

股票代碼：000116

# 日盛證券股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

公司地址：台北市南京東路二段111號3樓  
電 話：(02)2504-8888

# 目 錄

| 項 目                       | 頁 次    |
|---------------------------|--------|
| 一、封 面                     | 1      |
| 二、目 錄                     | 2      |
| 三、會計師查核報告                 | 3      |
| 四、資產負債表                   | 4      |
| 五、損益表                     | 5      |
| 六、股東權益變動表                 | 6      |
| 七、現金流量表                   | 7      |
| 八、財務報表附註                  |        |
| (一)公司沿革                   | 8      |
| (二)重要會計政策之彙總說明            | 8~15   |
| (三)會計變動之理由及其影響            | 15     |
| (四)重要會計科目之說明              | 16~45  |
| (五)關係人交易                  | 45~48  |
| (六)質押之資產                  | 48     |
| (七)重大承諾事項及或有事項            | 49     |
| (八)重大之災害損失                | 49     |
| (九)重大之期後事項                | 49     |
| (十)其 他                    | 50     |
| (十一)附註揭露事項                |        |
| 1.重大交易事項相關資訊              | 51     |
| 2.轉投資事業相關資訊               | 51~52  |
| 3.大陸投資資訊                  | 52     |
| 4.證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊 | 52~53  |
| (十二)部門別財務資訊               | 54~55  |
| 九、期貨部門揭露事項                | 56~74  |
| 十、重要會計科目明細表               | 75~135 |

| 項   | 目                  | 頁 次     |
|-----|--------------------|---------|
| 十一、 | 會計師複核報告            | 136     |
| 十二、 | 其他揭露事項             |         |
|     | (一)業    務          | 137~140 |
|     | (二)市價、股利及股權分散情形    | 140     |
|     | (三)重要財務資訊          | 141~144 |
|     | (四)財務狀況及經營結果之檢討與分析 | 144~147 |
|     | (五)會計師之資訊          | 148     |

## 會計師查核報告

日盛證券股份有限公司董事會 公鑒：

日盛證券股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年及九十四年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法、商業會計編製準則、證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達日盛證券股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年及九十四年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，日盛證券股份有限公司自民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定，依首次適用該公報之會計年度開始時，應依公平價值及攤銷後成本衡量期初金融資產及金融負債，經依規定重新分類及衡量，民國九十五年度列入損益表之會計原則變動累積影響數為339,566千元。

民國九十五年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據前段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

日盛證券股份有限公司已編製民國九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

丁玉山

會 計 師 ：

張淑瑩

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號  
准簽證文號  
金管會核准：金管證六字第0940100754號  
簽證文號  
民國九十六年一月二十九日

日盛證券股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|  | 95.12.31             |            | 94.12.31          |            |   | 95.12.31             |            | 94.12.31          |            |
|--|----------------------|------------|-------------------|------------|---|----------------------|------------|-------------------|------------|
|  | 金額                   | %          | 金額                | %          |   | 金額                   | %          | 金額                | %          |
| <b>資 產</b>                             |                      |            |                   |            |   |                      |            |                   |            |
| <b>流動資產：</b>                           |                      |            |                   |            |   |                      |            |                   |            |
| 101010 現金及約當現金(附註二(三)及四(一))            | \$ 1,432,951         | 2          | 1,501,077         | 3          | 201010 短期借款(附註四(六))                     | \$ 7,175,000         | 11         | 4,140,000         | 7          |
| 101020 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註二(四)及四(二)) | 25,340,221           | 40         | 23,774,831        | 43         | 201020 應付商業本票-淨額(附註四(七))                | 1,042,058            | 2          | 1,219,088         | 2          |
| 101070 附賣回債券投資(附註二(五)及四(三))            | 6,801,239            | 11         | 5,758,701         | 10         | 201030 附買回債券負債(附註二(五)及四(八))             | 25,945,144           | 41         | 20,891,569        | 38         |
| 101310 應收證券融資款                         | 18,847,308           | 30         | 13,638,476        | 25         | 201060 公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註二(十一)及四(九)) | 772,121              | 1          | 281,103           | 1          |
| 101320 轉融通保證金                          | 10,413               | -          | 10,039            | -          | 201310 融券存入保證金                          | 1,737,112            | 3          | 1,724,358         | 3          |
| 101330 應收轉融通擔保價款                       | 17,552               | -          | 12,651            | -          | 201320 應付融券擔保價款                         | 1,960,113            | 3          | 2,143,813         | 4          |
| 101450 借券擔保價款                          | -                    | -          | 4,472             | -          | 201610 應付票據                             | 6,216                | -          | 24,730            | -          |
| 101460 借券保證金                           | -                    | -          | 4,015             | -          | 201630 應付帳款                             | 1,044,745            | 2          | 911,985           | 2          |
| 101610 應收票據                            | 7,874                | -          | 23,025            | -          | 201650 預收款項                             | 16,493               | -          | 172,081           | -          |
| 101630 應收帳款                            | 1,357,028            | 2          | 867,864           | 2          | 201660 代收款項                             | 13,061               | -          | 13,017            | -          |
| 101640 應收帳款-關係人                        | 15,567               | -          | 21,450            | -          | 201670 其他應付款                            | 1,481,411            | 2          | 1,852,420         | 3          |
| 101650 預付款項                            | 21,846               | -          | 71,979            | -          | 201862 一年或一營業週期內到期長期借款                  | 1,989,011            | 3          | -                 | -          |
| 101670 其他應收款                           | 28,048               | -          | 213,805           | -          | 201980 其他金融負債-流動                        | 281,278              | 1          | 35,412            | -          |
| 101810 受限制資產-流動(附註六)                   | 1,859,316            | 3          | 490,010           | -          | <b>流動負債合計</b>                           | <u>43,463,763</u>    | <u>69</u>  | <u>33,409,576</u> | <u>60</u>  |
| 101820 遞延所得稅資產-流動(附註二(十六)及四(十八))       | 4,334                | -          | -                 | -          | 202010 應付公司債(附註四(十))                    | 1,000,000            | 2          | 1,000,000         | 2          |
| <b>流動資產合計</b>                          | <u>55,743,697</u>    | <u>88</u>  | <u>46,392,395</u> | <u>83</u>  | 202020 長期借款(附註四(十一))                    | -                    | -          | 1,992,880         | 4          |
| <b>基金及投資：</b>                          |                      |            |                   |            | <b>長期負債合計</b>                           | <u>1,000,000</u>     | <u>2</u>   | <u>2,992,880</u>  | <u>6</u>   |
| 102300 採權益法之長期股權投資(附註二(八)及四(四))        | 2,728,074            | 4          | 2,598,428         | 5          | <b>其他負債：</b>                            |                      |            |                   |            |
| 102400 備供出售金融資產-非流動(附註二(八)及四(四)及六)     | 1,334,681            | 2          | 1,303,231         | 2          | 203010 違約損失準備(附註二(十二))                  | 200,000              | -          | 200,000           | -          |
| <b>基金及投資合計</b>                         | <u>4,062,755</u>     | <u>6</u>   | <u>3,901,659</u>  | <u>7</u>   | 203020 買賣損失準備(附註二(十三))                  | 23,296               | -          | 24,630            | -          |
| <b>固定資產(附註二(九)、四(五)及六)：</b>            |                      |            |                   |            | 203030 存入保證金                            | 7,740                | -          | 8,090             | -          |
| 成 本：                                   |                      |            |                   |            | 203060 應計退休金負債-非流動(附註二(十四)及四(十四))       | 89,376               | -          | 66,439            | -          |
| 103010 土地                              | 1,259,205            | 2          | 1,259,205         | 2          | 203800 代收承銷股款                           | 184,761              | -          | 302,857           | 1          |
| 103020 建築物                             | 568,404              | 1          | 568,404           | 1          | 203990 其他負債-其他(附註四(十二))                 | 28,870               | -          | 28,870            | -          |
| 103030 設備                              | 981,178              | 2          | 992,836           | 2          | <b>其他負債合計</b>                           | <u>534,043</u>       | <u>-</u>   | <u>630,886</u>    | <u>1</u>   |
| 103050 預付設備款                           | 36,419               | -          | 10,302            | -          | <b>負債合計</b>                             | <u>44,997,806</u>    | <u>71</u>  | <u>37,033,342</u> | <u>67</u>  |
| 103060 租賃權益改良                          | 499,755              | 1          | 503,146           | 1          | <b>股東權益：</b>                            |                      |            |                   |            |
| 1030X9 累計折舊                            | (1,239,948)          | (2)        | (1,122,410)       | (2)        | 301000 股本(附註四(十五))                      | 11,572,127           | 18         | 11,572,127        | 21         |
| <b>固定資產淨額</b>                          | <u>2,105,013</u>     | <u>4</u>   | <u>2,211,483</u>  | <u>4</u>   | 302010 資本公積-股票溢價                        | 1,298,456            | 2          | 1,298,456         | 2          |
| <b>其他資產：</b>                           |                      |            |                   |            | 304010 法定盈餘公積                           | 1,242,009            | 2          | 1,098,410         | 2          |
| 105010 營業保證金                           | 875,000              | 1          | 935,000           | 2          | 304020 特別盈餘公積                           | 3,175,130            | 5          | 2,930,970         | 5          |
| 105020 交割結算基金                          | 410,622              | 1          | 385,095           | 1          | 304040 未分配盈餘(或待彌補虧損)(附註四(十七))           | 1,498,879            | 2          | 1,435,643         | 3          |
| 105030 存出保證金(附註六)                      | 146,085              | -          | 410,088           | 1          | 305020 累積換算調整數                          | (3,464)              | -          | 10,590            | -          |
| 105040 遞延借項(附註二(十))                    | 119,942              | -          | 76,705            | -          | 305050 金融商品之未實現損益                       | (6,348)              | -          | -                 | -          |
| 105080 受限制資產-非流動(附註六)                  | 60,000               | -          | 660,000           | 1          | <b>股東權益合計</b>                           | <u>18,776,789</u>    | <u>29</u>  | <u>18,346,196</u> | <u>33</u>  |
| 105110 遞延所得稅-非流動(附註二(十六)及四(十八))        | 35,344               | -          | 24,367            | -          | <b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>                 |                      |            |                   |            |
| 105700 現金及約當現金-代收權證履約款                 | 3,364                | -          | 2,836             | -          |   |                      |            |                   |            |
| 105800 現金及約當現金-代收承銷股款                  | 184,850              | -          | 302,764           | 1          |   |                      |            |                   |            |
| <b>其他資產合計</b>                          | <u>1,835,207</u>     | <u>2</u>   | <u>2,796,855</u>  | <u>6</u>   |   |                      |            |                   |            |
| 121000 受託買賣借項(附註四(十三))                 | 27,923               | -          | 77,146            | -          |   |                      |            |                   |            |
| <b>資產總計</b>                            | <u>\$ 63,774,595</u> | <u>100</u> | <u>55,379,538</u> | <u>100</u> | <b>負債及股東權益總計</b>                        | <u>\$ 63,774,595</u> | <u>100</u> | <u>55,379,538</u> | <u>100</u> |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：蔡淑媛

經理人：戴瑞宏

會計主管：許牧群

日盛證券股份有限公司

損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                           | 95年度                |             | 94年度             |             |
|---------------------------|---------------------|-------------|------------------|-------------|
|                           | 金額                  | %           | 金額               | %           |
| <b>收入：</b>                |                     |             |                  |             |
| 401000 經紀手續費收入            | \$ 2,769,882        | 45          | 2,027,333        | 38          |
| 404000 承銷業務收入             | 57,570              | 1           | 64,125           | 1           |
| 411000 出售證券利益—自營          | 404,977             | 7           | 833,440          | 15          |
| 412000 出售證券利益—承銷          | 53,383              | 1           | 81,311           | 1           |
| 413000 出售證券利益—認購(售)權證     | -                   | -           | 969              | -           |
| 421100 股務代理收入             | 45,970              | 1           | 53,646           | 1           |
| 421200 利息收入               | 1,474,101           | 24          | 1,171,199        | 21          |
| 421300 股利收入               | 105,680             | 2           | 177,714          | 3           |
| 421520 營業證券評價利益—承銷        | 98,872              | 2           | -                | -           |
| 421600 借券及附賣回債券融券回補利益     | 14,143              | -           | 2,786            | -           |
| 422200 認購(售)權證發行利益        | 142,409             | 2           | 68,495           | 1           |
| 424100 期貨佣金收入             | 190,406             | 3           | 187,062          | 3           |
| 424400 衍生性金融商品利益—期貨       | 143,335             | 2           | 284,267          | 5           |
| 424500 衍生性金融商品利益—櫃檯       | 56,129              | 1           | 110,713          | 2           |
| 438000 其他營業收入             | 27,677              | -           | 123,749          | 2           |
| 440000 營業外收入及利益           | 542,654             | 9           | 354,860          | 7           |
| <b>收入合計</b>               | <b>6,127,188</b>    | <b>100</b>  | <b>5,541,669</b> | <b>100</b>  |
| <b>費用：</b>                |                     |             |                  |             |
| 501000 經紀手續費支出            | 172,984             | 3           | 121,031          | 2           |
| 502000 自營經手續費支出           | 19,848              | -           | 24,092           | -           |
| 503000 轉融通手續費支出           | 715                 | -           | 637              | -           |
| 514000 出售證券損失—避險          | 80,155              | 1           | 23,535           | -           |
| 521200 利息支出               | 368,177             | 6           | 222,455          | 4           |
| 521510 營業證券評價損失—自營        | 317,781             | 5           | 1,615            | -           |
| 521530 營業證券評價損失—避險        | 20,837              | -           | 2,531            | -           |
| 521610 借券及附賣回債券融券評價損失     | -                   | -           | 2,381            | -           |
| 522100 發行認購(售)權證費用        | 525                 | -           | 1,263            | -           |
| 524300 結算交割服務費支出          | 6,213               | -           | 9,347            | -           |
| 524400 衍生性金融商品損失—期貨       | 89,299              | 1           | 208,071          | 4           |
| 524500 衍生性金融商品損失—櫃檯       | 6,454               | -           | -                | -           |
| 524600 結構型商品損失            | 5,125               | -           | -                | -           |
| 530000 營業費用               | 3,281,380           | 54          | 3,249,443        | 60          |
| 538000 其他營業支出             | 735                 | -           | 5,331            | -           |
| 540000 營業外支出及損失           | 219,525             | 4           | 155,118          | 3           |
| <b>費用合計</b>               | <b>4,589,753</b>    | <b>74</b>   | <b>4,026,850</b> | <b>73</b>   |
| <b>繼續營業部門稅前淨利</b>         | <b>1,537,435</b>    | <b>26</b>   | <b>1,514,819</b> | <b>27</b>   |
| 551000 所得稅費用(附註四(十八))     | 378,122             | 6           | 78,829           | 1           |
| <b>列計會計原則變動之累積影響數前淨利</b>  | <b>1,159,313</b>    | <b>20</b>   | <b>1,435,990</b> | <b>26</b>   |
| 484000 會計原則變動之累積影響數(附註三)  | 339,566             | 6           | -                | -           |
| <b>本期淨利</b>               | <b>\$ 1,498,879</b> | <b>26</b>   | <b>1,435,990</b> | <b>26</b>   |
|                           | <b>稅前</b>           | <b>稅後</b>   | <b>稅前</b>        | <b>稅後</b>   |
| <b>基本每股盈餘(元)(附註四(十九))</b> |                     |             |                  |             |
| 繼續營業部門損益                  | \$ 1.33             | 1.01        | 1.17             | 1.10        |
| 會計原則變動之累積影響數              | 0.29                | 0.29        | -                | -           |
| <b>本期損益</b>               | <b>\$ 1.62</b>      | <b>1.30</b> | <b>1.17</b>      | <b>1.10</b> |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：蔡淑媛

經理人：戴瑞宏

會計主管：許牧群

日盛證券股份有限公司

股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                 | 股 本           | 資本公積        | 保 留 盈 餘    |            |             | 累積換算<br>調整數 | 金融商品之<br>未實現損益 | 庫藏股票     | 合 計         |
|-----------------|---------------|-------------|------------|------------|-------------|-------------|----------------|----------|-------------|
|                 |               |             | 法定盈<br>餘公積 | 特別盈<br>餘公積 | 未分配<br>盈 餘  |             |                |          |             |
| 民國九十四年一月一日期初餘額  | \$ 12,072,127 | 2,298,456   | 1,046,942  | 2,784,997  | 510,619     | (43,038)    | -              | (59,955) | 18,610,148  |
| 提列法定盈餘公積        | -             | -           | 51,468     | -          | (51,468)    | -           | -              | -        | -           |
| 提列特別盈餘公積        | -             | -           | -          | 145,973    | (145,973)   | -           | -              | -        | -           |
| 發放現金股利          | -             | -           | -          | -          | (294,778)   | -           | -              | -        | (294,778)   |
| 發放員工紅利          | -             | -           | -          | -          | (9,400)     | -           | -              | -        | (9,400)     |
| 發放董監事酬勞         | -             | -           | -          | -          | (9,000)     | -           | -              | -        | (9,000)     |
| 處分庫藏股轉讓予員工      | -             | -           | -          | -          | (347)       | -           | -              | 59,955   | 59,608      |
| 減資退回股款          | (1,500,000)   | -           | -          | -          | -           | -           | -              | -        | (1,500,000) |
| 資本公積轉增資發行新股     | 1,000,000     | (1,000,000) | -          | -          | -           | -           | -              | -        | -           |
| 累積換算調整數         | -             | -           | -          | -          | -           | 53,628      | -              | -        | 53,628      |
| 民國九十四年度純益       | -             | -           | -          | -          | 1,435,990   | -           | -              | -        | 1,435,990   |
| 民國九十四年十二月三十一日餘額 | 11,572,127    | 1,298,456   | 1,098,410  | 2,930,970  | 1,435,643   | 10,590      | -              | -        | 18,346,196  |
| 提列法定盈餘公積        | -             | -           | 143,599    | -          | (143,599)   | -           | -              | -        | -           |
| 提列特別盈餘公積        | -             | -           | -          | 244,160    | (244,160)   | -           | -              | -        | -           |
| 發放現金股利          | -             | -           | -          | -          | (1,028,405) | -           | -              | -        | (1,028,405) |
| 發放員工紅利          | -             | -           | -          | -          | (10,479)    | -           | -              | -        | (10,479)    |
| 發放董監事酬勞         | -             | -           | -          | -          | (9,000)     | -           | -              | -        | (9,000)     |
| 累積換算調整數         | -             | -           | -          | -          | -           | (14,054)    | -              | -        | (14,054)    |
| 金融商品之未實現損益      | -             | -           | -          | -          | -           | -           | (6,348)        | -        | (6,348)     |
| 民國九十五年度純益       | -             | -           | -          | -          | 1,498,879   | -           | -              | -        | 1,498,879   |
| 民國九十五年十二月三十一日餘額 | \$ 11,572,127 | 1,298,456   | 1,242,009  | 3,175,130  | 1,498,879   | (3,464)     | (6,348)        | -        | 18,776,789  |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：蔡淑媛

經理人：戴瑞宏

會計主管：許牧群

日盛證券股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                           | <u>95年度</u>        | <u>94年度</u>      |
|---------------------------|--------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>         |                    |                  |
| <b>本期純益</b>               | \$ 1,498,879       | 1,435,990        |
| <b>調整項目：</b>              |                    |                  |
| 折舊                        | 174,359            | 210,795          |
| 攤提                        | 38,891             | 40,763           |
| 開放式基金及貨幣市場工具評價損失          | (25,196)           | (102,560)        |
| 營業證券評價損失(利益)              | 239,746            | (112,607)        |
| 提列買賣損失準備(回升利益)            | (1,334)            | 24,630           |
| 投資損(益)-權益法(超過當年度現金股利收現部份) | (150,048)          | 72,046           |
| 提列借券漲價損失準備                | -                  | 2,381            |
| 處分及報廢固定資產損失               | 19,988             | 1,294            |
| <b>資產負債科目增減變動：</b>        |                    |                  |
| 公平價值變動列入損益之金融資產-流動        | (1,779,940)        | (7,007,879)      |
| 附賣回債券投資                   | (1,042,538)        | 1,034,358        |
| 應收證券融資款                   | (5,208,832)        | 181,373          |
| 轉融通保證金                    | (374)              | (9,522)          |
| 應收轉融通擔保價款                 | (4,901)            | (12,051)         |
| 借券擔保價款                    | 4,472              | (4,472)          |
| 借券保證金                     | 4,015              | (4,015)          |
| 應收票據                      | 15,151             | 3,627            |
| 應收帳款                      | (483,281)          | 20,195           |
| 預付款項                      | 50,133             | (17,052)         |
| 其他應收款                     | 185,758            | (67,210)         |
| 遞延所得稅資產-流動                | (4,334)            | -                |
| 遞延所得稅資產-非流動               | (10,977)           | -                |
| 現金及約當現金-代收權證履約款           | (528)              | (2,803)          |
| 現金及約當現金-代收承銷股款            | 117,914            | (302,726)        |
| 受託買賣借(貸)項淨額               | 49,223             | (34,297)         |
| 附買回債券負債                   | 5,053,575          | 7,305,560        |
| 公平價值變動列入損益之金融負債-流動        | 491,018            | 204,362          |
| 融券存入保證金                   | 12,754             | (426)            |
| 應付融券擔保價款                  | (183,700)          | 159,510          |
| 應付票據                      | (18,514)           | 1,901            |
| 應付帳款                      | 132,760            | (34,306)         |
| 預收款項                      | (155,588)          | 142,382          |
| 代收款項                      | 44                 | 2,291            |
| 其他應付款                     | (371,009)          | (1,991)          |
| 其他金融負債-流動                 | 245,866            | (2)              |
| 應計退休金負債                   | 22,937             | 6,829            |
| 代收承銷股款                    | (118,096)          | 302,679          |
| <b>營業活動之淨現金(流出)流入</b>     | <u>(1,201,707)</u> | <u>3,439,047</u> |

日盛證券股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                         | <u>95年度</u>         | <u>94年度</u>         |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>投資活動之現金流量：</b>       |                     |                     |
| 受限制資產-流動(增加)減少          | (1,369,306)         | 1,367,849           |
| 備供出售金融資產-非流動增加          | (31,450)            | (158,300)           |
| 購置固定資產                  | (98,194)            | (96,880)            |
| 出售固定資產價款                | 570                 | 1,340               |
| 營業保證金                   | 60,000              | -                   |
| 交割結算基金增加                | (25,527)            | (24,447)            |
| 存出保證金減少(增加)             | 264,003             | (243,215)           |
| 遞延借項淨增加                 | (72,382)            | (15,808)            |
| 受限制資產-非流動減少(增加)         | <u>600,000</u>      | <u>(226,000)</u>    |
| <b>投資活動之淨現金(流出)流入</b>   | <u>(672,286)</u>    | <u>604,539</u>      |
| <b>融資活動之現金流量：</b>       |                     |                     |
| 短期借款增加                  | 3,035,000           | 1,020,000           |
| 應付商業本票淨額減少              | (177,030)           | (2,077,723)         |
| 一年或一營業週期內到期長期借款增加       | 1,989,011           | -                   |
| 存入保證金減少                 | (350)               | -                   |
| 長期借款減少                  | (1,992,880)         | (2,125,625)         |
| 發放現金股利                  | (1,028,405)         | (294,778)           |
| 現金減資                    | -                   | (1,500,000)         |
| 發放員工紅利及董監酬勞             | (19,479)            | (18,400)            |
| 庫藏股票轉讓予員工價款             | -                   | 59,608              |
| <b>融資活動之淨現金流入(流出)</b>   | <u>1,805,867</u>    | <u>(4,936,918)</u>  |
| <b>本期現金及約當現金減少數</b>     | (68,126)            | (893,332)           |
| <b>期初現金及約當現金餘額</b>      | <u>1,501,077</u>    | <u>2,394,409</u>    |
| <b>期末現金及約當現金餘額</b>      | <u>\$ 1,432,951</u> | <u>\$ 1,501,077</u> |
| <b>現金流量資訊之補充揭露：</b>     |                     |                     |
| 本期支付利息(不含資本化之利息)        | <u>\$ 173,226</u>   | <u>118,256</u>      |
| 本期支付所得稅                 | <u>\$ 657,719</u>   | <u>209,156</u>      |
| <b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b> |                     |                     |
| 固定資產轉列遞延借項              | <u>\$ 9,747</u>     | <u>24,639</u>       |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：蔡淑媛

經理人：戴瑞宏

會計主管：許牧群

# 日盛證券股份有限公司

## 財務報表附註

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

### 一、公司沿革

本公司成立於民國五十年十二月，主要營業項目為受託買賣有價證券、自行買賣有價證券、有價證券之承銷業務、融資融券業務、股務代理業務、自行買賣期貨契約、期貨交易輔助業務及發行認購權證業務。

本公司為提高經紀業務市場佔有率，強化競爭能力，於民國九十一年四月二十二日董事會決議以本公司為存續公司與元信證券(股)公司合併，同時決議營業讓與和美證券(股)公司及頭份證券(股)公司之營業權及營業用財產。經歷年合併及增資，截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司已成立之分公司計四十七家。

另本公司為提高經濟規模，發揮綜合經營效益，於民國九十年十二月十四日之臨時股東會決議與日盛國際商業銀行股份有限公司以股份轉換方式共同新設「日盛金融控股股份有限公司」，並以民國九十一年二月五日為轉換基準日。

母公司：日盛金融控股股份有限公司

員工人數：1,960人。

### 二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則暨我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

#### (一)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外營運機構皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數，俟國外營運機構出售清算時併入損益計算。

#### (二)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

預期於資產負債表日後十二個月內變現或具經濟效益之資產列為流動資產；非屬流動資產者為非流動資產。

## 日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

### (三)現金及約當現金

本公司之現金係指庫存現金、活期存款、支票存款、可隨時解約之定期存款、可轉讓定期存單及約當現金。約當現金指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期投資，包括投資日起三個月內到期或清償之國庫券及商業本票等。

