

股票代碼：6024

群益期貨股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國一一三年及一一二年第二季

公 司 地 址：台北市敦化南路2段97號32樓及地下1樓
電 話：(02)2700-2888

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~35
(七)關係人交易	36~40
(八)質押之資產	40
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	40
(十)重大之災害損失	40
(十一)重大之期後事項	41
(十二)從事衍生工具交易之相關資訊	41~45
(十三)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	45
(十四)專屬期貨商業業務之特有風險	45
(十五)其 他	45
(十六)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	45~46
2.轉投資事業相關資訊	46
3.國外設置分支機構及代表人辦事處資訊	46
4.大陸投資資訊	46~47
5.主要股東資訊	47
(十七)部門資訊	47
九、重要會計項目明細表	48~75
十、證券自營部門揭露事項	76~96



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話	Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真	Fax	+ 886 2 8101 6667
網址	Web	kpmg.com/tw

會計師查核報告

群益期貨股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

群益期貨股份有限公司民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照期貨商財務報告編製準則、期貨經理事業財務報告編製相關規定及證券商財務報告編製準則編製，足以允當表達群益期貨股份有限公司民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與群益期貨股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對群益期貨股份有限公司民國一一三年第二季個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

經紀手續費收入認列

有關經紀手續費收入認列之會計政策請詳民國一一二年度個體財務報告附註四(十四)收入認列；經紀手續費收入之說明，請詳個體財務報告附註六(十四)1.綜合損益表經紀手續費收入。

關鍵查核事項之說明：

群益期貨股份有限公司主要收入為受託從事期貨交易所取得之經紀手續費收入，經紀手續費之收入存在及正確性，對財務報告具有重大影響。因此，經紀手續費收入認列為本會計師執行群益期貨股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括抽樣測試經紀業務交易內部控制及針對帳列經紀手續費收入入帳金額抽樣與經紀業務委託資料進行核對，並評估收入認列政策是否依相關公報規定辦理。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照期貨商財務報告編製準則、期貨經理事業財務報告編製相關規定及證券商財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估群益期貨股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算群益期貨股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

群益期貨股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對群益期貨股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使群益期貨股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致群益期貨股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對群益期貨股份有限公司民國一一三年第二季個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳政諤 

陳奕任 

證券主管機關：台財證六字第1060042577號
核准簽證文號：金管證審字第1100333824號
民國一一三年八月二十二日

群益期貨股份有限公司

資產負債表

民國一一三年六月三十日(一)至一一二年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產		113.6.30		112.12.31		112.6.30		負債及權益		113.6.30		112.12.31		112.6.30			
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%		
流動資產：																	
111100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	4,118,934	7	5,062,327	11	4,476,412	10	212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	\$	200,220	-	226,781	1	123,563	-
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))		1,839,885	3	764,009	2	1,167,210	2	214080	期貨交易者權益(附註六(六))		51,176,908	84	37,736,980	81	38,453,443	82
113200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))		12,996	-	13,243	-	14,459	-	214100	槓桿保證金契約交易者權益		879,193	2	733,533	2	856,723	2
114010	附賣回債券投資(附註六(二))		247,884	-	91,634	-	44,294	-	214130	應付帳款		81,381	-	115,216	-	127,340	-
114070	客戶保證金專戶(附註六(六))		51,217,906	85	37,787,311	81	38,498,476	82	214140	應付帳款－關係人(附註七)		12,500	-	8,956	-	10,836	-
114080	應收期貨交易保證金(附註六(七))		1	-	-	-	5	-	214150	預收款項		3,045	-	1,970	-	1,780	-
114090	借券擔保借款		9,002	-	117,392	-	31,707	-	214160	代收款項		8,899	-	4,953	-	5,741	-
114100	借券保證金－存出		-	-	88,680	-	45,573	-	214170	其他應付款		902,058	2	199,740	-	778,906	2
114130	應收帳款		79,849	-	43,391	-	27,104	-	214180	其他應付款－關係人(附註七)		7,858	-	5,758	-	8,086	-
114140	應收帳款－關係人(附註七)		2,107	-	1,118	-	1,241	-	214600	本期所得稅負債		102,723	-	162,806	-	80,331	-
114150	預付款項		6,722	-	2,463	-	93,695	-	215100	負債準備－流動		7,624	-	6,938	-	6,834	-
114170	其他應收款		374,539	1	66,833	-	352,690	1	216000	租賃負債－流動(附註六(九))		25,254	-	26,513	-	10,515	-
114180	其他應收款－關係人(附註七)		3,658	-	3,649	-	4,455	-	219000	其他流動負債		20,076	-	38,975	-	20,645	-
114300	槓桿保證金契約交易客戶保證金專戶		859,417	1	712,455	2	856,783	2	非流動負債：								
			58,772,900	97	44,754,505	96	45,614,104	97	226000	租賃負債－非流動(附註六(九))		40,411	-	52,218	-	26,295	-
非流動資產：									228000	遞延所得稅負債		40,142	-	30,231	-	45,160	-
123200	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))		129,180	-	130,833	1	116,907	-	906003 負債總計								
124100	採用權益法之投資(附註六(三))		1,136,284	2	1,053,613	2	1,029,350	2	301010	普通股股本(附註六(十二))		2,104,376	4	2,104,376	4	2,104,376	4
125000	不動產及設備(附註六(四))		127,311	-	129,958	-	34,465	-	302000	資本公積(附註六(十二))		1,663,253	3	1,663,251	4	1,663,251	4
125800	使用權資產(附註六(五))		65,409	-	78,547	-	36,744	-	304010	法定盈餘公積		858,368	1	757,377	2	757,377	2
127000	無形資產(附註六(八))		54,641	-	51,287	-	48,802	-	304020	特別盈餘公積		1,835,077	3	1,650,772	4	1,650,772	3
129000	其他非流動資產		340,216	1	326,274	1	329,598	1	304040	未分配盈餘(附註六(十二))		610,215	1	1,010,085	2	491,615	1
			1,853,041	3	1,770,512	4	1,595,866	3	305000	其他權益		46,360	-	(12,412)	-	(13,619)	-
									906004	權益總計		7,117,649	12	7,173,449	16	6,653,772	14
906001	資產總計	\$	60,625,941	100	46,525,017	100	47,209,970	100	906002	負債及權益總計	\$	60,625,941	100	46,525,017	100	47,209,970	100

董事長：賈中道



總經理：毛振華



會計主管：林麗娟



(請詳閱後附個體財務報告附註)

群益期貨股份有限公司

綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至6月		112年1月至6月	
	金額	%	金額	%
收益：				
401000 經紀手續費收入(附註六(十四))	\$ 976,835	89	850,721	101
410000 營業證券出售淨利益	80,753	7	15,042	2
421300 股利收入	3,969	1	82,752	10
421500 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	14,712	1	(56,653)	(7)
421600 債券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)	23,683	2	(80,208)	(10)
421610 債券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	(848)	-	(20,339)	(2)
424200 證券佣金收入	7,755	1	5,633	1
424400 衍生工具淨利益(損失)－期貨(附註六(十四))	(65,211)	(6)	(11,231)	(1)
424500 衍生工具淨利益(損失)－櫃檯(附註六(十四))	51,574	5	52,767	6
424800 經理費收入	3,032	-	1,164	-
424900 顧問費收入	3,220	-	3,832	-
428000 其他營業收益(損失)	(56)	-	620	-
	<u>1,099,418</u>	<u>100</u>	<u>844,100</u>	<u>100</u>
費損：				
501000 經紀經手費支出	146,470	13	110,265	13
502000 自營經手費支出	3,481	-	3,391	1
521200 財務成本	40,196	4	26,610	3
425300 預期信用減損損失及迴轉利益(附註六(十五))	(138)	-	(151)	-
524100 期貨佣金支出(附註六(十四))	208,169	19	188,122	22
524300 結算交割服務費支出	100,336	9	76,075	9
528000 其他營業支出	3,203	-	3,223	-
531000 員工福利費用(附註六(十四))	304,967	28	272,556	32
532000 折舊及攤銷費用(附註六(十四))	32,892	3	22,213	3
533000 其他營業費用(附註六(十四))	234,567	22	211,397	25
	<u>1,074,143</u>	<u>98</u>	<u>913,701</u>	<u>108</u>
	<u>25,275</u>	<u>2</u>	<u>(69,601)</u>	<u>(8)</u>
營業利益(損失)				
營業外收益及費損：				
601000 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(三))	21,999	2	35,572	4
602000 其他利益及損失(附註六(十四))	703,824	64	652,767	77
	<u>725,823</u>	<u>66</u>	<u>688,339</u>	<u>81</u>
902001 稅前淨利	751,098	68	618,738	73
701000 減：所得稅費用(附註六(十一))	141,767	13	127,946	15
本期淨利	<u>609,331</u>	<u>55</u>	<u>490,792</u>	<u>58</u>
其他綜合損益：				
不重分類至損益之項目				
805500 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價淨利益(損失)	(1,900)	-	8,645	1
805540 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	<u>(1,900)</u>	<u>-</u>	<u>8,645</u>	<u>1</u>
後續可能重分類至損益之項目				
805600 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	60,522	6	8,714	1
805610 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額－可能重分類至損益之項目	150	-	(245)	-
805699 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>60,672</u>	<u>6</u>	<u>8,469</u>	<u>1</u>
805000 本期其他綜合損益	58,772	6	17,114	2
本期綜合損益總額	<u>\$ 668,103</u>	<u>61</u>	<u>\$ 507,906</u>	<u>60</u>
975000 基本每股盈餘(元)(附註六(十三))	<u>\$ 2.90</u>		<u>\$ 2.33</u>	
985000 稀釋每股盈餘(元)(附註六(十三))	<u>\$ 2.89</u>		<u>\$ 2.33</u>	

董事長：賈中道



(請詳閱後附個體財務報告附註)

總經理：毛振華

~5~



會計主管：林麗娟



群益期貨股份有限公司

權益變動表

民國一一年及一二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股本		保留盈餘			其他權益項目		權益總額
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現(損)益	
民國一二年一月一日餘額	\$ 2,104,376	1,663,251	678,939	1,579,617	785,292	(23,060)	(7,027)	6,781,388
本期淨利	-	-	-	-	490,792	-	-	490,792
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	8,469	8,645	17,114
本期綜合損益總額	-	-	-	-	490,792	8,469	8,645	507,906
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	78,438	-	(78,438)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	156,874	(156,874)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(635,522)	-	-	(635,522)
迴轉股東權益減項提列特別盈餘公積	-	-	-	(85,719)	85,719	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	646	-	(646)	-
民國一二年六月三十日餘額	\$ 2,104,376	1,663,251	757,377	1,650,772	491,615	(14,591)	972	6,653,772
民國一三年一月一日餘額	\$ 2,104,376	1,663,251	757,377	1,650,772	1,010,085	(26,094)	13,682	7,173,449
本期淨利	-	-	-	-	609,331	-	-	609,331
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	60,672	(1,900)	58,772
本期綜合損益總額	-	-	-	-	609,331	60,672	(1,900)	668,103
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	100,991	-	(100,991)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	201,981	(201,981)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(723,905)	-	-	(723,905)
迴轉股東權益減項提列特別盈餘公積	-	-	-	(17,676)	17,676	-	-	-
行使歸入權	-	2	-	-	-	-	-	2
民國一三年六月三十日餘額	\$ 2,104,376	1,663,253	858,368	1,835,077	610,215	34,578	11,782	7,117,649

董事長：賈中道



(請詳閱後附個體財務報告附註)
總經理：毛振華



會計主管：林麗娟



群益期貨股份有限公司

現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至6月	112年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 751,098	618,738
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	29,809	19,713
攤銷費用	3,083	2,500
預期信用減損迴轉利益	(138)	(151)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(82,606)	206,205
利息費用	40,196	26,610
利息收入(含財務收入)	(616,685)	(517,628)
股利收入	(9,217)	(306,918)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(21,999)	(35,572)
收益費損項目合計	(657,557)	(605,241)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	(992,422)	(778,365)
附賣回債券投資增加	(156,250)	(1,128)
客戶保證金專戶(增加)減少	(13,430,595)	28,802
應收期貨交易保證金減少	137	153
槓桿保證金契約交易客戶保證金專戶增加	(146,962)	(762)
借券保證金—存出減少	88,680	822,864
借券擔保借款減少	108,390	441,838
應收帳款增加	(36,458)	(16,742)
應收帳款—關係人增加	(989)	(357)
預付款項增加	(889)	(804)
其他應收款(增加)減少	(299,237)	4,758
其他應收款—關係人減少	8	2,835
淨確定福利資產增加	(125)	(1,319)
交割結算基金(增加)減少	(13,817)	5,903
存出保證金增加	-	(1,165)
透過損益按公允價值衡量之金融負債減少	(27,409)	(741,661)
期貨交易人權益增加(減少)	13,439,928	(42,602)
槓桿保證金契約交易交易人權益增加	145,660	6,836
應付帳款(減少)增加	(33,835)	76,450
應付帳款—關係人增加(減少)	3,544	(1,925)
預收款項增加(減少)	1,075	(435)
代收款項增加	3,946	592
其他應付款減少	(21,533)	(62,424)
其他應付款—關係人增加(減少)	2,467	(2,677)
負債準備—流動增加	686	795
其他流動負債(減少)增加	(18,899)	6,894
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,384,899)	(253,646)
調整項目合計	(2,042,456)	(858,887)
營運產生之現金流出	(1,291,358)	(240,149)
收取之利息	609,275	508,863
收取之股利	8,141	979
支付之利息	(40,785)	(26,477)
支付之所得稅	(191,939)	(123,070)
營業活動之淨現金(流出)流入	(906,666)	120,146
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(114,382)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	36,610
取得不動產及設備	(12,915)	(6,861)
取得無形資產	(6,437)	(3,272)
預付設備款增加	(4,000)	(57,780)
投資活動之淨現金流出	(23,352)	(145,685)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(13,377)	(11,305)
行使歸入權	2	-
籌資活動之淨現金流出	(13,375)	(11,305)
本期現金及約當現金減少數	(943,393)	(36,844)
期初現金及約當現金餘額	5,062,327	4,513,256
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,118,934	4,476,412

董事長：賈中道



(請詳閱後附個體財務報告附註)

總經理：毛振華

~7~



會計主管：林麗娟



群益期貨股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一三年及一一二年第二季
(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

群益期貨股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十六年二月二十六日奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市敦化南路2段97號32樓及地下1樓，設有台中分公司，於民國九十八年四月二十七日正式上櫃掛牌，並於民國一〇六年十月十六日上櫃轉上市掛牌。奉准主要經營以下事業等：

- (一)期貨商。
- (二)期貨顧問事業。
- (三)證券交易輔助人。
- (四)期貨經理事業。
- (五)證券自營事業。
- (六)證券投資顧問業。
- (七)槓桿交易商。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一三年八月二十二日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一四年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。 • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	2027年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照期貨商財務報告編製準則、期貨經理事業財務報告編製相關規定、證券商財務報告編製準則編製。本個體財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)所編製之整份年度個體財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本個體財務報告所採用之重大會計政策與民國一一二年度個體財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二年度個體財務報告附註四。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產(包含衍生金融工具)；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值金融資產；
- (3) 淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及上限影響數衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四) 所得稅

