

股票代碼：6024

群益期貨股份有限公司及子公司  
合併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、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(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	10~11
(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	11~39
(七)關係人交易	40~44
(八)質押之資產	44
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	44
(十)重大之災害損失	44
(十一)重大之期後事項	44
(十二)從事衍生工具交易之相關資訊	45~50
(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	50
(十四)專屬期貨商業業務之特有風險	51
(十五)其 他	51
(十六)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	51~52
2.轉投資事業相關資訊	52
3.國外設置分支機構及代表人辦事處資訊	52
4.大陸投資資訊	52~53
5.主要股東資訊	53
(十七)部門資訊	53~54



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及其子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合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併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、證券商財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，足以允當表達群益期貨股份有限公司及其子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合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之合併財務績效與民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日合併現金流量。

### 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合併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及其子公司保持超然獨立，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及其子公司民國一一四年第二季合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併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合併財務報告附註四(十四)收入認列；經紀手續費收入之說明，請詳合併財務報告附註六(十三)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及其子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及其子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。

### 其他事項

群益期貨股份有限公司已編製民國一一四年及一一三年第二季之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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、證券商財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估群益期貨股份有限公司及其子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及其子公司或停止營業，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及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併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合併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合併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.辨認並評估合併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及其子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及其子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合併財務報告使用者注意合併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及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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及其子公司民國一十四年第二季合併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  
民國一十四年八月二十一日

群益期貨股份有限公司及子公司

合併資產負債表

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

	114.6.30		113.12.31		113.6.30			114.6.30		113.12.31		113.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>													
<b>流動資產：</b>													
111100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 6,646,783	9	3,992,522	6	4,425,770	8	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))	1,114,495	2	1,145,465	2	1,942,386	3	214080 期貨交易人權益(附註六(五))	59,113,597	83	52,203,098	84	49,375,037	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	1	214130 應付帳款	112,309	-	49,726	-	82,913	-
114070 客戶保證金專戶(附註六(五))	59,285,065	83	52,461,237	85	49,566,504	84	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(六))	12	-	-	-	1	-	214150 預收款項	4,467	-	2,560	-	3,045	-
114090 借券擔保價款	320,370	-	402,057	1	9,002	-	214160 代收款項	7,549	-	7,082	-	8,958	-
114100 借券保證金—存出	399,189	1	352,243	1	-	-	214170 其他應付款	1,014,667	1	295,880	1	909,782	2
114130 應收帳款	145,134	-	19,475	-	80,549	-	214180 其他應付款—關係人(附註七)	2,475	-	967	-	218	-
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	-	122,733	-	102,723	-
114150 預付款項	16,464	-	16,142	-	19,922	-	215100 負債準備—流動	10,279	-	8,302	-	7,624	-
114170 其他應收款	482,632	1	391,621	1	783,433	1	216000 租賃負債—流動(附註六(八))	31,432	-	29,109	-	30,607	-
114180 其他應收款—關係人(附註七)	6,755	-	4,845	-	4,865	-	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	2		<u>61,726,914</u>	<u>86</u>	<u>54,199,619</u>	<u>88</u>	<u>51,632,896</u>	<u>88</u>
114600 本期所得稅資產	106	-	106	-	235	-	<b>非流動負債：</b>						
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(八))	20,525	-	28,047	-	43,027	-
	<u>70,497,120</u>	<u>99</u>	<u>61,070,306</u>	<u>99</u>	<u>57,955,071</u>	<u>99</u>	228000 遞延所得稅負債	22,348	-	28,587	-	40,142	-
<b>非流動資產：</b>													
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	<u>61,769,787</u>	<u>86</u>	<u>54,256,253</u>	<u>88</u>	<u>51,716,065</u>	<u>88</u>
125000 不動產及設備(附註六(三))	152,013	-	137,448	-	134,310	-	<b>歸屬於母公司業主之權益：</b>						
125800 使用權資產(附註六(四))	51,263	-	56,719	-	73,270	-	301010 普通股股本(附註六(十一))	2,499,376	4	2,104,376	3	2,104,376	4
127000 無形資產(附註六(七))	57,275	-	56,984	-	60,695	-	302000 資本公積(附註六(十一))	3,358,679	5	1,663,253	3	1,663,253	3
129000 其他非流動資產	459,754	1	525,830	1	484,806	1	304010 法定盈餘公積	977,514	1	858,368	1	858,368	1
	883,577	1	930,832	1	882,261	1	304020 特別盈餘公積	2,060,958	3	1,835,077	3	1,835,077	3
							304040 未分配盈餘(附註六(十一))	740,548	1	1,192,348	2	610,215	1
							305000 其他權益(附註六(十一))	(29,041)	-	87,219	-	46,360	-
							母公司業主權益合計	<u>9,608,034</u>	<u>14</u>	<u>7,740,641</u>	<u>12</u>	<u>7,117,649</u>	<u>12</u>
							306000 非控制權益	2,876	-	4,244	-	3,618	-
							906004 權益總計	<u>9,610,910</u>	<u>14</u>	<u>7,744,885</u>	<u>12</u>	<u>7,121,267</u>	<u>12</u>
906001 資產總計	<u>\$ 71,380,697</u>	<u>100</u>	<u>62,001,138</u>	<u>100</u>	<u>58,837,332</u>	<u>100</u>	906002 負債及權益總計	<u>\$ 71,380,697</u>	<u>100</u>	<u>62,001,138</u>	<u>100</u>	<u>58,837,332</u>	<u>100</u>

董事長：賈中道



總經理：毛振華



會計主管：林麗娟



(請詳閱後附合併財務報告附註)