### (四)公平價值變動列入損益之金融資產

本公司於民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產及備供出售之金融資產等類別。

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

公平價值變動列入損益之金融資產-流動係指交易目的金融資產或指定以公平價值衡量且公平價值變動列為損益之金融資產。本科目應依其流動性區分為流動與非流動，非流動者應改列基金及投資項下之公平價值變動列入損益之金融資產-非流動。

交易目的金融資產係指企業原始認列時指定為交易目的之金融資產，下列金融商品應分類為交易目的金融資產：

- 1.其取得主要目的為近期內出售。
- 2.其屬合併管理之可辨認金融商品投資組合之部分，且有證據顯示近期該組合實際上為短期獲利之操作模式。
- 3.衍生性商品金融資產。

交易目的金融資產應依據基於交易目的持有經紀商投資有價證券、開放式基金及貨幣市場工具、營業證券、衍生性金融商品等分類記載。

營業證券係指自營商購入或承銷商因包銷所取得尚未再出售之證券，應依國內外證券種類分戶詳細記載之。營業證券如供作附買回條件交易或受有約束限制等情事者，應予註明。為規避發行認購權證價值波動而自行買入之避險證券，依規定配合所發行之個別認購權證按市價法評價之，市價係指會計期間結束日之收盤價。

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

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

## 日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

民國九十四年度本公司所持有之投資，係依據本公司持有之目的與意圖分列為短期投資或營業證券或或長期投資。

投資國內開放型共同基金，以取得成本為入帳基礎，期末並按成本與市價孰低法評價，市價以會計期間結束日之參考淨值為準，出售時按個別認定法計算損益。

營業證券係以取得成本為列帳基礎，出售時依移動平均法計算成本。期末依行政院金融監督管理委員會證券期貨局(簡稱證期局)規定，除興櫃股票採成本法評價外，按成本與市價孰低法評價。市價以會計期間結束日證券收盤價計價。採自行避險而持有風險管理部位之營業證券避險係以取得成本為列帳基礎，出售時依移動平均法計算成本，期末按成本與市價孰低法評價。

意圖長期投資，其持有表決權數未達被投資公司全部表決權之百分之二十而無重大影響力者，按成本法評價，惟若有充分之證據顯示投資之價值確已減損，且回復希望甚小時，則承認投資損失。被投資公司發放現金股利，列為股利收入；發放股票股利，則僅註記股數增加。出售時其成本係按加權平均法計算。

### (五)附賣回債券投資及附買回債券負債

本公司附買回及賣回條件之債券交易，採融資方式處理。債券附買回條件交易發生時(融資借入)，帳列「附買回債券負債」科目；依約買回時，其價格與融資借入之差額，帳列利息支出。債券附賣回條件交易發生時(融資借出)，帳列「附賣回債券投資」科目；依約賣回時，其價格與融資借出之差額，帳列利息收入。

### (六)證券融資、融券、轉融資、轉融券

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

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

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

「轉融券」係本公司辦理有價證券融券業務，如因券源不足，得向證券金融公司轉融券借入證券，其所交付之保證金或轉融券差額，列為轉融通保證金。向客戶收取之融券賣出價款，作為向證券金融公司轉融券之擔保價款，列為應收轉融通擔保價款。

## 日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

另，依照財政部證券暨期貨管理委員會(88)台財證(二)第82416號函規定，凡信用交易帳戶整戶維持率低於規定比率經處分仍有不足，且未依期限補繳部份之應收融資餘額，列於催收款項項下。融資人信用交易帳戶內之有價證券如屬無法處分之融資餘額依實際清理情形，列於其他應收款或催收款項項下。

### (七)備抵呆帳

備抵呆帳按應收票據及應收款項期末餘額經個別評估可能發生之損失予以提列。

### (八)基金及投資

#### 1.採權益法之長期股權投資

本公司及其具控制力之他公司共同持有投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

對被投資公司具有控制能力者，已構成母子公司關係，除依權益法評價外，應依財務會計準則公報第七號規定，編製合併報表。

#### 2.備供出售金融資產－非流動

係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不予迴轉。

本科目應依股票、債券及基金等證券種類分戶詳細記載之，如受有約束限制等情事者，應予註明。備供出售金融資產除另有規定外，應按公平價值衡量，其評價損益應列入股東權益。上市、上櫃有價證券之公平價值係指資產負債表日收盤價。開放型基金公平價值係指資產負債表日該基金淨資產價值。

持有未上市或未上櫃股票，且未具重大影響力者，應列為備供出售金融資產－非流動，期末以成本衡量。

### (九)固定資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎，並以成本減除累計折舊後之金額為評價基礎。重大增添、改良及重置，作為資本支出；維護及修理費用於發生時作當期費用處理。固定資產出售或報廢時之損益列為當年度之營業外收支。

固定資產折舊係按資產取得時行政院頒佈之「固定資產耐用年數表」規定，以直線法，按下列估計耐用年數提列：建築物，十～五十五年；設備，三～十年；租賃權益改良，三～十五年；固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，其殘值按估計尚可使用年限繼續提列折舊。

### (十)遞延借項

主要係電腦軟體及因營業讓與產生之權利金等，按三～五年以直線法攤銷。

## 日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (十一)公平價值變動列入損益之金融負債

本公司於民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，對以交易為目的之金融負債係採交易日會計，於原始認列時，將金融負債以公平價值衡量。

本公司所持有或發行之金融負債，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，均為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融負債。

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

交易目的金融負債係指企業原始認列時指定為交易目的之金融負債，下列金融商品應分類為交易目的金融負債：

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

本科目應依附賣回債券投資-融券、認購(售)權證、借券及衍生性金融商品等分類記載。衍生性金融商品負債係指證券商從事國內外衍生性金融商品交易所產生之負債科目。

證券商發行認購(售)權證，應依實際取得之金額認列負債，買回自己發行之認購(售)權證所支付之金額，列為負債減項。證券商從事借券交易，應將所借入之證券出售之金額認列負債，並區分避險及非避險交易目的，依股票及債券分戶詳細記載之。買回借入之股票或債券所支付之金額，列為本科目之減項。公平價值變動列入損益之金融負債應按公平價值衡量，其評價損益應列入當期損益。上市或上櫃有價證券之公平價值係指資產負債表日之收盤價。企業於原始認列時將金融負債以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，續後不得重分類為其他類別之金融商品；原非屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品亦不得重分類為該類金融負債。

本公司所發行認購權證，按發行金額帳列「發行認購權證負債」，買回已發行之認購權證時，按買回金額帳列「發行認購權證再買回」，作為「發行認購權證負債」之減項。買回認購權證再出售時，出售成本按移動平均法計算，其出售損益帳列發行認購權證損益。兩者皆以資產負債表日市價重新評價，亦認列發行認購權證發行損益。本公司民國九十四年度所發行之認購權證，若發行認購權證價值變動損失未超過認購權證避險部位市價上漲之未實現利得，該損失全數遞延，超過部份則認列當期損失。唯於民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，上述未實現損失不再遞延而於當期認列。

## 日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

認購權證到期前時，依公平價值法評價而認列變動損益。逾期未請求履約者，依據台證上字第0920102843號函，認購權證到期屬價內權證具履約價值時，投資人未及時申請履約者，發行人得採「到期價內自動現金結算」方式辦理；若不具履約價值時，則認購權證失其效力，認列逾期失效利益。

以現金履約時，依權證發行條件之履約價款，加上履約時認購權證市價，減除標的證券之市價，認列發行認購權證履約損益。另實物履約時，交付標的證券視為於交易市場出售，按履約價格認列出售收入，出售成本以移動平均法計算。

本公司從事股票選擇權造市者業務，基於股票選擇權交易之對沖避險及履約交割所需，而另開立證券交易帳戶買賣股票選擇權標的證券，並進行該標的證券之借券賣出或融券賣出，依證期局台財證(七)字第0920154924號規定，將借券賣出或融券賣出之金額，帳列「應付借券—避險」，按成本與市價孰高法比較評價之，帳列備抵借券漲價損失。市價以會計期間結束日證券收盤價計價。借券回補時依移動平均法計算成本，回補之損益帳列「借券回補利益(漲價損失)」。

### (十二)違約損失準備

違約損失準備係依證券商管理規則規定，按月就受託買賣有價證券成交金額之萬分之零點二八提列，帳列於其他負債項下。該項準備除彌補受託買賣有價證券違約所發生之損失或經證券暨期貨管理委員會核准使用者外，不得使用之，其累積金額已達二億元者，得免繼續提列。

### (十三)買賣損失準備

買賣損失準備係依照證券商管理規則及期貨商管理規則之規定，每月就自行買賣有價證券或自營期貨業務之利益超過損失部分並以總額計提百分之十證券買賣損失準備。該項準備除彌補買賣損失數額超過買賣利益數額之差額外，不得使用之，其累積餘額達二億元者，得免繼續提列。

### (十四)退休金

本公司原訂定有員工退休辦法，採與員工相對提撥方式，按已付薪資總額百分之三提撥退休基金，並成立退休金管理委員會，獨立管理運用退休基金。自民國八十七年三月一日起納入勞動基準法之規範，對於適法前之退休辦法仍按原規定辦理。

本公司自民國八十七年三月起除經理人按其薪資總額4%提列之，餘每月按已付薪資總額2.8%計提員工退休準備金，並予以專戶儲存中央信託局。

本公司自民國八十四年十二月三十一日起對職工退休金依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定辦理，至原已訂有退休辦法但未按公報處理者，於改採公報之規定處理時，應計算未認列過渡性淨資產或淨給付義務。未認列過渡性淨資產或淨給付義務依民國八十四年一月二十日(84)台財證(六)第00142號函，自民國八十五年度起按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，預期平均剩餘服務年限短於十五年者，得按十五年攤銷，採直線法加以攤銷，列入淨退休金成本。

## 日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。惟本公司之退休辦法尚未配合新制之實施修訂，故職工退休辦法未規定者，依勞工退休金條例之規定辦理。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依證券商主管機關之規定，自民國八十五年一月一日起依該公報之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。

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

### (十五)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

另依原財政部證券暨期貨管理委員會(91)台財證(六)字第111467號函規定，本公司原依證券交易法第二十八條之二第一項規定買回之庫藏股，嗣因辦理轉換成為金融控股公司之子公司，其庫藏股依金融控股公司法第三十一條規定隨同轉換為金融控股公司之股份者，該金融機構仍應將其持股列為庫藏股票，作為股東權益之減項。

### (十六)所得稅

本公司所得稅會計處理係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤。應課稅之重大暫時性差異所產生之所得稅影響數，列為遞延所得稅負債，可抵減稅款之重大暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數，則列為遞延所得稅資產；再評估其遞延所得稅資產之可實現性，並認列其備抵評價金額。

## 日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

自民國八十七年度兩稅合一制度實施後，本公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會決議未作分配者，該未分配盈餘應加徵10%營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

另本公司於民國九十二年度起與母公司及其子公司日盛國際商業銀行股份有限公司採行連結稅制合併結算申報所得稅之會計處理，係依財團法人中華民國會計研究發展基金會九十二年十月三日(92)基秘字第240號函之規定，以合理有系統且一致之方法分攤，相關之撥補或撥付金額於估計所得稅時，以應收或應付科目列帳。

### (十七)收入

本公司收入係於已實現或可實現且已賺得時認列。

### (十八)資產減損

本公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

### (十九)利率交換

利率交換產生之資產負債，因不做本金交割，簽約時僅作備忘記錄，於換利合約價值評價日或資產負債表日依公平價值加以衡量，列為衍生性金融商品損益。其利息收付以雙方互抵後之淨額收付。以交易為目的者，於資產負債表日辦理評價。本公司所採之公平價值係以市場價值為基礎。

## 三、會計變動之理由及其影響

本公司自編製民國九十四年第一季財務季報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，惟於民國九十五年及九十四年度並無有減損跡象之資產，故對本公司損益並無影響。

本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定，於首次適用該公報之會計年度開始時，應依公平價值及攤銷後成本衡量期初金融資產及金融負債，經重新分類及衡量，民國九十五年度會計原則變動累積影響數為339,566千元。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

|      | <u>95.12.31</u>     | <u>94.12.31</u>  |
|------|---------------------|------------------|
| 活期存款 | \$ 65,600           | 197,737          |
| 支票存款 | 9,735               | 16,223           |
| 短期票券 | <u>1,357,616</u>    | <u>1,287,117</u> |
| 合計   | <u>\$ 1,432,951</u> | <u>1,501,077</u> |

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

|              | <u>95.12.31</u>      | <u>94.12.31</u>   |
|--------------|----------------------|-------------------|
| 開放式基金及貨幣市場工具 | \$ 935,482           | 870,063           |
| 營業證券－自營      | 22,862,053           | 21,093,545        |
| 營業證券－承銷      | 861,695              | 668,287           |
| 營業證券－認購權證    | -                    | 9,116             |
| 營業證券－避險      | 230,471              | 465,346           |
| 買入選擇權－非避險    | 10,733               | 27,830            |
| 期貨交易保證金－自有資金 | 332,526              | 504,011           |
| 衍生性金融商品資產－櫃檯 | <u>107,261</u>       | <u>136,633</u>    |
| 合計           | <u>\$ 25,340,221</u> | <u>23,774,831</u> |

1.開放式基金及貨幣市場工具

|                      | <u>95.12.31</u>   |                | <u>94.12.31</u> |                |
|----------------------|-------------------|----------------|-----------------|----------------|
|                      | <u>成</u>          | <u>本</u>       | <u>市</u>        | <u>價</u>       |
| 開放式基金及貨幣市場工具         | \$ 904,234        | <u>935,482</u> | 870,063         | <u>876,114</u> |
| 開放式基金及貨幣市場工具<br>評價調整 |                   | <u>31,248</u>  | -               |                |
| 合計                   | <u>\$ 935,482</u> |                | <u>870,063</u>  |                |

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

2.營業證券—自營

|             | <u>95.12.31</u>             | <u>94.12.31</u>          |
|-------------|-----------------------------|--------------------------|
| 上市公司股票      | \$ 2,316,922                | 4,206,219                |
| 上櫃公司股票及債券   | 1,452,242                   | 521,205                  |
| 政府債券        | 9,188,341                   | 6,191,192                |
| 公司債         | 4,304,322                   | 4,806,281                |
| 金融債         | 5,091,039                   | 5,100,572                |
| 興櫃股票        | <u>474,902</u>              | <u>268,076</u>           |
| 小計          | 22,827,768                  | 21,093,545               |
| 營業證券—自營評價調整 | <u>34,285</u>               | <u>-</u>                 |
| 淨額          | <u><u>\$ 22,862,053</u></u> | <u><u>21,093,545</u></u> |
| 市價          | <u><u>\$ 22,862,053</u></u> | <u><u>21,435,613</u></u> |

於民國九十五年及九十四年十二月三十一日之營業證券—自營中，供作附買回條件交易者計14,567,065千元及8,299,570千元。

3.營業證券—承銷

|             | <u>95.12.31</u>          | <u>94.12.31</u>       |
|-------------|--------------------------|-----------------------|
| 上市公司股票      | \$ 266,904               | 343,675               |
| 上櫃公司股票      | 378,045                  | 65,477                |
| 公司債         | 144,800                  | 286,100               |
| 未上市股票及債券    | <u>24,719</u>            | <u>24,680</u>         |
| 小計          | 814,468                  | 719,932               |
| 營業證券—承銷評價調整 | <u>47,227</u>            | <u>(51,645)</u>       |
| 淨額          | <u><u>\$ 861,695</u></u> | <u><u>668,287</u></u> |
| 市價          | <u><u>\$ 861,695</u></u> | <u><u>668,287</u></u> |

4.營業證券—避險

|             | <u>95.12.31</u>          | <u>94.12.31</u>       |
|-------------|--------------------------|-----------------------|
| 上市股票        | \$ 204,678               | 467,877               |
| 上櫃股票        | <u>28,855</u>            | <u>-</u>              |
| 小計          | 233,533                  | 467,877               |
| 營業證券—避險評價調整 | <u>(3,062)</u>           | <u>(2,531)</u>        |
| 淨額          | <u><u>\$ 230,471</u></u> | <u><u>465,346</u></u> |
| 市價          | <u><u>\$ 230,471</u></u> | <u><u>485,652</u></u> |

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(三)附賣回債券投資

|          | <u>95.12.31</u>     | <u>94.12.31</u>  |
|----------|---------------------|------------------|
| 中央政府建設公債 | \$ 5,920,992        | 4,878,455        |
| 公司債      | 259,426             | 259,426          |
| 金融債      | <u>620,821</u>      | <u>620,820</u>   |
| 合計       | <u>\$ 6,801,239</u> | <u>5,758,701</u> |

本公司附賣回債券投資，依約定於民國九十五年及九十四年十二月三十一日以後按約定價款賣回有價證券之價款分別約為6,817,482千元及5,770,947千元。

(四)基金及投資

1.採權益法之長期股權投資：

| <u>被投資公司名稱</u>                                    | <u>95.12.31</u> |                     | <u>94.12.31</u> |                  |
|---|-----------------|---------------------|-----------------|------------------|
|   | 持股<br>比例(%)     | 金 額                 | 持股<br>比例(%)     | 金 額              |
| <u>採權益法評價</u>                                     |                 |                     |                 |                  |
| 日盛期貨股份有限公司<br>(原始投資618,268千元)                     | 98.138          | \$ 996,800          | 98.138          | 893,134          |
| 日盛國際投資控股有限公司<br>(原始投資1,795,250千元；<br>USD54,600千元) | 100.00          | 1,490,232           | 100.00          | 1,461,236        |
| 日盛證券投資顧問股份有限公司<br>(原始投資173,600千元)                 | 100.00          | 67,641              | 100.00          | 63,179           |
| 日盛期貨經理股份有限公司<br>(原始投資200,000千元)                   | 100.00          | 173,401             | 100.00          | 180,879          |
| 合計  |                 | <u>\$ 2,728,074</u> |                 | <u>2,598,428</u> |

本公司於民國九十五年及九十四年度採權益法評價認列投資損益及外幣評價之累積換算調整數如下：

|                | <u>95年度</u>       | <u>94年度</u>     |
|----------------|-------------------|-----------------|
| 日盛期貨股份有限公司     |                   |                 |
| —投資利益          | <u>\$ 171,057</u> | <u>97,636</u>   |
| 日盛國際投資控股有限公司   |                   |                 |
| —投資利益(損失)      | \$ 49,397         | (77,445)        |
| —累積換算調整數       | <u>(14,053)</u>   | <u>53,628</u>   |
| 合計             | <u>\$ 35,344</u>  | <u>(23,817)</u> |
| 日盛證券投資顧問股份有限公司 |                   |                 |
| —投資利益(損失)      | <u>\$ 5,164</u>   | <u>(10,416)</u> |
| 日盛期貨經理股份有限公司   |                   |                 |
| —投資損失          | <u>\$ (7,477)</u> | <u>(8,782)</u>  |

依證券商財務報告編製準則規定相關補充揭露事項：詳附註十一之說明。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

2.備供出售金融資產-非流動

|                 | 95.12.31 |                     | 94.12.31 |                  |
|-----------------|----------|---------------------|----------|------------------|
|                 | 持股<br>比例 | 帳面價值                | 持股<br>比例 | 帳面價值             |
| 台灣證券交易所(股)公司    | 3.00 %   | \$ 586,067          | 2.93 %   | 586,067          |
| 台灣證券集中保管(股)公司   | 1.74 %   | 43,789              | 1.58 %   | 19,434           |
| 台灣期貨交易所(股)公司    | 0.74 %   | 15,212              | 0.74 %   | 15,212           |
| 富邦證券金融(股)公司     | 1.97 %   | 74,542              | 1.97 %   | 74,542           |
| 環華證券金融(股)公司     | 0.88 %   | 57,832              | 0.88 %   | 57,832           |
| 安泰證券金融(股)公司     | 0.24 %   | 12,444              | 0.24 %   | 12,444           |
| 合鼎創業投資(股)公司     | 10.00 %  | 100,000             | 10.00 %  | 100,000          |
| 華成創業投資(股)公司     | 6.00 %   | 60,000              | 6.00 %   | 60,000           |
| 日盛證券投資信託(股)公司   | 10.00 %  | 74,880              | 10.00 %  | 74,880           |
| 群陽創業投資(股)公司     | 9.96 %   | 50,000              | 9.96 %   | 50,000           |
| 坤基貳創業投資(股)公司    | 9.29 %   | 65,000              | 9.29 %   | 65,000           |
| 日盛創業投資(股)公司     | 5.00 %   | 29,520              | 5.00 %   | 29,520           |
| 台灣總合股務資料處理(股)公司 | 5.27 %   | 15,395              | 2.77 %   | 8,300            |
| 匯陽創業投資(股)公司     | 7.69 %   | 150,000             | 7.50 %   | 150,000          |
| 合計              |          | <u>\$ 1,334,681</u> |          | <u>1,303,231</u> |

(五)固定資產

| 95.12.31 | 成 本                 | 累 計 折 舊          | 未 折 減 餘 額        |
|----------|---------------------|------------------|------------------|
| 土地       | \$ 1,259,205        | -                | 1,259,205        |
| 建築物      | 568,404             | 168,309          | 400,095          |
| 設備       | 981,178             | 739,041          | 242,137          |
| 預付設備款    | 36,419              | -                | 36,419           |
| 租賃權益改良   | 499,755             | 332,598          | 167,157          |
| 合計       | <u>\$ 3,344,961</u> | <u>1,239,948</u> | <u>2,105,013</u> |
| 94.12.31 |                     |                  |                  |
| 土地       | \$ 1,259,205        | -                | 1,259,205        |
| 建築物      | 568,404             | 157,327          | 411,077          |
| 設備       | 992,836             | 663,228          | 329,608          |
| 預付設備款    | 10,302              | -                | 10,302           |
| 租賃權益改良   | 503,146             | 301,855          | 201,291          |
| 合計       | <u>\$ 3,333,893</u> | <u>1,122,410</u> | <u>2,211,483</u> |

上列固定資產於民國九十五年及九十四年十二月三十一日保險金額分別約為1,354,035千元及1,507,709千元。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(六)短期借款

| 借款性質            | 金額                         | 利率           | 融資額度      | 擔保品      |
|-----------------|----------------------------|--------------|-----------|----------|
| <b>95.12.31</b> |                            |              |           |          |
| 信用借款            | \$ 2,710,000               | 1.77%~2.075% | 3,170,000 | —        |
| 擔保借款            | <u>4,465,000</u>           | 1.72%~2.00%  | 6,385,000 | 定存單、有價證券 |
| 合計              | <u><b>\$ 7,175,000</b></u> |              |           |          |
| <b>94.12.31</b> |                            |              |           |          |
| 信用借款            | \$ 1,950,000               | 1.45%~1.87%  | 2,450,000 | —        |
| 擔保借款            | <u>2,190,000</u>           | 1.40%~1.70%  | 4,900,000 | 定存單、有價證券 |
| 合計              | <u><b>\$ 4,140,000</b></u> |              |           |          |

(七)應付商業本票—淨額

|            | 95.12.31                   | 94.12.31                |
|------------|----------------------------|-------------------------|
| 應付商業本票     | \$ 1,050,000               | 1,230,000               |
| 減：應付商業本票折價 | <u>(7,942)</u>             | <u>(10,912)</u>         |
| 淨額         | <u><b>\$ 1,042,058</b></u> | <u><b>1,219,088</b></u> |

商業本票之發行期間均在365天以內，民國九十五年及九十四年度之利率區間分別約為1.43%~2.013%及1.03%~1.34%。

(八)附買回債券負債

|          | 95.12.31                    | 94.12.31                 |
|----------|-----------------------------|--------------------------|
| 中央政府建設公債 | \$ 15,458,535               | 11,073,334               |
| 公司債      | 4,647,943                   | 4,073,158                |
| 金融債      | <u>5,838,666</u>            | <u>5,745,077</u>         |
| 合計       | <u><b>\$ 25,945,144</b></u> | <u><b>20,891,569</b></u> |

本公司附買回債券負債依約定於民國九十五年及九十四年十二月三十一日以後按售出價格加碼買回有價證券之買回價款分別約為25,988,261千元及20,931,092千元。

(九)公平價值變動列入損益之金融負債—流動

|                | 95.12.31                 | 94.12.31              |
|----------------|--------------------------|-----------------------|
| 附賣回債券投資—融券     | \$ 542,668               | -                     |
| 附賣回債券投資—融券評價調整 | 257                      | -                     |
| 發行認購(售)權證負債    | 385,720                  | 301,350               |
| 發行認購(售)權證再買回   | (293,370)                | (229,091)             |
| 賣出選擇權負債—非避險    | 56,945                   | 89,325                |
| 應付借券—避險        | -                        | 4,472                 |
| 應付借券—避險評價調整    | -                        | 2,381                 |
| 衍生性金融商品負債—櫃檯   | <u>79,901</u>            | <u>112,666</u>        |
| 合計             | <u><b>\$ 772,121</b></u> | <u><b>281,103</b></u> |

