

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
民國一一四年及一一三年第二季

公 司 地 址：台北市敦化南路2段97號32樓、地下1樓及地下2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	8~9
(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	11~36
(七)關係人交易	37~41
(八)質押之資產	41
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	41
(十)重大之災害損失	41
(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	41~47
(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	47
(十四)專屬期貨商業業務之特有風險	47
(十五)其 他	47
(十六)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	47~48
2.轉投資事業相關資訊	48
3.國外設置分支機構及代表人辦事處資訊	48
4.大陸投資資訊	48~49
5.主要股東資訊	49
(十七)部門資訊	49
九、重要會計項目明細表	50~77
十、證券自營部門揭露事項	78~99



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一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三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一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三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一一四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一一三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一一四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：金管證審字第1060042577號
核准簽證文號：金管證審字第1100333824號
民國一一四年八月二十一日

群益期貨股份有限公司

資產負債表

民國一十四年六月三十日(一) 一三年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產		114.6.30		113.12.31		113.6.30		負債及權益		114.6.30		113.12.31		113.6.30			
		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))	\$	6,421,366	9	3,734,560	6	4,118,934	7	212000	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	\$	550,957	1	513,074	1	200,220	-
112000	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))		967,465	1	1,001,433	2	1,839,885	3	214080	期貨交易人權益(附註六(六))		55,721,328	82	49,349,928	84	51,176,908	84
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))	-	-	-	12,046	-	12,996	-	214100	槓桿保證金契約交易交易人權益		736,033	1	907,350	2	879,193	2
114010	附賣回債券投資(附註六(二))		270,516	-	311,189	-	247,884	-	214130	應付帳款		110,930	-	48,182	-	81,381	-
114070	客戶保證金專戶(附註六(六))		55,765,614	82	49,413,347	84	51,217,906	85	214140	應付帳款－關係人(附註七)		10,171	-	10,013	-	12,500	-
114080	應收期貨交易保證金(附註六(七))		12	-	-	-	1	-	214150	預收款項		4,467	-	2,560	-	3,045	-
114090	借券擔保借款		320,370	1	402,057	1	9,002	-	214160	代收款項		7,469	-	7,013	-	8,899	-
114100	借券保證金－存出		399,189	1	352,243	1	-	-	214170	其他應付款		989,988	2	274,160	-	902,058	2
114130	應收帳款		144,491	-	19,282	-	79,849	-	214180	其他應付款－關係人(附註七)		6,682	-	5,191	-	7,858	-
114140	應收帳款－關係人(附註七)		4,496	-	3,452	-	2,107	-	214600	本期所得稅負債		106,844	-	122,690	-	102,723	-
114150	預付款項		5,528	-	8,587	-	6,722	-	215100	負債準備－流動		9,009	-	7,628	-	7,624	-
114170	其他應收款		95,710	-	56,774	-	374,539	1	216000	租賃負債－流動(附註六(九))		25,569	-	26,118	-	25,254	-
114180	其他應收款－關係人(附註七)		5,713	-	3,615	-	3,658	-	219000	其他流動負債		26,134	-	49,725	-	20,076	-
114300	槓桿保證金契約交易客戶保證金專戶		755,103	1	907,903	1	859,417	1	非流動負債：								
119000	其他流動資產(附註八)		1,050,000	2	1,050,003	2	-	-	226000	租賃負債－非流動(附註六(九))		13,424	-	26,487	-	40,411	-
			66,205,573	97	57,276,491	97	58,772,900	97	228000	遞延所得稅負債		22,348	-	28,587	-	40,142	-
非流動資產：																	
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))		163,272	-	153,851	-	129,180	-	906003	負債總計		35,772	-	55,074	-	80,553	-
124100	採用權益法之投資(附註六(三))		984,197	2	1,118,628	2	1,136,284	2	301010	普通股股本(附註六(十二))		2,499,376	4	2,104,376	4	2,104,376	4
125000	不動產及設備(附註六(四))		145,170	-	128,442	-	127,311	-	302000	資本公積(附註六(十二))		3,358,679	5	1,663,253	3	1,663,253	3
125800	使用權資產(附註六(五))		38,527	-	51,992	-	65,409	-	304010	法定盈餘公積		977,514	1	858,368	1	858,368	1
127000	無形資產(附註六(八))		55,342	-	54,786	-	54,641	-	304020	特別盈餘公積		2,060,958	3	1,835,077	3	1,835,077	3
129000	其他非流動資產		357,306	1	335,157	1	340,216	1	304040	未分配盈餘(附註六(十二))		740,548	1	1,192,348	2	610,215	1
			1,743,814	3	1,842,856	3	1,853,041	3	305000	其他權益(附註六(十二))		(29,041)	-	87,219	-	46,360	-
									906004	權益總計		9,608,034	14	7,740,641	13	7,117,649	12
906001	資產總計	\$	67,949,387	100	59,119,347	100	60,625,941	100	906002	負債及權益總計	\$	67,949,387	100	59,119,347	100	60,625,941	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

民國一十四年及一十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	114年1月至6月		113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))	\$ 1,028,594	75	976,835	89
410000 營業證券出售淨利益(損失)	(1,953)	-	80,753	7
421300 股利收入	1,682	-	3,969	1
421500 營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	2,029	-	14,712	1
421600 債券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)	(206,912)	(15)	23,683	2
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)	541	-	(848)	-
424200 證券佣金收入	16,294	1	7,755	1
424400 衍生工具淨利益(損失)－期貨(附註六(十四))	433,223	32	(65,211)	(6)
424500 衍生工具淨利益(損失)－櫃檯(附註六(十四))	73,588	5	51,574	5
424800 經理費收入	8,944	1	3,032	-
424900 顧問費收入	10,904	1	3,220	-
428000 其他營業收益(損失)	(960)	-	(56)	-
	<u>1,365,974</u>	<u>100</u>	<u>1,099,418</u>	<u>100</u>
費損：				
501000 經紀經手費支出	144,677	11	146,470	13
502000 自營經手費支出	6,435	1	3,481	-
521200 財務成本	55,982	4	40,196	4
521640 債券交易損失	3,015	-	-	-
425300 預期信用減損損失及迴轉利益(附註六(十五))	(77)	-	(138)	-
524100 期貨佣金支出(附註六(十四))	221,834	16	208,169	19
524300 結算交割服務費支出	101,490	7	100,336	9
528000 其他營業支出	6,529	1	3,203	-
531000 員工福利費用(附註六(十四))	399,931	29	304,967	28
532000 折舊及攤銷費用(附註六(十四))	38,465	3	32,892	3
533000 其他營業費用(附註六(十四))	301,761	22	234,567	22
	<u>1,280,042</u>	<u>94</u>	<u>1,074,143</u>	<u>98</u>
	<u>85,932</u>	<u>6</u>	<u>25,275</u>	<u>2</u>
營業利益				
營業外收益及費損：				
601100 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額(附註六(三))	(4,903)	-	21,999	2
602000 其他利益及損失(附註六(十四))	663,235	48	703,824	64
	<u>658,332</u>	<u>48</u>	<u>725,823</u>	<u>66</u>
902001 稅前淨利	744,264	54	751,098	68
701000 減：所得稅費用(附註六(十一))	138,127	10	141,767	13
	<u>606,137</u>	<u>44</u>	<u>609,331</u>	<u>55</u>
本期淨利				
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)	7,681	1	(1,900)	-
805540 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	<u>7,681</u>	<u>1</u>	<u>(1,900)</u>	<u>-</u>
不重分類至損益之項目合計				
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	(129,039)	(10)	60,522	6
805660 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	(489)	-	150	-
805699 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	<u>(129,528)</u>	<u>(10)</u>	<u>60,672</u>	<u>6</u>
後續可能重分類至損益之項目合計				
805000 本期其他綜合損益	(121,847)	(9)	58,772	6
902006 本期綜合損益總額	<u>\$ 484,290</u>	<u>35</u>	<u>668,103</u>	<u>61</u>
975000 基本每股盈餘(元)(附註六(十三))	<u>\$ 2.57</u>		<u>2.90</u>	
985000 稀釋每股盈餘(元)(附註六(十三))	<u>\$ 2.57</u>		<u>2.89</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

民國一四四年及一三三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	
民國一三三年一月一日餘額	\$ 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
民國一四四年一月一日餘額	\$ 2,104,376	1,663,253	858,368	1,835,077	1,192,348	51,716	35,503	7,740,641
本期淨利	-	-	-	-	606,137	-	-	606,137
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(129,528)	7,681	(121,847)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	606,137	(129,528)	7,681	484,290
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	119,146	-	(119,146)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	238,293	(238,293)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(707,323)	-	-	(707,323)
迴轉股東權益減項提列特別盈餘公積	-	-	-	(12,412)	12,412	-	-	-
現金增資(附註六(十二))	395,000	1,695,426	-	-	-	-	-	2,090,426
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(5,587)	-	5,587	-
民國一四四年六月三十日餘額	\$ 2,499,376	3,358,679	977,514	2,060,958	740,548	(77,812)	48,771	9,608,034

董事長：賈中道



總經理：毛振華

(請詳閱後附個體財務報告附註)



會計主管：林麗娟



群益期貨股份有限公司

現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	114年1月至6月	113年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 744,264	751,098
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	33,568	29,809
攤銷費用	4,897	3,083
預期信用減損迴轉利益	(77)	(138)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	4,535	(82,606)
利息費用	55,982	40,196
利息收入(含財務收入)	(708,403)	(616,685)
股利收入	(4,360)	(9,217)
股份基礎給付酬勞成本	10,427	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	4,903	(21,999)
收益費損項目合計	(598,528)	(657,557)
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減少(增加)	28,892	(992,422)
附賣回債券投資減少(增加)	40,673	(156,250)
客戶保證金專戶增加	(6,352,267)	(13,430,595)
應收期貨交易保證金減少	65	137
槓桿保證金契約交易客戶保證金專戶減少(增加)	152,800	(146,962)
借券保證金一存出(增加)減少	(46,946)	88,680
借券擔保借款減少	81,687	108,390
應收帳款增加	(125,209)	(36,458)
應收帳款－關係人增加	(1,044)	(989)
預付款項增加	(381)	(889)
其他應收款增加	(17,449)	(299,237)
其他應收款－關係人(增加)減少	(2,125)	8
淨確定福利資產增加	(155)	(125)
其他流動資產減少	3	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債增加(減少)	38,424	(27,409)
期貨交易人權益增加	6,371,400	13,439,928
槓桿保證金契約交易交易人權益(減少)增加	(171,317)	145,660
應付帳款增加(減少)	62,748	(33,835)
應付帳款－關係人增加	158	3,544
預收款項增加	1,907	1,075
代收款項增加	456	3,946
其他應付款增加(減少)	7,802	(21,533)
其他應付款－關係人增加	1,174	2,467
負債準備－流動增加	1,381	686
其他流動負債減少	(23,591)	(18,899)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	49,086	(1,371,082)
調整項目合計	(549,442)	(2,028,639)
營運產生之現金流入(流出)	194,822	(1,277,541)
收取之利息	685,047	609,275
收取之股利	6,256	8,141
支付之利息	(55,130)	(40,785)
支付之所得稅	(160,212)	(191,939)
營業活動之淨現金流入(流出)	670,783	(892,849)
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	(272)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	10,578	-
取得不動產及設備	(31,192)	(12,915)
交割結算基金增加	(21,994)	(13,817)
取得無形資產	(5,453)	(6,437)
預付設備款增加	(2,199)	(4,000)
投資活動之淨現金流出	(50,532)	(37,169)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(13,444)	(13,377)
現金增資	2,079,999	-
行使歸入權	-	2
籌資活動之淨現金流入(流出)	2,066,555	(13,375)
本期現金及約當現金增加(減少)數	2,686,806	(943,393)
期初現金及約當現金餘額	3,734,560	5,062,327
期末現金及約當現金餘額	\$ 6,421,366	4,118,934