本公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度估計平均有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依期貨商財務報告編製準則、期貨經理事業財務報告編製相關規定及證券商財務報告編製準則編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製個體財務報告時，管理階層於採用本公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一二年度個體財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本個體財務報告重要會計項目之說明與民國一一二年度個體財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度個體財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
零用金	\$ 60	60	60
活期存款	144,449	193,299	546,985
定期存款	3,039,400	3,970,605	3,010,580
期貨交易保證金—超額保證金	661,152	649,286	601,796
商業本票	273,873	249,077	316,991
合計	<u>\$ 4,118,934</u>	<u>5,062,327</u>	<u>4,476,412</u>

(二)金融資產、金融負債及附賣回債券投資

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
開放式基金及貨幣市場工具	\$ 120,000	30,000	20,000
開放式基金及貨幣市場工具評價調整	4,369	263	233
營業證券—自營	1,046,474	294,712	851,549
營業證券—自營評價調整	88,771	9,416	(187,793)
經紀商投資有價證券	-	6,314	27,345
經紀商投資有價證券評價調整	-	7	1,623
買入選擇權—非避險	200,351	194,196	103,947
期貨交易保證金—自有資金—非避險	157,803	62,540	121,465
槓桿衍生工具—非避險	208,925	150,671	215,263
股權衍生工具—非避險	13,192	15,890	13,578
合計	<u>\$ 1,839,885</u>	<u>764,009</u>	<u>1,167,210</u>

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

如報導日權益證券價格增加1%(假設其他變動因素不變)，對民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日稅後綜合損益之影響分別為增加12,596千元及7,130千元。若報導日權益證券價格減少1%而其他變動因素不變之情況下，會有相等金額但相反方向之影響。

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
上市股票	\$ 15,893	15,893	15,893
評價調整	(2,897)	(2,650)	(1,434)
合計	<u>\$ 12,996</u>	<u>13,243</u>	<u>14,459</u>

本公司持有該等權益工具投資非為交易目的所持有，並已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日認列之股利收入分別為0千元及124千元。於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日處分之權益工具投資，其於報導期間認列之股利收入分別為0千元及124千元。

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日因資產配置考量，管理並調節投資組合，出售透過其他綜合損益按公允價值衡量－流動之權益工具，處分時之公允價值分別為0千元及36,610千元，累積處分利益分別為0千元及646千元，並已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。

3.附賣回債券投資

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
附賣回債券投資	<u>\$ 247,884</u>	<u>91,634</u>	<u>44,294</u>
約定賣回價款	<u>\$ 247,943</u>	<u>91,670</u>	<u>44,318</u>
約定利率	<u>1.00%~1.10%</u>	<u>0.95%~1.00%</u>	<u>0.85%</u>
約定賣回日期	<u>113.07.01~113.07.12</u>	<u>113.01.02~113.01.12</u>	<u>112.07.03~112.07.14</u>

4.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：

	113.6.30		112.12.31		112.6.30	
被投資公司名稱	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
台灣期貨交易所(股)公司	0.0042 %	\$ 1,587	0.0042 %	1,504	0.0042 %	1,509
CME Group	0.0056 %	127,593	0.0056 %	129,329	0.0056 %	115,398
合計		<u>\$129,180</u>		<u>130,833</u>		<u>116,907</u>

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日認列之股利收入分別為1,072千元及543千元。本公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

5.透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
賣出選擇權—非避險	\$ 169,494	82,162	71,939
應付借券—非避險	9,035	129,773	47,537
應付借券評價調整—非避險	285	(562)	1,044
槓桿衍生工具—非避險	21,406	15,402	2,932
股權衍生工具—非避險	-	6	111
合計	<u>\$ 200,220</u>	<u>226,781</u>	<u>123,563</u>

(三)採權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
子公司	<u>\$ 1,136,284</u>	<u>1,053,613</u>	<u>1,029,350</u>

1.子公司

本公司對該具控制力之被投資公司已編入合併財務報表，請參閱民國一一三年六月三十日合併財務報告。

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日所享有子公司損益之份額如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
經會計師查核簽證	<u>\$ 21,999</u>	<u>35,572</u>

2.擔 保

截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)不動產及設備

本公司不動產設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	辦公設備	租賃 權益改良	總 計
成本：			
民國113年1月1日餘額	\$ 164,111	12,915	177,026
增 添	12,585	330	12,915
預付設備款轉入	630	-	630
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 177,326</u>	<u>13,245</u>	<u>190,571</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 88,918	7,518	96,436
增 添	6,635	226	6,861
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 95,553</u>	<u>7,744</u>	<u>103,297</u>
累計折舊：			
民國113年1月1日餘額	\$ 41,348	5,720	47,068
折 舊	14,642	1,550	16,192
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 55,990</u>	<u>7,270</u>	<u>63,260</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 55,863	4,561	60,424
折 舊	7,605	803	8,408
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 63,468</u>	<u>5,364</u>	<u>68,832</u>
帳面價值：			
民國113年1月1日	<u>\$ 122,763</u>	<u>7,195</u>	<u>129,958</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 121,336</u>	<u>5,975</u>	<u>127,311</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 32,085</u>	<u>2,380</u>	<u>34,465</u>

截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日本公司不動產及設備無設定質押或提供擔保之情形。

(五)使用權資產

本公司承租房屋及建築與設備之成本及折舊，其變動明細如下：

	房屋及建築	設 備	總 計
使用權資產成本：			
民國113年1月1日餘額	\$ 88,355	9,273	97,628
增 添	-	479	479
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 88,355</u>	<u>9,752</u>	<u>98,107</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 69,721	9,895	79,616
增 添	22,887	-	22,887
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 92,608</u>	<u>9,895</u>	<u>102,503</u>

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

	房屋及建築	設 備	總 計
使用權資產之累計折舊：			
民國113年1月1日餘額	\$ 15,211	3,870	19,081
折 舊	<u>12,139</u>	<u>1,478</u>	<u>13,617</u>
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 27,350</u>	<u>5,348</u>	<u>32,698</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 48,717	5,737	54,454
折 舊	<u>10,122</u>	<u>1,183</u>	<u>11,305</u>
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 58,839</u>	<u>6,920</u>	<u>65,759</u>
帳面價值：			
民國113年1月1日	<u>\$ 73,144</u>	<u>5,403</u>	<u>78,547</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 61,005</u>	<u>4,404</u>	<u>65,409</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 33,769</u>	<u>2,975</u>	<u>36,744</u>

(六)客戶保證金專戶/期貨交易人權益

於民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，客戶保證金專戶與期貨交易人權益之差異調節說明如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
客戶保證金專戶：			
銀行存款	\$ 33,907,775	26,695,229	28,636,143
期貨結算機構結算餘額	11,637,852	5,832,851	4,839,348
其他期貨商結算餘額	5,411,366	5,258,170	5,022,206
有價證券	<u>260,913</u>	<u>1,061</u>	<u>779</u>
客戶保證金專戶帳列餘額	<u>51,217,906</u>	<u>37,787,311</u>	<u>38,498,476</u>
調整加項：			
佣金支出	\$ 5,377	3,335	4,377
其他	92	119	1
調整減項：			
手續費收入	(19,837)	(10,959)	(16,605)
期交稅	(4,879)	(1,544)	(2,116)
利息收入	(2,898)	(3,202)	(11,104)
暫收款	(1,546)	(812)	(761)
結帳後入金	<u>(17,307)</u>	<u>(37,268)</u>	<u>(18,825)</u>
期貨交易人權益帳列餘額	<u>\$ 51,176,908</u>	<u>37,736,980</u>	<u>38,453,443</u>

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)應收期貨交易保證金

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應收期貨交易保證金－流動	\$ 374	373	378
減：備抵損失	373	373	373
小 計	1	-	5
應收期貨交易保證金－非流動	5,946	6,084	6,232
減：備抵損失	5,946	6,084	6,232
小 計	-	-	-
合 計	\$ 1	-	5

應收期貨交易保證金之備抵損失變動情形合計如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
期初餘額	\$ 6,457	6,756
本期提列(迴轉)	(138)	(151)
期末餘額	\$ 6,319	6,605

(八)無形資產

本公司無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

成 本：	國外期貨 交易所席位 (註)	電腦軟體	總 計
民國113年1月1日餘額	\$ 44,325	14,118	58,443
增 添	-	6,437	6,437
民國113年6月30日餘額	\$ 44,325	20,555	64,880
民國112年1月1日餘額	\$ 44,325	12,480	56,805
增 添	-	3,272	3,272
民國112年6月30日餘額	\$ 44,325	15,752	60,077
攤銷及減損損失：			
民國113年1月1日餘額	\$ -	7,156	7,156
攤 銷	-	3,083	3,083
民國113年6月30日餘額	\$ -	10,239	10,239
民國112年1月1日餘額	\$ -	8,775	8,775
攤 銷	-	2,500	2,500
民國112年6月30日餘額	\$ -	11,275	11,275

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

帳面價值：	國外期貨 交易所席位 (註)	電腦軟體	總 計
民國113年1月1日	\$ 44,325	6,962	51,287
民國113年6月30日	\$ 44,325	10,316	54,641
民國112年6月30日	\$ 44,325	4,477	48,802

註、本公司因業務發展需求陸續取得國外期貨交易所—NYMEX、COMEX、CBOT及CME之會員席位，依據金管會認可之國際會計準則公報第三十八號「無形資產」視為非確定耐用年限無形資產。

(九)租賃負債

本公司租賃負債如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
流動	\$ 25,254	26,513	10,515
非流動	\$ 40,411	52,218	26,295

到期分析請詳附註六(十五)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ 670	111
短期租賃之費用	\$ 6,178	3,460
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ -	152

認列於現金流量表之金額如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ 20,225	15,028

1.房屋及建築之租賃

本公司承租建築作為辦公處所，辦公處所之租賃期間通常為一到五年。

2.其他租賃

本公司承租設備之租賃期間為一至五年間。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司採用民國一一二年及一一一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日認列為損益之費用分別為(86)千元及(1,278)千元。

2.確定提撥計畫

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為7,661千元及7,681千元，已提撥至勞工保險局。

(十一)所得稅

1.所得稅費用

本公司所得稅費用(利益)明細如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
當期所得稅費用	\$ 131,856	120,614
遞延所得稅費用	9,911	7,332
合計	<u>\$ 141,767</u>	<u>127,946</u>

2.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一一年度。

(十二)資本及其他權益

1.普通股股本

截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額皆為2,500,000千元，每股面額10元，皆為250,000千股，發行股份均為普通股210,438千股。

2.資本公積

本公司資本公積明細如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
發行股票溢價			
現金增資股票發行溢價	\$ 1,635,556	1,635,556	1,635,556
現金增資員工認股權	24,134	24,134	24,134
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值之差額	2,106	2,106	2,106
認列對子公司所有權權益變動數	995	995	995
行使歸入權	462	460	460
	<u>\$ 1,663,253</u>	<u>1,663,251</u>	<u>1,663,251</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.保留盈餘

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依證交法第四十一條規定提列百分之二十為特別盈餘公積及依金管會民國一一一年一月二十一日金管證期字第1110380212號令規定，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。但本公司已依前款規定提列特別盈餘公積者，應就已提列數額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

依民國一〇五年八月五日金管證券字第10500278285號函規定，期貨商應於分派民國一〇五至一〇七年會計年度盈餘時，以稅後淨利的0.5%至1%提列特別盈餘公積。自民國一〇六年會計年度起，得就金融科技發展所產生之員工轉型教育訓練、員工轉職或安置支出之相同數額，自上述範圍內迴轉。本公司於民國一〇五年至一〇七年間累計提列10,378千元。

依民國一〇八年七月十日金管證券字第1080321644號函規定，期貨商自一〇八會計年度起得不再繼續提列特別盈餘公積，惟仍應於年度預算編列一定金額，以支應員工轉型、訓練所需經費，以維護員工權益。自一〇八會計年度起於支用費用時，得就相同數額自一〇五至一〇七會計年度盈餘提列之特別盈餘公積餘額範圍內迴轉。

(3)未分配盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司分別於民國一一三年五月三十日經股東常會決議民國一一二年度盈餘分配案及民國一一二年五月三十一日經股東常會決議民國一一一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	112年度		111年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
現金	\$ 723,905	3.44	635,522	3.02

有關本公司股東會決議之盈餘分派情形等相關資訊，均可至公開資訊觀測站查詢。

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)每股盈餘

民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘相關計算如下：

1.基本每股盈餘

	113年1月至6月	112年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>609,331</u>	<u>490,792</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>210,438</u>	<u>210,438</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>2.90</u>	<u>2.33</u>

2.稀釋每股盈餘

	113年1月至6月	112年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>609,331</u>	<u>490,792</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	210,438	210,438
員工股票酬勞之影響(千股)	269	314
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股)	<u>210,707</u>	<u>210,752</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>2.89</u>	<u>2.33</u>

(十四)綜合損益表項目

1.經紀手續費收入：

	113年1月至6月	112年1月至6月
受託買賣手續費收入淨額－國內期貨	\$ 560,056	420,205
受託買賣手續費收入淨額－國外期貨	409,123	421,609
受託買賣手續費收入淨額－槓桿商交易	7,656	8,907
	\$ <u>976,835</u>	<u>850,721</u>

2.衍生工具淨利益(損失)：

	113年1月至6月	112年1月至6月
非避險		
期貨契約損益		
期貨契約利益	\$ 299,807	510,818
期貨契約損失	(410,857)	(610,332)
	\$ <u>(111,050)</u>	<u>(99,514)</u>
選擇權交易損益		
選擇權交易利益	\$ 320,332	233,625
選擇權交易損失	(274,493)	(145,342)
	\$ <u>45,839</u>	<u>88,283</u>

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
槓桿衍生工具交易損益		
槓桿衍生工具利益	\$ 809,439	812,521
槓桿衍生工具損失	<u>(761,894)</u>	<u>(763,618)</u>
	<u>\$ 47,545</u>	<u>48,903</u>
股權衍生工具損益		
股權衍生工具利益	\$ 54,340	91,206
股權衍生工具損失	<u>(50,311)</u>	<u>(87,342)</u>
	<u>\$ 4,029</u>	<u>3,864</u>
非避險		
衍生工具合計利益	\$ 1,483,918	1,648,170
衍生工具合計損失	<u>(1,497,555)</u>	<u>(1,606,634)</u>
	<u>\$ (13,637)</u>	<u>41,536</u>
3.期貨佣金支出：		
	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
複委託期貨交易	\$ 133,982	124,315
期貨交易輔助業務	<u>74,187</u>	<u>63,807</u>
	<u>\$ 208,169</u>	<u>188,122</u>
4.員工福利、折舊及攤銷費用：		
	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
員工福利費用		
薪資費用	\$ 255,507	229,100
勞健保費用	16,565	16,280
退休金費用	7,575	6,403
董事酬金	19,347	17,324
其他	5,973	3,449
折舊費用	29,809	19,713
攤銷費用	<u>3,083</u>	<u>2,500</u>
	<u>\$ 337,859</u>	<u>294,769</u>

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.其他營業費用：

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
郵電費	\$ 31,076	27,109
稅捐	60,107	42,289
租金	6,230	3,656
電腦資訊費	91,068	78,734
勞務費	3,819	19,716
其他	42,267	39,893
	<u>\$ 234,567</u>	<u>211,397</u>

6.其他利益及損失：

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
利息收入	\$ 616,685	517,628
股利收入	5,248	224,166
營業外金融商品透過損益按公允價值衡量之淨利益 (損失)	68,742	(129,213)
外幣兌換淨利益	17,082	3,201
處分投資淨(損失)利益	(9,243)	31,744
其他營業外收入－其他	5,341	7,047
其他營業外支出－其他	(31)	(1,806)
	<u>\$ 703,824</u>	<u>652,767</u>

