1260	112,601	
97央債甲六	970924 - 1070924	到期還本	600,000		1.0665	639,905	1.0677	640,657	
小計						2,455,790		2,454,989	
受益證券									
宏泰世紀A	931225 - 991225	到期還本	43,740		1.0009	43,778	1.0012	43,794	
宏泰世紀B	931228 - 991225	分期還本	305,000		1.0017	305,524	0.9999	304,999	
新光敦南C券	940622 - 1010622	到期還本	7,000		1.0000	7,000	0.9999	7,000	
新光松江A	960208 - 1010208	分期還本	50,485		1.0000	50,485	1.0000	50,489	
新光松江B	960208 - 1010208	到期還本	20,300		1.0000	20,300	0.9236	18,750	
新光松江C	960208 - 1010208	到期還本	41,800		1.0000	41,800	0.9769	40,836	
94台新卡1	940531 - 980220	到期還本	250,000		1.0007	250,173	1.0000	250,000	
951BNPA2	950419 - 981026	到期還本	137,565		1.0002	137,595	1.0002	137,595	
951BNPB	950419 - 1010202	到期還本	5,702,000		1.0000	5,702,002	-	-	
951BNPC	950419 - 1010202	到期還本	1,239,000		1.0000	1,239,003	-	-	
小計						7,797,660		853,463	
公司債									
93南亞1B01	930107 - 980107	到期還本	200,000		0.9889	197,772	1.0000	200,000	
93南亞1B02	930107 - 980107	分期還本	200,000		0.9887	197,741	1.0000	200,000	
93南亞1B05	930109 - 980109	到期還本	200,000		0.9904	198,070	1.0000	200,000	
97南亞3	971219 - 1021219	到期還本	200,000		1.0000	200,000	1.0226	204,539	
97鴻海1	971218 - 1001218	到期還本	300,000		0.9996	299,893	0.9988	299,659	
96南科1	960531 - 1010531	分期還本	500,000		0.9961	498,039	0.9857	492,890	
95華亞科2	960105 - 1010105	到期還本	1,000,000		0.9975	997,495	0.9840	984,022	
97中鋼2A	971229 - 1021229	分期還本	100,000		1.0000	100,000	0.9993	99,930	
97中鋼2B	971229 - 1041229	到期還本	100,000		1.0000	100,000	0.9997	99,970	
97台電5B	971105 - 1021105	到期還本	100,000		1.0000	100,000	1.0273	102,734	
97台電7A	971230 - 1021230	到期還本	100,000		1.0000	100,000	0.9999	99,997	
97台灣大1	971114 - 1021114	到期還本	200,000		1.0000	200,000	1.0163	203,266	
96高纖1A	960507 - 1010507	到期還本	700,000		1.0000	699,999	0.9753	682,751	
95華控1	950629 - 1020629	到期還本	150,000		1.0236	153,546	0.9936	149,051	
94台控1	940920 - 1010920	到期還本	250,000		1.0106	252,645	0.9980	249,508	
小計						4,295,200		4,268,317	

群益證券股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融資產—流動  
 一營業證券明細表(續)  
 (自營—國內部份)  
 民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元  
 表二

有價證券名稱	摘	要	數 量	帳面價值		期終日市價		備 註
			(面額,千元)	單價(元)	金額	單價(元)	金額	
<u>金融債券</u>								
92富銀1C01	920509 - 990509	分期還本	200,000	\$ 0.9675	193,500	1.0000	200,000	
93台新1B	930311 - 980311	分期還本	300,000	0.9906	297,188	1.0000	300,000	
小計					490,688		500,000	
<u>分割債券</u>								
分塑化DVPI	930513 - 980513	分期還本	200,000	0.9939	198,786	0.9925	198,507	
分塑化EGIJ	930825 - 980225	到期還本	2,306	1.4533	3,352	1.3008	3,000	
分塑化EGIK	930825 - 980825	到期還本	2,306	1.3740	3,169	1.3008	3,000	
分塑化EMIJ	930830 - 980228	到期還本	2,306	1.2731	2,936	1.3008	3,000	
分塑化EMIK	930830 - 980830	分期還本	2,306	1.2058	2,781	1.3008	3,000	
分中信銀51P1	940412 - 990412	到期還本	200,000	0.9739	194,777	1.0000	200,000	
分中信銀51IH	940412 - 980412	分期還本	2,084	0.9943	2,072	1.0000	2,084	
分中信銀51IJ	940412 - 981012	分期還本	2,096	0.9840	2,062	1.0000	2,096	
分中信銀51IK	940412 - 990412	到期還本	2,084	0.9739	2,030	1.0000	2,084	
分中信銀55P1	940418 - 990418	到期還本	200,000	0.9736	194,710	1.0000	200,000	
分中信銀55IH	940418 - 980418	到期還本	2,084	0.9940	2,072	1.0000	2,084	
分中信銀55IJ	940418 - 981018	到期還本	2,096	0.9837	2,062	1.0000	2,096	
分中信銀55IK	940418 - 990418	到期還本	2,084	0.9736	2,029	1.0000	2,084	
小計					612,838		623,035	
合 計					16,470,947		9,446,406	
營業證券自營評價調整					(7,024,541)			
淨 額					9,446,406			

群益證券股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融資產－流動  
 一營業證券明細表  
 (承銷部門)

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

表三

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 電		593,000	\$ 15.00	8,895	9.80	5,811	
<u>上櫃股票</u>							
國產車		105	15.94	2	-	-	
<u>可轉換公司債</u>							
東銅四		93,000	100.00	9,300	91.60	8,519	
美亞三		3,608,000	100.00	360,800	93.00	335,544	
瑞軒三		387,000	100.00	38,700	80.50	31,154	
大學一		411,000	100.00	41,100	86.00	35,346	
友華二		509,000	100.00	50,900	100.00	50,900	
炎洲四		510,000	100.00	51,000	81.45	41,540	
詮欣二		224,000	100.00	22,400	100.00	22,400	
商丞二		254,000	100.00	25,400	92.00	23,368	
偉盟四		28,000	100.00	2,800	74.00	2,072	
歌林二		1,077,000	100.00	107,700	9.25	9,962	
小計				710,100		560,805	
合 計				718,997		566,616	
營業證券承銷評價調整				(152,381)			
淨 額				566,616			

群益證券股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融資產－流動  
 一營業證券明細表  
 (避險－國內部份)  
 民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

表四

有價證券名稱 上市股票	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	
台灣50		189,459	\$ 33.48	6,344	32.87	6,228	認購權證
國票A6		418,000	0.12	51	0.01	4	"
新壽J9		24,000	6.41	154	0.01	-	"
信證CZ		173,000	0.12	22	0.05	9	"
元富HN		33,000	1.86	61	0.01	-	"
國票B5		379,000	1.26	479	0.01	4	"
大華GN		1,711,000	1.05	1,805	0.01	17	"
國票C5		242,000	0.21	50	0.01	2	"
工銀EJ		14,000	1.24	17	0.01	-	"
元富JC		463,000	0.71	329	0.01	5	"
日盛J2		508,000	1.14	581	1.52	772	"
台証EM		9,466,000	0.16	1,553	0.07	663	"
信證EB		88,000	3.36	296	4.90	431	"
金鼎M4		192,000	1.35	260	0.01	2	"
元富JI		14,000	1.11	15	0.01	-	"
信證EK		3,000	0.33	1	0.01	-	"
元富JK		30,000	0.11	3	0.01	-	"
大華HM		225,000	0.05	11	0.20	45	"
國票D6		309,000	0.35	108	0.25	77	"
國票D8		145,000	0.41	60	0.02	3	"
元富JM		960,000	0.83	801	0.01	10	"
元富JQ		187,000	0.75	140	0.10	19	"
中信91		27,000	9.14	247	8.65	234	"
統一FS		15,000	1.21	18	0.01	-	"
永昌E7		151,000	0.32	48	0.01	2	"
中信A3		9,000	1.25	11	1.81	16	"
統一FV		149,000	0.14	21	0.10	15	"
大華JM		3,222,000	0.17	551	0.13	419	"
寶來NL		93,000	8.73	812	12.10	1,125	"
統一GB		21,000	1.36	29	1.80	38	"
富邦FN		1,152,000	0.58	665	0.41	472	"
大華JX		408,000	0.49	198	0.47	192	"
寶來04		1,000	1.10	1	0.70	1	"
國泰A3		5,000	2.80	14	0.99	5	"
富邦FT		10,000	0.40	4	0.12	1	"
大華KF		86,000	0.52	45	0.49	42	"
凱基16		142,000	0.98	139	1.04	148	"
大華KL		1,000	1.55	2	1.15	1	"
國票H2		2,831,000	0.24	675	0.15	425	"
永昌G4		488,000	0.81	394	1.08	527	"
亞東M7		1,000	1.17	1	0.88	1	"
大華KP		132,000	1.63	215	1.60	211	"
元大ND		49,000	2.44	120	2.27	111	"
國泰B3		2,000	0.65	1	0.50	1	"
台証FM		1,000	1.00	1	2.36	2	"
富邦GA		84,000	1.27	107	1.35	113	"
富邦GB		1,000	0.29	0	0.29	-	"
凱基31		1,663,000	1.36	2,260	0.98	1,630	"
統一GH		376,000	0.28	105	0.20	75	"
凱基50		8,000	1.20	10	1.19	10	"
兆豐AT		98,000	1.28	125	1.16	114	"
永昌I4		243,000	0.74	180	0.82	199	"
元富KG		35,000	3.48	122	2.69	94	"
凱基56		1,171,000	0.96	1,119	0.91	1,066	"
永豐FE		20,000	0.44	9	0.43	9	"
永昌J2		6,000	4.55	27	3.14	19	"
永昌J5		246,000	0.97	239	0.80	197	"
統一EV		549,000	2.70	1,481	2.98	1,636	"
國泰A9		1,000	0.90	1	0.70	1	"
元富KF		1,000	0.80	1	0.60	1	"
富邦GC		100,000	0.50	50	0.40	40	"

群益證券股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融資產－流動  
 一營業證券明細表(續)  
 (避險－國內部份)  
 民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

表四

有價證券名稱	摘要	數	量	帳面價值		期終日市價		備註
				單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上市股票								
亞泥		72,000		\$ 27.97	2,014	28.45	2,048	認購權證
中石化		228,753		6.72	1,536	6.22	1,423	"
台化		10,000		52.47	525	40.00	400	"
東元		114,000		10.49	1,196	10.10	1,151	"
台肥		45,000		52.13	2,346	52.20	2,349	"
中鋼		9,861		24.32	240	23.10	228	"
中鴻		1,023		18.59	19	10.20	10	"
中橡		5,000		31.33	157	32.30	162	"
聯電		1,017,981		8.03	8,175	7.43	7,564	"
鴻海		67,250		66.80	4,492	64.20	4,317	"
廣宇		9,000		23.48	211	23.00	207	"
台積電		412		41.90	17	44.40	18	"
旺宏		70,365		12.86	905	8.65	609	"
光磊		1,923		28.30	54	11.05	21	"
聯強		13,000		34.35	447	34.00	442	"
華碩		1,047		40.15	42	36.80	39	"
大同		263,591		6.24	1,645	6.09	1,605	"
勝華		9,112		16.02	146	6.42	58	"
億光		22,000		42.98	946	43.20	950	"
凌陽		1,000		13.45	13	13.15	13	"
友達		65,542		24.31	1,593	24.70	1,619	"
中華電		301,763		51.29	15,476	53.50	16,144	"
創見		27,297		61.01	1,665	60.50	1,651	"
聯發科		757		298.21	226	220.50	167	"
中華映		51,833		7.13	370	3.34	173	"
瑞軒		48,510		19.08	926	10.35	502	"
宏達		35,549		439.05	15,608	327.00	11,625	"
華固		7,000		33.50	234	34.85	244	"
榮運		221,000		17.92	3,961	18.00	3,978	"
陽明		599,225		10.47	6,276	10.10	6,052	"
華航		278,000		7.82	2,173	7.62	2,118	"
台企銀		3,076,775		6.89	21,195	7.02	21,599	"
富邦金		479,862		21.66	10,395	23.90	11,469	"
國泰金		74,642		34.74	2,593	36.50	2,724	"
元大金		102,816		13.34	1,372	14.70	1,511	"
台新金		1,722,000		5.71	9,834	5.78	9,953	"
國票金		1,914		5.43	10	5.10	10	"
中信金		586,838		13.17	7,730	13.90	8,157	"
第一金		246,968		16.54	4,084	17.25	4,260	"
農林		5,000		10.76	54	12.10	61	"
潤泰全		40,000		18.43	737	18.75	750	"
奇美		200,227		9.92	1,986	10.80	2,162	"
亞洲光		16,000		39.50	632	38.55	617	"
聯詠		289		76.91	22	31.10	9	"
緯創		5,000		23.63	118	24.90	125	"
創意		27,109		108.76	2,948	116.00	3,145	"
華亞科		40,000		7.58	303	8.06	322	"
群創		23,000		21.77	501	24.25	558	"
大聯大		40,262		14.77	594	15.65	630	"
彩晶		949		7.56	7	4.28	4	"
力成		15,000		51.13	767	54.60	819	"
巨大		7,400		83.14	615	72.90	539	"
台灣50		536,000		46.67	25,015	32.87	17,618	結構型商品
台塑		12,000		86.53	1,038	43.60	523	"
聯電		225		18.85	4	7.43	2	"
茂矽		55,060		6.74	371	7.30	402	"
京元電		7,290		7.60	55	7.20	52	"
陽明		90,000		10.12	911	10.10	909	"
彰銀		192,000		12.68	2,435	12.80	2,458	"
華南金		115,000		18.20	2,093	18.40	2,116	"
國泰金		3,000		61.68	185	36.50	110	"
智原		6,127		27.23	167	26.05	160	"
小計					195,594		179,145	



群益證券股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融資產－流動  
 一營業證券明細表(續)  
 (避險－國內部份)  
 民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元  
 表四

