

股票代碼：6005

群益證券股份有限公司

財 務 報 告

民國九十九年及九十八年六月三十日

公司地址：台北市松仁路101號4樓
電 話：(02)8789-8888

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~16
(三)會計變動之理由及其影響	17
(四)重要會計科目之說明	17~44
(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	48~50
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	50
2.轉投資事業相關資訊	50~52
3.大陸投資資訊	53
4.證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊	53~54
(十二)部門別財務資訊	54
九、重要會計科目明細表	55~111
十、期貨部門揭露事項	112~126

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九十九年及九十八年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年及九十八年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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九十九年及九十八年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年及九十八年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十九年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據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九十九年及九十八年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留核閱報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

鍾丹丹

會計師：

陳富煒

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號
民國九十九年八月十六日

群益證券股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

	99.6.30		98.6.30			99.6.30		98.6.30	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產：					負債及股東權益				
101000 現金及約當現金(附註二及四(一))	\$ 778,847	2	533,772	2	201000 流動負債：				
101010 公平價值變動列入損益之金融資產－流動	11,009,979	26	10,993,443	30	201010 短期借款(附註四(十))	\$ 859,000	2	1,725,000	5
101020 (附註二、四(二)、四(廿一)及五)					201020 應付商業本票(附註四(十一))	99,995	-	1,449,959	4
101070 附賣回債券投資(附註二、四(三)及六)	2,237,052	5	51,068	-	201030 附買回債券負債(附註四(十三)及五)	9,304,060	22	6,873,444	19
101310 應收證券融貸款(減：備抵呆帳後淨額)	16,195,728	38	12,344,230	33	201060 公平價值變動列入損益之金融負債－流動	865,868	2	714,556	2
101320 轉融通保證金	10,869	-	30,157	-	(附註四(十二)及四(廿一))				
101330 應收轉融通擔保價款	33,716	-	29,557	-	201310 融券存入保證金	999,145	3	1,347,846	4
101340 應收證券借貸款項	9,603	-	-	-	201320 應付融券擔保價款	1,131,536	3	1,539,826	4
101460 借券存出保證金	218,162	-	264,022	1	201610 應付票據	1,422	-	37,873	-
101610 應收票據	2,568	-	2,463	-	201630 應付帳款	311,268	1	277,450	1
101630 應收帳款(附註四(四)及五)	733,596	2	626,676	2	201650 預收款項	6,196	-	6,559	-
101650 預付款項	17,476	-	68,129	-	201660 代收款項	56,679	-	66,206	-
101670 其他應收款	125,486	-	137,728	-	201670 其他應付款(附註二及四(十四))	2,799,904	7	3,064,758	8
101810 受限制資產－流動(附註六)	297,500	1	389,500	1	201820 遞延所得稅負債－流動(附註二及四(十七))	50,284	-	123,230	-
	<u>31,670,582</u>	<u>74</u>	<u>25,470,745</u>	<u>69</u>	201860 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十五))	-	-	599,443	2
102000 基金及長期投資：					201980 其他金融負債－流動(附註四(廿一))	66,286	-	720,022	2
102300 採權益法之長期股權投資(附註二及四(五))	2,934,793	7	2,947,976	8		<u>16,551,643</u>	<u>40</u>	<u>18,546,172</u>	<u>51</u>
102400 備供出售金融資產－非流動(附註二及四(二))	134,285	-	382,740	1	202000 長期負債：				
102500 持有至到期日金融資產－非流動(附註二、四(二)及六)	790,941	2	791,051	2	202020 長期借款(附註四(十五))	1,700,000	4	-	-
102600 公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	308,217	1	311,847	1	202050 其他金融負債－非流動(附註四(廿一))	748,519	2	162,639	-
(附註二、四(二)、四(廿一)及六)					202990 應付記存土地增值稅	27,698	-	27,698	-
	<u>4,168,236</u>	<u>10</u>	<u>4,433,614</u>	<u>12</u>		<u>2,476,217</u>	<u>6</u>	<u>190,337</u>	<u>-</u>
103000 固定資產(附註二、四(六)及六)：					203000 其他負債：				
103010 土地	2,918,738	7	2,940,702	8	203010 違約損失準備(附註二)	200,351	-	200,351	1
103020 建築物	1,600,896	3	1,604,909	4	203020 買賣損失準備(附註二)	4,460	-	50,186	-
103030 設備	493,968	1	484,301	1	203030 存入保證金(附註五)	7,463	-	5,808	-
103050 預付設備款	260	-	-	-	203060 應計退休金負債－非流動(附註二)	24,235	-	15,874	-
103060 租賃權益改良	231,735	1	214,675	1		<u>236,509</u>	<u>-</u>	<u>272,219</u>	<u>1</u>
	5,245,597	12	5,244,587	14	221000 受託買賣貸項(附註四(九))	179,072	-	-	-
1030X9 減：累計折舊	(1,238,182)	(3)	(1,155,182)	(3)	負債合計	<u>19,443,441</u>	<u>46</u>	<u>19,008,728</u>	<u>52</u>
	<u>4,007,415</u>	<u>9</u>	<u>4,089,405</u>	<u>11</u>	股東權益：				
104000 無形資產：					301010 普通股股本每股面額10元，額定均為3,000,000千股，發行分別為1,879,658千股及1,610,786千股(附註四(十八))	18,796,582	44	16,107,860	43
104020 遞延退休金成本	7,471	-	-	-	301070 待分配股票股利	1,578,913	4	-	-
104990 營業權(附註二及四(七))	389,999	1	389,999	1	資本公積：				
	<u>397,470</u>	<u>1</u>	<u>389,999</u>	<u>1</u>	302010 資本公積－股票溢價	508,053	1	2,573	-
105000 其他資產：					302020 資本公積－庫藏股票交易(附註四(十九))	107,031	-	107,031	-
105010 營業保證金	74,650	-	75,000	-	302060 資本公積－長期投資	29,534	-	29,534	-
105020 交割結算基金	303,995	1	270,577	1	302070 資本公積－合併溢額(附註一)	658,234	2	658,234	2
105030 存出保證金	72,016	-	299,715	1	保留盈餘：				
105040 遞延借項	38,257	-	28,205	-	304010 法定盈餘公積	254,533	1	-	-
105090 出租資產(減：累計折舊後淨額)(附註二及六)	679,550	2	657,292	2	304020 特別盈餘公積(附註二)	509,066	1	-	-
105110 遞延所得稅資產－非流動(附註二及四(十七))	1,091,856	3	1,272,417	3	304040 未分配盈餘(附註四(十七)及(十八))	529,775	1	1,082,072	3
105990 其他資產－其他(減：備抵呆帳後淨額)	296	-	310	-	305020 累積換算調整數(附註二)	89,161	-	113,507	-
(附註二及四(八))					股東權益合計	23,060,882	54	18,100,811	48
	<u>2,260,620</u>	<u>6</u>	<u>2,603,516</u>	<u>7</u>	重大承諾事項及或有事項				
121000 受託買賣借項(附註四(九))	-	-	122,260	-	負債及股東權益總計	<u>\$ 42,504,323</u>	<u>100</u>	<u>37,109,539</u>	<u>100</u>
資產總計	<u>\$ 42,504,323</u>	<u>100</u>	<u>37,109,539</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

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	99年上半年度		98年上半年度	
	金額	%	金額	%
收入：				
401000 經紀手續費收入	\$ 1,216,753	37	1,313,230	37
404000 承銷業務收入	90,691	3	74,253	2
411000 出售證券利益—自營	115,519	3	445,963	13
412000 出售證券利益—承銷	23,995	1	7,774	-
414000 出售證券利益—避險	-	-	163,679	5
421100 股務代理收入	36,229	1	35,505	1
421200 利息收入	720,810	22	510,749	15
421300 股利收入	5,364	-	4,722	-
421500 營業證券評價利益	-	-	596,181	17
421610 借券及附賣回債券融券評價利益	34,774	1	-	-
422200 認購(售)權證發行利益(附註四(廿一))	617,911	19	-	-
424100 期貨佣金收入(附註五)	50,632	2	61,789	2
424400 衍生性金融商品利益—期貨(附註四(廿一))	22,667	1	4,601	-
424500 衍生性金融商品利益—櫃檯(附註四(廿一))	33,040	1	-	-
438000 其他營業收入	186,487	5	95,448	3
440000 營業外收入及利益(附註五)	110,465	3	117,915	3
440991 投資利益(權益法投資)(附註四(五))	30,847	1	63,365	2
	<u>3,296,184</u>	<u>100</u>	<u>3,495,174</u>	<u>100</u>
費用：				
501000 經紀經手費支出	78,583	2	80,656	3
502000 自營經手費支出	4,935	-	2,947	-
503000 轉融通手續費支出	799	-	827	-
504000 承銷作業手續費支出	1,483	-	2,343	-
514000 出售證券損失—避險	315,680	10	-	-
521200 利息支出(附註五)	96,618	3	73,382	2
521500 營業證券評價損失	383,977	12	-	-
521600 借券及附賣回債券融券回補損失	7,244	-	12,483	-
521610 借券及附賣回債券融券評價損失	-	-	69,672	2
521640 借券交易損失	-	-	4,813	-
522100 發行認購(售)權證費用	19,135	1	14,884	-
522200 認購(售)權證發行損失(附註四(廿一))	-	-	69,235	2
524300 結算交割服務費支出(附註五)	20	-	18	-
524500 衍生性金融商品損失—櫃檯(附註四(廿一))	-	-	126,970	4
530000 營業費用(附註五)	1,502,564	46	1,551,821	45
538000 其他營業支出	8,818	-	12,052	-
540000 營業外支出及損失(附註五)	8,136	-	3,368	-
	<u>2,427,992</u>	<u>74</u>	<u>2,025,471</u>	<u>58</u>
繼續營業部門稅前淨利	868,192	26	1,469,703	42
551000 所得稅費用(附註二及四(十七))	400,519	12	387,631	11
繼續營業部門淨利	467,673	14	1,082,072	31
473000 非常利益(減除所得稅費用9,678千元後之淨額)(附註二、四(二)及十(三))	47,249	1	-	-
本期淨利	<u>\$ 514,922</u>	<u>15</u>	<u>1,082,072</u>	<u>31</u>
			<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘(元)(附註四(二十))				
繼續營業部門淨利	\$ 0.49	0.26	0.91	0.67
非常利益	0.03	0.03	-	-
本期淨利	<u>\$ 0.52</u>	<u>0.29</u>	<u>0.91</u>	<u>0.67</u>
基本每股盈餘(元)—追溯調整(附註四(二十))				
繼續營業部門淨利	\$ 0.45	0.24	0.84	0.62
非常利益	0.03	0.03	-	-
本期淨利	<u>\$ 0.48</u>	<u>0.27</u>	<u>0.84</u>	<u>0.62</u>
稀釋每股盈餘(元)(附註四(二十))				
繼續營業部門淨利	\$ 0.49	0.26	0.91	0.67
非常利益	0.03	0.03	-	-
本期淨利	<u>\$ 0.52</u>	<u>0.29</u>	<u>0.91</u>	<u>0.67</u>
稀釋每股盈餘(元)—追溯調整(附註四(二十))				
繼續營業部門淨利	\$ 0.45	0.24	0.84	0.62
非常利益	0.03	0.03	-	-
本期淨利	<u>\$ 0.48</u>	<u>0.27</u>	<u>0.84</u>	<u>0.62</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

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本			保留盈餘			股東權益其他調整項目			
	普通股 股 本	待 分 配 股票股利	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	累積換算 調 整 數	金融商 品未實 現損失	庫 藏 股	合 計
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 16,267,870	-	845,050	1,823,985	3,647,970	(5,592,642)	113,007	1,400	(115,044)	16,991,596
資本公積彌補虧損	-	-	(120,687)	-	-	120,687	-	-	-	-
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(1,823,985)	-	1,823,985	-	-	-	-
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	(3,647,970)	3,647,970	-	-	-	-
庫藏股註銷	(160,010)	-	44,966	-	-	-	-	-	115,044	-
民國九十八年上半年度淨利	-	-	-	-	-	1,082,072	-	-	-	1,082,072
未按持股比例認列長期投資股權投資影響	-	-	28,043	-	-	-	-	-	-	28,043
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	(1,400)	-	(1,400)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	-	500	-	-	500
民國九十八年六月三十日餘額	<u>\$ 16,107,860</u>	<u>-</u>	<u>797,372</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,082,072</u>	<u>113,507</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,100,811</u>
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 16,107,860	-	797,372	-	-	2,545,331	73,575	-	-	19,524,138
合併發行新股	2,688,722	-	505,480	-	-	-	-	-	-	3,194,202
民國九十九年上半年度淨利	-	-	-	-	-	514,922	-	-	-	514,922
民國九十八年度盈餘指撥及分配(註)：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	254,533	-	(254,533)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	509,066	(509,066)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(187,966)	-	-	-	(187,966)
盈餘轉增資	-	1,578,913	-	-	-	(1,578,913)	-	-	-	-
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	-	15,586	-	-	15,586
民國九十九年六月三十日餘額	<u>\$ 18,796,582</u>	<u>1,578,913</u>	<u>1,302,852</u>	<u>254,533</u>	<u>509,066</u>	<u>529,775</u>	<u>89,161</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,060,882</u>

註：民國九十八年度董監酬勞75,995千元及員工紅利56,996千元已自民國九十八年度損益表中扣除。

(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

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 514,922	1,082,072
調整項目：		
非常利益	(56,927)	-
折舊費用(含出租資產之折舊)	76,880	75,308
攤銷費用	10,734	7,164
買賣損失準備提列(沖銷)數	(92,855)	48,379
金融資產折溢價攤銷	55	53
採權益法認列之投資收益	(30,847)	(63,365)
處分固定資產利益	(909)	63
處分採權益法之長期股權投資利益	-	(6,517)
營業證券評價損失(利益)	383,977	(596,181)
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產減少	5,699,168	8,097,726
附賣回債券投資增加	(832,554)	(49,068)
應收證券融資款(增加)減少	1,072,455	(4,973,527)
轉融通保證金(增加)減少	32,152	(30,157)
應收轉融通擔保價款(增加)減少	45,082	(18,668)
應收證券借貸款項減少	1,895	-
借券存出保證金增加	(75,070)	(96,313)
應收票據增加	(115)	(537)
應收帳款增加	(3,780)	(237,177)
預付款項(增加)減少	14,115	(8,229)
其他應收款(增加)減少	37,960	(39,056)
受限制資產減少	98,000	269,600
遞延所得稅資產負債淨額變動數	232,028	380,223
備供出售金融資產減少	-	26,380
其他資產—其他減少	2	21
營業資產之淨變動合計	<u>6,321,338</u>	<u>3,321,218</u>

群益證券股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	99年上半年度	98年上半年度
營業負債之淨變動：		
附買回債券負債減少	\$ (134,936)	(7,808,224)
公平價值變動列入損益之金融負債增加(減少)	(212,453)	396,766
融券存入保證金增加(減少)	(1,095,224)	415,428
應付融券擔保價款增加(減少)	(1,278,943)	437,109
應付票據增加	1,422	12,198
應付帳款增加(減少)	(203,077)	46,682
預收款項減少	(1,153)	(104)
代收款項增加(減少)	(47,723)	18,379
其他應付款增加(減少)	(1,174,073)	118,388
應計退休金負債增加(減少)	327	(281)
其他金融負債增加(減少)	(520,199)	165,056
存入保證金增加(減少)	1,655	(1,852)
受託買賣借貸項淨額變動數	66,828	(111,465)
營業負債之淨變動合計	<u>(4,597,549)</u>	<u>(6,311,920)</u>
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>2,528,819</u>	<u>(2,443,726)</u>
投資活動之現金流量：		
處分採權益法之長期股權投資價款	-	22,756
購置固定資產	(56,976)	(15,436)
處分固定資產價款	1,570	-
營業保證金(增加)減少	8,650	(1,000)
交割結算基金(增加)減少	(33,418)	19,019
存出保證金(增加)減少	231,309	(3,140)
遞延借項增加	(4,953)	(3,685)
合併現金轉入數(附註十(三))	3,168,142	-
投資活動之淨現金流入	<u>3,314,324</u>	<u>18,514</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(1,171,000)	1,215,000
應付商業本票增加(減少)	(4,389,628)	1,449,959
舉借長期借款	600,000	-
償還長期借款	(599,671)	(512,373)
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>(5,560,299)</u>	<u>2,152,586</u>
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	282,844	(272,626)
期初現金及約當現金餘額	496,003	806,398
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 778,847</u>	<u>533,772</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 96,164</u>	<u>87,816</u>
支付所得稅	<u>\$ 942,015</u>	<u>91,793</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
應付現金股利	<u>\$ 187,966</u>	<u>-</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

民國九十九年及九十八年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國七十七年三月十二日開始籌備，於七十七年六月二十一日核准公司登記，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，民國九十九年三月一日合併安泰證券金融股份有限公司。截至民國九十九年六月底，本公司於全省設有39家分公司。奉准主要經營以下事業等：

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

截至民國九十九年及九十八年六月底，本公司員工人數分別為1,962人及1,750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)企業合併

本公司之會計處理係依照財務會計準則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」規定辦理。

(二)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

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

流動負債。

(三)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。

(四)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。

(五)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。

(六)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。

(七) 證券融資、融券、轉融資、轉融券

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(八)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。

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」。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(九)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。

(十)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，並分別於每季底編製合

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(十一)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

(十二)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。

(十三)遞延借項及攤銷

電話裝置按三至五年平均攤銷。

電腦軟體及電腦連線使用費按三年平均攤銷。

(十四)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：

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

- (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。

(十五)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。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(十六)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。

(十七)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。期貨自營業務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，惟若累積金額達二億元後，得免繼續提列。

(十八)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。

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

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(十九)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。

(二十)所得稅

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

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

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

(廿一)特別盈餘公積

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

(廿二)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。

(廿三)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。

(廿四)員工紅利及董監酬勞

本公司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

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

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：無。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	99.6.30	98.6.30
現金	\$ 2,150	2,170
銀行存款		
支票存款	1,271	6,360
活期存款	33,308	55,176
定期存款	201,000	20,000
外幣存款	97,423	4,541
	333,002	86,077
約當現金		
商業本票	443,695	445,525
合計	\$ 778,847	533,772

本公司民國九十九年及九十八年六月底持有商業本票之承作期間分別為99.06.17~99.07.28及98.06.17~98.07.27，利率區間分別為0.30%~0.32%及0.13%~0.14%。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(二)金融資產

本公司民國九十九年及九十八年六月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>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
交易目的金融資產：		
開放式基金及貨幣市場工具	\$ 74,244	35,032
開放式基金及貨幣市場工具評價調整	(2,901)	802
小計	<u>71,343</u>	<u>35,834</u>
營業證券－自營		
上市股票	1,487,246	1,825,065
上櫃股票	365,415	73,235
興櫃股票	347,730	135,091
可轉換公司債	622,094	798,958
政府公債	1,474,104	618,030
公司債	3,045,157	3,057,686
金融債券	141,600	193,500
分割債券	-	407,784
受益證券	<u>7,400,196</u>	<u>7,487,906</u>
	14,883,542	14,597,255
營業證券自營評價調整	(7,070,519)	(6,946,157)
營業證券－自營小計	<u>7,813,023</u>	<u>7,651,098</u>
營業證券－承銷		
上櫃股票	2	2
可轉換公司債	<u>131,900</u>	<u>140,600</u>
	131,902	140,602
營業證券承銷評價調整	(96,695)	(97,904)
營業證券－承銷小計	<u>35,207</u>	<u>42,698</u>
營業證券－避險		
上市股票	665,498	732,773
上櫃股票	195,383	101,819
可轉換公司債	<u>2,030,812</u>	<u>2,359,516</u>
	2,891,693	3,194,108
營業證券避險評價調整	37,546	(14,477)
營業證券－避險小計	<u>2,929,239</u>	<u>3,179,631</u>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
金融商品		
買入選擇權	\$ 17,868	757
期貨交易保證金—自有資金	129,297	70,416
股權衍生性商品	3,549	-
資產交換IRS合約價值	-	574
資產交換選擇權—買入	9,627	5,146
結構型商品	826	7,289
金融商品小計	<u>161,167</u>	<u>84,182</u>
合計	<u>\$ 11,009,979</u>	<u>10,993,443</u>

本公司截至民國九十九年及九十八年六月底，營業證券—債券及受益證券供作附買回條件交易之面額分別為6,755,400千元及6,590,000千元，詳附註四(十三)「附買回債券負債」。

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. 公平價值變動列入損益之金融資產—非流動：

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
交易目的金融資產：		
政府公債	\$ 308,577	312,852
評價調整	(360)	(1,005)
合計	<u>\$ 308,217</u>	<u>311,847</u>

於民國九十九年及九十八年六月底，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」。

3. 備供出售金融資產—非流動：

	<u>99.6.30</u>		<u>98.6.30</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
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 %	1,191	0.01 %	1,191
合計		<u>\$ 134,285</u>		<u>382,740</u>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十九年三月一日以安泰證券金融(股)公司普通股1.4086股換發本公司普通股1股之比例吸收合併安泰證券金融(股)公司，合併後將本公司原投資安泰證券金融(股)公司股數24,881千股全數沖銷，另因取得成本低於可辨認淨資產公平價值，經等比例減少非流動資產公平價值後仍有差額56,927千元，扣除所得稅費用9,678千元後之淨額47,249千元列為非常利益。

4.持有至到期日金融資產：

	99.6.30	98.6.30
政府公債	\$ 790,941	791,051

本公司於民國九十九年及九十八年六月底，提供上述部分持有至到期日金融資產作為營業保證金之用，詳附註六「質押之資產」。

(三)附賣回債券投資

	99.6.30	98.6.30
附賣回債券投資	\$ 2,237,052	51,068
約定賣回價款	\$ 2,237,588	51,072
約定利率	0.27%~2.5%	0.1%~2.5%

上述附賣回債券投資截至民國九十九年及九十八年六月底，帳列成本分別計有2,237,052千元(面額2,182,000千元)及2,000千元(面額2,000千元)供作附買回條件交易，詳附註六「質押之資產」。

(四)應收帳款

	99.6.30	98.6.30
應收利息	\$ 332,589	196,869
應收交割款	363,838	409,124
其他	53,103	36,617
小計	749,530	642,610
減：備抵壞帳	(15,934)	(15,934)
合計	\$ 733,596	626,676

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(五)採權益法之長期股權投資

	99.6.30		98.6.30	
	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72,515千元)	100.00 %	\$ 94,276	100.00 %	91,660
群益國際控股有限公司 (原始投資成本1,339,555千元)	100.00 %	1,847,741	100.00 %	1,913,659
群益期貨(股)公司 (原始投資成本413,043千元)	60.60 %	886,111	60.60 %	860,138
群益保險經紀人(股)公司 (原始投資成本3,890千元)	100.00 %	5,632	100.00 %	5,396
群益保險代理人(股)公司 (原始投資成本7,400千元)	100.00 %	44,530	100.00 %	40,600
群益期貨經理(股)公司 (原始投資成本38,500千元)	38.50 %	33,492	38.50 %	36,523
越南南方證券(股)公司 (原始投資成本28,127千元)	30.00 %	23,011	- %	-
合計		<u>\$ 2,934,793</u>		<u>2,947,976</u>

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

	99年上半年度	98年上半年度
<u>取得經會計師查核簽證之財務報表</u>		
群益國際控股有限公司	(28,038)	(25,697)
群益期貨(股)公司	47,668	78,808
<u>取得被投資公司自編之財務報表</u>		
群益證券投資顧問(股)公司	2,019	702
群益期貨經理(股)公司	(1,127)	(727)
群益保險經紀人(股)公司	24	(267)
群益保險代理人(股)公司	12,887	10,546
越南南方證券(股)公司	(2,586)	-
合計	<u>\$ 30,847</u>	<u>63,365</u>

本公司申請轉投資越南南方證券(股)公司持股49%乙案業經行政院金融監督管理委員會於民國九十八年七月十四日金管證券字第0980032935號函核准，並於民國九十八年十月七日以總價款156億越盾(約28,127千元)完成第一階段股權投資，持股比例30%。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十八年四月出售群益期貨(股)公司股票830千股，供辦理上櫃掛牌前之過額配售，出售價款為22,756千元，出售利益為6,517千元，持股比例由68.01%減少為66.67%。

群益期貨(股)公司於民國九十八年四月二十三日辦理現金增資發行新股6,150千股，原股東全數放棄優先認購權利，作為委託證券商辦理上櫃前之公開承銷，致使投資比例發生變動，由66.67%減少為60.60%，因而產生資本公積28,043千元。

本公司對具控制力之被投資公司除群益保險經紀人(股)公司及群益保險代理人(股)公司外，餘已編入合併財務報表。

群益保險經紀人(股)公司及群益保險代理人(股)公司因其資本額僅為3,890千元及7,400千元，民國九十九年及九十八年六月底之總資產分別為本公司總資產之0.01%及0.12%及0.02%及0.13%，且民國九十九年及九十八年上半年度其營業收入分別為本公司營業收入之0.05%及0.91%及0.04%及0.84%，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

本公司民國九十九年及九十八年六月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」。

(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。該營業權於民國九十九年及九十八年六月底之帳面價值均為389,999千元。

(八)其他資產－其他

	99.6.30	98.6.30
催收款項	\$ 28,858	86,639
減：備抵壞帳	(28,858)	(86,639)
其他	296	310
淨額	\$ 296	310