7.員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥0.6%~2.0%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為9,400千元及8,370千元，董事酬勞提列金額分別為9,400千元及8,370千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工及董事酬勞提列金額均為14,749千元及均為11,473千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一一三年六月三十日、一
一二年十二月三十一日及六月三十日之最大信用暴險金額分別為56,818,007千元、
43,550,468千元及44,258,383千元。

(2)信用風險集中情況

本公司金融資產信用風險暴險金額之地區分布(如下表)，民國一一三年六月
三十日暴險地區集中於台灣(比重為91.78%)，其次為歐洲(比重為6.14%)，再其
次為亞洲(不含台灣，比重為1.76%)。與去年同期相較，區域投資比重並無太大
變化。

地 區 別	113.6.30	112.12.31	112.6.30
台灣	\$ 52,144,770	38,780,375	39,598,640
亞洲(不含台灣)	997,734	1,013,649	4,393,612
北美洲	189,011	149,837	156,718
歐洲	3,486,492	3,606,607	68,540
大洋洲	-	-	40,873
合計	<u>\$ 56,818,007</u>	<u>43,550,468</u>	<u>44,258,383</u>

(3)減損損失

報導日應收款項之帳齡分析為：

	113.6.30		112.12.31		112.6.30	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 466,473	6,319	121,448	6,457	392,100	6,605
逾期0~30天	-	-	-	-	-	-
逾期31~120天	-	-	-	-	-	-
逾期121~360天	-	-	-	-	-	-
逾期超過360天	-	-	-	-	-	-
	<u>\$ 466,473</u>	<u>6,319</u>	<u>121,448</u>	<u>6,457</u>	<u>392,100</u>	<u>6,605</u>

應收款項之備抵損失科目係用於記錄壞帳費用或減損損失，惟若本公司確信
相關款項可能無法回收者，則於認為款項無法收回時，逕將備抵損失沖轉金融資
產。本公司於民國一一三年六月三十日、一二年十二月三十一日及六月三十日
之應收款項備抵減損分別為6,319千元、6,457千元及6,605千元。

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)應收款項之信用風險

本公司如何判定信用風險低之說明請詳民國一一二年度個體財務報告附註四(六)。本公司對於經紀業務客戶，因違約不履行保證金追繳或交割業務，造成期貨交易人權益發生借方餘額(帳列應收期貨交易保證金)、因擔任證券交易輔助人負擔之股票違約款(帳列其他應收款)及應收帳款逾期，因交易相對人不太可能支付全額款項予本公司，故本公司視為該金融資產發生違約，並進入認列減損程序。民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之備抵損失變動如下：

113年1月至6月						
	12個月預期信用損失	存續期間信用損失未信用減損	存續期間信用損失—已信用減損			合計
			應收帳款	應收期貨交易保證金	其他應收款	
期初餘額	\$ -	-	-	6,457	-	6,457
認列迴轉利益	-	-	-	(138)	-	(138)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,319</u>	<u>-</u>	<u>6,319</u>

112年1月至6月						
	12個月預期信用損失	存續期間信用損失未信用減損	存續期間信用損失—已信用減損			合計
			應收帳款	應收期貨交易保證金	其他應收款	
期初餘額	\$ -	-	-	6,756	-	6,756
認列迴轉利益	-	-	-	(151)	-	(151)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,605</u>	<u>-</u>	<u>6,605</u>

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日息，本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

	帳面金額	合約現金流量	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
113年6月30日							
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 200,220	200,220	200,220	-	-	-	-
期貨交易人權益	51,176,908	51,176,908	51,176,908	-	-	-	-
槓桿保證金契約交易交易人權益	879,193	879,193	879,193	-	-	-	-
應付帳款	93,881	93,881	93,881	-	-	-	-
代收款項	8,899	8,899	8,899	-	-	-	-
其他應付款	909,916	909,916	909,916	-	-	-	-
租賃負債	65,665	67,407	13,605	14,055	26,084	13,663	-
	<u>\$ 53,334,682</u>	<u>53,336,424</u>	<u>53,282,622</u>	<u>14,055</u>	<u>26,084</u>	<u>13,663</u>	<u>-</u>
112年12月31日							
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 226,781	226,781	226,781	-	-	-	-
期貨交易人權益	37,736,980	37,736,980	37,736,980	-	-	-	-
槓桿保證金契約交易交易人權益	733,533	733,533	733,533	-	-	-	-
應付帳款	124,172	124,172	124,172	-	-	-	-
代收款項	4,953	4,953	4,953	-	-	-	-
其他應付款	205,498	205,498	205,498	-	-	-	-
租賃負債	78,731	81,118	14,165	13,554	26,779	26,620	-
	<u>\$ 39,110,648</u>	<u>39,113,035</u>	<u>39,046,082</u>	<u>13,554</u>	<u>26,779</u>	<u>26,620</u>	<u>-</u>

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
112年6月30日							
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 123,563	123,563	123,563	-	-	-	-
期貨交易人權益	38,453,443	38,453,443	38,453,443	-	-	-	-
槓桿保證金契約交易交易人權益	856,723	856,723	856,723	-	-	-	-
應付帳款	138,176	138,176	138,176	-	-	-	-
代收款項	5,741	5,741	5,741	-	-	-	-
其他應付款	786,992	786,992	786,992	-	-	-	-
租賃負債	36,810	38,093	6,452	4,510	6,387	20,744	-
	<u>\$ 40,401,448</u>	<u>40,402,731</u>	<u>40,371,090</u>	<u>4,510</u>	<u>6,387</u>	<u>20,744</u>	<u>-</u>

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	113.6.30		
	外幣(元)	匯率	新台幣(千元)
金融資產			
貨幣性項目			
美金	\$ 540,984,040.17	32.4500	17,554,932
歐元	11,593,206.35	34.7100	402,400
英鎊	1,282,185.61	41.0400	52,621
日圓	1,027,329,611.00	0.2017	207,212
港幣	578,623,306.07	4.1550	2,404,180
澳幣	2,397,674.59	21.5200	51,598
新加坡幣	66,394.65	23.9200	1,588
人民幣	8,965,160.69	4.4450	39,850
紐幣	90,900.27	19.7000	1,791
加幣	6,123.18	23.6700	145
南非幣	2,891,375.08	1.7810	5,150
印度盧比	33,522,199.09	0.3889	13,037
非貨幣性項目			
美金	12,554,637.94	32.4500	407,398
英鎊	2,916.95	41.0400	120
人民幣	1,070,258.71	4.4450	4,757
加幣	918.76	23.6700	22
瑞士法郎	31,067.79	36.0600	1,120
南非幣	28,608.20	1.7810	51
印度盧比	7,310,060.00	0.3889	2,843
採權益法之投資			
港幣	271,705,768.72	4.1250	1,120,786

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

	113.6.30		
	外幣(元)	匯率	新台幣(千元)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 542,493,678.01	32.4500	17,603,920
歐元	11,589,216.75	34.7100	402,262
英鎊	1,279,318.42	41.0400	52,503
日圓	1,042,788,470.00	0.2017	210,330
港幣	577,666,035.74	4.1550	2,400,202
澳幣	2,332,743.55	21.5200	50,201
瑞士法郎	65,151.45	36.0600	2,349
新加坡幣	147,003.13	23.9200	3,516
人民幣	7,464,543.73	4.4450	33,180
紐幣	3,388.72	19.7000	67
加幣	146.54	23.6700	3
<u>非貨幣性項目</u>			
美金	572,444.27	32.4500	18,576
日圓	13,557,224.00	0.2017	2,735
澳幣	785.08	21.5200	17
紐幣	3,979.00	19.7000	78
新加坡幣	8.04	23.9200	-

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

	112.12.31		
	外幣(元)	匯率	新台幣(千元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 518,853,562.12	30.7050	15,931,399
歐元	12,344,345.62	33.9800	419,461
英鎊	544,955.69	39.1500	21,335
日圓	1,032,990,184.00	0.2172	224,365
港幣	282,133,813.04	3.9290	1,108,504
澳幣	2,839,857.28	20.9800	59,580
瑞士法郎	56,230.60	36.4900	2,052
新加坡幣	128,357.59	23.2900	2,989
人民幣	9,225,312.88	4.3270	39,918
紐幣	123,973.43	19.4800	2,415
南非幣	3,752,125.79	1.6570	6,217
<u>非貨幣性項目</u>			
美金	11,157,083.06	30.7050	342,578
日圓	1,697,776.00	0.2172	369
英鎊	4,527.85	39.1500	177
澳幣	4,121.35	20.9800	86
加幣	6,159.20	23.2000	143
南非幣	388,850.20	1.6570	644
<u>採權益法之投資</u>			
港幣	265,532,578.94	3.8990	1,035,312

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

	112.12.31		
	外幣(元)	匯率	新台幣(千元)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 511,533,334.90	30.7050	15,706,631
歐元	12,250,362.83	33.9800	416,267
英鎊	473,913.81	39.1500	18,554
日圓	989,504,381.00	0.2172	214,920
港幣	281,929,199.10	3.9290	1,107,700
澳幣	2,773,861.25	20.9800	58,196
瑞士法郎	136,846.05	36.4900	4,994
新加坡幣	238,745.67	23.2900	5,560
人民幣	7,803,511.92	4.3270	33,766
紐幣	933.08	19.4800	18
加幣	7,849.17	23.2000	182
<u>非貨幣性項目</u>			
美金	12,726.95	30.7050	391
人民幣	1,857,743.84	4.3270	8,039
紐幣	8,735.90	19.4800	170
新加坡幣	4,822.19	23.2900	112
瑞士法郎	183,499.75	36.4900	6,696

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

	112.6.30		
	外幣(元)	匯率	新台幣(千元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 526,761,871.39	31.1400	16,403,365
歐元	11,485,000.24	33.8100	388,308
英鎊	687,172.38	39.3800	27,061
日圓	1,608,033,469.00	0.2150	345,727
港幣	289,885,866.54	3.9740	1,152,006
澳幣	543,587.08	20.6200	11,209
新加坡幣	293,664.61	22.9600	6,743
人民幣	13,258,417.48	4.2820	56,773
紐幣	342,568.20	18.9600	6,495
南非幣	3,264,479.39	1.6490	5,383
<u>非貨幣性項目</u>			
美金	12,572,721.35	31.1400	391,515
英鎊	4,133.15	39.3800	163
澳幣	5,196.65	20.6200	107
人民幣	567,451.16	4.2820	2,430
紐幣	26,205.31	18.9600	497
<u>採權益法之投資</u>			
港幣	255,225,324.54	3.9440	1,006,609

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

	112.6.30		
	外幣(元)	匯率	新台幣(千元)
金融負債			
貨幣性項目			
美金	\$ 519,150,791.86	31.1400	16,166,356
歐元	11,379,605.97	33.8100	384,744
英鎊	446,497.81	39.3800	17,583
日圓	1,637,754,150.00	0.2150	352,117
港幣	289,579,866.71	3.9740	1,150,790
澳幣	680,590.40	20.6200	14,034
瑞士法郎	290,088.14	34.6000	10,037
新加坡幣	199,889.68	22.9600	4,589
人民幣	9,332,542.60	4.2820	39,962
紐幣	2,178.58	18.9600	41
加幣	7,404.38	23.4800	174
南非幣	374,842.14	1.6490	618
非貨幣性項目			
美金	9,446.00	31.1400	294
日圓	8,365,309.00	0.2150	1,799
加幣	2,800.96	23.4800	66
南非幣	359,812.37	1.6490	593
新加坡幣	1.04	22.9600	-
瑞士法郎	8,420.21	34.6000	291

民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為17,082千元及4,093千元。

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、客戶保證金專戶、透過損益按公允價值衡量之金融資產及期貨交易人權益等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日當新台幣相對於上述重大外幣升值或貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之稅後綜合損益變動將分別減少或增加11,933千元及13,282千元。兩期分析係採用相同基礎。

4.利率分析

若利率增加或減少100基本點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之稅後綜合損益將增加或減少3,479千元及3,439千元，主因係本公司之變動利率之定存、營業保證金及交割結算基金。

5.公允價值及等級資訊

(1)公允價值資訊

A.概述

公允價值係於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。

B.公允價值之三等級定義

(A)第一等級

該等級之輸入值係指金融工具於活絡市場中，相同金融工具之活絡市場公開報價。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具有同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。合併公司投資之上市櫃股票投資、受益憑證及有活絡市場公開報價之權益及衍生工具等公允價值，係屬於第一等級。

(B)第二等級

該等級之輸入值係指除活絡市場公開報價以外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。

(C)第三等級

該等級之輸入值係指衡量公允價值之投入參數並非根據市場可取得之資料或由交易對手取得之報價。

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)以公允價值衡量者

A.公允價值之等級資訊

本公司之以公允價值衡量之金融工具係皆以重複性為基礎按公允價值衡量。本公司之公允價值等級資訊如下表所示：

		113.6.30		
資產及負債項目	合 計	相同資產 於活絡市 場之報價 (第一等級)	重大之其 他可觀察 輸入值 (第二等級)	重大之不 可觀察 輸入值 (第三等級)
重複性公允價值衡量				
<u>非衍生資產及負債</u>				
資 產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 295,846	295,846	-	-
股票投資	955,666	955,666	-	-
可轉換公司債	8,102	8,102	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	142,176	140,589	-	1,587
負 債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	9,320	9,320	-	-
<u>衍生金融資產及負債</u>				
資 產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 580,271	358,154	222,117	-
負 債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	190,900	169,494	21,406	-
		112.12.31		
資產及負債項目	合 計	相同資產 於活絡市 場之報價 (第一等級)	重大之其 他可觀察 輸入值 (第二等級)	重大之不 可觀察 輸入值 (第三等級)
重複性公允價值衡量				
<u>非衍生資產及負債</u>				
資 產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 41,211	41,211	-	-
股票投資	299,501	299,501	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	144,076	142,572	-	1,504
負 債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	129,211	129,211	-	-
<u>衍生金融資產及負債</u>				
資 產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 423,297	256,736	166,561	-
負 債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	97,570	82,162	15,408	-

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

資產及負債項目	112.6.30			
	合 計	相同資產 於活絡市 場之報價 (第一等級)	重大之其 他可觀察 輸入值 (第二等級)	重大之不 可觀察 輸入值 (第三等級)
重複性公允價值衡量				
<u>非衍生資產及負債</u>				
資 產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 49,201	49,201	-	-
股票投資	663,756	663,756	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	131,366	129,857	-	1,509
負 債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	48,581	48,581	-	-
<u>衍生金融資產及負債</u>				
資 產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 454,253	225,412	228,841	-
負 債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	74,982	71,939	3,043	-

B.以公允價值衡量之評價技術

(A)非衍生金融工具

非衍生金融工具之評價，如有活絡市場公開報價時，則係根據活絡市場之公開報價為公允價值，主要為交易所、櫃台買賣中心公告之市價以及投信投顧公會基金淨值。無公開報價之權益工具則以評價技術決定，使用市場可比公司法估算公允價值，該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(B)衍生金融工具

具活絡市場公開報價之衍生金融工具之評價，主要為交易所公告之結算價，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