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

1.發行認購(售)權證負債：

民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司發行認購權證負債明細如下：

| 95.12.31                |          |      |            |                |          |       |       |                   |                |
|-------------------------|----------|------|------------|----------------|----------|-------|-------|-------------------|----------------|
| 名稱                      | 發行日期     | 標的證券 | 發行單位       | 單位發行 單位履約 單位市價 |          |       | 槓桿效果  | 發行金額              | 市價             |
|                         |          |      |            | 價格(元)          | 價格(元)    | (元)   |       |                   |                |
| 日盛69                    | 95.09.25 | 台化   | 20,000,000 | \$ 1.608       | 60.37    | 0.900 | 30.03 | \$ 32,160         | 18,000         |
| 日盛70                    | 95.10.18 | 宏達電  | 20,000,000 | 7.964          | 1,231.50 | 2.630 | 10.31 | 159,280           | 52,600         |
| 日盛71                    | 95.11.03 | 中鴻鋼鐵 | 20,000,000 | 2.148          | 27.82    | 1.950 | 8.64  | 42,960            | 39,000         |
| 日盛72                    | 95.11.09 | 金寶電  | 20,000,000 | 1.081          | 18.00    | 1.590 | 11.10 | 21,620            | 31,800         |
| 日盛73                    | 95.11.16 | 正崴精密 | 40,000,000 | 1.162          | 172.50   | 1.160 | 9.90  | 46,480            | 46,400         |
| 日盛74                    | 95.12.15 | 宏達電  | 20,000,000 | 6.700          | 1,005.00 | 6.900 | 10.00 | 134,000           | 138,000        |
| 日盛P2                    | 95.11.29 | 群聯電  | 8,000,000  | 3.535          | 358.50   | 4.800 | 6.76  | 28,280            | 38,400         |
| 日盛P3                    | 95.11.30 | 嘉聯益  | 8,000,000  | 2.635          | 39.60    | 2.690 | 10.02 | 21,080            | 21,520         |
| 小計                      |          |      |            |                |          |       |       | 485,860           | <u>385,720</u> |
| 加：發行認購(售)權證<br>負債價值變動利益 |          |      |            |                |          |       |       | 24,740            |                |
| 減：發行認購(售)權證<br>負債價值變動損失 |          |      |            |                |          |       |       | (124,880)         |                |
| 合計                      |          |      |            |                |          |       |       | <u>\$ 385,720</u> |                |

| 94.12.31                |          |      |             |                |        |        |       |                   |                |
|-------------------------|----------|------|-------------|----------------|--------|--------|-------|-------------------|----------------|
| 名稱                      | 發行日期     | 標的證券 | 發行單位        | 單位發行 單位履約 單位市價 |        |        | 槓桿效果  | 發行金額              | 市價(註)          |
|                         |          |      |             | 價格(元)          | 價格(元)  | (元)(註) |       |                   |                |
| 日盛56                    | 94.06.23 | 彰化商銀 | 30,000,000  | \$ 1.247       | 22.99  | 0.010  | 14.43 | \$ 37,410         | 300            |
| 日盛57                    | 94.07.05 | 日月光  | 30,000,000  | 1.708          | 27.86  | 2.650  | 13.91 | 51,240            | 79,500         |
| 日盛58                    | 94.07.14 | 矽統   | 40,000,000  | 1.495          | 27.51  | 0.240  | 13.14 | 59,800            | 9,600          |
| 日盛59                    | 94.07.27 | 中國農銀 | 30,000,000  | 1.159          | 13.06  | 0.030  | 9.02  | 34,770            | 900            |
| 日盛60                    | 94.08.08 | 遠東百貨 | 25,000,000  | 1.700          | 25.06  | 0.130  | 11.79 | 42,500            | 3,250          |
| 日盛61                    | 94.08.15 | 台塑工業 | 60,000,000  | 0.799          | 55.99  | 0.230  | 6.37  | 47,940            | 13,800         |
| 日盛62                    | 94.08.24 | 宏碁   | 60,000,000  | 0.835          | 77.04  | 1.050  | 7.69  | 50,100            | 63,000         |
| 日盛63                    | 94.09.07 | 鴻海   | 60,000,000  | 1.474          | 197.60 | 0.900  | 10.31 | 88,440            | 54,000         |
| 日盛64                    | 94.09.14 | 豐興   | 50,000,000  | 0.629          | 32.78  | 0.090  | 4.74  | 31,450            | 4,500          |
| 日盛65                    | 94.09.30 | 奇美電  | 50,000,000  | 0.523          | 44.16  | 0.820  | 7.04  | 26,150            | 41,000         |
| 日盛66                    | 94.09.30 | 奇美電  | 100,000,000 | 0.180          | 27.60  | 0.040  | 20.41 | 18,000            | 4,000          |
| 日盛67                    | 94.10.07 | 亞光   | 30,000,000  | 1.134          | 5.20   | 0.550  | 19.23 | 34,020            | 16,500         |
| 日盛68                    | 94.10.26 | 中鋼   | 100,000,000 | 0.373          | 28.65  | 0.110  | 6.99  | 37,300            | 11,000         |
| 小計                      |          |      |             |                |        |        |       | 559,120           | <u>301,350</u> |
| 減：發行認購(售)權證<br>負債價值變動利益 |          |      |             |                |        |        |       | (274,989)         |                |
| 加：遞延認購權證損失              |          |      |             |                |        |        |       | 17,219            |                |
| 合計                      |          |      |             |                |        |        |       | <u>\$ 301,350</u> |                |

上述認購(售)權證履約時採證券給付方式，但本公司得採現金結算方式履約。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

2.發行認購(售)權證再買回：

|                      |    | <u>95.12.31</u> |                          |                       |
|----------------------|----|-----------------|--------------------------|-----------------------|
|                      |    | <u>買回單位</u>     | <u>成 本</u>               | <u>市 價</u>            |
| 日盛                   | 69 | 16,518,000      | \$ 15,540                | 14,866                |
| 日盛                   | 70 | 99,000          | 252                      | 260                   |
| 日盛                   | 71 | 18,202,000      | 36,828                   | 35,494                |
| 日盛                   | 72 | 10,472,000      | 14,564                   | 16,650                |
| 日盛                   | 73 | 37,469,000      | 44,312                   | 43,464                |
| 日盛                   | 74 | 19,133,000      | 128,998                  | 132,018               |
| 日盛                   | P2 | 6,457,000       | 28,561                   | 30,994                |
| 日盛                   | P3 | 7,295,000       | <u>20,127</u>            | <u>19,624</u>         |
| 小計                   |    |                 | 289,182                  | <u><u>293,370</u></u> |
| 加：發行認購(售)權證再買回價值變動利益 |    |                 | 7,547                    |                       |
| 減：發行認購(售)權證再買回價值變動損失 |    |                 | <u>(3,359)</u>           |                       |
| 合計                   |    |                 | <u><u>\$ 293,370</u></u> |                       |

|                      |    | <u>94.12.31</u> |                          |                       |
|----------------------|----|-----------------|--------------------------|-----------------------|
|                      |    | <u>買回單位</u>     | <u>成 本</u>               | <u>市 價</u>            |
| 日盛                   | 56 | 525,000         | \$ 11                    | 5                     |
| 日盛                   | 57 | 25,405,000      | 38,001                   | 67,323                |
| 日盛                   | 58 | 16,875,000      | 11,577                   | 4,050                 |
| 日盛                   | 59 | 70,000          | 2                        | 2                     |
| 日盛                   | 60 | 973,000         | 86                       | 127                   |
| 日盛                   | 61 | 25,777,000      | 7,237                    | 5,929                 |
| 日盛                   | 62 | 55,104,000      | 41,290                   | 57,859                |
| 日盛                   | 63 | 51,385,000      | 39,629                   | 46,247                |
| 日盛                   | 64 | 23,848,000      | 3,352                    | 2,146                 |
| 日盛                   | 65 | 34,325,000      | 14,169                   | 28,147                |
| 日盛                   | 66 | 72,543,000      | 11,026                   | 2,902                 |
| 日盛                   | 67 | 19,299,000      | 14,241                   | 10,614                |
| 日盛                   | 68 | 34,001,000      | <u>8,754</u>             | <u>3,740</u>          |
| 小計                   |    |                 | 189,375                  | <u><u>229,091</u></u> |
| 加：發行認購(售)權證再買回價值變動利益 |    |                 | 66,527                   |                       |
| 減：發行認購(售)權證再買回價值變動損失 |    |                 | <u>(26,811)</u>          |                       |
| 合計                   |    |                 | <u><u>\$ 229,091</u></u> |                       |

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十)應付公司債

| <u>保證銀行</u> | <u>期 間</u>        | <u>95.12.31</u>           | <u>94.12.31</u>         | <u>擔 保 品</u>   |
|-------------|-------------------|---------------------------|-------------------------|----------------|
| 國泰世華商業銀行    | 93.11.25~98.11.25 | \$ 500,000                | 500,000                 | 土地、建築物<br>及定存單 |
| "           | 93.11.26~98.11.26 | <u>500,000</u>            | <u>500,000</u>          | "              |
| 淨額          |                   | <u><u>\$1,000,000</u></u> | <u><u>1,000,000</u></u> |                |

本公司民國九十三年九月二十日經董事會決議通過發行九十三年度國內第一次有擔保公司債1,000,000千元，業奉行政院金融監督管理委員會九十三年十一月十八日金管證二字第0930152308號函核准在案，主要係為充實營運資金及強化財務結構。本次發行公司債之債券依發行條件及日期不同分為甲、乙券，每張面額為10,000千元，計發行100張，利率為年息2.65%，期限定為五年，按面額發行。自發行日起，每滿一年付息一次，屆滿五年一次還本。

(十一)長期借款—淨額

| <u>銀行/票券公司</u> | <u>期 間</u>        | <u>額 度</u> | <u>95.12.31</u>    | <u>94.12.31</u>         | <u>備 註</u> |
|----------------|-------------------|------------|--------------------|-------------------------|------------|
| <u>應付商業本票</u>  |                   |            |                    |                         |            |
| 台新票券           | 93.01.05~96.07.08 | -          | \$ 2,000,000       | 2,000,000               | 得在額度內循環使用  |
| 減：應付商業本票折價     |                   |            | (10,989)           | (7,120)                 |            |
| 一年內到期長期借款      |                   |            | <u>(1,989,011)</u> | <u>-</u>                |            |
| 淨額             |                   |            | <u><u>\$ -</u></u> | <u><u>1,992,880</u></u> |            |

(十二)其他負債—其他

本公司於民國八十年八月二十八日合併永霖、板橋、日中及嘉義四家證券股份有限公司，合併時被合併公司之資產負債暨有關權利義務由本公司概括承受，依行為時適用之促進產業升級條例第十三條規定因合併記存之土地增值稅為18,174千元，另因合併永霖證券已繳納之土地增值稅申請復查，依高市稽法字第四九二三九號函判決准予記存土地增值稅7,857千元，乃自資本公積轉列應付記存土地增值稅科目，又嘉義分公司於民國八十三年二月十四日出售一筆土地，繳納記存土地增值稅266千元。另於民國九十一年間因合併頭份證券股份有限公司，合併時合併公司之資產負債暨有關權利義務由本公司概括承受，記存土地增值稅為3,105千元，故截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，記存之土地增值稅均為28,870千元。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)受託買賣借(貸)項—淨額

|           | <u>95.12.31</u>   | <u>94.12.31</u>   |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 受託買賣借項    |                   |                   |
| 銀行存款—交割款項 | \$ 63,463         | 135,342           |
| 應收代買證券價款  | 6,609,236         | 8,475,848         |
| 應收交割帳款    | 3,040,272         | 2,970,345         |
| 交割代價      | 1,516,257         | 489,837           |
| 信用交易      | 1,182             | -                 |
| 小計        | <u>11,230,410</u> | <u>12,071,372</u> |
| 受託買賣貸項    |                   |                   |
| 應付託售證券價款  | 7,422,000         | 8,393,550         |
| 應付交割帳款    | <u>3,780,487</u>  | <u>3,600,676</u>  |
| 小計        | <u>11,202,487</u> | <u>11,994,226</u> |
| 淨額        | <u>\$ 27,923</u>  | <u>77,146</u>     |

(十四)職工退休基金

- 1.本公司自民國八十四年十二月三十一日起對職工退休金依財務會計準則第十八號「退休金會計處理準則」辦理，惟本公司訂定之職工退休金辦法，於職工退休或離職時，除退還其個人提存之「個人儲存金」及其收益外，職工退休基金管理委員會另按其「個人儲存金」之一定比例（最高給付百分之百），從「退休基金」專戶中提撥退休金或離職金給付予職工，並非確定給付退休辦法。於民國九十五年及九十四年度退休基金之增減變動情形如下：

|        | <u>95年度</u>      | <u>94年度</u>    |
|--------|------------------|----------------|
| 期初餘額   | \$ 61,052        | 62,926         |
| 加：本期孳息 | 1,190            | 979            |
| 減：本期支付 | <u>(1,465)</u>   | <u>(2,853)</u> |
| 期末餘額   | <u>\$ 60,777</u> | <u>61,052</u>  |

- 2.本公司自民國八十七年三月一日起納入勞動基準法之規範，對於適法前之退休辦法仍按原規定辦理；而適法後依勞動基準法對正式聘用員工訂有新退休辦法，該辦法規定員工退休金之給付係按其服務年資退休前六個月平均薪資計算，每滿一年給與兩個基數，超過十五年，每滿一年給與一個基數，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計，最高限額以四十五個基數為限。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

- 3.本公司自民國八十七年三月起除經理人按薪資總額4%提列外，其餘員工每月按已付薪資總額2.8%計提員工退休準備金，並予以專戶儲存中央信託局。民國九十五年及九十四年度退休金專戶變動明細如下：

|        | <u>95年度</u>       | <u>94年度</u>    |
|--------|-------------------|----------------|
| 期初餘額   | \$ 153,860        | 136,356        |
| 加：本期提撥 | 4,439             | 16,842         |
| 本期孳息   | 3,927             | 2,110          |
| 減：本期支付 | <u>(1,614)</u>    | <u>(1,448)</u> |
| 期末餘額   | <u>\$ 160,612</u> | <u>153,860</u> |

- 4.本公司於民國九十五年度及九十四年度淨退休金成本如下：

|            | <u>95年度</u>      | <u>94年度</u>   |
|------------|------------------|---------------|
| 服務成本       | \$ 17,034        | 29,978        |
| 利息成本       | 11,444           | 8,182         |
| 退休基金資產報酬   | (3,927)          | (2,110)       |
| 退休基金資產(損)益 | (194)            | (1,613)       |
| 退休金損(益)攤銷數 | <u>4,162</u>     | <u>796</u>    |
| 淨退休金成本     | <u>\$ 28,519</u> | <u>35,233</u> |

- 5.本公司計算淨退休金成本所用之精算假設及期末提撥狀況與帳載應計退休金之調節如下：

|                | <u>95.12.31</u>    | <u>94.12.31</u>  |
|----------------|--------------------|------------------|
| 折現率            | 3.50 %             | 3.50 %           |
| 未來薪資水準增加率      | 3.00 %             | 2.00 %           |
| 退休金資產預期長期投資報酬率 | 2.50 %             | 2.50 %           |
|                | <u>95.12.31</u>    | <u>94.12.31</u>  |
| 給付義務：          |                    |                  |
| 既得給付義務         | \$ (12,052)        | (9,449)          |
| 非既得給付義務        | <u>(214,731)</u>   | <u>(202,137)</u> |
| 累積給付義務         | (226,783)          | (211,586)        |
| 未來薪資增加之影響數     | <u>(116,895)</u>   | <u>(116,428)</u> |
| 預計給付義務         | (343,678)          | (328,014)        |
| 退休基金資產公平市價     | <u>160,612</u>     | <u>153,860</u>   |
| 提撥狀況           | (183,066)          | (174,154)        |
| 未認列退休金損益       | <u>93,690</u>      | <u>107,715</u>   |
| 淨退休金資產(負債)     | <u>\$ (89,376)</u> | <u>(66,439)</u>  |

## 日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之既得給付分別為14,844千元及11,360千元。另，九十五年度依新制勞工退休金條例提存之退休金費用為62,848千元。

### (十五)股本

本公司創立於民國五十年十二月，創立時股本總額為600千元，分為60,000股；經歷年增減資，於民國九十四年十二月三十一日核定股本及實收股本均為12,072,127千元。後於民國九十四年十月十四日董事會通過以民國九十四年十二月十三日為減資基準日減少資本1,500,000千元，並以民國九十四年十二月十四日為增資基準日，辦理資本公積轉增資1,000,000千元，發行新股後實收資本額為11,572,127千元，上述已辦理變更登記完成。截至民國九十五年十二月三十一日核定股本為12,200,000千元，實收股本為11,572,127千元；已發行股數為1,157,212,760股，每股面額皆為10元。

### (十六)庫藏股票

民國九十一年二月五日，本公司因辦理轉換成為金融控股公司之子公司，原依證券交易法第二十八條之二為轉讓予員工而買回之庫藏股依金融控股公司法第三十一條規定隨同轉換為金融控股公司之股份，同時依原財政部證券暨期貨管理委員會(91)台財證(六)字第111467號函規定，本公司仍應將已轉換為日盛金融控股股份有限公司之股票列為本公司之庫藏股票，作為股東權益之減項。於民國九十一年二月五日轉換基準日本公司買回之庫藏股票為63,677,479股(買回成本779,426千元)，轉換基準日按轉換比率1.44403轉換為日盛金融控股股份有限公司股票91,952,189股，於民國九十五年及九十四年度庫藏股變動之情形如下：

|      | 95年度 |      | 94年度      |        |
|------|------|------|-----------|--------|
|      | 股 數  | 金 額  | 股 數       | 金 額    |
| 期初數  | -    | \$ - | 6,260,410 | 59,955 |
| 本期轉讓 | -    | -    | 6,260,410 | 59,955 |
| 期末數  | -    | \$ - | -         | -      |
| 轉讓金額 |      | \$ - |           | 59,608 |

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前不得享有股東權利。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十七)盈餘分配

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以往虧損後，次依公司法規定提列百分之十法定盈餘公積，繼依相關法規及主管機關規定提列特別盈餘公積後，當年度如有盈餘再就其餘額提撥百分之一以上之員工紅利，其餘併同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配方案提請股東會議決議分配之。本公司依法提列之特別盈餘公積，如遇法令修改或因適用法令提列特別盈餘公積之原因消滅時，得迴轉至未分配盈餘分配之。

本公司股利政策採剩餘股利政策，依據公司未來之資本預算規劃優先保留營運及投資所需之資金後，剩餘之盈餘才以股票股利或現金股利方式分派。本公司員工如符合一定條件，得分配控制公司之股票股利。

本公司民國九十五年四月二十七日及民國九十四年四月十九日由董事會代行股東會職權通過分配民國九十四年度及九十三年度盈餘分配乙案(相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢)。

分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

|            | <u>九十四年度</u>     | <u>九十三年度</u>  |
|------------|------------------|---------------|
| 普通股每股股利(元) |                  |               |
| 現金         | \$ <u>0.89</u>   | <u>0.24</u>   |
| 員工紅利—現金    | \$ 10,479        | 9,400         |
| 董事及監察人酬勞   | <u>9,000</u>     | <u>9,000</u>  |
| 合計         | \$ <u>19,479</u> | <u>18,400</u> |

若上述員工紅利及董事、監察人酬勞視為盈餘所屬年度之費用時，民國九十四年度及九十三年度稅後每股盈餘將由1.10元及0.43元減少為1.09元及0.42元。

(十八)所得稅

1.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，民國九十五年及九十四年度所得稅費用組成如下：

所得稅構成項目：

|                  | <u>95年度</u>       | <u>94年度</u>   |
|------------------|-------------------|---------------|
| 當期所得稅            | \$ 334,368        | 70,257        |
| 以前年度所得稅低估數及核定差異數 | 59,065            | 692           |
| 遞延所得稅利益          | (15,311)          | -             |
| 未分配盈餘加徵10%       | <u>-</u>          | <u>7,880</u>  |
| 所得稅費用            | \$ <u>378,122</u> | <u>78,829</u> |

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

- 2.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十五年及九十四年度本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用(利益)間之差異列示如下：

|               | <u>95年度</u>       | <u>94年度</u>   |
|---------------|-------------------|---------------|
| 稅前純益計算之所得稅額   | \$ 469,250        | 378,705       |
| 營業證券及短期投資回升利益 | (40,968)          | (28,159)      |
| 長期股權投資利益－權益法  | (54,535)          | (248)         |
| 附條件債券交易之財稅差異  | 54,809            | (157,186)     |
| 證券交易停徵所得稅     | (127,221)         | (10,559)      |
| 認購(售)權證財稅差異   | 69,039            | (13,604)      |
| 買賣損失準備提列      | (333)             | 6,158         |
| 以前年度所得稅估計調整   | 59,065            | 692           |
| 其他            | (50,984)          | (96,970)      |
| 所得稅費用         | <u>\$ 378,122</u> | <u>78,829</u> |

- 3.民國九十五年及九十四年十二月三十一日本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、虧損扣除與所得稅抵減，及其個別所得稅影響如下：

|              | <u>95.12.31</u>   |                        | <u>94.12.31</u> |                        |
|--------------|-------------------|------------------------|-----------------|------------------------|
|              | <u>金 額</u>        | <u>所 得 稅<br/>影 響 數</u> | <u>金 額</u>      | <u>所 得 稅<br/>影 響 數</u> |
| 遞延所得稅資產－流動   | \$ 14,447         | 4,334                  | -               | -                      |
| 遞延所得稅資產－非流動： |                   |                        |                 |                        |
| 違約損失準備提列數    | 52,000            | 13,000                 | 52,000          | 13,000                 |
| 退休金費用超限數     | <u>89,376</u>     | <u>22,344</u>          | <u>45,468</u>   | <u>11,367</u>          |
| 小計           | <u>141,376</u>    | <u>35,344</u>          | <u>97,468</u>   | <u>24,367</u>          |
| 合計           | <u>\$ 155,823</u> | <u>39,678</u>          | <u>97,468</u>   | <u>24,367</u>          |

- 4.本公司營利事業所得稅申報案業經稅捐稽徵機關核定至九十一年度。其中民國九十二年及九十三年度營利事業所得稅結算申報案之債券前手息可扣抵稅額，基於保守穩健原則相關稅額已估計入帳。

有關發行認購權證交易之所得稅，本公司依財政部86.12.11台財第861922464號函規定，將發行權證取得之價款認列為權利金收入，用以估計課稅所得。因投資人行使權利而售出標的股票產生之交易所得或損失屬證券交易損益，依所得稅法第四條之一規定，不計入課稅所得計算；惟中華民國證券商業同業公會(券商公會)目前分別向主管機關及立法機構爭取修法，將該證券交易損失與權利金收入合併計算損益並追溯適用至民國八十六年度。在修法未確定前，本公司仍依目前規定估計所得稅。本公司依稅法估列尚未支付之民國九十二年度至九十五年度到期認購權證之應付所得稅費用為837,041千元。

## 日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

依據財政部民國九十二年二月十二日台財稅第910458039號函「營利事業依金融控股公司法第四十九條及企業併購法第四十條規定合併辦理營利事業所得稅申報處理原則」之規定，金融控股公司持有本國子公司股份，達已發行股份總數百分之九十，且自其持有期間在一個課稅年度內滿十二個月之年度起，得選擇以金融控股公司為納稅義務人，合併申報營利事業所得稅。本公司自民國九十二年度起之營利事業所得稅結算申報及九十一年度未分配盈餘申報與母公司日盛金融控股(股)公司及其子公司日盛國際商業銀行(股)公司採行合併結算申報。

本公司與母公司日盛金融控股(股)公司及其子公司日盛國際商業銀行(股)公司合併結算申報所採行連結稅制分攤方法之基本原則為降低集團稅負暨發揮節稅效能，並兼顧各公司賦稅公平負擔原則，以提高集團經營效益。

### 5. 兩稅合一相關資訊：

|                     | <b>95.12.31</b>   | <b>94.12.31</b> |
|---------------------|-------------------|-----------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額           | <b>\$ 625,513</b> | <b>6,767</b>    |
|                     | <b>95年度(預計)</b>   | <b>94年度(實際)</b> |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <b>33.33%</b>     | <b>4.25%</b>    |

### 6. 未分配盈餘相關資訊：

|                | <b>95.12.31</b>     | <b>94.12.31</b>  |
|----------------|---------------------|------------------|
| 屬八十七年度以後之未分配盈餘 | <b>\$ 1,498,879</b> | <b>1,435,643</b> |
| 合計             | <b>\$ 1,498,879</b> | <b>1,435,643</b> |

### (十九) 每股盈餘

每股盈餘按發行在外流通股數加權平均計算；凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，則按增資比例追溯調整，不按增資股流通期間計算。於民國九十五年及九十四年十二月三十一日用以計算當期每股純益之流通在外普通股加權平均股數分別為1,157,212,760股及1,299,744,233股。

### (二十) 金融商品相關資訊

#### 1. 衍生性金融商品

##### (1) 認購(售)權證

發行認購(售)權證之資訊，詳附註四(九)之說明。

##### A. 信用風險

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

##### B. 市場價格風險

權證本身為衍生性金融商品，價格風險來自標的證券價格的變動，市場價格風險可以經由權證與避險部位的調整加以規避。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

C.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

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

D.發行認購(售)權證目的及達成該目的之策略

本公司因交易目的而發行認購(售)權證，並將收取之權利金列為負債；於資產負債表日，按當日認購(售)權證之市價予以評估，並認列損益。因履約而產生之損失或利益，列為當期損益。