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
民國一一四年及一一三年第二季
(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、地下1樓及地下2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一一四年八月二十一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

本公司自民國一一四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。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一五年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將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
- 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「涉及依賴自然電力之合約」

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(MPMs)：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)

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一一三年度個體財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三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

管理階層編製本個體財務報告時，必須對未來(包括氣候相關風險及機會)作出判斷及估計，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一一三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一一三年度個體財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一三年度個體財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
零用金	\$ 60	60	60
活期存款	417,839	249,586	144,449
定期存款	4,088,600	2,324,170	3,039,400
期貨交易保證金—超額保證金	949,614	853,759	661,152
商業本票	965,253	306,985	273,873
合計	<u>\$ 6,421,366</u>	<u>3,734,560</u>	<u>4,118,934</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

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
開放式基金及貨幣市場工具	\$ 450,000	130,000	120,000
開放式基金及貨幣市場工具評價調整	(307)	(2,218)	4,369
營業證券—自營	110,337	299,854	1,046,474
營業證券—自營評價調整	(912)	6,500	88,771
經紀商投資有價證券	10,000	32,500	-
經紀商投資有價證券評價調整	(1,180)	(1,605)	-
買入選擇權—非避險	181,781	274,831	200,351
期貨交易保證金—自有資金—非避險	83,819	104,328	157,803
槓桿衍生工具—非避險	122,995	153,147	208,925
股權衍生工具—非避險	10,932	4,096	13,192
合計	<u>\$ 967,465</u>	<u>1,001,433</u>	<u>1,839,885</u>

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
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
評價調整	-	(3,847)	(2,897)
合計	\$ -	12,046	12,996

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，於民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日認列之股利收入均為0千元。於民國一一四年及一一三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均為0千元。

本公司民國一一四年及一一三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10,578千元及0千元，累積處分(損)益分別為(5,587)千元及0千元，並已將前述累積處分(損)益自其他權益移轉至保留盈餘。

3.附賣回債券投資

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
附賣回債券投資	\$ 270,516	311,189	247,884
約定賣回價款	\$ 270,577	311,295	247,943
約定利率	1.00%~1.15%	1.00%~1.15%	1.00%~1.10%
約定賣回日期	114.07.01~114.07.15	114.01.02~114.01.17	113.07.01~113.07.12

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：

	114.6.30		113.12.31		113.6.30	
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 %	\$ 1,759	0.0042 %	1,578	0.0042 %	1,587
CME Group	0.0056 %	161,513	0.0056 %	152,273	0.0056 %	127,593
合計		\$163,272		153,851		129,180

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。

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，於民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日認列之股利收入分別為1,099千元及1,072千元。本公司民國一一四年及一一三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

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
賣出選擇權－非避險	\$ 101,317	92,800	169,494
應付借券－非避險	436,268	414,240	9,035
應付借券評價調整－非避險	(8,815)	(8,274)	285
槓桿衍生工具－非避險	22,185	12,900	21,406
股權衍生工具－非避險	2	1,408	-
合計	<u>\$ 550,957</u>	<u>513,074</u>	<u>200,220</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：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
子公司	<u>\$ 984,197</u>	<u>1,118,628</u>	<u>1,136,284</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，請參閱民國一一四年六月三十日合併財務報告。

本公司民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日所享有子公司損益之份額如下：

	114年1月至6月	113年1月至6月
經會計師查核簽證	<u>\$ (4,903)</u>	<u>21,999</u>

2.擔 保

截至民國一一四年六月三十日、一一三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。

(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114年1月1日餘額	\$ 174,921	14,018	188,939
增 添	28,687	2,505	31,192
預付設備款轉入	5,639	-	5,639
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 209,247</u>	<u>16,523</u>	<u>225,770</u>

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

	辦公設備	租賃 權益改良	總 計
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>
累計折舊：			
民國114年1月1日餘額	\$ 54,909	5,588	60,497
折 舊	18,413	1,690	20,103
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 73,322</u>	<u>7,278</u>	<u>80,600</u>
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>
帳面價值：			
民國114年1月1日	<u>\$ 120,012</u>	<u>8,430</u>	<u>128,442</u>
民國114年6月30日	<u>\$ 135,925</u>	<u>9,245</u>	<u>145,170</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 121,336</u>	<u>5,975</u>	<u>127,311</u>

截至民國一一四年六月三十日、一一三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114年1月1日餘額	\$ 88,355	7,627	95,982
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 88,355</u>	<u>7,627</u>	<u>95,982</u>
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>
使用權資產之累計折舊：			
民國114年1月1日餘額	\$ 39,490	4,500	43,990
折 舊	12,187	1,278	13,465
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 51,677</u>	<u>5,778</u>	<u>57,455</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 15,211	3,870	19,081
折 舊	12,139	1,478	13,617
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 27,350</u>	<u>5,348</u>	<u>32,698</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
帳面價值：			
民國114年1月1日	\$ 48,865	3,127	51,992
民國114年6月30日	\$ 36,678	1,849	38,527
民國113年6月30日	\$ 61,005	4,404	65,409

(六)客戶保證金專戶/期貨交易人權益

於民國一一四年六月三十日、一一三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：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
客戶保證金專戶：			
銀行存款	\$ 37,218,848	32,694,608	33,907,775
期貨結算機構結算餘額	10,573,370	9,467,938	11,637,852
其他期貨商結算餘額	7,775,901	7,020,648	5,411,366
有價證券	197,495	230,153	260,913
客戶保證金專戶帳列餘額	55,765,614	49,413,347	51,217,906
調整加項：			
佣金支出	\$ 2,693	1,542	5,377
其他	-	146	92
調整減項：			
手續費收入	(12,248)	(9,062)	(19,837)
期交稅	(2,925)	(3,169)	(4,879)
利息收入	(8,036)	(5,941)	(2,898)
暫收款	(974)	(33,377)	(1,546)
結帳後入金	(22,784)	(13,558)	(17,307)
其他	(12)	-	-
期貨交易人權益帳列餘額	\$ 55,721,328	49,349,928	51,176,908

(七)應收期貨交易保證金

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
應收期貨交易保證金—流動	\$ 385	373	374
減：備抵損失	373	373	373
小 計	12	-	1
應收期貨交易保證金—非流動	5,725	5,802	5,946
減：備抵損失	5,725	5,802	5,946
小 計	-	-	-
合 計	\$ 12	-	1

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

應收期貨交易保證金之備抵損失變動情形合計如下：

	114年1月至6月	113年1月至6月
期初餘額	\$ 6,175	6,457
本期提列(迴轉)	(77)	(138)
期末餘額	<u>\$ 6,098</u>	<u>6,319</u>

(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114年1月1日餘額	\$ 44,325	19,101	63,426
增 添	-	5,453	5,453
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 44,325</u>	<u>24,554</u>	<u>68,879</u>
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	<u>\$ 44,325</u>	<u>20,555</u>	<u>64,880</u>
攤銷及減損損失：			
民國114年1月1日餘額	\$ -	8,640	8,640
攤 銷	-	4,897	4,897
民國114年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>13,537</u>	<u>13,537</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>10,239</u>	<u>10,239</u>
帳面價值：			
民國114年1月1日	<u>\$ 44,325</u>	<u>10,461</u>	<u>54,786</u>
民國114年6月30日	<u>\$ 44,325</u>	<u>11,017</u>	<u>55,342</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 44,325</u>	<u>10,316</u>	<u>54,641</u>

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。

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)租賃負債

本公司租賃負債如下：

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
流動	\$ <u>25,569</u>	<u>26,118</u>	<u>25,254</u>
非流動	\$ <u>13,424</u>	<u>26,487</u>	<u>40,411</u>

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：

	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>443</u>	<u>670</u>
短期租賃之費用	\$ <u>5,659</u>	<u>6,178</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>19,546</u>	<u>20,225</u>

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。

(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，故本公司採用民國一一三年及一一二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。

本公司民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日認列為損益之費用分別為(114)千元及(86)千元。

2.確定提撥計畫

本公司民國一一四年及一一三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8,589千元及7,661千元，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：

	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
當期所得稅費用	\$ 144,366	131,856
遞延所得稅(利益)費用	(6,239)	9,911
合計	\$ <u>138,127</u>	<u>141,767</u>

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

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一一二年度。

(十二)資本及其他權益

1.普通股股本

本公司於民國一一三年十二月九日經董事會決議辦理現金增資，每股面額10元，發行新股39,500千股，增資後實收股本為2,499,376千元，並於民國一一四年一月十四日經董事會決議以每股新台幣52.8元發行；上述增資案業經金融監督管理委員會於民國一一四年一月二日金管證期字第1130367295號函准予辦理，增資基準日訂為民國一一四年三月六日，相關發行成本已自股票溢價減除。

截至民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額均為2,500,000千元，每股面額10元，均為250,000千股，發行股份分別為普通股249,938千股、210,438千股以及210,438千股。

2.資本公積

本公司資本公積明細如下：

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
發行股票溢價			
現金增資股票發行溢價	\$ 3,320,555	1,635,556	1,635,556
現金增資員工認股權	34,561	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	<u>462</u>	<u>462</u>	<u>462</u>
	<u><u>\$ 3,358,679</u></u>	<u><u>1,663,253</u></u>	<u><u>1,663,253</u></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。

前述現金增資案保留部分股份由員工認購者，所給與認股權之公允價值為3.81元，本公司使用Black-Scholes評價模式認列上述現金增資員工認股權之酬勞成本10,427千元，並同時調整資本公積。評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	56.60 元
執行價格	52.80 元
預期波動率	18.83 %
預期存續期間	7 天
無風險利率	1.2242 %

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；預期無風險利率以政府公債為基礎。

上述員工認股權憑證之詳細資訊如下：

	114年1月至6月	
	加權平均 執行價格(元)	認股權數量
1月1日流通在外數量	\$ -	-
給與數量	52.80	2,737
執行數量	52.80	(2,737)
逾期失效數量	52.80	-
6月30日流通在外數量		-

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。

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

本公司分別於民國一一四年五月二十九日經股東常會決議民國一一三年度盈餘分配案及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，有關分派予業主之股利如下：

	113年度		112年度	
	金 額	每 股 股利(元)	金 額	每 股 股利(元)
現 金	<u>\$ 707,323</u>	2.83	<u>723,905</u>	3.44

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。

4.其他權益(稅後淨額)

	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 評價損益	合 計
民國114年1月1日餘額	\$ 51,716	35,503	87,219
換算國外營運機構淨資產所產生 之兌換差額	(129,528)	-	(129,528)
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產未實現評價(損) 益	-	7,681	7,681
處分透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具	-	5,587	5,587
民國114年6月30日餘額	<u>\$ (77,812)</u>	<u>48,771</u>	<u>(29,041)</u>
民國113年1月1日餘額	\$ (26,094)	13,682	(12,412)
換算國外營運機構淨資產所產生 之兌換差額	60,672	-	60,672
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產未實現評價(損) 益	-	(1,900)	(1,900)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 34,578</u>	<u>11,782</u>	<u>46,360</u>

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

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

	114年1月至6月	113年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>606,137</u>	<u>609,331</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>235,971</u>	<u>210,438</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>2.57</u>	<u>2.90</u>

2.稀釋每股盈餘

	114年1月至6月	113年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>606,137</u>	<u>609,331</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	235,971	210,438
員工股票酬勞之影響(千股)	316	269
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>236,287</u>	<u>210,707</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>2.57</u>	<u>2.89</u>

(十四)綜合損益表項目

1.經紀手續費收入：

	114年1月至6月	113年1月至6月
受託買賣手續費收入淨額－國內期貨	\$ 522,179	560,056
受託買賣手續費收入淨額－國外期貨	493,581	409,123
受託買賣手續費收入淨額－槓桿商交易	12,834	7,656
	\$ <u>1,028,594</u>	<u>976,835</u>