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>上櫃股票</u>							
光洋科		79,871	\$ 43.53	3,477	41.50	3,315	認購權證
原 相		3,120	185.07	577	114.00	356	"
益 通		10,000	91.08	911	93.30	933	"
中美晶		5,000	63.58	318	67.30	336	"
新 普		2,000	101.00	202	79.40	159	"
合 晶		34,000	40.95	1,392	44.20	1,503	"
新壽U7		444,000	2.52	1,117	0.01	4	"
金鼎QA		50,000	0.34	17	0.03	1	"
寶來PV		3,000	1.60	5	0.25	1	"
兆豐QD		62,000	0.69	42	0.46	28	"
凱基P9		1,000	1.61	2	1.86	2	"
小計				<u>8,060</u>		<u>6,638</u>	
<u>可轉換公司債</u>							
統一一		2,197,000	101.22	222,370	94.45	207,507	資產交換
遠紡E1		671,000	93.97	63,056	95.50	64,080	"
恩德一		200,000	124.65	24,930	85.00	17,000	"
必翔一		348,000	101.40	35,288	83.00	28,884	"
東鋼四		360,000	102.90	37,042	91.60	32,976	"
川湖一		125,000	103.17	12,897	96.50	12,062	"
鴻海一		2,408,000	97.69	235,232	97.40	234,539	"
聯強一		2,090,000	99.73	208,434	85.50	178,695	"
鴻準一		6,013,000	94.86	570,368	93.60	562,817	"
華碩一		2,529,000	104.85	265,156	98.05	247,968	"
大同二		10,000	109.37	1,094	94.30	943	"
微星二		769,000	97.21	74,753	91.30	70,210	"
群光一		29,000	106.26	3,081	95.30	2,764	"
正歲一		3,193,000	104.09	332,363	97.50	311,318	"
友達二		295,000	98.64	29,098	98.50	29,057	"
晶電三		51,000	106.67	5,440	91.90	4,687	"
創見一		10,000	102.18	1,022	98.00	980	"
日勝二		6,675,000	99.44	663,769	77.00	513,975	"
長榮一		100,000	100.00	10,000	100.00	10,000	"
華航二		23,000	101.65	2,338	99.45	2,287	"
華航三		540,000	97.84	52,831	94.70	51,138	"
威達一		1,708,000	101.57	173,474	99.50	169,946	"
威剛二		897,000	102.73	92,151	98.60	88,444	"
日興一		60,000	107.32	6,439	96.75	5,805	"
中天一		690,000	106.90	73,760	139.50	96,255	"
正文二		2,164,000	123.36	266,952	121.00	261,844	"
復興三		320,000	114.44	36,621	98.50	31,520	"
台半四		2,538,000	105.69	268,235	86.00	218,268	"
同亨一		200,000	100.00	20,000	98.00	19,600	"
南仁二		3,200,000	111.52	356,870	85.00	272,000	"
輔祥三		240,000	106.10	25,465	82.00	19,680	"
廣運三		2,095,000	105.27	220,544	95.30	199,654	"
順邦二		2,400,000	107.27	257,448	93.00	223,200	"
嘉聯二		25,000	106.45	2,661	97.20	2,430	"
宏齊二		166,000	109.04	18,101	95.60	15,870	"
合晶四		1,008,000	100.05	100,851	95.50	96,264	"
詮欣二		50,000	114.73	5,736	100.00	5,000	"
聯訊一		50,000	104.00	5,200	88.00	4,400	"
中鼎一		149,000	100.16	14,924	97.00	14,453	"
小計				<u>4,795,994</u>		<u>4,328,520</u>	
合 計				4,999,648		<u>4,514,303</u>	
營業證券避險評價調整				(485,345)			
淨 額				<u>4,514,303</u>			

群益證券股份有限公司  
附賣回債券投資明細表  
民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	交 易 條 件		債 券		面 額	成 交 金 額	備 註
	起 始 日	到 期 日	利 率	種 類			
建揚營造工程有限公司	971126	980224	2.90%	85交建乙二	\$ 2,000	2,000	

群益證券股份有限公司

應收證券融資款明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證 券 名 稱	股 數	金 額	備 註
鴻海	4,713	\$ 206,045	
宏達	798	196,146	
友達	9,540	176,980	
聯發科	914	160,092	
華碩	4,356	126,489	
奇美	10,633	95,647	
國泰金	3,385	92,664	
大立光	581	89,025	
群創	3,784	78,111	
台肥	2,346	77,070	
聯茂	5,005	71,119	
佳大	5,761	62,284	
聯陽	2,443	60,652	
鴻準	1,089	59,224	
新光金	10,298	59,159	
可成	1,481	57,760	
聯電	8,740	56,549	
昱晶	1,148	54,444	
中信金	6,774	53,088	
美亞	5,121	50,698	
義隆	3,266	46,246	
智原	2,236	46,002	
兆赫	2,089	45,783	
聯詠	1,640	45,025	
三陽	8,313	44,934	
慶生	3,003	42,762	
台新金	9,711	41,681	
中美晶	890	40,949	
中華電	1,085	40,284	
其他	585,176	5,165,080	單一證券金額未達該科目 總額5%以上
小 計		7,441,992	
減：備抵壞帳		(70,371)	
合 計		<u>\$ 7,371,621</u>	

群益證券股份有限公司  
應收轉融通擔保價款明細表  
九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>證 券 名 稱</u>	<u>股 數</u>	<u>擔保價款金額</u>	<u>備 註</u>
豐興	41,000	\$ 1,308	
大聯大	477,000	7,465	
台塑化	<u>31,000</u>	<u>2,116</u>	
合 計	<u>549,000</u>	<u>\$ 10,889</u>	

群益證券股份有限公司  
 衍生性金融商品－櫃檯明細表  
 民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

一、利率衍生性商品交易

部位區分

到期期間		長(long)部位	短(short)部位	淨部位	年度(損)益
一年	\$	13,500,000	9,700,000	3,800,000	19,348
二年		13,200,000	15,400,000	(2,200,000)	(44,379)
三年		12,600,000	14,500,000	(1,900,000)	(70,322)
四年		27,900,000	27,600,000	300,000	21,809
五年		9,600,000	9,300,000	300,000	23,691
合 計				<u><u>8,500,000</u></u>	<u><u>(49,853)</u></u>

群益證券股份有限公司  
 衍生性金融商品－櫃檯明細表(續)  
 民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

二、結構型商品交易

股權連結商品負債－		股權連結商品資產－		流通在外契約	
股權連結型商品：	固定收益商品	選擇權	年度契約成交總金額	名目本金	年度(損)益
一年內	\$ 298,896	648	6,192,127	298,682	97,997
一至二年	28,166	10,809	28,400	28,400	-
合計	<u>\$ 327,062</u>	<u>11,457</u>	<u>6,220,527</u>	<u>327,082</u>	<u>97,997</u>
保本型商品負債－		保本型商品負債－		流通在外契約	
保本型商品：	固定收益商品	選擇權	年度契約成交總金額	名目本金	年度(損)益
一年內	\$ 390,401	(7,203)	1,868,700	392,300	(117)

群益證券股份有限公司  
 衍生性金融商品－櫃檯明細表(續)

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

三、轉換公司債資產交換交易

資料項目	轉換公司債資產交換－固定收益端交易				轉換公司債資產交換－選擇權端交易		
	本年度承作	流通在外	轉換公司債資產	年度	本年度出售	流通在外	年度
存續期間	契約本金	契約金額	交換交易－選擇權	(損)益	選擇權價金	契約金額	(損)益
一年內	\$ 780,000	786,500	108,506	669	3,299,700	4,507,100	246,488

群益證券股份有限公司  
 衍生性金融商品－櫃檯明細表(續)  
 民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

四、債券選擇權交易

買賣別	買權／賣權	本年度承作契約本金	本年度承作契約權利金	流通在外契約金額(註一)	流通在外契約權利金(註二)	年度(損)益
買	買權	700,000	405	-	-	(405)
買	賣權	400,000	283	-	-	(283)
買進 小計		1,100,000	688	-	-	(688)
賣	買權	-	-	-	-	-
賣	賣權	1,300,000	887	-	-	887
賣出 小計		1,300,000	887	-	-	887
合 計		<b>2,400,000</b>	<b>1,575</b>	-	-	<b>199</b>

註一：流通在外契約金額：至本年底仍存續之契約金額。

註二：流通在外契約權利金：至本年底仍存續之契約權利金。



群益證券股份有限公司

應收票據明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備註
應收票據	應收股務代理費	\$ <u>1,926</u>	

應收帳款明細表

項 目	摘 要	金 額	備註
應收帳款	應收保本型商品、債券、融資等利息收入	\$ 226,517	
	應收出售證券價款	47,176	
	應收股務代理收入	13,137	
	應收期貨佣金收入及承銷收入	18,106	
	應收手續費	8,101	
	其他	92,396	單一項目餘額均未達 該科目總額5%以上
	小計	405,433	
	減：備抵壞帳	(15,934)	
	合 計	\$ <u>389,499</u>	

群益證券股份有限公司

預付款項明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付租金		\$ 35,288	
預付修繕費		5,092	
預付資訊費		3,399	
其他	預付郵資、保險費、廣告費、勞務費 及員訓費等	16,121	單一項目餘額均未達 該科目總額5%以上
合 計		<u>\$ 59,900</u>	

其他應收款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
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	\$ 21,641	
	應收退稅款	64,065	
	其他	16,569	單一項目餘額均未達 該科目總額5%以上
	減：備抵壞帳	(4,552)	
合 計		<u>\$ 97,723</u>	

群益證券股份有限公司

備供出售金融資產—流動明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

金融商品名稱	摘要	數量	帳面價值		公平價值		備註
			單價	金額	單價	總價	
鴻海		300,000	\$ 60.73	18,220	64.20	19,260	
宏碁		200,000	40.79	8,160	42.60	8,520	
合 計		<b>500,000</b>		<b>26,380</b>		<b>27,780</b>	

群益證券股份有限公司

備供出售金融資產－非流動變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初	餘 額	本 期	增 加	本 期	減 少	期 末	餘 額	提供擔保或 質押情形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	公平價值	
台灣集中保管結算所股份有限公司	2,093,407	\$ 12,341	52,335	-	-	-	2,145,742	12,341	無
聯邦票券金融股份有限公司	6,961,680	68,115	-	-	-	-	6,961,680	68,115	"
安泰證券金融股份有限公司	33,082,275	288,455	-	-	-	40,000	33,082,275	248,455	"
台灣期貨交易所股份有限公司	2,030,000	21,288	352,611	-	-	-	2,382,611	21,288	"
富邦證券金融股份有限公司	1,565,197	15,955	-	-	-	-	1,565,197	15,955	"
台灣總合股務資料處理股份有限公司	1,580,000	15,395	-	-	-	-	1,580,000	15,395	"
台灣證券交易所股份有限公司	27,136	1,191	-	-	-	-	27,136	1,191	"
合 計		<u>\$ 422,740</u>		<u>-</u>		<u>40,000</u>		<u>382,740</u>	

註：皆未提供質押。

群益證券股份有限公司

採權益法之長期股權投資變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			評價基礎
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持股比例	金 額	
群益證券投資顧問股份有限公司	6,749,920	\$ 88,107	250,080	3,438	-	587	7,000,000	100.00 %	90,958	權益法
群益國際控股有限公司	45,000,000	2,160,895	-	29,735	-	251,901	45,000,000	100.00 %	1,938,729	權益法
群益期貨股份有限公司	50,329,000	840,276	-	170,435	8,500,000	241,185	41,829,000	68.01 %	769,526	權益法
群益保險經紀人股份有限公司	389,000	6,688	-	181	-	1,206	389,000	100.00 %	5,663	權益法
群益保險代理人股份有限公司	740,000	30,578	-	14,350	-	14,874	740,000	100.00 %	30,054	權益法
群益期貨經理股份有限公司	7,700,000	65,708	-	-	3,850,000	28,458	3,850,000	38.50 %	37,250	權益法
合 計		<u>\$ 3,192,252</u>		<u>218,139</u>		<u>538,211</u>			<u>2,872,180</u>	

註：皆未提供質押。

群益證券股份有限公司

公平價值變動列入損益之金融資產－非流動變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名稱	到期日	年利率%	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		公平價值	提供擔保 或質押情形	備註
			面額	金額	面額	金額	面額	金額	面額	金額			
91央債甲四	101.03.08	3.625 %	\$ -	-	10,000	10,790	-	-	10,000	10,790	10,637	有	
94央債甲六	99.07.20	2.000 %	179,300	180,049	27,300	27,335	42,100	42,269	164,500	165,115	166,988	"	
95央債甲六	105.09.08	1.875 %	-	-	19,000	17,979	-	-	19,000	17,979	19,343	"	
97央債甲一	102.01.16	2.375 %	-	-	217,000	221,879	67,000	68,046	150,000	153,833	157,207	"	
97央債甲四	102.07.20	2.000 %	-	-	26,000	26,932	-	-	26,000	26,932	27,018	"	
合計				<u>\$ 180,049</u>		<u>304,915</u>		<u>110,315</u>		<u>374,649</u>	<u>381,193</u>		

群益證券股份有限公司

持有至到期日金融資產－非流動變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		提供擔保 或質押情形	備註
	張 數	金 額	張 數	金 額	張 數	金 額	張 數	公平價值		
91央債甲四	290,000	\$ 302,604	-	-	-	(4,671)	290,000	297,933	有	
95央債甲五	500,000	489,520	-	-	-	3,651	500,000	493,171	"	
合 計		<u>\$ 792,124</u>		<u>-</u>		<u>(1,020)</u>		<u>791,104</u>		

群益證券股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保 或抵押情形
土地	\$ 2,894,458	-	-	2,894,458	土地2,513,432千元提供抵押
建築物	1,563,124	433	-	1,563,557	房屋未折減餘額753,111千元提供抵押
設備					
辦公設備	8,624	274	(2,036)	6,862	
電腦設備	410,140	101,797	(89,355)	422,582	
交通設備	18,204	765	(4,594)	14,375	
其他設備	126,518	13,311	(13,822)	126,007	
預付設備款	57,109	17,126	(59,962)	14,273	
租賃權益改良	<u>222,409</u>	<u>7,295</u>	<u>(5,405)</u>	<u>224,299</u>	
合 計	<u>\$ 5,300,586</u>	<u>141,001</u>	<u>(175,174)</u>	<u>5,266,413</u>	

(註)本期增加額係包括購入數及轉入數，本期減少額係包括出售數及轉出數。



群益證券股份有限公司

固定資產累計折舊變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
建築物	\$ 606,620	33,405	-	640,025	
設備					
辦公設備	5,692	1,018	(1,901)	4,809	
電腦設備	238,687	93,590	(88,746)	243,531	
交通設備	10,827	2,595	(3,717)	9,705	
其他設備	77,843	18,811	(12,828)	83,826	
租賃權益改良	205,125	9,022	(4,670)	209,477	
合 計	<u>\$ 1,144,794</u>	<u>158,441</u>	<u>(111,862)</u>	<u>1,191,373</u>	

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

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	\$ 400,864	-	(10,865)	389,999	

群益證券股份有限公司

其他資產明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業保證金	一年以內到期之定存1.53%~2.62%	\$ 74,000	
交割結算基金	繳存於證交所、櫃買中心、期交所	289,596	
存出保證金	辦公室及倉庫押金	38,620	
	法院訴訟保證金	228,668	
	會員保證金	24,570	
	其他	4,717	
	小 計	296,575	
遞延借項	軟體權利金	3,150	
	電腦軟體	13,306	
	其他	15,333	
	小計	31,789	
出租資產	土地	532,285	土地523,345千元
	建築物(淨額)	199,202	及建築物未折減
	小計	731,487	餘額195,598千元
			提供抵押
其他	代收承銷股款及權證履約款	362	
	遞延所得稅資產—非流動	1,787,698	
	遞延所得稅負債—非流動	(179,689)	
	小計	1,608,009	
	催收款項	86,671	
	減：備抵壞帳	(86,671)	
	淨額	-	
合 計		\$ 3,031,818	

群益證券股份有限公司

出租資產變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期 初 餘 額	本期增加額	本期減少額	期 末 餘 額
土地	\$ 532,285	-	-	532,285
建築物				
成本	348,368	-	-	348,368
累計折舊	(143,304)	(5,862)	-	(149,166)
	205,064	(5,862)	-	199,202
合 計	\$ 737,349			731,487

群益證券股份有限公司

短期借款明細表

民國九十七年十二月三十一日

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	\$ 500,000	97.04.01~98.09.09	1.52%~1.713%	2,429,500	土地、建築物、定存單
信用借款	10,000	97.09.30~98.09.30	1.80%	600,000	
合 計	<u>\$ 510,000</u>			<u>3,029,500</u>	

群益證券股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融負債—流動  
 明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
交易目的金融負債	應付借券	\$ 148,054	表五
	買回應付借券	(38,266)	表五
	應付借券評價調整	<u>(40,673)</u>	表五
	小計	<u>69,115</u>	
	發行認購(售)權證負債	1,002,062	表六
	發行認購(售)權證再買回	<u>(940,731)</u>	表六
	小計	<u>61,331</u>	
	換利合約價值	73,692	
	資產交換選擇權	<u>108,506</u>	
合 計		<u><u>\$ 312,644</u></u>	