C.第一等級與第二等級間之移轉

民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日並無任何移轉。

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

D.公允價值衡量歸類至第三級之金融資產變動明細表

單位：新臺幣千元

113年1月至6月								
		評價損益之金額		本期增加		本期減少		
名稱	期初餘額	列入損益	列入其他 綜合損益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分 或交割	轉出第三等級	期末餘額
透過其他綜合損益按公	\$ 1,504	-	83	-	-	-	-	1,587
允價值衡量之金融資								
產								

112年1月至6月								
		評價損益之金額		本期增加		本期減少		
名稱	期初餘額	列入損益	列入其他 綜合損益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分 或交割	轉出第三等級	期末餘額
透過其他綜合損益按公	\$ 1,263	-	246	-	-	-	-	1,509
允價值衡量之金融資								
產								

E.重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

本公司無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。因實務上無法充分掌握重大不可觀察輸入值與公允價值之關係，故未揭露量化資訊。

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	市場法	- 股價淨值乘數 - 缺乏市場流通性折價	- 乘數愈高，公允價值愈高 - 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

F.對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數股價淨值乘數自向上或下變動1%，則對本期綜合損益之影響如下：

	公允價值變動反應於其他綜合損益	
	有利變動	不利變動
民國113年6月30日		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 16	(16)

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

	公允價值變動反應於其他綜合損益	
	有利變動	不利變動
民國112年12月31日		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 15	(15)
民國112年6月30日		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 15	(15)

本公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(3)非以公允價值衡量者－公允價值資訊

本公司之非以公允價值衡量之金融工具如現金及約當現金、附賣回債券投資、客戶保證金專戶、應收款項、保證金、期貨交易人權益、槓桿保證金契約交易人權益、應付款項及代收款之帳面金額係公允價值合理近似值，依規定無須揭露其公允價值。

(十六)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一一二年度個體財務報告附註六(十六)所揭露者無重大變動。

(十七)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一一二年度個體財務報告所揭露者一致。相關資訊請參閱民國一一二年度個體財務報告附註六(十七)。

(十八)非現金交易之籌資活動

本公司於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之非現金交易籌資活動如下：

以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(五)。

	非現金之變動					
	113.1.1	現金流量	其 他	匯率變動	公允價值變動	113.6.30
租賃負債	\$ 78,731	(14,047)	981	-	-	65,665
來自籌資活動之負債總額	\$ 78,731	(14,047)	981	-	-	65,665

	非現金之變動					
	112.1.1	現金流量	其 他	匯率變動	公允價值變動	112.6.30
租賃負債	\$ 25,334	(11,416)	22,892	-	-	36,810
來自籌資活動之負債總額	\$ 25,334	(11,416)	22,892	-	-	36,810

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

群益金鼎證券股份有限公司為本公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，持有本公司流通在外普通股股份之56.58%。群益金鼎證券股份有限公司已編製供大眾使用之合併財務報告。

(二) 關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
群益金鼎證券股份有限公司	本公司之母公司
群益國際資訊股份有限公司	本公司之子公司
群益期貨(香港)有限公司	本公司之子公司
群益志投科技(成都)有限公司	本公司之孫公司
上海群期資訊科技有限公司	本公司之孫公司
群益證券投資信託股份有限公司	母公司之關聯企業
群益證券投資信託股份有限公司所發行之各基金	母公司之關聯企業所募集發行之基金
富泰建設股份有限公司	本公司之實質關係人
其他關係人	主要管理階層人員及其他

(三) 主要管理階層人員薪酬

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 72,117	57,722
退職後福利	696	576
合 計	<u>\$ 72,813</u>	<u>58,298</u>

(四) 與關係人間之重大交易事項

1. 本公司於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日與關係人間期貨交易情形如下：

<u>經紀手續費收入</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
群益金鼎證券股份有限公司	\$ 29,568	16,386
群益期貨(香港)有限公司	53,560	48,516
群益證券投資信託股份有限公司所發行之各基金	740	165
其他關係人	76	143
合 計	<u>\$ 83,944</u>	<u>65,210</u>

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
期貨交易人權益			
群益金鼎證券股份有限公司	\$ 5,364,118	1,760,408	2,479,708
群益期貨(香港)有限公司	9,159,116	4,643,380	3,619,812
群益證券投資信託股份有限公司	139,748	671,147	170,050
所發行之各基金			
其他關係人	1,228	270	36,116
合 計	<u>\$ 14,664,210</u>	<u>7,075,205</u>	<u>6,305,686</u>
	113.6.30	112.12.31	112.6.30
客戶保證金專戶－其他期貨商			
群益期貨(香港)有限公司	<u>\$ 1,062,727</u>	<u>755,989</u>	<u>590,568</u>
	113.6.30	112.12.31	112.6.30
期貨交易保證金			
群益期貨(香港)有限公司	<u>\$ 2</u>	<u>2</u>	<u>2</u>

條件與一般客戶同。

關係人向本公司承作期貨交易之存入保證金，本公司每年支付其利息費用：

	113年1月至6月	112年1月至6月
利息支出		
群益金鼎證券股份有限公司	\$ 37	21
群益期貨(香港)有限公司	10,261	7,560
群益證券投資信託股份有限公司所發行之各基金	573	174
合 計	<u>\$ 10,871</u>	<u>7,755</u>

2.應收(應付)款項：

應收帳款	113.6.30	112.12.31	112.6.30
群益金鼎證券股份有限公司	<u>\$ 2,107</u>	<u>1,118</u>	<u>1,241</u>
應付帳款			
群益金鼎證券股份有限公司	<u>\$ 12,500</u>	<u>8,956</u>	<u>10,836</u>
其他應收款(註1)			
群益金鼎證券股份有限公司	<u>\$ 3,658</u>	<u>3,649</u>	<u>4,455</u>

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
其他應付款			
群益金鼎證券股份有限公司(註2) \$	218	295	233
群益期貨(香港)有限公司(註3)	7,640	5,463	4,909
群益志投科技(成都)有限公司 (註4)	-	-	2,944
合 計	<u>\$ 7,858</u>	<u>5,758</u>	<u>8,086</u>

(註1)主係應收期貨交易輔助人分攤款、應收資訊費及承作附賣回債券投資產生之應收利息。

(註2)主係應付母公司之各項分攤費用及應付利息。

(註3)主係應付經紀手續費折讓及應付利息。

(註4)主係應付勞務費用。

3.附賣回債券投資：

本公司向群益金鼎證券股份有限公司承作附賣回債券投資明細如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
附賣回債券投資	<u>\$ 27,562</u>	<u>31,426</u>	<u>44,294</u>
約定賣回價款	<u>\$ 27,585</u>	<u>31,450</u>	<u>44,318</u>
約定利率	<u>1.10%</u>	<u>1.00%</u>	<u>0.85%</u>
約定賣回日期	<u>113.07.12</u>	<u>113.01.12</u>	<u>112.07.03~112.07.14</u>

	113年1月至6月	112年1月至6月
利息收入	<u>\$ 150</u>	<u>552</u>

4.預付款項：

關係人名稱	113.6.30	112.12.31	112.6.30
群益國際資訊股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>269</u>

5.租賃：

本公司向群益金鼎證券股份有限公司承租辦公室簽訂三年期租賃合約，截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，有效之合約總價值分別為53,141千元、53,141千元及51,091千元。該租賃交易於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日認列利息支出分別為424千元及33千元，截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日止租賃負債餘額分別為36,088千元、44,521千元及1,418千元。另截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日止存出保證金分別為4,620千元、4,620千元及4,450千元。

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司向富泰建設股份有限公司承租辦公室簽訂五年三個月之租賃合約，截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，有效之合約總價值均為24,090千元。該租賃交易於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日認列利息支出分別為190千元及37千元，截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日止租賃負債餘額分別為18,027千元、20,283千元及22,517千元。另截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日止存出保證金均為1,165千元。

6. 租金支出：

本公司與關係人簽訂租賃合約，因適用短期或低價值租賃而認列租金支出如下：

關係人名稱	113年1月至6月	112年1月至6月
群益金鼎證券股份有限公司	\$ <u>444</u>	<u>450</u>

本公司與關係人間之租金計價，係按市場行情決定，並按月支付。

7. 證券佣金收入：

本公司與關係人簽訂合約，從事主管機關許可之證券交易輔助業務，其明細分別如下：

關係人名稱	113年1月至6月	112年1月至6月
群益金鼎證券股份有限公司	\$ <u>7,755</u>	<u>5,633</u>

8. 利息收入(押租金息及其他)：

關係人名稱	113年1月至6月	112年1月至6月
群益金鼎證券股份有限公司	\$ <u>540</u>	<u>33</u>

9. 利息收入(借券、融券)：

關係人名稱	113年1月至6月	112年1月至6月
群益金鼎證券股份有限公司	\$ <u>59</u>	<u>33</u>

10. 佣金支出：

關係人名稱	113年1月至6月	112年1月至6月
群益金鼎證券股份有限公司	\$ 72,799	62,150
群益期貨(香港)有限公司	10,996	6,000
合 計	\$ <u>83,795</u>	<u>68,150</u>

11. 電腦資訊服務費支出：

關係人名稱	113年1月至6月	112年1月至6月
群益金鼎證券股份有限公司	\$ <u>28,786</u>	<u>26,720</u>

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

12. 股務代理支出：

<u>關係人名稱</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
群益金鼎證券股份有限公司	\$ <u>330</u>	<u>335</u>

13. 人力資源及法律服務費支出：

<u>關係人名稱</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
群益金鼎證券股份有限公司	\$ <u>150</u>	<u>150</u>

14. 自營手續費支出：

<u>關係人名稱</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
群益金鼎證券股份有限公司	\$ <u>90</u>	<u>253</u>

15. 有價證券經手費支出：

<u>關係人名稱</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
群益金鼎證券股份有限公司	\$ <u>144</u>	<u>436</u>

16. 全權委託業務佣金支出：

<u>關係人名稱</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
群益金鼎證券股份有限公司	\$ <u>165</u>	<u>150</u>

17. 文具印刷支出：

<u>關係人名稱</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
群益金鼎證券股份有限公司	\$ <u>27</u>	<u>27</u>

18. 修繕費支出：

<u>關係人名稱</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
群益國際資訊股份有限公司	\$ <u>-</u>	<u>1,613</u>

19. 勞務費支出：

<u>關係人名稱</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
群益志投科技(成都)有限公司	\$ <u>-</u>	<u>17,895</u>

20. 顧問費支出：

<u>關係人名稱</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
其他關係人	\$ <u>-</u>	<u>30</u>

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司為未來營運發展，購置業務上所需之設備，截至民國一一三年六月三十日止尚有未支付款項3,260千元。

十、重大之災害損失：無。

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

十一、重大之期後事項：無。

十二、從事衍生工具交易之相關資訊

(一)截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日本公司尚未平倉之期貨及選擇權交易情形列示如下：

民國一一三年六月三十日

項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合約金額或支付 (收取)之權利金	公允價值	備 註
		買/賣方	契約數			
期貨契約：						
	股價指數期貨契約	買方	303	\$ 1,391,703	1,392,458	
	股價指數期貨契約	賣方	12	(55,235)	(55,171)	
	股價指數小型期貨契約	買方	155	177,911	178,106	
	股價指數小型期貨契約	賣方	194	(221,499)	(222,906)	
	電子類股價指數期貨契約	買方	3	14,753	14,908	
	金融保險類股價指數期貨契約	賣方	23	(45,802)	(45,584)	
	新臺幣計價黃金期貨契約	買方	6	5,473	5,523	
	臺灣股票期貨契約	買方	931	362,657	363,722	
	臺灣股票期貨契約	賣方	7,279	(1,394,216)	(1,435,245)	
	美元指數期貨契約	賣方	62	(210,505)	(212,346)	
	日圓期貨契約	買方	5	12,849	12,762	
	一週到期迷你股價指數期貨契約	買方	10	11,496	11,508	
	一週到期迷你股價指數期貨契約	賣方	24	(27,384)	(27,581)	
	小型金融期貨	賣方	76	(37,807)	(37,886)	
	小型電子期貨	買方	88	54,264	54,630	
	小計			38,658		

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合約金額或支付 (收取)之權利金	公允價值	備 註
		買/賣方	契約數			
選擇權契約：						
	股票選擇權契約(買權)	買方	223	\$ 2,373	2,192	
	股票選擇權契約(買權)	賣方	167	(1,263)	(1,217)	
	股票選擇權契約(賣權)	賣方	64	(483)	(514)	
	股票選擇權契約(賣權)	買方	273	2,991	2,747	
	股價指數選擇權契約(買權)	買方	3,182	79,797	128,784	
	股價指數選擇權契約(買權)	賣方	3,815	(73,106)	(136,508)	
	股價指數選擇權契約(賣權)	買方	6,042	66,973	49,623	
	股價指數選擇權契約(賣權)	賣方	3,282	(31,876)	(18,468)	
	一週到期股價指數選擇權契約 (買權)	買方	1,906	6,304	7,554	
	一週到期股價指數選擇權契約 (買權)	賣方	2,019	(4,011)	(4,233)	
	一週到期股價指數選擇權契約 (賣權)	買方	1,603	9,331	5,072	
	一週到期股價指數選擇權契約 (賣權)	賣方	1,422	(3,810)	(1,864)	
	電子類股價指數選擇權契約(買權)	買方	1	14	77	
	電子類股價指數選擇權契約(買權)	賣方	109	(3,097)	(3,683)	
	電子類股價指數選擇權契約(賣權)	買方	63	911	320	
	電子類股價指數選擇權契約(賣權)	賣方	1	(11)	-	
	金融保險類股價指數選擇權契約 (買權)	買方	321	2,910	2,683	
	金融保險類股價指數選擇權契約 (買權)	賣方	69	(177)	(122)	
	金融保險類股價指數選擇權契約 (賣權)	買方	132	549	269	
	金融保險類股價指數選擇權契約 (賣權)	賣方	173	(2,189)	(2,258)	
	黃金選擇權契約(買權)	買方	43	315	237	
	黃金選擇權契約(買權)	賣方	12	(119)	(122)	
	黃金選擇權契約(賣權)	買方	78	484	354	
	印度50選擇權契約(買權)	賣方	4,200	(236)	(258)	
	印度50選擇權契約(買權)	買方	2,650	238	253	
	印度50選擇權契約(賣權)	賣方	3,600	(284)	(247)	
	印度50選擇權契約(賣權)	買方	2,100	214	186	
	小計			<u>52,742</u>		
合計				<u>\$ 91,400</u>		