2.衍生工具淨利益(損失)：

	114年1月至6月	113年1月至6月
非避險		
期貨契約損益		
期貨契約利益	\$ 1,210,608	299,807
期貨契約損失	(724,101)	(410,857)
	\$ <u>486,507</u>	<u>(111,050)</u>
選擇權交易損益		
選擇權交易利益	\$ 447,333	320,332
選擇權交易損失	(500,617)	(274,493)
	\$ <u>(53,284)</u>	<u>45,839</u>

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>114年1月至6月</u>	<u>113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	\$ 1,314,399	809,439
槓桿衍生工具損失	<u>(1,247,613)</u>	<u>(761,894)</u>
	<u>\$ 66,786</u>	<u>47,545</u>
股權衍生工具損益		
股權衍生工具利益	\$ 279,946	54,340
股權衍生工具損失	<u>(273,144)</u>	<u>(50,311)</u>
	<u>\$ 6,802</u>	<u>4,029</u>
非避險		
衍生工具合計利益	\$ 3,252,286	1,483,918
衍生工具合計損失	<u>(2,745,475)</u>	<u>(1,497,555)</u>
	<u>\$ 506,811</u>	<u>(13,637)</u>
3.期貨佣金支出：		
	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
複委託期貨交易	\$ 150,364	133,982
期貨交易輔助業務	<u>71,470</u>	<u>74,187</u>
	<u>\$ 221,834</u>	<u>208,169</u>
4.員工福利、折舊及攤銷費用：		
	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
員工福利費用		
薪資費用	\$ 344,129	255,507
勞健保費用	19,684	16,565
退休金費用	8,475	7,575
董事酬金	20,405	19,347
其他	7,238	5,973
折舊費用	33,568	29,809
攤銷費用	<u>4,897</u>	<u>3,083</u>
	<u>\$ 438,396</u>	<u>337,859</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：

	114年1月至6月	113年1月至6月
郵電費	\$ 38,705	31,076
稅捐	66,273	60,107
租金	5,716	6,230
電腦資訊費	132,216	91,068
勞務費	3,192	3,819
其他	55,659	42,267
	<u>\$ 301,761</u>	<u>234,567</u>

6.其他利益及損失：

	114年1月至6月	113年1月至6月
利息收入	\$ 708,403	616,685
股利收入	2,678	5,248
營業外金融商品透過損益按公允價值衡量之淨(損)益	(7,105)	68,742
外幣兌換淨(損)益	(50,406)	17,082
處分投資淨(損)益	6,282	(9,243)
其他營業外收入－其他	3,484	5,341
其他營業外支出－其他	(101)	(31)
	<u>\$ 663,235</u>	<u>703,824</u>

7.員工及董事酬勞

本公司於民國一一四年五月二十九日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，年度如有獲利，應提撥0.6%~2.0%為員工酬勞(本項員工酬勞數額中，基層員工酬勞應不低於0.4%)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。修改前之章程則規定，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。

本公司民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為9,800千元及9,400千元，董事酬勞提列金額分別為9,800千元及9,400千元，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。

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度及一一二年度員工及董事酬勞提列金額均為17,358千元及均為14,749千元，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。

(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。民國一一四年六月三十日、一一三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65,758,904千元、55,862,785千元及56,818,007千元。

(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)，民國一一四年六月三十日暴險地區集中於台灣(比重為88.60%)，其次為歐洲(比重為9.24%)，再其次為亞洲(不含台灣，比重為1.94%)。與去年同期相較，區域投資比重並無太大變化。

地 區 別	114.6.30	113.12.31	113.6.30
台灣	\$ 58,265,386	49,728,338	52,144,770
亞洲(不含台灣)	1,272,795	1,646,769	997,734
北美洲	144,213	169,027	189,011
歐洲	6,076,510	4,318,651	3,486,492
合計	<u>\$ 65,758,904</u>	<u>55,862,785</u>	<u>56,818,007</u>

(3)減損損失

報導日應收款項之帳齡分析為：

	114.6.30		113.12.31		113.6.30	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 256,520	6,098	89,298	6,175	466,473	6,319
逾期0~30天	-	-	-	-	-	-
逾期31~120天	-	-	-	-	-	-
逾期121~360天	-	-	-	-	-	-
逾期超過360天	-	-	-	-	-	-
	<u>\$ 256,520</u>	<u>6,098</u>	<u>89,298</u>	<u>6,175</u>	<u>466,473</u>	<u>6,319</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。本公司於民國一一四年六月三十日、一一三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6,098千元、6,175千元及6,319千元。

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一一三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。民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之備抵損失變動如下：

114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	\$ -	-	-	6,175	-	6,175
認列迴轉利益	-	-	-	(77)	-	(77)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,098</u>	<u>-</u>	<u>6,098</u>

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>

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
114年6月30日							
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 550,957	550,957	550,957	-	-	-	-
期貨交易人權益	55,721,328	55,721,328	55,721,328	-	-	-	-
槓桿保證金契約交易交易人權益	736,033	736,033	736,033	-	-	-	-
應付帳款	121,101	121,101	121,101	-	-	-	-
代收款項	7,469	7,469	7,469	-	-	-	-
其他應付款	996,670	996,670	996,670	-	-	-	-
租賃負債	38,993	39,747	12,825	13,260	8,083	5,579	-
	<u>\$ 58,172,551</u>	<u>58,173,305</u>	<u>58,146,383</u>	<u>13,260</u>	<u>8,083</u>	<u>5,579</u>	<u>-</u>
113年12月31日							
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 513,074	513,074	513,074	-	-	-	-
期貨交易人權益	49,349,928	49,349,928	49,349,928	-	-	-	-
槓桿保證金契約交易交易人權益	907,350	907,350	907,350	-	-	-	-
應付帳款	58,195	58,195	58,195	-	-	-	-
代收款項	7,013	7,013	7,013	-	-	-	-
其他應付款	279,351	279,351	279,351	-	-	-	-
租賃負債	52,605	53,802	14,055	12,825	18,633	8,289	-
	<u>\$ 51,167,516</u>	<u>51,168,713</u>	<u>51,128,966</u>	<u>12,825</u>	<u>18,633</u>	<u>8,289</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
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	-	-	-	-
槓桿保證金契約的交易交易人權益	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>

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：

114.6.30			
	外幣(元)	匯率	新台幣(千元)
金融資產			
貨幣性項目			
美金	\$ 754,480,550.92	29.3000	22,106,280
歐元	8,413,143.63	34.3500	288,991
英鎊	735,162.64	40.1600	29,524
日圓	1,819,719,154.00	0.2034	370,131
港幣	392,972,811.45	3.7320	1,466,575
澳幣	4,605,581.77	19.1400	88,151
瑞士法郎	90,932.67	36.6700	3,335
新加坡幣	113,408.67	23.0000	2,608
韓圓	417,714,685.00	0.0219	9,148
人民幣	9,715,891.47	4.0910	39,748
紐幣	12,989.11	17.7800	231
加幣	11,972.32	21.4300	257
南非幣	2,818,985.43	1.6480	4,646
印度盧比	32,808,260.76	0.3456	11,339
非貨幣性項目			
美金	11,076,761.08	29.3000	324,549
加幣	574.09	21.4300	12
南非幣	88,753.19	1.6480	146
印度盧比	7,748,114.45	0.3456	2,678
採權益法之投資			
港幣	262,931,749.60	3.7020	973,373

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

	114.6.30		
	外幣(元)	匯率	新台幣(千元)
金融負債			
貨幣性項目			
美金	\$ 746,727,909.60	29.3000	21,879,128
歐元	8,309,928.27	34.3500	285,446
英鎊	712,741.90	40.1600	28,624
日圓	1,778,584,689.00	0.2034	361,764
港幣	392,545,206.60	3.7320	1,464,979
澳幣	4,506,458.59	19.1400	86,254
瑞士法郎	62,529.71	36.6700	2,293
新加坡幣	140,197.69	23.0000	3,225
韓圓	390,489,308.00	0.0219	8,552
人民幣	7,541,771.97	4.0910	30,853
紐幣	1,930.24	17.7800	34
加幣	300.43	21.4300	6
非貨幣性項目			
美金	76,601.32	29.3000	2,244
日圓	2,959,208.00	0.2034	602
英鎊	4,886.04	40.1600	196
澳幣	1,079.74	19.1400	21
人民幣	1,383,964.09	4.0910	5,662
紐幣	8,055.70	17.7800	143
新加坡幣	1,406.48	23.0000	32
瑞士法郎	362,334.30	36.6700	13,287

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

	113.12.31		
	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	\$ 620,744,755.58	32.7850	20,351,117
歐元	5,659,593.86	34.1400	193,219
英鎊	1,398,679.55	41.1900	57,612
日圓	1,782,409,958.00	0.2099	374,128
港幣	488,767,059.22	4.2220	2,063,575
澳幣	2,414,728.28	20.3900	49,236
瑞士法郎	332,578.66	36.2700	12,063
新加坡幣	67,703.91	24.1300	1,634
韓圓	186,116,739.00	0.0225	4,188
人民幣	11,697,665.30	4.4780	52,382
紐幣	44,951.30	18.4700	830
加幣	22,254.39	22.8200	508
南非幣	2,688,066.37	1.7500	4,704
印度盧比	40,175,898.71	0.3830	15,387
<u>非貨幣性項目</u>			
美金	11,524,433.59	32.7850	377,829
人民幣	962,798.60	4.4780	4,311
瑞士法郎	58,205.47	36.2700	2,111
<u>採權益法之投資</u>			
港幣	263,873,082.23	4.1920	1,106,156

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

	113.12.31		
	外幣(元)	匯率	新台幣(千元)
金融負債			
貨幣性項目			
美金	\$ 634,059,947.75	32.7850	20,787,655
歐元	5,655,117.32	34.1400	193,066
英鎊	1,363,362.38	41.1900	56,157
日圓	1,779,455,678.00	0.2099	373,508
港幣	487,923,623.43	4.2220	2,060,014
澳幣	2,481,325.74	20.3900	50,594
瑞士法郎	26,927.23	36.2700	977
新加坡幣	135,349.34	24.1300	3,266
韓圓	185,861,595.00	0.0225	4,182
人民幣	8,388,680.90	4.4780	37,565
紐幣	423.89	18.4700	8
南非幣	157,738.79	1.7500	276
非貨幣性項目			
美金	240,610.11	32.7850	7,888
日圓	2,565,924.00	0.2099	539
加幣	1,503.16	22.8200	34
英鎊	433.51	41.1900	18
澳幣	1,412.51	20.3900	29
紐幣	10,922.41	18.4700	202
南非幣	3,180,878.73	1.7500	5,566
新加坡幣	1,332.84	24.1300	32

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)
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)
金融負債			
貨幣性項目			
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
非貨幣性項目			
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	-

民國一一四年及一一三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(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(50,407)千元及17,082千元。

(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。於民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及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，民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之稅後綜合損益變動將分別增加或減少12,387千元及11,933千元。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，本公司民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之稅後綜合損益將增加或減少4,344千元及3,479千元，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。

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	114年1月至6月		113年1月至6月	
	其他綜合損益		其他綜合損益	
	稅前金額	稅前損益	稅前金額	稅前損益
上漲1%	\$ 1,633	1,405	1,422	12,503
下跌1%	\$ (1,633)	(1,405)	(1,422)	(12,503)

6.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。本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：