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(九)受託買賣借(貸)項—淨額

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
銀行存款—交割款項	\$ 13,138	33,633
應收代買證券價款—集中	237,410	29,724
應收代買證券價款—櫃檯	20,091	11,314
應收交割帳款	3,676,046	3,460,538
交割代價	(1,116,976)	303,603
應付託售證券價款—集中	(235,895)	(24,974)
應付託售證券價款—櫃檯	(13,142)	(8,965)
應付交割帳款	(2,759,995)	(3,699,632)
信用交易	251	17,019
淨額	<u>\$ (179,072)</u>	<u>122,260</u>

(十)短期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
擔保借款	<u>\$ 859,000</u>	<u>1,725,000</u>

短期借款係採浮動利率計算利息，民國九十九年及九十八年六月底之利率區間分別為0.58%~0.66%及0.6%~1.1%。

本公司於民國九十九年及九十八年六月底業已提供土地、建築物及定期存單作為借款之擔保品，詳附註六「質押之資產」。

(十一)應付商業本票

	<u>99.6.30</u>		<u>98.6.30</u>	
	<u>利 率</u>	<u>金 額</u>	<u>利 率</u>	<u>金 額</u>
應付商業本票	0.858%	\$ 100,000	0.6%	1,450,000
減：未攤銷折價		(5)		(41)
淨額		<u>\$ 99,995</u>		<u>1,449,959</u>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)金融負債

本公司於民國九十九年及九十八年六月底持有之各類金融負債明細如下：

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
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：		
附賣回債券投資－融券	\$ -	49,101
附賣回債券投資－融券評價調整	-	(12)
小計	<u>-</u>	<u>49,089</u>
應付借券	331,443	261,259
買回應付借券	(72,022)	(58,648)
應付借券評價調整	(16,999)	29,012
小計	<u>242,422</u>	<u>231,623</u>
發行認購(售)權證負債	3,312,510	2,877,425
發行認購(售)權證再買回	(2,988,933)	(2,624,386)
小計	<u>323,577</u>	<u>253,039</u>
股權衍生性商品	-	4,126
換利合約價值	46,844	43,216
資產交換IRS合約價值	1,938	-
資產交換選擇權－賣出	231,415	133,042
結構型商品	10,382	-
賣出選擇權	9,290	421
小計	<u>299,869</u>	<u>180,805</u>
合計	<u>\$ 865,868</u>	<u>714,556</u>

(十三)附買回債券負債

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
附買回債券負債	<u>\$ 9,304,060</u>	<u>6,873,444</u>
約定買回價款	<u>\$ 9,306,834</u>	<u>6,875,935</u>
約定利率	<u>0.17%~0.8%</u>	<u>0.11%~2.5%</u>

(十四)其他應付款

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
應付所得稅	\$ 2,002,108	2,346,339
應付薪津、獎金	400,024	456,475
應付手續費折讓	72,906	142,628
應付股利	187,966	-
其他	<u>136,900</u>	<u>119,316</u>
合計	<u>\$ 2,799,904</u>	<u>3,064,758</u>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十五)長期借款

本公司於民國九十九年及九十八年六月底根據下列合約所動用之借款明細如下：

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
長期借款	\$ 1,700,000	-
長期應付商業本票	-	600,000
減：未攤銷折價	-	(557)
減：一年內到期長期應付商業本票	-	(599,443)
一年以上到期金額	<u>\$ 1,700,000</u>	<u>-</u>
擔保品	不動產	無
利率區間	0.6%~0.65%	0.754%

民國九十八年九月華南銀行世貿分行核准本公司中長期借款額度3,000,000千元，期限二年，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

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
期末退休基金餘額	<u>\$ 497,816</u>	<u>476,413</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ 11,650	9,688
確定提撥之淨退休金成本	33,048	24,871
合計	<u>\$ 44,698</u>	<u>34,559</u>

(十七)所得稅

1.本公司民國九十九年及九十八年上半年度所得稅費用組成如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ 167,006	7,408
遞延所得稅費用	232,028	380,223
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	1,485	-
所得稅費用	<u>\$ 400,519</u>	<u>387,631</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之組成項目如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
衍生性金融商品未實現利益(損失)	\$ (32,347)	62,527
依權益法認列國外未實現投資損失	(5,206)	(6,424)
迴轉備抵呆帳超限數	-	13,038
營業權攤銷	4,847	9,288
投資損失	-	1,735,251
虧損扣抵(增加)減少數	64,552	(1,720,782)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	<u>200,182</u>	<u>287,325</u>
	<u>\$ 232,028</u>	<u>380,223</u>

2.原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國九十九年及九十八年上半年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十九年及九十八年上半年度本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
稅前淨利依稅法規定稅率計算之所得稅	\$ 147,798	367,426
永久性差異之所得稅影響數	58,377	(276,688)
暫時性差異之所得稅影響數	32,706	(1,811,520)
投資抵減稅額	(2,661)	-
虧損扣抵增加(減少)數	<u>(68,998)</u>	<u>1,720,782</u>
當期應納稅額	167,222	-
附條件交易稅額差異及分離課稅等稅額	<u>(216)</u>	<u>7,408</u>
當期所得稅費用	<u>\$ 167,006</u>	<u>7,408</u>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司於民國九十九年及九十八年六月底之遞延所得稅資產及負債：

	99.6.30		98.6.30	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
產生遞延所得稅資產與負債之暫時性差異：				
提列違約損失所產生之可減除暫時性差異	\$ 200,351	34,060	200,351	40,070
提列退休金所產生之可減除暫時性差異	-	-	9,436	1,887
備抵呆帳所產生之可減除暫時性差異	-	-	45,993	9,199
未實現投資損失所產生之可減除暫時性差異	6,941,005	1,179,971	-	-
虧損扣抵所產生之可減除暫時性差異	3,579	608	6,883,128	1,376,626
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 7,144,935</u>	<u>1,214,639</u>	<u>7,138,908</u>	<u>1,427,782</u>
依權益法認列國外未實現投資利益所產生之應課稅暫時性差異	\$ 395,649	67,260	422,804	84,561
提列退休金所產生之應課稅暫時性差異	1,859	316	-	-
聯屬公司交易損失所產生之應課稅暫時性差異	9,639	1,639	9,639	1,928
衍生性金融商品未實現利益所產生之應課稅暫時性差異	299,357	50,892	662,145	132,429
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	107,423	18,262	151,302	30,260
營業權攤銷所產生之應課稅暫時性差異	204,106	34,698	147,085	29,417
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 1,018,033</u>	<u>173,067</u>	<u>1,392,975</u>	<u>278,595</u>
			<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
遞延所得稅資產—流動	\$	608		9,199
遞延所得稅負債—流動		(50,892)		(132,429)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$</u>	<u>(50,284)</u>		<u>(123,230)</u>
遞延所得稅資產—非流動	\$	1,214,031		1,418,583
遞延所得稅負債—非流動		(122,175)		(146,166)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$</u>	<u>1,091,856</u>		<u>1,272,417</u>

4.截至民國九十九年六月底，前述「虧損扣抵」係依所得稅法規定可供扣抵未來年度所得之虧損，明細如下：

發生年度	可抵減金額	最後抵減年度
九十九年上半年度(申報數)(註)	<u>\$ 3,579</u>	109年

註：係合併消滅公司—安泰證券金融(股)公司辦理合併年度截至合併之日止之當期決算申報產生之虧損。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

5. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
屬八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 529,775</u>	<u>1,082,072</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,364,219</u>	<u>318,509</u>
	<u>98年度(實際)</u>	<u>97年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>34.30 %</u>	<u>- %</u>

6. 本公司除民國九十五年度外，截至民國九十六年度營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。民國九十一年至九十四年及九十六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2,193,274千元，已依法提起行政救濟，相關核定差異，本公司基於保守原則已作適當估列。

(十八) 股本及保留盈餘

1. 股本

截至民國九十九年及九十八年六月底，本公司額定股本總額均為30,000,000千元，每股面額10元，分為3,000,000千股，實收資本額分別為18,796,582千元及16,107,860千元。

本公司於民國九十九年六月十五日經股東常會決議以未分配盈餘轉增資1,578,913千元，分為157,891千股，業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局於民國九十九年七月六日核准申報生效，增資基準日訂為民國九十九年八月八日。

本公司為與安泰證券金融股份有限公司合併，於民國九十九年三月一日合併增資發行新股268,872千股，該項增資案業已辦妥法定登記程序。

本公司於民國九十八年二月二十日經董事會決議對於本公司買回股份以維護公司信用及股東權益一案，向主管機關依法申請辦理減資程序，就當時所持有庫藏股16,001千股(買回成本計115,044千元)全數註銷，總計沖轉股本160,010千元及增加資本公積44,966千元，該案經董事會決議，以民國九十八年二月二十二日為減資基準日，減資後實收資本額為16,107,860千元，該項減資案業已辦妥法定登記程序。

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。

- (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。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司預計以截至民國九十九及九十八年六月底之稅後淨利減除提列百分之十法定盈餘公積、百分之二十特別盈餘公積後乘上本公司章程所定員工紅利分配成數3%及董監酬勞分配成數4%，估計員工紅利金額為13,044千元及25,450千元，董監酬勞為17,391千元及33,934千元。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。

本公司於民國九十九年六月十五日經股東常會決議，以民國九十八年度盈餘分配員工紅利56,996千元、董監酬勞75,995千元、現金股利187,966千元及股票股利1,578,913千元，並經民國九十九年七月十五日董事會決議以民國九十九年八月八日為增資基準日；與民國九十八年度財務報告認列之員工紅利57,240千元及董監酬勞76,320千元之差異合計金額為569千元，差異數為估計變動，列為民國九十九年度之損益。

本公司於民國九十八年六月十日經股東會決議以特別盈餘公積3,647,970千元、法定盈餘公積1,823,985千元及資本公積120,687千元彌補虧損。

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

(十九)庫藏股票

本公司於民國九十九年及九十八年六月底因庫藏股票交易而產生之資本公積一庫藏股票交易均為107,031千元。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(二十)每股盈餘

	99年上半年度		98年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
繼續營業部門本期淨利	\$ 868,192	467,673	1,469,703	1,082,072
非常利益	56,927	47,249	-	-
本期淨利	<u>\$ 925,119</u>	<u>514,922</u>	<u>1,469,703</u>	<u>1,082,072</u>
期末流通在外股數(千股)	<u>1,879,658</u>	<u>1,879,658</u>	<u>1,610,786</u>	<u>1,610,786</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>1,792,015</u>	<u>1,792,015</u>	<u>1,610,786</u>	<u>1,610,786</u>
98年度盈餘轉增資追溯調整股數 (千股)	<u>1,942,544</u>	<u>1,942,544</u>	<u>1,746,092</u>	<u>1,746,092</u>
基本每股盈餘(元)				
繼續營業部門本期淨利	\$ 0.49	0.26	0.91	0.67
非常利益	0.03	0.03	-	-
本期淨利	<u>\$ 0.52</u>	<u>0.29</u>	<u>0.91</u>	<u>0.67</u>
基本每股盈餘(元)－追溯調整				
繼續營業部門本期淨利	\$ 0.45	0.24	0.84	0.62
非常利益	0.03	0.03	-	-
本期淨利	<u>\$ 0.48</u>	<u>0.27</u>	<u>0.84</u>	<u>0.62</u>
具稀釋作用之潛在普通股(千股) (註)	<u>949</u>	<u>949</u>	<u>1,720</u>	<u>1,720</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在 外股數(千股)	<u>1,792,964</u>	<u>1,792,964</u>	<u>1,612,506</u>	<u>1,612,506</u>
計算稀釋每股盈餘之98年度盈餘轉 增資追溯調整股數(千股)	<u>1,943,493</u>	<u>1,943,493</u>	<u>1,747,812</u>	<u>1,747,812</u>
稀釋每股盈餘(元)				
繼續營業部門本期淨利	\$ 0.49	0.26	0.91	0.67
非常利益	0.03	0.03	-	-
本期淨利	<u>\$ 0.52</u>	<u>0.29</u>	<u>0.91</u>	<u>0.67</u>
稀釋每股盈餘(元)－追溯調整				
繼續營業部門本期淨利	\$ 0.45	0.24	0.84	0.62
非常利益	0.03	0.03	-	-
本期淨利	<u>\$ 0.48</u>	<u>0.27</u>	<u>0.84</u>	<u>0.62</u>

(註)係以資產負債表日之股價計算可發行之股數。

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.民國九十九年及九十八年六月底，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	99.6.30		98.6.30	
	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	\$ 778,847	778,847	533,772	533,772
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	11,009,979	11,009,979	10,993,443	10,993,443
附賣回債券投資	2,237,052	2,237,052	51,068	51,068
應收證券融資款	16,195,728	16,195,728	12,344,230	12,344,230
轉融通保證金	10,869	10,869	30,157	30,157
應收轉融通擔保價款	33,716	33,716	29,557	29,557
應收證券借貸款項	9,603	9,603	-	-
借券存出保證金	218,162	218,162	264,022	264,022
應收票據	2,568	2,568	2,463	2,463
應收帳款	733,596	733,596	626,676	626,676
其他應收款	125,486	125,486	137,728	137,728
受限制資產－流動	297,500	297,500	389,500	389,500
公平價值變動列入損益 之金融資產－非流動	308,217	308,217	311,847	311,847
備供出售金融資產－非 流動	134,285	134,285	382,740	382,740
持有至到期日之金融資 產－非流動	790,941	790,941	791,051	791,051
營業保證金	74,650	74,650	75,000	75,000
交割結算基金	303,995	303,995	270,577	270,577
存出保證金	72,016	72,016	299,715	299,715

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

	99.6.30		98.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融負債：				
短期借款	\$ 859,000	859,000	1,725,000	1,725,000
應付商業本票	99,995	99,995	1,449,959	1,449,959
公平價值變動列入損益 之金融負債—流動	865,868	865,868	714,556	714,556
附買回債券負債	9,304,060	9,304,060	6,873,444	6,873,444
融券存入保證金	999,145	999,145	1,347,846	1,347,846
應付融券擔保價款	1,131,536	1,131,536	1,539,826	1,539,826
應付票據	1,422	1,422	37,873	37,873
應付帳款	311,268	311,268	277,450	277,450
其他應付款	2,799,904	2,799,904	3,064,758	3,064,758
一年或一營業週期內到 期長期負債	-	-	599,443	599,443
其他金融負債—流動	66,286	66,286	720,022	720,022
長期借款	1,700,000	1,700,000	-	-
其他金融負債—非流動	748,519	748,519	162,639	162,639
存入保證金	7,463	7,463	5,808	5,808

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、應收證券借貸款項、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、附買回債券負債、融券存入保證金、應付融券擔保價款、應付帳款、其他應付款、其他金融負債、存入保證金、一年或一營業週期內到期長期負債與長期借款。
- (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：

	99.6.30		98.6.30	
	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	\$ -	778,847	-	533,772
公平價值變動列入損益之金	10,648,247	361,732	10,845,343	148,100
融資資產－流動				
附賣回債券投資	-	2,237,052	-	51,068
應收證券融資款	-	16,195,728	-	12,344,230
轉融通保證金	-	10,869	-	30,157
應收轉融通擔保價款	-	33,716	-	29,557
應收證券借貸款項	-	9,603	-	-
借券存出保證金	-	218,162	-	264,022
應收票據	-	2,568	-	2,463
應收帳款	-	733,596	-	626,676
其他應收款	-	125,486	-	137,728
受限制資產－流動	-	297,500	-	389,500
公平價值變動列入損益之金	308,217	-	311,847	-
融資資產－非流動				
備供出售金融資產－非流動	-	134,285	-	382,740
持有至到期日之金融資產－	-	790,941	-	791,051
非流動				
營業保證金	-	74,650	-	75,000
交割結算基金	-	303,995	-	270,577
存出保證金	-	72,016	-	299,715

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

	99.6.30		98.6.30	
	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
金融負債：				
短期借款	\$ -	859,000	-	1,725,000
應付商業本票	-	99,995	-	1,449,959
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	575,289	290,579	534,172	180,384
附買回債券負債	-	9,304,060	-	6,873,444
融券存入保證金	-	999,145	-	1,347,846
應付融券擔保價款	-	1,131,536	-	1,539,826
應付票據	-	1,422	-	37,873
應付帳款	-	311,268	-	277,450
其他應付款	-	2,799,904	-	3,064,758
一年或一營業週期內到期長期負債	-	-	-	599,443
其他金融負債－流動	-	66,286	-	720,022
長期借款	-	1,700,000	-	-
其他金融負債－非流動	-	748,519	-	162,639
存入保證金	-	7,463	-	5,808

4. 本公司民國九十九年及九十八年六月底具利率變動之公平價值風險之金融資產為24,732,273千元及28,312,622千元，金融負債為814,805千元及882,475千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產為689,881千元及259,208千元，金融負債為2,559,000千元及1,725,000千元。

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%，將使民國九十九年及九十八年六月底債券投資之公平價值下降分別約1,515千元及1,192千元。

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九十九年及九十八年上半年度的VaR(99%，一天)資料。

單位：千元

<u>市場風險類型</u>	<u>99年上半年度</u>			<u>98年上半年度</u>				
	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>	<u>平均值</u>	<u>最大值</u>	<u>最小值</u>	<u>平均值</u>	<u>最大值</u>	<u>最小值</u>
權益證券風險值	54,544	95,109	70,267	88,747	54,544	31,208	99,473	6,810

(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%，將增加本公司民國九十九年及九十八年上半年度現金流出分別為26,590千元及37,750千元。

6.衍生性金融商品之財務風險資訊

本公司於民國九十九年及九十八年六月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：

<u>金 融 商 品</u>	<u>99.6.30</u>		<u>98.6.30</u>	
	<u>名日本金/ 合約金額</u>	<u>信用風險</u>	<u>名日本金/ 合約金額</u>	<u>信用風險</u>
交易目的				
發行認購(售)權證	\$ 8,906,065	-	4,020,973	-

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

(5)衍生性金融商品於財務報表上之表達方法：

本公司於民國九十九年及九十八年上半年度因發行認購(售)權證產生之相關交易，於財務報表上之表達方法及評價、出售損益以及到期前履約損益列示如下：

A.民國九十九年上半年度：

a.未到期(損)益

	金 額	帳 列 科 目
發行認購(售)權證負債	\$ 2,232,345	認購(售)權證發行利益
發行認購(售)權證再買回	(2,079,941)	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	\$ (343,864)	營業證券出售損失
期貨交易	8,183	衍生性金融商品利益－期貨

c.到期(損)益

	金 額	帳 列 科 目
發行認購(售)權證負債	\$ 4,319,474	認購(售)權證發行利益
發行認購(售)權證再買回	(3,853,967)	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.民國九十八年上半年度：

a.未到期(損)益

	金	額	帳	列	科	目
發行認購(售)權證負債	\$	730,988	認購(售)權證發行損失減項			
發行認購(售)權證再買回		(696,916)	認購(售)權證發行損失			

b.出售(損)益

	金	額	帳	列	科	目
營業證券—避險	\$	216,388	營業證券出售利益			
期貨交易		(163)	衍生性金融商品利益- 期貨減項			

c.到期(損)益

	金	額	帳	列	科	目
發行認購(售)權證負債	\$	1,630,399	認購(售)權證發行損失減項			
發行認購(售)權證再買回		(1,733,706)	認購(售)權證發行損失			

期貨交易：

(1)名日本金或合約金額及信用風險：

單位：千元

金 融 商 品	99.6.30		98.6.30	
	名日本金/ 合約金額	信用風險	名日本金/ 合約金額	信用風險
非交易目的				
股票指數期貨	\$ 63,840	-	-	-
台股指數期貨	24,576	-	13,999	-
恆生指數期貨	HKD 4,148	-	-	-
台股指數選擇權	21,815	-	1,562	-
個股選擇權	1,099	-	1,107	-

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。

群益證券股份有限公司財務報表附註(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交易屬保證金交易，於交易前已先繳付保證金，每日依本公司所建立之未平倉期貨契約部位逐日評價，若需追繳保證金，因本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險，亦無現金流量風險及重大之額外現金需求。

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

(4)衍生性金融商品於財務報表上之表達方法：

本公司於民國九十九年及九十八年上半年度因從事指數期貨認列及股票期貨之利益分別為1,676千元及2,020千元，帳列衍生性金融商品利益，民國九十九年及九十八年六月底期貨交易保證金—自有資金餘額分別為129,297千元及70,416千元，帳列公平價值變動列入損益之金融資產—流動。

本公司於民國九十九年及九十八年上半年度因從事個股選擇權及指數選擇權認列之利益分別為20,991千元及2,581千元，帳列衍生性金融商品利益，民國九十九年及九十八年六月底買入選擇權餘額分別為17,868千元及757千元，賣出選擇權負債餘額分別為9,290千元及421千元。

衍生性金融商品—櫃檯：

(1)利率衍生性商品交易：

A.名日本金或合約金額及信用風險：

<u>金 融 商 品</u>	<u>99.6.30</u>		<u>98.6.30</u>	
	<u>名日本金/ 合約金額</u>	<u>信用風險</u>	<u>名日本金/ 合約金額</u>	<u>信用風險</u>
交易目的				
新台幣利率交換	\$ 122,122,923	-	147,930,000	-

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。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

C.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

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

D.持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略：

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

本公司目前所承作交易性新台幣利率交換合約，係以本公司對利率走勢之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	99.6.30		98.6.30	
	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	\$ 40,034	-	209,424	-
保本型商品	710,000	-	384,000	-
信用連結商品	74,000	-	291,900	-

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。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(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	99.6.30		98.6.30	
	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	\$ 218,000	-	387,400	-
可轉債選擇權	2,099,900	-	2,437,400	-

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。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(4)選擇權交易：

A.名目本金或合約金額及信用風險：

金 融 商 品	99.6.30		98.6.30	
	名目本金/ 合約金額	信用風險	名目本金/ 合約金額	信用風險
交易目的				
股權選擇權	\$ 67,425	-	153,391	-

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

B.市場風險：

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

C.流動性風險、現金流量風險及未來現金之需求：

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

(5)衍生性金融商品於財務報表上之表達方法：

本公司因從事利率衍生性商品交易、結構型商品交易、股權衍生性商品交易及轉換公司債資產交換交易於民國九十九年及九十八年六月底資產負債表之表達，列示如下：

	99.6.30	98.6.30
<u>公平價值變動列入損益之金融資產—流動</u>		
股權衍生性商品	\$ 3,549	-
資產交換IRS合約價值	-	574
資產交換選擇權—買入	9,627	5,146
結構型商品	826	7,289
合計	<u>\$ 14,002</u>	<u>13,009</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—賣出	\$ 231,415	133,042
資產交換IRS合約價值	1,938	-
股權衍生性商品	-	4,126
換利合約價值	46,844	43,216
結構型商品	10,382	-
合計	<u>\$ 290,579</u>	<u>180,384</u>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
<u>其他金融負債－流動</u>		
結構型商品本金價值	\$ <u>66,286</u>	<u>720,022</u>
<u>其他金融負債－非流動</u>		
結構型商品本金價值	\$ <u>748,519</u>	<u>162,639</u>

本公司因從事利率衍生性商品交易、結構型商品交易、股權衍生性商品交易、轉換公司債資產交換交易及債券選擇權交易，於民國九十九年及九十八年上半年度所產生之相關損益於損益表之表達，列示如下：

	<u>99年上半年度</u>	
	<u>衍生性金融商品 利益(損失)櫃檯</u>	<u>內含未實現 評價(損)益</u>
換利合約價值	\$ (7,165)	(46,844)
股權衍生性商品	599	2,524
結構型商品	19,228	(572)
資產交換IRS合約價值	(453)	(39)
資產交換選擇權	20,685	8,104
債券選擇權	<u>146</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 33,040</u>	<u>(36,827)</u>
	<u>98年上半年度</u>	
	<u>衍生性金融商品 利益(損失)櫃檯</u>	<u>內含未實現 評價(損)益</u>
換利合約價值	\$ 18,480	(43,216)
股權衍生性商品	856	2,215
結構型商品	(25,359)	7,554
資產交換IRS合約價值	425	(352)
資產交換選擇權	(121,356)	100,152
債券選擇權	<u>(16)</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ (126,970)</u>	<u>66,353</u>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(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。

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與資產選擇權之組合，故本公司承作此業務涉及之市場風險，包含利率變動、股價變動及波動值變動。為降低承作此業務之市場風險，在固定收益端部分，將交易價金貸出產生孳息以支付到期還本之本金，以規避所承受之利率風險；在資產選擇權端部分，則於承作該商品時同時建立相關之動態避險部位，以降低股價變動及波動值變動所產生之風險。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(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。

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
群益國際控股有限公司	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
群益亞洲有限公司	本公司之孫公司
群益證券(香港)有限公司	本公司之孫公司
群益財務有限公司	本公司之孫公司
群益期貨(香港)有限公司	本公司之孫公司
群益金融服務有限公司	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
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
中倫開發股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人
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

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.附條件債券交易

本公司於民國九十九年及九十八年上半年度與關係人間從事債券交易採附條件交易方式，情形如下：

附買回債券負債

	<u>99.6.30</u>		<u>99年上半年度</u>	<u>98.6.30</u>		<u>98年上半年度</u>
	<u>面額</u>	<u>成本</u>	<u>利息支出總額</u>	<u>面額</u>	<u>成本</u>	<u>利息支出總額</u>
彙計	\$ <u>308,600</u>	<u>361,155</u>	<u>894</u>	<u>275,000</u>	<u>321,029</u>	<u>853</u>