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一十二年十二月三十一日

項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合約金額或支付 (收取)之權利金	公允價值	備 註
		買/賣方	契約數			
期貨契約：						
	股價指數期貨契約	買方	445	\$ 1,586,880	1,590,217	
	股價指數期貨契約	賣方	16	(57,010)	(57,152)	
	股價指數小型期貨契約	買方	362	322,557	323,224	
	股價指數小型期貨契約	賣方	60	(52,593)	(53,542)	
	電子類股價指數期貨契約	買方	2	7,038	7,135	
	金融保險類股價指數期貨契約	買方	3	5,163	5,158	
	新臺幣計價黃金期貨契約	賣方	1	(770)	(767)	
	臺灣股票期貨契約	買方	1,630	309,347	311,055	
	臺灣股票期貨契約	賣方	3,547	(417,206)	(427,330)	
	美元指數期貨契約	賣方	48	(149,950)	(148,901)	
	一週到期迷你股價指數期貨契約	買方	332	295,916	297,006	
	小型金融期貨	賣方	4	(1,719)	(1,719)	
	小計			1,847,653		
選擇權契約：						
	股票選擇權契約(買權)	買方	36	\$ 150	193	
	股票選擇權契約(買權)	賣方	103	(667)	(717)	
	股票選擇權契約(賣權)	賣方	31	(249)	(224)	
	股票選擇權契約(賣權)	買方	89	372	368	
	股價指數選擇權契約(買權)	買方	3,363	112,684	125,734	
	股價指數選擇權契約(買權)	賣方	4,635	(48,055)	(64,308)	
	股價指數選擇權契約(賣權)	買方	6,936	83,712	64,039	
	股價指數選擇權契約(賣權)	賣方	4,185	(17,811)	(11,508)	
	一週到期股價指數選擇權契約 (買權)	買方	1,283	2,054	2,087	
	一週到期股價指數選擇權契約 (買權)	賣方	1,138	(3,905)	(3,855)	
	一週到期股價指數選擇權契約 (賣權)	買方	1,415	2,141	1,730	
	一週到期股價指數選擇權契約 (賣權)	賣方	643	(1,328)	(1,120)	
	電子類股價指數選擇權契約 (買權)	賣方	20	(171)	(273)	
	金融保險類股價指數選擇權契約 (買權)	買方	22	51	36	
	金融保險類股價指數選擇權契約 (買權)	賣方	27	(60)	(113)	
	金融保險類股價指數選擇權契約 (賣權)	買方	25	54	9	
	金融保險類股價指數選擇權契約 (賣權)	賣方	10	(16)	(1)	
	黃金選擇權契約(買權)	賣方	11	(51)	(9)	
	黃金選擇權契約(賣權)	賣方	10	(25)	(34)	
	小計			128,880		
合計				\$ 1,976,533		

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一十二年六月三十日

項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合約金額或支付 (收取)之權利金	公允價值	備 註
		買/賣方	契約數			
期貨契約：						
	股價指數期貨契約	買方	194	\$ 651,456	650,763	
	股價指數小型期貨契約	買方	117	97,993	98,146	
	股價指數小型期貨契約	賣方	9	(7,527)	(7,507)	
	電子類股價指數期貨契約	賣方	1	(3,240)	(3,244)	
	金融保險類股價指數期貨契約	賣方	9	(14,633)	(14,557)	
	新臺幣計價黃金期貨契約	賣方	5	(3,613)	(3,621)	
	臺灣股票期貨契約	買方	651	71,431	71,656	
	臺灣股票期貨契約	賣方	5,070	(862,705)	(689,839)	
	美元指數期貨契約	賣方	18	(57,480)	(57,502)	
	一週到期迷你股價指數期貨契約	買方	294	247,027	247,369	
	小型金融期貨	買方	4	1,625	1,620	
	小型電子期貨	買方	51	20,649	20,681	
	小計			<u>140,983</u>		
選擇權契約：						
	股票選擇權契約(買權)	買方	38	\$ 404	406	
	股票選擇權契約(買權)	賣方	70	(222)	(135)	
	股票選擇權契約(賣權)	賣方	37	(83)	(44)	
	股票選擇權契約(賣權)	買方	37	346	382	
	股價指數選擇權契約(買權)	買方	2,753	51,618	54,079	
	股價指數選擇權契約(買權)	賣方	3,392	(36,541)	(41,208)	
	股價指數選擇權契約(賣權)	買方	3,656	38,978	37,511	
	股價指數選擇權契約(賣權)	賣方	2,880	(27,049)	(17,966)	
	一週到期股價指數選擇權契約(買權)	買方	2,446	5,718	5,803	
	一週到期股價指數選擇權契約(買權)	賣方	2,871	(6,967)	(7,257)	
	一週到期股價指數選擇權契約(賣權)	買方	2,406	6,955	5,281	
	一週到期股價指數選擇權契約(賣權)	賣方	2,063	(4,474)	(4,309)	
	電子類股價指數選擇權契約(買權)	賣方	40	(324)	(475)	
	電子類股價指數選擇權契約(賣權)	買方	10	190	106	
	電子類股價指數選擇權契約(賣權)	賣方	1	(2)	-	
	金融保險類股價指數選擇權契約 (買權)	買方	91	334	195	
	金融保險類股價指數選擇權契約 (買權)	賣方	51	(109)	(85)	
	金融保險類股價指數選擇權契約 (賣權)	買方	39	119	103	
	金融保險類股價指數選擇權契約 (賣權)	賣方	65	(509)	(455)	
	黃金選擇權契約(買權)	買方	5	29	2	
	黃金選擇權契約(買權)	賣方	2	(21)	(3)	
	黃金選擇權契約(賣權)	買方	5	54	79	
	黃金選擇權契約(賣權)	賣方	1	(2)	(2)	
	小計			<u>28,442</u>		
合計				<u>\$ 169,425</u>		

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日本公司尚未平倉之槓桿衍生工具名目本金列示如下：

項 目	113.6.30	112.12.31	112.6.30
槓桿衍生工具－買方	\$ 5,500,308	4,606,396	3,817,344
槓桿衍生工具－賣方	\$ 5,497,070	4,592,219	3,821,655
股權衍生工具－買方	\$ 251,502	234,573	280,317
股權衍生工具－賣方	\$ 251,470	234,554	280,314

十三、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

(一)本公司依期貨商管理規則計算各項財務比率之限制及執行情形如下：

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	權益						
	(負債總額－期貨交易者 權益)	7,117,649	3.05	6,653,772	3.16	≥ 1	符合標準
		2,331,384		2,102,755			
17	流動資產	58,772,900	1.10	45,614,104	1.13	≥ 1	"
	流動負債	53,427,739		40,484,743			
22	權益	7,117,649	638.35 %	6,653,772	596.75 %	≥ 60%	"
	最低實收資本額	1,115,000		1,115,000			
22	調整後淨資本額						
	期貨交易者未沖銷部位	4,946,620	33.59 %	4,439,639	49.77 %	≥ 20%	"
	所需之客戶保證金總額	14,724,395		8,920,079			

十四、專屬期貨商業務之特有風險

由於期貨交易及選擇權交易具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，加上匯率變動之風險，使期貨業務及選擇權交易之經營風險較一般行業為高，如無法履約或無法維持保證金額度，則需有足夠之流動週轉能力，以應付此突發狀況，亦需有能力承擔交易及代履約所可能產生之損失。

十五、其 他：無。

十六、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號 (註一)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註二)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與 限 額	資金貸 與 總 限 額
													名稱	價值		
1	群益期貨(香 港)有限公司	F190402	應收客 戶款	否	64,424	64,424	-	9.72%	1	2,888		-		-	224,157	1,120,786
1	群益期貨(香 港)有限公司	F611702	應收客 戶款	否	450,970	450,970	402,652	5.97%~ 7.22%	1	251,990		-		-	450,970	1,120,786
1	群益期貨(香 港)有限公司	F613059	應收客 戶款	否	96,636	96,636	-	8.72%	1	20,255		-		-	224,157	1,120,786
1	群益期貨(香 港)有限公司	F612688	應收客 戶款	否	16,106	322	-	7.72%	1	-		-		-	224,157	1,120,786
1	群益期貨(香 港)有限公司	F612687	應收客 戶款	否	-	-	-	7.72%	1	46		-		-	224,157	1,120,786

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

編號 (註一)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註二)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失金 額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額	資金貸 與總額
													名稱	價值		
1	群益期貨(香港)有限公司	F612851	應收客戶款	否	64,424	322	-	7.72%	1	426		-		-	224,157	1,120,786
1	群益期貨(香港)有限公司	F613091	應收客戶款	否	48,318	322	-	7.72%	1	2,362		-		-	224,157	1,120,786
1	群益期貨(香港)有限公司	F190416	應收客戶款	否	225,485	225,485	-	6.22%	1	13,358		-		-	225,485	1,120,786

備註：除經董事會核准，個別對象資金貸予之限額為群益期貨(香港)有限公司財務報表淨值之百分之二十，資金貸予總限額為群益期貨(香港)有限公司財務報表淨值並符合香港證監會流動資金規定為限。子公司群益期貨(香港)有限公司於民國一〇五年六月取得放債人牌照，依香港當地法規可執行資金貸予之業務。

註一、編號欄之說明如下：

1.0代表母公司。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號，同一公司編碼應相同。

註二、資金貸與性質之說明如下：

1.有業務往來者。

2.有短期融通資金之必要者。

2.為他人背書保證：無。

3.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

4.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5.與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上：無。

6.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(二)轉投資事業相關資訊：(不包含大陸被投資公司)

單位：千元/千股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地 地區	設立 日期	金管會 核准日期文號	主要營 業項目	原始投資金額			期末持有			被投資公司 本期營業收入	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	本期 現金股利	備註
						本期期末	去年年底		股數	比率	帳面金額					
群益期貨 (股)公司	群益期貨(香港)有限公司	香港	1998.12.9	金管證期字第1010027412號	期貨業務及其他依香港當地法律規定可經營之業務	886,284	886,284	220,000	100.00 %		1,120,786	178,794	24,952	24,952	-	子公司
群益期貨 (股)公司	群益國際資訊(股)公司	台灣	2014.12.29	金管證期字第1030038387號	管理顧問、資訊軟體服務	50,000	50,000	5,000	100.00 %		15,498	-	(2,953)	(2,953)	-	子公司

(三)國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：無。

(四)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	期中最高 持股或 出資情形	本期認列 投資損益 (註2)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回							
群益志投科技 (成都)有限公司	管理顧問、資訊軟體服務	5,013	(三)	24,372	-	-	24,372	1,232	51.00 %	51.00 %	628 (二)(2)	7,664	-
上海群期資訊科 技有限公司	管理顧問、資訊軟體服務	18,863	(三)	18,863	-	-	18,863	(939)	100.00%	100.00%	(939) (二)(2)	1,623	-

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(一)直接赴大陸地區從事投資。

(二)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。

(三)透過子公司再投資大陸

註2：本期認列投資損益欄中：

(一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

(1)經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報告。

(2)經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告。

(3)認列基礎係由被投資公司自行提供未經會計師查核之財務報告認列。

註3：本表相關數字以新臺幣列示。

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣千元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
43,235	43,235	80,000

註：本公司透過子公司群益國際資訊(股)公司投資大陸地區，投資限額依據相關法規規定中小企業累積赴大陸投資金額上限為八千萬。

(五)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
群益金鼎證券股份有限公司		119,066,014	56.58 %

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十七、部門資訊

請詳民國一一三年第二季合併財務報告。

群益期貨股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一一三年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現金：		
零用金		\$ 60
活期存款		
新台幣		133,420
外 幣	其中包含之外幣及匯率如下：	11,029
	美金 320,592.19 @ 32.4500	
	日圓 31,915.00 @ 0.2017	
	歐元 4,500.00 @ 34.7100	
	瑞士法郎 560.03 @ 36.0600	
	新加坡幣 2,401.40 @ 23.9200	
	澳幣 4,298.67 @ 21.5200	
	人民幣 65,850.54 @ 4.4450	
約當現金：		
定期存款		
新台幣	到期日為113年7月1日至114年6月22日，約定利率為1.300%~1.725%	2,974,500
外 幣	到期日為113年7月1日，約定利率為5.400%	64,900
	美金 2,000,000.00 @ 32.4500	
期貨交易超額(不足)保證金		
新台幣		478,357
外 幣	其中包含之外幣及匯率如下：	182,795
	美金 4,874,213.32 @ 32.4500	
	南非幣 2,652,765.64 @ 1.7810	
	英鎊 1,542.57 @ 41.0400	
	港幣 484.00 @ 4.1550	
	澳幣 58,319.89 @ 21.5200	
	加幣 6,123.18 @ 23.6700	
	日圓 183,995.00 @ 0.2017	
	紐幣 90,900.27 @ 19.7000	
	瑞士法郎 (64,544.83)@ 36.0600	
	新加坡幣 12,469.53 @ 23.9200	
	人民幣 1,260,124.46 @ 4.4450	
商業本票	到期日為113年7月1日至113年9月25日，約定利率為1.00%~1.90%	273,873
合 計		\$ <u><u>4,118,934</u></u>

群益期貨股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
民國一一三年六月三十日

單位：新台幣千元

金融工具	摘要	股數(千股)	面值(元)	總額	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險變	
名 稱		/單位數(千單位)					單價(元)	總額	動之公允價值變動	備註
受益憑證										
開放式基金及貨幣市場工具										
元大日本龍頭企業基金		8,988	-	-	-	\$ 100,000	11.44	102,823		
其他(註)		1,972	-	-	-	20,000	-	21,546		
營業證券-自營										
其他(註)		6,330	-	-	-	168,306	-	171,477		
上市股票										
營業證券-自營										
台積電		492	10	4,920	-	412,093	966.00	475,272		
其他(註)		3,719	-	-	-	374,904	-	396,512		
上櫃股票										
營業證券—自營										
其他(註)		342	-	-	-	83,094	-	83,882		
可轉換公司債										
營業證券—自營										
其他(註)		65	-	-	-	8,077	-	8,102		
合計						1,166,474		1,259,614		
評價調整						93,140				
						\$ 1,259,614				
買入選擇權								200,351		表一
期貨交易保證金—自有資金								157,803		表二
槓桿衍生工具								208,925		
股權衍生工具								13,192		
合計								1,839,885		

註：其他各項目金額均未達本科目餘額5%。

群益期貨股份有限公司

買入選擇權明細表

民國一一三年六月三十日

單位：新台幣千元

表一

金融工具名稱	摘要	契約數	合約金額支付 之權利金	公允價值	未實現(損)益	備註
買入選擇權						
買權						
股價指數選擇權契約		3,182	\$ 79,797	128,784	48,987	
印度50選擇權契約		2,650	238	253	15	
一週到期股價指數選擇權契約		1,906	6,304	7,554	1,250	
金融保險類股價指數選擇權契約		321	2,910	2,683	(227)	
股票選擇權契約		223	2,373	2,192	(181)	
黃金選擇權契約		43	315	237	(78)	
電子類股價指數選擇權契約		1	14	77	63	
小 計			91,951	141,780	49,829	
賣權						
股價指數選擇權契約		6,042	66,973	49,623	(17,350)	
印度50選擇權契約		2,100	214	186	(28)	
一週到期股價指數選擇權契約		1,603	9,331	5,072	(4,259)	
股票選擇權契約		273	2,991	2,747	(244)	
金融保險類股價指數選擇權契約		132	549	269	(280)	
黃金選擇權契約		78	484	354	(130)	
電子類股價指數選擇權契約		63	911	320	(591)	
小 計			81,453	58,571	(22,882)	
合 計			\$ 173,404	200,351	26,947	

群益期貨股份有限公司
期貨交易保證金－自有資金明細表
民國一一三年六月三十日

單位：新台幣千元

表二

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
輝立期貨私人有限公司		USD	\$ 962,978.48	32.4500	31,249	
臺灣期貨交易所股份有限公司		NTD	-	-	85,035	
SG Securities (HK) Limited		USD	123,156.00	32.4500	3,996	
LMAX		USD	871,962.67	32.4500	28,295	
CMC Markets UK Plc		USD	196,756.99	32.4500	6,385	
EST		INR	7,310,060.00	0.3889	2,843	
合 計					<u>\$ 157,803</u>	

群益期貨股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
民國一一三年六月三十日

單位：新台幣千元

	金融工具 名 稱	摘要	股數(千股)	面值(元)	總額	利率	取得成本	累計減損	公允價值		備註
									單價(元)	總額	
權益工具：											
上市股票											
台泥			380	\$ 10	3,800	-	15,893	不適用	34.20	12,996	
合計							15,893			12,996	
評價調整							(2,897)				
總計							\$ 12,996				