		114.6.30			
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					
受益憑證	\$	458,941	458,941	-	-
股票投資		105,580	105,580	-	-
可轉換公司債		3,417	3,417	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		163,272	161,513	-	1,759
負 債：					
透過損益按公允價值衡量之金融負債		427,453	427,453	-	-
衍生金融資產及負債					
資 產：					
透過損益按公允價值衡量之金融資產		399,527	265,600	133,927	-
負 債：					
透過損益按公允價值衡量之金融負債		123,504	101,317	22,187	-
		113.12.31			
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	\$	221,902	221,902	-	-
股票投資		216,669	216,669	-	-
可轉換公司債		26,460	26,460	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		165,897	164,319	-	1,578
負 債：					
透過損益按公允價值衡量之金融負債		405,966	405,966	-	-
衍生金融資產及負債					
資 產：					
透過損益按公允價值衡量之金融資產		536,402	379,159	157,243	-
負 債：					
透過損益按公允價值衡量之金融負債		107,108	92,800	14,308	-

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	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	\$ 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	-

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

民國一一四年及一一三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

114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	\$ 1,578	-	181	-	-	-	-	1,759
允價值衡量之金融資								
產								

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								

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114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	\$ 18	(18)

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113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	\$	<u>16</u>	<u>(16)</u>
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	\$	<u>16</u>	<u>(16)</u>

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一一三年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、政策及程序與民國一一三年度個體財務報告所揭露者一致。相關資訊請參閱民國一一三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

本公司於民國一一四年及一一三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				
		114.1.1	現金流量	其 他	匯率變動	公允價值變動
租賃負債	\$	<u>52,605</u>	<u>(13,887)</u>	<u>275</u>	-	-
來自籌資活動之負債總額	\$	<u>52,605</u>	<u>(13,887)</u>	<u>275</u>	-	-
						114.6.30
						<u>38,993</u>
						<u>38,993</u>
		113.1.1	現金流量	其 他	匯率變動	公允價值變動
租賃負債	\$	<u>78,731</u>	<u>(14,047)</u>	<u>981</u>	-	-
來自籌資活動之負債總額	\$	<u>78,731</u>	<u>(14,047)</u>	<u>981</u>	-	-
						113.6.30
						<u>65,665</u>
						<u>65,665</u>

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，於民國一一四年三月六日起持有本公司流通在外普通股股份由56.58%變更為55.46%。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>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 74,789	72,117
退職後福利	731	696
股份基礎給付	1,962	-
合 計	<u>\$ 77,482</u>	<u>72,813</u>

(四) 與關係人間之重大交易事項

1. 本公司於民國一一四年及一一三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>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
<u>經紀手續費收入</u>		
群益金鼎證券股份有限公司	\$ 38,541	29,568
群益期貨(香港)有限公司	47,097	53,560
群益證券投資信託股份有限公司所發行之各基金	1,350	740
其他關係人	119	76
合 計	<u>\$ 87,107</u>	<u>83,944</u>

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
期貨交易人權益			
群益金鼎證券股份有限公司	\$ 4,320,076	3,650,953	5,364,118
群益期貨(香港)有限公司	5,119,174	4,894,569	9,159,116
群益證券投資信託股份有限公司 所發行之各基金	1,436,222	384,333	139,748
其他關係人	4,847	3,032	1,228
合 計	<u>\$ 10,880,319</u>	<u>8,932,887</u>	<u>14,664,210</u>
	114.6.30	113.12.31	113.6.30
客戶保證金專戶－其他期貨商			
群益期貨(香港)有限公司	<u>\$ 569,304</u>	<u>1,228,528</u>	<u>1,062,727</u>
	114.6.30	113.12.31	113.6.30
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：

	114年1月至6月	113年1月至6月
利息支出		
群益金鼎證券股份有限公司	\$ 63	37
群益期貨(香港)有限公司	7,992	10,261
群益證券投資信託股份有限公司所發行之各基金	5,533	573
合 計	<u>\$ 13,588</u>	<u>10,871</u>

2.應收(應付)款項：

應收帳款	114.6.30	113.12.31	113.6.30
群益金鼎證券股份有限公司	<u>\$ 4,496</u>	<u>3,452</u>	<u>2,107</u>
應付帳款			
群益金鼎證券股份有限公司	<u>\$ 10,171</u>	<u>10,013</u>	<u>12,500</u>
其他應收款(註1)			
群益金鼎證券股份有限公司	<u>\$ 5,713</u>	<u>3,615</u>	<u>3,658</u>
其他應付款			
群益金鼎證券股份有限公司(註2)	\$ 1,479	340	218
群益期貨(香港)有限公司(註3)	5,203	4,851	7,640
合 計	<u>\$ 6,682</u>	<u>5,191</u>	<u>7,858</u>

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

(註1)主係應收期貨交易輔助人分攤款、應收融券價款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、應付融券價款及應付利息。

(註3)主係應付經紀手續費折讓及應付利息。

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：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
附賣回債券投資	\$ <u>20,000</u>	<u>61,068</u>	<u>27,562</u>
約定賣回價款	\$ <u>20,020</u>	<u>61,137</u>	<u>27,585</u>
約定利率	<u>1.15%</u>	<u>1.15%</u>	<u>1.10%</u>
約定賣回日期	<u>114.07.15</u>	<u>114.01.17</u>	<u>113.07.12</u>
利息收入		114年1月至6月 \$ <u>372</u>	113年1月至6月 <u>150</u>

4.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：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
合約總價值	\$ <u>53,141</u>	<u>53,141</u>	<u>53,141</u>
租賃負債餘額	\$ <u>18,960</u>	<u>27,568</u>	<u>36,088</u>
存出保證金	\$ <u>4,620</u>	<u>4,620</u>	<u>4,620</u>
利息支出		114年1月至6月 \$ <u>248</u>	113年1月至6月 <u>424</u>

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：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
合約總價值	\$ <u>24,090</u>	<u>24,090</u>	<u>24,090</u>
租賃負債餘額	\$ <u>13,862</u>	<u>16,159</u>	<u>18,027</u>
存出保證金	\$ <u>1,165</u>	<u>1,165</u>	<u>1,165</u>
利息支出		114年1月至6月 \$ <u>149</u>	113年1月至6月 <u>190</u>

5.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	114年1月至6月	113年1月至6月
群益金鼎證券股份有限公司	\$ <u>440</u>	<u>444</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。

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

6.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：

<u>關係人名稱</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
群益金鼎證券股份有限公司	\$ <u>16,295</u>	<u>7,755</u>

7.利息收入(押租金息及其他)：

<u>關係人名稱</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
群益金鼎證券股份有限公司	\$ <u>158</u>	<u>540</u>

8.利息收入(借券、融券)：

<u>關係人名稱</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
群益金鼎證券股份有限公司	\$ <u>225</u>	<u>59</u>

9.佣金支出：

<u>關係人名稱</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
群益金鼎證券股份有限公司	\$ 69,663	72,799
群益期貨(香港)有限公司	7,385	10,996
合 計	\$ <u>77,048</u>	<u>83,795</u>

10.電腦資訊服務費支出：

<u>關係人名稱</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
群益金鼎證券股份有限公司	\$ <u>30,119</u>	<u>28,786</u>

11.股務代理支出：

<u>關係人名稱</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
群益金鼎證券股份有限公司	\$ <u>351</u>	<u>330</u>

12.人力資源及法律服務費支出：

<u>關係人名稱</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113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>

13.自營手續費支出：

<u>關係人名稱</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
群益金鼎證券股份有限公司	\$ <u>168</u>	<u>90</u>

14.有價證券經手費支出：

<u>關係人名稱</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
群益金鼎證券股份有限公司	\$ <u>303</u>	<u>144</u>

15.全權委託業務佣金支出：

<u>關係人名稱</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
群益金鼎證券股份有限公司	\$ <u>512</u>	<u>165</u>

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

16.文具印刷支出：

關係人名稱	114年1月至6月	113年1月至6月
群益金鼎證券股份有限公司	\$ <u>63</u>	<u>27</u>

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30	擔保用途
受限制資產－流動	\$ <u>1,050,000</u>	<u>1,050,000</u>	<u>-</u>	銀行借款－未動用

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，截至民國一一四年六月三十日止尚有未支付款項7,072千元。

十、重大之災害損失：無。

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)截至民國一一四年六月三十日、一一三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：

民國一一四年六月三十日

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	78	\$ 332,642	341,995	
	股價指數期貨契約	賣方	1	(4,365)	(4,370)	
	股價指數小型期貨契約	買方	72	78,192	78,419	
	股價指數小型期貨契約	賣方	351	(388,183)	(388,317)	
	電子類股價指數期貨契約	賣方	15	(74,336)	(74,370)	
	金融保險類股價指數期貨契約	買方	5	10,446	10,459	
	新臺幣計價黃金期貨契約	賣方	1	(1,189)	(1,148)	
	臺灣股票期貨契約	買方	3,820	771,431	758,826	
	臺灣股票期貨契約	賣方	6,624	(374,545)	(377,207)	
	美元指數期貨契約	賣方	32	(91,788)	(90,472)	
	日圓期貨契約	買方	22	56,566	56,358	
	一週到期迷你股價指數期貨契約	買方	164	181,231	183,055	
	小型金融期貨	賣方	4	(2,092)	(2,092)	
	小型電子期貨	買方	129	79,876	79,948	
	微S&P期貨契約	買方	42	37,839	38,479	
	股價指數微型期貨契約	買方	406	88,243	89,905	
	微型黃金期貨契約	買方	5	4,865	4,846	
	小計			704,833		

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	177	\$ 800	666	
	股票選擇權契約(買權)	賣方	99	(363)	(315)	
	股票選擇權契約(賣權)	賣方	95	(389)	(252)	
	股票選擇權契約(賣權)	買方	122	803	554	
	股價指數選擇權契約(買權)	買方	3,525	60,744	74,479	
	股價指數選擇權契約(買權)	賣方	3,475	(41,107)	(54,290)	
	股價指數選擇權契約(賣權)	買方	5,042	93,468	70,193	
	股價指數選擇權契約(賣權)	賣方	4,349	(50,096)	(27,394)	
	一週到期股價指數選擇權契約 (買權)	買方	2,861	15,207	21,781	
	一週到期股價指數選擇權契約 (買權)	賣方	2,569	(10,091)	(8,949)	
	一週到期股價指數選擇權契約 (賣權)	買方	2,369	11,982	9,272	
	一週到期股價指數選擇權契約 (賣權)	賣方	2,192	(5,576)	(2,578)	
	電子類股價指數選擇權契約(買權)	買方	15	259	343	
	電子類股價指數選擇權契約(買權)	賣方	15	(299)	(546)	
	電子類股價指數選擇權契約(賣權)	買方	17	357	285	
	電子類股價指數選擇權契約(賣權)	賣方	10	(261)	(170)	
	金融保險類股價指數選擇權契約 (買權)	買方	182	2,122	1,966	
	金融保險類股價指數選擇權契約 (買權)	賣方	147	(469)	(396)	
	金融保險類股價指數選擇權契約 (賣權)	買方	141	1,796	1,588	
	金融保險類股價指數選擇權契約 (賣權)	賣方	175	(350)	(85)	
	黃金選擇權契約(買權)	買方	14	307	133	
	黃金選擇權契約(買權)	賣方	1	(14)	(3)	
	黃金選擇權契約(賣權)	買方	5	111	149	
	TXV選擇權契約(買權)	賣方	129	(1,374)	(1,426)	
	TXV選擇權契約(賣權)	賣方	329	(5,414)	(4,598)	
	TXV選擇權契約(賣權)	買方	6	39	40	
	NIFTY50選擇權契約(買權)	買方	150	7	7	
	NIFTY50選擇權契約(賣權)	買方	150	6	6	
	NIFTYBANK選擇權契約(買權)	買方	525	157	153	
	NIFTYBANK選擇權契約(賣權)	賣方	525	(159)	(162)	
	NIFTYFIN選擇權契約(賣權)	買方	1,105	162	166	
	NIFTYFIN選擇權契約(買權)	賣方	1,105	(156)	(153)	
	小計			72,209		
合計				\$ 777,042		