群益期貨股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年四月一日至六月三十日及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4月至6月		113年4月至6月		114年1月至6月		113年1月至6月		
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
<b>收益：</b>									
401000	\$ 513,227	59	507,507	79	981,497	62	923,275	76	
410000	營業證券出售淨利益(損失)	10,578	1	44,220	7	(1,953)	-	80,753	7
421300	股利收入	1,047	-	2,899	1	1,682	-	3,969	-
421500	營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益(損失)	26,998	3	(11,624)	(2)	13,236	1	30,831	3
421600	債券及附賣回債券融券回補淨利益(損失)	(217,848)	(25)	11,011	2	(206,912)	(13)	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)	(15,830)	(2)	(4,505)	(1)	541	-	(848)	-
424100	期貨佣金收入(附註六(十三))	112,150	13	73,559	11	253,321	16	162,403	13
424200	證券佣金收入	8,496	1	4,729	1	16,496	1	8,473	1
424400	衍生工具淨利益(損失)－期貨(附註六(十三))	389,037	44	(13,753)	(2)	425,523	27	(81,396)	(7)
424500	衍生工具淨利益(損失)－櫃檯(附註六(十三))	35,488	4	24,494	4	73,588	5	51,574	4
424800	經理費收入	4,865	1	1,693	-	8,944	-	3,032	-
424900	顧問費收入	6,291	1	1,809	-	10,904	1	3,220	-
428000	其他營業收益	2,883	-	2,130	-	5,335	-	4,688	1
		<u>877,382</u>	<u>100</u>	<u>644,169</u>	<u>100</u>	<u>1,582,202</u>	<u>100</u>	<u>1,213,657</u>	<u>100</u>
<b>費損：</b>									
501000	經紀經手費支出	141,346	16	98,037	15	302,424	19	192,035	16
502000	自營經手費支出	3,658	-	2,289	-	6,435	-	3,481	-
521200	財務成本	26,702	3	17,983	3	48,304	3	30,183	3
521640	債券交易損失	3,015	-	-	-	3,015	-	-	-
425300	預期信用減損損失及迴轉利益(附註六(十四))	(7)	-	(70)	-	(77)	-	(138)	-
524100	期貨佣金支出(附註六(十三))	128,709	15	125,438	19	251,606	16	234,909	19
524300	結算交割服務費支出	53,804	6	55,856	9	101,490	6	100,336	8
528000	其他營業支出	4,132	1	1,536	-	6,529	-	3,203	-
531000	員工福利費用(附註六(十三))	230,558	26	170,842	26	451,359	29	341,984	28
532000	折舊及攤銷費用(附註六(十三))	22,655	3	18,985	3	43,501	3	37,858	3
533000	其他營業費用(附註六(十三))	185,087	21	139,438	23	342,606	22	272,633	23
		<u>799,659</u>	<u>91</u>	<u>630,334</u>	<u>98</u>	<u>1,557,192</u>	<u>98</u>	<u>1,216,484</u>	<u>100</u>
		<u>77,723</u>	<u>9</u>	<u>13,835</u>	<u>2</u>	<u>25,010</u>	<u>2</u>	<u>(2,827)</u>	<u>-</u>
<b>營業利益(損失)</b>									
<b>營業外收益及費損：</b>									
602000	其他利益及損失(附註六(十三))	319,582	36	404,064	63	718,201	45	754,600	62
		<u>319,582</u>	<u>36</u>	<u>404,064</u>	<u>63</u>	<u>718,201</u>	<u>45</u>	<u>754,600</u>	<u>62</u>
902001	稅前淨利	397,305	45	417,899	65	743,211	47	751,773	62
701000	減：所得稅費用(附註六(十))	71,964	8	75,840	12	138,127	9	141,838	12
	本期淨利	<u>325,341</u>	<u>37</u>	<u>342,059</u>	<u>53</u>	<u>605,084</u>	<u>38</u>	<u>609,935</u>	<u>50</u>
<b>其他綜合損益：</b>									
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)	(16,533)	(2)	(9,507)	(2)	7,681	-	(1,900)	-
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>(16,533)</u>	<u>(2)</u>	<u>(9,507)</u>	<u>(2)</u>	<u>7,681</u>	<u>-</u>	<u>(1,900)</u>	<u>-</u>
805600	後續可能重分類至損益之項目								
805610	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(142,207)	(16)	17,970	3	(129,843)	(8)	60,757	5
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>(142,207)</u>	<u>(16)</u>	<u>17,970</u>	<u>3</u>	<u>(129,843)</u>	<u>(8)</u>	<u>60,757</u>	<u>5</u>
805000	本期其他綜合損益	<u>(158,740)</u>	<u>(18)</u>	<u>8,463</u>	<u>1</u>	<u>(122,162)</u>	<u>(8)</u>	<u>58,857</u>	<u>5</u>
902006	本期綜合損益總額	<u>\$ 166,601</u>	<u>19</u>	<u>350,522</u>	<u>54</u>	<u>482,922</u>	<u>30</u>	<u>668,792</u>	<u>55</u>
<b>本期淨利歸屬於：</b>									
913100	母公司業主	\$ 326,307	37	342,155	53	606,137	38	609,331	50
913200	非控制權益	(966)	-	(96)	-	(1,053)	-	604	-
		<u>\$ 325,341</u>	<u>37</u>	<u>342,059</u>	<u>53</u>	<u>605,084</u>	<u>38</u>	<u>609,935</u>	<u>50</u>
<b>綜合損益總額歸屬於：</b>									
914100	母公司業主	\$ 167,972	19	350,590	54	484,290	30	668,103	55
914200	非控制權益	(1,371)	-	(68)	-	(1,368)	-	689	-
		<u>\$ 166,601</u>	<u>19</u>	<u>350,522</u>	<u>54</u>	<u>482,922</u>	<u>30</u>	<u>668,792</u>	<u>55</u>
975000	基本每股盈餘(元)(附註六(十二))	\$ 1.31		1.63		2.57		2.90	
985000	稀釋每股盈餘(元)(附註六(十二))	\$ 1.30		1.62		2.57		2.89	

董事長：賈中道



總經理：毛振華



會計主管：林麗娟



(請詳閱後附合併財務報告附註)

群益期貨股份有限公司及子公司

合併權益變動表

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

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	股本		法定盈 餘公積	保留盈餘		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			
	普通股 股本	資本公積		特別盈 餘公積	未分配 盈 餘					
民國一十三年一月一日餘額	\$ 2,104,376	1,663,251	757,377	1,650,772	1,010,085	(26,094)	13,682	7,173,449	2,929	7,176,378
本期淨利	-	-	-	-	609,331	-	-	609,331	604	609,935
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	60,672	(1,900)	58,772	85	58,857
本期綜合損益總額	-	-	-	-	609,331	60,672	(1,900)	668,103	689	668,792
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)	-	(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	-	2
民國一十三年六月三十日餘額	\$ 2,104,376	1,663,253	858,368	1,835,077	610,215	34,578	11,782	7,117,649	3,618	7,121,267
民國一十四年一月一日餘額	\$ 2,104,376	1,663,253	858,368	1,835,077	1,192,348	51,716	35,503	7,740,641	4,244	7,744,885
本期淨利	-	-	-	-	606,137	-	-	606,137	(1,053)	605,084
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(129,528)	7,681	(121,847)	(315)	(122,162)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	606,137	(129,528)	7,681	484,290	(1,368)	482,922
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)	-	(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(十一))	395,000	1,695,426	-	-	-	-	-	2,090,426	-	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	-	-	-
民國一十四年六月三十日餘額	\$ 2,499,376	3,358,679	977,514	2,060,958	740,548	(77,812)	48,771	9,608,034	2,876	9,610,910

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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及子公司