交易條件與一般客戶同。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

2.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期貨交易輔助業務，其明細分別如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
(1)應收帳款－應收佣金收入	\$ <u>8,590</u>	<u>11,153</u>
(2)期貨佣金收入	\$ <u>50,632</u>	<u>61,789</u>

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>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
期貨交易保證金－自有資金	\$ <u>129,297</u>	<u>70,416</u>
期貨交易保證金利息收入	\$ <u>32</u>	<u>31</u>
結算交割服務費支出	\$ <u>20</u>	<u>18</u>
手續費支出	\$ <u>2,656</u>	<u>256</u>
應付帳款－結算交割服務費	\$ <u>-</u>	<u>1</u>

4.租賃合約：

	<u>99年上半年度</u>		<u>98年上半年度</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	\$ 2,786	900	2,786	900
群益證券投資顧問股份有限公司	420	-	420	-
群益保險經紀人股份有限公司	108	40	108	40
群益保險代理人股份有限公司	410	160	410	160
群益期貨經理股份有限公司	604	300	604	300
群茂管理顧問股份有限公司	120	60	120	60
合計	\$ <u>4,448</u>	<u>1,460</u>	<u>4,448</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，由本公司提供電腦資訊系統管理服務，於民國九十九年及九十八年上半年度之營業外收入及利益分別為10,968千元及12,477千元。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

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、培訓員工及不定期刊物等之服務，於民國九十九年及九十八年上半年度之顧問費支出分別為10,800千元及9,600千元，於民國九十九年及九十八年六月底其他應付款分別為0千元及4,800千元。

7.保險佣金收入：

本公司協助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招攬保險契約並收取保險佣金收入，其明細分別如下：

	99年上半年度		98年上半年度	
	佣金收入	應收帳款	佣金收入	應收帳款
群益保險經紀人股份有限公司	\$ 391	68	299	79
群益保險代理人股份有限公司	5,348	904	4,436	522
合計	\$ 5,739	972	4,735	601

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：

	99.6.30	98.6.30	擔保用途
受限制資產—流動	\$ 297,500	389,500	銀行借款、發行商業本票及交割專戶
附賣回債券投資	2,237,052	2,000	附買回條件交易
持有至到期日金融資產—非流動	751,164	791,051	營業保證金
固定資產—土地	2,537,711	2,559,676	銀行借款
固定資產—建築物(帳面淨額)	732,734	764,352	"
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	308,217	311,847	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)	667,287	644,842	銀行借款
合計	\$ 7,531,665	5,463,268	

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

本公司於民國九十九年及九十八年六月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

	99.6.30	
	股數	面值
融資擔保證券	894,940	\$ 8,949,396
融資抵繳保證品	4,827	48,268
融券擔保證券	963	9,630
融券借出證券	24,915	249,150
	98.6.30	
	股數	面值
融資擔保證券	879,902	\$ 8,799,020
融資抵繳保證品	36,841	368,412
融券擔保證券	2,274	22,740
融券借出證券	45,365	453,650

- (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：

	99.6.30	
	股數	面值
轉融通借入證券	127	\$ 1,270
轉融通保證品	1,682	16,820
	98.6.30	
	股數	面值
轉融通借入證券	512	\$ 5,120
轉融通保證品	101	1,010

- (三)因錯帳押票、借款及發行商業本票而開立存出保證票據：

單位：千元

	99.6.30	98.6.30
存出保證票據	\$ <u>23,484,000</u>	<u>19,740,000</u>
存出保證票據	USD <u>-</u>	USD <u>5,000</u>

- (四)因辦理證券業務借貸款項，本公司於民國九十九年六月底取得客戶以其買進證券為擔保之股數為159千股，面值為1,590千元。

- (五)本公司與前大興證券股份有限公司董事長所簽訂之經營顧問協議，約定本公司依營運狀況支付顧問利潤分享金。本公司擬重新協商原協議內容，惟截至財務報告提出日止，相關內容尚在協商中。

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

本公司於民國九十九年七月二十六日經董事會決議與金鼎綜合證券(股)公司(以下簡稱金鼎證券)主要股東分別簽訂協議書，計畫採公開收購方式收購金鼎證券股票，預計收購對價係部份現金部分本公司之普通股股票(現金部分依每股14元之50%以上，低於100%；股票部份為12.5元扣除現金部分再依本公司決議進行公開收購董事會日前五個營業日本公司股份平均收盤價計算換股比例)，並於成功收購後進行合併事宜。

十、其 他

(一)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	99年上半年度			98年上半年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用		-	777,983	777,983	-	871,372	871,372
勞健保費用		-	54,095	54,095	-	41,886	41,886
退休金費用		-	44,698	44,698	-	34,559	34,559
其他用人費用		-	28,616	28,616	-	22,098	22,098
折舊費用		-	74,262	74,262	-	72,492	72,492
攤銷費用		-	10,734	10,734	-	7,164	7,164

(二)重分類：

民國九十八年上半年度財務報表中若干金額為配合民國九十九年上半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。

(三)本公司為充實營運資金、提高公司自有資本規模以強化自有資本適足率及增強在業界之競爭力等財務考量為目的，於民國九十八年十一月二日經臨時股東會同意通過與安泰證券金融股份有限公司(以下簡稱「安泰證金」)進行合併，合併後以本公司為存續公司，安泰證金為消滅公司，合併換股比例為安泰證金股東以1.4086股普通股換發本公司普通股1股。該合併案及合併增資發行新股案業經行政院金融監督管理委員會於民國九十九年一月十八日金管證券字第0980068403號函及民國九十九年一月十九日金管證券字第0980071352號函核准在案，並於民國九十九年一月二十二日經董事會決議訂定合併基準日為民國九十九年三月一日。本公司原實收資本額為16,107,860千元，增資後實收資本額為18,796,582千元，每股10元，分為1,879,658千股，業已於民國九十九年四月一日完成發行新股變更登記。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

茲依財務會計準則公報第二十五號規定應揭露事項說明如下：

1.被收購公司簡介：

安泰證金之主要業務為信用交易之融資融券業務、現金增資及承銷認股融資、對證券商轉融通業務及有價證券交割款項融資業務。

2.收購日、收購百分比及採購買法之會計處理：

雙方董事會共同協議以民國九十九年三月一日為合併基準日。除存續公司原持有安泰證金之股份於合併基準日一併銷除外，其餘由存續公司以發行新股換取消滅公司股份方式，收購消滅公司剩餘93.84%股權。

3.將被收購公司經營成果納入合併損益之期間：

合併消滅公司之經營成果納入合併損益之期間為民國九十九年一月一日至民國九十九年三月一日。

4.收購成本及因收購而發行證券之種類、數量及金額：

依雙方合併契約書由存續公司合併增資發行普通股268,872千股，每股面額10元，合計2,688,722千元，按照合併消滅公司原有股東持有股份比例換發，每1.4086股普通股換發存續公司新股1股。

5.商譽之原始金額、期初累計減損及本期認列減損金額：無。

6.因收購所取得可辨認淨資產公平價值超過收購價款之差額，減除非流動資產後所餘差額而認列之非常利益：

發行新股收購成本		3,194,202	
合併取得之現金	\$	3,168,142	
公平價值變動列入損益之金融資產－流動		50,630	
應收票據		100	
應收帳款		3,143	
其他應收款		44,870	
預付款項		679	
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動		141,600	
遞延所得稅資產淨額		74,400	
存出保證金		5,300	
其他應付款		(423)	
取得可辨認淨資產公平價值		<u>3,488,441</u>	
			(294,239)
存續公司原投資被消滅公司之備供出售金融 資產－非流動			<u>237,312</u>
非常利益			<u><u>(56,927)</u></u>

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

- 7.收購契約規定之或有價金、認購權或承諾事項，以及其會計處理：無此事項。
 8.因收購而產生之重大資產處分決策：無此事項。
 9.經營成果之擬制性補充資訊：

自民國九十九年三月一日起，安泰證金之經營成果始併入本公司之財務報表內，假設本公司於民國九十八年一月一日即吸收合併安泰證金，其民國九十九年及九十八年上半年度之合併經營成果擬制性資訊如下：

	99.6.30	98.6.30
營業收入淨額	\$ 3,162,663	3,398,495
繼續營業部門淨利	423,873	827,240
基本每股盈餘(元)		
繼續營業部門淨利	0.23	0.44

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。

(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	72,515	7,000,000	100.00%	94,276	2,019	2,019	子公司
0	群益期 貨(股) 公司	台北 市	經營國內 外期貨業 務	413,043	413,043	45,590,888	60.60%	886,111	78,657	47,668	子公司

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

投資證券 商名稱	被投資 公司名 稱(註 1、2)	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有(註3)			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
0	群益國 際控 股有 限公 司	英屬 維 京 群 島	投資設立 或購併其 所在地國 法令准許 經營之證 券,期貨, 金融及其 相關週邊 業務	1,339,555	1,339,555	45,000,000	100.00%	1,847,741	(28,038)	(28,038)	子公司
0	群益保 險經 紀人 (股) 公司	台北 市	經營人身 保險經 紀人及 財產保 險經 紀人業 務	3,890	3,890	389,000	100.00%	5,632	24	24	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%	44,530	12,240	12,887	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	38,500	3,850,000	38.50%	33,492	(2,926)	(1,127)	子公司
0	越南南 方證 券(股) 公司	越南	證券經紀 及財務管 理顧問 業務	28,127	-	1,200,000	30.00%	23,011	(8,620)	(2,586)	
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	61,500	6,150,000	61.50%	53,501	(2,926)	-	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%	HK3,821千元	HK(1,760)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%	HK36,072千元	HK(1,823)千元	-	孫公司
2	群益證 券(香 港)有 限公 司	香港	證券經紀, 承銷,自營 等業務及 其他依香 港當地法 律規定可 經營之證 券業務	HK89,600千元	HK89,600千元	89,600,000	70.00%	HK113,411千元	HK1,391千元	-	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%	HK32,241千元	HK(47)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%	HK48,605千元	HK1,391千元	-	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%	HK207千元	HK(1,760)千元	-	曾孫公 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			
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%	HK22,515千元	HK694千元	-	曾孫公司
3	群益金融服務有限公司	香港	證券經紀業務	HK5,000千元	HK5,000千元	5,000,000	100.00%	HK5,974千元	HK(14)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	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
					最高餘額	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	18,000	10,900	-	營運資 金需求	-	-	-	-	57,562
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	12,875	12,875	-	營運資 金需求	-	-	-	-	57,562

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	期末背書	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		書保證餘額	保證餘額			
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	2,306,088	US 8,000	US -	-	- %	4,612,176

4. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 與關係人交易手續費折讓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：

單位：美金千元

持有之公司	種類及名稱	帳列科目	99.6.30		98.6.30	
			名目本金	公平價值	名目本金	公平價值
群益(香港)有限 公司	結構型商品	公平價值變動 列入損益之金 融負債—流動	\$ 3,709	3,448	6,195	6,150

群益(香港)有限公司發行結構型商品，於民國九十九年及九十八年上半年度因前述交易產生之淨損益分別為淨利益港幣3,855千元及淨損失港幣2,025千元，相關避險產生之淨損益分別為淨損失港幣3,813千元及淨利益港幣794千元，於民國九十九年及九十八年六月底均無衍生性金融商品資產餘額。

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

(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，其民國九十九年上半年度應行補充說明事項如下：

1.資產負債表及損益表資訊：

(1)資產負債表

單位：美金千元

項目	公司	群益國際 控股有限公司 2010.06.30
流動資產		18,082
長期投資		23,835
固定資產		2,732
其他資產		12,971
資產總額		57,620
流動負債		43
其他負債		15
負債總額		58
股本		45,000
保留盈餘		12,685
累積換算調整數		(123)
股東權益總額		57,562
負債及股東權益合計		57,620

(2)損益表

單位：美金千元

項目	公司	群益國際 控股有限公司 2010年上半年度
營業收入		-
營業費用及支出		(927)
營業外收入		53
營業外支出		-
稅前損失		-
稅後損失		(874)

群益證券股份有限公司財務報表附註(續)

2. 期末持有有價證券明細如下：

單位：股/美金千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	2010.06.30	
			股數	帳列金額
群益國際控股有限公司	群益(香港)有限公司	長期投資	4,864,400	\$ 4,635
	群益證券(香港)有限公司	"	89,600,000	14,569
	群益財務有限公司	"	42,439,000	4,142
	群益亞洲有限公司	"	1,000,000	489
	合計			<u>\$ 23,835</u>

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：

依據原財政部證券管理委員會(83)台財(六)第35882號函示，期中財務報表得不揭露部門別財務資訊。

群益證券股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
現金		零用金		\$	2,150		
銀行存款		支票存款			1,271		
		活期存款			33,308		
		定期存款			201,000		
		外幣存款			97,423	USD 108千元 @ 32.15	
						HKD 22,311千元 @ 4.13	
						EUR 17千元 @ 39.32	
						JPY 1,203千元 @ 0.3628	
						AUD 6千元 @ 27.47	
						SGD 20千元 @ 22.99	
					<u>333,002</u>		
約當現金		商業本票			443,695	承作期間99.06.17~99.07.28	
						利率區間為0.30%~0.32%	
合 計				\$	<u><u>778,847</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—流動明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
交易目的金融資產	開放式基金及貨幣市場工具	\$ 71,343	表一
"	營業證券—自營	7,813,023	表二
"	營業證券—承銷	35,207	表三
"	營業證券—避險	2,929,239	表四
"	買入選擇權	17,868	
"	股權衍生性商品	3,549	
"	期貨交易保證金—自有資金	129,297	
"	資產交換選擇權—買入	9,627	
"	結構型商品	826	
合 計		<u>\$ 11,009,979</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

民國九十九年六月三十日

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	
群益安穩收益基金		921,721	15.42	14,213	15.43	14,226	
群益創新科技基金		1,557,632	19.26	30,000	18.18	28,318	
國泰小龍基金		2,932,551	10.23	30,000	9.81	28,768	
小計				74,213		71,312	
海外自營結餘款投資		-	-	31		31	USD970.79元@32.15
合計				74,244		71,343	
開放式基金及貨幣市場工具評價調整				(2,901)			
淨額				71,343			

群益證券股份有限公司
營業證券明細表
(自營—國內部份)
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元
表二

有價證券名稱	摘 要	數量(股)/面額	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>							
恒香港		20,400	\$ 882.20	17,997	811.00	16,544	
信 錦		1,831,000	73.53	134,625	64.80	118,649	
東 聯		300,000	26.07	7,822	23.90	7,170	
川 湖		1,388,000	177.13	245,855	171.50	238,042	
中 橡		4,462,545	32.28	144,073	30.65	136,777	
日月光		645	30.23	19	25.65	17	
華 通		605,000	8.84	5,348	8.17	4,943	
台積電		406,250	59.56	24,195	60.60	24,619	
旺 宏		300,000	21.23	6,370	21.35	6,405	
聯強國		570,000	70.55	40,215	70.10	39,957	
震旦行		400,000	41.87	16,746	43.10	17,240	
佳 能		660,000	51.45	33,960	47.90	31,614	
瑞 昱		278,000	82.35	22,892	71.10	19,766	
群 光		680,000	76.27	51,867	71.90	48,892	
南 科		1,700,000	26.67	45,335	25.25	42,925	
超 豐		704,000	32.16	22,642	30.95	21,789	
晶 電		610,000	91.42	55,766	84.00	51,240	
聯發科		60,000	522.96	31,378	452.50	27,150	
瑞 軒		750,000	33.34	25,008	29.05	21,787	
華新科		670,000	19.32	12,945	17.10	11,457	
潤 弘		50,000	55.70	2,785	49.80	2,490	
裕 民		200,000	62.05	12,411	61.60	12,320	
華 航		725,000	13.28	9,628	16.50	11,963	
國泰金		450,000	51.00	22,952	48.05	21,622	
國票金		3,066,000	10.22	31,345	9.59	29,403	
奇 鎰		420,000	35.23	14,798	38.90	16,338	
聯 詠		320,000	89.47	28,631	87.10	27,872	
景 碩		450,000	71.84	32,330	62.30	28,035	
柏 騰		810,000	88.05	71,324	80.00	64,800	
穎 台		70,000	180.22	12,616	185.00	12,950	
訊 連		992,000	139.87	138,749	130.00	128,960	
力 成		160,000	95.20	15,231	90.10	14,416	
淳 安		850,000	15.64	13,297	15.70	13,345	
啟 碁		70,000	57.56	4,029	54.90	3,843	
立 錡		10,000	282.19	2,822	271.50	2,715	
矽 創		653,000	52.99	34,600	48.30	31,540	
尖 點		1,566,000	27.75	43,451	26.30	41,186	
台 虹		140,000	59.16	8,282	56.80	7,952	
南 電		311,000	137.96	42,907	131.50	40,896	
小計				1,487,246		1,399,629	
<u>上櫃股票</u>							
美 磊		180,000	88.43	15,918	82.70	14,886	
順達科		255,000	96.02	24,485	90.50	23,078	
應 華		455,000	140.55	63,949	130.00	59,150	
台 半		440,000	28.11	12,369	23.85	10,494	
新 普		160,000	180.57	28,892	175.50	28,080	
精 誠		250,000	46.38	11,596	42.90	10,725	
系 微		1,126,000	128.62	144,822	102.00	114,852	
台表科		552,000	62.69	34,603	60.60	33,451	
胡 連		118,000	80.18	9,462	88.60	10,455	
群 聯		98,000	197.10	19,316	186.00	18,228	
國產車		157	20.66	3	-	-	
小計				365,415		323,399	
<u>興櫃股票</u>							
國 慶		322,600	26.81	8,649	26.81	8,649	
中化生		103,101	64.28	6,628	64.28	6,628	
高 鐵		73,296	4.18	306	4.18	306	
燦星旅		38,645	27.30	1,055	27.30	1,055	
KY楷捷		38,217	93.49	3,573	93.49	3,573	
穩 懋		511,115	26.20	13,392	26.20	13,392	
笙 泉		361,621	15.56	5,625	15.56	5,625	
能 元		3,000	41.75	125	41.75	125	
弘 塑		104,266	36.91	3,848	36.91	3,848	
正 達		32,280	46.87	1,513	46.87	1,513	
大 量		256,143	24.33	6,231	24.33	6,231	
基 亞		8,481	28.12	239	28.12	239	
虹 冠		32,859	56.37	1,852	56.37	1,852	
泰 碩		9,952	6.93	69	6.93	69	
精 材		539	70.46	38	70.46	38	
億泰興		183,527	10.92	2,005	10.92	2,005	
台 端		49,700	30.46	1,514	30.46	1,514	
正 勛		143,860	7.59	1,092	7.59	1,092	
曜 騰		35,507	61.71	2,191	61.71	2,191	
聯 穎		4,197	33.03	139	33.03	139	
擎 泰		184	80.11	15	80.11	15	
神 準		119,455	43.58	5,206	43.58	5,206	
太陽光		106,614	18.57	1,980	18.57	1,980	
逸 昌		1,000	19.90	20	19.90	20	
介 面		12,992	88.12	1,145	88.12	1,145	

群益證券股份有限公司
營業證券明細表(續)
(自營一國內部份)
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元
表二

有價證券名稱	摘	要	數量(股)/面額	帳面價值		期終日市價		備註
				單價(元)	金額	單價(元)	金額	
<u>興櫃股票</u>								
艾笛森			13,700	\$ 159.00	2,178	159.00	2,178	
瑞鼎			303,936	235.65	71,623	235.65	71,623	
旺能			18,428	51.02	940	51.02	940	
特佳			99,834	22.75	2,272	22.75	2,272	
日月鴻			1,001,992	20.11	20,145	20.11	20,145	
盈正			8,900	136.23	1,212	136.23	1,212	
晶量			89,452	22.71	2,031	22.71	2,031	
台睿			814,642	34.72	28,285	34.72	28,285	
聯勝			168,754	20.16	3,403	20.16	3,403	
大衛			46,949	27.29	1,281	27.29	1,281	
光耀			66,033	33.43	2,207	33.43	2,207	
聯享			43,379	29.36	1,274	29.36	1,274	
新至陞			84,711	116.04	9,830	116.04	9,830	
實盈			140,905	69.57	9,803	69.57	9,803	
榮昌			303,947	25.35	7,706	25.35	7,706	
達能			100,905	56.13	5,664	56.13	5,664	
群豐			47,676	30.12	1,436	30.12	1,436	
隆達			572,705	62.18	35,609	62.18	35,609	
曜亞			2,116	68.32	145	68.32	145	
KY繁葵			87,640	48.00	4,207	48.00	4,207	
中裕			168,508	16.43	2,769	16.43	2,769	
豪展			76,761	26.30	2,019	26.30	2,019	
泰博			7,565	89.89	680	89.89	680	
慕德生			22,950	27.10	622	27.10	622	
泓瀚			27,926	48.71	1,360	48.71	1,360	
台耀			61,514	69.23	4,259	69.23	4,259	
宇辰			120,449	26.01	3,133	26.01	3,133	
和銀			85,819	38.76	3,326	38.76	3,326	
事欣科			36,905	78.13	2,883	78.13	2,883	
瑞晶			47,440	25.38	1,204	25.38	1,204	
亞電			224,736	24.72	5,556	24.72	5,556	
晶積			30,107	76.01	2,289	76.01	2,289	
有成			73,900	124.43	9,195	124.43	9,195	
緯軟			86,999	45.00	3,915	45.00	3,915	
台通			39,019	37.17	1,451	37.17	1,451	
東精電			803	18.46	15	18.46	15	
達虹			64,511	21.71	1,401	21.71	1,401	
天瑞			41,178	27.43	1,130	27.43	1,130	
帝聞			45,733	10.92	499	10.92	499	
廣錄			204,581	31.18	6,378	31.18	6,378	
達信			65,962	35.25	2,325	35.25	2,325	
華砂			53,175	12.43	661	12.43	661	
金居			211,890	22.23	4,711	22.23	4,711	
盛弘			99,549	37.92	3,775	37.92	3,775	
森田			9,840	123.95	1,220	123.95	1,220	
燁聯			88,415	14.18	1,253	14.18	1,253	
					347,730		347,730	
<u>可轉換/交換公司債</u>								
鴻海一			166,100	100.38	166,727	99.50	165,270	
聯強一			1,000	113.50	1,135	113.60	1,136	
鴻準一			165,200	94.37	155,891	99.60	164,539	
億光三			6,900	108.25	7,469	106.30	7,335	
一詮四			5,600	100.80	5,645	100.90	5,650	
瑞軒四			140,000	100.00	140,000	100.30	140,420	
信邦三			1,000	107.00	1,070	112.00	1,120	
健策一			2,000	116.93	2,339	131.15	2,623	
炎洲五			10,000	100.00	10,000	105.70	10,570	
四維三			40,000	100.00	40,000	107.50	43,000	
宏齊三			4,000	107.98	4,319	107.50	4,300	
久元二			20,000	100.00	20,000	107.00	21,400	
友達三			64,000	105.47	67,499	99.80	63,872	
小計					622,094		631,235	
<u>政府公債</u>								
91央債甲四	910308 - 1010308	到期還本	3,200	107.90	3,453	105.19	3,366	
94央債甲六	940720 - 990720	到期還本	181,100	101.57	183,940	100.09	181,265	
94央債甲七	940912 - 1040912	到期還本	200,000	101.49	202,977	102.35	204,704	
97央債甲四	970720 - 1020720	到期還本	50,000	103.82	51,912	103.51	51,759	
98央債甲一	980121 - 1030121	到期還本	19,300	99.72	19,246	99.90	19,282	
99央債甲一	990112 - 1040112	到期還本	350,000	99.15	347,041	99.27	347,473	
99央債甲五	990310 - 1090310	到期還本	200,000	99.56	199,112	99.73	199,476	
99高市債1	990622 - 1040622	到期還本	500,000	93.28	466,423	93.31	466,567	
小計					1,474,104		1,473,892	
<u>受益證券</u>								
宏泰世紀A	931225 - 991225	到期還本	37,564	100.09	37,596	99.86	37,512	
宏泰世紀B	931228 - 991225	分期還本	305,000	100.17	305,524	100.00	305,012	
新光敦南C券	940622 - 1010622	到期還本	7,000	100.01	7,001	100.57	7,041	
新光松江A	960208 - 1010208	分期還本	46,970	100.00	46,970	99.99	46,969	
新光松江B	960208 - 1010208	到期還本	20,300	100.00	20,300	99.70	20,240	
新光松江C	960208 - 1010208	到期還本	41,800	100.00	41,800	99.70	41,677	
951BNPB	950419 - 1010202	到期還本	5,702,000	100.00	5,702,002	-	-	
951BNPC	950419 - 1010202	到期還本	1,239,000	100.00	1,239,003	-	-	
小計					7,400,196		458,450	

群益證券股份有限公司
 營業證券明細表(續)
 (自營—國內部份)
 民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元
 表二