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一一三年十二月三十一日

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	290	\$ 1,337,932	1,337,860	
	股價指數期貨契約	賣方	4	(18,691)	(18,500)	
	股價指數小型期貨契約	買方	101	117,409	116,582	
	股價指數小型期貨契約	賣方	103	(119,184)	(119,472)	
	電子類股價指數期貨契約	賣方	8	(41,334)	(41,018)	
	金融保險類股價指數期貨契約	買方	41	86,673	86,313	
	金融保險類股價指數期貨契約	賣方	8	(16,863)	(16,882)	
	新臺幣計價黃金期貨契約	賣方	1	(1,048)	(1,044)	
	臺灣股票期貨契約	買方	1,465	666,786	668,259	
	臺灣股票期貨契約	賣方	3,075	(441,830)	(446,872)	
	美元指數期貨契約	賣方	36	(125,811)	(127,817)	
	日圓期貨契約	買方	21	56,418	55,165	
	一週到期迷你股價指數期貨契約	買方	26	29,804	29,946	
	一週到期迷你股價指數期貨契約	賣方	108	(124,862)	(124,378)	
	小型金融期貨	賣方	120	(63,689)	(63,156)	
	小型電子期貨	買方	66	42,617	42,299	
	玉米期貨契約	買方	10	7,447	7,516	
	輕原油期貨契約	賣方	5	(11,415)	(11,757)	
	富時A50期貨契約	買方	170	75,252	75,047	
	天然氣期貨契約	買方	7	7,922	8,338	
	股價指數微型期貨契約	賣方	1,165	(269,476)	(268,582)	
	黃豆期貨契約	買方	4	6,510	6,626	
	小計			1,200,567		

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	137	\$ 1,012	755	
	股票選擇權契約(買權)	賣方	123	(663)	(356)	
	股票選擇權契約(賣權)	賣方	52	(216)	(186)	
	股票選擇權契約(賣權)	買方	215	927	902	
	股價指數選擇權契約(買權)	買方	6,226	152,693	144,917	
	股價指數選擇權契約(買權)	賣方	4,832	(85,687)	(54,451)	
	股價指數選擇權契約(賣權)	買方	6,738	121,783	110,700	
	股價指數選擇權契約(賣權)	賣方	2,386	(27,694)	(24,889)	
	一週到期股價指數選擇權契約 (買權)	買方	1,550	4,712	2,601	
	一週到期股價指數選擇權契約 (買權)	賣方	1,028	(4,494)	(3,451)	
	一週到期股價指數選擇權契約 (賣權)	買方	1,312	6,307	6,630	
	一週到期股價指數選擇權契約 (賣權)	賣方	1,470	(8,097)	(9,190)	
	電子類股價指數選擇權契約 (賣權)	買方	2	49	37	
	金融保險類股價指數選擇權契約 (買權)	買方	307	4,523	3,315	
	金融保險類股價指數選擇權契約 (買權)	賣方	190	(375)	(198)	
	金融保險類股價指數選擇權契約 (賣權)	買方	320	3,539	3,906	
	金融保險類股價指數選擇權契約 (賣權)	賣方	110	(179)	(72)	
	黃金選擇權契約(買權)	買方	69	791	511	
	黃金選擇權契約(買權)	賣方	10	(53)	(7)	
	黃金選擇權契約(賣權)	買方	85	935	557	
	小計			169,813		
合計				\$ 1,370,380		

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一十三年六月三十日

項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合約金額或支付 (收取)之權利金	公允價值	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			<u>38,658</u>		

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			52,742		
合計				\$ 91,400		

群益期貨股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)截至民國一一四年六月三十日、一一三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	114.6.30	113.12.31	113.6.30
槓桿衍生工具－買方	\$ 4,015,446	5,647,635	5,500,308
槓桿衍生工具－賣方	\$ 4,023,619	5,645,208	5,497,070
股權衍生工具－買方	\$ 417,364	245,876	251,502
股權衍生工具－賣方	\$ 368,819	278,656	251,470

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

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－期貨交易者人	9,608,034	3.67	7,117,649	3.05	≥ 1	符合標準
	權益)	2,620,025		2,331,384			
17	流動資產	66,205,573	1.14	58,772,900	1.10	≥ 1	"
	流動負債	58,305,581		53,427,739			
22	權益	9,608,034	861.71 %	7,117,649	638.35 %	≥ 60%	"
	最低實收資本額	1,115,000		1,115,000		≥ 40%	
22	調整後淨資本額						
	期貨交易者未沖銷部位	7,166,242	51.44 %	4,946,620	33.59 %	≥ 20%	"
	所需之客戶保證金總額	13,929,983		14,724,395		≥ 15%	

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	58,120	-	-	8.88%	1	-		-		-	194,675	973,373
1	群益期貨(香 港)有限公司	F611702	應收客 戶款	否	406,839	406,839	331,284	5.13%~ 6.38%	1	241,323		-		-	406,839	973,373
1	群益期貨(香 港)有限公司	F613059	應收客 戶款	否	87,180	87,180	-	7.88%	1	12,713		-		-	194,675	973,373
1	群益期貨(香 港)有限公司	F612688	應收客 戶款	否	291	291	-	6.88%	1	-		-		-	194,675	973,373
1	群益期貨(香 港)有限公司	F613091	應收客 戶款	否	291	291	-	6.88%	1	1,966		-		-	194,675	973,373

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 限額
													名稱	價值		
1	群益期貨(香港)有限公司	F190416	應收客戶款	否	203,420	203,420	43,590	5.38%	1	8,840		-		-	203,420	973,373
1	群益期貨(香港)有限公司	F613511	應收客戶款	否	14,530	14,530	-	8.00%	1	116		-		-	194,675	973,373

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以符合香港證監會連動資金規定為限。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 區	設立 日期	金管會 核准日期及 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	金管經期字第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%	973,373	270,710	(3,744)	(3,744)	-	子公司
群益期貨 (股)公司	群益國際資訊(股)公司	台灣	2014.12.29	金管經期字第1030038387號	管理顧問、資訊軟體服務	50,000	50,000	5,000	100.00%	10,824	-	(1,159)	(1,159)	-	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	(2,149)	51.00%	51.00%	(1,096)	2,994	-
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	(40)	100.00%	100.00%	(40)	1,672	-

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		138,619,711	55.46 %

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

請詳民國一一四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

民國一十四年六月三十日

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		399,682
外 幣	其中包含之外幣及匯率如下：	18,157
	美金 426,306.05 @ 29.3000	
	日圓 1,051,872.00 @ 0.2034	
	歐元 106,438.08 @ 34.3500	
	港幣 13,997.14 @ 3.7320	
	英鎊 143.31 @ 40.1600	
	瑞士法郎 3,749.52 @ 36.6700	
	新加坡幣 793.11 @ 23.0000	
	澳幣 45,950.84 @ 19.1400	
	人民幣 171,812.12 @ 4.0910	
	印度盧比 0.74 @ 0.3456	
約當現金：		
定期存款		
新台幣	到期日為114年7月3日至115年6月22日，約定利率為1.435%~1.780%	4,088,600
期貨交易超額(不足)保證金		
新台幣		745,221
外 幣	其中包含之外幣及匯率如下：	204,393
	美金 5,718,651.63 @ 29.3000	
	南非幣 2,735,682.22 @ 1.6480	
	英鎊 22,246.04 @ 40.1600	
	港幣 484.00 @ 3.7320	
	歐元 256.79 @ 34.3500	
	澳幣 77,087.27 @ 19.1400	
	加幣 11,972.32 @ 21.4300	
	日圓 42,179,499.00 @ 0.2034	
	紐幣 12,989.11 @ 17.7800	
	瑞士法郎 34,920.21 @ 36.6700	
	新加坡幣 3,308.87 @ 23.0000	
	人民幣 2,001,439.91 @ 4.0910	
	印度盧比 32,808,260.02 @ 0.3456	
商業本票	到期日為114年7月2日至114年9月11日，約定利率為1.20%~1.76%	965,253
合 計		\$ <u><u>6,421,366</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
民國一一四年六月三十日

單位：新台幣千元

金融工具	股數(千股)					公允價值		歸屬於信用風險變動之公允價值變動	
名 稱	摘要	/單位數(千單位)	面值(元)	總額	利率	取得成本	單價(元)	總額	備註
受益憑證									
開放式基金及貨幣市場工具									
中信華盈貨幣市場基金		25,950	-	-	-	\$ 300,000	11.56	300,062	
元大日本龍頭企業基金		8,988	-	-	-	100,000	11.07	99,498	
德銀遠東DWS台灣貨幣市場基金		4,085	-	-	-	50,000	12.27	50,133	
經紀商投資有價證券									
其他(註)		1,000	-	-	-	10,000	-	8,820	
營業證券－自營									
其他(註)		20	-	-	-	460	-	428	
上市股票									
營業證券－自營									
其他(註)		617	10	6,170	-	99,231	-	98,127	
上櫃股票									
營業證券－自營									
其他(註)		109	10	1,090	-	6,801	-	7,453	
可轉換公司債									
營業證券－自營									
其他(註)		35	-	-	-	3,845	-	3,417	
合計						570,337		567,938	
評價調整						(2,399)			
						\$ 567,938			
買入選擇權								181,781	表一
期貨交易保證金－自有資金								83,819	表二
槓桿衍生工具								122,995	
股權衍生工具								10,932	
合計								967,465	

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

民國一一四年六月三十日

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		3,525	\$ 60,744	74,479	13,735	
一週到期股價指數選擇權契約		2,861	15,207	21,781	6,574	
金融保險類股價指數選擇權契約		182	2,122	1,966	(156)	
股票選擇權契約		177	800	666	(134)	
黃金選擇權契約		14	307	133	(174)	
電子類股價指數選擇權契約		15	259	343	84	
NIFTY50選擇權契約		150	7	7	-	
NIFTYBANK選擇權契約		525	157	153	(4)	
小 計			79,603	99,528	19,925	
賣權						
股價指數選擇權契約		5,042	93,468	70,193	(23,275)	
一週到期股價指數選擇權契約		2,369	11,982	9,272	(2,710)	
股票選擇權契約		122	803	554	(249)	
金融保險類股價指數選擇權契約		141	1,796	1,588	(208)	
黃金選擇權契約		5	111	149	38	
電子類股價指數選擇權契約		17	357	285	(72)	
NIFTY50選擇權契約		150	6	6	-	
NIFTYFIN選擇權契約		1,105	162	166	4	
TXV選擇權契約		6	39	40	1	
小 計			108,724	82,253	(26,471)	
合 計			\$ 188,327	181,781	(6,546)	

群益期貨股份有限公司
期貨交易保證金－自有資金明細表
民國一十四年六月三十日

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	\$ 1,286,023.66	29.3000	\$ 37,681	
SG Securities (HK) Limited		USD	269,222.00	29.3000	7,888	
LMAX		USD	495,574.86	29.3000	14,520	
CMC Markets UK Plc		USD	718,501.33	29.3000	21,052	
EST		INR	7,748,114.45	0.3456	2,678	
合 計					<u>\$ 83,819</u>	

群益期貨股份有限公司

附賣回債券投資明細表

民國一十四年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶名稱	交易條件			債 券		成交金額	備 註
	起始日	到期日	利 率	種 類	面 額		
國際票券股份有限公司	114.06.24	114.07.01	1.00 %	P09富邦金7	\$ 27,700	30,063	
"	114.06.24	114.07.01	1.00 %	P12南亞1A	30,000	30,192	
"	114.06.30	114.07.04	1.00 %	P13三發1	73,700	80,026	
"	114.06.26	114.07.03	1.00 %	P13南山3A	36,900	40,035	
"	114.06.26	114.07.03	1.00 %	P12中租2A	20,000	20,013	
"	114.06.25	114.07.02	1.00 %	P10台積3A	50,000	50,187	
群益金鼎證券股份有限公司	114.06.13	114.07.15	1.15 %	112央債甲一	20,000	20,000	
						<u>\$ 270,516</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	\$ 37,218,848	67	33,907,775	66
有價證券	197,495	-	260,913	-
期貨結算機構結算餘額	10,573,370	19	11,637,852	23
其他期貨商結算餘額	7,775,901	14	5,411,366	11
合 計	<u>\$ 55,765,614</u>	<u>100</u>	<u>51,217,906</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