合併現金流量表

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
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 743,211	751,773
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	38,592	34,630
攤銷費用	4,909	3,228
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利益	(6,672)	(98,725)
利息費用	48,304	30,183
利息收入(含財務收入)	(753,844)	(675,998)
股利收入	(4,360)	(9,217)
股份基礎給付酬勞成本	10,427	-
減損損失	-	2,605
收益費損項目合計	(662,721)	(713,432)
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)	37,101	(1,010,815)
附賣回債券投資減少(增加)	40,673	(156,250)
客戶保證金專戶增加	(6,823,828)	(8,931,415)
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	(125,659)	(36,972)
應收帳款一關係人增加	(1,044)	(989)
預付款項(增加)減少	(3,762)	1,842
其他應收款增加	(72,926)	(665,792)
其他應收款一關係人(增加)減少	(1,937)	129
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	6,910,499	8,852,453
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)	62,583	(33,761)
應付帳款一關係人增加	158	3,544
預收款項增加	1,907	1,075
代收款項增加	467	3,966
其他應付款增加(減少)	10,762	(32,191)
其他應付款一關係人增加	2,578	1,015
負債準備一流動增加	1,977	23
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	70,519	(1,854,666)
調整項目合計	(592,202)	(2,568,098)
營運產生之現金流入(流出)	151,009	(1,816,325)
收取之利息	733,890	667,801
收取之股利	6,256	8,141
支付之利息	(48,840)	(32,061)
支付之所得稅	(160,255)	(192,141)
<b>營業活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>682,060</b>	<b>(1,364,585)</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
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	(31,858)	(16,408)
處分不動產及設備	-	110
交割結算基金減少	65,285	32,670
存出保證金減少(增加)	946	(490)
取得無形資產	(5,453)	(6,437)
預付設備款增加	(2,199)	(4,000)
<b>投資活動之淨現金流入</b>	<b>37,027</b>	<b>5,445</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
租賃本金償還	(16,109)	(16,563)
現金增資	2,079,999	-
行使歸入權	-	2
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>2,063,890</b>	<b>(16,561)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(128,716)	60,319
本期現金及約當現金增加(減少)數	2,654,261	(1,315,382)
期初現金及約當現金餘額	3,992,522	5,741,152
期末現金及約當現金餘額	\$ <b>6,646,783</b>	<b>4,425,770</b>

董事長：賈中道



(請詳閱後附合併財務報告附註)

總經理：毛振華

~7~



會計主管：林麗娟



**群益期貨股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一〇四年及一〇三年第二季**  
(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。本公司民國一〇四年六月三十日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。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)管理顧問、資訊軟體服務。
- (六)證券自營事業。
- (七)證券投資顧問業。
- (八)槓桿交易商。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一〇四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

合併公司自民國一〇四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，且對合併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

合併公司評估適用下列自民國一〇五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，將不致對合併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及子公司合併財務報告附註(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，對合併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」	<p>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。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> </ul>	2027年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併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及子公司合併財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

本合併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及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併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」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註四。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併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

合併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。本合併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) 合併基礎

列入本合併財務報告之子公司列示如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			114.6.30	113.12.31	113.6.30	
本公司	群益期貨(香港)有限公司	期貨業務及其他依香港當地法律規定可經營之業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	群益國際資訊(股)公司	管理顧問、資訊軟體服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
群益國際資訊(股)公司	群益志投科技(成都)有限公司	管理顧問、資訊軟體服務	51.00 %	51.00 %	51.00 %	
群益國際資訊(股)公司	上海群期資訊科技有限公司	管理顧問、資訊軟體服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

#### (四) 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。

## 群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (五)股份基礎給付

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

### (六)所得稅

合併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。

## 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、證券商財務報告編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，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。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併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合併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，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六。

### (一)現金及約當現金

	<b>114.6.30</b>	<b>113.12.31</b>	<b>113.6.30</b>
零用金	\$ 184	195	151
活期存款	573,297	339,408	370,979
定期存款	4,094,400	2,330,270	3,044,000
期貨交易保證金—超額保證金	1,013,649	1,015,664	736,767
商業本票	965,253	306,985	273,873
合計	<b>\$ 6,646,783</b>	<b>3,992,522</b>	<b>4,425,770</b>

群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
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	139,278	332,626	1,078,722
營業證券—自營評價調整	59,066	62,604	118,217
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	141,930	159,484	198,610
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>\$ 1,114,495</u>	<u>1,145,465</u>	<u>1,942,386</u>

2.透過其他綜合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>
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>

合併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。

合併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四月一日至六月三十日及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四月一日至六月三十日及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。

合併公司民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及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、0千元、10,578千元及0千元，累積處分(損)益分別為(5,587)千元、0千元、(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。

群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.附賣回債券投資

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

被投資公司名稱	<u>114.6.30</u>		<u>113.12.31</u>		<u>113.6.30</u>	
	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 %	<u>161,513</u>	0.0056 %	<u>152,273</u>	0.0056 %	<u>127,593</u>
合計		<u>\$163,272</u>		<u>153,851</u>		<u>129,180</u>

合併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。

合併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四月一日至六月三十日及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524千元、564千元、1,099千元及1,072千元。合併公司民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及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

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
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	<u>2</u>	<u>1,408</u>	-
合計	<u>\$ 550,957</u>	<u>513,074</u>	<u>200,220</u>

群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)不動產及設備

合併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	\$ 233,492	17,771	251,263
增 添	29,353	2,505	31,858
預付設備款轉入	5,639	-	5,639
匯率變動之影響	(6,727)	(435)	(7,162)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 261,757</u>	<u>19,841</u>	<u>281,598</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 212,007	16,410	228,417
增 添	16,078	330	16,408
預付設備款轉入	630	-	630
處 分	(156)	-	(156)
匯率變動之影響	2,672	199	2,871
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 231,231</u>	<u>16,939</u>	<u>248,170</u>
累計折舊：			
民國114年1月1日餘額	\$ 105,440	8,375	113,815
折 舊	20,014	2,033	22,047
匯率變動之影響	(5,932)	(345)	(6,277)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 119,522</u>	<u>10,063</u>	<u>129,585</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 85,997	7,645	93,642
折 舊	15,759	1,898	17,657
處 分	(46)	-	(46)
匯率變動之影響	2,492	115	2,607
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 104,202</u>	<u>9,658</u>	<u>113,860</u>
帳面價值：			
民國114年1月1日	<u>\$ 128,052</u>	<u>9,396</u>	<u>137,448</u>
民國114年6月30日	<u>\$ 142,235</u>	<u>9,778</u>	<u>152,013</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 127,029</u>	<u>7,281</u>	<u>134,310</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合併公司不動產及設備無設定質押或提供擔保之情形。

群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)使用權資產

合併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：

	<u>房屋及建築</u>	<u>設 備</u>	<u>總 計</u>
使用權資產成本：			
民國114年1月1日餘額	\$ 111,881	7,627	119,508
增 添	12,163	-	12,163
除 列	(16,057)	-	(16,057)
匯率變動之影響	(2,271)	-	(2,271)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 105,716</u>	<u>7,627</u>	<u>113,343</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 111,026	9,273	120,299
增 添	-	479	479
除 列	(557)	-	(557)
匯率變動之影響	1,094	-	1,094
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 111,563</u>	<u>9,752</u>	<u>121,315</u>
使用權資產之累計折舊：			
民國114年1月1日餘額	\$ 58,289	4,500	62,789
折 舊	15,267	1,278	16,545
除 列	(16,057)	-	(16,057)
匯率變動之影響	(1,197)	-	(1,197)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 56,302</u>	<u>5,778</u>	<u>62,080</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 27,047	3,870	30,917
折 舊	15,495	1,478	16,973
除 列	(557)	-	(557)
匯率變動之影響	712	-	712
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 42,697</u>	<u>5,348</u>	<u>48,045</u>
帳面價值：			
民國114年1月1日	<u>\$ 53,592</u>	<u>3,127</u>	<u>56,719</u>
民國114年6月30日	<u>\$ 49,414</u>	<u>1,849</u>	<u>51,263</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 68,866</u>	<u>4,404</u>	<u>73,270</u>