有價證券名稱	摘	要	數 量 數量(股)/面額	帳面價值		期終日市價		備 註
				單價(元)	金額	單價(元)	金額	
<u>公司債</u>								
97南亞3	971219 - 1021219	分期還本	200,000	\$ 102.18	204,357	102.49	204,997	
98鴻海1	981006 - 1031006	分期還本	375,000	99.99	374,956	100.06	375,261	
96南科1	960531 - 1010531	分期還本	335,000	99.61	333,687	96.89	324,582	
95華亞科2	960105 - 1010105	到期還本	1,000,000	99.75	997,495	98.00	980,083	
97台電5B	971105 - 1021105	到期還本	100,000	104.11	104,109	104.79	104,793	
98台電4B	981120 - 1031120	分期還本	25,000	100.00	25,000	99.58	24,896	
98麥寮1	980417 - 1030417	分期還本	75,000	100.65	75,485	101.75	76,313	
97台灣大1	971114 - 1021114	分期還本	175,000	102.11	178,696	103.99	181,986	
96高鐵1A	960507 - 1010507	到期還本	500,000	100.00	500,000	101.39	506,992	
94台控1	940920 - 1010920	到期還本	250,000	100.55	251,373	100.73	251,844	
小計					<u>3,045,157</u>		<u>3,031,746</u>	
<u>金融債券</u>								
94安泰1A	940628 - 1040628	到期還本	50,000	91.22	45,612	96.49	48,249	
94安泰2A	940629 - 1010629	到期還本	100,000	95.99	95,988	98.69	98,693	
小計					<u>141,600</u>		<u>146,942</u>	
合 計					<u>14,883,542</u>		<u>7,813,023</u>	
營業證券自營評價調整					<u>(7,070,519)</u>			
淨 額					<u><u>7,813,023</u></u>			

群益證券股份有限公司

營業證券明細表

(承銷部門)

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

表三

有價證券名稱	摘要	數量(股)/面額	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>							
國產車		105	\$ 15.94	2	-	-	
<u>可轉換公司債</u>							
歌林二		107,700	100.00	107,700	9.25	9,962	
瑞軒四		9,300	100.00	9,300	100.30	9,328	
炎洲五		3,200	100.00	3,200	105.70	3,383	
四維三		3,000	100.00	3,000	107.50	3,225	
久元二		8,700	100.00	8,700	107.00	9,309	
小計				<u>131,900</u>		<u>35,207</u>	
合計				131,902		<u>35,207</u>	
營業證券承銷評價調整				(96,695)			
淨額				<u>35,207</u>			

群益證券股份有限公司
營業證明細表
(避險—國內部份)
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元
表四

有價證券名稱 上市股票	摘要	數量(股)/面額	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
台灣50		2,618	\$ 48.75	128	49.55	130	認購(售)權證
恒中國		16,600	478.82	7,948	468.65	7,780	"
永豐98		1,000	0.29	-	0.06	-	"
國泰HY		1,000	0.68	1	1.25	1	"
國泰HU		500,000	1.42	708	1.22	610	"
元富19		1,000	1.88	2	1.70	2	"
永豐G3		1,000	0.58	1	0.31	-	"
元富10		4,180,000	0.72	3,005	0.78	3,260	"
凱基9B		205,000	3.46	709	4.17	855	"
統一HW		1,000	1.40	1	0.90	1	"
寶來G9		11,000	0.93	10	0.66	7	"
凱基9D		1,162,000	2.14	2,488	2.58	2,998	"
兆豐AU		41,000	3.70	152	3.64	149	"
凱基9F		1,000	3.36	3	4.51	5	"
兆豐BG		1,000	0.27	-	0.96	1	"
統一IC		1,000	0.72	1	0.32	-	"
統一ID		719,000	0.73	522	0.59	424	"
亞東KR		50,000	0.66	33	0.45	23	"
凱基9R		100,000	1.05	105	0.60	60	"
凱基9S		199,000	1.40	279	1.02	203	"
國泰JB		210,000	3.07	646	2.75	578	"
寶來F9		4,629,000	1.31	6,053	1.49	6,897	"
元富26		1,000	1.13	1	0.43	-	"
富邦EV		1,000	1.80	2	1.48	1	"
富邦EZ		1,000	1.45	1	0.94	1	"
統一IE		91,000	0.85	77	0.92	84	"
統一IH		100,000	0.94	94	0.74	74	"
日盛A6		1,000	4.22	4	3.14	3	"
寶來J2		1,000	0.88	1	0.59	1	"
元富25		1,000	2.51	3	1.84	2	"
兆豐BS		152,000	2.54	386	1.88	286	"
元富27		5,000	0.60	3	0.99	5	"
統一IJ		47,000	1.96	92	1.67	78	"
統一IL		298,000	0.93	277	0.83	247	"
元大HX		79,000	2.40	190	2.01	159	"
元大JA		165,000	1.48	244	1.30	215	"
寶來53		3,362,000	0.25	844	0.03	101	"
寶來55		1,000	0.57	1	0.01	-	"
富邦GB		400,000	1.15	460	1.21	484	"
寶來58		120,000	0.21	25	0.01	1	"
寶來K6		69,000	1.46	101	1.18	81	"
大華2Z		1,000	1.74	2	1.98	2	"
寶來62		86,000	5.60	482	4.31	371	"
富邦GY		1,000	1.79	2	1.16	1	"
統一IX		160,000	0.97	156	0.87	139	"
寶來L3		46,000	1.07	49	1.03	47	"
元富54		1,000	1.30	1	2.18	2	"
日盛D1		300,000	1.08	323	1.09	327	"
凱基C5		1,000	2.80	3	2.59	3	"
日盛D5		191,000	1.41	270	1.40	267	"
統一AM		314,000	1.67	526	0.01	3	"
永豐M5		1,000	0.58	1	0.51	1	"
工銀MV		1,022,000	0.84	857	0.84	858	"
統一JQ		3,243,000	1.12	3,638	0.67	2,173	"
統一AR		1,000	2.04	2	2.03	2	"
國泰JV		502,000	1.06	533	1.04	522	"
凱基F7		1,000	1.71	2	1.33	1	"
寶來AT		1,000	1.07	1	0.78	1	"
元大KJ		101,000	2.32	234	2.30	232	"
元富JK		1,950,000	0.36	703	0.12	234	"
寶來K9		1,000	1.58	2	1.26	1	"
元富JL		98,000	0.72	70	0.05	5	"
元富JM		11,000	0.28	3	0.06	1	"
寶來L4		1,000	0.68	1	0.68	1	"
寶來N4		483,000	0.38	185	0.29	140	"
統一KM		924,000	0.91	842	0.93	859	"
元大9R		1,000	3.77	4	7.60	8	"
元大9T		20,000	0.63	13	0.20	4	"
亞東GJ		15,000	0.54	8	0.01	-	"
元大LJ		500,000	1.21	603	1.28	640	"
凱基90		1,000	1.20	1	1.05	1	"
統一KB		1,000	1.45	1	2.09	2	"
統一AY		249,000	0.49	123	0.74	184	"
國票BF		7,222,000	0.45	3,274	0.18	1,300	"
日盛MN		1,000	0.23	-	0.15	-	"
兆豐1L		1,000	0.11	-	0.10	-	"
國泰FA		1,000	1.43	1	2.86	3	"
元富JU		151,000	0.29	44	0.14	21	"
元富JV		1,630,000	0.68	1,111	0.31	505	"
元富KA		1,000	0.03	-	0.43	-	"
大華GN		1,000	0.22	-	0.97	1	"
永豐1K		1,221,000	0.32	393	0.05	61	"
寶來78		5,000	1.12	6	0.29	1	"
元大15		1,000	1.34	1	0.12	-	"
國泰FC		1,000	0.82	1	0.01	-	"
國泰FD		1,000	1.57	2	0.05	-	"
工銀JD		1,000	0.54	1	0.11	-	"
元富KM		569,000	1.51	862	0.03	17	"
富邦AB		1,000	1.50	2	0.29	-	"
大華HG		114,000	0.65	74	0.68	78	"
大華HJ		200,000	0.73	145	0.34	68	"
永豐2G		10,000	0.67	7	1.13	11	"

群益證券股份有限公司
營業證明細表(續)
(避險—國內部份)

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元
表四

有價證券名稱 上市股票	摘要	數量(股)/面額	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
凱基IN		2,530,000	\$ 0.07	178	0.02	51	認購(售)權證
大華HR		147,000	0.59	87	0.75	110	"
大華HS		1,000	2.32	2	0.32	-	"
工銀JQ		1,000	4.26	4	0.10	-	"
凱基IX		4,000	0.45	2	0.30	1	"
元大46		1,000	1.81	2	0.50	1	"
富邦AZ		431,000	1.44	619	1.42	612	"
日盛NJ		10,000	0.56	6	0.77	8	"
日盛NN		97,000	0.11	11	0.11	11	"
永豐3W		1,000	0.52	1	0.02	-	"
永豐3Y		1,000	0.90	1	0.29	-	"
亞東HG		1,000	0.36	-	0.62	1	"
亞東HH		345,000	0.23	78	0.23	79	"
永昌LB		1,747,000	0.09	154	0.04	70	"
凱基2J		5,000	2.32	12	2.00	10	"
寶來99		10,000	0.58	6	0.30	3	"
大華JZ		1,000	1.08	1	0.05	-	"
國泰FR		19,000	4.48	85	1.84	35	"
工銀KA		1,000	0.89	1	0.01	-	"
日盛NU		1,000	0.37	-	0.35	-	"
寶來A3		55,000	0.66	36	0.41	23	"
寶來B2		10,000	0.27	3	0.19	2	"
寶來B3		1,000	1.25	1	0.15	-	"
永豐4L		50,000	0.45	23	0.21	11	"
大華KH		199,000	0.41	81	0.15	30	"
元大65		1,082,000	1.92	2,076	2.06	2,229	"
大華KN		2,261,000	0.06	140	0.02	45	"
大華KS		1,000	1.60	2	0.15	-	"
兆豐B6		40,000	0.33	13	0.31	12	"
元大72		90,000	2.06	185	2.86	257	"
元大73		1,000	0.81	1	0.70	1	"
元大80		584,000	0.86	502	0.67	391	"
永昌LJ		1,000	0.78	1	0.96	1	"
統一CC		1,000	0.45	-	0.35	-	"
永豐5N		2,547,000	0.12	296	0.09	229	"
統一CM		640,000	0.70	449	0.36	230	"
工銀KR		2,411,000	0.13	308	0.07	169	"
凱基3L		672,000	0.28	185	0.12	81	"
統一CW		10,000	0.65	7	0.53	5	"
統一CX		91,000	0.93	85	0.28	25	"
凱基3T		1,000	0.83	1	0.37	-	"
國泰GB		1,000	1.15	1	0.18	-	"
永豐6G		1,000	0.62	1	0.40	-	"
元富KS		1,017,000	1.29	1,307	0.19	193	"
元富KT		2,000	3.21	6	3.65	7	"
元富KU		151,000	0.22	34	0.18	27	"
元富KV		636,000	2.40	1,525	2.07	1,317	"
永豐6P		1,000	0.51	1	0.38	-	"
國泰GD		1,000	3.14	3	0.40	-	"
元大AZ		1,048,000	0.23	245	0.14	147	"
大華MG		10,000	0.26	3	0.19	2	"
亞東JB		1,000	1.70	2	0.17	-	"
國泰GF		1,000	3.23	3	0.48	-	"
永豐7L		1,000	0.45	-	0.06	-	"
元大BU		1,000	0.75	1	0.21	-	"
統一DF		1,000	0.93	1	0.89	1	"
兆豐H2		1,000	1.95	2	1.71	2	"
寶來B9		84,000	1.18	99	0.29	24	"
統一DG		2,000	0.83	2	0.21	-	"
統一DI		1,710,000	1.03	1,766	0.47	804	"
亞東JK		1,000	1.19	1	0.13	-	"
國泰GL		1,000	0.36	-	0.17	-	"
國泰GM		1,000	0.82	1	0.37	-	"
國泰GN		1,000	0.59	1	0.32	-	"
統一DM		99,000	0.53	53	0.45	45	"
統一DN		1,265,000	0.81	1,031	0.48	607	"
永豐8B		1,000	0.49	-	0.13	-	"
永豐8F		1,000	0.75	1	0.34	-	"
凱基4Z		318,000	1.46	466	1.46	464	"
統一DR		181,000	0.77	139	0.49	89	"
統一DU		831,000	0.93	769	0.85	706	"
元大DA		10,000	0.49	5	0.40	4	"
元富LR		1,000	1.06	1	0.51	1	"
統一EP		1,000	0.56	1	0.34	-	"
國泰GZ		610,000	0.22	136	0.20	122	"
統一EU		101,000	0.16	16	0.15	15	"
統一EX		1,000	2.29	2	1.44	1	"
統一EY		60,000	1.05	63	0.42	25	"
統一EZ		1,000	3.05	3	2.35	2	"
統一FA		1,000	0.32	-	0.16	-	"
統一FB		109,000	0.90	98	0.50	55	"
兆豐L9		1,000	0.43	-	0.20	-	"
元富ME		40,000	2.03	81	2.11	84	"
元大EA		1,000	1.35	1	1.21	1	"
統一FH		45,000	1.11	50	0.27	12	"
統一FI		1,000	0.82	1	0.26	-	"
永豐9J		1,000	0.33	-	0.53	1	"
凱基6E		1,000	1.56	2	1.28	1	"
統一FS		107,000	0.21	22	0.17	18	"
統一FT		100,000	1.21	121	0.87	87	"
寶來C6		1,000	2.69	3	4.06	4	"
寶來C8		1,290,000	4.80	6,198	6.00	7,740	"

群益證券股份有限公司
營業證明細表(續)
(避險—國內部份)

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元
表四

有價證券名稱 上市股票	摘要	數量(股)/面額	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
寶來C9		964,000	\$ 0.48	461	0.22	212	認購(售)權證
寶來D1		798,000	1.25	997	1.26	1,005	"
寶來D2		1,241,000	0.29	359	0.15	186	"
寶來D3		1,685,000	1.16	1,947	1.53	2,578	"
兆豐M4		11,000	4.75	52	4.55	50	"
兆豐N4		1,000	1.41	1	0.53	1	"
凱基6P		51,000	1.17	60	1.03	53	"
元大EB		10,000	2.25	23	2.38	24	"
凱基7A		31,000	0.58	18	0.29	9	"
凱基7J		1,000	1.28	1	0.68	1	"
國泰HL		133,000	0.31	42	0.63	84	"
寶來D8		241,000	0.32	77	0.24	58	"
寶來E1		1,000	0.25	-	0.22	-	"
國泰HN		161,000	0.84	136	0.80	129	"
兆豐N9		1,000	1.99	2	1.50	2	"
亞東KG		151,000	0.34	51	0.34	51	"
統一GS		90,000	1.93	174	1.13	102	"
統一GV		1,000	1.46	1	0.43	-	"
統一GX		23,000	0.38	9	0.34	8	"
元富NP		1,000	0.27	-	0.18	-	"
元富NW		1,000	0.44	-	0.41	-	"
元大FZ		302,000	0.95	287	0.73	220	"
統一HA		1,000	0.78	1	0.35	-	"
統一HG		239,000	0.25	60	0.20	48	"
元大GF		1,000	1.53	2	1.31	1	"
永豐E1		3,289,000	0.47	1,539	0.30	987	"
工銀LT		1,000	1.39	1	1.30	1	"
寶來F5		3,712,000	0.29	1,086	0.27	1,002	"
統一HH		1,907,000	0.45	856	0.39	744	"
統一HI		5,000	3.10	16	3.99	20	"
日盛88		1,000	0.05	-	0.49	-	"
元富05		21,000	0.55	12	0.37	8	"
凱基8K		1,000	1.97	2	1.31	1	"
日盛IK		1,000	1.02	1	0.07	-	"
元大5L		71,000	0.68	48	0.01	1	"
永昌JU		1,000	0.52	1	0.01	-	"
永豐12		1,000	0.30	-	0.38	-	"
永豐22		1,000	0.21	-	0.01	-	"
凱基NQ		38,000	0.16	6	0.01	-	"
大華DY		1,000	0.29	-	0.01	-	"
亞東FQ		551,000	0.54	299	0.01	6	"
亞東FR		1,000	0.50	1	0.01	-	"
兆豐71		81,000	2.80	227	2.24	181	"
統一H7		1,000	1.27	1	0.07	-	"
統一H9		152,000	1.67	253	0.01	2	"
永豐62		32,000	1.95	62	0.02	1	"
凱基NY		589,000	0.02	12	0.02	12	"
亞東FU		410,000	0.24	100	0.07	29	"
大華FA		3,000	1.64	5	0.08	-	"
元大7J		1,216,000	0.21	251	0.10	122	"
國泰EH		8,000	0.18	1	0.01	-	"
國泰EK		2,000	0.53	1	0.02	-	"
國泰EQ		110,000	3.18	349	0.20	22	"
寶來04		1,000	0.59	1	0.05	-	"
統一I7		5,000	0.43	2	0.01	-	"
統一J1		1,000	0.28	-	0.01	-	"
大華FH		56,000	0.39	22	0.29	16	"
統一J3		1,000	0.22	-	0.23	-	"
寶來14		1,000	0.23	-	0.01	-	"
康和BS		1,000	3.06	3	0.77	1	"
元富GN		10,000	0.94	9	0.01	-	"
工銀IW		10,000	0.54	5	0.01	-	"
統一L3		789,000	0.40	316	0.06	47	"
統一L4		2,000	0.58	1	0.01	-	"
寶來23		601,000	1.69	1,015	1.01	607	"
寶來31		1,793,000	0.57	1,018	0.50	897	"
寶來37		1,000	3.89	4	0.99	1	"
寶來39		242,000	1.65	400	1.69	409	"
寶來40		2,000	0.92	2	1.21	2	"
統一M8		1,000	0.70	1	0.16	-	"
大華FY		86,000	0.13	11	0.03	3	"
統一N6		216,000	1.30	282	0.01	2	"
統一AA		1,000	0.54	1	0.03	-	"
元大9D		211,000	1.35	284	0.01	2	"
凱基NV		639,000	1.48	946	2.06	1,316	"
日盛LR		1,651,000	1.52	2,505	1.96	3,236	"
凱基47		290,000	2.42	703	3.60	1,044	"
大華FP		1,809,000	1.98	3,577	2.03	3,672	"
寶來30		2,000	1.87	4	2.18	4	"
元大9L		2,000	3.74	7	3.74	7	"
元富KE		8,217,000	0.45	3,693	0.37	3,040	"
國泰FL		2,012,000	0.94	1,898	0.78	1,569	"
寶來86		1,000	0.97	1	0.16	-	"
寶來87		1,000	1.46	1	1.20	1	"
凱基2V		1,000	3.24	3	0.88	1	"
工銀KK		1,030,000	1.19	1,222	1.63	1,679	"
寶來B7		1,000	1.10	1	2.00	2	"
兆豐D8		1,454,000	1.01	1,463	2.47	3,591	"
國泰FY		3,221,000	1.55	4,989	0.40	1,288	"
凱基3W		40,000	1.50	60	1.56	62	"
元富LA		2,327,000	0.66	1,542	0.90	2,094	"
凱基6W		111,000	3.19	354	3.50	389	"
台泥		74,932	28.18	2,111	27.30	2,046	"

群益證券股份有限公司
營業證明細表(續)
(避險一國內部份)
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元
表四

有價證券名稱	摘要	數量(股)/面額	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							
味全		53,675	\$ 38.57	2,070	38.25	2,053	認購(售)權證
統一		13,668	35.57	486	35.60	487	"
佳格		13,000	79.64	1,035	78.30	1,018	"
黑松		5,000	22.21	111	21.65	108	"
國喬		3,000	12.80	38	12.45	37	"
中石化		192,142	16.13	3,099	16.30	3,132	"
東陽		11,088	50.57	561	45.20	501	"
遠東新		13,518	34.87	471	33.40	452	"
新纖		330,000	11.01	3,634	10.80	3,564	"
新紡		14,000	35.97	504	32.80	459	"
華新		151,000	11.93	1,802	11.95	1,804	"
南僑		30,000	37.73	1,132	35.95	1,079	"
永光		14,000	29.87	418	27.45	384	"
和桐		64,000	16.55	1,059	15.55	995	"
台肥		16,000	90.82	1,453	85.00	1,360	"
必翔實		7,000	51.78	362	47.75	334	"
中鋼		21,000	31.51	662	29.80	626	"
東鋼		60,748	26.53	1,612	25.40	1,543	"
中鴻		62,000	13.28	823	12.80	794	"
燁輝		2,371	13.11	31	11.65	28	"
大成鋼		29,000	21.01	609	20.35	590	"
上銀		18,000	70.40	1,267	67.40	1,213	"
南港		350,620	42.54	14,914	40.50	14,200	"
中橡		7,000	31.63	221	30.65	215	"
厚生		37,000	23.66	875	22.70	840	"
裕隆		54,625	34.76	1,899	31.80	1,737	"
中華汽		45,540	20.53	935	18.80	856	"
三陽		94,000	13.25	1,246	12.80	1,203	"
台船		292	26.02	8	25.40	7	"
聯電		65,000	14.10	917	14.35	933	"
日月光		47,000	27.11	1,274	25.65	1,206	"
鴻海精		122,461	121.48	14,877	114.00	13,961	"
仁寶		46,497	39.45	1,834	38.65	1,797	"
矽品		27,950	38.01	1,062	35.05	980	"
國巨		129,000	14.02	1,808	13.10	1,690	"
廣宇		56,000	49.03	2,746	48.70	2,727	"
台積電		123,000	61.59	7,575	60.60	7,454	"
精英		38,281	12.08	463	11.15	427	"
旺宏		196,000	22.03	4,318	21.35	4,185	"
光磊		101,000	23.46	2,369	22.35	2,257	"
聯強國		32,000	71.65	2,293	70.10	2,243	"
宏碁		65,000	80.00	5,200	75.20	4,888	"
鴻準		2,710	122.01	331	107.50	291	"
英業達		41,000	17.45	715	17.20	705	"
致茂		40,771	61.21	2,495	62.10	2,532	"
藍天		2,000	65.50	131	67.80	136	"
砂統		21,924	22.13	485	20.15	442	"
佳能		53,608	49.80	2,670	47.90	2,568	"
技嘉		883	33.39	29	31.55	28	"
瑞昱		9,420	74.55	702	71.10	670	"
勝華		592,000	25.78	15,263	26.00	15,392	"
群光		68,000	77.41	5,264	71.90	4,889	"
正崧		54,352	53.58	2,912	52.00	2,826	"
億光		217,285	87.18	18,944	82.80	17,991	"
凌陽		2,279	24.08	55	22.55	51	"
國碩		61,000	37.10	2,263	35.15	2,144	"
友達		157,043	30.87	4,848	28.80	4,523	"
圓剛		15,000	45.62	684	42.15	632	"
晶電		353,715	89.58	31,684	84.00	29,712	"
京元電		168,817	13.99	2,362	13.35	2,254	"
創見		133	89.42	12	85.59	11	"
聯發科		115,842	477.51	55,315	452.50	52,419	"
全新		44,000	79.51	3,498	75.40	3,318	"
飛宏		69,000	32.23	2,224	32.20	2,222	"
義隆		199	46.68	9	45.15	9	"
可成		139,616	72.40	10,109	70.00	9,773	"
強茂		38,000	31.25	1,188	28.75	1,093	"
兆赫		503,000	52.27	26,291	48.20	24,245	"
一詮		10,000	45.49	455	42.30	423	"
瑞軒		18,007	32.70	589	29.05	523	"
宏達		27,173	423.32	11,503	430.00	11,684	"
東貝		6,758	61.71	417	58.00	392	"
日勝		86,000	27.71	2,383	27.50	2,365	"
長榮海		2,000	20.73	41	20.45	41	"
榮運		864	24.06	21	22.45	19	"
陽明		390,000	15.94	6,216	16.45	6,416	"
彰銀		125,000	14.65	1,832	14.75	1,844	"
中壽		70,000	25.41	1,778	26.15	1,831	"
台灣壽		10,086	34.37	347	33.35	336	"
台企銀		638,499	8.24	5,258	8.50	5,427	"
富邦金		118,032	36.82	4,345	36.10	4,261	"
國泰金		116,647	50.15	5,850	48.05	5,605	"
開發金		1,151,372	8.63	9,934	8.67	9,982	"
元大金		407,601	17.97	7,326	17.35	7,072	"
台新金		283,577	12.52	3,549	12.50	3,545	"
新光金		1,025,189	11.48	11,774	11.10	11,380	"
國票金		98,000	9.80	960	9.59	940	"
永豐金		910,824	10.22	9,307	10.25	9,336	"
中信金		25,000	17.82	446	17.75	444	"
第一金		274,929	17.50	4,810	17.85	4,907	"
遠百		481,970	27.87	13,431	26.45	12,748	"
農林		28,000	18.36	514	17.20	482	"
潤泰全		113,600	80.47	9,141	89.70	10,190	"

群益證券股份有限公司
營業證明細表(續)
(避險—國內部份)
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元
表四