群益證券股份有限公司

應付借券明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

表五

項 目	摘 要	數 量	帳面價值		期終日市價		備 註
			單 價	金 額	單 價	總 價	
應付借券—台肥		20,000	55.35	\$ 1,107	52.20	1,044	認購權證避險
應付借券—中鋼		300,000	29.99	8,998	23.10	6,930	"
應付借券—台積電		200,000	50.05	10,010	44.40	8,880	"
應付借券—聯發科		250,000	341.51	85,376	220.50	55,125	"
應付借券—宏達		50,000	559.12	27,956	327.00	16,350	"
應付借券—元大金		1,000,000	13.45	13,449	14.70	14,700	"
應付借券—新光金		112,000	10.33	1,158	8.90	997	
小計				148,054		104,026	
買回應付借券—中鋼		(151,000)	21.60	(3,261)	23.10	(3,488)	
買回應付借券—台積電		(125,739)	44.30	(5,571)	44.40	(5,583)	
買回應付借券—聯發科		(79,000)	270.78	(21,391)	220.50	(17,419)	
買回應付借券—元大金		(505,000)	14.11	(7,124)	14.70	(7,424)	
買回應付借券—新光金		(112,000)	8.21	(919)	8.90	(997)	
小計				(38,266)		(34,911)	
合 計				109,788		69,115	
應付借券評價調整				(40,673)			
淨 額				\$ 69,115			

群益證券股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融負債－流動－發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表  
 民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元  
表六

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日 市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	金額	價值變動 損(益)	再買回 單 位	再買回 價 格	金額	價值變動 損(益)
群益IJ	華航	20,000,000	\$ 0.02	1.244	24,880	(24,480)	17,111,000	0.1980	(3,389)	3,047
群益LI	宏達電	20,000,000	0.07	7.508	150,160	(148,760)	18,150,000	6.0656	(110,091)	108,820
群益LJ	旺宏電	20,000,000	0.01	0.766	15,320	(15,120)	19,115,000	0.4071	(7,782)	7,591
群益LK	光磊科技	20,000,000	0.01	0.716	14,320	(14,120)	15,711,000	0.2836	(4,456)	4,299
群益LL	元大金	20,000,000	0.02	1.363	27,260	(26,860)	16,573,000	0.3939	(6,529)	6,198
群益LM	元大金	19,667,000	0.62	0.995	19,260	(7,066)	18,816,000	1.0061	(18,931)	7,265
群益LN	瑞軒	20,000,000	0.01	0.557	11,140	(10,940)	19,578,000	0.3767	(7,376)	7,180
群益LP	中鴻	20,000,000	0.01	1.075	21,500	(21,300)	17,777,000	0.2830	(5,031)	4,853
群益LQ	台灣50	20,000,000	0.01	0.368	7,360	(7,160)	8,606,000	0.2813	(2,421)	2,335
群益LR	台灣50	19,988,000	1.42	0.308	6,141	22,242	18,835,000	0.5939	(11,187)	(15,559)
群益LS	中鋼	20,000,000	0.01	0.317	6,340	(6,140)	10,622,000	0.2244	(2,383)	2,277
群益LT	巨大	20,000,000	0.05	0.846	16,920	(15,920)	19,343,000	0.6038	(11,680)	10,713
群益LU	聯發科	20,000,000	0.02	3.773	75,460	(75,060)	17,936,000	2.9438	(52,799)	52,440
群益LV	友達電	20,000,000	0.01	0.906	18,120	(17,920)	9,575,000	0.4722	(4,521)	4,425
群益LW	陽明海運	20,000,000	0.07	0.995	19,900	(18,500)	14,822,000	0.4590	(6,803)	5,765
群益LX	彩晶	20,000,000	0.01	0.955	19,100	(18,900)	14,382,000	0.3030	(4,357)	4,213
群益LY	國泰金	20,000,000	0.01	0.677	13,540	(13,340)	13,510,000	0.6689	(9,037)	8,902
群益LZ	中信金	20,000,000	0.02	1.234	24,680	(24,280)	18,335,000	0.3549	(6,506)	6,139
群益MA	中信金	19,884,000	3.71	0.945	18,345	55,424	19,780,000	1.2070	(23,874)	(49,510)
群益MB	第一金	20,000,000	0.04	1.344	26,880	(26,080)	18,484,000	0.4891	(9,040)	8,301
群益MC	鴻海	20,000,000	0.01	1.563	31,260	(31,060)	17,212,000	0.8899	(15,317)	15,145
群益MD	華航	20,000,000	0.02	1.075	21,500	(21,100)	15,732,000	0.3928	(6,179)	5,864
群益ME	華碩	20,000,000	0.01	1.453	29,060	(28,860)	14,862,000	0.3120	(4,636)	4,487
群益MF	晶元電	20,000,000	0.01	0.975	19,500	(19,300)	19,046,000	0.5636	(10,735)	10,545
群益MG	華映	20,000,000	0.01	0.836	16,720	(16,520)	19,526,000	0.4591	(8,964)	8,769
群益MH	聯強國際	20,000,000	0.02	0.876	17,520	(17,120)	19,218,000	0.5465	(10,504)	10,120
群益MI	台積電	20,000,000	0.01	0.587	11,740	(11,540)	15,179,000	0.3840	(5,829)	5,677
群益MJ	臺企銀	20,000,000	0.01	1.015	20,300	(20,100)	14,394,000	0.6096	(8,775)	8,631
群益MK	奇美電	20,000,000	0.01	1.174	23,480	(23,280)	18,206,000	0.5906	(10,752)	10,570

群益證券股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融負債－流動－發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表  
 民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元  
表六

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日 市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	金額	價值變動 損(益)	再買回 單位	再買回 價格	金額	價值變動 損(益)
群益ML	創見	20,000,000	\$ 0.44	1.563	31,260	(22,460)	19,685,000	1.1682	(22,995)	14,334
群益MM	台灣農林	20,000,000	0.10	1.612	32,240	(30,240)	12,171,000	0.5199	(6,328)	5,111
群益MN	台化	20,000,000	0.01	0.497	9,940	(9,740)	19,132,000	0.2683	(5,134)	4,943
群益MP	國票金	20,000,000	0.01	0.527	10,540	(10,340)	19,031,000	0.4540	(8,640)	8,450
群益MQ	聯詠	20,000,000	0.30	1.652	33,040	(27,040)	18,598,000	0.5930	(11,029)	5,450
群益MR	聯電	20,000,000	0.01	0.597	11,940	(11,740)	16,676,000	0.4280	(7,138)	6,971
群益MS	合庫	20,000,000	0.04	0.408	8,160	(7,360)	16,347,000	0.3209	(5,246)	4,592
群益MT	中鴻	20,000,000	0.05	1.093	21,860	(20,860)	15,178,000	0.5787	(8,783)	8,024
群益MU	凌陽	20,000,000	0.05	0.776	15,520	(14,520)	19,817,000	0.7001	(13,873)	12,882
群益MV	聯發科	20,000,000	8.40	2.756	55,120	112,880	18,045,000	3.3627	(60,680)	(90,898)
群益MW	台肥	20,000,000	0.07	1.513	30,260	(28,860)	17,721,000	1.2443	(22,051)	20,811
群益MX	台肥	19,993,000	1.98	1.065	21,276	18,310	19,798,000	1.2006	(23,769)	(15,431)
群益MY	宏達電	20,000,000	0.01	0.628	12,560	(12,360)	18,635,000	0.4276	(7,968)	7,782
群益MZ	宏達電	20,000,000	1.78	0.606	12,120	23,480	17,827,000	0.6482	(11,556)	(20,176)
群益NA	中石化	20,000,000	0.15	1.284	25,680	(22,680)	16,276,000	0.3149	(5,125)	2,684
群益NB	台灣50	20,000,000	0.03	0.358	7,160	(6,560)	12,319,000	0.3450	(4,250)	3,880
群益NC	華固	20,000,000	0.09	0.617	12,340	(10,540)	19,687,000	0.4866	(9,580)	7,808
群益ND	華亞科	20,000,000	0.24	0.537	10,740	(5,940)	17,809,000	0.3999	(7,121)	2,847
群益NE	大同	20,000,000	0.19	1.005	20,100	(16,300)	16,583,000	0.3493	(5,793)	2,642
群益NF	華航	20,000,000	0.33	1.055	21,100	(14,500)	14,853,000	0.4956	(7,362)	2,460
群益NG	元大金	20,000,000	0.17	1.134	22,680	(19,280)	19,541,000	0.2693	(5,262)	1,940
群益NH	瑞軒	20,000,000	0.04	1.065	21,300	(20,500)	19,786,000	0.6807	(13,468)	12,677
群益NI	勝華	20,000,000	0.01	1.194	23,880	(23,680)	19,854,000	0.7779	(15,445)	15,246
群益NJ	台積電	20,000,000	2.00	1.005	20,100	19,900	19,513,000	1.0550	(20,587)	(18,439)
群益NK	富邦金	20,000,000	0.50	1.214	24,280	(14,280)	16,765,000	0.8703	(14,591)	6,208
群益NL	奇美電	20,000,000	0.04	0.886	17,720	(16,920)	19,379,000	0.8421	(16,318)	15,543
群益NM	中鋼	20,000,000	0.02	0.438	8,760	(8,360)	17,140,000	0.3911	(6,703)	6,360
群益NN	中鋼	19,960,000	2.00	0.478	9,466	30,454	19,246,000	0.5457	(10,502)	(27,990)



群益證券股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融負債－流動－發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表  
 民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元  
表六

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日 市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	金額	價值變動 損(益)	再買回 單位	再買回 價格	金額	價值變動 損(益)
群益NP	友達	20,000,000	\$ 0.74	1.543	30,860	(16,060)	19,099,000	0.6627	(12,657)	(1,476)
群益NQ	鴻海	20,000,000	0.43	1.921	38,420	(29,820)	16,792,000	0.6621	(11,118)	3,897
群益NR	宏達電	20,000,000	0.10	0.538	10,760	(8,760)	19,401,000	0.2547	(4,941)	3,001
群益NS	大聯大	20,000,000	0.21	0.776	15,520	(11,320)	19,420,000	0.6268	(12,172)	8,094
群益NT	第一金	20,000,000	1.52	0.955	19,100	11,300	19,661,000	1.3045	(25,648)	(4,237)
群益NU	臺企銀	20,000,000	1.19	0.637	12,740	11,060	15,781,000	1.0355	(16,341)	(2,438)
群益NV	中信金	20,000,000	1.53	0.896	17,920	12,680	18,866,000	1.4206	(26,801)	(2,064)
群益NW	台灣50	20,000,000	0.61	0.916	18,320	(6,120)	18,838,000	0.6663	(12,552)	1,061
群益NX	國泰金	20,000,000	0.88	1.224	24,480	(6,880)	19,216,000	0.8800	(16,910)	0
群益NY	力成	20,000,000	0.80	1.005	20,100	(4,100)	19,139,000	0.7223	(13,824)	(1,487)
群益NZ	台肥	20,000,000	0.90	0.916	18,320	(320)	19,214,000	0.9419	(18,098)	805
群益01	陽明	20,000,000	0.53	0.687	13,740	(3,140)	17,873,000	0.7059	(12,616)	3,143
群益02	台積電	20,000,000	0.46	0.667	13,340	(4,140)	18,956,000	0.5172	(9,803)	1,083
群益03	聯電	20,000,000	0.21	0.497	9,940	(5,740)	15,745,000	0.3649	(5,745)	2,439
群益04	群創	20,000,000	0.87	0.896	17,920	(520)	19,776,000	0.7270	(14,377)	(2,828)
群益05	創意	20,000,000	2.99	2.538	50,760	9,040	19,670,000	2.4345	(47,887)	(10,926)
群益06	奇美電	20,000,000	1.15	0.826	16,520	6,480	18,095,000	0.9529	(17,243)	(3,566)
群益07	億光	20,000,000	1.05	1.125	22,500	(1,500)	19,663,000	1.0566	(20,777)	131
群益08	中橡	20,000,000	0.42	0.597	11,940	(3,540)	19,907,000	0.5411	(10,772)	2,411
群益09	潤泰	20,000,000	0.60	0.697	13,940	(1,940)	19,796,000	0.6674	(13,212)	1,334
群益10	長榮國際儲運	20,000,000	0.47	0.766	15,320	(5,920)	17,864,000	0.5436	(9,711)	1,315
群益11	東元	20,000,000	0.62	0.916	18,320	(5,920)	19,595,000	0.8214	(16,096)	3,947
群益12	中華電信	20,000,000	0.68	1.403	28,060	(14,460)	18,313,000	1.0936	(20,026)	7,573
群益13	亞泥	20,000,000	0.93	1.045	20,900	(2,300)	19,709,000	0.9654	(19,028)	699
群益14	緯創	20,000,000	0.71	0.866	17,320	(3,120)	19,970,000	0.8363	(16,702)	2,523
群益15	台新金	20,000,000	0.80	1.115	22,300	(6,300)	16,936,000	0.9718	(16,458)	2,909
群益16	亞光	20,000,000	0.62	0.617	12,340	60	19,665,000	0.6151	(12,095)	(97)
群益17	廣宇	20,000,000	0.62	0.806	16,120	(3,720)	19,872,000	0.7533	(14,970)	2,649



群益證券股份有限公司  
附買回債券負債明細表  
民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	交 易 條 件		債 種 類	券		備 註
	起 始 日	到 期 日		利 率	面 額	
復華債券基金專戶	971112	980120	0.38%~2.05%	統一一等	\$ 1,583,000	1,590,999
聯邦債券基金專戶	971120	980330	2.00%~2.05%	951BNPB 等	1,538,500	1,544,290
兆豐國際寶鑽債券基金	971121	980220	0.38%~1.90%	94台新卡1 等	1,509,000	1,534,902
保誠咸寶基金專戶	971117	980316	0.80%~1.85%	95華亞科2 等	1,130,800	1,167,417
華南永昌鳳翔債券基金	971225	980119	0.40%~0.90%	89央債甲六 等	937,800	1,024,382
永豐債券基金專戶	971128	980212	0.80%~1.90%	統一一等	917,400	923,219
群益安穩基金專戶	971209	980224	0.38%~1.65%	97央債甲四 等	820,000	834,910
其他					5,665,800	6,061,549
合 計					<u>\$ 14,102,300</u>	<u>14,681,668</u>

單一客戶餘額未達該  
科目總額5%以上

群益證券股份有限公司

融券存入保證金明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>證 券 名 稱</u>	<u>股 數</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
大聯大	2,373,000	\$ 37,137	
宏達電	157,000	51,339	
其他	35,472,000	843,942	單一證券餘額均未達該科目 總額5%以上
合 計	<b>38,002,000</b>	<b>\$ 932,418</b>	

應付融券擔保價款明細表

<u>證 券 名 稱</u>	<u>股 數</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
大聯大	2,373,000	\$ 63,159	
宏達電	157,000	60,044	
其他	35,472,000	979,514	單一證券金額均未達該科目 總額5%以上
合 計	<b>38,002,000</b>	<b>\$ 1,102,717</b>	

群益證券股份有限公司

應付票據明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付票據	蔡忠倫	\$ 1,350	
	新泉記機械股份有限公司	1,485	
	璉環開發股份有限公司	3,474	
	總成企業股份有限公司	3,286	
	東航船務代理有限公司	1,997	
	合作金庫銀行股份有限公司	1,784	
	台味股份有限公司	1,475	
	紫龍城建設有限公司	3,974	
	其他	6,850	單一客戶餘額均未達 該科目總額5%以上
	合 計	<u>\$ 25,675</u>	