群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五) 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：

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
客戶保證金專戶：			
銀行存款	\$ 39,051,031	34,540,751	35,468,786
期貨結算機構結算餘額	11,936,423	10,544,939	12,847,680
其他期貨商結算餘額	8,100,116	7,145,394	989,125
有價證券	<u>197,495</u>	<u>230,153</u>	<u>260,913</u>
客戶保證金專戶帳列餘額	<u>59,285,065</u>	<u>52,461,237</u>	<u>49,566,504</u>
調整加項：			
佣金支出	2,693	1,542	5,377
其他	9	1,159	116
調整減項：			
手續費收入	(12,452)	(9,133)	(20,449)
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)
其他應收款	<u>(126,999)</u>	<u>(195,662)</u>	<u>(149,881)</u>
期貨交易人權益帳列餘額	<u>\$ 59,113,597</u>	<u>52,203,098</u>	<u>49,375,037</u>

(六) 應收期貨交易保證金

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
應收期貨交易保證金—流動	\$ 385	373	374
減：備抵損失	<u>373</u>	<u>373</u>	<u>373</u>
小計	<u>12</u>	<u>-</u>	<u>1</u>
應收期貨交易保證金—非流動	5,725	5,802	5,946
減：備抵損失	<u>5,725</u>	<u>5,802</u>	<u>5,946</u>
小計	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 12</u>	<u>-</u>	<u>1</u>

群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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>

(七)無形資產

合併公司無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

成 本：	商 譽 (註二)	國外期貨 交易所席位 (註一)	電腦軟體	總 計
民國114年1月1日餘額	\$ 22,088	51,032	23,311	96,431
增 添	-	-	5,453	5,453
匯率變動影響數	-	(784)	(365)	(1,149)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 22,088</u>	<u>50,248</u>	<u>28,399</u>	<u>100,735</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 22,088	50,563	18,186	90,837
增 添	-	-	6,437	6,437
匯率變動影響數	-	362	112	474
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 22,088</u>	<u>50,925</u>	<u>24,735</u>	<u>97,748</u>
攤銷及減損損失：				
民國114年1月1日餘額	\$ 22,088	4,611	12,748	39,447
攤 銷	-	-	4,909	4,909
匯率變動影響數	-	(539)	(357)	(896)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 22,088</u>	<u>4,072</u>	<u>17,300</u>	<u>43,460</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 15,584	4,289	10,992	30,865
攤 銷	-	-	3,228	3,228
減 損	2,605	-	-	2,605
匯率變動影響數	-	249	106	355
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 18,189</u>	<u>4,538</u>	<u>14,326</u>	<u>37,053</u>
帳面價值：				
民國114年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>46,421</u>	<u>10,563</u>	<u>56,984</u>
民國114年6月30日	<u>\$ -</u>	<u>46,176</u>	<u>11,099</u>	<u>57,275</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 3,899</u>	<u>46,387</u>	<u>10,409</u>	<u>60,695</u>

## 群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註一、合併公司因業務發展需求陸續取得國外期貨交易所—NYMEX、COMEX、CBOT、HKEX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。

註二、合併公司於民國一一三年一月一日至六月三十日依大陸孫公司之未來可回收金額評估，採用折現率為3.95%，提列商譽減損損失為2,605千元。

### (八)租賃負債

合併公司租賃負債如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
流動	\$ <u>31,432</u>	<u>29,109</u>	<u>30,607</u>
非流動	\$ <u>20,525</u>	<u>28,047</u>	<u>43,027</u>

到期分析請詳附註六(十四)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>360</u>	<u>402</u>	<u>688</u>	<u>845</u>
短期租賃之費用	\$ <u>3,072</u>	<u>3,672</u>	<u>6,081</u>	<u>6,337</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	114年1月至6月	113年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>22,878</u>	<u>23,745</u>

#### 1.房屋及建築之租賃

合併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

合併公司承租設備之租賃期間為一至五年。

### (九)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，故合併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。

合併公司民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及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(57)千元、(43)千元、(114)千元及(86)千元。

## 群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 確定提撥計畫

合併公司民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及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4,301千元、3,834千元、8,589千元及7,661千元，已提撥至勞工保險局。

3. 國外子公司於民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日依當地法令提撥之退休金費用分別為1,278千元、1,080千元、2,639千元及2,030千元。

### (十) 所得稅

#### 1. 合併公司所得稅率說明如下：

本公司及子公司群益國際資訊(股)公司係設立於台灣，其於民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之營利事業所得稅率皆為百分之二十。

子公司群益期貨(香港)有限公司設立於香港，其於民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之營利事業所得稅率皆為百分之十六點五。

孫公司群益志投科技(成都)有限公司及上海群期資訊科技有限公司設立於中華人民共和國，民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之營利事業所得稅率皆為百分之二十五。

#### 2. 所得稅費用

合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<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	\$ 94,366	71,927	144,366	131,927
遞延所得稅費用	(22,402)	3,913	(6,239)	9,911
合計	<u>\$ 71,964</u>	<u>75,840</u>	<u>138,127</u>	<u>141,838</u>

#### 3. 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。

子公司群益國際資訊(股)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。

### (十一) 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。

## 群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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>\$ 3,358,679</u>	<u>1,663,253</u>	<u>1,663,253</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 %

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。

## 群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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及子公司合併財務報告附註(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	\$ 707,323	2.83	723,905	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	\$ (77,812)	48,771	(29,041)
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	\$ 34,578	11,782	46,360

群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)每股盈餘

合併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

	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
歸屬於本公司普通股權益持 有人之淨利	\$ <u>326,307</u>	<u>342,155</u>	<u>606,137</u>	<u>609,331</u>
普通股加權平均流通在外股 數(千股)	<u>249,938</u>	<u>210,438</u>	<u>235,971</u>	<u>210,438</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.31</u>	<u>1.63</u>	<u>2.57</u>	<u>2.90</u>

2.稀釋每股盈餘

	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
歸屬於本公司普通股權益持 有人之淨利	\$ <u>326,307</u>	<u>342,155</u>	<u>606,137</u>	<u>609,331</u>
普通股加權平均流通在外股 數(千股)	249,938	210,438	235,971	210,438
員工股票酬勞之影響(千股)	206	161	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>250,144</u>	<u>210,599</u>	<u>236,287</u>	<u>210,707</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.30</u>	<u>1.62</u>	<u>2.57</u>	<u>2.89</u>