民國一十四年六月三十日

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
台中銀行	000000092278050538	USD	137,656,531.87	29.3000	\$ 4,033,336	
元大銀行	000020372005678899	NTD	-	-	3,621,811	
陽信銀行	000000120450002567	NTD	-	-	3,503,862	
台新銀行	000000068750059107	USD	119,327,421.62	29.3000	3,496,293	
國泰世華	000000011030040891	NTD	-	-	2,913,674	
陽信銀行	000000120450002550	NTD	-	-	2,801,711	
安泰商銀	000004050600287700	USD	66,025,966.31	29.3000	1,934,561	
其他(註)		USD	145,456,261.57	29.3000	4,261,869	
		JPY	329,912,130.00	0.2034	67,104	
		HKD	241,647,529.11	3.7320	901,829	
		CNY	5,176,471.44	4.0910	21,177	
		GBP	190,998.82	40.1600	7,671	
		EUR	611,709.88	34.3500	21,012	
		AUD	2,743,227.25	19.1400	52,505	
		CHF	30,125.06	36.6700	1,105	
		SGD	21,753.07	23.0000	500	
		NTD	-	-	9,578,828	
合 計					\$ <u>37,218,848</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

民國一十四年六月三十日

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	
1210 大成	3	\$ 30	-	-	-	139	198	
2317 鴻海	13	130	-	-	518	947	2,093	
2357 華碩	80	800	-	-	3,855	32,209	51,520	
2360 致茂	1	10	-	-	310	-	442	
2412 中華電	22	220	-	-	-	2,079	2,970	
2458 義隆	2	20	-	-	170	-	243	
2885 元大金	44	440	-	-	323	729	1,503	
2888 新光金	70	700	-	-	106	447	791	
2890 永豐金	200	2,000	-	-	2,876	512	4,840	
2892 第一金	5	50	-	-	7	95	145	
3045 台灣大	8	80	-	-	-	644	920	
4904 遠傳	2	20	-	-	-	126	179	
8358 金居	1	10	-	-	41	-	58	
9938 百和	3	30	-	-	113	-	162	
00719B 元大美 債1-3	1,500	15,000	-	-	-	30,261	43,230	
00772B 中信高 評級公司債	1,466	14,660	-	-	-	32,038	45,769	
00937B 群益ESG 投等債20+	19,541	195,410	-	-	189,176	-	270,252	
合計					\$ 197,495	100,226	425,315	

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

民國一十四年六月三十日

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	-	-	\$ 9,795,668	
	未沖銷部位損益	NTD	-	-	(63,261)	
	銀行存款	USD	27,473,032.50	29.3000	804,960	
	未沖銷部位損益	USD	3,830.00	29.3000	112	
	銀行存款	CNY	2,293,138.00	4.0910	9,381	
	未沖銷部位損益	CNY	70,130.00	4.0910	287	
	銀行存款	JPY	78,774,400.00	0.2034	16,023	
	未沖銷部位損益	JPY	(5,842,600.00)	0.2034	(1,188)	
	銀行存款	HKD	1,000,000.00	3.7320	3,732	
	銀行存款	AUD	400,000.00	19.1400	7,656	
合 計					<u>\$ 10,573,370</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

民國一十四年六月三十日

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	167,794,179.48	29.3000	\$ 4,916,369	
	未沖銷部位損益	USD	22,380,704.14	29.3000	655,755	
	銀行存款	CHF	22,137.88	36.6700	812	
	銀行存款	JPY	19,650,017.00	0.2034	3,997	
	未沖銷部位損益	JPY	(2,326,250.00)	0.2034	(473)	
	銀行存款	GBP	63,220.06	40.1600	2,539	
	銀行存款	EUR	7,719,355.88	34.3500	265,160	
	未沖銷部位損益	EUR	(24,617.00)	34.3500	(846)	
	銀行存款	AUD	43,458.92	19.1400	832	
輝立期貨私人有限公司	銀行存款	USD	29,429,439.16	29.3000	862,283	
	未沖銷部位損益	USD	(2,004,249.60)	29.3000	(58,725)	
	銀行存款	JPY	330,686,909.00	0.2034	67,262	
	未沖銷部位損益	JPY	(4,761,500.00)	0.2034	(968)	
	銀行存款	SGD	86,903.62	23.0000	1,999	
	未沖銷部位損益	SGD	650.00	23.0000	15	
Nissan Century Securities Co., Ltd.	銀行存款	JPY	1,058,624,727.00	0.2034	215,324	
	未沖銷部位損益	JPY	(28,231,550.00)	0.2034	(5,742)	
群益期貨(香港)有限公司	銀行存款	USD	318,253.73	29.3000	9,325	
	未沖銷部位損益	USD	(5,205.00)	29.3000	(153)	
	銀行存款	HKD	155,243,090.05	3.7320	579,367	
	未沖銷部位損益	HKD	(5,154,150.00)	3.7320	(19,235)	
美商愛德盟期貨經紀(股)公司	銀行存款	USD	3,702,743.64	29.3000	108,490	
	未沖銷部位損益	USD	373,684.75	29.3000	10,949	
	銀行存款	GBP	455,764.41	40.1600	18,303	
	未沖銷部位損益	GBP	2,790.00	40.1600	112	
Marex Financial	銀行存款	USD	613,740.94	29.3000	17,983	
	銀行存款	AUD	1,280,476.49	19.1400	24,508	
	未沖銷部位損益	AUD	15,381.00	19.1400	294	
StoneX	銀行存款	USD	1,675,996.19	29.3000	49,107	
NH	銀行存款	USD	1,225,500.47	29.3000	35,907	
	銀行存款	KRW	407,880,685.00	0.0219	8,924	
	未沖銷部位損益	KRW	9,834,000.00	0.0219	215	
VFM	銀行存款	USD	212,013.84	29.3000	6,212	
合計					<u>\$ 7,775,901</u>	

群益期貨股份有限公司
應收期貨交易保證金明細表

民國一十四年六月三十日

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	-	-	\$ 2,113	
9112883	9112883	-	-	1,906	
6555508	6555508	-	-	1,109	
9059203	9059203	-	-	476	
其 他		-	-	506	各項目金額未超過本科 目金額百分之五
減：備抵損失		-	-	(6,098)	
合 計				<u>\$ 12</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	\$ 112,628	
中華民國證券櫃檯買賣中心	股票交割款	29,745	
其他	經理費收入及外匯交割款等	2,118	各項目金額未超 過本科目金額百 分之五
	小 計	<u>144,491</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	4,496	
合 計		<u>\$ 148,987</u>	

群益期貨股份有限公司

預付款項明細表

民國一一四年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
百商數位科技股份有限公司	設備款	\$ 1,400	
凌群電腦股份有限公司	設備款	1,000	
厚鼎科技有限公司	工程款	540	
貝立德股份有限公司	資訊費	460	
飛凡傳播股份有限公司	廣告費	436	
英國洲際歐洲期貨交易所	團體會費	425	
其他	資訊費、修繕費及團體 會費等	1,267	各項目金額未超過本 科目金額百分之五
合 計		<u>\$ 5,528</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		\$ 76,692	
應收股票融券款		17,324	
其他	應收股利及其他	1,694	各項目金額未超過本 科目金額百分之五
	小計	<u>95,710</u>	
關係人			
應收期貨交易輔助人分攤款		3,360	
應收股票融券款		2,342	
其他	利息收入等	11	各項目金額未超過本 科目金額百分之五
	小計	<u>5,713</u>	
合 計		<u>\$ 101,423</u>	

群益期貨股份有限公司

其他流動資產明細表

民國一一四年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
受限制資產－流動		\$ <u>1,050,000</u>	

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

民國一一四年一月一日至六月三十日

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	26,139	\$ 1,578	-	181	-	-	26,139	1,759	不適用	無	
CME Group	20,000	152,273	-	9,240	-	-	20,000	161,513	"	"	
合 計		\$ <u>153,851</u>		<u>9,421</u>		<u>-</u>		<u>163,272</u>			

群益期貨股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一一四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			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	\$ 1,106,156	- 股	-	- 股	(132,783)	220,000,000 股	100.00 %	973,373	4.42	973,373	無	註1、2
群益國際資訊股份有限公司	5,000,000 股	12,472	- 股	-	- 股	(1,648)	5,000,000 股	100.00 %	10,824	2.16	10,824	無	註1、3
		<u>\$ 1,118,628</u>		<u>-</u>		<u>(134,431)</u>			<u>984,197</u>				

註1：以權益法評價。

註2：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3,744千元及國外營運機構財務報表換算所產生之兌換差額129,039千元。

註3：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1,159千元及其他綜合損益489千元。

群益期貨股份有限公司

不動產及設備變動明細表

民國一一四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保 或質押情形	備註
設備						
辦公設備	\$ 174,921	34,326	-	209,247	無	
租賃權益改良	14,018	2,505	-	16,523	"	
合 計	<u>\$ 188,939</u>	<u>36,831</u>	<u>-</u>	<u>225,770</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	\$ 54,909	18,413	-	73,322	註1
租賃權益改良	5,588	1,690	-	7,278	註2
合 計	<u>\$ 60,497</u>	<u>20,103</u>	<u>-</u>	<u>80,600</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

民國一一四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
房屋及建築	\$ 88,355	-	-	88,355	
設備	7,627	-	-	7,627	
合 計	<u>\$ 95,982</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>95,982</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	\$ 39,490	12,187	-	51,677	
設備	4,500	1,278	-	5,778	
合 計	<u>\$ 43,990</u>	<u>13,465</u>	<u>-</u>	<u>57,455</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	\$ 10,461	5,453	4,897	11,017	註1
國外期貨交易所席位	44,325	-	-	44,325	註2
合 計	<u>\$ 54,786</u>	<u>5,453</u>	<u>4,897</u>	<u>55,342</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
民國一一四年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業保證金		\$ 140,000	定期存單
交割結算基金		197,641	
淨確定福利資產		11,469	
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		\$ 357,306	

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－流動明細表
民國一十四年六月三十日

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	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	總 額		
應付債券										
<u>上市股票</u>										
和大		2,878	\$ 10	171,898			57.90	166,636		
文晔		500	10	72,720			128.50	64,250		
萬海		402	10	37,456			89.00	35,778		
南亞科		1,188	10	52,746			51.20	60,826		
緯創		338	10	40,898			122.50	41,405		
其他(註)		1,130	10	<u>53,444</u>			-	<u>51,606</u>		
小計				<u>429,162</u>				<u>420,501</u>		
<u>上櫃股票</u>										
其他(註)		62	10	<u>7,106</u>			-	<u>6,952</u>		
小計				<u>7,106</u>				<u>6,952</u>		
合計				436,268				<u><u>427,453</u></u>		
應付債券評價調整				<u>(8,815)</u>						
				<u>\$ <u>427,453</u></u>						
賣出選擇權							\$	101,317		表一
槓桿衍生工具								22,185		
股權衍生工具								<u>2</u>		
總計							\$	<u><u>550,957</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