應付帳款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付帳款	應付附買回債券及融券利息	\$ 15,981	
	應付債券交割款	160,875	
	經紀、自營經手費支出等	7,833	
	應付結構型商品款項	44,259	
	其他	1,820	單一項目餘額均未達 該科目總額5%以上
	合 計	<u>\$ 230,768</u>	

群益證券股份有限公司

其他應付款明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資、獎金		\$ 334,654	
應付手續費折讓		57,396	
應付營業稅		8,577	
應付勞、健保費		15,495	
應付所得稅	88~97年權證所得稅、營利事業 所得稅及行政訴訟估計稅款	2,438,132	
其他		92,116	單一項目餘額均未達 該科目總額5%以上
合 計		<u>\$ 2,946,370</u>	

群益證券股份有限公司

長期借款明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

借 款 種 類	期 末 餘 額	契 約 期 限	借 款 利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保	備 註
擔保借款	\$ 513,000	97.09.19~99.09.19	1.463%	3,000,000	不動產	
減：一年內到期金額	-					
合 計	<u>\$ 513,000</u>					

群益證券股份有限公司  
 長期應付商業本票明細表  
 民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	保證機構	契 約 期 限	利率區間	發行金額	未攤銷折價	帳面金額	備 註
應付商業本票	中華票券	96.05.15~99.05.14	1.402%	\$ <u>600,000</u>	<u>1,184</u>	<u>598,816</u>	



群益證券股份有限公司

其他負債明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
違約損失準備				\$	200,351		
買賣損失準備					1,807		
應計退休金負債					16,155		
存入保證金		股務代墊押金等			7,660		
合 計				\$	<u>225,973</u>		

經紀手續費收入明細表

民國九十七年度

月 份	在集中交易市場		在營業處所			合 計
	受 託	買 賣	受 託	買 賣	融 券 折 讓	
一月	\$	321,434	51,302	14,589	(126,453)	260,872
二月		192,008	33,194	7,434	(76,818)	155,818
三月		328,228	54,465	10,792	(127,288)	266,197
四月		371,746	74,096	9,269	(154,639)	300,472
五月		314,922	71,833	9,089	(125,784)	270,060
六月		195,712	38,530	8,262	(75,855)	166,649
七月		224,343	40,883	10,077	(85,860)	189,443
八月		193,160	33,852	8,966	(72,235)	163,743
九月		181,829	27,628	8,292	(67,642)	150,107
十月		113,944	19,226	31	(51,348)	81,853
十一月		111,443	17,571	191	(35,457)	93,748
十二月		152,424	24,795	5,579	(57,394)	125,404
合 計	\$	<u>2,701,193</u>	<u>487,375</u>	<u>92,571</u>	<u>(1,056,773)</u>	<u>2,224,366</u>

群益證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國九十七年度

單位：新台幣千元

月份	包銷證券 之報酬	代銷證券 手續費收入	承銷作業 處理費收入	承銷輔導 費收入	其他收入	合計	備註
一月	\$ 10	336	23	5,696	725	6,790	
二月	544	229	31	492	600	1,896	
三月	7,966	142	254	1,797	800	10,959	
四月	3,035	34	247	576	120	4,012	
五月	7,535	233	5,412	3,912	860	17,952	
六月	122	118	918	1,362	1,170	3,690	
七月	260	111	1,754	5,325	750	8,200	
八月	8,522	46	106	935	1,110	10,719	
九月	1,703	98	30	715	3,420	5,966	
十月	1,390	69	4	1,255	2,010	4,728	
十一月	600	83	3	2,245	1,300	4,231	
十二月	1,146	66	46	2,395	3,050	6,703	
合計	\$ <u>32,833</u>	<u>1,565</u>	<u>8,828</u>	<u>26,705</u>	<u>15,915</u>	<u>85,846</u>	

利息收入明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
融資利息收入				\$	1,131,827		
債券利息收入					386,798		
附賣回債券利息收入					18,087		
借貸款項利息收入					123		
轉融券利息收入					73		
結構型商品利息收入					904		
銀行利息收入					74,218		
資產交換利息收入					7,371		
合計				\$	<u>1,619,401</u>		

群益證券股份有限公司  
營業外收入及利益明細表  
民國九十七年度

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備註
財務收入		銀行利息收入		\$	8,785	
處分固定資產利益					403	
處分投資利益					94,136	
股利收入		依成本法認列之股利收入			5,431	
其他		租金收入			35,624	
		銀行分攤費收入			92,727	
		其他			32,341	單一項目餘額均未達 該科目總額5%以上
合 計				\$	<u><u>269,447</u></u>	

群益證券股份有限公司

出售證券損失明細表

民國九十七年度

單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>出售證券收入</u>	<u>出售證券成本</u>	<u>出售證券(損失)利益</u>	<u>備註</u>
<u>自 營</u>					
在集中交易市場買賣：					
	股票	\$ 16,289,485	16,403,259	(113,774)	
在營業處所買賣：					
	股票及債券	1,100,847,746	1,101,104,972	(257,226)	
在國外交易所買賣：					
	股票	<u>325,350</u>	<u>316,154</u>	<u>9,196</u>	
	合 計	<u>\$ 1,117,462,581</u>	<u>1,117,824,385</u>	<u>(361,804)</u>	
<u>承 銷</u>					
在集中交易市場買賣：					
	股票	\$ 1,495,287	1,990,506	(495,219)	
在營業處所買賣：					
	股票及可轉換公司債	<u>262,842</u>	<u>312,742</u>	<u>(49,900)</u>	
	合 計	<u>\$ 1,758,129</u>	<u>2,303,248</u>	<u>(545,119)</u>	
<u>避 險</u>					
在集中交易市場買賣：					
	股票	\$ 7,474,372	7,823,707	(349,335)	
在營業處所買賣：					
	股票及債券	<u>2,979,909</u>	<u>3,044,767</u>	<u>(64,858)</u>	
	合 計	<u>\$ 10,454,281</u>	<u>10,868,474</u>	<u>(414,193)</u>	

群益證券股份有限公司

利息支出明細表

民國九十七年度

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
債券利息		債券附買回約定利息		\$	414,172		
融券利息					12,280		
轉融資利息					2,853		
資產交換利息					1,815		
銀行借款利息					150,146		
其他					609		單一項目餘額均未達 該科目總額5%以上
合	計			\$	<u>581,875</u>		

群益證券股份有限公司

營業費用明細表

民國九十七年度及九十六年度

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	97年度	96年度	
薪津	\$ 1,512,266	1,748,429	
租金支出	149,441	147,193	
文具印刷	17,907	20,348	
旅費	7,095	10,235	
郵電費	90,580	90,858	
修繕費	52,924	43,208	
廣告費	5,221	7,634	
水電費	45,087	44,607	
保險費	100,402	95,310	
交際費	42,694	44,088	
稅捐	211,329	351,156	
自由捐贈	6,745	4,498	
壞帳	55	31	
折舊	156,068	154,764	
攤提	15,512	18,338	
退休金	85,170	81,980	
伙食費	34,065	32,402	
員工訓練費	8,406	9,073	
職工福利	6,600	11,118	
書報雜誌	1,943	2,520	
勞務費	67,558	95,954	
電腦資訊費	105,378	102,781	
團體會費	5,109	15,673	
什項購置	10,757	8,147	
集保服務費	51,813	78,924	
錯帳損失	7,656	11,943	
什支	92,815	126,438	
交通費	14,519	16,030	
加班費	2,392	2,418	
佣金	1,316	10,179	
借券費用	5,489	2,089	
投資(交易)人保護費用	6,619	10,354	
金融監督費用	2,453	1,699	
合 計	\$ <u>2,923,384</u>	<u>3,400,419</u>	

群益證券股份有限公司  
營業外支出及損失明細表  
民國九十七年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
兌換損失		\$ 10,052	
評價損失	開放式基金及貨幣市場工具 等評價損失	6,774	
減損損失	備供出售金融資產及營業權 減損損失	50,865	
處分固定資產損失		1,357	
其他	出租資產本期提列折舊數及 法院判決賠償款等	11,623	
合 計		<u>\$ 80,671</u>	

群益證券股份有限公司  
櫃檯買賣營業報告表(九十七年度)

- 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：吳洪志
  - (2)自營櫃檯經理：楊杰斌、辛日祺、林彥霖
- 4.櫃檯買賣業務實際作業人數：高級業務員：479名，業務員378名
- 5.櫃檯買賣帳戶開戶人數：522,174
- 6.櫃檯買賣股票總成交股數：10,759,412,942
- 7.櫃檯買賣股票總成交筆數：1,903,181
- 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	7,393,018	7,410,765	174,533,074	171,961,455	361,298,312
債 券	1,120,487,450	1,123,223,259	-	-	2,243,710,709



## 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	
<u>上櫃股票</u>								
信錦	129,184 股	\$ 10.00	1,292		10,987	43.10	5,568	
應華	255,000 股	10.00	2,550		18,633	77.10	19,661	
新普	153,000 股	10.00	1,530		11,841	79.40	12,148	
國產車	262 股	10.00	3		5	-	-	
光洋科	79,871 股	10.00	799		3,477	41.50	3,315	
原相	3,120 股	10.00	31		577	114.00	356	
益通	10,000 股	10.00	100		911	93.30	933	
中美晶	5,000 股	10.00	50		318	67.30	336	
新普	2,000 股	10.00	20		202	79.40	159	
合晶	34,000 股	10.00	340		1,392	44.20	1,503	
新壽U7	444,000 股	10.00	4,440		1,117	0.01	4	
金鼎QA	50,000 股	10.00	500		17	0.03	1	
寶來PV	3,000 股	10.00	30		5	0.25	1	
兆豐QD	62,000 股	10.00	620		42	0.46	28	
凱基P9	1,000 股	10.00	10		2	1.86	2	
小計			<u>12,315</u>		<u>49,526</u>		<u>44,015</u>	
<u>興櫃股票</u>								
風青	103,000 股	10.00	1,030		1,075	10.44	1,075	
潤弘	205,919 股	10.00	2,059		3,931	19.09	3,931	
高纖	26,000 股	10.00	260		105	4.02	105	
台驛	259,847 股	10.00	2,598		5,857	22.54	5,857	
泰碩	4,447 股	10.00	44		15	3.44	15	
億泰興	222,619 股	10.00	2,226		2,820	12.67	2,820	
長盛	374,664 股	10.00	3,747		2,893	7.72	2,893	
矽瑪	585,814 股	10.00	5,858		38,749	66.15	38,749	
凱鼎	36,330 股	10.00	363		529	14.55	529	
神準	101,903 股	10.00	1,019		1,304	12.80	1,304	
逸昌	183,897 股	10.00	1,839		2,044	11.11	2,044	
宏芯	156,743 股	10.00	1,567		9,304	59.36	9,304	
博磊	334,241 股	10.00	3,342		4,491	13.44	4,491	
凌耀	52,000 股	10.00	520		1,864	35.84	1,864	
瑞鼎	1,000 股	10.00	10		80	80.44	80	
力銘	264,464 股	10.00	2,645		8,432	31.88	8,432	
宏致	548,381 股	10.00	5,484		48,915	89.20	48,915	
特佳	102,714 股	10.00	1,027		3,627	35.31	3,627	
誠致	20,512 股	10.00	205		805	39.25	805	
碩天	20,390 股	10.00	204		924	45.30	924	
洋華	2,236,865 股	10.00	22,369		248,284	111.00	248,284	
晶量	95,999 股	10.00	960		2,358	24.56	2,358	
泰博	73,450 股	10.00	735		5,223	71.10	5,223	
定穎	482,689 股	10.00	4,827		9,860	20.43	9,860	
達虹	12,105 股	10.00	121		42	3.50	42	
廣錄	493,156 股	10.00	4,932		10,016	20.31	10,016	
華矽	187,440 股	10.00	1,874		2,433	12.98	2,433	
金居	1,270,148 股	10.00	12,701		25,836	20.34	25,836	
盛弘	6,000 股	10.00	60		123	20.50	123	
小計			<u>84,626</u>		<u>441,939</u>		<u>441,939</u>	

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
		取得單價	總額	利率(%)	取得金額	單價(元)	金額	
可轉換/交換公司債								
統一	20	\$ 94.18	1,884		1,884	94.45	1,889	
鴻海一	245	98.96	24,244		24,244	97.40	23,863	
鴻準一	1,015	91.25	92,614		92,614	93.60	95,004	
微星二	121	90.88	10,996		10,996	91.30	11,047	
正崴一	281	105.26	29,577		29,577	97.50	27,398	
及成一	888	99.51	88,369		88,369	40.00	35,520	
斐成一	240	98.64	23,672		23,672	36.90	8,856	
東鋼四	93	100.00	9,300		9,300	91.60	8,519	
美亞三	3,608	100.00	360,800		360,800	93.00	335,544	
瑞軒三	387	100.00	38,700		38,700	80.50	31,154	
大學一	411	100.00	41,100		41,100	86.00	35,346	
友華二	509	100.00	50,900		50,900	100.00	50,900	
災洲四	510	100.00	51,000		51,000	81.45	41,540	
詮欣二	224	100.00	22,400		22,400	100.00	22,400	
商丞二	254	100.00	25,400		25,400	92.00	23,368	
偉盟四	28	100.00	2,800		2,800	74.00	2,072	
歌林二	1,077	100.00	107,700		107,700	9.25	9,962	
統一	2,197	101.22	222,370		222,370	94.45	207,507	
遠紡E1	671	93.97	63,056		63,056	95.50	64,080	
恩德一	200	124.65	24,930		24,930	85.00	17,000	
必翔一	348	101.40	35,288		35,288	83.00	28,884	
東鋼四	360	102.90	37,042		37,042	91.60	32,976	
川湖一	125	103.17	12,897		12,897	96.50	12,062	
鴻海一	2,408	97.69	235,232		235,232	97.40	234,539	
聯強一	2,090	99.73	208,434		208,434	85.50	178,695	
鴻準一	6,013	94.86	570,368		570,368	93.60	562,817	
華碩一	2,529	104.85	265,156		265,156	98.05	247,968	
大同二	10	109.37	1,094		1,094	94.30	943	
微星二	769	97.21	74,753		74,753	91.30	70,210	
群光一	29	106.26	3,081		3,081	95.30	2,764	
正崴一	3,193	104.09	332,363		332,363	97.50	311,318	
友達二	295	98.64	29,098		29,098	98.50	29,057	
晶電三	51	106.67	5,440		5,440	91.90	4,687	
創見一	10	102.18	1,022		1,022	98.00	980	
日勝二	6,675	99.44	663,769		663,769	77.00	513,975	
長榮一	100	100.00	10,000		10,000	100.00	10,000	
華航二	23	101.65	2,338		2,338	99.45	2,287	
華航三	540	97.84	52,831		52,831	94.70	51,138	
威達一	1,708	101.57	173,474		173,474	99.50	169,946	
威剛二	897	102.73	92,151		92,151	98.60	88,444	
日興一	60	107.32	6,439		6,439	96.75	5,805	
中天一	690	106.90	73,760		73,760	139.50	96,255	
正文二	2,164	123.36	266,952		266,952	121.00	261,844	
復興三	320	114.44	36,621		36,621	98.50	31,520	
台半四	2,538	105.69	268,235		268,235	86.00	218,268	
同亨一	200	100.00	20,000		20,000	98.00	19,600	
南仁二	3,200	111.52	356,870		356,870	85.00	272,000	
輔祥三	240	106.10	25,465		25,465	82.00	19,680	
廣運三	2,095	105.27	220,544		220,544	95.30	199,654	
順邦二	2,400	107.27	257,448		257,448	93.00	223,200	
嘉聯二	25	106.45	2,661		2,661	97.20	2,430	
宏碁二	166	109.04	18,101		18,101	95.60	15,870	
合晶四	1,008	100.05	100,851		100,851	95.50	96,264	
詮欣二	50	114.73	5,736		5,736	100.00	5,000	
聯訊一	50	104.00	5,200		5,200	88.00	4,400	
中鼎一	149	100.16	14,924		14,924	97.00	14,453	
小計			5,777,450		5,777,450		5,092,902	