(十三)綜合損益表項目

1.經紀手續費收入：

	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
受託買賣手續費收入淨額－ 國內期貨	\$ 251,223	289,472	476,168	509,403
受託買賣手續費收入淨額－ 國外期貨	253,658	213,627	492,495	406,216
受託買賣手續費收入淨額－ 槓桿商交易	8,346	4,408	12,834	7,656
	\$ <u>513,227</u>	<u>507,507</u>	<u>981,497</u>	<u>923,275</u>

群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.期貨佣金收入：

	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
香港子公司期貨佣金收入	\$ <u>112,150</u>	<u>73,559</u>	<u>253,321</u>	<u>162,403</u>

期貨佣金收入係子公司群益期貨(香港)有限公司從事期貨交易所收取之佣金收入，帳列「Brokerage commission income」。合併公司於編製合併報表時將香港子公司因交易而產生之收入列於「期貨佣金收入」。

3.衍生工具淨利益(損失)：

	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
非避險				
期貨契約損益				
期貨契約利益	\$ 777,719	139,917	1,210,608	299,807
期貨契約損失	<u>(368,928)</u>	<u>(273,215)</u>	<u>(724,101)</u>	<u>(410,857)</u>
	<u>\$ 408,791</u>	<u>(133,298)</u>	<u>486,507</u>	<u>(111,050)</u>
選擇權交易損益				
選擇權交易利益	\$ 228,193	194,309	447,333	320,332
選擇權交易損失	<u>(227,412)</u>	<u>(88,698)</u>	<u>(500,617)</u>	<u>(274,493)</u>
	<u>\$ 781</u>	<u>105,611</u>	<u>(53,284)</u>	<u>45,839</u>
槓桿衍生工具交易損益				
槓桿衍生工具利益	\$ 802,332	408,905	1,314,399	809,439
槓桿衍生工具損失	<u>(770,675)</u>	<u>(386,173)</u>	<u>(1,247,613)</u>	<u>(761,894)</u>
	<u>\$ 31,657</u>	<u>22,732</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	\$ 203,844	26,548	279,946	54,340
股權衍生工具損失	<u>(200,013)</u>	<u>(24,786)</u>	<u>(273,144)</u>	<u>(50,311)</u>
	<u>\$ 3,831</u>	<u>1,762</u>	<u>6,802</u>	<u>4,029</u>
海外子公司衍生工具交易	\$ <u>(20,535)</u>	<u>13,934</u>	<u>(7,700)</u>	<u>(16,185)</u>
淨(損)益				

群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
非避險				
衍生工具合計利益	\$ 2,012,088	769,679	3,252,286	1,483,918
衍生工具合計損失	(1,567,028)	(772,872)	(2,745,475)	(1,497,555)
海外子公司衍生工具交易	(20,535)	13,934	(7,700)	(16,185)
淨(損)益	<u>\$ 424,525</u>	<u>10,741</u>	<u>499,111</u>	<u>(29,822)</u>
4.期貨佣金支出：				
	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<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	\$ 73,928	63,080	142,979	122,987
期貨交易輔助業務	37,818	41,087	71,470	74,187
香港子公司期貨佣金支出	<u>16,963</u>	<u>21,271</u>	<u>37,157</u>	<u>37,735</u>
	<u>\$ 128,709</u>	<u>125,438</u>	<u>251,606</u>	<u>234,909</u>
5.員工福利、折舊及攤銷費用：				
	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<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	\$ 210,942	153,855	410,053	307,149
勞健保費用	9,578	8,155	20,871	17,598
退休金費用	5,522	4,871	11,114	9,605
其他	4,516	3,961	9,321	7,632
折舊費用	19,808	17,324	38,592	34,630
攤銷費用	<u>2,847</u>	<u>1,661</u>	<u>4,909</u>	<u>3,228</u>
	<u>\$ 253,213</u>	<u>189,827</u>	<u>494,860</u>	<u>379,842</u>
6.其他營業費用：				
	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
郵電費	\$ 24,136	20,287	47,968	39,885
稅捐	34,747	32,299	66,275	60,153
租金	3,100	3,698	6,137	6,389
電腦資訊費	87,282	53,404	147,913	106,815
勞務費	2,498	2,982	4,161	4,962
其他	<u>33,324</u>	<u>26,768</u>	<u>70,152</u>	<u>54,429</u>
	<u>\$ 185,087</u>	<u>139,438</u>	<u>342,606</u>	<u>272,633</u>

## 群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 7.其他利益及損失：

	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
利息收入	\$ 361,485	352,929	753,844	675,998
股利收入	1,387	3,915	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	6,872	57,339	(7,105)	68,742
外幣兌換淨(損)益	(48,383)	2,334	(40,977)	11,069
處分投資淨(損)益	(3,307)	(13,819)	6,282	(9,243)
其他營業外收入－其他	1,594	2,772	3,580	5,422
其他營業外支出－其他	(66)	(1,406)	(101)	(2,636)
	<u>\$ 319,582</u>	<u>404,064</u>	<u>718,201</u>	<u>754,600</u>

### 8.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四月一日至六月三十日及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4,800千元、4,400千元、9,800千元及9,400千元，董事酬勞提列金額分別為4,800千元、4,400千元、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。

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。

## (十四)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70,723,235千元、61,186,896千元及57,224,947千元。

群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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82.36%)，其次為歐洲(比重為9.29%)，再其次為亞洲(不含台灣，比重為8.03%)。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	\$ 58,249,885	49,820,870	48,061,774
亞洲(不含台灣)	5,676,295	5,677,290	4,970,621
北美洲	224,930	246,369	276,587
歐洲	6,572,125	5,442,367	3,915,965
合計	<u>\$ 70,723,235</u>	<u>61,186,896</u>	<u>57,224,947</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	\$ 645,127	6,098	425,568	6,175	877,274	6,319
逾期0~30天	-	-	-	-	-	-
逾期31~120天	-	-	-	-	-	-
逾期121~360天	-	-	-	-	-	-
逾期超過360天	-	-	-	-	-	-
	<u>\$ 645,127</u>	<u>6,098</u>	<u>425,568</u>	<u>6,175</u>	<u>877,274</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，惟若合併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。合併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。

(4)應收款項之信用風險

合併公司如何判定信用風險低之說明請詳民國一一三年度合併財務報告附註四(七)。合併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合併公司，故合併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：

群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	\$ -	-	-	<b>6,098</b>	<b>6,098</b>

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	\$ -	-	-	<b>6,319</b>	<b>6,319</b>