有價證券名稱	摘要	數量(股)/面額	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							
神基		86,000	\$ 21.34	1,835	18.80	1,617	認購(售)權證
晶豪		54,000	59.93	3,236	57.00	3,078	"
大立光		2,460	494.42	1,216	516.00	1,269	"
亞洲光		5,701	55.37	316	52.00	296	"
禾伸堂		202,000	44.85	9,060	42.45	8,575	"
聯詠		3,465	88.49	307	87.10	302	"
智原		61,375	53.31	3,272	50.00	3,069	"
欣興		184,000	46.38	8,535	47.40	8,722	"
揚智		20,656	58.73	1,213	50.80	1,049	"
華晶		24,916	51.42	1,281	41.80	1,041	"
璨圓		34,713	43.18	1,499	40.95	1,421	"
景碩		5,000	75.91	380	62.30	312	"
緯創		6,670	52.43	350	47.60	317	"
新日興		35,835	107.72	3,860	97.80	3,505	"
奇美電		52,000	35.12	1,826	33.40	1,737	"
揚明光		3,000	245.09	735	225.50	677	"
昱晶		19,000	86.78	1,649	85.10	1,617	"
綠能		3,747	68.88	258	63.90	239	"
嘉澤		10,000	183.70	1,837	171.50	1,715	"
雷凌		64,011	142.55	9,125	130.00	8,321	"
昇陽科		5,000	63.56	318	62.20	311	"
穎台		76,899	192.66	14,816	185.00	14,226	"
智易		2,000	71.37	143	60.00	120	"
宏致		43,000	103.40	4,446	93.70	4,029	"
洋華		70,794	264.05	18,693	245.00	17,345	"
健策		34,000	239.33	8,137	221.00	7,514	"
大聯大		14,913	63.95	954	60.00	895	"
訊達		4,000	148.62	594	130.00	520	"
遠雄		3,000	66.82	200	64.20	193	"
輔祥		3,466	34.98	121	32.15	111	"
佳必琪		130,000	97.37	12,658	101.50	13,195	"
盛群		42,000	46.90	1,970	44.10	1,852	"
聯茂		346,000	39.87	13,793	40.60	14,048	"
力成		6,150	97.23	598	90.10	554	"
同欣電		13,453	122.64	1,650	121.00	1,628	"
康舒		4,000	22.60	90	21.40	86	"
建興		210,275	36.12	7,596	35.10	7,381	"
台虹		48,000	58.75	2,820	56.80	2,726	"
陞泰		34,000	113.63	3,864	94.50	3,213	"
達方		333	39.01	13	35.30	12	"
志超		4,100	56.78	233	55.00	226	"
美德醫		151,000	8.50	1,284	8.10	1,223	"
康師傅		366,000	39.45	14,440	39.10	14,311	"
聖馬丁		83,000	9.04	751	8.52	707	"
歐聖		77,000	12.12	934	11.80	909	"
巨騰		18,289	28.48	521	23.90	437	"
寶成		338	25.32	9	25.15	9	"
成霖		1,000	38.70	39	36.00	36	"
宏全		51,000	59.83	3,051	59.10	3,014	"
潤泰新		127,010	53.24	6,762	51.30	6,516	"
小計				665,498		632,897	
上櫃股票							
光洋科		56,687	74.13	4,202	71.40	4,047	認購(售)權證
富喬		94,000	27.14	2,551	26.10	2,454	"
網龍		5,538	346.74	1,920	265.00	1,468	"
環德		5,000	236.43	1,182	225.50	1,128	"
順達科		2,899	105.82	307	90.50	262	"
原相		1,626	190.54	310	181.00	294	"
威剛		43,000	70.29	3,023	63.40	2,726	"
欣銓		55,000	24.66	1,356	24.40	1,342	"
益通		40,079	49.88	1,999	43.50	1,743	"
迎輝		22,988	50.65	1,163	50.70	1,165	"
凡甲		116,000	108.11	12,541	102.50	11,890	"
聚積		8,000	145.44	1,164	132.50	1,060	"
宇峻		22,984	403.83	9,282	369.00	8,481	"
力積		200,000	102.74	20,549	91.20	18,240	"
東洋藥		359	96.97	35	92.50	33	"
寶島科		38,000	74.24	2,821	77.50	2,945	"
鈺創		669,400	26.17	17,517	24.60	16,467	"
中光電		25,800	47.58	1,228	47.60	1,228	"
應華		5,008	142.11	712	130.00	651	"
智冠		71,696	168.13	12,054	157.00	11,256	"
中美晶		34,259	69.21	2,371	69.20	2,371	"
連展		3,000	24.02	72	19.20	58	"
新普		5,000	179.00	895	175.50	878	"
振曜		1,924	91.81	177	77.50	149	"
頤邦		539,000	46.34	24,979	48.00	25,872	"
禾昌		20,000	58.80	1,176	52.80	1,056	"
信昌電		217,000	32.04	6,952	33.00	7,161	"
合晶		93,920	43.07	4,045	40.60	3,813	"
精誠		54,000	43.53	2,350	42.90	2,317	"
旺矽		223,556	115.06	25,722	112.00	25,038	"
系微		19,508	118.88	2,319	102.00	1,990	"
旺攻		3,000	40.53	122	38.80	116	"
聯訊		23,000	58.64	1,349	51.50	1,185	"
茂迪		11,293	96.91	1,094	98.50	1,112	"
台表科		8,700	63.87	556	60.60	527	"
良維		85,000	52.72	4,481	47.00	3,995	"
大華WG		99,000	0.54	53	0.52	51	"
大華WJ		110,000	0.83	92	1.05	116	"
元富WA		1,000	1.06	1	0.62	1	"
國泰TJ		140,000	3.92	549	1.81	253	"

群益證券股份有限公司
營業證明細表(續)
(避險—國內部份)

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元
表四

有價證券名稱	摘要	數量(股)/面額	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
上櫃股票							
日盛SB		1,000	\$ 1.60	2	1.60	2	認購(售)權證
日盛SD		1,000	1.03	1	0.24	-	"
富邦PV		1,000	0.58	1	0.32	-	"
富邦QB		379,000	1.23	467	1.00	379	"
元大QH		1,000	1.12	1	0.71	1	"
亞東R1		1,000	0.97	1	0.96	1	"
寶來US		1,000	0.94	1	0.53	1	"
富邦QJ		1,000	1.45	1	0.87	1	"
統一SY		1,810,000	1.24	2,244	1.28	2,317	"
國泰TT		314,000	1.90	595	1.33	418	"
國泰RT		29,000	2.06	60	1.04	30	"
寶來TM		193,000	1.33	257	0.75	145	"
寶來TN		1,422,000	0.38	546	0.06	85	"
永豐SY		1,000	0.21	-	0.01	-	"
永豐TA		23,000	0.81	19	0.04	1	"
統一RG		199,000	0.90	180	0.11	22	"
統一RL		611,000	0.50	306	0.05	31	"
康和SU		1,000	2.11	2	0.86	1	"
日盛QZ		1,071,000	0.06	65	0.04	43	"
永豐TQ		1,000	0.31	-	0.04	-	"
元富UG		1,611,000	0.95	1,534	0.44	709	"
元富UM		43,000	2.36	102	1.74	75	"
國票T1		1,000	0.66	1	0.02	-	"
永豐UB		1,000	0.54	1	0.01	-	"
工銀QW		101,000	0.43	43	0.38	38	"
大華UJ		1,000	0.30	-	0.01	-	"
國泰RZ		91,000	1.44	131	0.07	6	"
日盛RJ		99,000	0.23	23	0.09	9	"
大華UU		1,000	1.84	2	0.49	-	"
寶來TY		1,000	0.64	1	0.61	1	"
寶來UA		574,000	1.14	657	0.34	195	"
寶來UD		40,000	2.03	81	2.49	100	"
寶來UF		1,000	1.49	1	0.66	1	"
大華VE		2,000	0.53	1	1.21	2	"
寶來UG		1,387,000	0.88	1,216	0.11	153	"
國泰SG		1,000	1.19	1	1.32	1	"
凱基QJ		3,089,000	0.54	1,663	0.07	216	"
日盛RQ		60,000	0.49	29	0.49	30	"
大華VN		60,000	0.55	33	0.44	27	"
統一RW		1,000	0.51	1	0.45	-	"
凱基QL		231,000	0.53	121	0.36	83	"
元大W7		1,000	1.75	2	1.24	1	"
統一RY		549,000	0.68	374	0.15	82	"
凱基QT		48,000	0.81	39	0.50	24	"
永豐WM		762,000	0.39	296	0.22	168	"
永豐WN		1,000	0.34	-	0.16	-	"
元大PC		15,000	0.47	7	0.24	4	"
大華VW		1,000	0.83	1	0.93	1	"
元富VM		1,000	0.60	1	0.27	-	"
統一SC		5,000	0.65	3	0.40	2	"
統一SH		1,885,000	0.18	348	0.10	189	"
統一SJ		1,000	0.58	1	0.55	1	"
大華VZ		1,959,000	0.07	136	0.06	118	"
國泰SY		1,000	1.66	2	1.13	1	"
統一SN		300,000	0.28	85	0.45	135	"
兆豐TU		1,000	2.18	2	1.69	2	"
工銀RF		10,000	0.65	7	0.44	4	"
工銀RH		1,000	1.06	1	0.51	1	"
統一SP		1,000	0.75	1	0.65	1	"
寶來UL		251,000	0.54	136	0.24	60	"
寶來UM		1,000	0.97	1	0.74	1	"
元富TY		1,000	1.09	1	0.01	-	"
元富TZ		1,000	2.09	2	2.50	3	"
元富UC		1,000	0.53	1	0.11	-	"
元富UD		1,000	0.16	-	0.01	-	"
永豐SL		205,000	0.09	19	0.02	4	"
永豐SR		455,000	0.91	415	0.33	150	"
伍豐		7,480	57.53	430	60.80	455	"
宏捷科		33,000	47.39	1,564	47.30	1,561	"
群聯		28,000	205.09	5,743	186.00	5,208	"
偉盟		4,000	25.75	103	23.80	95	"
小計				195,383		180,334	

群益證券股份有限公司
營業證券明細表(續)
(避險—國內部份)
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元
表四

有價證券名稱	摘要	數量(股)/面額	帳面價值		期終日市價		備註
			單價(元)	金額	單價(元)	金額	
可轉換公司債							
億光三		100	\$ 113.59	113	106.30	106	認購(售)權證
晶電三		100	110.09	110	104.20	104	"
亞光二		100	120.68	121	113.00	113	"
威剛四		100	137.50	138	112.00	112	"
綠能一		100	96.54	96	95.00	95	"
鈺創二		3,800	105.00	3,990	107.20	4,074	"
大成一		1,800	103.67	1,866	104.65	1,884	資產交換
統一一		9,500	101.06	9,601	99.85	9,486	"
福脂一		3,000	114.50	3,435	109.60	3,288	"
遠新E1		35,800	97.46	34,890	99.80	35,729	"
中電一		3,000	111.41	3,342	112.80	3,384	"
寶利一		800	112.29	898	110.00	880	"
台紙三		1,000	114.44	1,144	117.05	1,171	"
東鋼四		24,400	100.61	24,549	101.00	24,644	"
東鋼五		13,400	108.97	14,602	104.00	13,936	"
川湖一		29,500	110.50	32,597	109.90	32,421	"
川湖二		59,000	101.14	59,671	104.50	61,655	"
鴻海一		25,000	100.81	25,204	99.50	24,875	"
友訊三		34,200	103.26	35,314	100.45	34,354	"
聯強一		41,800	112.80	47,149	113.60	47,485	"
鴻準一		33,300	97.66	32,520	99.60	33,167	"
華碩一		16,900	104.13	17,597	101.95	17,230	"
昆盈一		500	114.45	572	115.00	575	"
大同二		1,000	109.37	1,094	99.60	996	"
佳能一		15,600	104.06	16,233	103.00	16,068	"
微星二		89,200	101.78	90,785	100.35	89,512	"
台光三		2,000	109.00	2,180	115.00	2,300	"
正崙一		44,800	100.27	44,922	99.50	44,576	"
億光三		27,000	111.16	30,012	106.30	28,701	"
億光四		28,400	107.29	30,471	104.50	29,678	"
鼎元六		900	127.22	1,145	107.00	963	"
鼎元七		1,000	125.80	1,258	110.00	1,100	"
晶電三		29,800	105.10	31,320	104.20	31,052	"
可成一		56,400	100.69	56,789	99.50	56,118	"
一詮四		8,800	101.53	8,934	100.90	8,879	"
瑞軒四		157,500	104.53	164,628	100.30	157,973	"
全坤二		6,100	108.37	6,611	107.00	6,527	"
冠德一		9,700	109.86	10,656	113.00	10,961	"
日勝二		667,500	99.44	663,769	107.00	714,225	"
長榮E1		28,400	103.68	29,446	102.50	29,110	"
長榮三		20,400	107.74	21,978	110.90	22,624	"
亞光二		6,000	111.99	6,719	113.00	6,780	"
信邦三		6,700	106.63	7,144	112.00	7,504	"
禾伸三		6,000	108.67	6,520	108.65	6,519	"
銘異二		4,000	109.52	4,381	119.00	4,760	"
普格一		4,000	109.46	4,379	105.00	4,200	"
樺晨一		1,000	118.00	1,180	106.50	1,065	"
優群一		1,900	113.65	2,159	113.00	2,147	"
奇偶一		1,000	114.20	1,142	111.80	1,118	"
明泰一		13,700	109.98	15,067	111.00	15,207	"
晶睿一		1,000	102.40	1,024	143.30	1,433	"
綠能一		3,000	100.75	3,023	95.00	2,850	"
同致一		8,000	108.50	8,680	118.95	9,516	"
正文二		140,000	123.36	172,705	150.00	210,000	"
系統一		2,000	113.80	2,276	118.25	2,365	"
鈺創二		8,600	105.20	9,047	107.20	9,219	"
應華二		37,300	107.70	40,172	108.00	40,284	"
遠雄三		9,900	103.26	10,222	103.50	10,247	"
遠雄四		55,700	103.18	57,469	102.80	57,260	"
南仁二		30,600	112.17	34,325	126.50	38,709	"
華興二		3,000	113.33	3,400	112.00	3,360	"
宏齊二		8,500	108.72	9,242	122.00	10,370	"
宏齊三		18,400	107.99	19,870	107.50	19,780	"
聯訊一		5,000	104.00	5,200	99.80	4,990	"
奈普一		2,000	104.00	2,080	105.00	2,100	"
矽格一		4,000	117.74	4,710	120.70	4,828	"
久元一		6,000	109.67	6,580	108.10	6,486	"
久元二		500	109.50	548	107.00	535	"
聚和三		9,000	107.00	9,630	115.10	10,359	"
廣積二		2,200	115.00	2,530	107.90	2,374	"
翔名一		500	112.93	565	111.00	555	"
立基二		1,500	122.19	1,833	116.80	1,752	"
金益一		7,000	113.50	7,945	113.00	7,910	"
富堡一		1,500	114.10	1,712	115.00	1,725	"
愛地一		4,000	109.91	4,396	108.00	4,320	"
中鼎一		1,000	118.70	1,187	125.00	1,250	"
小計				2,030,812		2,116,008	
合計				2,891,693		2,929,239	
營業證券避險評價調整				37,546			
淨額				2,929,239			

群益證券股份有限公司
附賣回債券投資明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	交 易 條 件			債 券		成 交 金 額	備 註
	起 始 日	到 期 日	利 率	種 類	面 額		
中華郵政股份有限公司	990527	990726	0.27%~0.28%	95央債甲六	\$ 730,000	785,295	
安泰商業銀行股份有限公司	990604	990722	0.39%~0.47%	98南亞4等	650,000	650,083	
大台北商業銀行股份有限公司	990528	990714	0.35%~0.40%	98統一1A等	550,000	550,196	
建揚營造工程有限公司	990621	990722	2.50%	85交建乙二	2,000	2,000	
臺銀綜合證券股份有限公司	990615	990705	0.28%~0.31%	96央債甲一等	100,000	100,008	
統一綜合證券股份有限公司	990630	990701	0.30%	99央債甲一	150,000	149,470	
合 計					\$ 2,182,000	2,237,052	

群益證券股份有限公司

應收證券融資款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

證 券 名 稱	股 數	金 額	備 註
旺矽	6,421,000	\$ 341,604	
鴻海精	3,311,000	256,598	
聯發科	800,000	241,800	
宏達	877,000	208,537	
昱晶	3,265,000	178,328	
奇美電	6,692,000	169,757	
友達	8,315,000	168,330	
中信金	13,956,000	163,807	
洋華	709,000	129,916	
聯茂	5,657,000	125,402	
晶豪	3,283,000	115,446	
勝華	7,330,000	112,765	
義隆	3,503,000	106,998	
國泰金	3,396,000	106,618	
晶電	1,893,000	106,340	
可成	2,258,000	105,776	
萬潤	4,469,000	105,696	
元太	3,993,000	104,127	
其他	814,811,600	13,413,251	單一證券金額未達該科目 總額5%以上
小 計		16,261,096	
減：備抵壞帳		(65,368)	
合 計		<u>\$ 16,195,728</u>	

群益證券股份有限公司

轉融通保證金明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

證 券 名 稱	股 數	保證金金額	備 註
健策	49,000	\$ 10,869	

應收轉融通擔保價款明細表

證 券 名 稱	股 數	擔保價款金額	備 註
大立光	12,000	\$ 6,348	
健策	115,000	27,368	
合 計	127,000	\$ 33,716	

群益證券股份有限公司
 衍生性金融商品－櫃檯明細表
 民國九十九年六月三十日

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	上半年度(損)益
一年	\$	17,930,000	18,800,000	(870,000)	(4,154)
二年		18,800,000	19,400,000	(600,000)	(5,206)
三年		18,700,000	18,642,858	57,142	(13,791)
四年		3,300,000	2,950,065	349,935	1,240
五年		2,100,000	1,500,000	600,000	14,746
合 計				<u>2,477,077</u>	<u>(7,165)</u>

群益證券股份有限公司
 衍生性金融商品－櫃檯明細表(續)

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

二、結構型商品交易

	股權連結商品負債－		股權連結商品資產－		流通在外契約	
	固定收益商品		選擇權	年度契約成交總金額	名目本金	上半年度(損)益
股權連結型商品：						
一年內	\$ 66,286		803	2,072,471	66,034	23,881
一至二年	39,200		-	53,000	39,000	(189)
二至三年	9,257		-	-	9,000	(219)
	<u>\$ 114,743</u>		<u>803</u>	<u>2,125,471</u>	<u>114,034</u>	<u>23,473</u>
	保本型商品負債－		保本型商品負債－		流通在外契約	
	固定收益商品		選擇權	年度契約成交總金額	名目本金	上半年度(損)益
保本型商品：						
一至二年	\$ 700,062		10,359	3,423,000	710,000	(4,245)

群益證券股份有限公司
 衍生性金融商品－櫃檯明細表(續)

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

三、轉換公司債資產交換交易

資料項目	轉換公司債資產交換－固定收益端交易				轉換公司債資產交換－選擇權端交易		
	本年度承作	流通在外	轉換公司債資產	上半年度	本年度出售	流通在外	上半年度
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	\$ 291,000	218,000	5,713	627	356,408	2,099,900	20,685

註：上半年度損益指帳列部位依公平價值法計算之評價損益及相關履約損益。

群益證券股份有限公司

衍生性金融商品－櫃檯明細表(續)

民國九十九年六月三十日

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	100,000	22	-	-	(22)
買	賣權	100,000	20	-	-	(20)
買進 小計		200,000	42	-	-	(42)
賣	買權	400,000	98	-	-	98
賣	賣權	400,000	90	-	-	90
賣出 小計		800,000	188	-	-	188
合 計		1,000,000	230	-	-	146

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

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備註
應收票據	應收股務代理費	\$ <u>2,568</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	\$ 332,589	
	應收交割款	363,838	
	應收股務代理收入	14,360	
	應收期貨佣金收入及承銷收入	31,644	
	其他	7,099	單一項目餘額均未達該科目總額5%以上
	小計	749,530	
	減：備抵壞帳	(15,934)	
	合 計	\$ <u>733,596</u>	

群益證券股份有限公司

預付款項明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付租金		\$ 4,088	
預付修繕費		2,259	
預付資訊費		3,041	
預付員訓費		1,916	
其他	預付郵資、保險費、廣告費及勞務費等	6,172	單一項目餘額均未達該科目總額5%以上
合 計		<u>\$ 17,476</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	\$ 18,619	
	應收股利	22,795	
	應收違約款	4,869	
	應收退稅款	72,413	
	其他	9,660	單一項目餘額均未達該科目總額5%以上
	減：備抵壞帳	(2,870)	
合 計		<u>\$ 125,486</u>	

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
民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初 股 數	餘 額 金 額	本 期 股 數	增 加 金 額	本 期 股 數	減 少 金 額	期 末 股 數	餘 額 公 平 價 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
台灣集中保管結算所股份有限公司	2,145,742	\$ 12,341	-	-	-	-	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	24,881,179	237,312	-	-	24,881,179	237,312	-	-	"
台灣期貨交易所股份有限公司	2,542,245	21,288	-	-	-	-	2,542,245	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	28,509	1,191	-	-	-	-	28,509	1,191	"
合 計		<u>\$ 371,597</u>		<u>-</u>		<u>237,312</u>		<u>134,285</u>	

註一：皆未提供質押。

註二：本公司於民國九十九年三月一日以安泰證券金融(股)公司普通股1.4086股換發本公司普通股1股之比例吸收合併安泰證券金融(股)公司，合併後將本公司原投資安泰證券金融(股)公司股數24,881千股全數沖銷。

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
民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			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	7,000,000	\$ 92,257	-	2,019	-	-	7,000,000	100.00 %	94,276	權益法
群益國際控股有限公司	45,000,000	1,869,377	-	6,402	-	28,038	45,000,000	100.00 %	1,847,741	權益法
群益期貨股份有限公司	45,590,888	861,238	-	47,668	-	22,795	45,590,888	60.60 %	886,111	權益法
群益保險經紀人股份有限公司	389,000	5,608	-	24	-	-	389,000	100.00 %	5,632	權益法
群益保險代理人股份有限公司	740,000	31,643	-	12,887	-	-	740,000	100.00 %	44,530	權益法
群益期貨經理股份有限公司	3,850,000	34,619	-	-	-	1,127	3,850,000	38.50 %	33,492	權益法
越南南方證券股份有限公司	1,200,000	25,961	-	-	-	2,950	1,200,000	30.00 %	23,011	權益法
合 計		<u>\$ 2,920,703</u>		<u>69,000</u>		<u>54,910</u>			<u>2,934,793</u>	

註一：皆未提供質押。

註二：群益期貨股份有限公司本期增加數係認列投資利益47,668千元，本期減少數係被投資公司宣告發放之現金股利，民國九十九年六月二十五日為分配基準日。

註三：群益國際控股有限公司本期增加數係認列累積換算調整數6,402千元，本期減少數係認列投資損失28,038千元。

註四：越南南方證券股份有限公司本期減少數係認列累積換算調整數364千元及認列投資損失2,586千元。

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

民國九十九年一月一日至六月三十日

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	6,800	7,337	10,000	10,790	6,800	7,337	7,154	有	
94央債甲六	99.07.20	2.000 %	145,000	146,637	13,900	14,121	10,000	10,117	148,900	150,641	149,035	"	
95央債甲六	105.09.08	1.875 %	19,000	17,979	-	-	-	-	19,000	17,979	19,643	"	
97央債甲四	102.07.20	2.000 %	50,000	52,143	-	-	-	-	50,000	52,143	51,759	"	
98央債甲一	103.01.21	0.875 %	100,000	99,723	-	-	19,300	19,246	80,700	80,477	80,626	"	
合計				<u>327,272</u>		<u>21,458</u>		<u>40,153</u>		<u>308,577</u>	<u>308,217</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

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		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	\$ 295,149	-	-	-	1,419	290,000	293,730	有	
95央債甲五	500,000	495,847	-	1,364	-	-	500,000	497,211	457,434千元 提供抵押	
合 計		<u>\$ 790,996</u>		<u>1,364</u>		<u>1,419</u>		<u>790,941</u>		

群益證券股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保 或抵押情形
土地	\$ 2,940,703	-	(21,965)	2,918,738	土地2,537,711千元提供抵押
建築物	1,607,918	-	(7,022)	1,600,896	房屋未折減餘額732,734千元提供抵押
設備					
辦公設備	5,470	532	(1,127)	4,875	
電腦設備	395,561	44,193	(34,573)	405,181	
交通設備	14,375	1,290	(7,380)	8,285	
其他設備	94,386	1,422	(20,181)	75,627	
預付設備款	-	16,699	(16,439)	260	
租賃權益改良	<u>222,457</u>	<u>9,278</u>	<u>-</u>	<u>231,735</u>	
合 計	<u>\$ 5,280,870</u>	<u>73,414</u>	<u>(108,687)</u>	<u>5,245,597</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

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
建築物	\$ 689,852	17,308	(1,527)	705,633	
設備					
辦公設備	3,971	337	(1,127)	3,181	
電腦設備	251,080	46,473	(34,573)	262,980	
交通設備	11,775	628	(6,720)	5,683	
其他設備	64,727	5,620	(20,181)	50,166	
租賃權益改良	206,643	3,896	-	210,539	
合 計	<u>\$ 1,228,048</u>	<u>74,262</u>	<u>(64,128)</u>	<u>1,238,182</u>	

(註)本期增加額係包括折舊提列數，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
遞延退休金成本	\$ 7,471	-	-	7,471	
營業權	389,999	-	-	389,999	
合 計	<u>\$ 397,470</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>397,470</u>	