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
			取得單價	總額(千元)	利率(%)	取得金額	單價(元)	
<u>政府公債</u>								
89央債甲五	881123 - 981123	到期還本	\$ 1.0761	50,000		53,803	1.0421	52,107
89央債甲六	881217 - 981217	到期還本	1.0691	200,000		213,813	1.0463	209,274
94央債甲六	940720 - 990720	到期還本	0.9998	165,500		165,472	1.0151	168,003
97央債甲一	970116 - 1020116	到期還本	1.0482	50,000		52,408	1.0480	52,402
97央債甲四	970720 - 1020720	到期還本	1.0375	1,174,000		1,217,982	1.0391	1,219,945
97央債甲五	970814 - 1170814	到期還本	1.1241	100,000		112,407	1.1260	112,601
97央債甲六	970924 - 1070924	到期還本	1.0665	600,000		639,905	1.0677	640,657
小計				<u>2,339,500</u>		<u>2,455,790</u>		<u>2,454,989</u>
<u>受益證券</u>								
宏泰世紀A	931225 - 991225	到期還本	1.0009	43,740		43,778	1.0012	43,794
宏泰世紀B	931228 - 991225	分期還本	1.0017	305,000		305,524	0.9999	304,999
新光敦南C券	940622 - 1010622	到期還本	1.0000	7,000		7,000	0.9999	7,000
新光松江A	960208 - 1010208	分期還本	1.0000	50,485		50,485	1.0000	50,489
新光松江B	960208 - 1010208	到期還本	1.0000	20,300		20,300	0.9236	18,750
新光松江C	960208 - 1010208	到期還本	1.0000	41,800		41,800	0.9769	40,836
94台新卡1	940531 - 980220	到期還本	1.0007	250,000		250,173	1.0000	250,000
951BNPA2	950419 - 981026	到期還本	1.0002	137,565		137,595	1.0002	137,595
951BNPB	950419 - 1010202	到期還本	1.0000	5,702,000		5,702,002	-	-
951BNPC	950419 - 1010202	到期還本	1.0000	1,239,000		1,239,003	-	-
小計				<u>7,796,890</u>		<u>7,797,660</u>		<u>853,463</u>
<u>金融債券</u>								
92富銀1C01	920509 - 990509	分期還本	0.9675	200,000		193,500	1.0000	200,000
93台新1B	930311 - 980311	分期還本	0.9906	300,000		297,188	1.0000	300,000
小計				<u>500,000</u>		<u>490,688</u>		<u>500,000</u>

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
			取得單價	總額	利率(%)	取得金額	單價(元)	
<u>公 司 債</u>								
93南亞1B01	930107 - 980107	到期還本	\$ 0.9889	200,000		197,772	1.0000	200,000
93南亞1B02	930107 - 980107	分期還本	0.9887	200,000		197,741	1.0000	200,000
93南亞1B05	930109 - 980109	到期還本	0.9904	200,000		198,070	1.0000	200,000
97南亞3	971219 - 102121	到期還本	1.0000	200,000		200,000	1.0226	204,539
97鴻海1	971218 - 100121	到期還本	0.9996	300,000		299,893	0.9988	299,659
96南科1	960531 - 101053	分期還本	0.9961	500,000		498,039	0.9857	492,890
95華亞科2	960105 - 101010	到期還本	0.9975	1,000,000		997,495	0.9840	984,022
97中鋼2A	971229 - 102122	分期還本	1.0000	100,000		100,000	0.9993	99,930
97中鋼2B	971229 - 104122	到期還本	1.0000	100,000		100,000	0.9997	99,970
97台電5B	971105 - 102110	到期還本	1.0000	100,000		100,000	1.0273	102,734
97台電7A	971230 - 102123	到期還本	1.0000	100,000		100,000	0.9999	99,997
97台灣大1	971114 - 102111	到期還本	1.0000	200,000		200,000	1.0163	203,266
96高纖1A	960507 - 101050	到期還本	1.0000	700,000		699,999	0.9753	682,751
95華控1	950629 - 102062	到期還本	1.0236	150,000		153,546	0.9936	149,051
94台控1	940920 - 101092	到期還本	1.0106	250,000		252,645	0.9980	249,508
小計				<u>4,300,000</u>		<u>4,295,200</u>		<u>4,268,317</u>
<u>分 割 債 券</u>								
分塑化DVP1	930513 - 980513	分期還本	0.9939	200,000		198,786	0.9925	198,507
分塑化EGIJ	930825 - 980225	到期還本	1.4533	2,306		3,352	1.3008	3,000
分塑化EGIK	930825 - 980825	到期還本	1.3740	2,306		3,169	1.3008	3,000
分塑化EMIJ	930830 - 980228	到期還本	1.2731	2,306		2,936	1.3008	3,000
分塑化EMIK	930830 - 980830	分期還本	1.2058	2,306		2,781	1.3008	3,000
分中信銀51P1	940412 - 990412	到期還本	0.9739	200,000		194,777	1.0000	200,000
分中信銀51IH	940412 - 980412	分期還本	0.9943	2,084		2,072	1.0000	2,084
分中信銀51IJ	940412 - 981012	分期還本	0.9840	2,096		2,062	1.0000	2,096
分中信銀51IK	940412 - 990412	到期還本	0.9739	2,084		2,030	1.0000	2,084
分中信銀55P1	940418 - 990418	到期還本	0.9736	200,000		194,710	1.0000	200,000
分中信銀55IH	940418 - 980418	到期還本	0.9940	2,084		2,072	1.0000	2,084
分中信銀55IJ	940418 - 981018	到期還本	0.9837	2,096		2,062	1.0000	2,096
分中信銀55IK	940418 - 990418	到期還本	0.9736	2,084		2,029	1.0000	2,084
小計				<u>621,752</u>		<u>612,838</u>		<u>623,035</u>
合 計				<u>21,432,533</u>		<u>21,921,091</u>		<u>#####</u>

負責人：陳田文

部門主管：林彥茶

製表人：張玉楨

群益證券股份有限公司  
融資融券業務報告表(九十七年度)

(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
	13,824	6,698	11,817	11,586	4,524
	第六級	第七級	第八級	第九級	第十級
	4,383	898	510	2,214	51
	第十一級	第十二級			總計
	49	269			56,823
融資餘額	股 數		金 額		
	705,779 (千股)		7,441,992		
融券餘額	股 數		擔保品值	保 證 金	
	38,002 (千股)		1,102,717	932,418	
融資金額佔淨 值之比率	43.80%				
融券金額佔淨 值之比率			6.49%	5.49%	

群益證券股份有限公司  
轉融通借入證券明細表  
民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

證 券 名 稱	股 數	面 額 ( 元 )	總 價	市 價	
				單 價 ( 元 )	總 價
豐興	41,000	\$ 10.00	410	31.90	1,308
大聯大	477,000	10.00	4,770	15.65	7,465
台塑化	31,000	10.00	310	67.80	2,102
	<b>549,000</b>		<b>5,490</b>		<b>10,875</b>

轉融通保證品明細表

證 券 名 稱	股 數	面 額 ( 元 )	總 價	市 價	
				單 價 ( 元 )	總 價
友達	<b>644,000</b>	\$ 10.00	<b>6,440</b>	24.70	<b>15,907</b>

群益證券股份有限公司  
承銷證券報告表  
民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

有價證券 名稱	主辦或協辦	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 處理費收入	上市日期 或上櫃日期
								數量(千股)	金額				
中天	主辦	現增	包銷	96/12/20~96/12/28	3,000	\$ 25	75,000	1,226	30,650	4,600	1,467	10	97/1/4
幸康	協辦	上櫃	包銷	97/1/21~97/1/22	20	36	720	-	-	4	762	-	97/1/24
程泰	協辦	上市	包銷	97/1/21~97/1/22	629	60	37,740	-	-	92	415	-	97/1/24
瑞軒	協辦	現增	包銷	97/1/16~97/1/24	114	35	3,990	111	3,885	2	69	-	自撤
鴻松	主辦	現增	包銷	97/1/21~97/1/29	1,500	10.4	15,600	225	2,340	450	667	6	97/2/4
大學光	主辦	CB	包銷	97/2/20~97/2/22	5,000	100	500,000	500	50,000	4,980	-	-	97/2/27
世紀鋼	主辦	上市	包銷	97/3/7~97/3/10	9,629	13.5	129,992	-	-	2,876	17,980	84	97/3/12
兆利	協辦	上櫃	包銷	97/3/24~97/3/25	120	65	7,800	-	-	49	58,976	-	97/3/27
新光金	協辦	現增	包銷	97/3/21~97/3/28	1,129	19	21,451	210	3,990	61	125,769	32	97/4/3
泰藝	主辦	上櫃	包銷	97/4/21~97/4/22	7,882	20	157,640	-	-	2,935	52,578	384	97/4/24
誠創	協辦	上市	包銷	97/4/25~97/4/28	698	24	16,752	-	-	43	66,782	-	97/4/30
美磊	主辦	上櫃	包銷	97/4/28~97/4/29	7,580	30	227,400	-	-	2,876	72,340	437	97/5/2
泰偉	主辦	現增	包銷	97/4/22~7/4/30	650	93	60,450	-	-	1,449	172,095	1,321	97/5/7
東鋼	協辦	CB	包銷	97/5/12~97/5/14	2,000	100	200,000	143	14,300	114	-	-	97/5/19
進階	主辦	上櫃	包銷	97/5/16~97/5/19	3,555	30	106,650	-	-	2,959	101,081	860	97/5/21
統一證	協辦	CB	代銷	97/5/21~97/5/23	500	100	50,000	-	-	33	-	-	97/5/28
久元	協辦	CB	包銷	97/5/21~97/5/23	150	100	15,000	8	800	60	-	-	97/5/28
益通光	協辦	CB	包銷	97/6/9~97/6/11	456	100	45,600	56	5,600	91	-	-	97/6/16
佳穎	協辦	上櫃	包銷	97/6/24~97/6/25	100	15	1,500	-	-	31	-	-	97/6/27
華固	協辦	CB	包銷	97/7/14~97/7/16	300	100	30,000	66	6,600	60	-	-	97/7/21
美亞	主辦	CB	包銷	97/8/12~97/8/14	5,000	100	500,000	3,608	360,800	3,712	-	-	97/8/19
友華	主辦	CB	包銷	97/8/20~97/8/22	1,600	100	160,000	514	51,400	3,800	-	-	97/8/27
商丞	主辦	現增	包銷	97/8/15~97/8/25	2,000	10.2	20,400	300	3,060	510	11,862	101	97/8/29
偉盟	協辦	CB	包銷	97/9/10~97/9/12	100	100	10,000	34	3,400	34	-	-	97/9/17
同欣	協辦	現增	包銷	97/9/4~97/9/12	100	60	6,000	30	1,800	60	8,037	7	97/9/18
炎洲	協辦	CB	包銷	97/9/12~97/9/16	800	100	80,000	510	51,000	160	-	-	97/9/19
世紀鋼	主辦	現增	包銷	97/9/16~97/9/24	2,500	10	25,000	358	3,580	1,220	48	-	97/9/30
昇陽光	協辦	上市	包銷	97/12/2~97/12/3	9,719	18	174,942	-	-	1,046	-	-	97/12/5
其他										91		5,586	
總計										<b>34,398</b>	<b>690,928</b>	<b>8,828</b>	

董事長：陳田文

部門主管：葉秀惠

製表人：張禎昱

群益證券股份有限公司  
業務種類別損益表  
民國九十七年度

單位：新台幣千元

項 目	經 紀 商		承 銷 商		自 營 商		合 計	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
直屬各部門損益								
收入								
手續費收入	\$ 2,224,366	46	85,846	2	-	-	2,310,212	48
認購(售)權證發行利益	-	-	-	-	180,650	4	180,650	4
股務代理收入	-	-	71,945	1	-	-	71,945	1
利息收入	1,193,463	24	1	-	425,937	9	1,619,401	33
營業證券評價利益	-	-	-	-	-	-	-	-
借券及附賣回債券融券回補利益	-	-	-	-	72,691	1	72,691	1
借券及附賣回債券融券評價利益	-	-	-	-	41,814	1	41,814	1
股利收入	-	-	16,318	-	50,709	1	67,027	1
期貨佣金收入	123,074	3	-	-	-	-	123,074	3
衍生性金融商品利益—櫃檯	-	-	-	-	285,592	6	285,592	6
其他營業收入	92,180	2	8,484	-	2,547	-	103,211	2
合 計	3,633,083	75	182,594	3	1,059,940	22	4,875,617	100
費用								
經手費支出	135,702	3	-	-	7,930	-	143,632	3
手續費支出	1,159	-	5,998	-	-	-	7,157	-
營業證券出售損失	-	-	545,119	11	775,997	16	1,321,116	27
發行認購(售)權證費用	-	-	-	-	14,144	-	14,144	-
利息支出	165,889	3	-	-	415,986	9	581,875	12
營業證券評價損失	-	-	(155,010)	(3)	7,243,112	149	7,088,102	146
結算交割服務費支出	-	-	-	-	120	-	120	-
衍生性金融商品損失	-	-	-	-	18,802	-	18,802	-
借券交易損失	-	-	-	-	19,910	1	19,910	1
薪資支出	956,514	20	110,996	2	50,695	1	1,118,205	23
折舊及攤提	60,054	1	2,874	-	3,369	-	66,297	1
其他營業支出	9,890	-	-	-	12,511	-	22,401	-
合 計	1,329,208	27	509,977	10	8,562,576	176	10,401,761	213
部門別營業損益	\$ 2,303,875	48	(327,383)	(7)	(7,502,636)	(154)	(5,526,144)	(113)
非屬各部門直接產生之各項收支								
各項收入							269,447	6
其他費用							(1,887,609)	(39)
合 計							(1,618,162)	(33)
繼續營業部門稅前淨損							(7,144,306)	(146)
所得稅利益							1,303,042	26
本期淨損							(5,841,264)	(120)

董事長：陳田文

經理人：周康記

會計主管：譚得誠



群益證券股份有限公司  
期貨部門揭露事項

民國九十七年度

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	110
二、目 錄	111
三、期貨部門資產負債表	112
四、期貨部門損益表	113
五、期貨部門財務報表附註	
(一)公司沿革	114
(二)重要會計政策之彙總說明	114~115
(三)會計變動之理由及其影響	115
(四)重要會計科目之說明	115~118
(五)關係人交易	118
(六)質押之資產	118
(七)重大承諾事項及或有事項	118
(八)重大之災害損失	118
(九)從事衍生性商品交易之相關資訊	119
(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	119
(十一)專屬期貨商業務之特有風險	120
(十二)部門別財務資訊	120
(十三)重大之期後事項	120
(十四)重大交易事項相關資訊	120
(十五)轉投資事業相關資訊	120
(十六)大陸投資資訊	120
(十七)其 他	120
六、重要會計科目明細表	121~127