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日息，合併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
<b>114年6月30日</b>							
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	59,113,597	59,113,597	59,113,597	-	-	-	-
槓桿保證金契約交易交易人權益	736,033	736,033	736,033	-	-	-	-
應付帳款	122,480	122,480	122,480	-	-	-	-
代收款項	7,549	7,549	7,549	-	-	-	-
其他應付款	1,017,142	1,017,142	1,017,142	-	-	-	-
租賃負債	51,957	53,404	16,131	16,193	12,521	8,559	-
	<b>\$ 61,599,715</b>	<b>61,601,162</b>	<b>61,563,889</b>	<b>16,193</b>	<b>12,521</b>	<b>8,559</b>	-
<b>113年12月31日</b>							
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	52,203,098	52,203,098	52,203,098	-	-	-	-
槓桿保證金契約交易交易人權益	907,350	907,350	907,350	-	-	-	-
應付帳款	59,739	59,739	59,739	-	-	-	-
代收款項	7,082	7,082	7,082	-	-	-	-
其他應付款	296,847	296,847	296,847	-	-	-	-
租賃負債	57,156	58,710	16,045	13,995	20,381	8,289	-
	<b>\$ 54,044,346</b>	<b>54,045,900</b>	<b>54,003,235</b>	<b>13,995</b>	<b>20,381</b>	<b>8,289</b>	-
<b>113年6月30日</b>							
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	49,375,037	49,375,037	49,375,037	-	-	-	-
槓桿保證金契約交易交易人權益	879,193	879,193	879,193	-	-	-	-
應付帳款	95,413	95,413	95,413	-	-	-	-
代收款項	8,958	8,958	8,958	-	-	-	-
其他應付款	910,000	910,000	910,000	-	-	-	-
租賃負債	73,634	75,853	17,186	16,023	28,408	14,236	-
	<b>\$ 51,542,455</b>	<b>51,544,674</b>	<b>51,486,007</b>	<b>16,023</b>	<b>28,408</b>	<b>14,236</b>	-

群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併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)
<b>金融資產</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金	\$ 839,300,050.99	29.3000	24,591,491
歐元	8,449,343.81	34.3500	290,235
英鎊	735,162.64	40.1600	29,524
日圓	1,829,557,808.00	0.2034	372,132
港幣	242,585,694.02	3.7320	905,330
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	164,861.80	23.0000	3,792
韓圓	525,424,455.00	0.0219	11,507
人民幣	83,089,658.26	4.0910	339,920
馬來西亞幣	439,125.85	6.6905	2,938
泰銖	3,599,492.62	0.9069	3,264
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
越南幣	236,981,750.00	0.0011	261
印度盧比	32,808,260.76	0.3456	11,339
<b>非貨幣性項目</b>			
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

群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	114.6.30		
	外幣(元)	匯率	新台幣(千元)
<b>金融負債</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金	\$ 816,805,586.96	29.3000	23,932,404
歐元	8,320,619.62	34.3500	285,813
英鎊	712,435.65	40.1600	28,611
日圓	1,784,979,674.08	0.2034	363,065
港幣	360,526,669.62	3.7320	1,345,486
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	159,014.69	23.0000	3,657
韓圓	494,863,613.98	0.0219	10,838
人民幣	75,429,794.53	4.0910	308,583
馬來西亞幣	398,304.93	6.6905	2,665
泰銖	565,058.00	0.9069	512
紐幣	1,930.24	17.7800	34
加幣	300.43	21.4300	6
<b>非貨幣性項目</b>			
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及子公司合併財務報告附註(續)

	113.12.31		
	外幣(元)	匯率	新台幣(千元)
<b>金融資產</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金	\$ 693,222,555.47	32.7850	22,727,301
歐元	5,693,766.43	34.1400	194,385
英鎊	1,398,679.55	41.1900	57,612
日圓	1,792,533,649.00	0.2099	376,253
港幣	292,398,444.28	4.2220	1,234,506
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	102,607.01	24.1300	2,476
韓圓	287,545,820.00	0.0225	6,470
人民幣	68,573,320.20	4.4780	307,071
馬來西亞幣	47,739.97	7.0655	337
泰銖	4,504,132.86	0.9623	4,334
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
越南幣	3,395,786,250.00	0.0013	4,415
印度盧比	40,175,898.71	0.3830	15,387
<b>非貨幣性項目</b>			
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

群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113.12.31		
	外幣(元)	匯率	新台幣(千元)
<b>金融負債</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金	\$ 692,672,439.28	32.7850	22,709,266
歐元	5,665,808.67	34.1400	193,431
英鎊	1,363,056.13	41.1900	56,144
日圓	1,786,157,997.08	0.2099	374,915
港幣	445,790,213.19	4.2220	1,882,126
澳幣	2,481,325.74	20.3900	50,594
瑞士法郎	26,927.23	36.2700	977
新加坡幣	138,701.68	24.1300	3,347
韓圓	284,314,416.98	0.0225	6,397
人民幣	60,161,100.57	4.4780	269,401
泰銖	1,532,588.00	0.9623	1,475
紐幣	423.89	18.4700	8
南非幣	157,738.79	1.7500	276
越南幣	3,158,804,500.00	0.0013	4,106
<b>非貨幣性項目</b>			
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及子公司合併財務報告附註(續)

	113.6.30		
	外幣(元)	匯率	新台幣(千元)
<b>金融資產</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金	\$ 606,670,864.78	32.4500	19,686,470
歐元	11,673,044.05	34.7100	405,171
英鎊	1,282,185.61	41.0400	52,621
日圓	1,188,982,217.00	0.2017	239,818
港幣	319,066,585.79	4.1550	1,325,722
澳幣	2,397,674.59	21.5200	51,598
新加坡幣	483,528.59	23.9200	11,566
韓圓	153,349,086.21	0.0237	3,634
人民幣	62,688,239.97	4.4450	278,649
馬來西亞幣	980,189.67	6.5980	6,467
泰銖	4,200,645.86	0.8867	3,725
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
越南幣	3,395,786,250.00	0.0013	4,415
印度盧比	33,522,199.09	0.3889	13,037
<b>非貨幣性項目</b>			
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

群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113.6.30		
	外幣(元)	匯率	新台幣(千元)
<b>金融負債</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金	\$ 593,938,411.02	32.4500	19,273,301
歐元	11,599,668.10	34.7100	402,624
英鎊	1,279,012.17	41.0400	52,491
日圓	1,201,024,393.08	0.2017	242,247
港幣	507,428,628.77	4.1550	2,108,366
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	533,598.03	23.9200	12,764
韓圓	151,022,353.98	0.0237	3,579
人民幣	55,810,641.41	4.4450	248,078
馬來西亞幣	938,974.15	6.5980	6,195
泰銖	1,295,232.00	0.8867	1,148
紐幣	3,388.72	19.7000	67
加幣	146.54	23.6700	3
越南幣	3,158,804,500.00	0.0013	4,106
<b>非貨幣性項目</b>			
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四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日合併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(48,383)千元、2,334千元、(40,978)千元及11,069千元。

(2)敏感性分析

合併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。於民國一一四年及一一三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4,747千元及619千元。兩期分析係採用相同基礎。

## 群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，合併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4,367千元及3,497千元，主因係合併公司之變動利率之定存、營業保證金及交割結算基金。

### 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%	\$ 1,633	2,294	1,422	13,120
下跌1%	\$ (1,633)	(2,294)	(1,422)	(13,120)

### 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。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及子公司合併財務報告附註(續)