群益期貨股份有限公司

附賣回債券投資明細表

民國一一三年六月三十日

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		
國際票券股份有限公司	113.06.25	113.07.01	1.00 %	P12興富發1	\$ 55,000	59,170	
"	113.06.28	113.07.04	1.00 %	P12南亞1A	50,000	54,113	
"	113.06.27	113.07.03	1.00 %	P09國泰金1	50,000	50,039	
"	113.06.25	113.07.01	1.00 %	P09新纖1	25,000	27,000	
"	113.06.28	113.07.04	1.00 %	P09元大債1	24,000	26,000	
"	113.06.25	113.07.01	1.00 %	P11和潤1	4,000	4,000	
群益金鼎證券股份有限公司	113.06.14	113.07.12	1.10 %	112央債甲一	27,000	27,562	
						<u>\$ 247,884</u>	

客戶保證金專戶餘額明細表

項 目	本 期		上 期	
	金 額	%	金 額	%
銀行存款	\$ 33,907,775	66	28,636,143	74
有價證券	260,913	-	779	-
期貨結算機構結算餘額	11,637,852	23	4,839,348	13
其他期貨商結算餘額	5,411,366	11	5,022,206	13
合 計	<u>\$ 51,217,906</u>	<u>100</u>	<u>38,498,476</u>	<u>100</u>

附註：1.銀行存款：期貨商於各銀行所開設之「客戶保證金專戶」存放期貨交易人之交易保證金及權利金之款項餘額。

2.有價證券：期貨商辦理期貨經紀業務，依規定向期貨交易人收取有價證券以抵繳之交易保證金及權利金。

3.期貨結算機構結算餘額：具結算會員資格之期貨商，將期貨交易人之交易保證金及權利金轉撥至期貨結算機構後之結算餘額。

4.其他期貨商結算餘額：不具結算會員資格之期貨商，將期貨交易人之交易保證金及權利金轉撥至具結算會員資格之期貨商後之結算餘額。

群益期貨股份有限公司
客戶保證金專戶—銀行存款明細表
民國一一三年六月三十日

單位：新台幣千元

銀行別	帳號	幣別	外幣金額(元)	匯率	新台幣金額	備註
元大銀行	000020372005678899	NTD	-	-	\$ 4,106,963	
台中銀行	000000092278050538	USD	100,114,193.92	32.4500	3,248,706	
陽信銀行	000000120450002567	NTD	-	-	3,242,324	
安泰商銀	000004050600287700	USD	89,264,031.31	32.4500	2,896,618	
陽信銀行	000000120450002550	NTD	-	-	2,562,186	
台新銀行	000000068750059107	USD	60,191,077.23	32.4500	1,953,200	
遠東銀行	000002700100004155	NTD	-	-	1,950,228	
新光銀行	000000462110022256	USD	57,003,825.69	32.4500	1,849,774	
其他(註)		USD	79,154,218.69	32.4500	2,568,554	
		JPY	116,564,605.00	0.2017	23,511	
		HKD	297,490,730.57	4.1550	1,236,074	
		CNY	4,242,799.46	4.4450	18,859	
		GBP	493,330.51	41.0400	20,246	
		EUR	362,770.07	34.7100	12,592	
		AUD	968,291.42	21.5200	20,838	
		CHF	1,907.06	36.0600	69	
		SGD	7,142.85	23.9200	171	
		NTD	-	-	8,196,862	
合 計					<u>\$ 33,907,775</u>	

註：各戶餘額超過本科目金額百分之五者，應分別列報，其餘得合併列報。

群益期貨股份有限公司
客戶保證金專戶－有價證券明細表

民國一一三年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券抵繳專 戶存券類別	股數或 張數	面 值			評價價值			備註
		新臺幣金額 或外幣金額	匯率	利率	已抵繳金額	未抵繳金額	公允價值	
0056元大高股息	3	\$ 30	-	-	-	86	123	
1101 台泥	5	50	-	-	24	96	171	
1210 大成	3	30	-	-	-	120	172	
1303 南亞	1	10	-	-	-	35	49	
1605 華新	30	300	-	-	-	746	1,065	
1718 中纖	110	1,100	-	-	-	628	897	
1907 永豐餘	60	600	-	-	343	948	1,845	
2317 鴻海	500	5,000	-	-	-	74,900	107,000	
2330 台積電	400	4,000	-	-	259,704	10,776	386,400	
2412 中華電	22	220	-	-	19	1,914	2,761	
2801 彰銀	7	70	-	-	-	90	129	
2885 元大金	80	800	-	-	45	1,750	2,564	
2886 兆豐金	3	30	-	-	-	85	121	
2888 新光金	310	3,100	-	-	770	1,365	3,050	
2890 永豐金	7	70	-	-	-	124	178	
2892 第一金	5	50	-	-	8	90	141	
3045 台灣大	8	80	-	-	-	599	856	
4904 遠傳	2	20	-	-	-	118	168	
合計					<u>\$ 260,913</u>	<u>94,470</u>	<u>507,690</u>	

註：依期交所規定，股票評價價值係以該股票收盤價之30%折扣比率計算。

群益期貨股份有限公司

客戶保證金專戶一期貨結算機構結算餘額明細表

民國一一三年六月三十日

單位：新台幣千元

期貨結算機構名稱	摘 要	幣別	外幣金額(元)	匯 率	新台幣金額	備註
					(已抵繳 評價價值)	
臺灣期貨交易所 股份有限公司	銀行存款	NTD	-	-	\$ 10,562,480	
	未沖銷部位損益	NTD	-	-	759,310	
	銀行存款	USD	5,416,328.00	32.4500	175,760	
	未沖銷部位損益	USD	(1,256.50)	32.4500	(41)	
	銀行存款	CNY	3,238,262.00	4.4450	14,394	
	未沖銷部位損益	CNY	(17,006.00)	4.4450	(76)	
	銀行存款	JPY	48,290,800.00	0.2017	9,740	
	未沖銷部位損益	JPY	4,426,800.00	0.2017	893	
	銀行存款	HKD	25,700,000.00	4.1550	106,784	
	銀行存款	AUD	400,000.00	21.5200	8,608	
合 計					<u>\$ 11,637,852</u>	

群益期貨股份有限公司

客戶保證金專戶—其他期貨商結算餘額明細表

民國一十三年六月三十日

單位：新台幣千元

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
SG Securities (HK) Limited	銀行存款	USD	99,430,438.56	32.4500	\$ 3,226,518	
	未沖銷部位損益	USD	(9,792,368.29)	32.4500	(317,762)	
	銀行存款	CHF	6,496.07	36.0600	234	
	未沖銷部位損益	CHF	(300.00)	36.0600	(11)	
	銀行存款	JPY	4,222,052.00	0.2017	851	
	未沖銷部位損益	JPY	(243,750.00)	0.2017	(49)	
	銀行存款	GBP	94,422.11	41.0400	3,875	
	銀行存款	EUR	11,144,442.28	34.7100	386,824	
	未沖銷部位損益	EUR	81,494.00	34.7100	2,829	
	銀行存款	AUD	1,003,455.25	21.5200	21,594	
	未沖銷部位損益	AUD	(36,690.64)	21.5200	(790)	
輝立期貨私人有限公司	銀行存款	USD	20,614,229.96	32.4500	668,932	
	未沖銷部位損益	USD	(1,361,436.00)	32.4500	(44,179)	
	銀行存款	JPY	128,299,137.00	0.2017	25,878	
	未沖銷部位損益	JPY	(549,000.00)	0.2017	(111)	
	銀行存款	SGD	44,010.57	23.9200	1,053	
	未沖銷部位損益	SGD	340.00	23.9200	8	
Nissan Century Securities Co., Ltd.	銀行存款	JPY	753,678,657.00	0.2017	152,017	
	未沖銷部位損益	JPY	(27,575,600.00)	0.2017	(5,562)	
群益期貨(香港)有限公司	銀行存款	USD	122,979.32	32.4500	3,991	
	銀行存款	HKD	292,759,129.85	4.1550	1,216,414	
	未沖銷部位損益	HKD	(37,948,830.00)	4.1550	(157,677)	
美商愛德盟期貨經紀(股)公司	銀行存款	USD	2,657,769.21	32.4500	86,245	
	未沖銷部位損益	USD	349,215.50	32.4500	11,332	
	銀行存款	GBP	691,113.29	41.0400	28,363	
	未沖銷部位損益	GBP	480.00	41.0400	20	
Marex Financial	銀行存款	USD	214,183.94	32.4500	6,950	
StoneX	銀行存款	USD	1,883,796.45	32.4500	61,129	
NH	銀行存款	USD	1,000,000.00	32.4500	32,450	
合計					<u>\$ 5,411,366</u>	

群益期貨股份有限公司
應收期貨交易保證金明細表
民國一一三年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 代 號	帳 號	外幣金額	匯 率	新 臺 幣 金 額	備 註
9052284	9052284	-	-	\$ 2,233	
9112883	9112883	-	-	1,990	
6555508	6555508	-	-	1,113	
9059203	9059203	-	-	512	
其 他		-	-	472	各項目金額未超過本科 目金額百分之五
減：備抵損失		-	-	(6,319)	
合 計				<u>\$ 1</u>	

應收帳款明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人			
臺灣證券交易所股份有限公 司	股票交割款	\$ 75,646	
其他	股票交割款、外匯交割款、手 續費折讓及經理費收入等	4,203	各項目金額未超 過本科目金額百 分之五
	小 計	<u>79,849</u>	
關係人			
群益金鼎證券股份有限公司	證券交易輔助業務佣金收入	2,107	
合 計		<u>\$ 81,956</u>	

群益期貨股份有限公司

預付款項明細表

民國一一三年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
凌群電腦股份有限公司	設備款	\$ 3,850	
厚鼎科技有限公司	設備款	540	
英國洲際歐洲期貨交易所	團體會費	454	
其他	資訊費、廣告費及團體 會費等	1,878	各項目金額未超過本 科目金額百分之五
合 計		<u>\$ 6,722</u>	

其他應收款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
非關係人			
應收利息		\$ 70,392	
應收股票交割款		300,509	
其他	應收股利及其他	3,638	各項目金額未超過本 科目金額百分之五
	小計	<u>374,539</u>	
關係人			
應收期貨交易輔助人分攤款		3,453	
其他	利息收入及資訊費	205	各項目金額未超過本 科目金額百分之五
	小計	<u>3,658</u>	
合 計		<u>\$ 378,197</u>	

群益期貨股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融
資產－非流動變動明細表

民國一一三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

權益工具

金融工具名稱	期初		本期增加		本期減少		期末		累計減損	提供擔保或 質押情形	備註
	股數或 張數	公允價值	股數或 張數	金額	股數或 張數	金額	股數或 張數	公允價值			
臺灣期貨交易所 股份有限公司	22,929	\$ 1,504	-	83	-	-	22,929	1,587	不適用	無	
CME Group	20,000	129,329	-	-	-	1,736	20,000	127,593	不適用	"	
合 計		<u>\$ 130,833</u>		<u>83</u>		<u>1,736</u>		<u>129,180</u>			

群益期貨股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一一三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			股權淨值		提供擔保	
	股數	金 額	股數	金 額	股數	金 額	股數	持股比例	金 額	單價	總價	或質押情形	備註
群益期貨(香港)有限公司	220,000,000 股	\$ 1,035,312	- 股	85,474	- 股	-	220,000,000 股	100.00 %	1,120,786	5.09	1,120,786	無	註1、2
群益國際資訊股份有限公司	5,000,000 股	18,301	- 股	150	- 股	(2,953)	5,000,000 股	100.00 %	15,498	3.10	15,498	無	註1、3
		<u>\$ 1,053,613</u>		<u>85,624</u>		<u>(2,953)</u>			<u>1,136,284</u>				

註1：以權益法評價。

註2：本期增加數係認列國外營運機構財務報表換算所產生之兌換差額60,522千元及認列採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額24,952千元。

註3：本期增加數係其他綜合損益150千元；本期減少數係認列採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額2,953千元。

群益期貨股份有限公司

不動產及設備變動明細表

民國一一三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 或質押情形	備註
設備						
辦公設備	\$ 164,111	13,215	-	177,326	無	
租賃權益改良	12,915	330	-	13,245	"	
合 計	<u>\$ 177,026</u>	<u>13,545</u>	<u>-</u>	<u>190,571</u>		

不動產及設備累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
設備					
辦公設備	\$ 41,348	14,642	-	55,990	註1
租賃權益改良	5,720	1,550	-	7,270	註2
合 計	<u>\$ 47,068</u>	<u>16,192</u>	<u>-</u>	<u>63,260</u>	

註1：估計耐用年限為3~5年，採直線法計算折舊。

註2：按估計耐用年限或租約期間較短者，採直線法計算折舊。

群益期貨股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國一一三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
房屋及建築	\$ 88,355	-	-	88,355	
設備	9,273	479	-	9,752	
合 計	<u>\$ 97,628</u>	<u>479</u>	<u>-</u>	<u>98,107</u>	

使用權資產累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
房屋及建築	\$ 15,211	12,139	-	27,350	
設備	3,870	1,478	-	5,348	
合 計	<u>\$ 19,081</u>	<u>13,617</u>	<u>-</u>	<u>32,698</u>	

無形資產變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
電腦軟體	\$ 6,962	6,437	3,083	10,316	註1
國外期貨交易所席位	44,325	-	-	44,325	註2
合 計	<u>\$ 51,287</u>	<u>6,437</u>	<u>3,083</u>	<u>54,641</u>	

註1：電腦軟體耐用年限為3年，分3年平均攤銷。

註2：為非確定耐用年限無形資產，於每年定期進行減損測試。

群益期貨股份有限公司
其他非流動資產明細表
民國一一三年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業保證金		\$ 140,000	定期存單
交割結算基金		181,370	
淨確定福利資產		10,650	
存出保證金	辦公室押金	6,548	
	公會自律保證金	1,560	
	其他	88	各項目金額未超 過本科目金額百 分之五
	小計	8,196	
合 計		\$ 340,216	

群益期貨股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動明細表
民國一一三年六月三十日

單位：新台幣千元

金融工具 名 稱	摘 要	股數或 張數	面 值	總 額	利 率	公允價值		歸屬於信用風 險變動之公允 價 值 變 動	備註
						單 價	總 額		
應付債券									
<u>上市股票</u>									
其他(註)		80	\$ 10	<u>9,035</u>			<u>9,320</u>		
合計				<u>9,035</u>			<u><u>9,320</u></u>		
應付債券評價調整				<u>285</u>					
				<u><u>\$ 9,320</u></u>					
賣出選擇權							\$ 169,494		表一
槓桿衍生工具							<u>21,406</u>		
總計							<u><u>\$ 200,220</u></u>		