群益證券股份有限公司

期貨部門資產負債表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	97.12.31		96.12.31			97.12.31		96.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>					<b>負債及股東權益</b>				
101000 流動資產					201000 流動負債				
101010 現金及約當現金(附註二及四(一))	\$ 403,643	84	295,127	58	201060 公平價值變動列入損益之金融負債—	\$ -	-	18,630	4
101020 公平價值變動列入損益之金融資產—	69,197	14	205,273	40	流動(附註二及四(五))				
流動(附註二、四(二)及五)					201630 應付帳款	-	-	889	-
101650 預付款項	10	-	8	-	201670 其他應付款	363	-	790	-
101670 其他應收款	1	-	2	-		363	-	20,309	4
	472,851	98	500,410	98	203000 其他負債				
<b>固定資產(附註二)</b>					203020 買賣損失準備(附註二)	31	-	2,268	-
103030 設備	200	-	200	-	906003 負債合計	394	-	22,577	4
103039 減：累計折舊—設備	(192)	-	(158)	-					
	8	-	42	-	<b>股東權益</b>				
105000 其他資產					301110 指撥營運資金	700,000	145	700,000	137
105010 營業保證金(附註四(三))	10,000	2	10,000	2	304040 未分配盈餘	(217,175)	(45)	(211,765)	(41)
105030 存出保證金	360	-	360	-	906004 股東權益合計	482,825	100	488,235	96
	10,360	2	10,360	2					
906001 資產總計	\$ 483,219	100	510,812	100	906002 負債及股東權益總計	\$ 483,219	100	510,812	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳田文

經理人：周康記

會計主管：譚得誠

群益證券股份有限公司

期貨部門損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	97年度		96年度	
	金額	%	金額	%
400000 收入				
424400 衍生性金融商品利益-期貨(附註二及四(六))	\$ 42,233	79	231,835	91
438000 其他營業收入	2,238	4	-	-
440000 營業外收入及利益(附註五)	9,203	17	23,797	9
	<u>53,674</u>	<u>100</u>	<u>255,632</u>	<u>100</u>
500000 費用				
502000 自營經手費支出	92	-	1,215	-
524300 結算交割服務費支出(附註五)	120	-	1,623	1
524400 衍生性金融商品損失-期貨(附註二及四(六))	53,889	101	226,574	89
530000 營業費用	3,306	6	10,836	4
540000 營業外支出及損失	-	-	46	-
	<u>57,407</u>	<u>107</u>	<u>240,294</u>	<u>94</u>
902001 稅前淨利(損)	(3,733)	(7)	15,338	6
551000 所得稅費用(附註二及四(四))	1,677	3	1,255	-
902005 本期淨利(損)	<u>\$ (5,410)</u>	<u>(10)</u>	<u>14,083</u>	<u>6</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳田文

經理人：周康記

會計主管：譚得誠

**群益證券股份有限公司**  
**期貨部門財務報表附註**  
民國九十七年及九十六年十二月三十一日  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

本公司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**

本公司期貨部門財務報表係依照期貨商財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理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。

**(二)會計估計**

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

**(三)資產減損**

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。

**(四)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。

**(五)金融資產及負債**

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)

(六)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

(七)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，惟若累積金額已達法定最低之實收資本額四億元、營業所用資金或營運資金之數額者，得免繼續提列。

(八)所得稅

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

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

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
活期存款	\$ 962	801
商業本票	<u>402,681</u>	<u>294,326</u>
合計	<u>\$ 403,643</u>	<u>295,127</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
交易目的金融資產：		
衍生性金融商品		
買入選擇權	\$ -	6,881
期貨交易保證金—自有資金	<u>69,197</u>	<u>198,392</u>
合計	<u>\$ 69,197</u>	<u>205,273</u>

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九十七年及九十六年底提供定存單作為營業保證金皆為10,000千元。

(四)所得稅

本公司期貨部門民國九十七年及九十六年度認列分離課稅稅款之所得稅費用分別為1,677千元及1,255千元。

(五)公平價值變動列入損益之金融負債－流動

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
交易目的金融資產：		
衍生性金融商品		
賣出選擇權	\$ -	<u>18,630</u>

(六)金融商品

1.民國九十七年及九十六年底，本公司期貨部門之金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	<u>97.12.31</u>		<u>96.12.31</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 403,643	403,643	295,127	295,127
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	69,197	69,197	205,273	205,273
其他應收款	1	1	2	2
營業保證金	10,000	10,000	10,000	10,000
存出保證金	360	360	360	360
金融負債：				
公平價值變動列入損益 之金融負債－流動	-	-	18,630	18,630
應付帳款	-	-	889	889
其他應付款	363	363	790	790

2.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設：

- (1)短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、其他應收款、應付票據及帳款與其他應付款。
- (2)交易目的金融資產，屬非衍生性金融商品者，係以活絡市場公開報價之市場價格為公平價值。屬衍生性金融商品者，若可取得活絡市場報價，則以市場價格為公平價值，若無活絡市場報價，則假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。

群益證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

- (3)營業保證金與存出保證金，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。  
3.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	97.12.31		96.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
現金及約當現金	\$ -	403,643	-	295,127
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	69,197	-	205,273	-
其他應收款	-	1	-	2
營業保證金	-	10,000	-	10,000
存出保證金	-	360	-	360
金融負債：				
公平價值變動列入損益 之金融負債－流動	\$ -	-	18,630	-
應付帳款	-	-	-	889
其他應付款	-	363	-	790

4.衍生性金融商品：

- (1)名日本金或合約金額及信用風險：

金融商品	97.12.31		96.12.31	
	名日本金/ 合約金額	信用風險	名日本金/ 合約金額	信用風險
交易目的				
台股指數期貨	\$ -	-	103,798	-
台股指數選擇權	-	-	19,178	-
個股選擇權	-	-	245	-

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。



## 群益證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

### (3)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

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

本公司從事股價指數期貨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：

本公司於民國九十七年及九十六年度因從事指數期貨認列之損益分別為損失21,081千元及利益115,999千元，帳列衍生性金融商品利益(損失)，民國九十七年及九十六年底本公司期貨交易保證金—自有資金餘額分別為69,197千元及198,392千元，帳列公平價值變動列入損益之金融資產—流動。

本公司於民國九十七年及九十六年度因從事指數選擇權及個股選擇權認列之損益分別為利益9,425千元及損失110,738千元，帳列衍生性金融商品利益(損失)，民國九十七年及九十六年底本公司買入選擇權餘額分別為0千元及6,881千元，帳列公平價值變動列入損益之金融資產—流動，賣出選擇權負債餘額分別為0千元及18,630千元，帳列公平價值變動列入損益之金融負債—流動。

## 五、關係人交易

本公司操作期貨交易於民國九十七年及九十六年底存入於群益期貨股份有限公司之保證金分別為69,197千元及198,392千元，另該保證金之利息收入分別為92千元及110千元，結算交割服務費支出分別為120千元及1,623千元。

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

截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司無尚未平倉之衍生性商品交易；截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司尚未平倉之期貨及選擇權交易情形列示如下：

民國九十六年十二月三十一日

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	62	\$ 103,798	105,189	
選擇權契約：	台股指數選擇權(買權)	買方	298	4,708	5,659	
	台股指數選擇權(賣權)	買方	60	345	321	
	個股選擇權(買權)	買方	20	245	901	
	台股指數選擇權(買權)	賣方	660	(10,640)	(16,470)	
	台股指數選擇權(賣權)	賣方	486	(3,485)	(2,160)	
合 計				\$ 94,971		

民國九十七年及九十六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(六)「金融商品」項下說明。

十、依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

法令依據：期貨商管理規則

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	$\frac{\text{業主權益}}{\text{(負債總額-期貨交易人權益-買賣損失準備-違約損失準備)}}$	482,825/363	1,330 倍	488,235/20,309	24 倍	≥ 1	符合標準
17	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}}$	472,851/363	1,303 倍	500,410/20,309	25 倍	≥ 1	"
22	$\frac{\text{業主權益}}{\text{最低實收資本額}}$	482,825/400,000	121 %	488,235/400,000	122 %	≥ 60% ≥ 40%	"
22	$\frac{\text{調整後淨資本額}}{\text{期貨交易者未沖銷部位所需之客戶保證金總額}}$	481,785/0	- %	440,111/40,021	1,100 %	≥ 20% ≥ 15%	"

## 群益證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

### 十一、專屬期貨商業業務之特有風險

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：無。

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、大陸投資資訊：無。

十七、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

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
活期存款				\$	962		
商業本票		期間97/11/26~98/02/04，			402,681		
		利率0.80%~1.50%					
合	計			\$	<u>403,643</u>		

公平價值變動列入損益之金融資產—流動明細表

金融商品 名稱	摘要	股數或 張數	面值	總額	利率	取得 成本	公平價值		備註
							單價	總額	
期貨交易保證金 —自有資金		-	\$ -	<u>-</u>	- %	<u>69,197</u>	-	<u>69,197</u>	

期貨交易保證金—自有資金明細表

期貨結算機構名稱(其 他期貨商名稱)	摘	要	幣別	外幣金額(元)	匯	率	新台幣金額	備註
群益期貨(股)公司			NTD \$	-	-	-	<u>69,197</u>	

群益證券股份有限公司期貨部門

預付款項明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付其他稅捐	營利事業所得稅	\$ 7	
預付其他保險費	火災險保費	3	
合 計		<u>\$ 10</u>	

其他應收款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應收款	應收利息	<u>\$ 1</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	提供擔保	備 註
					或質押情形	
設備						
其他設備	<u>\$ 200</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>200</u>	無	

群益證券股份有限公司期貨部門

固定資產累計折舊變動明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
設備					
其他設備	\$ 158	34	-	192	

其他資產明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業保證金		\$ 10,000	
存出保證金		360	
合 計		\$ 10,360	

其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應付款	薪津	\$ 226	
	退休金	20	
	勞健保費	33	
	電腦資訊費	44	
	其他	40	單一項目餘額均未達 該科目總額5%以上
合 計		\$ 363	

群益證券股份有限公司期貨部門

其他負債明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
買賣損失準備				\$	<u>31</u>		

衍生性金融商品損益明細表

民國九十七年度

項	目	摘	要	金	額	備	註
<u>衍生性金融商品利益：</u>							
期貨契約利益－已實現－非避險		股價指數期貨		\$	10,078		
期貨契約利益－未實現－非避險		股價指數期貨			6,995		
選擇權交易利益－已實現－非避險		股價指數選擇權			18,593		
選擇權交易利益－未實現－非避險		股價指數選擇權			<u>6,567</u>		
合 計				\$	<u>42,233</u>		
<u>衍生性金融商品損失：</u>							
期貨契約損失－已實現－非避險		股價指數期貨		\$	31,159		
期貨契約損失－未實現－非避險		股價指數期貨			6,995		
選擇權交易損失－已實現－非避險		股價指數選擇權			9,167		
選擇權交易損失－未實現－非避險		股價指數選擇權			<u>6,568</u>		
合 計				\$	<u>53,889</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

民國九十七年度

單位：新台幣千元

<u>月</u>	<u>份</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
一月		\$	63		
二月			23		
三月			4		
四月			-		
五月			1		
六月			-		
七月			1		
八月			-		
九月			-		
十月			-		
十一月			-		
十二月			-		
合	計	\$	<u>92</u>		



群益證券股份有限公司期貨部門

結算交割服務費支出明細表

民國九十七年度

單位：新台幣千元

<u>月</u>	<u>份</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
一月		\$	80		
二月			31		
三月			5		
四月			1		
五月			1		
六月			1		
七月			-		
八月			-		
九月			-		
十月			-		
十一月			-		
十二月			1		
合	計	\$	<u>120</u>		

群益證券股份有限公司期貨部門

營業費用明細表

民國九十七年度

單位：新台幣千元

項 目	本期金額	上期金額	備 註
薪津	\$ 1,179	2,584	
退休金	139	254	
保險費	142	236	
稅捐	383	3,680	
折舊	33	-	
修繕費	171	136	
電腦資訊費	1,066	1,104	
團體會費	11	34	
買賣損失	-	2,268	
職工福利	3	41	
其他費用	179	499	
合 計	<u>\$ 3,306</u>	<u>10,836</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		\$ 7,883	
處分投資利益		1,218	
其他		102	單一項目餘額均未達 該科目總額5%以上
合 計		<u>\$ 9,203</u>	

## 會計師複核報告書

群益證券股份有限公司 公鑑：

群益證券股份有限公司民國九十七年度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國九十八年三月二日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附群益證券股份有限公司編製之民國九十七年度「其他揭露事項」，係依據「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之意見，群益證券股份有限公司民國九十七年度財務報告「其他揭露事項」已依「證券商財務報告編製準則」及「期貨商財務報告編製準則」之規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

丁 玉 山

會 計 師：

鍾 丹 丹

證券主管機關 金管證六字第0980006079號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民 國 九 十 八 年 三 月 二 日

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

**壹、業務之說明：**

**一、重大業務事項**

- (一)民國九十一年元月裁撤中正分公司，八月增設南屯、東新竹分公司，十一月與瑞豐證券股份有限公司簽訂受讓契約，並於原址設立鳳山、瑞豐、右昌分公司。
- (二)民國九十一年十一月與宏道證券股份有限公司簽訂受讓契約，並於原址設立內湖分公司。
- (三)民國九十一年取得經營新台幣利率衍生性商品交易業務執照。
- (四)民國九十二年四月與金稻埕證券股份有限公司簽訂受讓契約，並於原址設立延平分公司，五月增設台北分公司，七月與寶宏證券股份有限公司簽訂受讓契約，並於原址設立松山分公司。
- (五)民國九十二年十月與元鼎證券股份有限公司簽訂受讓契約，並於九十三年二月於原址設立大安分公司，十一月與誠泰證券股份有限公司簽訂受讓契約，並於九十三年四月於原址設立古亭、丹鳳、西門分公司，並將原古亭分公司喬遷至新古亭分公司。
- (六)民國九十三年七月與長利證券股份有限公司簽訂受讓契約，並於原址設立群益證券台北分公司，原群益證券台北分公司喬遷至長利證券原址。
- (七)民國九十三年十月與大興證券股份有限公司簽訂受讓契約，並於民國九十四年一月原址設立群益證券宜蘭及大興分公司。
- (八)民國九十四年三月完成本土首筆金融債券分割交易。
- (九)民國九十四年七月取得金管會核准，推出國內第一檔債券資產證券化受益證券。
- (十)民國九十四年九月上櫃轉上市案獲交易所上市審議委員會無異議通過。
- (十一)民國九十五年四月獲頒「英國標準協會 BSi」授予的 ISO27001 資訊安全認證，成為國內第一家獲得 BSi 資訊安全認證的券商。
- (十二)民國九十五年九月因主辦中華電信民營化釋股業務，獲頒亞元雜誌的「年度最佳交易」獎。
- (十三)民國九十七年底實收資本額為新台幣壹佰陸拾貳億陸千柒佰捌拾柒萬元。

#### 14.轉投資關係企業

轉投資事業 主要營業項目	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值 (元)	會計處理 方法	最近年度投資報酬(註3)	
			股數	股權比例			投資(損)益	分配股利
群益證券 投資顧問 股份有限公司 證券投資諮詢顧問 業務及接受客戶全 權委託投資業務	\$ 72,515	90,958	7,000,000	100.00%	12.99 (註1)	權益法	129	586
群益國際專 業投資 有限公司	1,339,555	1,938,729	45,000,000	100.00%	43.08 (註1)	權益法	(251,901)	-
群益期貨 股份有限公司 期貨業務	421,405	769,526	41,829,000	68.01%	18.40 (註1)	權益法	170,435	86,168
群益保險 經紀人股份 有限公司 人身保險經紀人及 財產保險經紀人 業務	3,890	5,663	389,000	100.00%	14.56 (註2)	權益法	181	1,206
群益保險 代理人股份 有限公司 人身保險代理人 業務	7,400	30,054	740,000	100.00%	40.61 (註2)	權益法	14,350	14,874
群益期貨 經理股份 有限公司 期貨經營 業務	38,500	37,250	3,850,000	38.50%	9.68 (註1)	權益法	(1,250)	-
合計	\$ 1,883,265	2,872,180						