(2)以公允價值衡量者

A.公允價值之等級資訊

合併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。合併公司之公允價值等級資訊如下表所示：

資產及負債項目	114.6.30			
	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)
<b>重複性公允價值衡量</b>				
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	\$ 547,766	547,766	-	-
股票投資	105,674	105,674	-	-
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	457,638	323,711	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	-
<b>113.12.31</b>				
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)
<b>重複性公允價值衡量</b>				
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	\$ 310,677	310,677	-	-
股票投資	216,770	216,770	-	-
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	591,558	434,315	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及子公司合併財務報告附註(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)
<b>重複性公允價值衡量</b>				
<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	\$ 357,490	357,490	-	-
股票投資	955,716	955,716	-	-
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	621,078	398,961	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

民國一〇四年及一〇三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及子公司合併財務報告附註(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

名稱	期初餘額	114年1月至6月						期末餘額
		評價損益之金額		本期增加		本期減少		
		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	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,578	-	181	-	-	-	-	1,759

名稱	期初餘額	113年1月至6月						期末餘額
		評價損益之金額		本期增加		本期減少		
		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	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,504	-	83	-	-	-	-	1,587

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

合併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。

合併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	<ul style="list-style-type: none"> <li>股價淨值乘數</li> <li>缺乏市場流通性折價</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>乘數愈高，公允價值愈高</li> <li>缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>

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

合併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及子公司合併財務報告附註(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>

合併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

合併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。

(十五)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一三年度合併財務報告附註六(十五)所揭露者無重大變動。

(十六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一三年度合併財務報告所揭露者一致。相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(十六)。

(十七)非現金交易之籌資活動

合併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(四)。

	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	114.6.30
租賃負債	\$ 57,156	(16,797)	12,683	(1,085)	-	51,957
來自籌資活動之負債總額	\$ <u>57,156</u>	<u>(16,797)</u>	<u>12,683</u>	<u>(1,085)</u>	-	<u>51,957</u>
	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	\$ 89,500	(17,408)	1,156	386	-	73,634
來自籌資活動之負債總額	\$ <u>89,500</u>	<u>(17,408)</u>	<u>1,156</u>	<u>386</u>	-	<u>73,634</u>

群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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合併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

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
群益金鼎證券股份有限公司	合併公司之母公司
群益證券(香港)有限公司	同一集團企業
群益國際控股有限公司	同一集團企業
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	合併公司之實質關係人
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

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
短期員工福利	\$ 20,817	21,213	79,849	75,946
退職後福利	392	386	766	728
股份基礎給付	-	-	1,962	-
合計	\$ 21,209	21,599	82,577	76,674

(四) 與關係人間之重大交易事項

1. 合併公司於民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及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：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
經紀手續費收入				
群益金鼎證券股份有限公司	\$ 19,472	15,299	38,541	29,568
群益證券投資信託股份有限公司所發行之各基金	733	59	1,350	740
其他關係人	72	31	119	76
合計	\$ 20,277	15,389	40,010	30,384

群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
<b>期貨交易人權益</b>			
群益金鼎證券股份有限公司	\$ 4,320,076	3,650,953	5,364,118
群益證券投資信託股份有限公司	1,436,222	384,333	139,748
所發行之各基金			
其他關係人	4,847	3,032	1,228
合 計	<u>\$ 5,761,145</u>	<u>4,038,318</u>	<u>5,505,094</u>

條件與一般客戶同。

關係人向合併公司承作期貨交易之存入保證金，合併公司每年支付其利息費用：

	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
<b>利息支出</b>				
群益金鼎證券股份有限公司	\$ 45	30	63	37
群益證券投資信託股份有限	5,533	573	5,533	573
公司所發行之各基金				
合 計	<u>\$ 5,578</u>	<u>603</u>	<u>5,596</u>	<u>610</u>

2. 應收(應付)款項：

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
<b>應收帳款</b>			
群益金鼎證券股份有限公司	<u>\$ 4,496</u>	<u>3,452</u>	<u>2,107</u>
<b>應付帳款</b>			
群益金鼎證券股份有限公司	<u>\$ 10,171</u>	<u>10,013</u>	<u>12,500</u>
<b>其他應收款(註1)</b>			
群益金鼎證券股份有限公司	\$ 5,713	3,615	3,658
群益證券(香港)有限公司	1,042	1,230	1,207
合 計	<u>\$ 6,755</u>	<u>4,845</u>	<u>4,865</u>
<b>其他應付款</b>			
群益金鼎證券股份有限公司(註2)	\$ 1,479	340	218
群益證券(香港)有限公司(註3)	996	627	-
合 計	<u>\$ 2,475</u>	<u>967</u>	<u>218</u>

(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)主係應付例行性費用。

群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.預付款項

關係人名稱	114.6.30	113.12.31	113.6.30
群益國際控股有限公司	\$ 474	236	-

4.附賣回債券投資：

合併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	\$ 20,000	61,068	27,562
約定賣回價款	\$ 20,020	61,137	27,585
約定利率	1.15%	1.15%	1.10%
約定賣回日期	114.07.15	114.01.17	113.07.12
利息收入	\$ 175	76	150

5.租賃：

合併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	\$ 53,289	53,289	53,289
租賃負債餘額	\$ 19,013	27,646	36,189
存出保證金	\$ 4,633	4,633	4,633
利息支出	\$ 113	202	426

合併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	\$ 24,090	24,090	24,090
租賃負債餘額	\$ 13,862	16,159	18,027
存出保證金	\$ 1,165	1,165	1,165
利息支出	\$ 72	92	190

合併公司向群益國際控股有限公司承租辦公室簽訂一年期租賃合約：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
存出保證金	\$ 129	142	-

群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.租金支出：

合併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4月至6月	113年4月至6月	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	\$ 228	217	440	444
群益國際控股有限公司	128	46	272	46
合計	\$ 356	263	712	490

合併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：

合併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	114年4月至6月	113年4月至6月	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	\$ 8,481	4,541	16,295	7,755
群益證券(香港)有限公司	15	188	201	718
合計	\$ 8,496	4,729	16,496	8,473

8.利息收入(押租金息及其他)：

關係人名稱	114年4月至6月	113年4月至6月	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	\$ 20	343	158	540

9.利息收入(借券、融券)：

關係人名稱	114年4月至6月	113年4月至6月	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	\$ 116	18	225	59

10.佣金支出：

關係人名稱	114年4月至6月	113年4月至6月	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	\$ 36,891	40,333	69,663	72,799

11.電腦資訊服務費支出：

關係人名稱	114年4月至6月	113年4月至6月	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	\$ 15,059	14,393	30,119	28,786

12.股務代理支出：

關係人名稱	114年4月至6月	113年4月至6月	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	\$ 189	168	351	330

13.人力資源及法律服務費支出：

關係人名稱	114年4月至6月	113年4月至6月	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	\$ 75	75	150	150

群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

14.有價證券經手費支出：

<u>關係人名稱</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</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>221</u>	<u>52</u>	<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4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</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>255</u>	<u>80</u>	<u>512</u>	<u>165</u>

16.自營手續費支出：

<u>關係人名稱</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</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>126</u>	<u>35</u>	<u>168</u>	<u>90</u>