群益證券股份有限公司

其他資產明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業保證金	一年以內到期之定存0.15%~1.005%	\$ 74,650	
交割結算基金	繳存於證交所、櫃買中心、期交所	303,995	
存出保證金	辦公室及倉庫押金	35,746	
	法院訴訟保證金	1,110	
	會員保證金	24,570	
	其他	10,590	
	小 計	72,016	
遞延借項	軟體權利金	1,260	
	電腦軟體	24,002	
	其他	12,995	
	小計	38,257	
出租資產	土地	508,006	土地499,066千元
	建築物(淨額)	171,544	及建築物未折減
	小計	679,550	餘額168,221千元
其他	代收承銷股款及權證履約款	296	提供抵押
	遞延所得稅資產—非流動	1,214,031	
	遞延所得稅負債—非流動	(122,175)	
	小計	1,091,856	
	催收款項	28,858	
	減：備抵壞帳	(28,858)	
	淨額	-	
合 計		\$ 2,260,620	

群益證券股份有限公司

出租資產變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期 初 餘 額	本期增加額	本期減少額	期 末 餘 額
土地	\$ 486,041	21,965	-	508,006
建築物				
成本	307,016	7,022	-	314,038
累計折舊	(138,349)	(4,145)	-	(142,494)
	168,667	2,877	-	171,544
合 計	\$ 654,708			679,550

群益證券股份有限公司

短期借款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>借款種類</u>	<u>債權人</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</u>
擔保借款	華南銀行	\$ 64,000	98.09.11~99.09.11	0.65%	800,000	土地、建築物
	合作金庫	66,000	98.10.23~99.10.23	0.65%	670,000	土地、建築物
	彰化銀行	160,000	99.04.30~100.04.30	0.66%	800,000	土地、建築物
	國泰世華銀行	<u>569,000</u>	98.07.09~99.07.09	0.58%	<u>2,246,000</u>	土地、建築物、定存單
合 計	合 計	<u>\$ 859,000</u>			<u>4,516,000</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

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
交易目的金融負債	應付借券	\$ 331,443	表五
	買回應付借券	(72,022)	表五
	應付借券評價調整	<u>(16,999)</u>	表五
	小計	<u>242,422</u>	
	發行認購(售)權證負債	3,312,510	表六
	發行認購(售)權證再買回	<u>(2,988,933)</u>	表六
	小計	<u>323,577</u>	
	賣出選擇權	9,290	
	換利合約價值	46,844	
	結構型商品	10,382	
	資產交換選擇權—賣出	231,415	
	資產交換IRS合約價值	<u>1,938</u>	
	小計	<u>299,869</u>	
合 計		<u><u>\$ 865,868</u></u>	

群益證券股份有限公司

應付借券明細表

民國九十九年六月三十日

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—台灣50		4,100,000	51.51	\$ 211,211	49.55	203,155	認售權證避險
應付借券—台肥		3,000	91.70	275	85.00	255	"
應付借券—鴻海		355,000	135.56	48,125	114.00	40,470	"
應付借券—廣宇		135,000	45.18	6,100	48.70	6,574	"
應付借券—台積電		5,000	63.30	316	60.60	303	"
應付借券—宏碁		20,000	76.15	1,523	75.20	1,504	"
應付借券—勝華		222,000	26.70	5,927	26.00	5,772	"
應付借券—友達		300,000	31.64	9,492	28.80	8,640	"
應付借券—聯發科		60,000	516.25	30,975	452.50	27,150	"
應付借券—中信金		220,000	16.59	3,650	17.75	3,905	"
應付借券—奇美電		400,000	34.62	13,849	33.40	13,360	"
小計				<u>331,443</u>		<u>311,088</u>	
買回應付借券—鴻海		287,000	118.79	(34,092)	114.00	(32,718)	
買回應付借券—友達		240,000	30.44	(7,304)	28.80	(6,912)	
買回應付借券—聯發科		60,000	478.72	(28,723)	452.50	(27,150)	
買回應付借券—中信金		95,000	17.91	(1,702)	17.75	(1,686)	
買回應付借券—奇美電		5,973	33.57	(201)	33.40	(200)	
小計				<u>(72,022)</u>		<u>(68,666)</u>	
合 計				259,421		<u>242,422</u>	
應付借券評價調整				(16,999)			
淨 額				<u>\$ 242,422</u>			

群益證券股份有限公司
發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表
 民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元
表六

權證名稱	標的證券	發行單位	權證單位 市價(元)	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				單位發行 價格(元)	金額	價值變 動(損)益	再買回單位	再買回 價格(元)	金額	價值變 動(損)益
群益 LI	兆赫	10,000,000	\$ 0.030	0.969	9,690	(9,390)	7,732,000	0.251	(1,937)	1,705
群益 LS	台灣50	10,000,000	0.290	1.117	11,170	(8,270)	6,265,000	0.517	(3,236)	1,419
群益 MG	友達	10,000,000	0.010	1.586	15,860	(15,760)	829,000	0.013	(11)	2
群益 MH	美德醫	10,000,000	0.010	0.727	7,270	(7,170)	1,651,000	0.674	(1,113)	1,097
群益 MI	中華汽	10,000,000	0.010	1.677	16,770	(16,670)	6,591,000	0.407	(2,682)	2,616
群益 MJ	亞洲光	10,000,000	0.020	1.327	13,270	(13,070)	8,489,000	0.981	(8,324)	8,155
群益 MK	台股指數	10,000,000	0.010	2.336	23,360	(23,260)	9,967,000	1.673	(16,672)	16,572
群益 ML	台股指數	10,000,000	2.560	2.013	20,130	5,470	5,940,000	2.166	(12,868)	(2,338)
群益 MM	南港	12,000,000	0.030	1.690	20,280	(19,920)	11,844,000	1.638	(19,406)	19,051
群益 MN	旭曜	10,000,000	0.010	1.873	18,730	(18,630)	8,111,000	1.382	(11,212)	11,131
群益 MP	台新金	10,000,000	0.030	0.681	6,810	(6,510)	9,623,000	0.594	(5,720)	5,431
群益 MQ	新光金	10,000,000	0.030	0.660	6,600	(6,300)	9,990,000	0.649	(6,483)	6,183
群益 MR	佳必琪	10,000,000	0.010	1.898	18,980	(18,880)	3,559,000	1.373	(4,887)	4,852
群益 MS	穎台	10,000,000	0.080	2.631	26,310	(25,510)	8,766,000	1.781	(15,614)	14,913
群益 MT	一詮	10,000,000	0.010	1.457	14,570	(14,470)	8,488,000	0.987	(8,376)	8,291
群益 MU	嘉澤	10,000,000	0.320	2.514	25,140	(21,940)	9,657,000	2.369	(22,877)	19,787
群益 MV	智原	10,000,000	1.420	1.281	12,810	1,390	9,218,000	1.132	(10,437)	(2,652)
群益 MW	台灣50	10,000,000	1.890	1.246	12,460	6,440	7,872,000	1.729	(13,609)	(1,269)
群益 MX	聯陽	10,000,000	0.010	1.482	14,820	(14,720)	9,830,000	1.450	(14,258)	14,160
群益 MY	台肥	10,000,000	2.400	1.143	11,430	12,570	9,972,000	1.222	(12,186)	(11,747)
群益 MZ	達方	10,000,000	0.550	1.125	11,250	(5,750)	9,938,000	1.041	(10,346)	4,880
群益 NA	奇美電	10,000,000	0.020	0.985	9,850	(9,650)	5,713,000	0.426	(2,434)	2,320
群益 NB	國喬	10,000,000	0.080	1.630	16,300	(15,500)	5,923,000	0.899	(5,322)	4,848
群益 NC	農林	10,000,000	0.050	1.570	15,700	(15,200)	9,260,000	0.919	(8,511)	8,048
群益 ND	全新	10,000,000	0.090	2.100	21,000	(20,100)	7,622,000	1.579	(12,034)	11,348
群益 NE	潤泰全	10,000,000	2.280	0.795	7,950	14,850	9,088,000	1.131	(10,276)	(10,444)
群益 NF	揚明光	20,000,000	0.020	0.580	11,600	(11,200)	19,367,000	0.520	(10,062)	9,675
群益 NG	必翔實	10,000,000	0.100	1.227	12,270	(11,270)	9,502,000	1.113	(10,577)	9,626
群益 NH	飛宏	10,000,000	0.210	1.863	18,630	(16,530)	9,879,000	1.564	(15,446)	13,372
群益 NI	燁輝	10,000,000	0.050	1.113	11,130	(10,630)	9,455,000	0.960	(9,076)	8,603
群益 NJ	台灣壽	10,000,000	0.050	1.549	15,490	(14,990)	9,483,000	1.393	(13,209)	12,735
群益 NK	中信金	10,000,000	0.330	1.968	19,680	(16,380)	8,929,000	0.606	(5,411)	2,465
群益 NL	訊達	10,000,000	0.080	1.433	14,330	(13,530)	9,750,000	1.254	(12,229)	11,449
群益 NM	聯發科	10,000,000	7.600	5.374	53,740	22,260	9,703,000	4.113	(39,907)	(33,836)
群益 NN	和桐	10,000,000	0.200	1.945	19,450	(17,450)	9,716,000	1.505	(14,621)	12,678
群益 NP	元大金	10,000,000	0.010	1.746	17,460	(17,360)	6,814,000	0.235	(1,602)	1,534
群益 NQ	統一	10,000,000	0.070	1.136	11,360	(10,660)	9,705,000	1.017	(9,871)	9,191
群益 NR	新光金	10,000,000	0.090	0.812	8,120	(7,220)	9,097,000	0.592	(5,383)	4,564
群益 NS	景碩	10,000,000	0.050	1.254	12,540	(12,040)	8,712,000	1.029	(8,968)	8,532
群益 NT	兆赫	10,000,000	0.090	0.672	6,720	(5,820)	9,283,000	0.529	(4,907)	4,071
群益 NU	璨圓	10,000,000	0.360	1.157	11,570	(7,970)	9,586,000	1.074	(10,296)	6,845
群益 NV	裕隆	10,000,000	0.410	1.521	15,210	(11,110)	9,352,000	1.427	(13,343)	9,509
群益 NW	遠百	10,000,000	0.220	1.585	15,850	(13,650)	5,198,000	0.880	(4,575)	3,431
群益 NX	必翔實	10,000,000	0.060	1.246	12,460	(11,860)	9,124,000	1.222	(11,151)	10,603
群益 NY	晶豪	10,000,000	1.260	0.990	9,900	2,700	9,911,000	1.203	(11,921)	(567)
群益 NZ	永豐金	10,000,000	0.760	1.503	15,030	(7,430)	8,493,000	1.188	(10,087)	3,632
群益 01	巨騰	10,000,000	0.040	0.887	8,870	(8,470)	9,147,000	0.801	(7,325)	6,959
群益 02	新日興	10,000,000	0.140	1.662	16,620	(15,220)	7,732,000	1.410	(10,905)	9,822
群益 03	億光	10,000,000	0.250	1.262	12,620	(10,120)	4,839,000	0.482	(2,335)	1,125
群益 04	宏達	25,000,000	1.260	0.502	12,550	18,950	16,865,000	0.888	(14,983)	(6,267)
群益 05	宏達	25,000,000	0.020	0.413	10,325	(9,825)	1,540,000	0.347	(534)	503
群益 06	味全	10,000,000	2.530	2.011	20,110	5,190	9,778,000	2.072	(20,260)	(4,478)
群益 07	穎台	10,000,000	1.420	3.086	30,860	(16,660)	8,537,000	2.570	(21,943)	9,821
群益 08	洋華	10,000,000	0.210	5.040	50,400	(48,300)	4,186,000	0.873	(3,656)	2,777
群益 09	國票金	10,000,000	0.300	1.071	10,710	(7,710)	9,689,000	0.993	(9,625)	6,718
群益 10	遠東新	10,000,000	0.510	1.445	14,450	(9,350)	9,796,000	1.334	(13,069)	8,073
群益 11	台肥	10,000,000	0.080	1.185	11,850	(11,050)	9,634,000	0.964	(9,285)	8,515
群益 12	可成	10,000,000	0.340	0.757	7,570	(4,170)	9,950,000	0.813	(8,090)	4,707
群益 13	宏致	10,000,000	0.200	1.278	12,780	(10,780)	7,517,000	1.414	(10,627)	9,124
群益 14	南港	10,000,000	0.710	1.040	10,400	(3,300)	8,624,000	1.212	(10,449)	4,326
群益 15	英業達	10,000,000	0.630	1.503	15,030	(8,730)	9,864,000	1.427	(14,071)	7,857
群益 16	台企銀	10,000,000	0.390	0.884	8,840	(4,940)	8,430,000	0.690	(5,819)	2,531
群益 17	富邦金	10,000,000	0.680	1.564	15,640	(8,840)	9,483,000	1.483	(14,063)	7,614
群益 18	晶電	10,000,000	0.530	2.495	24,950	(19,650)	5,711,000	1.877	(10,721)	7,694
群益 19	正崴	10,000,000	0.150	1.693	16,930	(15,430)	7,767,000	1.288	(10,003)	8,838
群益 20	義隆	10,000,000	0.440	1.424	14,240	(9,840)	9,529,000	1.214	(11,572)	7,380
群益 21	義隆	10,000,000	0.440	0.855	8,550	(4,150)	7,136,000	0.582	(4,150)	1,010

群益證券股份有限公司
發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)
 民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元
表六

權證名稱	標的證券	發行單位	權證單位市價(元)	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				單位發行價格(元)	金額	價值變動(益)	再買回單位	再買回價格(元)	金額	價值變動(損)益
群益 22	聯電	10,000,000	\$ 1.190	1.497	14,970	(3,070)	8,295,000	1.326	(11,001)	1,130
群益 23	台積電	10,000,000	0.880	1.395	13,950	(5,150)	8,802,000	1.108	(9,755)	2,009
群益 24	神基	10,000,000	0.050	0.832	8,320	(7,820)	7,640,000	0.685	(5,233)	4,851
群益 25	仁寶	10,000,000	0.050	0.785	7,850	(7,350)	4,560,000	0.127	(577)	349
群益 26	致茂	10,000,000	0.550	1.791	17,910	(12,410)	9,391,000	1.658	(15,572)	10,407
群益 27	台新金	10,000,000	1.100	1.226	12,260	(1,260)	9,782,000	1.157	(11,320)	560
群益 28	新光金	10,000,000	0.250	1.254	12,540	(10,040)	4,817,000	0.495	(2,382)	1,178
群益 29	第一金	10,000,000	0.540	1.260	12,600	(7,200)	9,657,000	1.009	(9,748)	4,534
群益 30	東陽	10,000,000	0.280	2.467	24,670	(21,870)	9,810,000	2.109	(20,694)	17,947
群益 31	華晶	10,000,000	0.090	2.459	24,590	(23,690)	8,708,000	2.001	(17,425)	16,641
群益 32	瑞軒	10,000,000	0.290	1.195	11,950	(9,050)	9,741,000	1.364	(13,287)	10,462
群益 33	可成	10,000,000	0.400	0.889	8,890	(4,890)	7,565,000	0.987	(7,466)	4,440
群益 34	陞泰	10,000,000	0.050	1.514	15,140	(14,640)	2,299,000	0.353	(812)	697
群益 35	雷凌	10,000,000	2.060	1.486	14,860	5,740	9,346,000	1.952	(18,240)	(1,012)
群益 36	宏達	15,000,000	5.000	2.189	32,835	42,165	15,000,000	2.239	(33,589)	(41,411)
群益 37	大立光	10,000,000	1.920	1.102	11,020	8,180	9,912,000	1.303	(12,916)	(6,115)
群益 38	開發金	15,000,000	0.240	0.843	12,645	(9,045)	11,378,000	0.741	(8,428)	5,698
群益 39	欣興	10,000,000	4.330	1.911	19,110	24,190	9,619,000	3.087	(29,696)	(11,954)
群益 40	禾仲堂	10,000,000	0.610	2.185	21,850	(15,750)	8,301,000	1.833	(15,214)	10,151
群益 41	美德醫	10,000,000	0.370	0.504	5,040	(1,340)	9,378,000	0.519	(4,868)	1,398
群益 42	友達	15,000,000	0.080	1.222	18,330	(17,130)	11,000	0.130	(1)	1
群益 43	兆赫	10,000,000	0.100	1.065	10,650	(9,650)	3,701,000	0.449	(1,663)	1,293
群益 44	台股指數	10,000,000	0.470	2.119	21,190	(16,490)	9,659,000	1.847	(17,837)	13,297
群益 45	國泰金	10,000,000	0.370	2.320	23,200	(19,500)	9,126,000	1.369	(12,494)	9,118
群益 46	元大金	10,000,000	0.270	1.749	17,490	(14,790)	8,742,000	1.181	(10,326)	7,966
群益 47	矽品	10,000,000	0.310	1.691	16,910	(13,810)	9,681,000	1.568	(15,180)	12,179
群益 48	揚明光	10,000,000	0.820	1.559	15,590	(7,390)	9,899,000	1.538	(15,220)	7,103
群益 49	鴻海精	10,000,000	3.250	2.128	21,280	11,220	8,033,000	2.589	(20,799)	(5,308)
群益 50	友達	15,000,000	2.570	1.142	17,130	21,420	14,648,000	1.475	(21,606)	(16,040)
群益 51	恒中國	10,000,000	0.390	0.716	7,160	(3,260)	7,195,000	0.630	(4,534)	1,728
群益 52	勝華	10,000,000	1.020	3.101	31,010	(20,810)	6,031,000	2.277	(13,734)	7,582
群益 53	中石化	10,000,000	2.870	1.502	15,020	13,680	9,766,000	1.577	(15,400)	(12,628)
群益 54	台股指數	10,000,000	1.620	1.328	13,280	2,920	390,000	1.211	(472)	(159)
群益 55	建興	10,000,000	1.120	1.665	16,650	(5,450)	8,674,000	1.641	(14,231)	4,516
群益 56	奇美電	10,000,000	0.060	2.147	21,470	(20,870)	118,000	0.108	(13)	6
群益 57	鴻海精	10,000,000	0.190	2.292	22,920	(21,020)	3,245,000	0.525	(1,704)	1,088
群益 58	聯發科	10,000,000	0.280	3.438	34,380	(31,580)	3,485,000	0.833	(2,904)	1,928
群益 59	台股指數	10,000,000	0.660	1.733	17,330	(10,730)	9,116,000	1.076	(9,807)	3,791
群益 60	晶電	10,000,000	2.530	1.606	16,060	9,240	9,444,000	1.849	(17,464)	(6,429)
群益 61	揚智	10,000,000	0.050	1.988	19,880	(19,380)	7,081,000	1.042	(7,375)	7,021
群益 62	仁寶	10,000,000	0.670	0.786	7,860	(1,160)	9,422,000	0.697	(6,570)	257
群益 63	台股指數	10,000,000	3.950	1.907	19,070	20,430	333,000	1.700	(566)	(749)
群益 64	台股指數	10,000,000	2.140	1.433	14,330	7,070	523,000	1.655	(866)	(254)
群益 65	佳能	10,000,000	0.200	1.083	10,830	(8,830)	9,031,000	0.957	(8,642)	6,836
群益 66	洋華	10,000,000	0.290	3.200	32,000	(29,100)	9,214,000	2.700	(24,880)	22,208
群益 67	康師傅	10,000,000	0.710	1.923	19,230	(12,130)	7,628,000	1.530	(11,672)	6,256
群益 68	昱晶	10,000,000	0.410	1.431	14,310	(10,210)	9,980,000	1.304	(13,012)	8,920
群益 69	國碩	12,000,000	0.590	3.364	40,368	(33,288)	11,446,000	2.867	(32,813)	26,060
群益 70	上銀	10,000,000	1.010	1.367	13,670	(3,570)	9,736,000	1.424	(13,861)	4,028
群益 71	南僑	10,000,000	1.370	2.475	24,750	(11,050)	9,851,000	2.357	(23,214)	9,719
群益 72	聖馬丁	10,000,000	0.390	1.507	15,070	(11,170)	9,682,000	1.419	(13,739)	9,963
群益 73	聯茂	10,000,000	0.740	2.134	21,340	(13,940)	6,323,000	1.611	(10,184)	5,505
群益 74	冠德	10,000,000	0.700	3.162	31,620	(24,620)	9,997,000	2.567	(25,661)	18,663
群益 75	宏全	10,000,000	1.370	2.715	27,150	(13,450)	9,823,000	2.618	(25,720)	12,263
群益 76	潤泰新	10,000,000	1.380	2.371	23,710	(9,910)	9,353,000	2.120	(19,827)	6,919
群益 77	宏達	10,000,000	1.990	1.883	18,830	1,070	9,127,000	2.010	(18,342)	180
群益 78	台灣50	10,000,000	0.110	1.064	10,640	(9,540)	5,648,000	0.709	(4,002)	3,381
群益 79	東貝	10,000,000	0.610	1.395	13,950	(7,850)	9,930,000	1.387	(13,776)	7,719
群益 80	禾仲堂	12,000,000	0.310	0.929	11,148	(7,428)	11,990,000	0.896	(10,746)	7,029
群益 81	圓剛	10,000,000	1.040	2.110	21,100	(10,700)	9,885,000	2.108	(20,838)	10,558
群益 82	宏達	10,000,000	0.600	1.863	18,630	(12,630)	2,618,000	0.642	(1,680)	109
群益 83	台灣50	10,000,000	2.710	1.837	18,370	8,730	701,000	2.310	(1,619)	(280)
群益 84	台虹	10,000,000	0.510	1.500	15,000	(9,900)	9,350,000	1.151	(10,765)	5,996
群益 85	志超	10,000,000	0.300	0.858	8,580	(5,580)	9,997,000	0.832	(8,317)	5,318
群益 86	強茂	10,000,000	0.610	1.833	18,330	(12,230)	9,675,000	1.731	(16,743)	10,841
群益 87	智易	10,000,000	0.070	0.919	9,190	(8,490)	9,246,000	0.830	(7,674)	7,027
群益 88	新紡	10,000,000	0.250	1.461	14,610	(12,110)	9,685,000	1.422	(13,774)	11,352

群益證券股份有限公司
發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)
 民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元
 表六