註1：以被投資公司97年12月31日經會計師查核簽證財務報表計算之股權淨值。

註2：以被投資公司97年12月31日自編之財務報表計算之股權淨值。

註3：最近年度投資報酬係指本公司97年度依權益法認列之投資損益或取得之盈餘分配。

二、投資海外事業相關資訊：請詳146~147頁之附表。

三、國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：無。

四、董事、監察人、總經理及副總經理酬勞

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資、獎金、特支及紅利	車馬費及酬勞	其他酬勞	說明
董事長	泰群投資(股)公司 代表人：陳田文	91,902	8,293	汽車一輛	租金支出2,037千元
副董事長	泰群投資(股)公司 代表人：劉敬村			汽車一輛	未折減餘額240千元
副董事長(註)	文倫開發(股)公司 代表人：劉敬村			4,527	
總經理	周康記		—	汽車一輛	未折減餘額1,233千元
執行副總經理	姚鍾志		—	—	
副總經理	莊坤榮		—	—	
副總經理	林樹源		—	—	
副總經理	許宏隆		—	—	
副總經理	賈中道		—	—	
副總經理	譚得誠		—	—	
副總經理	辛日祺		—	—	
副總經理	胡明山		—	—	
副總經理	楊杰斌		—	—	
副總經理	許石睦		—	—	
副總經理	葉秀惠	—	—		
副總經理	毛齊方	—	—		
董事	文中開發(股)公司 代表人：魏永篤	—	13,450	—	
董事	泰建投資(股)公司 代表人：林鴻南、張惠嫻	—	6,396	—	
董事	光星實業(股)公司 代表人：林世強	—	4,320	—	
董事	錦隆投資(股)公司 代表人：陳昱均	—	4,320	—	
董事(註)	柏季投資(股)公司 代表人：林蕙芳	—	2,264	—	

職稱	姓名	薪資、獎金、特支及紅利	車馬費及酬勞	其他酬勞	說明
董事(註)	永亨投資開發(股)公司 代表人：馬修莉薇	—	2,264	—	
董事(註)	泰聯投資(股)公司 代表人：楊淑惠	—	2,264	—	
董事	宏佳投資(股)公司 代表人：陳姿蓉、李淑媛	—	4,033	—	
獨立董事(註)	吳東暉	—	1,132	—	
獨立董事	張昌邦	—	2,760	—	
獨立董事	黃文治	—	2,464	—	
獨立董事	林信惠	—	2,444	—	
監察人	一興開發(股)公司 代表人：吳滄富	—	4,300	—	
監察人	文倫開發(股)公司 代表人：張春生	—	2,056	—	
監察人	鴻勝實業(股)公司 代表人：賴勝章	—	4,310	—	
監察人	永亨投資開發(股)公司 代表人：馬修莉薇	—	2,066	—	
監察人	柏季投資(股)公司 代表人：林瀚東	—	2,026	—	
獨立監察人(註)	張春生	—	1,132	—	

註：於民國96年6月15日卸任。

## 五、勞資關係資訊

### (一)現行重要勞資協議及實施情形

- 1.員工福利措施：本公司於民國79年依法向主管機關登記設立職工福利委員會，提供員工節慶福利金、婚喪喜慶補助、社團活動補助、旅遊活動等多項實惠的福利措施，其經費來源為福利基金及其孳息、員工薪資提撥0.5%、營收提撥0.1%，及按設立時實收資本額提撥1%，整體而言，經費尚屬充裕，福利措施均能依計劃實施。
- 2.退休制度：本公司為照顧員工退休後之生活，於民國78年訂立員工退休辦法，按月於稽徵機關核准之薪資總數4%限度內提列退休金準備，並為建立長遠和諧勞資關係，更於民國83年11月報請台北市政府勞工局准予設立職工退休基金管理委員會；民國85年度依財務會計準則第十八號公報及原財政部證券暨期貨管理委員會規定以精算之退休金提撥退休基金，並以勞工退休基金管理委員會名義專戶儲存；自民國87年4月起適用勞動基準法後，另依規定以勞工退休準備金監督委員會名義，專戶儲存中央信託局。凡員工符合退休辦法規定之條件時均得辦理之。另於民國94年7月配合勞工退休金條例之實施，本公司尊重員工自由意願選擇適用新制退休金制度，並按月提繳工資6%至員工個人退休金專戶儲存。
- 3.其他重要協議：無。

### (二)最近三年因勞資糾紛所受損失

本公司勞資雙方相處和諧融洽，除遵照勞動相關法令規定，並從寬辦理勞資事務，亦無勞資糾紛產生之損失。



## 貳、市價、股利及股權分散情形

### 一、每股市價：

單位：新台幣元

項目		九 十 七 年 度				九 十 六 年 度			
		第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
成交價格	追溯調整前								
	最高	26.30	26.00	19.65	11.40	16.65	17.60	23.90	22.20
	最低	15.15	18.10	10.70	5.13	14.00	13.55	16.85	13.60
成交價格	追溯調整後								
	最高	23.73	23.45	17.68	11.40	14.25	15.06	20.52	20.18
	最低	13.59	16.27	10.70	5.13	11.95	11.55	14.42	12.36

註：追溯調整後成交價格係按民國九十六年度及九十五年度盈餘配股及現金股利而追溯調整。

### 二、每股股利：

單位：新台幣元

項 目		年 度	
		九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
現 金 股 利		-	0.2
無 償 配 股	盈 餘 配 股	-	1.0
	資 本 公 積 配 股	-	-
累 積 未 付 股 利		-	-

註1: 民國九十七年度營運呈現虧損。

註2: 盈餘配股含員工紅利轉增資。

### 三、盈餘分配及股利政策

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

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

本公司預計以截至資產負債表日止之稅後淨利減除提百分之十法定盈餘公積、百分之二十特別盈餘公積後乘上本公司章程所定員工紅利分配成數3%及董監酬勞分配成數4%，估計員工紅利及董監酬勞，惟截至民國九十七年底本公司營運呈現虧損，故未估計任何費用。配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國九十八年度之損益。

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

#### 四、股權分散情形

##### (一)普通股

##### 普 通 股

每股面額10元

97年12月31日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1至 999	24,061	7,028,826	0.432
1,000至 5,000	18,694	44,730,392	2.750
5,001至 10,000	5,731	38,694,413	2.379
10,001至 15,000	2,944	34,809,250	2.140
15,001至 20,000	1,146	19,410,924	1.193
20,001至 30,000	1,467	35,119,121	2.159
30,001至 40,000	601	20,532,067	1.262
40,001至 50,000	349	15,678,879	0.964
50,001至 100,000	675	45,094,763	2.772
100,001至 200,000	327	42,580,361	2.617
200,001至 400,000	175	48,598,434	2.987
400,001至 600,000	48	23,673,012	1.455
600,001至 800,000	23	16,036,185	0.986
800,001至1,000,000	20	17,726,563	1.090
1,000,001以上	103	1,217,073,810	74.814
合 計	56,364	1,626,787,000	100.000

(二)特別股：無。

## 五、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形表

### (一)董事及監察人

職 稱	姓 名	期初持股情形			股 權 變 動 情 形		期末持股情形(註)		
		持有 股數	持股 比率	質押 股數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有 股數	持股 比率	質押 股數
董事長	泰群投資股份有限公司 代表人：陳田文	11,856,119	0.80%	-	1,185,611	-	13,041,730	0.80%	-
副董事長	泰群投資股份有限公司 代表人：劉敬村	11,856,119	0.80%	-	1,185,611	-	13,041,730	0.80%	-
董事	錦隆投資股份有限公司 代表人：陳昱均	8,677,061	0.59%	-	2,000,706	-	10,677,767	0.66%	-
董事	泰建投資股份有限公司 代表人：林鴻南、張惠蟻	12,151,996	0.82%	-	1,215,199	-	13,367,195	0.82%	-
董事	文中開發股份有限公司 代表人：魏永篤	8,331,121	0.57%	-	833,112	-	9,164,233	0.56%	-
董事	宏佳投資股份有限公司 代表人：李淑媛、陳姿蓉	47,118,636	3.20%	44,389,000	4,711,863	-	51,830,499	3.19%	44,389,000
董事	光星實業股份有限公司 代表人：林世強	7,652,671	0.52%	-	765,267	-	8,417,938	0.52%	-
監察人	鴻勝實業股份有限公司 代表人：賴勝章	11,473,273	0.78%	-	1,147,327	-	12,620,600	0.78%	-
監察人	文倫開發股份有限公司 代表人：張春生	7,981,752	0.54%	-	798,175	-	8,779,927	0.54%	-
監察人	一興開發股份有限公司 代表人：吳滄富	2,961,089	0.20%	-	296,108	-	3,257,197	0.20%	-
監察人	柏季投資股份有限公司 代表人：林瀚東	11,556,083	0.78%	-	1,155,608	-	12,711,691	0.78%	-
監察人	永亨投資開發股份有限公司 代表人：馬修莉薇	10,014,448	0.68%	-	1,001,444	-	11,015,892	0.68%	-
董事長	陳田文	32,884,063	2.23%	-	4,093,255	-	36,977,318	2.27%	-
副董事長	劉敬村	754,110	0.05%	-	175,411	-	929,521	0.06%	-

註：係以民國九十七年十二月三十一日現任之資料。

五、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形表(續)

(二)總經理及主要經理人

職稱	姓名	期初持股情形			股權變動情形		期末持股情形(註)		
		持有股數	持股比率	質押股數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數	持股比率	質押股數
總經理	周康記	1,101,529	0.07%	-	636,202	-	1,737,731	0.11%	-
副總經理	毛齊方	-	0.00%	-	-	-	-	0.00%	-
副總經理	姚鍾志	-	0.00%	-	-	-	-	0.00%	-
副總經理	莊坤榮	-	0.00%	-	-	-	-	0.00%	-
副總經理	賈中道	62,935	0.00%	-	18,025	-	80,960	0.00%	-
副總經理	楊杰斌	92,989	0.01%	-	81,530	-	174,519	0.01%	-
副總經理	辛日祺	69,328	0.00%	-	79,164	-	148,492	0.01%	-
副總經理	許宏隆	327,880	0.02%	-	257,120	-	585,000	0.04%	-
副總經理	許石睦	48,058	0.00%	-	31,837	-	79,895	0.00%	-
副總經理	林樹源	67,090	0.00%	-	78,941	-	146,031	0.01%	-
副總經理	胡明山	10,000	0.00%	-	43,232	-	53,232	0.00%	-
副總經理	葉秀惠	26,724	0.00%	-	74,904	-	101,628	0.01%	-
副總經理	譚得誠	125,231	0.01%	-	84,755	-	209,986	0.01%	-
協理	鄭育玲	336,830	0.02%	-	56,073	-	392,903	0.02%	-
協理	翁勤能	33,416	0.00%	-	35,395	-	68,811	0.00%	-
協理	張韻英	227	0.00%	-	18,615	-	18,842	0.00%	-
協理	鍾選鳳	28,058	0.00%	-	30,695	-	58,753	0.00%	-
協理	謝玉琳	687,523	0.05%	-	84,542	-	772,065	0.05%	-
協理	張敦富	112,112	0.01%	-	39,101	-	151,213	0.01%	-
協理	翁鶴鳴	17,148	0.00%	-	29,604	-	46,752	0.00%	-
協理	黃建祿	180,879	0.01%	-	12,977	-	193,856	0.01%	-
協理	陳珮綺	1,191	0.00%	-	119	-	1,310	0.00%	-
協理	黃秋香	208,227	0.01%	-	62,676	-	270,903	0.02%	-
協理	陳瑞兆	15,497	0.00%	-	44,452	-	59,949	0.00%	-
協理	王秀靜	51,468	0.00%	-	16,329	-	67,797	0.00%	-
協理	黃裕芳	65,701	0.00%	-	28,960	-	94,661	0.01%	-
協理	侯樂平	424,060	0.03%	-	75,844	-	499,904	0.03%	-
協理	翁傑元	30,488	0.00%	-	36,486	-	66,974	0.00%	-
協理	潘慧美	11,121	0.00%	-	(6,632)	-	4,489	0.00%	-
協理	郭美伶	120,064	0.01%	-	63,860	-	183,924	0.01%	-
協理	黃啟明	320,469	0.02%	-	65,726	-	386,195	0.02%	-
協理	蘇協成	24,670	0.00%	-	46,247	-	70,917	0.00%	-
協理	王綢惠	64,460	0.00%	-	34,336	-	98,796	0.01%	-
協理	丘建華	32,816	0.00%	-	31,171	-	63,987	0.00%	-
協理	洪永沛	5,572	0.00%	-	18,447	-	24,019	0.00%	-
協理	梁維誠	13,718	0.00%	-	29,261	-	42,979	0.00%	-
協理	邱俊傑	14,708	0.00%	-	36,572	-	51,280	0.00%	-
協理	林靜華	333,727	0.02%	-	61,277	-	395,004	0.02%	-
協理	郭明堅	247,414	0.02%	-	78,245	-	325,659	0.02%	-
協理	陳志豪	21,694	0.00%	-	54,023	-	75,717	0.00%	-
協理	林彥茶	-	0.00%	-	-	-	-	0.00%	-
協理	謝宜家	-	0.00%	-	-	-	-	0.00%	-
經理	陳麗準	273,972	0.02%	-	42,841	-	316,813	0.02%	-
經理	陳志中	-	0.00%	-	15,444	-	15,444	0.00%	-
經理	吳廖荃	3,328	0.00%	-	-	-	3,328	0.00%	-
經理	石偉立	6,919	0.00%	-	1,287	-	8,206	0.00%	-
經理	張春福	3,798	0.00%	-	12,734	-	16,532	0.00%	-
經理	鄭淑芬	181,303	0.01%	-	38,574	-	219,877	0.01%	-
經理	林惠菁	14,249	0.00%	-	16,868	-	31,117	0.00%	-
經理	彭貴聰	9,496	0.00%	-	16,393	-	25,889	0.00%	-
經理	黃修鈺	18,857	0.00%	-	17,329	-	36,186	0.00%	-

註：係以民國九十七年十二月三十一日在職之資料。

五、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形表(續)

(二)總經理及主要經理人(續)