本公司因交易為目的而持有之營業證券避險部位，係為規避投資人持有認購(售)權證而要求履約換券之風險。本公司避險策略之目的係以達成規避大部分市場價格風險。

E.持有衍生性金融商品之種類、目的及其策略

本公司避險策略之目的係以達成規避大部分市場價格風險。

F.衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

本公司從事發行認購(售)權證衍生性金融商品所產生之會計科目分別列示於流動資產及流動負債項下。

(2)期貨及選擇權交易

本公司於民國九十年十一月起開辦自營業務，為交易目的進行期貨及選擇權交易買賣，截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司尚未平倉之期貨及選擇權交易情形列示如下：

| 項目              | 交易種類       | 未平倉部位 |            | 合約金額              | 公平價值             | 備註            |
|-----------------|------------|-------|------------|-------------------|------------------|---------------|
|                 |            | 買/賣方  | 契約數        |                   |                  |               |
| <b>95.12.31</b> |            |       |            |                   |                  |               |
| 期貨契約            | 台股指數期貨     | 買方    | 372        | \$ 580,900        | 586,284          | 非避險           |
|                 | 電子指數期貨     | "     | 35         | 46,010            | 46,522           | "             |
|                 | 金融指數期貨     | "     | 9          | 9,551             | 9,691            | "             |
| 合計              |            |       | <b>416</b> | <b>\$ 636,461</b> | <b>642,497</b>   |               |
| 選擇權契約           | 選擇權-買權     | "     | 1,127      | \$ 6,446          | 8,674            | 非避險           |
|                 | " 選擇權-賣權   | "     | 3,471      | 2,693             | 1,928            | "             |
|                 | " 個股選擇權-買權 | "     | 15         | 1                 | 1                | "             |
|                 | " 金指選擇權-買權 | "     | 4          | 60                | 47               | "             |
|                 | " 摩根台指選擇權  | "     | 30         | 71                | 83               | "             |
|                 | 合計         |       |            | <b>4,647</b>      | <b>\$ 9,271</b>  | <b>10,733</b> |
| 選擇權契約           | 選擇權-買權     | 賣方    | 3,748      | \$ 24,152         | 53,881           | 非避險           |
|                 | " 選擇權-賣權   | "     | 1,917      | 7,904             | 2,639            | "             |
|                 | " 個股選擇權-買權 | "     | 35         | 233               | 228              | "             |
|                 | " 金指選擇權-買權 | "     | 26         | 103               | 164              | "             |
|                 | " 金指選擇權-賣權 | "     | 3          | 12                | 8                | "             |
|                 | " 摩根台指選擇權  | "     | 20         | 74                | 25               | "             |
|                 | 合計         |       |            | <b>5,749</b>      | <b>\$ 32,478</b> | <b>56,945</b> |

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

| 項目              | 交易種類     | 未平倉部位 |               | 合約金額                | 公平價值             | 備註  |
|-----------------|----------|-------|---------------|---------------------|------------------|-----|
|                 |          | 買/賣方  | 契約數           |                     |                  |     |
| <b>94.12.31</b> |          |       |               |                     |                  |     |
| 選擇權契約           | 台指選擇權-買權 | 買方    | 7,000         | \$ 10,788           | 11,479           | 非避險 |
| "               | 台指選擇權-賣權 | "     | 14,740        | 16,919              | 16,322           | "   |
| "               | 電指選擇權-賣權 | "     | 200           | 2                   | 1                | "   |
| "               | 金指選擇權-賣權 | "     | 1,100         | 17                  | 28               | "   |
| 合計              |          |       | <u>23,040</u> | <u>\$ 27,726</u>    | <u>27,830</u>    |     |
| 期貨契約            | 電子指數期貨   | 賣方    | 251           | \$ 287,361          | 291,060          | "   |
| "               | 金融指數期貨   | "     | 50            | 44,774              | 44,700           | "   |
| "               | 台股指數期貨   | "     | 898           | 1,184,517           | 1,184,462        | "   |
| 合計              |          |       | <u>1,199</u>  | <u>\$ 1,516,652</u> | <u>1,520,222</u> | "   |
| 選擇權契約           | 台指選擇權-買權 | "     | 8,739         | \$ 53,572           | 78,787           | "   |
| "               | 台指選擇權-賣權 | "     | 1,758         | 19,353              | 6,323            | "   |
| "               | 電指選擇權-買權 | "     | 196           | 2,372               | 4,012            | "   |
| "               | 電指選擇權-賣權 | "     | 190           | 910                 | 196              | "   |
| "               | 金指選擇權-買權 | "     | 50            | -                   | 4                | "   |
| "               | 金指選擇權-賣權 | "     | 478           | 5                   | 2                | "   |
| 合計              |          |       | <u>11,411</u> | <u>\$ 76,212</u>    | <u>89,324</u>    |     |

上述之公平價值係以台灣期貨交易所民國九十五年及九十四年十二月三十一日期貨及選擇權之結算價計算合約之公平價值。

A.信用風險

本公司期貨及選擇權契約之交易對象為台灣期貨交易所，預期不會產生信用風險。

B.市場價格風險

因目前國內期貨市場開放交易之標的物係屬指數型期貨及期貨選擇權，該標的物之價格將依股市之行情而有波動，本公司於操作時有依風險設定停損點，發生之損失應在可預期之範圍內，故無重大之市場價格風險。

C.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

本公司營運資金充裕，故無法籌措資金以履行合約之風險不大；另期貨及選擇權契約之交易均係透過期貨交易所撮合，且每項期貨及選擇權契約均有公平之市價，故無法在市場上以公平價值迅速出售之風險不大。

D.衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

本公司從事期貨及選擇權自營交易所支付之保證金列於資產負債表之公平價值變動列入損益之金融資產—流動項下之期貨交易保證金—自有資金，於民國九十五年及九十四年十二月三十一日期貨及選擇權自營交易於財務報表上之表達如下：

|              | <u>95.12.31</u> | <u>94.12.31</u> |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 期貨交易保證金—自有資金 | \$ 332,526      | 504,011         |
| 買入選擇權—非避險    | 10,733          | 27,830          |
| 賣出選擇權負債—非避險  | 56,945          | 89,325          |

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

|                  | <u>95年度</u>        | <u>94年度</u>      |
|------------------|--------------------|------------------|
| 期貨契約(損失)利益—非避險   | \$ <u>(79,691)</u> | <u>284,267</u>   |
| 內含未實現期貨契約利益(損失)  | \$ <u>9,608</u>    | <u>(3,570)</u>   |
| 選擇權交易利益(損失)—非避險  | \$ <u>133,727</u>  | <u>(208,071)</u> |
| 內含未實現選擇權交易利益(損失) | \$ <u>13,073</u>   | <u>(13,008)</u>  |

(3)利率交換

A.本公司為配合債券部位之投資，操作以交易為目的之利率交換衍生性金融商品，與銀行及證券公司簽訂利率交換合約，截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司尚未到期之利率交換合約交易情形如下：

| 95.12.31 |                |            |        |        |      |          |     |
|----------|----------------|------------|--------|--------|------|----------|-----|
| 固定       |                |            |        |        |      |          |     |
| 交易對手     | 交易條件           | 名目本金       | 利率%    | 浮動利率指標 | 結算日  | 到期日      | 性質  |
| 國泰世華     | 收浮動利率<br>付固定利率 | \$ 300,000 | 1.705  | CP90   | 每季一次 | 96.03.26 | 交易性 |
| 元富證券     | "              | 300,000    | 1.665  | "      | "    | 96.03.30 | "   |
| 統一證券     | "              | 300,000    | 1.595  | "      | "    | 96.05.03 | "   |
| 匯豐銀行     | "              | 300,000    | 2.350  | "      | "    | 96.05.28 | "   |
| 統一證券     | 收固定利率<br>付浮動利率 | 300,000    | 1.620  | "      | "    | 96.05.30 | "   |
| 中國信託     | "              | 300,000    | 2.200  | "      | "    | 96.07.19 | "   |
| 兆豐證券     | "              | 300,000    | 2.210  | "      | "    | 96.07.26 | "   |
| 中國信託     | 收浮動利率<br>付固定利率 | 300,000    | 2.240  | "      | "    | 96.07.30 | "   |
| 匯豐銀行     | 收固定利率<br>付浮動利率 | 300,000    | 2.180  | "      | "    | 96.08.13 | "   |
| 富邦票券     | "              | 200,000    | 2.070  | "      | "    | 96.08.20 | "   |
| 台北富邦     | 收浮動利率<br>付固定利率 | 300,000    | 1.680  | "      | "    | 96.08.27 | "   |
| 台北富邦     | "              | 300,000    | 1.680  | "      | "    | 96.08.29 | "   |
| 富邦證券     | "              | 300,000    | 1.6825 | "      | "    | 96.08.30 | "   |
| 元富證券     | "              | 300,000    | 1.685  | "      | "    | 96.08.30 | "   |
| 匯豐銀行     | 收固定利率<br>付浮動利率 | 300,000    | 2.025  | "      | "    | 96.09.03 | "   |
| 台北富邦     | "              | 300,000    | 1.630  | "      | "    | 96.09.06 | "   |

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

95.12.31

| 固定   |                |            |       |          |       |          |     |
|------|----------------|------------|-------|----------|-------|----------|-----|
| 交易對手 | 交易條件           | 名目本金       | 利率%   | 浮動利率指標   | 結算日   | 到期日      | 性質  |
| 台北富邦 | 收固定利率<br>付浮動利率 | \$ 300,000 | 1.630 | CP90     | 每季一次  | 96.09.06 | 交易性 |
| 荷蘭銀行 | "              | 500,000    | 0.820 | Libor 6M | 每半年一次 | 96.10.01 | "   |
| 統一證券 | 收浮動利率<br>付固定利率 | 300,000    | 2.090 | CP90     | 每季一次  | 96.11.12 | "   |
| 匯豐銀行 | 收固定利率<br>付浮動利率 | 200,000    | 0.330 | Libor 6M | 每半年一次 | 97.02.11 | "   |
| 渣打銀行 | "              | 200,000    | 0.330 | "        | "     | 97.02.11 | "   |
| 匯豐銀行 | "              | 300,000    | 0.830 | "        | "     | 97.12.24 | "   |
| 國泰世華 | "              | 300,000    | 1.865 | CP90     | 每季一次  | 98.01.09 | "   |
| 國泰世華 | "              | 300,000    | 1.865 | "        | "     | 98.01.09 | "   |
| 渣打銀行 | "              | 300,000    | 1.885 | "        | "     | 98.01.29 | "   |
| 渣打銀行 | "              | 300,000    | 1.880 | "        | "     | 98.01.29 | "   |
| 渣打銀行 | "              | 200,000    | 0.210 | Libor 6M | 每半年一次 | 98.02.16 | "   |
| 匯豐銀行 | "              | 200,000    | 0.280 | "        | "     | 98.02.16 | "   |
| 渣打銀行 | "              | 400,000    | 0.430 | "        | "     | 98.02.16 | "   |
| 渣打銀行 | "              | 200,000    | 0.570 | "        | "     | 98.03.03 | "   |
| 荷蘭銀行 | "              | 300,000    | 0.530 | "        | "     | 98.03.03 | "   |
| 中國信託 | "              | 300,000    | -     | "        | "     | 98.03.03 | "   |
| 匯豐銀行 | "              | 200,000    | 0.400 | Libor 3M | 每季一次  | 98.03.04 | "   |
| 花旗銀行 | "              | 500,000    | 0.250 | Libor 6M | 每半年一次 | 98.03.15 | "   |
| 渣打銀行 | 收固定利率<br>付浮動利率 | 200,000    | 0.300 | "        | "     | 98.03.25 | "   |
| 匯豐銀行 | "              | 200,000    | 0.750 | "        | "     | 98.05.14 | "   |
| 中信證券 | 收浮動利率<br>付固定利率 | 300,000    | 2.800 | CP90     | 每季一次  | 98.05.28 | "   |
| 群益證券 | "              | 300,000    | 2.750 | "        | "     | 98.05.29 | "   |
| 中信證券 | 收固定利率<br>付浮動利率 | 300,000    | 2.650 | "        | "     | 98.07.07 | "   |
| 荷蘭銀行 | "              | 200,000    | 1.430 | Libor 6M | 每半年一次 | 98.07.15 | "   |
| 中信證券 | "              | 300,000    | 2.610 | CP90     | 每季一次  | 98.07.23 | "   |
| 荷蘭銀行 | "              | 100,000    | 0.730 | Libor 6M | 每半年一次 | 98.09.25 | "   |
| 中信證券 | "              | 300,000    | 2.580 | CP90     | 每季一次  | 98.10.19 | "   |

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

95.12.31

| 固定   |                |            |        |          |       |           |     |
|------|----------------|------------|--------|----------|-------|-----------|-----|
| 交易對手 | 交易條件           | 名目本金       | 利率%    | 浮動利率指標   | 結算日   | 到期日       | 性質  |
| 富邦票券 | 收浮動利率<br>付固定利率 | \$ 300,000 | 2.560  | CP90     | 每季一次  | 98.11.02  | 交易性 |
| 寶來證券 | 收固定利率<br>付浮動利率 | 300,000    | 2.190  | "        | "     | 99.01.25  | "   |
| 群益證券 | "              | 300,000    | 2.180  | "        | "     | 99.02.23  | "   |
| 中信證券 | "              | 300,000    | 2.090  | "        | "     | 99.03.01  | "   |
| 中信證券 | 收浮動利率<br>付固定利率 | 300,000    | 2.180  | "        | "     | 99.03.09  | "   |
| 富邦票券 | "              | 300,000    | 2.230  | "        | "     | 99.03.15  | "   |
| 中國信託 | 收固定利率<br>付浮動利率 | 500,000    | -      | Libor 6M | 每半年一次 | 99.04.07  | "   |
| 渣打銀行 | "              | 300,000    | 2.155  | CP90     | 每季一次  | 99.04.19  | "   |
| 統一證券 | "              | 300,000    | 2.1425 | "        | "     | 99.04.29  | "   |
| 台北富邦 | "              | 300,000    | 2.050  | "        | "     | 99.08.26  | "   |
| 台北富邦 | "              | 300,000    | 2.045  | "        | "     | 99.08.30  | "   |
| 富邦證券 | "              | 300,000    | 2.0425 | "        | "     | 99.08.30  | "   |
| 元富證券 | "              | 300,000    | 2.050  | "        | "     | 99.08.30  | "   |
| 富邦票券 | "              | 300,000    | 2.000  | "        | "     | 99.08.31  | "   |
| 台新銀行 | "              | 300,000    | 2.000  | "        | "     | 99.08.31  | "   |
| 統一證券 | "              | 300,000    | 2.020  | "        | "     | 99.09.01  | "   |
| 中國信託 | "              | 400,000    | -      | Libor 6M | 每半年一次 | 99.10.13  | "   |
| 中國信託 | "              | 200,000    | -      | "        | "     | 99.10.13  | "   |
| 國泰世華 | 收浮動利率<br>付固定利率 | 300,000    | 2.270  | CP90     | 每季一次  | 99.11.08  | "   |
| 統一證券 | "              | 300,000    | 2.265  | "        | "     | 99.11.08  | "   |
| 中信證券 | "              | 300,000    | 2.195  | "        | "     | 99.11.11  | "   |
| 匯豐銀行 | 收固定利率<br>付浮動利率 | 100,000    | 1.940  | Libor 6M | 每半年一次 | 99.11.27  | "   |
| 渣打銀行 | "              | 500,000    | 1.050  | "        | "     | 100.05.25 | "   |
| 渣打銀行 | "              | 500,000    | 1.050  | "        | "     | 100.05.25 | "   |
| 渣打銀行 | "              | 300,000    | 2.140  | CP90     | 每季一次  | 100.08.22 | "   |
| 台新銀行 | "              | 300,000    | 2.660  | "        | "     | 100.11.22 | "   |
| 渣打銀行 | 收浮動利率<br>付固定利率 | 300,000    | 2.440  | "        | "     | 101.03.08 | "   |

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

94.12.31

| 固定   |       |            |       |        |      |           |     |
|------|-------|------------|-------|--------|------|-----------|-----|
| 交易對手 | 交易條件  | 名目本金       | 利率%   | 浮動利率指標 | 結算日  | 到期日       | 性質  |
| 中信證券 | 收浮動利率 | \$ 300,000 | 2.800 | 次級貨幣市場 | 每季一次 | 98.5.28   | 交易性 |
|      | 付固定利率 |            |       | 90天期利率 |      |           |     |
| 群益證券 | "     | 300,000    | 2.750 | "      | "    | 98.5.29   | "   |
| 匯豐銀行 | "     | 300,000    | 2.350 | "      | "    | 96.5.28   | "   |
| 中信證券 | 收固定利率 | 300,000    | 2.650 | "      | "    | 98.7.7    | "   |
|      | 付浮動利率 |            |       |        |      |           |     |
| 中國信託 | "     | 300,000    | 2.200 | "      | "    | 98.7.19   | "   |
| 中國信託 | 收浮動利率 | 300,000    | 1.805 | "      | "    | 95.7.19   | "   |
|      | 付固定利率 |            |       |        |      |           |     |
| 中信證券 | 收固定利率 | 300,000    | 2.610 | "      | "    | 98.7.23   | "   |
|      | 付浮動利率 |            |       |        |      |           |     |
| 倍利證券 | "     | 300,000    | 2.210 | "      | "    | 96.7.26   | "   |
| 中國信託 | 收浮動利率 | 300,000    | 2.240 | "      | "    | 96.7.30   | "   |
|      | 付固定利率 |            |       |        |      |           |     |
| 倍利證券 | "     | 100,000    | 1.820 | "      | "    | 95.8.7    | "   |
| 匯豐銀行 | 收固定利率 | 300,000    | 2.180 | "      | "    | 96.8.13   | "   |
|      | 付浮動利率 |            |       |        |      |           |     |
| 匯豐銀行 | 收浮動利率 | 300,000    | 1.790 | "      | "    | 95.8.14   | "   |
|      | 付固定利率 |            |       |        |      |           |     |
| 富邦票券 | 收固定利率 | 200,000    | 2.070 | "      | "    | 96.8.20   | "   |
|      | 付浮動利率 |            |       |        |      |           |     |
| 台新銀行 | 收浮動利率 | 300,000    | 1.690 | "      | "    | 95.8.24   | "   |
|      | 付固定利率 |            |       |        |      |           |     |
| 匯豐銀行 | 收固定利率 | 300,000    | 2.025 | "      | "    | 96.9.03   | "   |
|      | 付浮動利率 |            |       |        |      |           |     |
| 中信證券 | "     | 300,000    | 2.580 | "      | "    | 98.10.19  | "   |
| 富邦票券 | "     | 300,000    | 2.560 | "      | "    | 98.11.02  | "   |
| 統一證券 | "     | 300,000    | 2.090 | "      | "    | 96.11.12  | "   |
| 台新銀行 | "     | 300,000    | 2.660 | "      | "    | 100.11.22 | "   |
| 寶來證券 | "     | 300,000    | 2.190 | "      | "    | 99.1.25   | "   |
| 群益證券 | "     | 300,000    | 2.180 | "      | "    | 99.02.23  | "   |
| 中信證券 | "     | 300,000    | 2.090 | "      | "    | 99.03.01  | "   |

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

94.12.31

| 固定   |                |               |        |  |      |           |     |
|------|----------------|---------------|--------|--|------|-----------|-----|
| 交易對手 | 交易條件           | 名目本金          | 利率%    | 浮動利率指標   | 結算日  | 到期日       | 性質  |
| 渣打銀行 | 收浮動利率<br>付固定利率 | \$ 300,000    | 2.440  | 次級貨幣市場<br>90天期利率   | 每季一次 | 101.03.08 | 交易性 |
| 中信證券 | "              | 300,000       | 2.180  | "  | "    | 99.03.09  | "   |
| 富邦票券 | "              | 300,000       | 2.230  | "  | "    | 99.03.15  | "   |
| 國泰世華 | "              | 300,000       | 1.705  | "  | "    | 96.03.26  | "   |
| 元富證券 | "              | 300,000       | 1.665  | "  | "    | 96.3.30   | "   |
| 渣打銀行 | 收固定利率<br>付浮動利率 | 300,000,000   | 2.155  | "  | "    | 99.4.19   | "   |
| 統一證券 | "              | 300,000,000   | 2.1425 | "  | "    | 99.4.29   | "   |
| 統一證券 | "              | 300,000,000   | 1.620  | "  | "    | 96.5.30   | "   |
| 統一證券 | 收浮動利率<br>付固定利率 | 300,000,000   | 1.595  | "  | "    | 96.5.3    | "   |
| 中國信託 | 收固定利率<br>付浮動利率 | 400,000,000   | -      | IF 6L<0.6%, 6L+0.003%<br>IF 0.6% <=6L<=2.5% ,5.5%<br>IF 6L>2.5% , 6.55%-6L   | 半年一次 | 99.10.13  | "   |
| 中國信託 | "              | 200,000,000   | -      | IF 6L<0.6%, 6L+0.004%<br>IF 0.6% <=6L<=2.5% ,5.5%<br>IF 6L>2.5% , 6.55%-6L   | "    | 99.10.13  | "   |
| 中國信託 | "              | 500,000,000   | -      | Year1 : 3% Thereafter :<br>4.0009%-6MLIBOR   | "    | 99.4.7    | "   |
| 渣打銀行 | "              | 1,000,000,000 | 1.05   | CPN=2.5to2004/11 ;<br>thereafter(6ml+0.6%)*D/N<br>(D:介於利率區間之日數 , N<br>:利息計算期間所有日數)0.5<br>Y:1.0%<6ml<2.0%<br>2Y:1.1%<6ml<2.5%<br>3Y:1.1%<6ml<3.0%<br>4Y:1.1%<6ml<3.5%<br>5Y:1.1%<6ml<4.0%<br>6Y:1.1%<6ml<4.5%<br>7Y:1.1%<6ml<5.0% | "    | 100.5.25  | "   |

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

94.12.31

| 固定   |                |                |      |  |      |          |     |
|------|----------------|----------------|------|--|------|----------|-----|
| 交易對手 | 交易條件           | 名目本金           | 利率%  | 浮動利率指標   | 結算日  | 到期日      | 性質  |
| 渣打銀行 | 收固定利率<br>付浮動利率 | \$ 400,000,000 | 0.43 | 6ml<1.05%,6ml;<br>1.05%<6ml<2.10%,3.40%;<br>6ml>2.10%, 4.20%-6mL                 | 半年一次 | 98.2.16  | 交易性 |
| 匯豐銀行 | "              | 200,000,000    | 0.75 | 6ml<1.10%,6ml;<br>1.10%<6ml<2.00%,3.50%;<br>6ml>2.00%, 4.70%-6ml                 | "    | 98.5.14  | "   |
| 匯豐銀行 | "              | 200,000,000    | 0.28 | 6ml<1.05%,6ml;<br>1.05%<6ml<2.10%,3.40%;<br>6ml>2.10%, 4.20%-6mL                 | "    | 98.2.16  | "   |
| 荷蘭銀行 | "              | 200,000,000    | 1.43 | 5.95% - 6mL  | "    | 98.7.15  | "   |
| 匯豐銀行 | "              | 300,000,000    | 0.83 | 6ml<1.10%,6ml;<br>1.10%<6ml<2.00%,3.50%;<br>6ml>2.00%, 5.30%-6mL                 | "    | 97.12.24 | "   |
| 渣打銀行 | "              | 200,000,000    | 0.33 | 4.60% - 6ML  | "    | 97.2.11  | "   |
| 渣打銀行 | 收固定利率<br>付浮動利率 | 200,000,000    | 0.21 | 6ml<1.05%,6ml;<br>1.05%<6ml<2.10%,3.40%;<br>6ml>2.10%, 4.20%-6mL                 | 半年一次 | 98.2.16  | "   |
| 渣打銀行 | "              | 200,000,000    | 0.3  | 6ml<1.05%,6ml;<br>1.05%<6ml<2.00%,3.50%;<br>6ml>2.00%, 4.40%-6mL                 | 每季一次 | 98.2.16  | "   |
| 匯豐銀行 | "              | 200,000,000    | 0.33 | 4.60% - 6ML  | 半年一次 | 97.2.11  | "   |
| 匯豐銀行 | "              | 100,000,000    | 1.94 | 6.30% - 6ML  | "    | 99.11.27 | "   |
| 荷蘭銀行 | "              | 300,000,000    | 0.53 | 6ml<1.10%,<br>6ml+0.003%;<br>1.10%<6ml<2.00%,3.8003%<br>; 6ml>2.00%, 4.7997%-6mL | "    | 98.3.3   | "   |
| 匯豐銀行 | "              | 200,000,000    | 0.4  | IF3ML<1.1%,2* 3ML-0.55%;<br>1.1%<3ML<2.1%, 3.4%;<br>3ML>2.1%,4.5%-3ML            | 每季一次 | 98.3.4   | "   |
| 渣打銀行 | "              | 200,000,000    | 0.57 | 6ml<1.10%,<br>6ml+0.005%; 1.10%<6ml<2.<br>00%,3.8005%;<br>6ml>2.00%, 4.7995%-6mL | 半年一次 | 98.3.3   | "   |
| 台北富邦 | 收浮動利率<br>付固定利率 | 300,000,000    | 1.68 | 次級貨幣市場90天期利率   | 每季一次 | 96.8.26  | "   |
| 台北富邦 | "              | 300,000,000    | 2.05 | "  | "    | 99.8.26  | "   |
| 荷蘭銀行 | 收固定利率<br>付浮動利率 | 500,000,000    | 0.82 | 5.20% - 6mL  | 半年一次 | 96.10.1  | "   |

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

94.12.31

| 固定   |                |                |        |   |      |          |     |
|------|----------------|----------------|--------|---|------|----------|-----|
| 交易對手 | 交易條件           | 名目本金           | 利率%    | 浮動利率指標  | 結算日  | 到期日      | 性質  |
| 荷蘭銀行 | 收固定利率<br>付浮動利率 | \$ 100,000,000 | 0.73   | IF6ML<1.05%,6ML;<br>1.05%<6ML<2.0%, 4.5%;<br>6ML>2.0%,5.0% -6ML | 半年一次 | 98.9.25  | 交易性 |
| 台北富邦 | 收浮動利率<br>付固定利率 | 300,000,000    | 1.68   | 次級貨幣市場90天期利率  | 每季一次 | 96.8.29  | "   |
| 台北富邦 | "              | 300,000,000    | 2.045  | "   | "    | 99.8.29  | "   |
| 元富證券 | "              | 300,000,000    | 1.685  | "   | "    | 96.8.30  | "   |
| 富邦證券 | 收固定利率<br>付浮動利率 | 300,000,000    | 2.0425 | "   | "    | 99.8.30  | "   |
| 元富證券 | "              | 300,000,000    | 2.05   | "   | "    | 99.8.30  | "   |
| 富邦證券 | 收浮動利率<br>付固定利率 | 300,000,000    | 1.6825 | "   | "    | 96.8.30  | "   |
| 富邦票券 | 收固定利率<br>付浮動利率 | 300,000,000    | 2.0    | "   | "    | 99.8.31  | "   |
| 台新銀行 | "              | 300,000,000    | 2.0    | "   | "    | 99.8.31  | "   |
| 統一證券 | "              | 300,000,000    | 2.02   | "   | "    | 99.9.1   | "   |
| 台北富邦 | "              | 300,000,000    | 1.63   | "   | "    | 96.9.6   | "   |
| 台北富邦 | "              | 300,000,000    | 1.63   | "   | "    | 96.9.6   | "   |
| 國泰世華 | 收浮動利率<br>付固定利率 | 300,000,000    | 2.27   | "   | "    | 99.11.8  | "   |
| 統一證券 | "              | 300,000,000    | 2.265  | "   | "    | 99.11.8  | "   |
| 中信證券 | "              | 300,000,000    | 2.195  | "   | "    | 99.11.11 | "   |
| 中國信託 | "              | 300,000,000    | -      | 1.6ML<1.05%,則為6MLrate<br>2.1.05%<=6ML,則5%-6ML                   | 半年一次 | 98.3.3   | "   |
| 花旗銀行 | 收固定利率<br>付浮動利率 | 500,000,000    | 0.25   | 6ml<=2.6%,2.6%<br>6ml>2.5%,max(4.9%-6ml,0)                      | "    | 98.3.15  | "   |