權證名稱	標的證券	發行單位	權證單位市價(元)	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				單位發行價格(元)	金額	價值變動(損/益)	再買回單位	再買回價格(元)	金額	價值變動(損/益)
群益 89	瑞昱	12,000,000	\$ 0.490	1.657	19,884	(14,004)	11,737,000	1.591	(18,676)	12,925
群益 90	中鴻	10,000,000	0.360	1.806	18,060	(14,460)	9,755,000	1.273	(12,419)	8,907
群益 91	緯創	10,000,000	0.210	1.380	13,800	(11,700)	9,924,000	1.320	(13,104)	11,020
群益 92	華新	10,000,000	0.340	1.088	10,880	(7,480)	9,003,000	0.935	(8,419)	5,358
群益 93	日月光	10,000,000	0.240	1.634	16,340	(13,940)	8,838,000	1.271	(11,231)	9,110
群益 94	國揚	10,000,000	0.250	1.455	14,550	(12,050)	9,980,000	1.446	(14,428)	11,933
群益 95	鴻準	10,000,000	0.440	2.391	23,910	(19,510)	9,970,000	2.341	(23,337)	18,950
群益 96	永光	10,000,000	0.660	1.951	19,510	(12,910)	9,950,000	1.784	(17,751)	11,184
群益 97	國巨	10,000,000	0.330	1.574	15,740	(12,440)	9,397,000	1.302	(12,233)	9,132
群益 98	日勝	10,000,000	0.460	0.857	8,570	(3,970)	8,926,000	0.659	(5,884)	1,778
群益 99	遠雄	10,000,000	0.540	1.487	14,870	(9,470)	9,979,000	1.392	(13,887)	8,498
群益 A1	大聯大	10,000,000	0.690	1.701	17,010	(10,110)	9,689,000	1.539	(14,913)	8,228
群益 A2	藍天	10,000,000	0.660	1.926	19,260	(12,660)	9,899,000	1.907	(18,881)	12,348
群益 A3	仁寶	10,000,000	0.360	1.647	16,470	(12,870)	9,870,000	1.408	(13,893)	10,339
群益 A4	同欣電	10,000,000	1.300	1.543	15,430	(2,430)	9,638,000	1.306	(12,589)	59
群益 A5	三陽	10,000,000	0.470	1.084	10,840	(6,140)	9,619,000	1.025	(9,860)	5,339
群益 A6	旺宏	10,000,000	1.540	2.347	23,470	(8,070)	9,523,000	2.319	(22,080)	7,415
群益 A7	中壽	10,000,000	1.170	1.469	14,690	(2,990)	9,687,000	1.377	(13,341)	2,007
群益 A8	長華	10,000,000	1.590	2.039	20,390	(4,490)	9,987,000	1.977	(19,749)	3,869
群益 A9	聯電	10,000,000	0.420	1.552	15,520	(11,320)	9,410,000	1.184	(11,138)	7,186
群益 B1	台股指數	10,000,000	6.500	4.323	43,230	21,770	8,967,000	4.450	(39,901)	(18,384)
群益 B2	台積電	10,000,000	0.870	0.934	9,340	(640)	9,676,000	0.923	(8,927)	509
群益 B3	台新金	10,000,000	0.570	0.705	7,050	(1,350)	9,812,000	0.695	(6,822)	1,229
群益 B4	榮運	10,000,000	0.550	1.269	12,690	(7,190)	10,000,000	1.234	(12,342)	6,842
群益 B5	佳必琪	10,000,000	0.630	1.761	17,610	(11,310)	4,867,000	0.671	(3,264)	197
群益 B6	歐聖	10,000,000	0.280	0.902	9,020	(6,220)	9,461,000	0.788	(7,454)	4,805
群益 B7	陞泰	10,000,000	0.700	1.326	13,260	(6,260)	9,989,000	1.293	(12,913)	5,921
群益 B8	力成	10,000,000	0.130	0.963	9,630	(8,330)	9,854,000	0.916	(9,023)	7,742
群益 B9	晶電	10,000,000	0.210	1.159	11,590	(9,490)	5,366,000	0.748	(4,016)	2,889
群益 C1	亞洲光	10,000,000	1.060	1.401	14,010	(3,410)	9,767,000	1.346	(13,150)	2,797
群益 C2	欣興	10,000,000	1.210	1.268	12,680	(580)	9,745,000	1.272	(12,393)	601
群益 C3	中鋼	10,000,000	0.190	1.225	12,250	(10,350)	9,786,000	1.168	(11,432)	9,573
群益 C4	晶豪	10,000,000	0.380	1.550	15,500	(11,700)	8,951,000	1.384	(12,389)	8,988
群益 C5	聯發科	10,000,000	5.650	3.926	39,260	17,240	9,823,000	3.952	(38,824)	(16,676)
群益 C6	中華汽	10,000,000	0.350	1.312	13,120	(9,620)	9,264,000	1.239	(11,479)	8,237
群益 C7	台船	10,000,000	0.500	1.168	11,680	(6,680)	9,988,000	1.102	(11,011)	6,017
群益 C8	大成鋼	10,000,000	0.290	1.157	11,570	(8,670)	9,871,000	1.088	(10,742)	7,880
群益 C9	黑松	10,000,000	0.330	1.244	12,440	(9,140)	9,955,000	1.141	(11,358)	8,073
群益 D1	智原	10,000,000	0.600	1.553	15,530	(9,530)	9,326,000	1.500	(13,993)	8,397
群益 D2	嘉澤	10,000,000	0.440	1.459	14,590	(10,190)	9,814,000	1.338	(13,128)	8,809
群益 D3	精英	10,000,000	0.500	0.733	7,330	(2,330)	9,834,000	0.728	(7,157)	2,240
群益 D4	成霖	10,000,000	0.670	1.123	11,230	(4,530)	9,990,000	1.123	(11,221)	4,528
群益 D5	億光	10,000,000	0.570	1.168	11,680	(5,980)	8,655,000	1.056	(9,141)	4,207
群益 D6	新日興	10,000,000	0.620	1.672	16,720	(10,520)	9,908,000	1.664	(16,491)	10,348
群益 D7	光磊	10,000,000	0.360	0.674	6,740	(3,140)	8,082,000	0.624	(5,046)	2,136
群益 D8	台泥	10,000,000	1.170	1.283	12,830	(1,130)	9,646,000	1.300	(12,542)	1,256
群益 D9	聯強國	10,000,000	1.110	1.422	14,220	(3,120)	9,581,000	1.397	(13,386)	2,751
群益 E1	穎台	10,000,000	0.520	1.373	13,730	(8,530)	9,045,000	1.272	(11,504)	6,800
群益 E2	綠能	10,000,000	0.470	0.788	7,880	(3,180)	9,965,000	0.747	(7,445)	2,761
群益 E3	雷凌	10,000,000	0.660	1.813	18,130	(11,530)	9,598,000	1.749	(16,784)	10,449
群益 E4	國喬	10,000,000	0.630	1.213	12,130	(5,830)	9,568,000	1.140	(10,907)	4,879
群益 E5	京元電	10,000,000	0.890	1.403	14,030	(5,130)	9,585,000	1.331	(12,755)	4,224
群益 E6	廣宇	10,000,000	1.340	2.490	24,900	(11,500)	9,828,000	2.370	(23,293)	10,123
群益 E7	達方	10,000,000	0.380	1.106	11,060	(7,260)	9,958,000	1.081	(10,763)	6,979
群益 E8	宏碁	10,000,000	0.740	1.260	12,600	(5,200)	9,007,000	1.232	(11,096)	4,431
群益 E9	宏碁	10,000,000	1.100	1.017	10,170	830	9,187,000	1.011	(9,290)	(816)
群益 F1	東鋼	15,000,000	0.240	0.736	11,040	(7,440)	13,631,000	0.724	(9,865)	6,593
群益 F2	潤泰全	10,000,000	2.050	0.946	9,460	11,040	9,737,000	1.004	(9,773)	(10,188)
群益 F3	厚生	10,000,000	0.700	1.197	11,970	(4,970)	9,776,000	1.137	(11,114)	4,271
群益 F4	元大金	10,000,000	0.830	0.964	9,640	(1,340)	9,940,000	0.937	(9,313)	1,062
群益 F5	國泰金	10,000,000	0.860	1.217	12,170	(3,570)	9,651,000	1.166	(11,256)	2,956
群益 F6	輔祥	10,000,000	0.550	1.153	11,530	(6,030)	9,950,000	1.152	(11,463)	5,991
群益 F7	群光	10,000,000	0.410	1.597	15,970	(11,870)	9,475,000	1.535	(14,544)	10,660
群益 F8	聯詠	10,000,000	1.100	2.135	21,350	(10,350)	10,000,000	2.077	(20,772)	9,771
群益 F9	南港	10,000,000	0.500	0.934	9,340	(4,340)	9,776,000	0.931	(9,103)	4,215
群益 G1	味全	10,000,000	1.920	0.881	8,810	10,390	9,886,000	0.978	(9,668)	(9,313)
群益 G2	聯發科	10,000,000	0.570	3.547	35,470	(29,770)	9,175,000	3.102	(28,463)	23,234

群益證券股份有限公司
發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)
 民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元
表六

權證名稱	標的證券	發行單位	權證單位市價(元)	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				單位發行價格(元)	金額	價值變動(損/益)	再買回單位	再買回價格(元)	金額	價值變動(損/益)
群益 G3	宏達	20,000,000	\$ 0.790	0.785	15,700	100	19,887,000	0.785	(15,618)	(93)
群益 G4	友達	10,000,000	0.440	1.781	17,810	(13,410)	6,326,000	0.977	(6,179)	3,396
群益 G5	宏達	10,000,000	1.390	1.420	14,200	(300)	9,887,000	1.421	(14,045)	302
群益 G6	宏達	20,000,000	0.760	0.903	18,060	(2,860)	17,986,000	0.879	(15,811)	2,142
群益 G7	台股指數	10,000,000	1.030	2.043	20,430	(10,130)	9,920,000	1.971	(19,549)	9,332
群益 G8	台股指數	10,000,000	4.590	4.162	41,620	4,280	9,239,000	4.326	(39,965)	(2,442)
群益 G9	佳必琪	10,000,000	1.310	1.629	16,290	(3,190)	8,201,000	1.670	(13,694)	2,950
群益 H1	健策	10,000,000	2.100	2.381	23,810	(2,810)	9,235,000	2.380	(21,981)	2,588
群益 H2	砂統	10,000,000	1.240	1.174	11,740	660	9,859,000	1.192	(11,753)	(473)
群益 H3	凌陽	10,000,000	0.710	1.296	12,960	(5,860)	9,996,000	1.289	(12,886)	5,788
群益 H4	寶成	10,000,000	0.720	1.050	10,500	(3,300)	10,000,000	1.049	(10,493)	3,293
群益 H5	陽明	10,000,000	3.120	1.133	11,330	19,870	9,523,000	1.155	(10,999)	(18,713)
群益 H6	微星	10,000,000	1.060	1.617	16,170	(5,570)	9,994,000	1.616	(16,152)	5,558
群益 H7	台灣50	15,000,000	2.140	1.118	16,770	15,330	13,834,000	1.188	(16,441)	(13,165)
群益 H8	金寶	10,000,000	0.755	0.755	7,550	-	10,000,000	0.755	(7,550)	-
群益 H9	新纖	10,000,000	0.670	1.295	12,950	(6,250)	9,012,000	1.208	(10,883)	4,845
群益 I1	飛宏	10,000,000	1.560	1.822	18,220	(2,620)	9,996,000	1.817	(18,158)	2,564
群益 I2	訊連	10,000,000	1.000	1.341	13,410	(3,410)	10,000,000	1.339	(13,390)	3,390
群益 I3	一詮	10,000,000	0.270	0.882	8,820	(6,120)	9,752,000	0.840	(8,196)	5,563
群益 I4	台肥	10,000,000	0.550	1.094	10,940	(5,440)	9,611,000	1.085	(10,430)	5,144
群益 I5	兆赫	10,000,000	0.940	1.118	11,180	(1,780)	536,000	1.105	(592)	88
群益 I6	神基	10,000,000	0.650	1.232	12,320	(5,820)	9,470,000	1.213	(11,487)	5,332
群益 I7	台股指數	10,000,000	2.270	3.421	34,210	(11,510)	9,857,000	3.018	(29,750)	7,374
群益 I8	台股指數	10,000,000	3.410	3.117	31,170	2,930	4,001,000	3.212	(12,850)	(793)
群益 I9	台灣50	15,000,000	2.460	1.779	26,685	10,215	14,923,000	1.798	(26,833)	(9,877)
群益 J1	昱晶	10,000,000	1.040	1.401	14,010	(3,610)	9,580,000	1.394	(13,357)	3,394
群益 J2	可成	10,000,000	0.490	0.913	9,130	(4,230)	9,376,000	0.893	(8,369)	3,774
群益 J3	盛群	10,000,000	1.050	1.142	11,420	(920)	9,565,000	1.159	(11,085)	1,042
群益 J4	奇鎔	10,000,000	0.930	0.914	9,140	160	9,995,000	0.914	(9,136)	(160)
群益 J5	長榮海	10,000,000	2.100	1.670	16,700	4,300	9,981,000	1.683	(16,795)	(4,165)
群益 J6	奇美電	10,000,000	0.680	2.973	29,730	(22,930)	8,894,000	2.522	(22,433)	16,386
群益 J7	奇美電	10,000,000	1.070	1.321	13,210	(2,510)	9,983,000	1.300	(12,973)	2,291
群益 J8	台股指數	10,000,000	4.860	3.951	39,510	9,090	9,779,000	3.999	(39,104)	(8,422)
群益 J9	第一金	10,000,000	1.180	0.895	8,950	2,850	9,263,000	0.939	(8,699)	(2,232)
群益 K1	台積電	10,000,000	1.020	1.048	10,480	(280)	9,939,000	1.048	(10,413)	275
群益 K2	遠百	10,000,000	1.630	1.959	19,590	(3,290)	9,935,000	1.958	(19,451)	3,256
群益 K3	佳格	12,000,000	1.030	0.871	10,452	1,908	11,725,000	0.897	(10,521)	(1,555)
群益 K4	技嘉	10,000,000	1.270	1.652	16,520	(3,820)	10,000,000	1.649	(16,494)	3,794
群益 K5	泰金寶	10,000,000	0.400	0.393	3,930	70	9,950,000	0.393	(3,911)	(70)
群益 K6	友達	15,000,000	0.570	0.970	14,550	(6,000)	14,974,000	0.962	(14,400)	5,865
群益 K7	洋華	10,000,000	1.440	1.446	14,460	(60)	9,801,000	1.450	(14,210)	96
群益 K8	開發金	12,000,000	1.050	0.829	9,948	2,652	11,928,000	0.832	(9,920)	(2,605)
群益 K9	聯陽	10,000,000	0.680	0.846	8,460	(1,660)	9,975,000	0.846	(8,443)	1,660
群益 L1	中橡	10,000,000	0.650	1.141	11,410	(4,910)	10,000,000	1.116	(11,159)	4,659
群益 L2	台股指數	10,000,000	4.050	3.984	39,840	660	9,617,000	4.034	(38,798)	(150)
群益 L3	台股指數	10,000,000	1.930	2.535	25,350	(6,050)	9,634,000	2.493	(24,018)	5,425
群益 L4	友達	10,000,000	1.740	1.328	13,280	4,120	9,901,000	1.330	(13,167)	(4,061)
群益 L5	環圓	10,000,000	0.600	0.837	8,370	(2,370)	9,997,000	0.836	(8,355)	2,357
群益 L6	創見	10,000,000	2.320	1.833	18,330	4,870	10,000,000	1.836	(18,364)	(4,836)
群益 L7	東鋼	10,000,000	1.539	1.539	15,390	-	10,000,000	1.539	(15,390)	-
群益 L8	大立光	10,000,000	1.190	1.141	11,410	490	9,978,000	1.141	(11,385)	(488)
群益 L9	綠能	10,000,000	1.860	1.813	18,130	470	9,985,000	1.830	(18,268)	(304)
群益 M1	台灣50	10,000,000	1.402	1.402	14,020	-	10,000,000	1.402	(14,020)	-
群益 M2	立錫	10,000,000	1.690	1.879	18,790	(1,890)	9,980,000	1.879	(18,754)	1,888
群益 M3	鴻海精	12,000,000	1.350	2.303	27,636	(11,436)	8,994,000	1.908	(17,157)	5,015
群益 M4	義隆	10,000,000	1.390	1.438	14,380	(480)	10,000,000	1.438	(14,379)	479
群益 M5	昇陽科	10,000,000	1.550	1.834	18,340	(2,840)	9,951,000	1.834	(18,254)	2,830
群益 M6	裕隆	10,000,000	1.173	1.173	11,730	-	10,000,000	1.173	(11,730)	-
群益 M7	台達電	10,000,000	1.307	1.307	13,070	-	10,000,000	1.307	(13,070)	-
群益 M8	啟基	10,000,000	1.177	1.177	11,770	-	10,000,000	1.177	(11,770)	-
群益 M9	康舒	10,000,000	0.570	0.648	6,480	(780)	9,968,000	0.649	(6,468)	787
群益 N1	力成	10,000,000	0.710	0.868	8,680	(1,580)	9,917,000	0.868	(8,609)	1,568
群益 N2	晶電	10,000,000	1.460	1.627	16,270	(1,670)	9,939,000	1.628	(16,185)	1,674
群益 N3	廣達電	10,000,000	2.250	2.232	22,320	180	9,990,000	2.232	(22,298)	(180)
群益 N4	彰銀	10,000,000	1.990	1.113	11,130	8,770	9,832,000	1.159	(11,398)	(8,167)
群益 N5	中鴻	10,000,000	1.510	1.303	13,030	2,070	9,970,000	1.303	(12,991)	(2,064)
群益 N6	三陽	10,000,000	2.290	1.319	13,190	9,710	9,990,000	1.320	(13,191)	(9,686)

群益證券股份有限公司
發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)
 民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元
表六

權證名稱	標的證券	發行單位	權證單位市價(元)	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				單位發行價格(元)	金額	價值變動(損/益)	再買回單位	再買回價格(元)	金額	價值變動(損/益)
群益 N7	緯創	12,000,000	\$ 0.800	1.012	12,144	(2,544)	11,997,000	1.012	(12,141)	2,543
群益 N8	奇美電	10,000,000	1.430	1.606	16,060	(1,760)	9,902,000	1.608	(15,918)	1,758
群益 N9	揚智	10,000,000	0.956	0.956	9,560	-	10,000,000	0.956	(9,560)	-
群益 AA	台灣壽	10,000,000	0.807	0.807	8,070	-	10,000,000	0.807	(8,070)	-
群益 AB	巨騰	10,000,000	0.920	1.381	13,810	(4,610)	9,955,000	1.381	(13,746)	4,588
群益 AC	欣興	10,000,000	1.340	1.542	15,420	(2,020)	9,886,000	1.542	(15,242)	1,995
群益 AD	台股指數	10,000,000	3.070	3.796	37,960	(7,260)	10,000,000	3.790	(37,901)	7,201
群益 AE	富邦金	10,000,000	1.050	1.559	15,590	(5,090)	9,995,000	1.556	(15,549)	5,055
群益 AF	台企銀	10,000,000	0.460	0.689	6,890	(2,290)	9,795,000	0.684	(6,704)	2,198
群益 AG	台新金	10,000,000	1.030	0.854	8,540	1,760	9,858,000	0.854	(8,421)	(1,733)
群益 AH	志超	10,000,000	0.790	0.730	7,300	600	9,873,000	0.731	(7,217)	(582)
群益 AI	正崴	10,000,000	1.121	1.121	11,210	-	10,000,000	1.121	(11,210)	-
群益 AJ	聯發科	10,000,000	2.750	4.786	47,860	(20,360)	9,224,000	4.786	(44,143)	18,777
群益 AK	聯發科	10,000,000	4.640	3.675	36,750	9,650	9,703,000	3.690	(35,806)	(9,216)
群益 AL	兆赫	10,000,000	0.801	0.801	8,010	-	10,000,000	0.801	(8,010)	-
群益 AM	永豐金	10,000,000	0.857	0.857	8,570	-	10,000,000	0.857	(8,570)	-
群益 AN	鴻準	10,000,000	1.932	1.932	19,320	-	10,000,000	1.932	(19,320)	-
群益 AP	兆赫	10,000,000	0.572	0.572	5,720	-	10,000,000	0.572	(5,720)	-
群益 TX	精誠	10,000,000	0.010	1.091	10,910	(10,810)	8,935,000	0.600	(5,360)	5,271
群益 TY	威剛	10,000,000	0.020	5.903	59,030	(58,830)	9,511,000	4.101	(39,006)	38,816
群益 TZ	網龍	5,000,000	0.010	5.628	28,140	(28,090)	4,332,000	2.237	(9,691)	9,648
群益 UA	力積	6,000,000	0.050	1.768	10,608	(10,308)	5,305,000	1.407	(7,463)	7,197
群益 UB	旺玖	10,000,000	0.130	1.354	13,540	(12,240)	9,671,000	0.976	(9,436)	8,179
群益 UC	鈺創	10,000,000	0.090	0.793	7,930	(7,030)	3,872,000	0.466	(1,806)	1,457
群益 UD	旺矽	10,000,000	0.540	1.448	14,480	(9,080)	6,298,000	1.463	(9,215)	5,814
群益 UE	崑強	7,000,000	0.050	1.794	12,558	(12,208)	6,847,000	1.699	(11,634)	11,292
群益 UF	鼎天	5,000,000	0.100	2.084	10,420	(9,920)	4,301,000	1.182	(5,083)	4,653
群益 UG	泰偉	6,000,000	0.300	1.228	7,368	(5,568)	4,497,000	0.969	(4,359)	3,010
群益 UH	振曜	5,000,000	0.010	2.020	10,100	(10,050)	298,000	0.010	(3)	-
群益 UJ	東洋藥	10,000,000	0.670	2.862	28,620	(21,920)	9,973,000	2.473	(24,667)	17,985
群益 UK	達辰	10,000,000	0.680	1.621	16,210	(9,410)	9,207,000	1.417	(13,043)	6,782
群益 UL	智冠	6,000,000	0.010	1.863	11,178	(11,118)	5,147,000	0.919	(4,730)	4,679
群益 UM	欣銓	10,000,000	1.840	2.287	22,870	(4,470)	9,861,000	2.675	(26,376)	8,232
群益 UN	中光電	7,000,000	0.860	2.590	18,130	(12,110)	6,932,000	1.973	(13,679)	7,717
群益 UP	合晶	7,000,000	0.360	2.722	19,054	(16,534)	4,834,000	0.931	(4,501)	2,761
群益 UQ	力積	6,000,000	0.500	1.209	7,254	(4,254)	1,250,000	1.015	(1,269)	644
群益 UR	網龍	7,000,000	0.040	3.990	27,930	(27,650)	4,971,000	1.811	(9,000)	8,801
群益 US	群聯	5,000,000	0.340	3.246	16,230	(14,530)	3,554,000	2.023	(7,191)	5,983
群益 UT	聯訊	6,000,000	0.270	1.768	10,608	(8,988)	5,362,000	1.664	(8,924)	7,477
群益 UU	益通	7,000,000	0.020	0.816	5,712	(5,572)	5,642,000	0.660	(3,724)	3,611
群益 UV	原相	5,000,000	0.680	2.179	10,895	(7,495)	4,960,000	2.132	(10,576)	7,203
群益 UW	鈺創	10,000,000	0.580	0.909	9,090	(3,290)	2,145,000	0.983	(2,109)	865
群益 UX	宇峻	6,000,000	2.890	2.083	12,498	4,842	5,492,000	2.808	(15,424)	(448)
群益 UY	系微	7,000,000	0.280	1.831	12,817	(10,857)	5,850,000	1.470	(8,600)	6,962
群益 UZ	智冠	6,000,000	0.750	1.966	11,796	(7,296)	4,069,000	1.347	(5,481)	2,429
群益 VA	光洋科	8,000,000	0.380	1.608	12,864	(9,824)	7,810,000	1.262	(9,854)	6,886
群益 VB	新普	10,000,000	1.130	1.792	17,920	(6,620)	10,000,000	1.778	(17,785)	6,485
群益 VC	環德	8,000,000	0.800	1.385	11,080	(4,680)	7,583,000	1.128	(8,553)	2,487
群益 VD	應華	5,000,000	0.470	2.181	10,905	(8,555)	4,811,000	1.730	(8,323)	6,062
群益 VE	宏捷科	6,000,000	0.570	1.765	10,590	(7,170)	5,879,000	1.302	(7,657)	4,306
群益 VF	力積	6,000,000	0.090	1.911	11,466	(10,926)	4,462,000	1.297	(5,787)	5,386
群益 VG	伍豐	7,000,000	0.280	1.777	12,439	(10,479)	6,795,000	1.490	(10,126)	8,224
群益 VH	凡甲	6,000,000	0.540	1.209	7,254	(4,014)	2,570,000	0.718	(1,844)	456
群益 VJ	威剛	10,000,000	0.190	2.739	27,390	(25,490)	8,789,000	1.909	(16,778)	15,108
群益 VK	禾昌	5,000,000	0.140	1.739	8,695	(7,995)	4,185,000	1.432	(5,995)	5,409
群益 VL	振曜	6,000,000	0.420	1.489	8,934	(6,414)	5,560,000	1.276	(7,095)	4,759
群益 VM	良維	7,000,000	0.890	2.812	19,684	(13,454)	6,571,000	2.729	(17,930)	12,082
群益 VN	富喬	10,000,000	0.660	2.306	23,060	(16,460)	9,480,000	1.605	(15,217)	8,960
群益 VP	順邦	10,000,000	1.210	1.125	11,250	850	4,447,000	1.238	(5,503)	122
群益 VQ	中美晶	10,000,000	0.710	1.743	17,430	(10,330)	9,958,000	1.730	(17,225)	10,155
群益 VR	茂迪	10,000,000	0.370	1.502	15,020	(11,320)	9,478,000	1.143	(10,835)	7,328
群益 VS	益通	7,000,000	0.100	0.794	5,558	(4,858)	386,000	0.422	(163)	124
群益 VT	信昌電	10,000,000	2.880	1.495	14,950	13,850	9,358,000	1.672	(15,643)	(11,308)
群益 VU	金山電	7,000,000	0.440	1.403	9,821	(6,741)	7,000,000	1.315	(9,202)	6,122
群益 VV	旺矽	10,000,000	1.290	1.460	14,600	(1,700)	8,009,000	1.525	(12,210)	1,878
群益 VW	順達科	7,000,000	0.550	0.894	6,258	(2,408)	6,897,000	0.894	(6,162)	2,369
群益 VX	台表科	10,000,000	1.630	1.508	15,080	1,220	9,990,000	1.511	(15,095)	(1,189)

群益證券股份有限公司
發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)

單位：新台幣千元
表六

權證名稱	標的證券	發行單位	權證單位市價(元)	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			價值變動(損)益
				單位發行價格(元)	金額	價值變動(損)益	再買回單位	再買回價格(元)	金額	
群益 VY	精誠	10,000,000	\$ 0.900	1.409	14,090	(5,090)	9,577,000	1.352	(12,950)	4,330
群益 VZ	網龍	10,000,000	0.540	2.295	22,950	(17,550)	9,852,000	2.211	(21,781)	16,461
群益 WA	群聯	8,000,000	0.570	1.256	10,048	(5,488)	7,810,000	1.226	(9,575)	5,123
群益 WB	欣銓	5,000,000	0.240	0.680	3,400	(2,200)	4,959,000	0.596	(2,956)	1,765
群益 WC	寶島科	10,000,000	1.170	0.808	8,080	3,620	9,329,000	0.875	(8,163)	(2,752)
群益 WD	網龍	20,000,000	0.130	0.789	15,780	(13,180)	18,991,000	0.775	(14,713)	12,244
群益 WE	合晶	10,000,000	0.700	0.929	9,290	(2,290)	10,000,000	0.928	(9,279)	2,279
群益 WF	鈺創	10,000,000	0.610	0.875	8,750	(2,650)	9,600,000	0.864	(8,297)	2,441
群益 WG	威剛	12,000,000	0.600	0.707	8,484	(1,284)	11,735,000	0.714	(8,381)	1,340
群益 WH	迎輝	10,000,000	0.720	0.804	8,040	(840)	9,366,000	0.792	(7,414)	670
群益 WJ	中光電	10,000,000	0.890	0.995	9,950	(1,050)	9,810,000	0.995	(9,756)	1,025
群益 WK	系微	7,000,000	0.910	1.208	8,456	(2,086)	6,993,000	1.204	(8,421)	2,058
群益 WL	中美晶	10,000,000	1.580	1.562	15,620	180	9,678,000	1.568	(15,179)	(112)
群益 WM	茂迪	10,000,000	1.240	1.026	10,260	2,140	9,966,000	1.029	(10,260)	(2,098)
群益 WN	宇峻	10,000,000	0.640	1.246	12,460	(6,060)	9,485,000	1.160	(10,999)	4,929
群益 WP	群聯	6,000,000	1.520	1.365	8,190	930	5,993,000	1.362	(8,161)	(948)
群益 WQ	偉盟	10,000,000	1.520	1.393	13,930	1,270	9,990,000	1.394	(13,922)	(1,263)
群益 WR	聚積	12,000,000	1.430	1.465	17,580	(420)	11,869,000	1.592	(18,898)	1,925
群益 WS	宏捷科	8,000,000	0.840	0.841	6,728	(8)	7,566,000	0.843	(6,376)	20
群益 WT	原相	5,000,000	1.800	2.185	10,925	(1,925)	4,950,000	2.185	(10,816)	1,905
群益 WU	智冠	5,000,000	3.890	3.890	19,450	-	5,000,000	3.890	(19,450)	-
群益 WV	應華	5,000,000	1.704	1.704	8,520	-	5,000,000	1.704	(8,520)	-
群益 WW	振曜	10,000,000	0.570	1.332	13,320	(7,620)	9,980,000	1.332	(13,293)	7,605
					5,555,025	(2,242,515)			(4,396,694)	1,407,761
						(2,242,515)			-	-
						-			1,407,761	
					<u>3,312,510</u>				<u>(2,988,933)</u>	