職稱	姓名	期初持股情形			股權變動情形		期末持股情形(註)			
		持有股數	持股比率	質押股數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數	持股比率	質押股數	押數
經理	黃志華	268,292	0.02%	-	45,073	-	313,365	0.02%	-	-
經理	余曉梅	9,496	0.00%	-	6,493	-	15,989	0.00%	-	-
經理	施慧敏	496	0.00%	-	(496)	-	-	0.00%	-	-
經理	蔡文華	20,000	0.00%	-	17,444	-	37,444	0.00%	-	-
經理	曾義謀	9,818	0.00%	-	2,537	-	12,355	0.00%	-	-
經理	許麗芬	35,616	0.00%	-	19,005	-	54,621	0.00%	-	-
經理	吳洪志	11,000	0.00%	-	16,544	-	27,544	0.00%	-	-
經理	羅崇浩	222,699	0.02%	-	37,713	-	260,412	0.02%	-	-
經理	宋文信	-	0.00%	-	-	-	-	0.00%	-	-
經理	鄭育昌	16,798	0.00%	-	17,123	-	33,921	0.00%	-	-
經理	張天牧	913	0.00%	-	15,535	-	16,448	0.00%	-	-
經理	趙志明	9,897	0.00%	-	10,933	-	20,830	0.00%	-	-
經理	陳怡如	213,805	0.01%	-	14,824	-	228,629	0.01%	-	-
經理	黎懿德	7,597	0.00%	-	16,203	-	23,800	0.00%	-	-
經理	唐仁宇	199	0.00%	-	12,374	-	12,573	0.00%	-	-
經理	萬桐君	10,496	0.00%	-	5,493	-	15,989	0.00%	-	-
經理	魏文進	10,049	0.00%	-	(662)	-	9,387	0.00%	-	-
經理	李湘軍	-	0.00%	-	-	-	15,444	0.00%	-	-
經理	朱德仁	19,663	0.00%	-	-	-	37,073	0.00%	-	-
經理	曹厚生	9,496	0.00%	-	16,393	-	25,889	0.00%	-	-
經理	田大中	10,254	0.00%	-	0.00%	-	-	0.00%	-	-
經理	林敬智	9,496	0.00%	-	5,948	-	15,444	0.00%	-	-
經理	陳伯勳	597	0.00%	-	15,503	-	16,100	0.00%	-	-
經理	王瀚蔚	9,496	0.00%	-	4,304	-	13,800	0.00%	-	-
經理	周宇邦	-	0.00%	-	-	-	21,355	0.00%	-	-
經理	林江河	16,014	0.00%	-	17,045	-	33,059	0.00%	-	-
經理	倪玉純	10,872	0.00%	-	1,483	-	12,355	0.00%	-	-
經理	林立楷	7,910	0.00%	-	8,535	-	16,445	0.00%	-	-
經理	張學苻	10,023	0.00%	-	13,146	-	23,169	0.00%	-	-
經理	宋芬蘭	7,822	0.00%	-	7,622	-	15,444	0.00%	-	-
經理	蔡青芬	16,515	0.00%	-	(505)	-	16,010	0.00%	-	-
經理	郭潤淇	10,546	0.00%	-	16,498	-	27,044	0.00%	-	-
經理	許鈞洋	-	0.00%	-	12,355	-	12,355	0.00%	-	-
經理	許鳳城	11,395	0.00%	-	16,583	-	27,978	0.00%	-	-
經理	郭明輝	282,180	0.02%	250,000	46,108	78,000	328,288	0.02%	328,000	-
經理	陳炫志	8	0.00%	-	8,097	-	8,105	0.00%	-	-

註：係以民國九十七年十二月三十一日在職之資料。

六、總括申報制度相關資訊：

本公司無以總括申報制度募集發行有價證券。

參、重要財務資訊

一、簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表資料

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1)				
		93年	94年	95年	96年	97年
流 動 資 產		41,442,913	57,428,368	55,904,939	56,575,544	28,015,041
基金及長期投資		3,366,776	3,798,021	3,727,141	4,584,656	4,427,217
固 定 資 產		4,162,492	4,227,544	4,179,207	4,155,792	4,075,040
其 他 資 產		2,798,593	2,653,955	2,201,595	1,479,919	3,031,818
流 動 負 債	分配前	31,017,569	48,343,571	44,461,669	42,848,118	21,564,622
	分配後	32,462,509	48,413,944	44,783,331	43,213,132	註2
其 他 負 債		326,169	442,590	357,824	382,000	225,973
股 本		13,643,105	13,643,105	14,009,670	14,741,150	16,267,870
保 留 盈 餘	分配前	5,998,471	5,117,461	6,159,414	7,612,311	(120,687)
	分配後	4,553,531	4,680,523	5,106,272	5,720,577	註2
資 產 總 額		52,414,072	69,030,108	66,413,746	67,414,816	39,949,911
負 債 總 額	分配前	31,867,789	49,310,241	45,298,534	44,125,599	22,958,315
	分配後	33,312,729	49,380,614	45,620,196	44,490,613	註2
股 東 權 益 總 額	分配前	20,546,283	19,719,867	21,115,212	23,289,217	16,991,596
	分配後	19,101,343	19,649,494	20,793,550	22,924,203	註2

註：1.各年度財務報表均經會計師查核簽證。

2.九十七年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

(二)簡明損益表

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	93年	94年	95年	96年	97年
營 業 收 入	5,870,784	4,640,474	5,664,258	8,612,668	4,875,617
營 業 費 用 及 支 出	4,285,565	3,717,854	4,097,482	5,774,917	12,140,643
營 業 外 收 入	617,675	271,176	464,369	586,356	269,447
營 業 外 支 出	22,158	9,683	9,315	33,924	148,727
稅 前 損 益	2,180,736	1,184,113	2,021,830	3,390,183	(7,144,306)
稅 後 損 益	1,494,076	563,930	1,478,891	2,506,039	(5,841,264)
每股盈餘(虧損)(元)	1.00	0.35	0.91	1.54	(3.60)

註1：各年度財務報表均經會計師查核簽證。

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

## 二、重要財務比率分析

分析項目(註2)		年度最近五年度財務分析					
		93年	94年	95年	96年	97年	
財務結構%	負債占資產比率	60.39	71.09	67.88	65.15	56.96	
	長期資金占固定資產比率	506.20	478.86	513.80	581.95	445.62	
償債能力%	流動比率	133.61	118.79	125.74	132.04	129.91	
	速動比率	133.22	118.70	125.61	131.90	129.63	
獲利能力	資產報酬率(%)	2.89	0.93	2.18	3.75	(10.88)	
	股東權益報酬率(%)	7.43	2.80	7.24	11.29	(29.00)	
	佔實收資本比率(%)	營業利益	11.62	6.76	11.18	19.25	(44.66)
		稅前純益	15.98	8.68	14.43	23.00	(43.92)
	純益率(%)	23.03	11.48	24.13	27.24	(113.53)	
	每股盈餘(虧損)(元)	1.00	0.35	0.91	1.54	(3.60)	
現金流量	現金流量比率(%)	11.45	3.40	-	-	54.09	
	現金流量允當比率(%)	564.32	130.36	138.57	121.81	456.53	
	現金再投資比率(%)	13.41	1.34	-	-	59.29	
特殊規定之比率(%)	負債總額占資本淨值比率	154.06	248.86	213.50	188.60	133.93	
	固定資產占資產總額比率	10.15	7.82	8.08	7.86	13.18	
	包銷總額占速動資產比率	9.23	7.10	4.20	15.65	8.78	
	融資總金額占淨值比率	71.65	73.52	92.43	96.67	43.8	
	融券總金額占淨值比率	15.83	22.28	20.35	13.09	11.98	

註1：各年度財務報表均經會計師查核簽證。

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

註3：負債總額係扣除買賣及違約損失準備。

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



## 肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析

### 一、財務狀況比較分析

單位：新台幣千元

項 目	年 度	97年 度	96年 度	差 異	
				金 額	%
流動資產		28,015,041	56,575,544	(28,560,503)	(50)
基金及長期投資		4,427,217	4,584,656	(157,439)	(3)
固定資產		4,075,040	4,155,792	(80,752)	(2)
其他資產		3,031,818	1,479,919	1,551,899	105
資產總額		39,949,911	67,414,816	(27,464,905)	(41)
流動負債		21,564,662	42,848,118	(21,283,456)	(50)
其他負債		225,973	382,000	(156,027)	(41)
負債總額		22,958,315	44,125,599	(21,167,284)	(48)
股本		16,267,870	14,741,150	1,526,720	10
資本公積		845,050	845,050	-	-
保留盈餘		(120,687)	7,612,311	(7,732,998)	(102)
股東權益總額		16,991,596	23,289,217	(6,297,621)	(27)

#### 重大變動項目說明：

- 1.流動資產：本期較上期減少約286億元，係由於本期受全球金融風暴影響，國內外投資市場惡化，呈現長期空頭，為避免損失擴大，紛紛處分持有之股票及債券，更因持有之債券資產證券化商品約定之累積違約率損及本金，全額提列約69億元營業證券評價損失；同時因股市前景未明，投資人減少融資交易，致應收證券融資款較上期減少約151億。
- 2.其他資產：本期較上期增加約16億元，主係因認列債券資產證券化商品未實現投資損失之遞延所得稅資產所致。
- 3.流動負債：本期較上期減少約213億元，主係因本期處分多筆投資，資金較為充裕，且由於股市較上期大幅衰退，投資人融資需求降低，亦相對減少資金需求，故減少對銀行的短期借款，
- 4.其他負債：本期較上期減少，主係因認列依權益法認列國外未實現投資利益產生之遞延所得稅負債大幅減少所致。
- 5.保留盈餘：本期較上期減少約77億元，係由於本期受全球金融風暴影響，除因經紀、承銷業務大幅萎縮外，更因持有之債券資產證券化商品約定之累積違約率損及本金，全額提列約69億元營業證券評價損失，致經營結果較上期大幅衰退。

## 二、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

重大資本支出之運用情形及資金來源：無此情形。

## 三、流動性分析

### (一)最近二年度流動性分析

項 目	年 度		增 ( 減 ) 比 例
	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度	
現金流量比率	54.09	-	-
現金流量允當比率	456.53	121.81	274.79
現金再投資比率	59.29	-	-
增減比例變動分析說明： 主係因本期處分多筆投資，資金較為充裕，且由於股市較上期大幅衰退，投資人融資需求降低，亦相對減少資金需求，營業活動淨現金流量增加，致現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率均較上期增加。			

### (二)未來一年現金流動性分析

期 初 現 金 餘 額 ( 1 )	來 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量 ( 2 )	預 計 全 年 現 金 流 出 量 ( 3 )	預 計 現 金 剩 餘 ( 不 足 ) 數 額 ( 1 ) + ( 2 ) - ( 3 )	預 計 現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 畫	理 財 計 畫
806,398	(5,144,970)	314,103	(4,652,675)	-	4,652,675

#### 四、經營結果分析

單位：新台幣千元

項 目	九十七年度	九十六年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	4,875,617	8,612,668	(3,737,051)	(43)
營業費用及支出	12,140,643	5,774,917	6,365,726	110
營業利益(淨損)	(7,265,026)	2,837,751	(10,102,777)	(356)
營業外收入	269,447	586,356	(316,909)	(54)
營業外支出	148,727	33,924	114,803	338
稅前淨利(損)	(7,144,306)	3,390,183	(10,534,489)	(311)
所得稅費用(利益)	(1,303,042)	884,144	(2,187,186)	(247)
稅後淨利(損)	(5,841,264)	2,506,039	(8,347,303)	(333)

增減比例變動分析說明：

- 1.營業收入：主要受全球金融風暴影響，市場投資信心缺乏，股市量能持續萎縮，影響企業增資意願，手續費收入衰退約36%，承銷業務減少43%，認購(售)權證發行利益亦因交易不活絡而減少，再加上自營部門因股市持續探底停損出場，致營業證券出售利益減少，並產生損失。
- 2.營業費用及支出：主係因持有之債券資產證券化商品約定之累積違約率損及本金，全額提列約69億元營業證券評價損失所致。
- 3.營業外收入：主要係權益法認列被投資公司利益減少所致。
- 4.營業外支出：主要係權益法認列被投資公司損失增加及認列備供出售金融資產減損損失所致。
- 5.所得稅：主係因認列債券資產證券化商品未實現投資損失之遞延所得稅資產利益所致。

**伍、會計師資訊：**

**一、公費資訊：**

(一)非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或達新臺幣五十萬元以上者：無。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(三)審計公費較前一年度減少百分之五十以上者：無。

**二、更換會計師資訊：無。**

群益證券股份有限公司

董事長：陳田文

經理人：周康記

會計主管：譚得誠

## 證券商投資海外事業相關資料彙總表

單位：千元

投資海外事業名稱	轉投資事業名稱	國籍及地區	設立日期	證期會核准日期文號	主要營業項目	本期營業收入	本期稅損	本期稅益	本期末持股比例	原始投資金額		本期末投資餘額	本期投資損益	本期現金股利	背書保證金額	借款金額
										本期期末	上期期末					
群益國際控股有限公司	1.群益國際控股有限公司大陸上海辦事處 2.群益財務有限公司 3.群益證券(香港)有限公司 4.群益(香港)有限公司	英屬維京群島	85.3.4	85.1.12(85)台財證(二)第65350號	投資設立或購併其所在地國法令准許經營證券、期貨、金融及其相關業務。	-	NT\$(251,901)		100%	NT\$1,339,555	NT\$1,339,555	NT\$1,938,729	NT\$(251,901)	-	-	-
群益國際控股有限公司大陸上海辦事處	-	上海市	86.11.27	86.2.22(86)台財證(二)第16322號	依法令僅從事商情調查、產業技術調查研究及其相關資訊蒐集。	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
群益財務有限公司	-	香港	86.1.17	86.5.6(86)群益財字第0680號函報備	融資業務及其他依當地法律規定可經營之業務。	HK\$5,817		HK\$4	100%	HK\$42,439	HK\$42,439	HK\$33,000	HK\$4	-	-	-
群益證券(香港)有限公司	-	香港	83.5.3	86.5.6(86)群益財字第0680號函報備	證券經紀、承銷、自營、金融等業務及其他依香港當地法律規定可經營之證券業務。	HK\$36,908		HK\$4,547	由群益國際控股有限公司持有70%，群益(香港)有限公司持有30%。	HK\$128,000	HK\$128,000	HK\$153,261	HK\$4,547	-	-	-

投資海外 事業名稱	轉投資事業 名稱	國籍及 地區	設立日期	證期會核准 日期文號	主要營業 項目	本 期 營 業 收 入	本 期 損 益	本 期 期 末 持 股 比 例	原 始 投 資 金 額		本 期 期 末 投 資 餘 額	本 期 投 資 損 益	本 期 現 金 股 利	背 書 保 證 金 額	借 款 金 額
									本 期 期 末	上 期 期 末					
群益(香港) 有限公司	1.群益證券 (香港)有 限公司 2.群益亞洲有 限公司 3.群益期貨 (香港)有 限公司 4.群益金融服 務有限公司	香 港	82.6.29	82.4.7(82) 台財證(二) 第17433號	證券承銷 、自營、 金融等業 務及其他 依香港當 地法律規 定可經營 之證券業 務。	HK\$1,991	HK\$(58,088)	100%	HK\$48,644	HK\$48,644	HK\$37,651	HK\$(58,293)	-	-	-
群益亞洲有 限公司	-	香 港	83.5.19	86.5.6(86) 群益財字第 0680號函報 備	企業金融 及投資諮 詢服務。	HK\$1,745	HK\$(2,309)	由群益 國際控 股有限 公司持 有 66.67 %， 群益(香 港)有 限公 司持 有 33.33 %。	HK\$15,000	HK\$15,000	HK\$8,849	HK\$(2,309)	-	-	-
群益期貨 (香港)有限 公司	-	香 港	87.12.9	87.10.31 (87)台財證 (二)第 86239號	期貨經紀 業務	HK\$15,068	HK\$1,784	100%	HK\$20,000	HK\$20,000	HK\$20,991	HK\$2,150	-	-	-
群益金融服 務有限公司	-	香 港	88.3.3	88.3.3(88) 台財證(二) 第21724號	證券經紀 業 務	HK\$8	HK\$39	100%	HK\$5,000	HK\$5,000	HK\$6,022	HK\$39	-	-	-