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

B.信用風險

利率交換之信用風險係指交易對象到期無法按約定條件履約之風險，因本公司之交易對象均為金融機構或一般法人，並依據交易對手之財務資料及國內外相關信用評等機構之信用評等並參考本公司內部信用評等後核定交易信用額度，且嚴格控管因交易所產生之信用風險，發生信用風險之可能性小。

C.市場價格風險

承作利率交換交易意在規避淨資產利率及現金流量風險，因此利率交換與部分資產項目之公平價值或現金流量變動係呈現高度負相關，故其市場風險已相互抵銷。

D.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

本公司承作利率交換交易，其現金需求出現於結算日，係由名目本金乘以利率之差額收取或給付利息，金額並非重大且到期時並無本金之現金流入或流出，故無重大之額外現金需求。現金流入或流出期間通常為三個月。利率交換由於係為與交易對手之契約交易，流動性風險在提前終止該合約，將決定於與交易對手議定之解約價值。

E.持有衍生性金融商品之種類、目的及其策略

本公司經營衍生性金融商品以配對交易、商品間結構性交易、避險交易為主，同時依據市場行情變動獲利。

(4)轉換公司債及資產交換選擇權

A.本公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日尚未到期之轉換公司債及資產交換選擇權交易內容列示如下：

|      | <u>95.12.31</u>    |                 |
|------|--------------------|-----------------|
|      | <u>選擇權成本</u>       | <u>選擇權理論價</u>   |
| 買進買權 | \$ <u>2,580</u>    | <u>1,358</u>    |
| 賣出買權 | \$ <u>(10,079)</u> | <u>(12,955)</u> |
|      | <u>94.12.31</u>    |                 |
|      | <u>選擇權成本</u>       | <u>選擇權理論價</u>   |
| 賣出買權 | \$ <u>(5,160)</u>  | <u>(27,606)</u> |

B.信用風險

本公司對一般自然人僅開放承作買進資產交換選擇權後支付權利金，並不會產生信用風險；資產交換交易之信用風險係指交易對象到期無法按約定條件履約之風險，因本公司之交易對象均為金融機構或一般法人，並依據交易對手之財務資料及國內外相關信用評等機構之信用評等並參考本公司內部信用評等後核定交易信用額度，且嚴格控管因交易所產生之信用風險，發生信用風險之可能性小。

## 日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

### C.市場價格風險

資產交換所產生利率風險部位皆納入利率產品部位衡量市場風險，屬於選擇權的部分也定期評估執行價格與理論價格。

### D.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

本公司承作轉換公司債資產交換交易意在提高轉換公司債流通性；屬利率交換的部分，係就名目本金乘以利率之差額收取或給付利息，到期時並無本金之現金流入或流出，故無重大之額外現金需求。

### E.持有衍生性金融商品之種類、目的及其策略

本公司從事資產交換及選擇權交易，主要在於將轉換公司債完全拆解，並賺取固定價差，或透過資產交換將標的轉換公司債之信用風險予以轉嫁至交易對手，而達到避險目的。

## (5)結構型商品

### A.名目本金或合約金額：

| 95.12.31 |                   |            |            |
|----------|-------------------|------------|------------|
| 交易種類     | 契約本金              | 權利金成本      | 選擇權理論價     |
| 股權連結商品   | \$ <u>11,834</u>  | <u>162</u> | <u>256</u> |
| 保本型商品    | \$ <u>270,000</u> | <u>557</u> | <u>489</u> |
| 94.12.31 |                   |            |            |
| 交易種類     | 契約本金              | 權利金成本      | 選擇權理論價     |
| 股權連結商品   | \$ <u>2,470</u>   | <u>14</u>  | <u>13</u>  |
| 保本型商品    | \$ <u>33,000</u>  | <u>58</u>  | <u>31</u>  |

### B.信用風險

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

### C.市場價格風險

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

### D.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(6)衍生性金融商品－櫃檯於財務報表上之表達

A.本公司因從事利率交換交易、利率選擇權、轉換公司債資產交換交易及結構型商品交易，民國九十五年及九十四年十二月三十一日於資產負債表之表達，列示於公平價值變動列入損益之金融資產、金融負債－流動項下，其明細如下：

|              | <u>95.12.31</u>          |                          |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
|              | <u>衍生性金融商品<br/>資產－櫃檯</u> | <u>衍生性金融商品<br/>負債－櫃檯</u> |
| 換利合約價值       | \$ 105,647               | 66,457                   |
| 資產交換選擇權      | 1,358                    | 12,955                   |
| 股權連結商品資產-選擇權 | 256                      | -                        |
| 保本型商品負債-權利金  | -                        | 489                      |
| 合計           | <u>\$ 107,261</u>        | <u>79,901</u>            |
|              | <u>94.12.31</u>          |                          |
|              | <u>衍生性金融商品<br/>資產－櫃檯</u> | <u>衍生性金融商品<br/>負債－櫃檯</u> |
| 換利合約價值       | \$ 93,803                | 82,153                   |
| 資產交換IRS合約價值  | -                        | 864                      |
| 債券選擇權-非避險    | -                        | 2,012                    |
| 保本型商品負債-選擇權  | -                        | 31                       |
| 股權連結商品資產-選擇權 | 13                       | -                        |
| 可轉債買入選擇權     | 3,960                    | -                        |
| 可轉債賣出選擇權     | -                        | 27,606                   |
| 遞延金融商品損失     | 38,857                   | -                        |
| 合計           | <u>\$ 136,633</u>        | <u>112,666</u>           |

B.本公司因從事利率交換交易、利率選擇權、轉換公司債資產交換交易及結構型商品交易等，於民國九十五年及九十四年度所產生之相關損益於損益表列示於衍生性金融商品利益(損失)－櫃檯項下，其明細如下：

|              | <u>95年度</u>                  | <u>94年度</u>                  |
|--------------|------------------------------|------------------------------|
|              | <u>衍生性金融商品<br/>利益(損失)-櫃檯</u> | <u>衍生性金融商品<br/>利益(損失)-櫃檯</u> |
| 換利合約價值       | \$ 45,890                    | 101,039                      |
| 資產交換IRS合約價值  | 56                           | (1,296)                      |
| 資產交換選擇權      | (3,799)                      | 16,294                       |
| 股權連結商品資產-選擇權 | (2,711)                      | (1,568)                      |
| 債券選擇權        | 10,198                       | (3,672)                      |
| 保本型商品負債-權利金  | 41                           | (84)                         |
|              | <u>\$ 49,675</u>             | <u>110,713</u>               |

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

2.金融商品之公平價值

|                    | 95.12.31             |                   | 94.12.31          |                   |
|--------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                    | 帳面價值                 | 公平價值              | 帳面價值              | 公平價值              |
| <b>金融資產</b>        |                      |                   |                   |                   |
| 公平價值與帳面價值相等之金融資產   | \$ 25,283,198        | 25,283,198        | 19,556,073        | 19,556,073        |
| 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 |                      |                   |                   |                   |
| 開放式基金及貨幣市場工具       | 935,482              | 935,482           | 870,063           | 876,114           |
| 營業證券               | 23,954,219           | 23,954,219        | 22,236,294        | 22,608,665        |
| 買入選擇權-非避險          | 10,733               | 10,733            | 27,830            | 27,830            |
| 期貨交易保證金-自有資金       | 332,526              | 332,526           | 504,011           | 504,011           |
| 衍生性金融商品資產-櫃檯       | 107,261              | 107,261           | 136,633           | 136,633           |
| 備供出售金融資產-非流動       | 1,334,681            | 1,334,681         | 1,303,231         | 1,303,231         |
| 採權益法之長期股權投資        | 2,728,074            | 2,728,074         | 2,598,428         | 2,598,428         |
| 金融資產合計             | <u>\$ 54,686,174</u> | <u>54,686,174</u> | <u>47,232,563</u> | <u>47,610,985</u> |
| <b>金融負債</b>        |                      |                   |                   |                   |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債   | \$ 14,547,151        | 14,547,151        | 12,095,668        | 12,095,668        |
| 公平價值變動列入損益之金融負債-流動 |                      |                   |                   |                   |
| 附賣回債券投資-融券         | 542,668              | 542,668           | -                 | -                 |
| 附賣回債券投資-融券評價調整     | 257                  | 257               | -                 | -                 |
| 發行認購(售)權證負債        | 385,720              | 385,720           | 301,350           | 301,350           |
| 發行認購(售)權證再買回       | (293,370)            | (293,370)         | (229,091)         | (229,091)         |
| 賣出選擇權-非避險          | 56,945               | 56,945            | 89,325            | 89,325            |
| 應付借券-避險            | -                    | -                 | 4,472             | 4,472             |
| 應付借券-避險評價調整        |                      |                   | 2,381             | 2,381             |
| 衍生性金融商品負債-櫃檯       | 79,901               | 79,901            | 112,666           | 112,666           |
| 金融負債合計             | <u>\$ 15,319,272</u> | <u>15,319,272</u> | <u>12,376,771</u> | <u>12,376,771</u> |

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1)公平價值與帳面價值相等之金融資產及負債：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。包括現金及約當現金、應收證券融資款、應收轉融通擔保價款等金融資產及短期借款、應付商業本票、融券存入保證金等金融負債。

(2)金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係依財務或其他資訊估計公平價值。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

| 金融資產及負債名稱          | 95.12.31      |               |
|--------------------|---------------|---------------|
|                    | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方式<br>估計之金額 |
| <b>金融資產</b>        |               |               |
| 公平價值與帳面價值相等之金融資產   | \$ -          | 25,283,198    |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 |               |               |
| 開放式基金及貨幣市場工具       | 935,482       | -             |
| 營業證券               | 23,954,219    | -             |
| 買入選擇權－期貨           | 10,733        | -             |
| 期貨交易保證金－自有資金       | 332,526       | -             |
| 衍生性金融商品資產－櫃檯       | 107,261       | -             |
| 備供出售金融資產－非流動       | -             | 1,334,681     |
| 採權益法之長期股權投資        | -             | 2,728,074     |
| <b>金融負債</b>        |               |               |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債   | -             | 14,547,151    |
| 公平價值變動列入損益之金融負債－流動 |               |               |
| 附賣回債券投資－融券         | 542,668       | -             |
| 附賣回債券投資－融券評價調整     | 257           | -             |
| 發行認購(售)權證負債        | 385,720       | -             |
| 發行認購(售)權證再買回       | (293,370)     | -             |
| 賣出選擇權－期貨           | 56,945        | -             |
| 衍生性金融商品負債－櫃檯       | 79,901        | -             |

4.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司從事債券部位投資以公平價值衡量，因此本公司有投資部位暴露於固定收益證券市場價格變動之風險；本公司從事權益型證券係以公平價值衡量，因此本公司有投資部位暴露於權益證券市場價格變動之風險。

因為投資部位公平價值將隨市場風險因子(如利率、匯率等因素)變動而變動，所以本公司利用敏感性分析來衡量在情境模擬市場風險因子變動1%時，將使本公司投資部位公平價值暴露多少約當風險金額，以作為本公司在市場風險控管採取因應措施之參考資訊。

## 日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (2)信用風險

本公司主要潛在信用風險係源現金及約當現金、公平價值列入損益之金融資產、應收帳款及受委託買賣證券之應收帳款之金融商品；本公司之現金存放於不同金融機構，藉以控制暴露於每一金融機構之現金短缺風險(分散集中風險)，且來往對象皆是體質健全上市上櫃公司；在投資公司債部位、約當現金之短期票券之公司，購買對象皆是信用評等優良公司，以降低信用風險。

本公司於進行交易前均對交易對手信用狀況予以評估，且持續定期評估，以降低信用風險。然而，在進行交易前根據內部評估交易對手信用狀況，給予每單一交易對手之交易額度，進而控制信用風險。總而言之，本公司對於信用風險控制不會有顯著集中之虞，並持續定期檢視控制措施(交易對手信用評等)，以降低信用風險。

### (3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，並未有無法籌措資金之虞。但為有效控制資金調度之流動性風險，本公司每營業日進行資金缺口分析，以因應緊急狀況發生。

本公司持有期貨選擇權未平倉合約、權證等權益型證券部位投資，皆可於在市場上以合理價格立即變現，故變現流動性風險甚低。

本公司從事公司債交換交易、利率衍生性金融商品等固定收益證券部位投資，係就名目本金乘上利率差額收取或給付利息，交易金額並非重大且無本金之現金流出或流入，故承作流動性風險相對低。

### (4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款係屬固定利率之債務，故市場利率變動將不會使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

本公司之債券投資係屬固定利率及浮動利率，故市場利率變動將使其部分債券投資部位之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

## 5.風險管理組織架構及政策

為有效控制本公司整體之風險，本公司成立專責之風險管理部，負責風險管理相關工作。風險管理部隸屬於董事會，在組織架構上獨立於各業務單位，以落實執行風險控管制度。本公司風險管理組織包括：董事會、高階管理階層、各風險管理執行單位與各業務單位，透過適當之權責劃分及專業分工，建立從上而下共同遵守的風險管理文化，以確保風險管理制度有效運作。

風險管理制度之運行，是以質化與量化的管理方法，在面臨各種風險時以維持公司所能承受範圍內，發展公司業務項目推廣。各風險管理執行單位總承風險管理之執行，依奉董事會核定之風險管理政策，落實監控各單位之營運風險。各業務單位配合風險管理制度之運行，將其交易控管於授權額度範圍內。

## 日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司為規避持有金融商品因特定風險造成價值波動，均以風險管理政策，於市場從事衍生性金融商品進行避險。

6.具有資產負債表外信用風險之金融商品：無。

7.信用風險顯著集中之資訊

由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。

### 五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| <u>關係人名稱</u>   | <u>與本公司之關係</u>      |
|----------------|---------------------|
| 日盛金融控股股份有限公司   | 為本公司之母公司            |
| 日盛期貨股份有限公司     | 採權益法評價之被投資公司        |
| 日盛證券投資顧問股份有限公司 | //                  |
| 日盛國際商業銀行股份有限公司 | 本公司之母公司採權益法評價之被投資公司 |
| 日盛嘉富證券國際有限公司   | 本公司之孫公司             |

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.於民國九十五年及九十四年度關係人透過本公司之證券經紀商操作股票交易產生之經紀手續費收入如下：

| <u>關係人名稱</u>  | <u>95年度</u>     |          | <u>94年度</u>  |          |
|---------------|-----------------|----------|--------------|----------|
|               | <u>金額</u>       | <u>%</u> | <u>金額</u>    | <u>%</u> |
| 日盛國際商業銀行(股)公司 | \$ <u>4,165</u> | <u>-</u> | <u>2,954</u> | <u>-</u> |

股票經紀交易條件與非關係人交易條件約當。

2.本公司於民國九十五年及九十四年度與關係人操作債券附條件交易之期末餘額及其所產生之利息支出及利息收入如下：

附買回債券負債：

| <u>關係人名稱</u>  | <u>95年度</u>   |               | <u>94年度</u>  |               |
|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|               | <u>利息支出</u>   | <u>期末餘額</u>   | <u>利息支出</u>  | <u>期末餘額</u>   |
| 日盛國際商業銀行(股)公司 | \$ 67         | -             | 1,866        | -             |
| 日盛期貨(股)公司     | 439           | 88,520        | 113          | 59,138        |
| 日盛證券投資顧問(股)公司 | -             | -             | 5            | -             |
| 合計            | \$ <u>506</u> | <u>88,520</u> | <u>1,984</u> | <u>59,138</u> |

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

附賣回債券投資：

| <u>關係人名稱</u>  | <u>95年度</u>      |                  | <u>94年度</u>   |                  |
|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|               | <u>利息收入</u>      | <u>期末餘額</u>      | <u>利息收入</u>   | <u>期末餘額</u>      |
| 日盛國際商業銀行(股)公司 | \$ <u>36,002</u> | <u>2,149,391</u> | <u>25,128</u> | <u>3,891,096</u> |

債券附條件交易與非關係人交易條件約當。

3.租賃

本公司提供部分營業場所供關係人使用而收取之租金情形如下：

| <u>關係人名稱</u>   | <u>95年度</u>      | <u>94年度</u>   |
|----------------|------------------|---------------|
| 日盛期貨股份有限公司     | \$ 8,454         | 9,485         |
| 日盛國際商業銀行股份有限公司 | 17,009           | 17,580        |
| 日盛證券投資顧問股份有限公司 | <u>723</u>       | <u>626</u>    |
| 合計             | \$ <u>26,186</u> | <u>27,691</u> |

本公司向關係人承租部份營業場所而支付之租金情形如下：

| <u>關係人名稱</u>   | <u>95年度</u>     | <u>94年度</u>  |
|----------------|-----------------|--------------|
| 日盛國際商業銀行股份有限公司 | \$ <u>6,542</u> | <u>5,607</u> |

另因上述租賃而向關係人收取之押金(帳列存入保證金)情形如下：

| <u>關係人名稱</u>   | <u>95.12.31</u> | <u>94.12.31</u> |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 日盛期貨股份有限公司     | \$ 1,840        | 2,190           |
| 日盛國際商業銀行股份有限公司 | <u>4,405</u>    | <u>4,405</u>    |
| 合計             | \$ <u>6,245</u> | <u>6,595</u>    |

4.本公司對關係人之應收付帳款如下：

| <u>關係人名稱</u>   | <u>95.12.31</u>  |          | <u>94.12.31</u> |          |
|----------------|------------------|----------|-----------------|----------|
|                | <u>金額</u>        | <u>%</u> | <u>金額</u>       | <u>%</u> |
| 日盛金融控股股份有限公司   | \$ 1,172         | -        | 1,137           | -        |
| 日盛國際商業銀行股份有限公司 | 40               | -        | 40              | -        |
| 日盛期貨股份有限公司     | <u>14,355</u>    | <u>1</u> | <u>20,273</u>   | <u>2</u> |
| 合計             | \$ <u>15,567</u> | <u>1</u> | <u>21,450</u>   | <u>2</u> |

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

| <u>關係人名稱</u>     | <u>95.12.31</u>   |           | <u>94.12.31</u> |          |
|------------------|-------------------|-----------|-----------------|----------|
| <u>其他應收款</u>     |                   |           |                 |          |
| 日盛國際商業銀行股份有限公司   | \$ 14,008         | 52        | 11,504          | 1        |
| 日盛期貨股份有限公司       | 513               | 2         | 501             | -        |
| 日盛證券投資顧問股份有限公司   | -                 | -         | 60              | -        |
| 合計               | <u>\$ 14,521</u>  | <u>54</u> | <u>12,065</u>   | <u>1</u> |
| <u>其他應付款</u>     |                   |           |                 |          |
| 日盛國際商業銀行股份有限公司   | \$ 300            | -         | -               | -        |
| 日盛金融控股股份有限公司(註1) | 314,924           | 21        | 78,137          | 4        |
| 日盛證券投資顧問股份有限公司   | 2,387             | -         | -               | -        |
| 合計               | <u>\$ 317,611</u> | <u>21</u> | <u>78,137</u>   | <u>-</u> |

註1：係因採連結稅制之應收(付)所得稅款。

5.其他

(1)本公司與日盛期貨股份有限公司之其他交易事項如下：

|                   | <u>95年度</u> | <u>94年度</u> |
|-------------------|-------------|-------------|
| 股務代理收入(含電腦列印費收入)  | \$ 480      | 480         |
| 期貨佣金收入            | 190,406     | 187,062     |
| 水電費分攤收入(代收代付)     | 2,719       | -           |
| 結算交割服務費支出         | 4           | 4,903       |
| 期貨結算交割基金(帳列存出保證金) | 48,000      | 52,000      |

(2)本公司與日盛國際商業銀行股份有限公司之其他交易事項如下：

|                  | <u>95年度</u> | <u>94年度</u> |
|------------------|-------------|-------------|
| 股務代理收入(含電腦列印費收入) | \$ 480      | 480         |
| 分攤管理費收入(註)       | 125,979     | 108,893     |
| 財務費用             | 304         | 9           |
| 水電費分攤收入(代收代付)    | 3,265       | -           |

註：係本公司委託日盛國際商業銀行股份有限公司辦理客戶買賣證券款項劃撥交割作業及代理其發行股票之過戶及其他有關事項所分攤之管理費。

## 日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

於民國九十五年及九十四年度，本公司存放於日盛國際商業銀行股份有限公司存款情形如下：

|      | 期末餘額       | 最高餘額      | 利息總額  | 利率區間     |
|------|------------|-----------|-------|----------|
| 95年度 | \$ 524,875 | 1,624,992 | 3,402 | 0%~2.35% |
| 94年度 | 227,053    | 1,305,823 | 5,044 | 0%~1.80% |

另本公司於民國九十五年及九十四年十二月三十一日向日盛國際商業銀行股份有限公司申請擔保透支額度均為十一億元，期末借款餘額九十五年度為十億元，九十四年度為零元，民國九十五年提供定期存款及有價證券為擔保品，九十四年十二月三十一日並無提供擔保品。

(3)本公司與日盛證券投資顧問股份有限公司之其他交易事項如下：

|      | 95年度      | 94年度   |
|------|-----------|--------|
| 勞務費  | \$ 19,998 | 18,870 |
| 書報雜誌 | 6,089     | 6,528  |
| 合計   | \$ 26,087 | 25,398 |

(4)本公司與日盛金融控股股份有限公司之其他交易如下：

|                  | 95年度      | 94年度   |
|------------------|-----------|--------|
| 服務代理收入(含電腦列印費收入) | \$ 14,235 | 13,952 |

(5)本公司委託香港日盛嘉富證券國際有限公司從事複委託證券交易，於民國九十五年及九十四年度複委託經紀手續費支出為472千元及372千元。

### 六、質押之資產

|              | 95.12.31     | 94.12.31  |
|--------------|--------------|-----------|
| 受限制資產－流動     | \$ 1,859,316 | 490,010   |
| 受限制資產－非流動    | 60,000       | 660,000   |
| 基金及投資        | 764,752      | 170,336   |
| 固定資產－土地      | 1,259,205    | 1,259,205 |
| －建築物(未折減餘額)  | 400,094      | 411,077   |
| 定存單(帳列存出保證金) | 14,000       | 274,000   |
| 合計           | \$ 4,357,367 | 3,264,628 |

## 日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

### 七、重大承諾事項及或有事項

本公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之重大承諾事項及或有事項，彙總如下：

- (一)為給付民國九十五年及九十四年十二月三十一日以後之租金，已開立未到期票據分別約為31,987千元及66,330千元。
- (二)於民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司因辦理證券融資融券業務而保管之客戶股票分別約為1,110,583,060股及996,636,682股，借出客戶股票分別約為63,697,000股及65,780,000股，並已向融券客戶取得足額保證金。
- (三)本公司板橋分公司客戶於民國八十七年向台北地方法院提起訴訟，主張營業員盜賣其股票計約新台幣40,103千元，並請求本公司就其債務負僱用人連帶賠償責任，目前正進行訴訟程序中。為免本公司遭受損害，已向法院提存假扣押擔保金14,000千元(帳列存出保證金項下)後，扣押其保證人財產在案。
- (四)本公司於民國八十四年三月間擔任正義股份有限公司上櫃推薦之協辦承銷商，嗣後正義股份有限公司因鉅額退票致股票下櫃，投資人乃以正義股份有限公司及其董事、監察人及簽證會計師暨承銷商為共同被告，請求連帶給付約71,017千元，目前正由法院審理中。
- (五)本公司於民國九十五年及九十四年十二月三十一日為保全信用交易違約融資金之債權，遂向法院聲請假扣押，並因此提存擔保金8,817千元及8,667千元(帳列存出保證金)後，扣押債務人財產在案。
- (六)本公司台中分公司三位客戶主張其集保帳戶股票遭台中分公司營業員盜賣，並盜領其劃撥交割帳戶之存款，起訴請求本公司連帶賠償約132,378千元及利息，目前正由法院審理中。其中楊姓客戶訴本公司賠償22,430千元較有爭議外，其餘二位客戶之請求初判應係客戶與營業員私人債務糾紛，本公司應無須負擔賠償責任。
- (七)本公司訴請土城分公司楊氏客戶及林姓被授權人連帶清償其下單購入洪氏英股票之融資欠款金額總計約9,902千元及利息，目前正由法院審理中。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

十、其他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 性質別    | 功能別 | 95年度    |           |           | 94年度    |           |           |
|--------|-----|---------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|
|        |     | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者   | 合計        | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者   | 合計        |
| 用人費用   |     |         |           |           |         |           |           |
| 薪資費用   |     | -       | 1,625,376 | 1,625,376 | -       | 1,506,555 | 1,506,555 |
| 勞健保費用  |     | -       | 98,087    | 98,087    | -       | 95,262    | 95,262    |
| 退休金費用  |     | -       | 82,148    | 82,148    | -       | 51,486    | 51,486    |
| 其他用人費用 |     | -       | 59,402    | 59,402    | -       | 54,261    | 54,261    |
| 折舊費用   |     | -       | 174,359   | 174,359   | -       | 210,795   | 210,795   |
| 折耗費用   |     | -       | -         | -         | -       | -         | -         |
| 攤銷費用   |     | -       | 38,891    | 38,891    | -       | 40,763    | 40,763    |