民國一十四年六月三十日

單位：新台幣千元

表一

金融工具名稱	摘 要	契約數	合約金額收取 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		99	\$ 363	315	48	
股價指數選擇權契約		3,475	41,107	54,290	(13,183)	
一週到期股價指數選擇權契約		2,569	10,091	8,949	1,142	
電子類股價指數選擇權契約		15	299	546	(247)	
金融保險類股價指數選擇權契約		147	469	396	73	
黃金選擇權契約		1	14	3	11	
NIFTYFIN選擇權契約		1,105	156	153	3	
TXV選擇權契約		129	1,374	1,426	(52)	
小 計			53,873	66,078	(12,205)	
賣權						
股票選擇權契約		95	389	252	137	
股價指數選擇權契約		4,349	50,096	27,394	22,702	
一週到期股價指數選擇權契約		2,192	5,576	2,578	2,998	
電子類股價指數選擇權契約		10	261	170	91	
金融保險類股價指數選擇權契約		175	350	85	265	
NIFTYBANK選擇權契約		525	159	162	(3)	
TXV選擇權契約		329	5,414	4,598	816	
小 計			62,245	35,239	27,006	
合 計			\$ 116,118	101,317	14,801	

群益期貨股份有限公司

期貨交易人權益明細表

民國一十四年六月三十日

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
9972968	NTD	-	-	\$ 1,476,060	
	USD	49,983,918.32	29.3000	1,464,529	
9975062	USD	188,904,353.39	29.3000	5,534,898	
9970766	NTD	-	-	979,291	
	USD	72,069,417.39	29.3000	2,111,634	
其他	NTD	-	-	29,860,607	單一客戶金額
	USD	410,407,097.14	29.3000	12,024,928	不超過5%
	EUR	8,302,322.41	34.3500	285,185	
	GBP	712,489.54	40.1600	28,613	
	JPY	1,775,232,379.00	0.2034	361,082	
	AUD	4,479,707.09	19.1400	85,742	
	HKD	392,538,099.45	3.7320	1,464,952	
	CNY	7,539,739.32	4.0910	30,845	
	SGD	109,101.79	23.0000	2,509	
	CHF	52,060.23	36.6700	1,909	
	KRW	390,489,308.00	0.0219	8,544	
合 計				\$ <u>55,721,328</u>	

群益期貨股份有限公司

應付帳款明細表

民國一一四年六月三十日

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	\$ 40,639	
臺灣證券交易所股份有限 公司	股票交割款及經手費	63,313	
其他	佣金支出及即期外匯款等	6,978	各項目金額未超 過本科目金額百 分之五
	小計	<u>110,930</u>	
關係人：			
群益金鼎證券股份有限 公司	佣金支出	10,171	
合 計		<u>\$ 121,101</u>	

群益期貨股份有限公司

其他應付款明細表

民國一十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
非關係人：		
應付股利		\$ 707,323
應付獎金	年終獎金及績效獎金等	164,632
其他	電腦資訊費、員工及董事酬勞等	118,033
小計		989,988
關係人：		
應付手續費折讓		3,815
其他	利息支出等	2,867
小計		6,682
合 計		\$ 996,670

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		\$ 9,009	

群益期貨股份有限公司

租賃負債明細表

民國一十四年六月三十日

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		112.06.01~117.08.31	0.91%~2.07%	\$ 37,114	
設備		110.11.18~117.12.31	0.97%~2.04%	1,879	
				<u>\$ 38,993</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>\$ 26,134</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>\$ 22,348</u>	

群益期貨股份有限公司

衍生工具利益(損失)明細表

民國一一四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	\$ 1,199,788	
期貨契約利益－未實現－非避險	"	10,820	
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	431,440	
選擇權交易利益－未實現－非避險	"	15,893	
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	445,588	
匯率衍生工具交易利益－未實現－非避險	"	6,378	
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	858,181	
商品衍生工具交易利益－未實現－非避險	"	4,252	
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	271,704	
股權衍生工具交易利益－未實現－非避險	"	8,242	
小 計		3,252,286	
<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	718,856	
期貨契約損失－未實現－非避險	"	5,245	
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	480,761	
選擇權交易損失－未實現－非避險	"	19,856	
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	384,914	
匯率衍生工具交易損失－未實現－非避險	"	25,627	
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	812,633	
商品衍生工具交易損失－未實現－非避險	"	24,439	
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	273,144	
小 計		2,745,475	
合 計		\$ 506,811	

群益期貨股份有限公司

出售證券利益(損失)明細表

民國一一四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	\$ 1,084,736	1,077,476	7,260	
其 他	<u>187,238</u>	<u>193,534</u>	<u>(6,296)</u>	
小 計：	<u>1,271,974</u>	<u>1,271,010</u>	<u>964</u>	
在營業處所買賣：				
股 票	379,102	378,538	564	
其 他	<u>62,799</u>	<u>66,280</u>	<u>(3,481)</u>	
小 計：	<u>441,901</u>	<u>444,818</u>	<u>(2,917)</u>	
合 計	<u>\$ 1,713,875</u>	<u>1,715,828</u>	<u>(1,953)</u>	

群益期貨股份有限公司

期貨佣金支出明細表

民國一十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	支 付 對 象	金 額	備 註
複委託期貨交易	SG Securities (HK) Limited	\$ 113,459	
	輝立期貨私人有限公司	16,330	
	群益期貨(香港)有限公司	7,385	
	美商愛德盟期貨經紀股份有限公司	6,913	
	LMAX Global	2,915	
	Nissan Century Securities Co., Ltd.	2,144	
	新加坡商明富環球期貨(股)公司	636	
	CMC Markets UK	333	
	EST	147	
	NH	101	
	StoneX	1	
期貨交易輔助業務	群益金鼎證券股份有限公司	69,663	
	聯邦證券股份有限公司	1,336	
	犇亞證券股份有限公司	471	
合 計		\$ <u>221,834</u>	

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

民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	114年1月至6月	113年1月至6月	備 註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 344,129	255,507	
勞健保費用	19,684	16,565	
退休金費用	8,475	7,575	
董事酬金	20,405	19,347	
其他員工福利費用	7,238	5,973	
折舊費用	33,568	29,809	
攤銷費用	4,897	3,083	
其他營業費用	301,761	234,567	
	<u>\$ 740,157</u>	<u>572,426</u>	

本公司員工人數額外資訊如下：

	114年1月至6月	113年1月至6月
員工人數	<u>338</u>	<u>319</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

民國一一四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>55,982</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>(77)</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

民國一十四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	\$ 708,403	
股利收入		2,678	
處分投資淨利益		6,282	
其他收入	獎勵金及補助款等	3,484	
小計		720,847	
營業外金融商品透過損益按		(7,105)	
公允價值衡量之淨損失			
外幣兌換淨損失		(50,406)	
其他支出	投資經手費及交易稅支出	(101)	
小計		(57,612)	
合 計		\$ 663,235	

群益期貨股份有限公司
證券自營部門揭露事項

民國一一四年及一一三年第二季

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	78
二、目 錄	79
三、證券自營部門資產負債表	80
四、證券自營部門綜合損益表	81
五、證券自營部門附註	
(一)公司沿革	82
(二)通過財務報告之日期及程序	82
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	82
(四)重大會計政策之彙總說明	82
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	82
(六)重要會計項目之說明	82～87
(七)關係人交易	88
(八)質押之資產	89
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	89
(十)重大之災害損失	89
(十一)重大之期後事項	89
(十二)其 他	89
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	89
2.轉投資事業相關資訊	89
3.國外設置分支機構及代表人辦事處資訊	89
4.大陸投資資訊	89
5.主要股東資訊	89
(十四)部門資訊	89
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

民國一十四年六月三十日、一十三年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	114.6.30		113.12.31		113.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：						
111100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 647,180	48	590,883	49	444,608	23
112000 透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動(附註六(二))	109,425	8	306,354	25	1,135,245	59
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))	-	-	12,046	1	12,996	1
114010 附賣回債券投資(附註六(二))	250,516	19	250,121	21	220,322	12
114100 借券保證金—存出	169,097	12	14,822	1	-	-
114130 應收帳款	142,373	11	15,882	1	77,417	4
114150 預付款項	24	-	22	-	10	-
114170 其他應收款	2,048	-	1,324	-	3,936	-
114600 本期所得稅資產	373	-	361	-	139	-
	<u>1,321,036</u>	<u>98</u>	<u>1,191,815</u>	<u>98</u>	<u>1,894,673</u>	<u>99</u>
非流動資產：						
125000 不動產及設備	3,400	-	1,630	-	1,610	-
125800 使用權資產	322	-	482	-	235	-
127000 無形資產	65	-	49	-	43	-
129000 其他非流動資產(附註六(三))	20,831	2	19,152	2	19,152	1
	<u>24,618</u>	<u>2</u>	<u>21,313</u>	<u>2</u>	<u>21,040</u>	<u>1</u>
資產總計	\$ 1,345,654	100	1,213,128	100	1,915,713	100
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))	\$ 109,383	8	8,925	1	-	-
214130 應付帳款	67,911	5	6,130	-	33,167	2
214170 其他應付款	4,390	-	1,517	-	1,427	-
216000 租賃負債—流動	292	-	306	-	125	-
	<u>181,976</u>	<u>13</u>	<u>16,878</u>	<u>1</u>	<u>34,719</u>	<u>2</u>
非流動負債：						
226000 租賃負債—非流動	37	-	183	-	112	-
229110 內部往來(附註六(五))	130,090	10	147,671	12	805,572	42
負債總計	312,103	23	164,732	13	840,403	44
權 益：						
301110 指撥營運資金	800,000	60	800,000	66	800,000	42
304000 保留盈餘	233,551	17	252,243	21	278,207	14
305000 其他權益	-	-	(3,847)	-	(2,897)	-
權益總計	1,033,551	77	1,048,396	87	1,075,310	56
負債及權益總計	\$ 1,345,654	100	1,213,128	100	1,915,713	100

(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

民國一十四年及一十三年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

		114年1月至6月		113年1月至6月	
		金額	%	金額	%
收益：					
410000	營業證券出售淨利益(損失)	\$ (1,953)	(19)	80,753	81
421300	股利收入	1,682	16	3,969	4
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益	2,029	20	14,712	15
421600	借券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)	(12,643)	(124)	24	-
421610	借券及附賣回債券融券透過損益按公允價值衡量之淨利益	669	7	-	-
428000	其他營業收益(損失)	(1)	-	-	-
		(10,217)	(100)	99,458	100
費損：					
502000	自營經手費支出	183	2	472	1
521200	財務成本	4	-	3	-
521640	借券交易損失	16	-	-	-
531000	員工福利費用	2,020	20	3,108	3
532000	折舊及攤銷費用	581	6	244	-
533000	其他營業費用	6,383	62	12,283	12
		9,187	90	16,110	16
	營業利益(損失)	(19,404)	(190)	83,348	84
營業外收益及費損：					
602000	其他利益及損失	6,299	62	3,775	4
		6,299	62	3,775	4
902001	稅前淨利(淨損)	(13,105)	(128)	87,123	88
701000	減：所得稅費用	-	-	-	-
	本期淨利(淨損)	(13,105)	(128)	87,123	88
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)	(1,740)	(17)	(247)	-
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	(1,740)	(17)	(247)	-
805000	本期其他綜合損益	(1,740)	(17)	(247)	-
902006	本期綜合損益總額	\$ (14,845)	(145)	86,876	88

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
民國一一四年及一一三年第二季
(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一一四年八月二十一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

管理階層編製本部門財務報告時，必須對未來(包括氣候相關風險及機會)作出判斷及估計，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，其與本部門之風險管理及氣候相關承諾一致，估計值之變動係於變動期間及受影響之未來期間推延認列。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
活期存款	\$ 153,180	96,883	50,608
定期存款	<u>494,000</u>	<u>494,000</u>	<u>394,000</u>
合計	<u>\$ 647,180</u>	<u>590,883</u>	<u>444,608</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>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
營業證券－自營	\$ 110,337	299,854	1,046,474
營業證券－自營評價調整	<u>(912)</u>	<u>6,500</u>	<u>88,771</u>
合計	<u>\$ 109,425</u>	<u>306,354</u>	<u>1,135,245</u>