註：其他各項目金額均未達本科目餘額5%。

群益期貨股份有限公司

賣出選擇權明細表

民國一一三年六月三十日

單位：新台幣千元

表一

金融工具名稱	摘 要	契約數	合約金額支付 之權利金	公允價值	未實現(損)益	備註
賣出選擇權						
買權						
股票選擇權契約		167	\$ 1,263	1,217	46	
股價指數選擇權契約		3,815	73,106	136,508	(63,402)	
一週到期股價指數選擇權契約		2,019	4,011	4,233	(222)	
電子類股價指數選擇權契約		109	3,097	3,683	(586)	
金融保險類股價指數選擇權契約		69	177	122	55	
黃金選擇權契約		12	119	122	(3)	
印度50選擇權契約		4,200	236	258	(22)	
小 計			82,009	146,143	(64,134)	
賣權						
股票選擇權契約		64	483	514	(31)	
股價指數選擇權契約		3,282	31,876	18,468	13,408	
一週到期股價指數選擇權契約		1,422	3,810	1,864	1,946	
電子類股價指數選擇權契約		1	11	-	11	
金融保險類股價指數選擇權契約		173	2,189	2,258	(69)	
印度50選擇權契約		3,600	284	247	37	
小 計			38,653	23,351	15,302	
合 計			\$ 120,662	169,494	(48,832)	

群益期貨股份有限公司

期貨交易人權益明細表

民國一一三年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶代號	幣別	外幣金額(元)	匯 率	新臺幣金額	備 註
其他	NTD	-	-	\$ 31,312,547	單一客戶金額
	USD	515,155,861.16	32.4500	16,717,894	不超過5%
	EUR	11,582,971.61	34.7100	402,045	
	GBP	1,279,311.22	41.0400	52,503	
	JPY	1,025,611,088.00	0.2017	206,866	
	AUD	2,332,490.21	21.5200	50,195	
	HKD	577,656,878.17	4.1550	2,400,164	
	CNY	7,464,055.34	4.4450	33,178	
	SGD	51,245.57	23.9200	1,226	
	CHF	8,024.23	36.0600	290	
合 計				\$ <u><u>51,176,908</u></u>	

群益期貨股份有限公司

應付帳款明細表

民國一一三年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
臺灣期貨交易所股份有限 公司	經手費及結算交割服務費	\$ 44,471	
臺灣證券交易所股份有限 公司	股票交割款及經手費	22,054	
中華民國證券櫃檯買賣中 心	股票交割款及經手費	10,880	
其他	佣金支出、即期外匯款等	3,976	各項目金額未超 過本科目金額百 分之五
	小計	<u>81,381</u>	
關係人：			
群益金鼎證券股份有限 公司	佣金支出	12,500	
合 計		<u>\$ 93,881</u>	

群益期貨股份有限公司

其他應付款明細表

民國一一三年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
非關係人：		
應付股利		\$ 723,905
應付獎金	年終獎金及績效獎金等	118,766
應付員工酬勞		9,400
應付董監酬勞		9,400
應付電腦資訊費		4,634
其他	設備維護費等	35,953
小計		902,058
關係人：		
應付手續費折讓		6,351
其他	利息支出及勞務費等	1,507
小計		7,858
合 計		\$ <u>909,916</u>

負債準備—流動明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付員工未休假獎金		\$ <u>7,624</u>	

群益期貨股份有限公司

租賃負債明細表

民國一一三年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	租賃期間	折現率	期末餘額	備註
建築物		111.1.1~117.8.31	0.91%~2.07%	\$ 61,221	
設備		110.11.18~117.12.31	0.97%~2.04%	4,444	
				<u>\$ 65,665</u>	

註：將於一年內到期者已轉列流動負債。

其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫收款	收盤後入金及其他	<u>\$ 20,076</u>	

遞延所得稅負債明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
衍生性金融商品未實現利益		<u>\$ 40,142</u>	

群益期貨股份有限公司

衍生工具利益(損失)明細表

民國一一三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>衍生工具利益：</u>			
期貨契約利益－已實現－非避險	係以交易為目的，從事期貨交易產生之利益	\$ 299,807	
選擇權交易利益－已實現－非避險	係以交易為目的，從事選擇權交易產生之利益	292,957	
選擇權交易利益－未實現－非避險	"	27,375	
匯率衍生工具交易利益－已實現－非避險	係以交易為目的，從事槓桿衍生工具交易產生之利益	145,384	
匯率衍生工具交易利益－未實現－非避險	"	20,816	
商品衍生工具交易利益－已實現－非避險	係以交易為目的，從事槓桿衍生工具交易產生之利益	581,924	
商品衍生工具交易利益－未實現－非避險	"	61,315	
股權衍生工具交易利益－已實現－非避險	係以交易為目的，從事股權衍生工具交易產生之利益	53,642	
股權衍生工具交易利益－未實現－非避險	"	698	
小 計		1,483,918	
<u>衍生工具損失：</u>			
期貨契約損失－已實現－非避險	係以交易為目的，從事期貨交易產生之損失	372,366	
期貨契約損失－未實現－非避險	"	38,491	
選擇權交易損失－已實現－非避險	係以交易為目的，從事選擇權交易產生之損失	242,079	
選擇權交易損失－未實現－非避險	"	32,414	
匯率衍生工具交易損失－已實現－非避險	係以交易為目的，從事槓桿衍生工具交易產生之損失	144,871	
匯率衍生工具交易損失－未實現－非避險	"	7,971	
商品衍生工具交易損失－已實現－非避險	係以交易為目的，從事槓桿衍生工具交易產生之損失	587,142	
商品衍生工具交易損失－未實現－非避險	"	21,910	
股權衍生工具交易損失－已實現－非避險	係以交易為目的，從事股權衍生工具交易產生之損失	46,920	
股權衍生工具交易損失－未實現－非避險	"	3,391	
小 計		1,497,555	
合 計		\$ (13,637)	

群益期貨股份有限公司

出售證券利益(損失)明細表

民國一一三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益 (損失)	備 註
在集中交易市場買賣：				
股 票	\$ 3,509,932	3,434,531	75,401	
其 他	159,800	158,266	1,534	
小 計：	3,669,732	3,592,797	76,935	
在營業處所買賣：				
股 票	758,309	754,487	3,822	
其 他	9,327	9,331	(4)	
小 計：	767,636	763,818	3,818	
合 計	\$ 4,437,368	4,356,615	80,753	

期貨佣金支出明細表

項 目	支 付 對 象	金 額	備 註
複委託期貨交易	SG Securities (HK) Limited	\$ 94,833	
	輝立期貨私人有限公司	15,990	
	群益期貨(香港)有限公司	10,996	
	美商愛德盟期貨經紀股份有限公司	8,453	
	LMAX Global	1,833	
	Nissan Century Securities Co., Ltd.	1,496	
	Newedge Australia PTY LTD	139	
	CMC Markets UK	120	
	StoneX	88	
	EST	34	
期貨交易輔助業務	群益金鼎證券股份有限公司	72,799	
	聯邦證券股份有限公司	844	
	犇亞證券股份有限公司	544	
合 計		\$ 208,169	

群益期貨股份有限公司

員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表

民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	113年1月至6月	112年1月至6月	備 註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 255,507	229,100	
勞健保費用	16,565	16,280	
退休金費用	7,575	6,403	
董事酬金	19,347	17,324	
其他員工福利費用	5,973	3,449	
折舊費用	29,809	19,713	
攤銷費用	3,083	2,500	
其他營業費用	234,567	211,397	
	<u>\$ 572,426</u>	<u>506,166</u>	

本公司員工人數額外資訊如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
員工人數	<u>319</u>	<u>320</u>
未兼任員工之董事人數	<u>6</u>	<u>6</u>

群益期貨股份有限公司

財務成本明細表

民國一一三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
利息支出	超額保證金及支付國外上手等	\$ <u>40,196</u>	

預期信用減損損失(利益)明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收期貨交易保證金	期貨交易人違約	\$ <u>(138)</u>	註一

註一：係依財政部881030台財證(七)第91625號法規釋示函令，當期貨交易人權益數產生借方餘額且通報違約時，應將違約金額帳列應收期貨交易保證金，並全數提列預期信用減損損失。若違約人於後續年度償還交易違約金，本公司將帳列預期信用減損利益。

群益期貨股份有限公司

其他利益及損失明細表

民國一一三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
利息收入		定存息及活存息等		\$	616,685		
股利收入					5,248		
營業外金融商品透過損益按 公允價值衡量之淨利益					68,742		
外幣兌換淨利益					17,082		
其他收入		獎勵金及補助款等			5,341		
小計					713,098		
處分投資淨損失					(9,243)		
其他支出		投資經手費及交易稅支出			(31)		
小計					(9,274)		
合 計				\$	<u>703,824</u>		

群益期貨股份有限公司
證券自營部門揭露事項

民國一一三年及一一二年第二季

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	76
二、目 錄	77
三、證券自營部門資產負債表	78
四、證券自營部門綜合損益表	79
五、證券自營部門附註	
(一)公司沿革	80
(二)通過財務報告之日期及程序	80
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	80
(四)重大會計政策之彙總說明	80
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	80
(六)重要會計項目之說明	80~85
(七)關係人交易	85~86
(八)質押之資產	87
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	87
(十)重大之災害損失	87
(十一)重大之期後事項	87
(十二)其 他	87
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	87
2.轉投資事業相關資訊	87
3.國外設置分支機構及代表人辦事處資訊	87
4.大陸投資資訊	87
5.主要股東資訊	87
(十四)部門資訊	87
六、重要會計項目明細表	88~96

群益期貨股份有限公司

證券自營部門資產負債表

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	113.6.30		112.12.31		112.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：						
111100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 444,608	23	664,241	59	788,368	43
112000 透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動(附註六(二))	1,135,245	59	304,128	27	663,756	36
113200 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一流動(附註六(二))	12,996	1	13,243	1	14,459	1
114010 附賣回債券投資(附註六(二))	220,322	12	60,208	5	-	-
114100 借券保證金—存出	-	-	15,715	2	21,897	1
114130 應收帳款	77,417	4	40,084	4	23,814	1
114150 預付款項	10	-	6	-	3	-
114170 其他應收款	3,936	-	611	-	306,762	17
114600 本期所得稅資產	139	-	518	-	231	-
	<u>1,894,673</u>	<u>99</u>	<u>1,098,754</u>	<u>98</u>	<u>1,819,290</u>	<u>99</u>
非流動資產：						
125000 不動產及設備	1,610	-	1,777	-	273	-
125800 使用權資產	235	-	298	-	25	-
127000 無形資產	43	-	20	-	12	-
129000 其他非流動資產(附註六(三))	19,152	1	17,674	2	17,871	1
	<u>21,040</u>	<u>1</u>	<u>19,769</u>	<u>2</u>	<u>18,181</u>	<u>1</u>
資產總計	<u>\$ 1,915,713</u>	<u>100</u>	<u>1,118,523</u>	<u>100</u>	<u>1,837,471</u>	<u>100</u>
負債及權益						
流動負債：						
212000 透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動(附註六(四))	\$ -	-	12,120	1	16,653	1
214130 應付帳款	33,167	2	78,428	7	91,157	5
214170 其他應付款	1,427	-	1,378	-	536	-
216000 租賃負債—流動	125	-	124	-	25	-
	<u>34,719</u>	<u>2</u>	<u>92,050</u>	<u>8</u>	<u>108,371</u>	<u>6</u>
非流動負債：						
226000 租賃負債—非流動	112	-	175	-	-	-
229110 內部往來(附註六(五))	805,572	42	37,864	4	712,957	39
負債總計	<u>840,403</u>	<u>44</u>	<u>130,089</u>	<u>12</u>	<u>821,328</u>	<u>45</u>
權 益：						
301110 指撥營運資金	800,000	42	800,000	71	800,000	43
304000 保留盈餘	278,207	14	191,084	17	217,577	12
305000 其他權益	(2,897)	-	(2,650)	-	(1,434)	-
權益總計	<u>1,075,310</u>	<u>56</u>	<u>988,434</u>	<u>88</u>	<u>1,016,143</u>	<u>55</u>
負債及權益總計	<u>\$ 1,915,713</u>	<u>100</u>	<u>1,118,523</u>	<u>100</u>	<u>1,837,471</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附證券自營部門附註)

董事長：賈中道



總經理：毛振華



會計主管：林麗娟



群益期貨股份有限公司

證券自營部門綜合損益表

民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		113年1月至6月		112年1月至6月	
		金額	%	金額	%
收益：					
410000	營業證券出售淨利益	\$ 80,753	81	15,042	61
421300	股利收入	3,969	4	82,752	337
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	14,712	15	(56,653)	(231)
421600	借券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)	24	-	(11,841)	(48)
421610	借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨損失	-	-	(5,674)	(23)
428000	其他營業收益	-	-	892	4
		<u>99,458</u>	<u>100</u>	<u>24,518</u>	<u>100</u>
費損：					
502000	自營經手費支出	472	1	74	-
521200	財務成本	3	-	1	-
531000	員工福利費用	3,108	3	544	2
532000	折舊及攤銷費用	244	-	189	1
533000	其他營業費用	<u>12,283</u>	<u>12</u>	<u>3,056</u>	<u>13</u>
		<u>16,110</u>	<u>16</u>	<u>3,864</u>	<u>16</u>
	營業利益	<u>83,348</u>	<u>84</u>	<u>20,654</u>	<u>84</u>
營業外收益及費損：					
602000	其他利益及損失	<u>3,775</u>	<u>4</u>	<u>5,993</u>	<u>25</u>
		<u>3,775</u>	<u>4</u>	<u>5,993</u>	<u>25</u>
902001	稅前淨利	87,123	88	26,647	109
701000	減：所得稅費用	-	-	-	-
	本期淨利	<u>87,123</u>	<u>88</u>	<u>26,647</u>	<u>109</u>
805000	其他綜合損益：				
805500	不重分類至損益之項目				
805540	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價淨利益(損失)	(247)	-	7,383	30
805599	減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	不重分類至損益之項目合計	<u>(247)</u>	<u>-</u>	<u>7,383</u>	<u>30</u>
805000	本期其他綜合損益	<u>(247)</u>	<u>-</u>	<u>7,383</u>	<u>30</u>
902006	本期綜合損益總額	<u>\$ 86,876</u>	<u>88</u>	<u>34,030</u>	<u>139</u>

董事長：賈中道



(請詳閱後附證券自營部門附註)

總經理：毛振華



會計主管：林麗娟



群益期貨股份有限公司
證券自營部門附註
民國一一三年及一一二年第二季
(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

本部門於民國一〇四年七月七日經金融監督管理委員會證券期貨局核准辦理證券相關自營業務，並自民國一〇四年九月一日起正式開始營業。

二、通過財務報告之日期及程序

本證券自營部門財務報告已於民國一一三年八月二十二日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

本證券自營部門之新發布及修訂準則及解釋之適用與個體財務報告一致，請參閱本公司個體財務報告。

四、重大會計政策之彙總說明

本證券自營部門係依照證券商財務報告編製準則編製。

本證券自營部門之會計政策與個體財務報告一致，請參閱本公司個體財務報告。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依證券商財務報告編製準則編製本部門財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
活期存款	\$ 50,608	45,241	107,088
定期存款	<u>394,000</u>	<u>619,000</u>	<u>681,280</u>
合計	<u>\$ 444,608</u>	<u>664,241</u>	<u>788,368</u>

(二)金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
營業證券－自營	\$ 1,046,474	294,712	851,549
營業證券－自營評價調整	<u>88,771</u>	<u>9,416</u>	<u>(187,793)</u>
合計	<u>\$ 1,135,245</u>	<u>304,128</u>	<u>663,756</u>

群益期貨股份有限公司證券自營部門附註(續)

如報導日權益證券價格增加1%(假設其他變動因素不變)，對民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日稅後綜合損益之影響分別為增加11,352千元及6,638千元。若報導日權益證券價格減少1%而其他變動因素不變之情況下，會有相等金額但相反方向之影響。