(二)依期貨交易相關規定之財務比率限制及執行情形

本公司期貨部門兼營期貨商自營業務依據期貨商管理規則，揭露相關資料如下：

| 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   | 業主權益<br>(負債總額－期貨交易人權益－買賣損失準備－違約損失準備) | $\frac{1,706,070}{57,010}$  | 2,993 % | $\frac{1,740,060}{90,437}$  | 1,924 % | ≥1           | 符合標準 |
| 17   | 流動資產<br>流動負債                         | $\frac{1,713,066}{57,010}$  | 3,005 % | $\frac{1,780,469}{90,437}$  | 1,969 % | ≥1           | "    |
| 22   | 業主權益<br>最低實收資本額                      | $\frac{1,706,070}{400,000}$ | 427 %   | $\frac{1,740,060}{400,000}$ | 435 %   | ≥60%<br>≥40% | "    |
| 22   | 調整後淨資本額<br>期貨交易人未沖銷部位<br>所需之客戶保證金總額  | $\frac{1,560,922}{161,663}$ | 966 %   | $\frac{1,345,019}{284,122}$ | 473 %   | ≥20%<br>≥15% | "    |

(三)專屬期貨商業務之特有風險

本公司從事期貨自營交易，其持有風險係該標的物交易市場價格風險，本公司於操作時已依風險設定停損點，發生之損失可在預期範圍控制。

(四)科目重分類：

民國九十四年度報表中若干金額配合民國九十五年度報表之表達方式已做適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
4. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上者：無。
6. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：股／千元

| 投資證券商<br>名稱          | 被投資公司<br>名稱            | 所在地區  | 主要營<br>業項目   | 原始投資金額     |            | 期 末 持 有     |           |            | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備 註 |
|----------------------|------------------------|---|--|------------|------------|-------------|-----------|------------|---------------|---------------|-----|
|                      |                        |   |  | 本期期末       | 上期期末       | 股 數         | 比 率       | 帳面金額       |               |               |     |
| 本公司                  | 日盛期貨股<br>份有限公司         | 台北市南京東路二<br>段111號4樓   | 期貨經紀及自營<br>業務。   | 618,268    | 618,268    | 61,826,792  | 98.138 %  | 996,800    | 178,338       | 171,057       | 子公司 |
| "                    | 日盛國際投<br>資控股有限<br>公司   | SotiaCentre,4thFlo<br>or,P.O.Box2804,Geo<br>rgeTown,GrandCay<br>man,CaymanIslands | 1.證券市場經紀<br>與自營業務。<br>2.輔導公司做公<br>司理財及上市<br>作業證券承銷<br>業務。<br>3.證券研究分析<br>。<br>4.公司及個人財<br>務規劃及投資<br>顧問。<br>5.金融業務。<br>6.投資信託。<br>7.期貨業務。<br>8.控股公司，認<br>列轉投資損益 | 1,795,250  | 1,795,250  | 54,600,000  | 100.000 % | 1,490,232  | 49,397        | 49,397        | "   |
| "                    | 日盛證券投<br>資顧問股<br>份有限公司 | 台北市南京東路二<br>段111號7樓   | 接受有價證券投<br>資研究委託等相<br>關業務  | 173,600    | 173,600    | 10,000,000  | 100.000 % | 67,641     | 5,137         | 5,164         | "   |
| "                    | 日盛期貨經<br>理股份有限<br>公司   | 台北市南京東路二<br>段111號12樓  | 期貨經理事業   | 200,000    | 200,000    | 20,000,000  | 100.000 % | 173,401    | (7,477)       | (7,477)       | "   |
| 子公司                  | 日盛嘉富證<br>券國際有限<br>公司   | 香港中環皇后大道<br>中183號中遠大廈3<br>7樓3712-13室  | 經紀、自營、承<br>銷等相關業務  | USD 37,234 | USD 37,234 | 293,000,000 | 100.000 % | USD 25,194 | USD 1,721     | USD 1,721     | 孫公司 |
| "                    | 日盛財務服<br>務(開曼)有<br>限公司 | Scotia,4thFloor,P.O<br>.Box2804,GeorgeT<br>own,GrandCayman,<br>CaymanIslands      | 證券金融投資顧<br>問相關業務   | USD 18,050 | USD 18,050 | 18,050,000  | 100.000 % | USD 18,550 | USD (477)     | USD (477)     | "   |
| "                    | 日盛科技管<br>理顧問有限<br>公司   | P.O.Box146,RoadT<br>own,Tortola,British<br>VirginIslands                          | 基金及資產管理<br>相關業務，認列<br>顧問費收入  | USD 100    | USD 100    | 100,000     | 100.000 % | USD 1,505  | USD 278       | USD 278       | "   |
| 日盛嘉富證<br>券國際有限<br>公司 | 日盛嘉富融<br>資有限公司         | 香港中環皇后大道<br>中183號中遠大廈3<br>7樓3712-13室  | 股票經紀、期貨<br>經紀、基金銷售   | HKD 20,000 | HKD 20,000 | 2,000,000   | 100.000 % | HKD 20,686 | HKD 105       | HKD 105       |     |

2. 資金貸與他人：無。
3. 為他人背書保證：無。
4. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 與關係人交易手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上者：無。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

7.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊：

依原財政部證券暨期貨管理委員會民國九十二年十月三十一日(92)台財證(二)字第0920004507號函說明三之規定，本公司轉投資於英屬維京群島等地所設立之外國事業，其民國九十五年應行補充說明事項如下：

1.簡明資產負債表及損益表資訊：

(1)資產負債表

單位：美金元

| 公 司<br>項 目 | 日盛國際投資<br>控股有限公司 | 日盛財務服務<br>(開曼)有限公司 | 日盛科技管理<br>顧問有限公司 |
|------------|------------------|--------------------|------------------|
| 流 動 資 產    | USD\$ 471,303    | USD\$ 50,713,029   | USD\$ 1,509,564  |
| 基金及投資      | 45,249,027       | 1,430,621          | -                |
| 固定資產淨額     | -                | -                  | 724              |
| 其他資產       | -                | -                  | -                |
| 流 動 負 債    | 690              | 33,593,290         | 5,411            |
| 股 本        | 54,600,000       | 18,050,000         | 100,000          |
| 保 留 盈 餘    | (8,476,391)      | 1,628,338          | 1,401,612        |
| 累積換算調整數    | (209,211)        | -                  | 3,265            |
| 提列損失準備     | (194,758)        | (1,127,978)        | -                |
| 資 產 總 額    | 45,720,330       | 52,143,650         | 1,510,288        |
| 負 債 總 額    | 690              | 33,593,290         | 5,411            |
| 股東權益總額     | 45,719,640       | 18,550,360         | 1,504,877        |

(2)損益表

單位：美金元

| 公 司<br>項 目 | 日盛國際投資<br>控股有限公司 | 日盛財務服務<br>(開曼)有限公司 | 日盛科技管理<br>顧問有限公司 |
|------------|------------------|--------------------|------------------|
| 營 業 收 入    | USD\$ 1,521,987  | USD\$ 2,180,342    | USD\$ 240,680    |
| 營業費用及支出    | (23,696)         | (1,235,477)        | (25,395)         |
| 營業外收入      | 20,229           | -                  | 63,520           |
| 營業外支出      | -                | (1,422,021)        | (639)            |
| 稅前(損)益     | 1,565,912        | (477,156)          | 278,166          |
| 稅後(損)益     | 1,565,912        | (477,156)          | 278,166          |

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

2. 期末持有有價證券明細如下：

單位：股，單位/美金元

| 持有之公司          | 有價證券種類及名稱                     | 帳列科目             | 95.12.31    |                      |
|----------------|-------------------------------|------------------|-------------|----------------------|
|                |                               |                  | 股數          | 帳列金額                 |
| 日盛國際投資控股有限公司   | 日盛嘉富證券國際有限公司                  | 採權益法之長期股權投資      | 293,000,000 | \$ 25,193,789        |
|                | 日盛財務服務(開曼)有限公司                | "                | 18,050,000  | 18,550,361           |
|                | 日盛科技管理顧問有限公司                  | "                | 100,000     | 1,504,877            |
|                | 總計                            |                  |             | <u>\$ 45,249,027</u> |
| 日盛財務服務(開曼)有限公司 | POWERCHIP SEMICONDUCTOR CORP. | 公平價值變動列入損益之資產—流動 | 3,000,000   | \$ 3,000,000         |
|                | KGIFP 3MTH                    |                  | 3,000,000   | 3,000,000            |
|                | GLOBAL LIQUIDITY FUNDS        | "                | 10,500,000  | 10,500,000           |
|                | 其他(餘額未達USD3,000,000)          | "                |             | 16,681,377           |
|                | 小計                            | "                |             | <u>33,181,377</u>    |
|                | ALTOR CORP.                   | 備供出售金融資產—非流動     | 41,237      | -                    |
|                | CAPRION CORP.                 | "                | 1,773       | 8,599                |
|                | GLOBAL CORP.                  | "                | 125,000     | 1                    |
|                | JSA Venture Capital Corp.     | "                | 2,300,000   | 1,422,021            |
|                | 小計                            |                  | -           | <u>1,430,621</u>     |
|                | 總計                            |                  | -           | <u>\$ 34,611,998</u> |

3. 從事金融商品之情形及其資金來源：

從事金融商品之情形詳附註十一(四).2表。日盛國際投資控股有限公司係以自有資金轉投資子公司；日盛財務服務(開曼)有限公司以自有資金及附條件交易所取得之資金從事衍生性金融商品交易。

4. 從事顧問業務收入：

日盛科技管理顧問有限公司於民國九十五年度及九十四年度因從事管理顧問業務所產生之收入均為美金240千元。

5. 與關係人間之交易情形：

日盛國際投資控股有限公司、日盛財務服務(開曼)有限公司及日盛科技管理顧問有限公司，於民國九十五年度及九十四年度與關係人間並無重大交易之情事。

6. 爭訟事件：

日盛國際投資控股有限公司、日盛財務服務(開曼)有限公司及日盛科技管理顧問有限公司，於民國九十五年度及九十四年度均無爭訟之情事。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊之揭露

|            | 95年度          |            |           |          |         | 合計         |
|------------|---------------|------------|-----------|----------|---------|------------|
|            | 經紀商           | 自營商        | 承銷商       | 認購權證     | 期貨部     |            |
| 部門收入       | \$ 4,007,204  | 966,586    | 257,700   | 169,187  | 64,748  | 5,465,425  |
| 部門損益       | \$ 1,472,306  | 75,121     | 151,629   | 14,836   | (7,972) | 1,705,920  |
| 公司營業外收入    |               |            |           |          |         | 572,585    |
| 公司一般費用     |               |            |           |          |         | (741,070)  |
| 繼續營業部門營業損益 |               |            |           |          |         | 1,537,435  |
| 可辨認資產      | \$ 17,653,434 | 28,441,348 | 1,322,094 | 640,605  | 343,259 | 48,400,740 |
| 基金及投資      |               |            |           |          |         | 4,062,755  |
| 公司一般資產     |               |            |           |          |         | 11,311,100 |
| 資產總計       |               |            |           |          |         | 63,774,595 |
| 折舊及攤銷      | \$ 126,202    | 4,212      | 1,910     | 2,684    | 14      | 135,022    |
|            | 94年度          |            |           |          |         |            |
|            | 經紀商           | 自營商        | 承銷商       | 認購權證     | 期貨部     | 合計         |
| 部門收入       | \$ 3,031,939  | 1,440,931  | 321,738   | 68,907   | 284,350 | 5,147,865  |
| 部門損益       | \$ 843,722    | 915,130    | 209,886   | (16,955) | (5,157) | 1,946,626  |
| 公司營業外收入    |               |            |           |          |         | 384,262    |
| 公司一般費用     |               |            |           |          |         | (816,069)  |
| 繼續營業部門營業損益 |               |            |           |          |         | 1,514,819  |
| 可辨認資產      | \$ 17,152,743 | 26,980,776 | 668,286   | 491,052  | 571,841 | 45,864,698 |
| 長期投資       |               |            |           |          |         | 3,901,659  |
| 公司一般資產     |               |            |           |          |         | 5,613,181  |
| 資產總計       |               |            |           |          |         | 55,379,538 |
| 折舊及攤銷      | \$ 115,458    | 2,703      | 1,868     | 2,689    | 28      | 122,746    |

本公司主要經營證券經紀商、自營商、承銷商、認購權證及兼營期貨自營等業務，上表所列之部門收入係指部門對企業以外客戶之收入，但部門收入不包括與部門無關之公司營業外收入。

部門損益係部門收入減部門成本及費用後之餘額，所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用，營業成本及費用若無法直接歸屬，則採相對員工人數比例分攤於各部門，但部門成本及費用不包括與部門無關之公司一般費用。

## 日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產，若資產供兩部門以上使用則採相對員工人數比例分攤於各部門，但部門可辨認資產不包括下列項目：

(1)非供任何特定部門營業使用而持有之資產。

(2)依權益法及成本法評價之長期股權投資。

### (二)地區別及外銷銷貨財務資訊之揭露

本公司並未於國外設立營運機構，且目前之營業範圍皆於國內，並無國外之營業收入。

### (三)重要客戶資訊之揭露

本公司民國九十五年及九十四年度無收入占損益表之收入金額10%以上之客戶。

日盛證券股份有限公司

期貨部門揭露事項

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

# 目 錄

| 項 目                            | 頁 次   |
|--------------------------------|-------|
| 一、封 面                          |       |
| 二、目 錄                          | 56    |
| 三、期貨部門資產負債表                    | 57    |
| 四、期貨部門損益表                      | 58    |
| 五、期貨部門財務報表附註                   |       |
| (一)公司沿革                        | 59    |
| (二)重要會計政策之彙總說明                 | 59~62 |
| (三)會計變動之理由及其影響                 | 62    |
| (四)重要會計科目之說明                   | 62~65 |
| (五)關係人交易                       | 65    |
| (六)質押之資產                       | 65    |
| (七)重大承諾事項及或有事項                 | 65    |
| (八)重大之災害損失                     | 65    |
| (九)從事衍生性商品交易之相關資訊              | 65    |
| (十)依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形 | 65    |
| (十一)專屬期貨商業務之特有風險               | 65    |
| (十二)部門別財務資訊                    | 66    |
| (十三)重大之期後事項                    | 66    |
| (十四)重大交易事項相關資訊                 | 66    |
| (十五)轉投資事業相關資訊                  | 66    |
| (十六)大陸投資資訊                     | 66    |
| (十七)其 他                        | 66    |
| 六、期貨部門重要會計科目明細表                | 67~74 |

日盛證券股份有限公司  
期貨部門資產負債表  
民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                   | 95.12.31            |            | 94.12.31         |            |                           | 95.12.31            |            | 94.12.31         |            |
|-----------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|---------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
|                                   | 金額                  | %          | 金額               | %          |                           | 金額                  | %          | 金額               | %          |
| <b>資 產</b>                        |                     |            |                  |            |                           |                     |            |                  |            |
| 101000 <b>流動資產：</b>               |                     |            |                  |            | 201000 <b>負債及股東權益</b>     |                     |            |                  |            |
| 101010 現金及約當現金(附註四(一))            | \$ 1,369,448        | 79         | 1,248,322        | 68         | 201060 流動負債：              |                     |            |                  |            |
| 101020 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二)) | 343,259             | 19         | 531,841          | 29         | 201670 公平價值變動列入損益之金融負債-流動 | \$ 56,946           | 4          | 89,325           | 6          |
| 101650 預付款項                       | 141                 | -          | 226              | -          | 201670 其他應付款              | 64                  | -          | 1,112            | -          |
| 101670 其他應收款                      | 218                 | -          | 80               | -          |                           | <u>57,010</u>       | <u>4</u>   | <u>90,437</u>    | <u>6</u>   |
| <b>流動資產合計</b>                     | <u>1,713,066</u>    | <u>98</u>  | <u>1,780,469</u> | <u>97</u>  |                           |                     |            |                  |            |
| 103000 <b>固定資產：</b>               |                     |            |                  |            | 203000 其他負債：              |                     |            |                  |            |
| 103030 設備                         | 198                 | -          | 198              | -          | 301110 指撥營運資金             | 1,700,000           | 96         | 2,400,000        | 130        |
| 103039 累計折舊-設備                    | (184)               | -          | (170)            | -          | 304000 保留盈餘(或累積虧損)        | 6,070               | -          | (659,940)        | (36)       |
| <b>固定資產淨額</b>                     | <u>14</u>           | <u>-</u>   | <u>28</u>        | <u>-</u>   |                           | <u>1,706,070</u>    | <u>96</u>  | <u>1,740,060</u> | <u>94</u>  |
| 105000 <b>其他資產：</b>               |                     |            |                  |            |                           |                     |            |                  |            |
| 105010 營業保證金(附註四(三))              | 10,000              | -          | 10,000           | 1          |                           |                     |            |                  |            |
| 105020 交割結算基金                     | 40,000              | 2          | 40,000           | 2          |                           |                     |            |                  |            |
| <b>其他資產合計</b>                     | <u>50,000</u>       | <u>2</u>   | <u>50,000</u>    | <u>3</u>   |                           |                     |            |                  |            |
| <b>資產總計</b>                       | <u>\$ 1,763,080</u> | <u>100</u> | <u>1,830,497</u> | <u>100</u> | <b>負債及股東權益總計</b>          | <u>\$ 1,763,080</u> | <u>100</u> | <u>1,830,497</u> | <u>100</u> |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：蔡淑媛

經理人：戴瑞宏

會計主管：許牧群

日盛證券股份有限公司  
期貨部門  
損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                       | 95年度         |     | 94年度    |     |
|-----------------------|--------------|-----|---------|-----|
|                       | 金 額          | %   | 金 額     | %   |
| 400000 收入：            |              |     |         |     |
| 424400 衍生性金融商品利益-期貨   | \$ 1,540,141 | 99  | 284,350 | 96  |
| 440000 營業外收入及利益       | 15,579       | 1   | 11,519  | 4   |
|                       | 1,555,720    | 100 | 295,869 | 100 |
| 500000 費用：            |              |     |         |     |
| 502000 自營經手續費支出       | 8,566        | 1   | 7,747   | 3   |
| 524300 結算交割服務費支出(附註五) | 6,213        | -   | 8,647   | 3   |
| 524400 衍生性金融商品損失-期貨   | 1,475,412    | 95  | 189,949 | 64  |
| 530000 營業費用           | 57,941       | 4   | 94,182  | 32  |
| 538000 其他營業支出         | -            | -   | 307     | -   |
| 540000 營業外支出及損失       | 1,194        | -   | 194     | -   |
|                       | 1,549,326    | 100 | 301,026 | 102 |
| 902001 本期稅前純益         | 6,394        | -   | (5,157) | (2) |
| 551000 所得稅費用          | (324)        | -   | (371)   | -   |
| 902005 本期純益           | \$ 6,070     | -   | (5,528) | (2) |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：蔡淑媛

經理人：戴瑞宏

會計主管：許牧群

**日盛證券股份有限公司**  
**期貨部門財務報表附註**  
**民國九十五年及九十四年十二月三十一日**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

本公司期貨部門於民國九十年十一月經原證期會核准辦理經營相關期貨自營業務，並開始營業。

**二、重要會計政策之彙總說明**

本公司財務報表係依照原財政部證券暨期貨管理委員會所頒佈之「期貨商財務報告編製準則」暨「財團法人中華民國會計研究發展基金會」所發佈之一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

**(一)資產與負債區分流動與非流動之分類標準**

流動資產係用途未受限制之現金或約當現金，或為交易目的而持有，或短期間持有且預期於資產負債表日後十二個月內將變現、備供出售或消耗之資產；流動負債係須於資產負債表日後十二個月內清償者。資產或負債凡不屬於流動資產或流動負債者為非流動資產或非流動負債。

**(二)現金及約當現金**

本公司之現金係指庫存現金、活期存款、支票存款、可隨時解決之定期存款、可轉讓定期存單及約當現金。約當現金指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期投資，包括投資日起三個月內到期或清償之國庫券及商業本票等。

**(三)公平價值變動列入損益之金融資產**

本公司於民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產及備供出售之金融資產等類別。

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

公平價值變動列入損益之金融資產-流動係指交易目的金融資產或指定以公平價值衡量且公平價值變動列為損益之金融資產。本科目應依其流動性區分為流動與非流動，非流動者應改列基金及投資項下之公平價值變動列入損益之金融資產-非流動。

交易目的金融資產係指企業原始認列時指定為交易目的之金融資產，下列金融商品應分類為交易目的金融資產：

- 1.其取得主要目的為近期內出售。

## 日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

2.其屬合併管理之可辨認金融商品投資組合之部分，且有證據顯示近期該組合實際上為短期獲利之操作模式。

3.衍生性商品金融資產。

交易目的金融資產應依據基於交易目的持有經紀商投資有價證券、開放式基金及貨幣市場工具、營業證券、衍生性金融商品等分類記載。

營業證券係指自營商購入或承銷商因包銷所取得尚未再出售之證券，應依國內外證券種類分戶詳細記載之。營業證券如供作附買回條件交易或受有約束限制等情事者，應予註明。

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

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

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

民國九十四年度本公司所持有之投資，係依據本公司持有之目的與意圖分列為短期投資或營業證券或或長期投資。

### (四)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎，除土地外，依估計使用年限按平均法提列折舊。租賃權益改良依租約期限及估計使用年限之較短者，以平均法攤銷。重大更新及改良支出予以資本化，經常性修理及維護支出列為當期費用。

### (五)公平價值變動列入損益之金融負債

本公司於民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，對以交易為目的之金融負債係採交易日會計，於原始認列時，將金融負債以公平價值衡量。

本公司所持有或發行之金融負債，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，均為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融負債。

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

交易目的金融負債係指企業原始認列時指定為交易目的之金融負債，下列金融商品應分類為交易目的金融負債：

1.金融負債之發生係因意圖於近期內再買回。

## 日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

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

本科目應依附賣回債券投資—融券、認購(售)權證、借券及衍生性金融商品等分類記載。衍生性金融商品負債係指證券商從事國內外衍生性金融商品交易所產生之負債科目。

證券商發行認購(售)權證，應依實際取得之金額認列負債，買回自己發行之認購(售)權證所支付之金額，列為負債減項。證券商從事借券交易，應將所借入之證券出售之金額認列負債，並區分避險及非避險交易目的，依股票及債券分戶詳細記載之。買回借入之股票或債券所支付之金額，列為本科目之減項。公平價值變動列入損益之金融負債應按公平價值衡量，其評價損益應列入當期損益。上市或上櫃有價證券之公平價值係指資產負債表日之收盤價。企業於原始認列時將金融負債以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，續後不得重分類為其他類別之金融商品；原非屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品亦不得重分類為該類金融負債。

本公司所發行認購權證，按發行金額帳列「發行認購權證負債」，買回已發行之認購權證時，按買回金額帳列「發行認購權證再買回」，作為「發行認購權證負債」之減項。買回認購權證再出售時，出售成本按移動平均法計算，其出售損益帳列發行認購權證損益。兩者皆以資產負債表日市價重新評價，亦認列發行認購權證發行損益。本公司民國九十四年度所發行之認購權證，若發行認購權證價值變動損失未超過認購權證避險部位市價上漲之未實現利得，該損失全數遞延，超過部份則認列當期損失。唯於民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，上述未實現損失不再遞延而於當期認列。

認購權證到期前時，依公平價值法評價而認列變動損益。逾期未請求履約者，依據台證上字第0920102843號函，認購權證到期屬價內權證具履約價值時，投資人未及時申請履約者，發行人得採「到期價內自動現金結算」方式辦理；若不具履約價值時，則認購權證失其效力，認列逾期失效利益。

以現金履約時，依權證發行條件之履約價款，加上履約時認購權證市價，減除標的證券之市價，認列發行認購權證履約損益。另實物履約時，交付標的證券視為於交易市場出售，按履約價格認列出售收入，出售成本以移動平均法計算。

本公司從事股票選擇權造市者業務，基於股票選擇權交易之對沖避險及履約交割所需，而另開立證券交易帳戶買賣股票選擇權標的證券，並進行該標的證券之借券賣出或融券賣出，依證期局台財證(七)字第0920154924號規定，將借券賣出或融券賣出之金額，帳列「應付借券—避險」，按成本與市價孰高法比較評價之，帳列備抵借券漲價損失。市價以會計期間結束日證券收盤價計價。借券回補時依移動平均法計算成本，回補之損益帳列「借券回補利益(漲價損失)」。

## 日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

### (六)買賣損失準備

依據期貨商管理規則之規定，經營自營業務時，應按月就當月自營已實現淨利提列百分之十為買賣損失準備。此項準備除彌補買賣損失額超過買賣利益額之差額外，不得使用之。惟若累積已達法定最低之實收資本額、營業所用資金或營運資金之數額者，得免繼續提列。

### (七)內部往來

證券商兼營期貨自營業務，證券部門與期貨自營部門之間往來科目。

### (八)指撥營運資金

指撥營運資金係證券商兼營期貨業務，指撥期貨部門專門營運資金。

### (九)收入認列

本公司收入係於已實現或可實現且已賺得時認列。

### (十)所得稅

本公司所得稅會計處理係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤。應課稅之重大暫時性差異所產生之所得稅影響數，列為遞延所得稅負債，可抵減稅款之重大暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數，則列為遞延所得稅資產；再評估其遞延所得稅資產之可實現性，並認列其備抵評價金額。

## 三、會計變動之理由及其影響

本公司自編製民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，依該號公報規定，本公司於民國九十五年十二月三十一日已就帳列資產進行減損測試，並無應予認列之減損損失。