加：認購(售)權證價值變動損(益) (2,242,515)

加：認購(售)權證再買回價值變動損(益) -

群益證券股份有限公司
附買回債券負債明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	交 易 條 件			債 券 種 類	面 額	成 交 金 額	備 註
	起 始 日	到 期 日	利 率				
中國人壽保險股份有限公司	990622	990708	0.27%~0.29%	96央債甲一等	\$ 796,800	885,086	
第一金全家福基金專戶	990604	990715	0.38%~0.40%	95華亞科2等	504,000	504,000	
永豐債券基金專戶	990604	990722	0.35%~0.42%	96高鐵1A等	678,800	680,018	
台灣工銀1699債券基金	990604	990709	0.40%	日勝二等	650,000	650,797	
其他					6,307,800	6,584,159	單一客戶餘額未達該 科目總額5%以上
合 計					<u>\$ 8,937,400</u>	<u>9,304,060</u>	

群益證券股份有限公司

融券存入保證金明細表

民國九十九年六月三十日

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>
潤泰全	715,000	\$ 64,136	
其他	24,200,000	935,009	單一證券金額均未達該科目 總額5%以上
合 計	24,915,000	\$ 999,145	

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>
潤泰全	715,000	\$ 58,014	
其他	24,200,000	1,073,522	單一證券金額均未達該科目 總額5%以上
合 計	24,915,000	\$ 1,131,536	

群益證券股份有限公司

應付票據明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付票據	群益金融大樓管理委員會	\$ 1,332	
	紫龍城建設有限公司	90	單一客戶餘額均未達 該科目總額5%以上
	合 計	<u>\$ 1,422</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	\$ 1,856	
	應付債券交割款	247,538	
	經紀、自營經手費支出等	10,301	
	應付結構型商品款項	51,515	
	其他	58	單一項目餘額均未達 該科目總額5%以上
	合 計	<u>\$ 311,268</u>	

群益證券股份有限公司

其他應付款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資、獎金		\$ 400,024	
應付手續費折讓		72,906	
應付營業稅		13,394	
應付勞、健保費		18,591	
應付股利		187,966	
應付所得稅	91~98年權證所得稅、營利事業 所得稅及行政訴訟估計稅款	2,002,108	
其他		104,915	單一項目餘額均未達 該科目總額5%以上
合 計		<u>\$ 2,799,904</u>	

群益證券股份有限公司

長期借款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>借款種類</u>	<u>債權人</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</u>
擔保借款	華南銀行	\$ <u>1,700,000</u>	98.09.11~100.09.11	0.6%~0.65%	<u>3,000,000</u>	土地、建築物

群益證券股份有限公司

其他負債明細表

民國九十九年六月三十日

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					4,460		
應計退休金負債					24,235		
存入保證金		股務代墊押金等			7,463		
合 計				\$	<u>236,509</u>		

經紀手續費收入明細表

民國九十九年上半年度

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	\$	349,965	93,702	8,712	(150,253)	302,126
二月		134,202	33,630	4,866	(57,132)	115,566
三月		246,778	85,041	6,580	(112,925)	225,474
四月		279,283	91,239	6,021	(130,094)	246,449
五月		189,350	64,335	6,350	(81,774)	178,261
六月		165,747	51,190	5,510	(73,570)	148,877
合 計	\$	<u>1,365,325</u>	<u>419,137</u>	<u>38,039</u>	<u>(605,748)</u>	<u>1,216,753</u>

群益證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國九十九年上半年度

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	\$ 7,747	95	1,286	1,050	60	10,238	
二月	13	53	207	4,475	550	5,298	
三月	4,482	492	11,911	6,345	1,520	24,750	
四月	4,224	51	1,179	2,601	3,185	11,240	
五月	950	600	224	2,869	4,785	9,428	
六月	6,744	101	10,537	3,830	8,525	29,737	
合計	\$ <u>24,160</u>	<u>1,392</u>	<u>25,344</u>	<u>21,170</u>	<u>18,625</u>	<u>90,691</u>	

群益證券股份有限公司
 出售證券(損失)利益明細表
 民國九十九年上半年度

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	\$ 8,148,958	8,154,835	(5,877)	
在營業處所買賣：				
股票及債券	398,229,257	398,103,885	125,372	
在國外交易所買賣：				
股票	<u>166,978</u>	<u>170,954</u>	<u>(3,976)</u>	
合 計	<u>\$ 406,545,193</u>	<u>406,429,674</u>	<u>115,519</u>	
<u>承 銷</u>				
在集中交易市場買賣：				
股票	\$ 68,318	55,218	13,100	
在營業處所買賣：				
股票及可轉換公司債	<u>127,212</u>	<u>116,317</u>	<u>10,895</u>	
合 計	<u>\$ 195,530</u>	<u>171,535</u>	<u>23,995</u>	
<u>避 險</u>				
在集中交易市場買賣：				
股票	\$ 10,489,598	10,733,974	(244,376)	
在營業處所買賣：				
股票及債券	<u>4,899,948</u>	<u>4,971,252</u>	<u>(71,304)</u>	
	<u>\$ 15,389,546</u>	<u>15,705,226</u>	<u>(315,680)</u>	

群益證券股份有限公司

利息收入明細表

民國九十九年上半年度

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
融資利息收入				\$	529,549		
債券利息收入					179,664		
其他利息收入					11,597		
合 計				\$	720,810		

營業外收入及利益明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
財務收入		銀行利息收入		\$	1,168		
處分投資利益					910		
其他		租金收入			14,367		
		銀行分攤費收入			49,326		
		電腦系統資訊維護費			10,968		
		其他			33,726		單一項目餘額均未達 該科目總額5%以上
合 計				\$	110,465		

群益證券股份有限公司

利息支出明細表

民國九十九年上半年度

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		\$	16,624		
融券利息					2,775		
資產交換利息					9,492		
銀行借款利息					8,512		
其他		所得稅行政救濟加計利息			59,215		單一項目餘額均未達 該科目總額5%以上
合	計			\$	<u><u>96,618</u></u>		

群益證券股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九年及九十八年年上半年度

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	99年上半年度	98年上半年度	
薪津	\$ 777,712	871,174	
租金支出	69,768	70,164	
文具印刷	8,184	6,496	
旅費	9,576	3,344	
郵電費	39,696	38,319	
修繕費	20,582	27,055	
廣告費	4,379	1,376	
水電費	21,242	20,945	
保險費	56,820	44,557	
交際費	19,914	22,740	
稅捐	149,091	108,210	
自由捐贈	980	40	
折舊	74,262	72,492	
攤提	10,734	7,164	
退休金	44,698	34,559	
伙食費	17,924	16,077	
員工訓練費	6,762	2,422	
職工福利	3,931	3,599	
書報雜誌	925	934	
勞務費	17,735	22,472	
電腦資訊費	45,745	46,426	
團體會費	2,681	2,591	
什項購置	5,999	2,833	
集保服務費	28,080	28,135	
錯帳損失	4,099	3,642	
什支	45,333	33,187	
交通費	6,293	5,077	
加班費	271	198	
買賣損失	-	48,379	
借券費用	4,276	2,552	
投資(交易)人保護費用	3,785	3,931	
金融監督費用	1,087	731	
合 計	\$ 1,502,564	1,551,821	

群益證券股份有限公司
營業外支出及損失明細表
民國九十九年上半年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
兌換損失		\$ 220	
處分投資損失		1,426	
評價損失	開放式基金及貨幣市場工具 等評價損失	2,783	
出租資產折舊		2,618	
補償金	代銷雷曼連動債	1,079	
其他		<u>10</u>	
合 計		<u><u>\$ 8,136</u></u>	

群益證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表(九十九年上半年度)

- 1.櫃檯買賣業務開業日期：79年1月16日
- 2.櫃檯買賣業務隸屬部門：經紀部
- 3.櫃檯買賣業務負責人姓名及職稱：
 - (1)經紀櫃檯經理：吳洪志
 - (2)自營櫃檯經理：楊杰斌、辛日祺、林彥茶
- 4.櫃檯買賣業務實際作業人數：高級業務員：486名，業務員502名
- 5.櫃檯買賣帳戶開戶人數：558,079
- 6.櫃檯買賣股票總成交股數：9,621,995,679
- 7.櫃檯買賣股票總成交筆數：1,662,970
- 8.櫃檯買賣股票營業彙總表

(單位：新台幣千元)

	自營		經紀		合計
	買	賣	買	賣	
股票	9,096,293	8,945,921	150,499,415	152,593,305	321,134,934
債券	387,717,852	385,779,964	-	-	773,497,816

- 9.庫存上櫃公司有價證券明細表：

參閱營業證券明細表—自營、營業證券明細表—承銷及營業證券明細表—避險揭露。

群益證券股份有限公司
 融資融券業務報告表(九十九年上半年度)

(單位：新台幣千元)

信用帳戶數	第一級	第二級	第三級	第四級	第五級
	14,287	6,445	8,364	7,813	3,302
	第六級	第七級	第八級	第九級	第十級
	2,088	802	446	1,641	53
	第十一級	第十二級			總計
	68	344			45,653
融資餘額	股 數		金 額		
	894,940 (千股)		16,261,096		
融券餘額	股 數		擔 保 品 值	保 證 金	
	24,915 (千股)		1,131,536	999,145	
融資金額佔淨 值之比率	70.51%				
融券金額佔淨 值之比率			4.91%	4.33%	

群益證券股份有限公司
轉融通借入證券明細表
民國九十九年六月三十日

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
大立光	12,000	\$ 10.00	120	516.00	6,192
健策	115,000	10.00	1,150	221.00	25,415
	127,000		1,270		31,607

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
中信金	1,582,000	\$ 10.00	15,820	17.75	28,081
旺矽	100,000	10.00	1,000	112.00	11,200
	1,682,000		16,820		39,281

群益證券股份有限公司
承銷證券報告表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券 名稱	主辦或協辦	類別	包銷或代銷	申購期間	承銷數量 (千股)	每股(張)		承銷截止日包銷		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
						承銷價(元)	承銷總金額	數量(千股)	金額				
瑞軒	主辦	CB	包銷	98/12/25~98/12/29	18,700	\$ 100	4,000,000	2,500	250,000	3,935	-	-	99/1/4
安可	主辦	現增	包銷	98/12/21~98/12/29	375	43	21,500	67	2,881	484	140,903	869	99/1/5
應華	協辦	CB	包銷	98/12/31~99/1/5	100	100	10,000	12	1,200	29	-	-	99/1/8
國產實	協辦	現增	包銷	98/12/24~99/1/4	424	11	4,664	24	264	47	179,744	42	99/1/8
四維航	主辦	CB	包銷	99/1/7~99/1/11	3,650	100	450,000	450	45,000	3,236	-	-	99/1/14
台開	協辦	現增	包銷	99/1/12~99/1/20	150	12	1,770	22	260	18	166,187	27	99/1/26
美時	協辦	上櫃	包銷	99/1/26~99/1/27	50	22	1,100	-	-	13	-	25	99/1/29
四維航	主辦	現增	包銷	99/2/23~99/3/3	950	38	38,000	142	5,396	1,470	27,504	222	99/3/9
立基	協辦	現增	包銷	99/3/8~99/3/16	250	17	4,250	25	425	167	109,034	82	99/3/22
潤弘	主辦	上市	包銷	99/3/23~99/3/24	13,775	45	698,625	-	-	2,845	131,780	11,270	99/3/26
農林	主辦	現增	包銷	99/3/25~99/4/2	5,440	15	102,000	816	12,240	2,346	125,714	856	99/4/9
炎洲	協辦	CB	包銷	99/4/12~99/4/14	300	100	30,000	132	13,200	120	-	-	99/4/19
至上	協辦	CB	包銷	99/4/13~99/4/15	30	100	3,000	13	1,300	8	-	-	99/4/20
富堡	協辦	CB	包銷	99/5/27~99/5/31	50	100	5,000	5	500	50	-	-	99/6/3
中電	協辦	CB	包銷	99/5/28~99/6/1	350	100	35,000	50	5,000	59	-	-	99/6/4
鈺創	協辦	CB	包銷	99/6/9~99/6/11	300	101	31,500	23	2,312	60	-	-	99/6/17
燦星網通	主辦	上市	包銷	99/6/15~99/6/17	21,910	28	746,312	-	-	2,786	89,989	10,261	99/6/21
凌耀	協辦	上櫃	包銷	99/6/24~99/6/25	20	140	2,800	-	-	8	-	40	99/6/29
其他										7,871		1,650	
總計										<u>25,552</u>	<u>970,855</u>	<u>25,344</u>	

董事長：陳田文

部門主管：葉秀惠

製表人：張積昱

群益證券股份有限公司
業務種類別損益表
民國九十九年上半年度

單位：新台幣千元

項 目	經 紀 商		承 銷 商		自 營 商		合 計	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
直屬各部門損益								
收入								
手續費收入	\$ 1,216,753	38	90,691	3	-	-	1,307,444	41
營業證券出售利益	-	-	23,995	1	115,519	3	139,514	4
股務代理收入	-	-	36,229	1	-	-	36,229	1
利息收入	545,836	17	-	-	174,974	6	720,810	23
借券及附賣回債券融券評價利益	-	-	-	-	34,774	1	34,774	1
認購(售)權證發行利益	-	-	-	-	617,911	20	617,911	20
股利收入	-	-	935	-	4,429	-	5,364	-
期貨佣金收入	50,632	2	-	-	-	-	50,632	2
衍生性金融商品利益—期貨	-	-	-	-	22,667	1	22,667	1
衍生性金融商品利益—櫃檯	-	-	-	-	33,040	1	33,040	1
其他營業收入	75,958	3	7,482	-	103,047	3	186,487	6
合 計	1,889,179	60	159,332	5	1,106,361	35	3,154,872	100
費用								
經手費支出	78,583	2	-	-	4,935	-	83,518	2
手續費支出	799	-	1,483	-	-	-	2,282	-
發行認購(售)權證費用	-	-	-	-	19,135	1	19,135	1
營業證券評價損失	-	-	8,626	-	375,351	12	383,977	12
借券及附賣回債券融券回補損失	-	-	-	-	7,244	-	7,244	-
營業證券出售損失	-	-	-	-	315,680	10	315,680	10
利息支出	70,501	2	-	-	26,117	1	96,618	3
結算交割服務費支出	-	-	-	-	20	-	20	-
薪資支出	533,212	17	55,994	2	29,502	1	618,708	20
折舊及攤提	25,363	1	1,760	-	1,467	-	28,590	1
其他營業支出	1,694	-	-	-	7,124	-	8,818	-
合 計	710,152	22	67,863	2	786,575	25	1,564,590	49
部門別營業損益	\$ 1,179,027	38	91,469	3	319,786	10	1,590,282	51
非屬各部門直接產生之各項收支								
各項收入							141,312	4
其他費用							(863,402)	(27)
合 計							(722,090)	(23)
繼續營業部門稅前淨利							868,192	28
所得稅費用							(400,519)	(13)
繼續營業部門淨利							467,673	15
非常利益							47,249	0
本期淨利							514,922	15

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

民國九十九年上半年度

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	112
二、目 錄	113
三、期貨部門資產負債表	114
四、期貨部門損益表	115
五、期貨部門財務報表附註	
(一)公司沿革	116
(二)重要會計政策之彙總說明	116~117
(三)會計變動之理由及其影響	117
(四)重要會計科目之說明	117~119
(五)關係人交易	119
(六)質押之資產	119
(七)重大承諾事項及或有事項	119
(八)重大之災害損失	120
(九)從事衍生性商品交易之相關資訊	120
(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	120
(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	121~126

群益證券股份有限公司

期貨部門資產負債表

民國九十九年及九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	99.6.30		98.6.30		負債及股東權益	99.6.30		98.6.30	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
101000 流動資產					201000 流動負債				
101010 現金及約當現金(附註二及四(一))	\$ 444,379	93	446,719	93	201630 應付帳款	\$ 40	-	1	-
101020 公平價值變動列入損益之金融資產— 流動(附註二、四(二)及五)	24,809	5	25,319	5	201670 其他應付款	376	-	453	-
101650 預付款項	12	-	3	-		416	-	454	-
	<u>469,200</u>	<u>98</u>	<u>472,041</u>	<u>98</u>	203000 其他負債				
105000 其他資產					203020 買賣損失準備(附註二)	28	-	61	-
105010 營業保證金(附註四(三))	10,000	2	10,000	2	906003 負債合計	444	-	515	-
105030 存出保證金	360	-	360	-					
其他資產	10,360	2	10,360	2	股東權益				
					301110 指撥營運資金	700,000	146	700,000	145
					304040 未分配盈餘	(220,884)	(46)	(218,114)	(45)
					906004 股東權益合計	479,116	100	481,886	100
					重大承諾事項及或有事項(附註七)				
906001 資產總計	<u>\$ 479,560</u>	<u>100</u>	<u>482,401</u>	<u>100</u>	906002 負債及股東權益總計	<u>\$ 479,560</u>	<u>100</u>	<u>482,401</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳田文

總經理：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

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	99上半年度		98上半年度	
	金額	%	金額	%
400000 收入				
424400 衍生性金融商品利益—期貨(附註二及四(五))	\$ 968	63	308	17
440000 營業外收入及利益(附註五)	<u>572</u>	<u>37</u>	<u>1,537</u>	<u>83</u>
	<u>1,540</u>	<u>100</u>	<u>1,845</u>	<u>100</u>
500000 費用				
502000 自營經手費支出	6	-	6	-
524300 結算交割服務費支出(附註五)	20	1	18	1
524400 衍生性金融商品損失—期貨(附註二及四(五))	1,006	66	-	-
530000 營業費用	<u>1,721</u>	<u>112</u>	<u>2,108</u>	<u>115</u>
	<u>2,753</u>	<u>179</u>	<u>2,132</u>	<u>116</u>
902001 繼續營業單位稅前淨損	(1,213)	(79)	(287)	(16)
551000 所得稅費用(附註二及四(四))	-	-	<u>652</u>	<u>35</u>
902005 本期淨損	<u>\$ (1,213)</u>	<u>(79)</u>	<u>(939)</u>	<u>(51)</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳田文

總經理：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
民國九十九年及九十八年六月三十日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司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)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，惟若累積金額達新台幣二億元者，得免繼續提列。

(七)所得稅

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

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

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
活期存款	\$ 684	1,194
商業本票	<u>443,695</u>	<u>445,525</u>
合計	<u><u>\$ 444,379</u></u>	<u><u>446,719</u></u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
交易目的金融資產：		
衍生性金融商品		
期貨交易保證金－自有資金	<u><u>\$ 24,809</u></u>	<u><u>25,319</u></u>

(三)營業保證金

依據期貨商管理規則之規定，本公司期貨部門於民國九十九年及九十八年六月底提供定存單作為營業保證金皆為10,000千元。

(四)所得稅

本公司期貨部門民國九十八年上半年度認列分離課稅稅款之所得稅費用為652千元。

群益證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

(五)金融商品

1.民國九十九年及九十八年六月底，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：

	99.6.30		98.6.30	
	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	\$ 444,379	444,379	446,719	446,719
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	24,809	24,809	25,319	25,319
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：				
應付帳款	40	40	1	1
其他應付款	376	376	453	453

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、應付帳款及其他應付款。
 - (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。
 - (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：

	99.6.30		98.6.30	
	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	\$ -	444,379	-	446,719
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	24,809	-	25,319	-
營業保證金	-	10,000	-	10,000
存出保證金	-	360	-	360

群益證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

	99.6.30		98.6.30	
	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
金融負債：				
應付帳款	\$ -	40	-	1
其他應付款	-	376	-	453

4. 衍生性金融商品：

(1) 名目本金或合約金額及信用風險：截至民國九十九年及九十八年六月底，本公司無尚未平倉之衍生性金融商品。

(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，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：

本公司於民國九十九年及九十八年上半年度因從事指數期貨認列之損益分別為損失38千元及利益300千元，帳列衍生性金融商品利益(損失)，民國九十九年及九十八年六月底本公司期貨交易保證金—自有資金餘額分別為24,809千元及25,319千元，帳列公平價值變動列入損益之金融資產—流動。

本公司於民國九十九年及九十八年上半年度因從事個股選擇權認列之利益分別為0千元及8千元，帳列衍生性金融商品利益。

五、關係人交易

本公司操作期貨交易於民國九十九年及九十八年六月底存入於群益期貨股份有限公司之保證金分別為24,809千元及25,319千元，另該保證金之利息收入均為12千元，結算交割服務費支出分別為20千元及18千元。

六、質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項：無。

群益證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、從事衍生性商品交易之相關資訊

截至民國九十九年及九十八年六月底，本公司無尚未平倉之衍生性商品交易。民國九十九年及九十八年上半年度本公司從事衍生性商品交易資訊，請詳期貨部門財務報表附註四(五)「金融商品」項下說明。

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	$\frac{\text{業主權益}}{\text{(負債總額-期貨交易人權益-買賣損失準備-違約損失準備)}}$	479,116/416	1,152 倍	481,886/454	1,061 倍	≥ 1	符合標準
17	$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}}$	469,200/416	1,128 倍	472,041/454	1,040 倍	≥ 1	"
22	$\frac{\text{業主權益}}{\text{最低實收資本額}}$	479,116/400,000	120 %	481,886/400,000	120 %	$\geq 60\%$ $\geq 40\%$	"
22	$\frac{\text{調整後淨資本額}}{\text{期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額}}$	478,254/-	- %	481,331/-	- %	$\geq 20\%$ $\geq 15\%$	"

十一、專屬期貨商業務之特有風險

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

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

十二、部門別財務資訊：無。

十三、重大之期後事項

本公司於民國九十九年七月十五日經董事會決議為提升公司資金運用之有效性，對證券自營商兼營期貨自營業務進行評估後，擬於民國九十九年八月三十一日終止證券商兼營期貨自營業務，取消設置期貨部門。

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

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
活期存款				\$	684		
商業本票		期間99/06/17~99/07/28，			443,695		
		利率0.30%~0.32%					
合	計			\$	<u>444,379</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>24,809</u>	-	<u>24,809</u>	

群益證券股份有限公司期貨部門
期貨交易保證金—自有資金明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

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>24,809</u>	

預付款項明細表

項	目	摘要	金額	備	註
預付其他稅捐		營利事業所得稅	\$ <u>12</u>		

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			<u>360</u>		
合計			\$ <u>10,360</u>		

群益證券股份有限公司期貨部門

應付帳款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
臺灣期貨交易所	期貨交易資訊使用	\$ 40	

其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應付款	薪津	\$ 279	
	退休金	32	
	勞健保費	41	
	其他	24	單一項目餘額均未達 該科目總額5%以上
合 計		\$ 376	

其他負債明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
買賣損失準備		\$ 28	

群益證券股份有限公司期貨部門

衍生性金融商品損益明細表

民國九十九年上半年度

單位：新台幣千元

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			\$	<u>968</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			\$	<u>1,006</u>		

自營經手費支出明細表

月	份	金	額	備	註
一月		\$	5		
二月			1		
三月			-		
四月			-		
五月			-		
六月			-		
合	計	\$	<u>6</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

民國九十九年上半年度

單位：新台幣千元

月 份	金 額	備 註
一月	\$ 18	
二月	2	
三月	-	
四月	-	
五月	-	
六月	-	
合 計	<u>\$ 20</u>	

營業費用明細表

項 目	本期金額	上期金額	備 註
薪津	\$ 969	1,011	
退休金	69	71	
保險費	83	72	
稅捐	41	17	
折舊	-	8	
修繕費	155	297	
電腦資訊費	248	465	
團體會費	10	10	
買賣損失	28	31	
職工福利	-	-	
其他費用	118	126	
合 計	<u>\$ 1,721</u>	<u>2,108</u>	

群益證券股份有限公司期貨部門
營業外收入及利益、支出及損失明細表

民國九十九年上半年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業外收入及利益：			
利息收入		\$ 518	
其他		54	單一項目餘額均未達 該科目總額5%以上
合 計		<u>\$ 572</u>	