群益期貨股份有限公司證券自營部門附註(續)

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
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
評價調整	-	(3,847)	(2,897)
合計	<u>\$ -</u>	<u>12,046</u>	<u>12,996</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，於民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日認列之股利收入均為0千元。於民國一一四年及一一三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均為0千元。

本部門民國一一四年及一一三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10,578千元及0千元，累積處分(損)益分別為(5,587)千元及0千元，並已將前述累積處分(損)益自其他權益移轉至保留盈餘。

3.附賣回債券投資

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
附賣回債券投資	<u>\$ 250,516</u>	<u>250,121</u>	<u>220,322</u>
約定賣回價款	<u>\$ 250,557</u>	<u>250,158</u>	<u>220,358</u>
約定利率	<u>1.00%</u>	<u>1.00%</u>	<u>1.00%</u>
約定賣回日期	<u>114.07.01~114.07.04</u>	<u>114.01.02~114.01.06</u>	<u>113.07.01~113.07.04</u>

(三)其他非流動資產

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
營業保證金	\$ 10,000	10,000	10,000
交割結算基金	10,831	9,152	9,152
合計	<u>\$ 20,831</u>	<u>19,152</u>	<u>19,152</u>

(四)透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
應付借券－非避險	\$ 121,108	11,164	-
應付借券評價調整－非避險	(11,725)	(2,239)	-
合計	<u>\$ 109,383</u>	<u>8,925</u>	<u>-</u>

群益期貨股份有限公司證券自營部門附註(續)

(五)內部往來

本部門與本公司之期貨自營部門於民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日之內部往來款項分別為130,090千元、147,671千元及805,572千元。

(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。民國一一四年六月三十日、一一三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1,341,470千元、1,210,584千元及1,913,676千元。

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
114年6月30日							
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 109,383	109,383	109,383	-	-	-	-
應付帳款	67,911	67,911	67,911	-	-	-	-
其他應付款	4,390	4,390	4,390	-	-	-	-
租賃負債	329	333	148	148	30	7	-
合計	<u>\$ 182,013</u>	<u>182,017</u>	<u>181,832</u>	<u>148</u>	<u>30</u>	<u>7</u>	<u>-</u>
113年12月31日							
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 8,925	8,925	8,925	-	-	-	-
應付帳款	6,130	6,130	6,130	-	-	-	-
其他應付款	1,517	1,517	1,517	-	-	-	-
租賃負債	489	498	165	148	175	10	-
合計	<u>\$ 17,061</u>	<u>17,070</u>	<u>16,737</u>	<u>148</u>	<u>175</u>	<u>10</u>	<u>-</u>
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	<u>\$ 34,831</u>	<u>34,837</u>	<u>34,659</u>	<u>64</u>	<u>94</u>	<u>20</u>	<u>-</u>

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：

114.6.30			
	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	29.3000	1
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
新加坡幣	127.52	23.0000	3
113.12.31			
	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	32.7850	2
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
新加坡幣	849.48	24.1300	20
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

民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(1)千元及0千元。

(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。於民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及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，民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之稅後綜合損益變動將增加或減少均為0千元。兩期分析係採用相同基礎。

群益期貨股份有限公司證券自營部門附註(續)

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，本部門民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之稅後綜合損益將增加或減少43千元及37千元，主因係本部門之變動利率交割結算基金。

5.其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	114年1月至6月		113年1月至6月	
	其他綜合損益		其他綜合損益	
	稅前金額	稅前損益	稅前金額	稅前損益
上漲1%	\$ -	-	130	11,352
下跌1%	\$ -	-	(130)	(11,352)

6.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：

		114.6.30		
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				
受益憑證	\$ 428	428	-	-
股票投資	105,580	105,580	-	-
可轉換公司債	3,417	3,417	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
負 債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	109,383	109,383	-	-

群益期貨股份有限公司證券自營部門附註(續)

		113.12.31		
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	\$ 63,225	63,225	-	-
股票投資	216,669	216,669	-	-
可轉換公司債	26,460	26,460	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
股票投資	12,046	12,046	-	-
負 債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	8,925	8,925	-	-
		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	\$ 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	-	-

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。

群益期貨股份有限公司證券自營部門附註(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，於民國一一四年三月六日起持有本公司流通在外普通股股份由56.58%變更為55.46%。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

(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：

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
合約總價值	\$ <u>872</u>	<u>872</u>	<u>266</u>
租賃負債餘額	\$ <u>311</u>	<u>452</u>	<u>180</u>
	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	
利息支出	\$ <u>4</u>	<u>2</u>	

2. 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>114年1月至6月</u>	<u>113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>48</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。

3. 電腦資訊費支出

	<u>114年1月至6月</u>	<u>113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>301</u>	<u>288</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

民國一一四年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現金：		
活期存款		
新台幣		\$ 153,179
外 幣	其中包含之外幣及匯率如下：	
	美金 43.74 @ 29.3000	1
約當現金：		
定期存款		
新台幣	到期日為114年7月16日至115年5月14日， 約定利率為1.700%	494,000
		<u>\$ 647,180</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
民國一十四年六月三十日

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
<u>上市股票</u>										
營業證券－自營										
文晔		84	\$ 10	840	-	10,762	128.50	10,794		
緯創		110	10	1,100	-	13,477	122.50	13,475		
世芯-KY		4	10	40	-	12,165	3,095.00	12,380		
穎崙		7	10	70	-	8,728	1,295.00	9,065		
緯穎		3	10	30	-	7,506	2,530.00	7,590		
其他(註)		409	-	-	-	46,593	-	44,823		
<u>上櫃股票</u>										
營業證券－自營										
其他(註)		109	-	-	-	6,801	-	7,453		
<u>受益憑證</u>										
營業證券－自營										
其他(註)		20	-	-	-	460	-	428		
<u>可轉換公司債</u>										
營業證券－自營										
其他(註)		35	-	-	-	3,845	-	3,417		
合計						110,337		<u>109,425</u>		
評價調整						(912)				
總計						<u>\$ 109,425</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

附賣回債券投資明細表

民國一一四年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶名稱	交易條件			債 券		成交金額	備 註
	起始日	到期日	利 率	種 類	面 額		
國際票券股份有限公司	114.06.24	114.07.01	1.00 %	P09富邦金7	\$ 27,700	30,063	
"	114.06.24	114.07.01	1.00 %	P12南亞1A	30,000	30,192	
"	114.06.30	114.07.04	1.00 %	P13三發1	73,700	80,026	
"	114.06.26	114.07.03	1.00 %	P13南山3A	36,900	40,035	
"	114.06.26	114.07.03	1.00 %	P12中租2A	20,000	20,013	
"	114.06.25	114.07.02	1.00 %	P10台積3A	50,000	50,187	
						<u>\$ 250,516</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	\$ 112,628	
中華民國證券櫃檯買賣中心	"	<u>29,745</u>	
合 計		<u>\$ 142,373</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>\$ 24</u>	

群益期貨股份有限公司證券自營部門

其他應收款明細表

民國一一四年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收股利		\$ 1,645	
應收利息		399	
其他(註)	職工福利金	4	
合 計		<u>\$ 2,048</u>	

註：其他各客戶餘額均未達本科目金額5%。

不動產及設備變動明細表

民國一一四年一月一日至六月三十日

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	\$ 4,153	2,163	-	6,316	無	
租賃權益改良	341	-	-	341	"	
合 計	<u>\$ 4,494</u>	<u>2,163</u>	<u>-</u>	<u>6,657</u>		

群益期貨股份有限公司證券自營部門

不動產及設備累計折舊變動明細表

民國一一四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
辦公設備	\$ 2,528	392	-	2,920	註1
租賃權益改良	336	1	-	337	註2
合 計	<u>\$ 2,864</u>	<u>393</u>	<u>-</u>	<u>3,257</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。

使用權資產變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
房屋及建築	\$ 665	-	-	665	
設備	93	-	-	93	
合 計	<u>\$ 758</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>758</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	\$ 219	141	-	360	
設備	57	19	-	76	
合 計	<u>\$ 276</u>	<u>160</u>	<u>-</u>	<u>436</u>	

群益期貨股份有限公司證券自營部門

無形資產變動表

民國一一四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保 或質押情形	備 註
電腦軟體	\$ <u>49</u>	<u>44</u>	<u>28</u>	<u>65</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。

其他非流動資產明細表

民國一一四年六月三十日

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		<u>10,831</u>	
合 計		<u>\$ 20,831</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負債－流動明細表
民國一十四年六月三十日

單位：新台幣千元

金融工具 名 稱	摘要	股數(千股)/張數 (千單位)	面值(元)	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(元)	總額		
應付債券									
<u>上市股票</u>									
和大		470	\$ 10	\$ 29,372		57.90	27,213		
技嘉		28	10	7,945		283.00	7,924		
文晔		500	10	72,720		128.50	64,250		
其他(註)		482		10,478		-	9,373		
<u>上櫃股票</u>									
其他(註)		8	-	593		-	623		
合計				121,108			109,383		
應付債券評價調整				(11,725)					
總計				\$ 109,383					

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

應付帳款明細表

民國一十四年六月三十日

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	股票交割款及經手費	\$ 63,313	
中華民國證券櫃檯買賣中心	股票交割款及經手費	4,194	
其他	集保服務費、證券交易稅等	404	各客戶餘額未超過本科目金額百分之五
合 計		<u>\$ 67,911</u>	

其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額
其他	各項代墊款及借券費等	\$ 4,084
	其他	306
		<u>\$ 4,390</u>

群益期貨股份有限公司證券自營部門

租賃負債明細表

民國一十四年六月三十日

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%	\$ 311	註
設備		112.07.01~117.11.30	2.01%~2.02%	18	"
				<u>\$ 329</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

民國一十四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	\$ 1,084,736	1,077,476	7,260	
其 他	187,238	193,534	(6,296)	
小 計：	1,271,974	1,271,010	964	
在營業處所買賣：				
股 票	379,102	378,538	564	
其 他	62,799	66,280	(3,481)	
小 計：	441,901	444,818	(2,917)	
合 計	<u>\$ 1,713,875</u>	<u>1,715,828</u>	<u>(1,953)</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

民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	114年1月至6月	113年1月至6月	備 註
員工福利費用			
薪資費用	\$ 1,712	2,622	
勞健保費用	170	218	
退休金費用	94	127	
董事酬金	-	-	
其他員工福利費用	44	141	
折舊費用	553	231	
攤銷費用	28	13	
其他營業費用	6,383	12,283	
	<u>\$ 8,984</u>	<u>15,635</u>	

本部門員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	114年1月至6月	113年1月至6月
員工人數	<u>3</u>	<u>5</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

民國一一四年一月一日至六月三十日

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>\$ 6,299</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 1142148 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

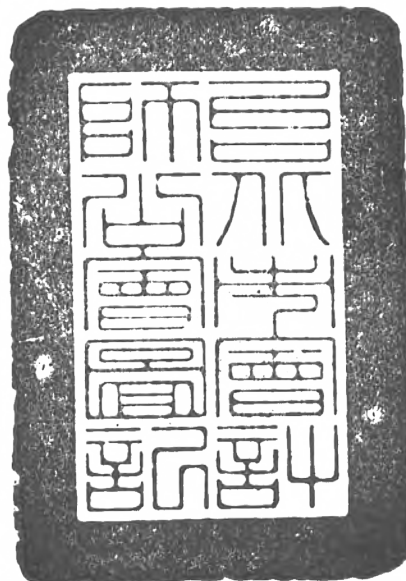
114 年 01 月 01 日 至
114 年度 (自民國 114 年 06 月 30 日) 財務報表之查核簽證。

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 114 年 07 月 31 日