## 四、重要會計科目之說明

### (一)現金及約當現金

|      | <u>95.12.31</u>     | <u>94.12.31</u>  |
|------|---------------------|------------------|
| 銀行存款 | \$ 11,832           | 110,621          |
| 短期票券 | 1,357,616           | 1,137,701        |
| 合計   | <u>\$ 1,369,448</u> | <u>1,248,322</u> |

### (二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

|              | <u>95.12.31</u>   | <u>94.12.31</u> |
|--------------|-------------------|-----------------|
| 買入選擇權—非避險    | \$ 10,733         | 27,830          |
| 期貨交易保證金—自有資金 | 332,526           | 504,011         |
| 合計           | <u>\$ 343,259</u> | <u>531,841</u>  |

### (三)營業保證金

依據期貨商管理規則之規定，本公司期貨部於民國九十五年及九十四年十二月三十一日皆提供定存單10,000千元作為營業保證金。

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

(四)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

(1)合約金額及信用風險

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司尚未到期之期貨合約列示如下：

| 項目              | 交易種類     | 未平倉部位 |               | 合約金額                | 公平價值             | 備註  |
|-----------------|----------|-------|---------------|---------------------|------------------|-----|
|                 |          | 買/賣方  | 契約數           |                     |                  |     |
| <b>95.12.31</b> |          |       |               |                     |                  |     |
| 期貨契約            | 台股指數期貨   | 買方    | 372           | \$ 580,900          | 586,284          | 非避險 |
| "               | 電子指數期貨   | "     | 35            | 46,010              | 46,522           | "   |
| "               | 金融指數期貨   | "     | 9             | 9,551               | 9,691            | "   |
| 合計              |          |       | <u>416</u>    | <u>\$ 636,461</u>   | <u>642,497</u>   |     |
| 選擇權契約           | 選擇權-買權   | "     | 1,127         | \$ 6,446            | 8,674            | 非避險 |
| "               | 選擇權-賣權   | "     | 3,471         | 2,693               | 1,928            | "   |
| "               | 個股選擇權-買權 | "     | 15            | 1                   | 1                | "   |
| "               | 金指選擇權-買權 | "     | 4             | 60                  | 47               | "   |
| "               | 摩根台指選擇權  | "     | 30            | 71                  | 83               | "   |
| 合計              |          |       | <u>4,647</u>  | <u>\$ 9,271</u>     | <u>10,733</u>    |     |
| 選擇權契約           | 選擇權-買權   | 賣方    | 3,748         | \$ 24,152           | 53,881           | 非避險 |
| "               | 選擇權-賣權   | "     | 1,917         | 7,904               | 2,639            | "   |
| "               | 個股選擇權-買權 | "     | 35            | 233                 | 228              | "   |
| "               | 金指選擇權-買權 | "     | 26            | 103                 | 164              | "   |
| "               | 金指選擇權-賣權 | "     | 3             | 12                  | 8                | "   |
| "               | 摩根台指選擇權  | "     | 20            | 74                  | 25               | "   |
| 合計              |          |       | <u>5,749</u>  | <u>\$ 32,478</u>    | <u>56,945</u>    |     |
| <b>94.12.31</b> |          |       |               |                     |                  |     |
| 未平倉部位           |          |       |               |                     |                  |     |
| 項目              | 交易種類     | 買/賣方  | 契約數           | 合約金額                | 公平價值             | 備註  |
| 選擇權契約           | 台指選擇權-買權 | 買方    | 7,000         | \$ 10,788           | 11,479           | 非避險 |
| "               | 台指選擇權-賣權 | "     | 14,740        | 16,919              | 16,322           | "   |
| "               | 電指選擇權    | "     | 200           | 2                   | 1                | "   |
| "               | 金指選擇權    | "     | 1,100         | 17                  | 28               | "   |
| 合計              |          |       | <u>23,040</u> | <u>\$ 27,726</u>    | <u>27,830</u>    |     |
| 期貨契約            | 電子指數期貨   | 賣方    | 251           | \$ 287,361          | 291,060          | 非避險 |
| "               | 金融指數期貨   | "     | 50            | 44,774              | 44,700           | "   |
| "               | 台股指數期貨   | "     | 898           | 1,184,517           | 1,184,462        | "   |
| 合計              |          |       | <u>1,199</u>  | <u>\$ 1,516,652</u> | <u>1,520,222</u> |     |
| 選擇權契約           | 台指選擇權-買權 | 賣方    | 8,739         | \$ 53,572           | 78,787           | 非避險 |
| "               | 台指選擇權-賣權 | "     | 1,758         | 19,353              | 6,323            | "   |
| "               | 電指選擇權-買權 | "     | 196           | 2,372               | 4,012            | "   |
| "               | 電指選擇權-賣權 | "     | 190           | 910                 | 196              | "   |
| "               | 金指選擇權-買權 | "     | 50            | -                   | 4                | "   |
| "               | 金指選擇權-賣權 | "     | 478           | 5                   | 2                | "   |
| 合計              |          |       | <u>11,411</u> | <u>\$ 76,212</u>    | <u>89,324</u>    |     |

上述之公平價值係以台灣期貨交易所民國九十五年及九十四年十二月三十一日期貨及選擇權之結算價計算合約之公平價值。

## 日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

### (2)信用風險

本公司期貨及選擇權契約之交易對象為台灣期貨交易所，預期不會產生信用風險。

### (3)市場價格風險

因目前國內期貨市場開放交易之標的物係屬指數型期貨及期貨選擇權，該標的物之價格將依股市之行情而有波動，本公司於操作時有依風險設定停損點，發生之損失應在可預期之範圍內，故無重大之市場價格風險。

### (4)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

本公司營運資金充裕，故無法籌措資金以履行合約之風險不大；另期貨及選擇權契約之交易均係透過期貨交易所撮合，且每項期貨及選擇權契約均有公平之市價，故無法在市場上以公平價值迅速出售之風險不大。

### (5)衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

本公司從事指數期貨交易及以交易為目的而買進或賣出之期貨選擇權契約，因評價、反向沖銷、履約或到期所產生之損益列為當期損益，因從事期貨交易所繳交之交易保證金、權利金及依市價結算之差額列於流動資產之公平價值變動列入損益之金融資產—流動—期貨交易保證金、選擇權契約所支付之權利金列於買入選擇權或賣出選擇負債，期末依公平價值法評價。

## 2.金融商品之公平價值

|                    | <u>95.12.31</u>     |                  | <u>94.12.31</u>  |                  |
|--------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
|                    | <u>帳面價值</u>         | <u>公平價值</u>      | <u>帳面價值</u>      | <u>公平價值</u>      |
| <b>金融資產</b>        |                     |                  |                  |                  |
| 公平價值與帳面價值相等之金融資產   | \$ 1,419,666        | 1,419,666        | 1,258,548        | 1,258,548        |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 |                     |                  |                  |                  |
| 買入選擇權—非避險          | 10,733              | 10,733           | 27,830           | 27,830           |
| 期貨交易保證金—自有資金       | <u>332,526</u>      | <u>332,526</u>   | <u>504,011</u>   | <u>504,011</u>   |
| 金融資產合計             | <u>\$ 1,762,925</u> | <u>1,762,925</u> | <u>1,790,389</u> | <u>1,790,389</u> |
| <b>金融負債</b>        |                     |                  |                  |                  |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債   | \$ 64               | 64               | 1,112            | 1,112            |
| 公平價值變動列入損益之金融負債—流動 |                     |                  |                  |                  |
| 賣出選擇權負債            | <u>56,946</u>       | <u>56,946</u>    | <u>89,325</u>    | <u>89,325</u>    |
| 金融負債合計             | <u>\$ 57,010</u>    | <u>57,010</u>    | <u>90,437</u>    | <u>90,437</u>    |

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、應付款項、營業保證金、存出保證金及內部往來等。

## 日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

- (2)開放式基金及貨幣市場工具、營業證券、附賣回債券投資及附買回債券負債：  
如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。

### 五、關係人交易

#### (一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱      | 與本公司之關係      |
|------------|--------------|
| 日盛期貨股份有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 |

#### (二)與關係人之間之重大交易事項

民國九十五年度及九十四年年度結算交割服務費支出為4千元及4,903千元。

六、質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項：無。

八、重大之災害損失：無。

### 九、從事衍生性商品交易之相關資訊

民國九十五年及九十四年十二月三十一日本公司從事衍生性商品交易資訊，請詳期貨部門財務報表附註四.(四).1.項下說明。

### 十、依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

| 規定<br>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       | 業主權益                         | $\frac{1,706,070}{57,010}$  | 2,993 % | $\frac{1,740,060}{90,437}$  | 1,924 % | ≥ 1            | 符合標準 |
|          | (負債總額－期貨交易人權益－買賣損失準備－違約損失準備) |                             |         |                             |         |                |      |
| 17       | 流動資產                         | $\frac{1,713,066}{57,010}$  | 3,005 % | $\frac{1,780,469}{90,437}$  | 1,969 % | ≥ 1            | "    |
|          | 流動負債                         |                             |         |                             |         |                |      |
| 22       | 業主權益                         | $\frac{1,706,070}{400,000}$ | 427 %   | $\frac{1,740,060}{400,000}$ | 435 %   | ≥ 60%<br>≥ 40% | "    |
|          | 最低實收資本額                      |                             |         |                             |         |                |      |
| 22       | 調整後淨資本額                      | $\frac{1,560,922}{161,663}$ | 966 %   | $\frac{1,345,019}{284,122}$ | 473 %   | ≥ 20%<br>≥ 15% | "    |
|          | 期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額         |                             |         |                             |         |                |      |

### 十一、專屬期貨商業務之特有風險

本公司從事期貨自營交易，其持有風險係該標的物交易市場價格風險，本公司於操作時已依風險設定停損點，發生之損失可在預期範圍控制。

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：不適用。

十三、重大之期後事項：無。

十四、重大交易事項相關資訊：無。

十五、轉投資事業相關資訊：無。

十六、大陸投資資訊：無。

十七、其他：無。

日盛證券股份有限公司期貨部門

現金及約當現金明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目  | 摘 要                               | 金 額                 |
|------|-----------------------------------|---------------------|
| 銀行存款 | 活期存款                              | \$ 11,832           |
| 短期票券 | 利率區間1.63%~1.65%(到期日96.1.2~96.1.8) | 1,357,616           |
| 合 計  |                                   | <u>\$ 1,369,448</u> |

公平價值變動列入損益之金融資產—流動明細表

| 金融商品<br>名 稱   | 摘 要 | 股 數<br>或張數 | 面 值  | 總 額         | 利率 | 取得成本           | 公平價值 |                | 備註 |
|---------------|-----|------------|------|-------------|----|----------------|------|----------------|----|
|               |     |            |      |             |    |                | 單 價  | 總 額            |    |
| 買入選擇權<br>—非避險 |     | -          | \$ - | -           | -  | 10,733         | -    | 10,733         |    |
| 期貨交易保<br>證金   |     | -          | -    | -           | -  | 332,526        | -    | 332,526        |    |
|               |     |            |      | <u>\$ -</u> |    | <u>343,259</u> |      | <u>343,259</u> |    |

固定資產變動明細表

| 項 目 | 期初餘額   | 本期增加額 | 本期減少額 | 本期移轉額 | 期末餘額 | 提供擔保<br>或質押情形 |
|-----|--------|-------|-------|-------|------|---------------|
| 設備  | \$ 198 | -     | -     | -     | 198  | 無             |

日盛證券股份有限公司期貨部門

固定資產累計折舊變動明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 期初餘額          | 本期增加額     | 本期減少額    | 本期移轉額    | 期末餘額       |
|-----|---------------|-----------|----------|----------|------------|
| 設備  | \$ <u>170</u> | <u>14</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>184</u> |

預付款明細表

| 項 目  | 摘 要      | 金 額           | 備 註 |
|------|----------|---------------|-----|
| 預付款項 | 利息收入扣繳稅款 | \$ <u>141</u> |     |

其他應收款明細表

| 項 目   | 摘 要      | 金 額           | 備 註 |
|-------|----------|---------------|-----|
| 其他應收款 | 定存等應收利息  | \$ 200        |     |
|       | 代收交易稅獎金等 | <u>18</u>     |     |
| 合 計   |          | \$ <u>218</u> |     |

日盛證券股份有限公司期貨部門

其他資產明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目    | 摘 要      | 金 額              |
|--------|----------|------------------|
| 營業保證金  | 期貨自營商保證金 | \$ 10,000        |
| 交割結算基金 | 以現金繳存    | 40,000           |
| 合 計    |          | <u>\$ 50,000</u> |

公平價值變動列入損益之金融負債—流動明細表

| 金融商品<br>名 稱         | 摘 要 | 股 數<br>或張數 | 面 值  | 總 額 | 利率 | 取得成本   | 公平價值 |        | 備註 |
|---------------------|-----|------------|------|-----|----|--------|------|--------|----|
|                     |     |            |      |     |    |        | 單 價  | 總 額    |    |
| 賣出選擇權<br>負債—非<br>避險 |     | -          | \$ - | -   | -  | 56,946 | -    | 56,946 |    |

其他應付款明細表

| 項 目   | 摘 要 | 金 額          |
|-------|-----|--------------|
| 其他應付款 | 交易稅 | <u>\$ 64</u> |

日盛證券股份有限公司期貨部門  
 衍生性金融商品損益—期貨明細表  
 民國九十五年一月一日至十二月三十一日      單位：新台幣千元

| 項 目            | 摘 要       | 金 額              |
|----------------|-----------|------------------|
| <u>利益</u>      |           |                  |
| 期貨契約利益—非避險已實現  | 國內指數期貨契約  | \$ 767,352       |
| 期貨契約利益—非避險未實現  | "         | 12,299           |
| 選擇權契約利益—非避險已實現 | 國內選擇權期貨契約 | 759,126          |
| 選擇權契約利益—非避險未實現 | "         | <u>1,364</u>     |
| 小計             |           | <u>1,540,141</u> |
| <u>損失</u>      |           |                  |
| 期貨契約損失—非避險已實現  | 國內指數期貨契約  | 738,011          |
| 期貨契約損失—非避險未實現  | "         | 723,348          |
| 選擇權契約損失—非避險已實現 | 國內選擇權期貨契約 | 2,691            |
| 選擇權契約損失—非避險未實現 | "         | <u>11,362</u>    |
| 小計             | "         | <u>1,475,412</u> |
| 合 計            |           | <u>\$ 64,729</u> |

日盛證券股份有限公司期貨部門  
營業外收入及利益、費用及損失明細表  
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目             | 摘 要                      | 金 額              |
|-----------------|--------------------------|------------------|
| <u>營業外收入及利益</u> |                          |                  |
| 利息收入            | 定存及活存息                   | \$ 1,415         |
| 處分投資利益          | 處分短期投資利益                 | 12,897           |
| 其他              | 兌換利益、代徵交易稅獎金及借券<br>回補利益等 | 1,267            |
| 小計              |                          | <u>15,579</u>    |
| <u>營業外費用及損失</u> |                          |                  |
| 其他營業外支出         | 兌換損失及借券回補損失等             | <u>1,194</u>     |
| 小計              |                          | <u>1,194</u>     |
| 合 計             |                          | <u>\$ 14,385</u> |

日盛證券股份有限公司期貨部門

自營經手費支出明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 月份   | 摘要              | 金額              |
|------|-----------------|-----------------|
| 一月份  | 因期貨自營業務發生之服務費支出 | \$ 744          |
| 二月份  | "               | 438             |
| 三月份  | "               | 1,439           |
| 四月份  | "               | 228             |
| 五月份  | "               | 916             |
| 六月份  | "               | 1,764           |
| 七月份  | "               | 771             |
| 八月份  | "               | 582             |
| 九月份  | "               | 624             |
| 十月份  | "               | 363             |
| 十一月份 | "               | 534             |
| 十二月份 | "               | 163             |
| 合計   |                 | <u>\$ 8,566</u> |

日盛證券股份有限公司期貨部門

結算交割服務費支出明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目  | 摘 要             | 金 額             |
|------|-----------------|-----------------|
| 一月份  | 因期貨自營業務發生之結算費支出 | \$ 553          |
| 二月份  | "               | 286             |
| 三月份  | "               | 990             |
| 四月份  | "               | 167             |
| 五月份  | "               | 804             |
| 六月份  | "               | 1,206           |
| 七月份  | "               | 552             |
| 八月份  | "               | 438             |
| 九月份  | "               | 452             |
| 十月份  | "               | 268             |
| 十一月份 | "               | 367             |
| 十二月份 | "               | 130             |
| 合 計  |                 | <u>\$ 6,213</u> |

日盛證券股份有限公司期貨部門

營業費用明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目   | 本期金額             | 上期金額          |
|-------|------------------|---------------|
| 薪津    | \$ 2,008         | 2,008         |
| 文具印刷  | 22               | 23            |
| 郵電費   | 185              | 184           |
| 水電費   | 10               | 21            |
| 保險費   | 160              | 159           |
| 稅捐    | 51,041           | 86,588        |
| 折舊    | 14               | 28            |
| 租金    | 1,304            | 1,304         |
| 電腦資訊費 | 768              | 648           |
| 團體會費  | 2,175            | 2,732         |
| 職工福利  | 10               | 10            |
| 退休金   | 56               | 56            |
| 雜支    | 188              | 421           |
| 合 計   | <u>\$ 57,941</u> | <u>94,182</u> |

日盛證券股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目  | 摘 要                            | 金 額                        |
|------|--------------------------------|----------------------------|
| 銀行存款 | 活期存款                           | \$ 65,600                  |
|      | 支票存款                           | <u>9,735</u>               |
|      | 小計                             | <u>75,335</u>              |
| 短期票券 | 利率1.60~1.65%(到期日95.1.2~95.1.8) | <u>1,357,616</u>           |
| 合 計  |                                | <u><u>\$ 1,432,951</u></u> |

日盛證券股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融資產  
 開放式基金及貨幣市場工具明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 金融商品<br>名稱 | 摘要                   | 數量         | 帳面價值     |                   | 期終日市價 |                | 備註 |
|------------|----------------------|------------|----------|-------------------|-------|----------------|----|
|            |                      |            | 單價       | 金額                | 單價    | 總價             |    |
| 受益憑證       | 台新科技基金               | 1,934,236  | \$ 10.34 | 20,000            | 11.45 | 22,147         |    |
| "          | 富鼎台灣優勢基金             | 1,942,507  | 10.30    | 20,000            | 10.80 | 20,979         |    |
| "          | 群益創新科技               | 448,922    | 22.28    | 10,000            | 22.80 | 10,236         |    |
| "          | 群益葛萊美基金              | 1,960,486  | 10.01    | 19,624            | 10.60 | 20,781         |    |
| "          | 德信大發基金               | 1,490,364  | 14.52    | 21,636            | 18.29 | 27,259         |    |
| "          | 寶來績效基金               | 274,649    | 36.41    | 10,000            | 37.04 | 10,173         |    |
| "          | 玉山全球平衡基金             | 1,970,676  | 10.15    | 20,000            | 10.70 | 21,090         |    |
| "          | 台壽保中華經貿25平衡基金        | 2,000,000  | 10.00    | 20,000            | 10.01 | 20,020         |    |
| "          | 復華亞太平衡基金             | 1,000,000  | 10.01    | 10,010            | 10.37 | 10,370         |    |
| "          | 新光策略二號平衡基金           | 1,000,000  | 10.00    | 10,000            | 10.04 | 10,037         |    |
| "          | 群益真善美基金              | 3,906,860  | 12.83    | 50,125            | 14.05 | 54,905         |    |
| "          | 群益亞太新趨勢平衡基金          | 3,000,000  | 10.01    | 30,030            | 10.50 | 31,500         |    |
| "          | 元大多利二號               | 6,850,535  | 14.60    | 100,000           | 14.60 | 100,015        |    |
| "          | 國泰長利債利               | 27,423,807 | 10.94    | 300,000           | 10.94 | 300,011        |    |
| "          | 統一強棒基金               | 1,946,686  | 15.41    | 30,000            | 15.43 | 30,032         |    |
| "          | 復華有利債券基金             | 4,092,411  | 12.22    | 50,000            | 12.41 | 50,781         |    |
| "          | 復華全球債券組合基金           | 2,000,000  | 10.01    | 20,020            | 10.29 | 20,580         |    |
| "          | 富邦全球不動產平衡基金          | 957,855    | 10.44    | 10,000            | 11.94 | 11,437         |    |
| "          | 國泰幸福階梯—全球穩健組合基金      | 14,565,107 | 10.49    | 152,789           | 11.20 | 163,129        |    |
|            |                      |            |          | 904,234           |       | <b>935,482</b> |    |
|            | 開放式基金及貨幣市場工具評<br>價調整 |            |          | 31,248            |       |                |    |
|            |                      |            |          | <b>\$ 935,482</b> |       |                |    |

日盛證券股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融資產  
 營業證券—自營明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱  | 摘要 | 利率 | 股數(面額)    | 帳面價值     |        | 期終日市價  |        | 備註 |
|---------|----|----|-----------|----------|--------|--------|--------|----|
|         |    |    |           | 單價       | 金額     | 單價     | 金額     |    |
| 於集中交易市場 |    |    |           |          |        |        |        |    |
| 買賣之股票   |    |    |           |          |        |        |        |    |
| 臺灣50    |    |    | 734,000   | \$ 56.89 | 41,757 | 57.75  | 42,388 |    |
| 中100    |    |    | 757,000   | 32.65    | 24,719 | 33.00  | 24,981 |    |
| 富邦IT    |    |    | 1,000     | 34.50    | 35     | 38.24  | 38     |    |
| 國泰R1    |    |    | 204,000   | 10.66    | 2,174  | 10.77  | 2,197  |    |
| 國泰R2    |    |    | 22,000    | 10.54    | 232    | 11.54  | 254    |    |
| 台泥      |    |    | 15,000    | 28.15    | 422    | 29.45  | 442    |    |
| 亞泥      |    |    | 200,000   | 30.93    | 6,187  | 31.00  | 6,200  |    |
| 嘉泥      |    |    | 4,000     | 22.70    | 91     | 21.40  | 86     |    |
| 味全      |    |    | 1,792,000 | 21.67    | 38,837 | 23.15  | 41,485 |    |
| 統一      |    |    | 1,032,000 | 32.01    | 33,037 | 32.50  | 33,540 |    |
| 聯華      |    |    | 24,000    | 18.19    | 437    | 17.80  | 427    |    |
| 黑松      |    |    | 156,000   | 16.88    | 2,633  | 16.70  | 2,605  |    |
| 台塑      |    |    | 98,000    | 52.52    | 5,147  | 54.10  | 5,301  |    |
| 福聚      |    |    | 11,000    | 31.85    | 350    | 31.85  | 350    |    |
| 國喬      |    |    | 200,000   | 12.43    | 2,486  | 12.40  | 2,480  |    |
| 聯成      |    |    | 174,000   | 15.76    | 2,742  | 17.30  | 3,010  |    |
| 中石化     |    |    | 37,000    | 9.55     | 353    | 9.72   | 360    |    |
| 東陽      |    |    | 25,000    | 26.32    | 658    | 25.05  | 626    |    |
| 台化      |    |    | 34,000    | 52.47    | 1,784  | 54.50  | 1,853  |    |
| 遠紡      |    |    | 113,000   | 27.97    | 3,160  | 28.50  | 3,221  |    |
| 新紡      |    |    | 7,000     | 29.48    | 206    | 30.50  | 214    |    |
| 福懋      |    |    | 30,000    | 20.75    | 623    | 24.70  | 741    |    |
| 南紡      |    |    | 265,000   | 12.09    | 3,204  | 15.95  | 4,227  |    |
| 年興紡     |    |    | 44,000    | 19.45    | 856    | 19.64  | 864    |    |
| 聚陽      |    |    | 15,000    | 66.57    | 999    | 70.90  | 1,064  |    |
| 士電      |    |    | 31,000    | 35.09    | 1,088  | 35.35  | 1,096  |    |
| 東元      |    |    | 177,000   | 15.60    | 2,761  | 16.60  | 2,938  |    |
| 中興電     |    |    | 75,000    | 19.85    | 1,489  | 19.35  | 1,451  |    |
| 堤維西     |    |    | 1,000,000 | 24.76    | 24,761 | 24.30  | 24,300 |    |
| 耿鼎      |    |    | 100,000   | 18.42    | 1,842  | 18.70  | 1,870  |    |
| 高林股     |    |    | 125,000   | 23.60    | 2,950  | 24.55  | 3,068  |    |
| 勤美      |    |    | 7,000     | 69.50    | 486    | 70.90  | 496    |    |
| 中宇      |    |    | 45,000    | 22.18    | 998    | 24.15  | 1,087  |    |
| 中砂      |    |    | 5,000     | 159.87   | 799    | 155.00 | 775    |    |
| 華新      |    |    | 600,000   | 17.50    | 10,500 | 17.40  | 10,440 |    |
| 大亞      |    |    | 66,000    | 15.77    | 1,041  | 15.90  | 1,049  |    |
| 東聯      |    |    | 6,000     | 21.65    | 130    | 21.80  | 131    |    |
| 台肥      |    |    | 404,000   | 62.14    | 25,105 | 62.30  | 25,169 |    |
| 台玻      |    |    | 59,000    | 28.43    | 1,677  | 27.80  | 1,640  |    |
| 士紙      |    |    | 66,000    | 56.26    | 3,713  | 55.10  | 3,637  |    |
| 正隆      |    |    | 273,000   | 13.24    | 3,614  | 13.10  | 3,576  |    |
| 華紙      |    |    | 1,200,000 | 17.56    | 21,077 | 17.80  | 21,360 |    |
| 中銅      |    |    | 54,000    | 32.85    | 1,774  | 34.60  | 1,868  |    |
| 東銅      |    |    | 6,000     | 29.60    | 178    | 32.00  | 192    |    |
| 中鴻      |    |    | 15,000    | 18.95    | 284    | 19.00  | 285    |    |
| 豐興      |    |    | 44,000    | 38.52    | 1,695  | 39.30  | 1,729  |    |
| 大成銅     |    |    | 36,000    | 37.70    | 1,357  | 38.85  | 1,399  |    |