17.管理服務費支出：

<u>關係人名稱</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
群益證券(香港)有限公司	\$ <u>570</u>	<u>1,185</u>	<u>3,542</u>	<u>2,762</u>

18.文具印刷支出：

<u>關係人名稱</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</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>56</u>	<u>26</u>	<u>63</u>	<u>27</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>	<u>擔保用途</u>
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

合併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。

群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、從事衍生工具交易之相關資訊

(一)截至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合併公司尚未平倉之期貨及選擇權交易情形列示如下：

民國一十四年六月三十日

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	
	CME BTC	賣方	6	(94,435)	(94,360)	
	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	
	SGX TWN	買方	9	19,069	19,077	
	小計			629,467		

群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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				\$ 701,676		

群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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	
	黃豆期貨契約	買方	4	6,510	6,626	
	股價指數微型期貨契約	賣方	1,165	(269,476)	(268,582)	
	CME BTC	賣方	6	(95,393)	(91,945)	
	小計			<u>1,105,174</u>		

群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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				\$ 1,274,987		

群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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	
	CME BTC	買方	7	(69,936)	(67,972)	
	小計			(31,278)		
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)	

群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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			
	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				\$ 21,464		

(二)截至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合併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	9,608,034	3.67	7,117,649	3.05	≥ 1	符合標準
	(負債總額－期貨交易人 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% ≥ 40%	"
	最低實收資本額	1,115,000		1,115,000			
22	調整後淨資本額	7,166,242	51.44 %	4,946,620	33.59 %	≥ 20% ≥ 15%	"
	期貨交易人未沖銷部位 所需之客戶保證金總額	13,929,983		14,724,395			

## 群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 十四、專屬期貨商業業務之特有風險

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
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。

7.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係 (註二)	114年1月~6月交易往來情形			佔合併總收益或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
1	群益期貨(香港)	群益志投科技(成都)	3	電腦資訊費	24,682	一般價格	1.56 %
2	群益志投科技(成都)	群益期貨(香港)	3	其他營業收益	24,682	一般價格	1.56 %
1	群益期貨(香港)	上海群期	3	勞務費	2,927	一般價格	0.19 %
2	上海群期	群益期貨(香港)	3	其他營業收益	2,927	一般價格	0.19 %
1	群益期貨(香港)	群益志投科技(成都)	3	其他應付款	4,066		0.01 %

群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係 (註二)	114年1月~6月交易往來情形			佔合併總收益或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
2	群益志投科技(成都)	群益期貨(香港)	3	應收帳款	4,066		0.01 %
1	群益期貨(香港)	群益期貨	2	期貨交易人權益	569,306		0.80 %
0	群益期貨	群益期貨(香港)	1	客戶保證金專戶	569,304		0.80 %
1	群益期貨(香港)	群益期貨	2	客戶保證金專戶	2		- %
0	群益期貨	群益期貨(香港)	1	期貨交易人權益	5,119,174		7.17 %
1	群益期貨(香港)	群益期貨	2	客戶保證金專戶	5,107,006		7.15 %
0	群益期貨	群益期貨(香港)	1	客戶保證金專戶	12,168		0.02 %
1	群益期貨(香港)	群益期貨	2	期貨佣金收入	7,385	一般價格	0.47 %
0	群益期貨	群益期貨(香港)	1	期貨佣金支出	7,385	一般價格	0.47 %
0	群益期貨	群益期貨(香港)	1	經紀手續費收入	47,097	一般價格	2.98 %
1	群益期貨(香港)	群益期貨	2	期貨佣金支出	47,097	一般價格	2.98 %
1	群益期貨(香港)	群益期貨	2	利息收入	7,992	一般價格	0.51 %
0	群益期貨	群益期貨(香港)	1	財務成本	7,992	一般價格	0.51 %
0	群益期貨	群益期貨(香港)	1	其他應付款	5,203		0.01 %
1	群益期貨(香港)	群益期貨	2	其他應收款	5,203		0.01 %

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

(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 %	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	金管證期字第 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	匯出							
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

## 群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

### 2.赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣千元

公司名稱	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
群益國際資訊(股)公司	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

### (一)一般性資訊

合併公司有一個應報導部門為經紀部門，係從事期貨經紀業務。合併公司之其他營業部門，主要係從事期貨自營、證券自營及顧問事業等。以上部門於民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日均未達應報導部門任何量化門檻。

群益期貨股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司未分攤所得稅費用或非經常發生之損益至應報導部門。報導之金額與主要營運決策者董事會使用之報告一致。營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以稅前營業損益(不包括非經常發生之損益及匯兌損益)衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司營運決策者不以營運部門之資產及負債作為決策之依據，故不揭露營運部門之資產及負債。

		114年4月至6月			
		經紀部門	其他部門	調整及銷除	合計
部門收入	\$	<u>741,556</u>	<u>454,191</u>	<u>(318,365)</u>	<u>877,382</u>
部門損益	\$	<u>212,922</u>	<u>184,383</u>	<u>-</u>	<u>397,305</u>
		113年4月至6月			
		經紀部門	其他部門	調整及銷除	合計
部門收入	\$	<u>698,560</u>	<u>253,673</u>	<u>(308,064)</u>	<u>644,169</u>
部門損益	\$	<u>254,520</u>	<u>163,379</u>	<u>-</u>	<u>417,899</u>
		114年1月至6月			
		經紀部門	其他部門	調整及銷除	合計
部門收入	\$	<u>1,468,263</u>	<u>778,241</u>	<u>(664,302)</u>	<u>1,582,202</u>
部門損益	\$	<u>384,270</u>	<u>358,941</u>	<u>-</u>	<u>743,211</u>
		113年1月至6月			
		經紀部門	其他部門	調整及銷除	合計
部門收入	\$	<u>1,307,556</u>	<u>490,682</u>	<u>(584,581)</u>	<u>1,213,657</u>
部門損益	\$	<u>448,225</u>	<u>303,548</u>	<u>-</u>	<u>751,773</u>

(三)地區別資訊

合併公司來自單一外國之外部客戶收入不重大，故不予揭露。

(四)重要客戶資訊

合併公司未有佔收入金額達10%以上之重要客戶，故不予揭露。

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

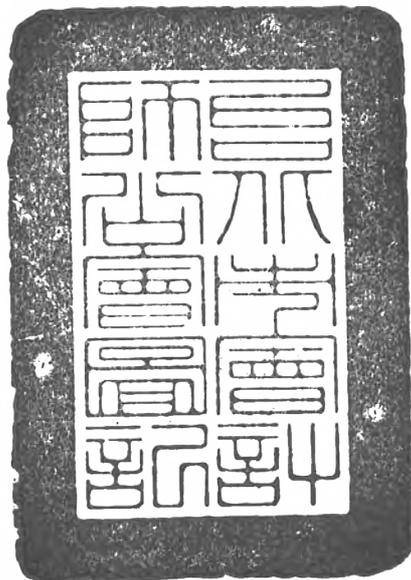
114 年 01 月 01 日 至  
114 年度 (自民國 114 年 06 月 30 日 ) 財務報表之查核簽證。

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