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具			
上市股票	\$ 15,893	15,893	15,893
評價調整	(2,897)	(2,650)	(1,434)
合計	<u>\$ 12,996</u>	<u>13,243</u>	<u>14,459</u>

本部門持有該等權益工具投資非為交易目的所持有，並已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本部門因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日認列之股利收入分別為0千元及124千元。於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日處分之權益工具投資，其於報導期間認列之股利收入分別為0千元及124千元。

本部門民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日因資產配置考量，管理並調節投資組合，出售透過其他綜合損益按公允價值衡量－流動之權益工具，處分時之公允價值分別為0千元及36,610千元，累積處分利益分別為0千元及646千元，並已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。

3.附賣回債券投資

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
附賣回債券投資	<u>\$ 220,322</u>	<u>60,208</u>	-
約定賣回價款	<u>\$ 220,358</u>	<u>60,220</u>	-
約定利率	<u>1.00%</u>	<u>0.95%</u>	-
約定賣回日期	<u>113.07.01~113.07.04</u>	<u>113.01.02~113.01.03</u>	-

(三)其他非流動資產

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
營業保證金	\$ 10,000	10,000	10,000
交割結算基金	9,152	7,674	7,871
合計	<u>\$ 19,152</u>	<u>17,674</u>	<u>17,871</u>

群益期貨股份有限公司證券自營部門附註(續)

(四)透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應付借券－非避險	\$ -	12,084	15,708
應付借券評價調整－非避險	-	36	945
合計	\$ -	12,120	16,653

(五)內部往來

本部門與本公司之期貨自營部門於民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日之內部往來款項分別為805,572千元、37,864千元及712,957千元。

(六)金融工具

1.信用風險

金融資產之帳面金額代表最大信用曝險金額。民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日之最大信用曝險金額分別為1,913,676千元、1,115,904千元及1,836,927千元。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日息，本部門並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
113年6月30日							
應付帳款	\$ 33,167	33,167	33,167	-	-	-	-
其他應付款	1,427	1,427	1,427	-	-	-	-
租賃負債	237	243	65	64	94	20	-
合計	\$ 34,831	34,837	34,659	64	94	20	-
112年12月31日							
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 12,120	12,120	12,120	-	-	-	-
應付帳款	78,428	78,428	78,428	-	-	-	-
其他應付款	1,378	1,378	1,378	-	-	-	-
租賃負債	299	307	64	64	112	67	-
合計	\$ 92,225	92,233	91,990	64	112	67	-
112年6月30日							
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 16,653	16,653	16,653	-	-	-	-
應付帳款	91,157	91,157	91,157	-	-	-	-
其他應付款	536	536	536	-	-	-	-
租賃負債	25	25	21	4	-	-	-
合計	\$ 108,371	108,371	108,367	4	-	-	-

群益期貨股份有限公司證券自營部門附註(續)

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本部門暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

113.6.30			
	外幣(元)	匯率	新台幣(千元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 43.74	32.4500	1
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
新加坡幣	1,577.60	23.9200	38
112.12.31			
	外幣(元)	匯率	新台幣(千元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 43.74	30.7050	2
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
新加坡幣	2,340.40	23.2900	55
112.6.30			
	外幣(元)	匯率	新台幣(千元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 2,069,062.06	31.1400	64,431
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
新加坡幣	828.39	22.9600	19

民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為0千元及892千元。

群益期貨股份有限公司證券自營部門附註(續)

(2)敏感性分析

本部門之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產、應收帳款、其他應收款、其他應付款及租賃負債等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一三年及一一二年六月三十日當新台幣相對於上述重大外幣升值或貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之稅後綜合損益變動將分別減少或增加0千元及515千元。兩期分析係採用相同基礎。

4.利率分析

若利率增加或減少100基本點，在所有其他變數維持不變之情況下，本部門民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之稅後綜合損益將增加或減少37千元及31千元，主因係本部門之變動利率交割結算基金。

5.公允價值及等級資訊

(1)公允價值資訊

本部門之公允價值資訊與個體財務報告一致，請參閱本公司個體財務報告。

(2)以公允價值衡量者

A.公允價值之等級資訊

本部門之以公允價值衡量之金融工具係皆以重複性為基礎按公允價值衡量。本部門之公允價值等級資訊如下表所示：

資產及負債項目	113.6.30			
	合計	相同資產 於活絡市 場之報價 (第一等級)	重大之其 他可觀察 輸入值 (第二等級)	重大之不 可觀察 輸入值 (第三等級)
重複性公允價值衡量				
<u>非衍生資產及負債</u>				
資 產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 171,477	171,477	-	-
股票投資	955,666	955,666	-	-
可轉換公司債	8,102	8,102	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
股票投資	12,996	12,996	-	-

群益期貨股份有限公司證券自營部門附註(續)

		112.12.31		
資產及負債項目	合 計	相同資產 於活絡市 場之報價 (第一等級)	重大之其 他可觀察 輸入值 (第二等級)	重大之不 可觀察 輸入值 (第三等級)
重複性公允價值衡量				
非衍生資產及負債				
資 產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 4,627	4,627	-	-
股票投資	299,501	299,501	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
股票投資	13,243	13,243	-	-
負 債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	12,120	12,120	-	-
		112.6.30		
資產及負債項目	合 計	相同資產 於活絡市 場之報價 (第一等級)	重大之其 他可觀察 輸入值 (第二等級)	重大之不 可觀察 輸入值 (第三等級)
重複性公允價值衡量				
非衍生資產及負債				
資 產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
股票投資	\$ 663,756	663,756	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
股票投資	14,459	14,459	-	-
負 債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	16,653	16,653	-	-

B.以公允價值衡量之評價技術

本部門之以公允價值衡量之評價技術與個體財務報告一致，請參閱本公司個體財務報告。

(3)非以公允價值衡量者－公允價值資訊

本部門之非以公允價值衡量之金融工具如現金及約當現金、應收款項、保證金及應付款項之帳面金額係公允價值合理之近似值，故未揭露其公允價值。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

群益金鼎證券股份有限公司為本公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，持有本公司流通在外普通股股份之56.58%。群益金鼎證券股份有限公司已編製供大眾使用之合併財務報告。

群益期貨股份有限公司證券自營部門附註(續)

(二)關係人名稱及關係

於本證券自營部門財務報告之涵蓋期間內與本部門有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
群益金鼎證券股份有限公司	本公司之母公司
群益國際資訊股份有限公司	本公司之子公司

(三)主要管理階層人員薪酬：無。

(四)與關係人間之重大交易事項

1.租賃

本部門向群益金鼎證券股份有限公司承租辦公大樓簽訂租賃合約，截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，有效之合約總價值分別為266千元、266千元及291千元。該租賃交易於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日認列利息支出分別為2千元及0千元，截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日止租賃負債餘額分別為180千元、223千元及8千元。

2.預付修繕費

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
<u>關係人名稱</u>			
群益國際資訊股份有限公司	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>3</u>

3.租金支出

本部門與關係人簽訂租賃合約，因適用短期或低價值租賃而認列租金支出如下：

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
<u>關係人名稱</u>		
群益金鼎證券股份有限公司	\$ <u>48</u>	<u>24</u>

本部門與關係人間之租金計價，係按市場行情決定，並逐月支付。

4.電腦資訊費支出

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
<u>關係人名稱</u>		
群益金鼎證券股份有限公司	\$ <u>288</u>	<u>270</u>

5.修繕費支出

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
<u>關係人名稱</u>		
群益國際資訊股份有限公司	\$ <u>-</u>	<u>16</u>

群益期貨股份有限公司證券自營部門附註(續)

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)專屬證券自營之特有風險：

本部門從事自營業務之主要風險為市場價格風險，持有之有價證券均係以公允價值衡量，即持有之有價證券市場價格受加權指數的波動而波動，本部門基於風險管理，業以適當的避險策略降低風險暴露程度。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：無。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：無。

(四)大陸投資資訊：無。

(五)主要股東資訊：無。

十四、部門資訊

本部門僅從事證券自營業務為單一產業，故不適用。

群益期貨股份有限公司證券自營部門

現金及約當現金明細表

民國一一三年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現金：		
活期存款		
新台幣		\$ 50,607
外 幣	其中包含之外幣及匯率如下：	
	美金 43.74 @ 32.4500	1
約當現金：		
定期存款		
新台幣	到期日為113年9月7日至114年5月14日， 約定利率為1.510%~1.700%	394,000
		<u>\$ 444,608</u>

群益期貨股份有限公司證券自營部門
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
民國一一三年六月三十日

單位：新台幣千元

金融工具 名 稱	摘要	股數(千股)	面值(元)	總額	利率	取得成本	公允價值		歸屬於信用風險變 動之公允價值變動	備註
							單價(元)	總額		
<u>上市股票</u>										
營業證券－自營										
台積電		492	\$ 10	4,920	-	412,093	966.00	475,272		
鴻海		326	10	3,260	-	55,404	214.00	69,764		
其他(註)		3,393	-	-	-	319,500	-	326,748		
<u>上櫃股票</u>										
營業證券－自營										
其他(註)		342	-	-	-	83,094	-	83,882		
<u>受益憑證</u>										
營業證券－自營										
其他(註)		6,330	-	-	-	168,306	-	171,477		
<u>可轉換公司債</u>										
營業證券－自營										
其他(註)		65	-	-	-	8,077	-	8,102		
合計						1,046,474		<u>1,135,245</u>		
評價調整						88,771				
總計						<u>\$ 1,135,245</u>				

註：其他各項目金額均未達本科目餘額5%。

群益期貨股份有限公司證券自營部門
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
民國一一三年六月三十日

單位：新台幣千元

	金融工具 名 稱	摘要	股數(千股)	面值(元)	總額	利率	取得成本	累計減損	公允價值		備註
									單價(元)	總額	
權益工具：											
上市股票											
台泥			380	\$ 10	3,800	-	15,893	不適用	34.20	12,996	
合計							15,893			12,996	
評價調整							(2,897)				
總計							\$ 12,996				

群益期貨股份有限公司證券自營部門

應收帳款明細表

民國一一三年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
臺灣證券交易所股份有限公司	股票交割款	\$ 75,646	
中華民國證券櫃檯買賣中心	"	1,771	
合 計		<u>\$ 77,417</u>	

預付款項明細表

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
嘉實資訊股份有限公司	資訊費	<u>\$ 10</u>	

其他應收款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收股利		\$ 3,582	
應收利息		354	
合 計		<u>\$ 3,936</u>	

群益期貨股份有限公司證券自營部門

不動產及設備變動明細表

民國一一三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 或質押情形	備 註
辦公設備	\$ 4,574	1	-	4,575	無	
租賃權益改良	341	-	-	341	"	
合 計	<u>\$ 4,915</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>4,916</u>		

不動產及設備累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
辦公設備	\$ 2,804	167	-	2,971	註1
租賃權益改良	334	1	-	335	註2
合 計	<u>\$ 3,138</u>	<u>168</u>	<u>-</u>	<u>3,306</u>	

註1：估計耐用年限為3~5年，採直線法計算折舊。

註2：按估計耐用年限或租約期間較短者，採直線法計算折舊。

群益期貨股份有限公司證券自營部門

使用權資產變動明細表

民國一一三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
房屋及建築	\$ 257	-	-	257	
設備	93	-	-	93	
合 計	<u>\$ 350</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>350</u>	

使用權資產累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
房屋及建築	\$ 35	43	-	78	
設備	17	20	-	37	
合 計	<u>\$ 52</u>	<u>63</u>	<u>-</u>	<u>115</u>	

無形資產變動表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保 或質押情形	備 註
電腦軟體	<u>\$ 20</u>	<u>36</u>	<u>13</u>	<u>43</u>	無	註1

註1：電腦軟體採直線法依估計耐用年限3年攤銷。

群益期貨股份有限公司證券自營部門

其他非流動資產明細表

民國一一三年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業保證金		\$ 10,000	定期存單
交割結算基金		9,152	
合 計		<u>\$ 19,152</u>	

應付帳款明細表

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
臺灣證券交易所股份有限公司	股票交割款及經手費	\$ 22,054	
中華民國證券櫃檯買賣中心	股票交割款及經手費	10,880	
其他	集保服務費、證券交易稅等	233	各客戶餘額未超過本科目金額百分之五
合 計		<u>\$ 33,167</u>	

其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額
應付獎金	年終獎金及績效獎金	\$ 297
其他	各項代墊款等	958
	其他	172
		<u>\$ 1,427</u>

群益期貨股份有限公司證券自營部門

租賃負債明細表

民國一一三年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	租賃期間	折現率	期末餘額	備註
房屋及建築		112.08.01~115.07.31	2.07%	\$ 180	註
設備		112.07.01~117.11.30	2.01~2.02%	57	"
				<u>\$ 237</u>	

註：將於一年內到期者已轉列流動負債。

出售證券利益(損失)明細表

民國一一三年一月一日至六月三十日

項 目	出售證券 收 入	出售證券 成 本	出售證券 利益(損失)	備 註
在集中交易市場買賣：				
股 票	\$ 3,509,932	3,434,531	75,401	
其 他	159,800	158,266	1,534	
小 計：	<u>3,669,732</u>	<u>3,592,797</u>	<u>76,935</u>	
在營業處所買賣：				
股 票	758,309	754,487	3,822	
其 他	9,327	9,331	(4)	
小 計：	<u>767,636</u>	<u>763,818</u>	<u>3,818</u>	
合 計	<u>\$ 4,437,368</u>	<u>4,356,615</u>	<u>80,753</u>	

群益期貨股份有限公司證券自營部門
員工福利、折舊、攤銷及其他營業費用明細表

民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	113年1月至6月	112年1月至6月	備 註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 2,622	391	
勞健保費用	218	84	
退休金費用	127	51	
董事酬金	-	-	
其他員工福利費用	141	18	
折舊費用	231	176	
攤銷費用	13	13	
其他營業費用	12,283	3,056	
	<u>\$ 15,635</u>	<u>3,789</u>	

本部門員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
員工人數	<u>5</u>	<u>1</u>
未兼任員工之董事人數	<u>-</u>	<u>-</u>

其他利益及損失明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
利息收入	定存息及營業保證金利息等	<u>\$ 3,775</u>	

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1131979 號

會員姓名：
(1) 吳政諺
(2) 陳奕任

事務所名稱： 安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址： 台北市信義區信義路五段7號68樓

事務所統一編號： 04016004

事務所電話： (02)81016666

委託人統一編號： 97176335

會員書字號：
(1) 北市會證字第 4044 號
(2) 北市會證字第 4298 號

印鑑證明書用途： 辦理 群益期貨股份有限公司

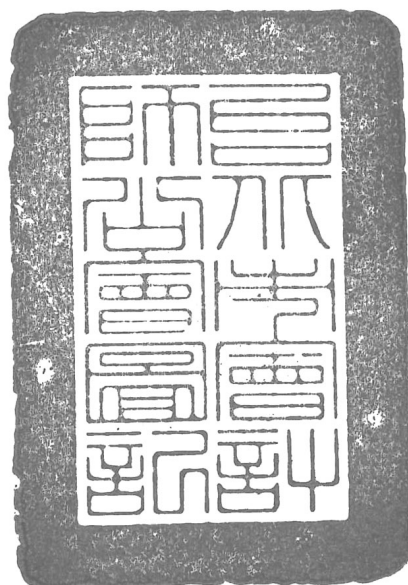
113 年 01 月 01 日 至
113 年度 (自民國 113 年 06 月 30 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	吳政諺	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	陳奕任	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中 華 民 國 113 年 07 月 12 日