| 有價證券名稱 | 摘要 | 利率 | 股數(面額)    | 帳面價值     |        | 期終日市價  |        | 備註 |
|--------|----|----|-----------|----------|--------|--------|--------|----|
|        |    |    |           | 單價       | 金額     | 單價     | 金額     |    |
| 盛餘     |    |    | 9,000     | \$ 30.60 | 275    | 31.80  | 286    |    |
| 允強實    |    |    | 3,000     | 43.10    | 129    | 43.00  | 129    |    |
| 南港     |    |    | 1,210,000 | 51.27    | 62,039 | 52.20  | 63,162 |    |
| 正新     |    |    | 1,129,000 | 34.05    | 38,447 | 32.25  | 36,410 |    |
| 建大     |    |    | 1,248,000 | 19.88    | 24,810 | 20.90  | 26,083 |    |
| 厚生     |    |    | 2,600,000 | 23.61    | 61,398 | 23.40  | 60,840 |    |
| 裕隆     |    |    | 1,127,000 | 40.34    | 45,467 | 39.50  | 44,517 |    |
| 三陽     |    |    | 132,000   | 22.85    | 3,016  | 23.30  | 3,076  |    |
| 光寶     |    |    | 163,000   | 43.14    | 7,033  | 44.05  | 7,180  |    |
| 聯電     |    |    | 1,990,000 | 20.03    | 39,864 | 20.25  | 40,298 |    |
| 達電     |    |    | 12,000    | 102.90   | 1,235  | 105.00 | 1,260  |    |
| 日月光    |    |    | 135,000   | 36.34    | 4,906  | 37.00  | 4,995  |    |
| 金寶     |    |    | 22,000    | 12.65    | 278    | 12.95  | 285    |    |
| 神達     |    |    | 7,000     | 38.94    | 273    | 39.40  | 276    |    |
| 鴻海     |    |    | 18,327    | 228.44   | 4,187  | 232.50 | 4,261  |    |
| 中環     |    |    | 688,000   | 11.00    | 7,565  | 11.45  | 7,878  |    |
| 國巨     |    |    | 192,000   | 14.63    | 2,809  | 15.20  | 2,918  |    |
| 廣宇     |    |    | 37,000    | 79.01    | 2,923  | 100.00 | 3,700  |    |
| 台灣積    |    |    | 1,330,000 | 65.73    | 87,418 | 67.50  | 89,775 |    |
| 精英電    |    |    | 137,000   | 19.66    | 2,694  | 21.80  | 2,987  |    |
| 友訊     |    |    | 29,000    | 38.91    | 1,128  | 42.70  | 1,238  |    |
| 旺宏     |    |    | 61,000    | 12.48    | 762    | 141.00 | 860    |    |
| 光磊     |    |    | 521,000   | 19.27    | 10,041 | 19.85  | 10,342 |    |
| 茂矽     |    |    | 78,000    | 27.41    | 2,138  | 35.10  | 2,738  |    |
| 精業     |    |    | 109,000   | 12.37    | 1,349  | 11.15  | 1,215  |    |
| 華邦     |    |    | 50,000    | 13.02    | 651    | 13.30  | 665    |    |
| 智邦     |    |    | 1,000,000 | 20.71    | 20,710 | 20.10  | 20,100 |    |
| 聯強     |    |    | 121,000   | 37.50    | 4,537  | 41.20  | 4,985  |    |
| 明電     |    |    | 139,000   | 17.37    | 2,414  | 17.45  | 2,426  |    |
| 宏碁     |    |    | 3,000     | 66.51    | 200    | 68.00  | 204    |    |
| 鴻準     |    |    | 13,000    | 361.27   | 4,697  | 390.50 | 5,077  |    |
| 英業達    |    |    | 19,000    | 24.29    | 461    | 28.65  | 544    |    |
| 華碩     |    |    | 26,000    | 89.17    | 2,318  | 89.20  | 2,319  |    |
| 藍天     |    |    | 66,000    | 22.70    | 1,498  | 31.85  | 2,102  |    |
| 矽統科    |    |    | 68,000    | 16.41    | 1,116  | 19.90  | 1,353  |    |
| 昆盈     |    |    | 15,000    | 34.09    | 511    | 37.20  | 558    |    |
| 金像     |    |    | 82,000    | 23.09    | 1,893  | 23.10  | 1,894  |    |
| 大同     |    |    | 110,000   | 15.33    | 1,687  | 14.60  | 1,606  |    |
| 佳能     |    |    | 96,000    | 24.15    | 2,319  | 24.60  | 2,362  |    |
| 微星     |    |    | 34,000    | 22.19    | 755    | 25.90  | 881    |    |
| 瑞昱     |    |    | 16,000    | 49.30    | 789    | 56.10  | 898    |    |
| 廣達電    |    |    | 45,000    | 57.90    | 2,605  | 59.10  | 2,660  |    |
| 勝華科    |    |    | 526,000   | 31.17    | 16,394 | 30.95  | 16,280 |    |
| 群光     |    |    | 169,000   | 47.47    | 8,022  | 49.00  | 8,281  |    |
| 精元電    |    |    | 3,000     | 33.65    | 101    | 33.65  | 101    |    |
| 威盛     |    |    | 71,000    | 28.77    | 2,043  | 40.55  | 2,879  |    |
| 億光     |    |    | 92,000    | 89.07    | 8,194  | 92.70  | 8,528  |    |
| 研華     |    |    | 7,000     | 102.70   | 719    | 117.00 | 819    |    |
| 凌陽     |    |    | 827,000   | 35.37    | 29,252 | 39.75  | 32,873 |    |
| 毅嘉     |    |    | 68,000    | 37.97    | 2,582  | 38.60  | 2,625  |    |
| 南亞科    |    |    | 7,000     | 26.16    | 183    | 26.90  | 188    |    |
| 友達     |    |    | 307,000   | 44.93    | 13,792 | 45.30  | 13,907 |    |
| 中華電    |    |    | 175,460   | 59.51    | 10,442 | 60.60  | 10,633 |    |
| 雅新     |    |    | 1,000     | 26.70    | 27     | 26.70  | 27     |    |
| 燦坤     |    |    | 37,000    | 36.89    | 1,365  | 35.60  | 1,317  |    |
| 美律     |    |    | 5,000     | 90.41    | 452    | 89.00  | 445    |    |
| 超豐     |    |    | 61,000    | 42.83    | 2,613  | 43.15  | 2,632  |    |
| 全懋     |    |    | 46,000    | 38.32    | 1,763  | 39.00  | 1,794  |    |
| 晶電     |    |    | 55,000    | 93.68    | 5,152  | 98.30  | 5,407  |    |
| 京元電    |    |    | 289,000   | 27.02    | 7,810  | 27.20  | 7,861  |    |
| 創見     |    |    | 35,000    | 87.08    | 3,048  | 86.00  | 3,010  |    |
| 聯發科    |    |    | 110,000   | 337.96   | 37,175 | 337.00 | 37,070 |    |
| 思源     |    |    | 49,000    | 48.71    | 2,387  | 55.00  | 2,695  |    |
| 可成     |    |    | 8,000     | 291.74   | 2,334  | 318.50 | 2,548  |    |

| 有價證券名稱 | 摘要 | 利率 | 股數(面額)    | 帳面價值     |         | 期終日市價  |         | 備註 |
|--------|----|----|-----------|----------|---------|--------|---------|----|
|        |    |    |           | 單價       | 金額      | 單價     | 金額      |    |
| 兆赫     |    |    | 304,000   | \$ 43.95 | 13,362  | 43.10  | 13,102  |    |
| 瑞軒     |    |    | 59,000    | 26.80    | 1,581   | 26.80  | 1,581   |    |
| 華新科    |    |    | 29,000    | 29.40    | 853     | 30.90  | 896     |    |
| 普安     |    |    | 39,000    | 52.39    | 2,043   | 52.40  | 2,043   |    |
| 國建     |    |    | 51,000    | 23.76    | 1,212   | 23.40  | 1,193   |    |
| 國產     |    |    | 3,732,000 | 16.88    | 62,984  | 17.60  | 65,683  |    |
| 國揚     |    |    | 1,567,000 | 29.67    | 46,488  | 26.90  | 42,152  |    |
| 龍邦     |    |    | 16,000    | 21.90    | 350     | 21.95  | 351     |    |
| 冠德     |    |    | 134,000   | 17.74    | 2,378   | 16.65  | 2,231   |    |
| 大陸     |    |    | 70,000    | 26.56    | 1,859   | 28.30  | 1,981   |    |
| 宏盛     |    |    | 24,000    | 27.70    | 665     | 25.20  | 605     |    |
| 宏普     |    |    | 4,000     | 42.60    | 170     | 38.50  | 154     |    |
| 皇翔     |    |    | 43,000    | 72.22    | 3,106   | 72.80  | 3,130   |    |
| 日勝生    |    |    | 8,000     | 41.26    | 330     | 49.00  | 392     |    |
| 新興     |    |    | 97,000    | 41.33    | 4,009   | 42.50  | 4,123   |    |
| 裕航     |    |    | 39,000    | 42.31    | 1,650   | 44.45  | 1,734   |    |
| 榮遲     |    |    | 107,000   | 18.02    | 1,928   | 19.30  | 2,065   |    |
| 大榮     |    |    | 134,000   | 19.59    | 2,625   | 21.90  | 2,934   |    |
| 陽明     |    |    | 1,323,000 | 17.57    | 23,248  | 18.80  | 24,872  |    |
| 中華航    |    |    | 216,000   | 15.03    | 3,245   | 15.20  | 3,283   |    |
| 中航     |    |    | 51,000    | 39.64    | 2,022   | 41.50  | 2,117   |    |
| 遠倉     |    |    | 762,000   | 12.30    | 9,373   | 12.35  | 9,411   |    |
| 萬海     |    |    | 18,000    | 19.65    | 354     | 20.00  | 360     |    |
| 國賓     |    |    | 3,260,000 | 26.99    | 87,997  | 35.95  | 117,197 |    |
| 晶華酒    |    |    | 16,000    | 96.90    | 1,550   | 99.60  | 1,594   |    |
| 彰銀     |    |    | 3,051,000 | 22.20    | 67,732  | 22.75  | 69,410  |    |
| 中壽     |    |    | 123,000   | 17.49    | 2,151   | 17.60  | 2,165   |    |
| 中聯     |    |    | 38,789    | 35.36    | 1,371   | 4.69   | 182     |    |
| 台灣壽    |    |    | 55,000    | 43.90    | 2,414   | 43.90  | 2,415   |    |
| 高雄銀    |    |    | 313,000   | 17.45    | 5,462   | 18.95  | 5,931   |    |
| 大眾銀    |    |    | 64,000    | 10.85    | 695     | 10.95  | 701     |    |
| 華南金    |    |    | 864,000   | 23.62    | 20,410  | 24.15  | 20,866  |    |
| 富邦金    |    |    | 1,032,000 | 30.06    | 31,026  | 30.50  | 31,476  |    |
| 國泰金    |    |    | 2,203,000 | 71.89    | 158,375 | 74.00  | 163,022 |    |
| 開發金    |    |    | 523,000   | 14.72    | 7,698   | 15.00  | 7,845   |    |
| 玉山金    |    |    | 152,000   | 21.27    | 3,232   | 22.60  | 3,435   |    |
| 復華金    |    |    | 348,000   | 16.35    | 5,689   | 16.30  | 5,672   |    |
| 兆豐金    |    |    | 85,000    | 24.30    | 2,066   | 23.95  | 2,036   |    |
| 台新金    |    |    | 359,000   | 18.35    | 6,587   | 19.10  | 6,857   |    |
| 新光金    |    |    | 8,390,000 | 33.50    | 281,076 | 35.10  | 294,489 |    |
| 國票金    |    |    | 7,460,000 | 11.37    | 84,824  | 10.75  | 80,195  |    |
| 建華金    |    |    | 198,000   | 16.79    | 3,324   | 17.45  | 3,455   |    |
| 中信金    |    |    | 263,000   | 27.06    | 7,116   | 27.25  | 7,167   |    |
| 第一金    |    |    | 1,095,000 | 24.18    | 26,482  | 24.75  | 27,101  |    |
| 遠百     |    |    | 179,000   | 19.89    | 3,560   | 20.80  | 3,723   |    |
| 特力     |    |    | 18,000    | 18.89    | 340     | 19.05  | 343     |    |
| 麗嬰房    |    |    | 25,000    | 24.41    | 610     | 24.85  | 621     |    |
| 統一超    |    |    | 16,000    | 78.36    | 1,254   | 78.70  | 1,259   |    |
| 潤泰全    |    |    | 380,000   | 21.63    | 8,221   | 23.00  | 8,740   |    |
| 緣點     |    |    | 2,000     | 107.75   | 216     | 108.00 | 216     |    |
| 奇美電    |    |    | 3,020,000 | 32.89    | 99,339  | 33.00  | 99,660  |    |
| 亞洲光    |    |    | 7,000     | 137.50   | 963     | 140.50 | 984     |    |
| 禾伸堂    |    |    | 222,000   | 54.03    | 11,995  | 54.20  | 12,032  |    |
| 聯詠     |    |    | 10,000    | 145.00   | 1,450   | 147.50 | 1,475   |    |
| 智原科    |    |    | 39,000    | 72.07    | 2,811   | 78.80  | 3,073   |    |
| 欣興電    |    |    | 649,000   | 45.28    | 29,386  | 44.95  | 29,173  |    |
| 揚智科    |    |    | 34,000    | 49.04    | 1,667   | 59.30  | 2,016   |    |
| 晶技科    |    |    | 5,000     | 52.63    | 263     | 52.10  | 261     |    |
| 健鼎科    |    |    | 4,000     | 109.75   | 439     | 117.00 | 468     |    |
| 台灣大    |    |    | 62,000    | 32.67    | 2,026   | 33.80  | 2,096   |    |
| 華晶科    |    |    | 391,000   | 60.38    | 23,608  | 59.50  | 23,265  |    |
| 建漢     |    |    | 55,000    | 64.17    | 3,529   | 71.30  | 3,922   |    |
| 景碩     |    |    | 226,000   | 96.57    | 21,826  | 96.00  | 21,696  |    |
| 元碑     |    |    | 12,000    | 31.00    | 372     | 31.05  | 373     |    |

| 有價證券名稱 | 摘要 | 利率 | 股數(面額)    | 帳面價值     |        | 期終日市價  |        | 備註 |
|--------|----|----|-----------|----------|--------|--------|--------|----|
|        |    |    |           | 單價       | 金額     | 單價     | 金額     |    |
| 緯創     |    |    | 41,000    | \$ 45.47 | 1,864  | 48.40  | 1,984  |    |
| 閏暉     |    |    | 4,000     | 145.17   | 581    | 147.50 | 590    |    |
| 英華達    |    |    | 26,000    | 85.95    | 2,235  | 91.00  | 2,366  |    |
| 明泰     |    |    | 69,000    | 28.42    | 1,961  | 31.55  | 2,177  |    |
| 群創     |    |    | 28,000    | 57.69    | 1,612  | 59.10  | 1,655  |    |
| 大聯大    |    |    | 61,000    | 16.65    | 1,015  | 17.95  | 1,095  |    |
| 遠傳電    |    |    | 31,000    | 36.74    | 1,139  | 36.95  | 1,145  |    |
| 正文     |    |    | 61,000    | 64.89    | 3,959  | 70.90  | 4,325  |    |
| 訊連     |    |    | 10,000    | 132.27   | 1,323  | 154.00 | 1,540  |    |
| 敦南     |    |    | 59,000    | 32.20    | 1,900  | 32.70  | 1,929  |    |
| 崇越     |    |    | 189,000   | 72.68    | 13,736 | 72.20  | 13,646 |    |
| 瀚宇德    |    |    | 150,000   | 28.61    | 4,291  | 28.20  | 4,230  |    |
| 松翰科    |    |    | 33,000    | 78.78    | 2,600  | 85.50  | 2,822  |    |
| 順天     |    |    | 50,000    | 43.07    | 2,153  | 42.40  | 2,120  |    |
| 鄉林     |    |    | 52,000    | 61.77    | 3,212  | 66.80  | 3,474  |    |
| 四維航    |    |    | 14,000    | 30.29    | 424    | 30.75  | 431    |    |
| 合庫     |    |    | 2,044,000 | 23.34    | 47,711 | 24.20  | 49,465 |    |
| 亞翔     |    |    | 6,000     | 52.60    | 316    | 57.90  | 347    |    |
| 盛群     |    |    | 3,000     | 66.01    | 198    | 63.20  | 190    |    |
| 力成     |    |    | 44,000    | 123.51   | 5,434  | 136.00 | 5,984  |    |
| 宏正     |    |    | 10,000    | 89.32    | 893    | 92.00  | 920    |    |
| 華上     |    |    | 100,000   | 39.53    | 3,953  | 39.20  | 3,920  |    |
| 台塑化    |    |    | 56,000    | 68.10    | 3,814  | 71.60  | 4,010  |    |
| 帝寶     |    |    | 10,000    | 90.34    | 903    | 92.90  | 929    |    |
| 建興電    |    |    | 136,000   | 29.73    | 4,044  | 31.25  | 4,250  |    |
| 南電     |    |    | 3,000     | 227.97   | 684    | 225.00 | 675    |    |
| 華冠     |    |    | 24,000    | 26.94    | 647    | 27.00  | 648    |    |
| 寶成     |    |    | 70,000    | 31.36    | 2,195  | 37.00  | 2,590  |    |
| 統寶     |    |    | 288,000   | 11.94    | 3,440  | 14.25  | 4,104  |    |
| 億豐     |    |    | 10,000    | 32.25    | 323    | 33.00  | 330    |    |
| 中興保    |    |    | 12,000    | 55.23    | 663    | 58.90  | 707    |    |
| 欣高     |    |    | 45,000    | 13.69    | 616    | 13.70  | 617    |    |
| 中鼎     |    |    | 68,000    | 27.79    | 1,890  | 30.00  | 2,040  |    |
| 成霖     |    |    | 8,000     | 39.50    | 316    | 39.70  | 318    |    |
| 新麗     |    |    | 50,000    | 27.72    | 1,386  | 31.65  | 1,583  |    |
| 潤泰新    |    |    | 1,911,000 | 28.47    | 54,399 | 28.10  | 53,699 |    |
| 富邦IT   |    |    | 832,000   | 37.32    | 31,052 | 38.24  | 31,816 |    |
| 光寶科    |    |    | 780       | 41.20    | 32     | 44.05  | 34     |    |
| 聯電     |    |    | 692       | 18.57    | 13     | 20.25  | 14     |    |
| 金寶     |    |    | 4         | 12.50    | -      | 13.00  | -      |    |
| 神達     |    |    | 256       | 38.48    | 10     | 40.00  | 10     |    |
| 中環     |    |    | 656       | 11.15    | 7      | 11.45  | 7      |    |
| 仁寶     |    |    | 508       | 28.48    | 14     | 29.00  | 15     |    |
| 台積電    |    |    | 612       | 65.52    | 40     | 67.50  | 41     |    |
| 精英     |    |    | 456       | 17.44    | 8      | 21.80  | 10     |    |
| 友訊     |    |    | 788       | 38.95    | 31     | 42.70  | 34     |    |
| 旺宏     |    |    | 260       | 12.94    | 3      | 14.10  | 4      |    |
| 茂矽     |    |    | 416       | 32.59    | 14     | 35.10  | 15     |    |
| 華邦     |    |    | 332       | 12.60    | 4      | 13.30  | 4      |    |
| 聯強     |    |    | 596       | 43.19    | 26     | 41.20  | 25     |    |
| 鍊德     |    |    | 940       | 9.44     | 9      | 9.55   | 9      |    |
| 明基     |    |    | 916       | 16.94    | 16     | 17.45  | 16     |    |
| 宏碁     |    |    | 356       | 66.54    | 24     | 68.00  | 24     |    |
| 鴻準     |    |    | 988       | 351.14   | 347    | 39.05  | 386    |    |
| 英業達    |    |    | 884       | 27.22    | 24     | 28.65  | 25     |    |
| 華碩     |    |    | 240       | 90.20    | 22     | 89.20  | 21     |    |
| 微星     |    |    | 904       | 25.19    | 23     | 25.90  | 23     |    |
| 瑞昱     |    |    | 752       | 51.30    | 39     | 56.10  | 42     |    |
| 合勤     |    |    | 368       | 38.90    | 14     | 40.60  | 15     |    |
| 研華     |    |    | 744       | 104.50   | 78     | 117.00 | 87     |    |
| 凌陽     |    |    | 604       | 34.65    | 21     | 39.75  | 24     |    |
| 南亞科    |    |    | 948       | 25.99    | 25     | 26.90  | 26     |    |
| 友達     |    |    | 176       | 42.90    | 8      | 45.30  | 8      |    |
| 京元電    |    |    | 644       | 26.00    | 17     | 27.20  | 18     |    |

| 有價證券名稱 | 摘要 | 利率 | 股數(面額)  | 帳面價值    |                  | 期終日市價  |                  | 備註 |
|--------|----|----|---------|---------|------------------|--------|------------------|----|
|        |    |    |         | 單價      | 金額               | 單價     | 金額               |    |
| 華映     |    |    | 16      | \$ 6.13 | -                | 7.00   | -                |    |
| 奇美電    |    |    | 856     | 32.16   | 28               | 27.16  | 28               |    |
| 聯詠     |    |    | 220     | 140.90  | 30               | 147.50 | 32               |    |
| 景碩     |    |    | 616     | 90.35   | 55               | 96.00  | 59               |    |
| 緯創     |    |    | 304     | 41.60   | 12               | 48.40  | 14               |    |
| 華亞科    |    |    | 560     | 37.88   | 20               | 578.00 | 21               |    |
| 彩晶     |    |    | 100     | 5.80    | -                | 6.18   | -                |    |
| 元京BD   |    |    | 110,000 | 2.72    | 299              | 1.33   | 146              |    |
| 大華D1   |    |    | 150,000 | 0.20    | 29               | 0.19   | 28               |    |
| 兆豐25   |    |    | 150,000 | 0.46    | 68               | 0.42   | 63               |    |
| 小計     |    |    |         |         | <u>2,316,922</u> |        | <u>2,388,772</u> |    |

於營業處所

買賣之股票及債券

|     |  |  |           |        |                  |        |                  |  |
|-----|--|--|-----------|--------|------------------|--------|------------------|--|
| 李洲  |  |  | 225,000   | 30.71  | 6,909            | 32.40  | 7,290            |  |
| 威力盟 |  |  | 8,000     | 125.00 | 1,000            | 120.00 | 960              |  |
| 日電貿 |  |  | 15,000    | 51.19  | 768              | 57.80  | 867              |  |
| 及成  |  |  | 110,000   | 86.02  | 9,462            | 84.00  | 9,240            |  |
| 頂倫  |  |  | 200,000   | 18.70  | 3,740            | 19.35  | 3,870            |  |
| 至寶電 |  |  | 50,000    | 49.27  | 2,464            | 49.40  | 2,470            |  |
| 杭特  |  |  | 160,060   | 36.90  | 5,906            | 40.65  | 6,506            |  |
| 新日興 |  |  | 25,000    | 219.92 | 5,498            | 222.50 | 5,563            |  |
| 類比科 |  |  | 3,000     | 304.33 | 913              | 301.00 | 903              |  |
| 新復興 |  |  | 25,000    | 55.85  | 1,396            | 53.80  | 1,345            |  |
| 茂德科 |  |  | 850,000   | 14.14  | 12,020           | 14.20  | 12,070           |  |
| 泰林  |  |  | 130,000   | 29.17  | 3,793            | 29.90  | 3,887            |  |
| 順邦  |  |  | 175,000   | 29.14  | 5,099            | 29.15  | 5,101            |  |
| 育富  |  |  | 50,000    | 62.30  | 3,115            | 61.20  | 3,060            |  |
| 雷科  |  |  | 50,000    | 45.47  | 2,274            | 45.30  | 2,265            |  |
| 聯茂  |  |  | 40,000    | 27.30  | 1,092            | 26.70  | 1,068            |  |
| 驛訊  |  |  | 25,000    | 199.10 | 4,978            | 204.50 | 5,113            |  |
| 茂迪  |  |  | 3,000     | 430.00 | 1,290            | 402.00 | 1,206            |  |
| 台表科 |  |  | 20,000    | 68.00  | 1,360            | 70.00  | 1,400            |  |
| 佳邦  |  |  | 300,000   | 66.81  | 20,044           | 65.60  | 19,680           |  |
| 元太  |  |  | 70,000    | 15.67  | 1,097            | 15.55  | 1,089            |  |
| 致新  |  |  | 4,000     | 213.50 | 854              | 223.00 | 892              |  |
| 富鼎  |  |  | 30,000    | 42.18  | 1,266            | 40.65  | 1,220            |  |
| 北基  |  |  | 54,000    | 10.79  | 582              | 10.80  | 583              |  |
| 榮星一 |  |  | 24,000    | 110.71 | 2,657            | 122.55 | 2,941            |  |
| 東鋼三 |  |  | 481,000   | 108.89 | 52,376           | 119.10 | 57,287           |  |
| 裕隆二 |  |  | 3,450,000 | 114.73 | 395,806          | 116.45 | 401,753          |  |
| 神達三 |  |  | 50,000    | 108.28 | 5,414            | 104.10 | 5,205            |  |
| 光罩二 |  |  | 150,000   | 107.55 | 16,133           | 109.00 | 16,350           |  |
| 華碩一 |  |  | 2,578,000 | 100.40 | 258,826          | 102.30 | 263,729          |  |
| 南科一 |  |  | 1,461,000 | 100.22 | 146,418          | 102.50 | 149,753          |  |
| 友達二 |  |  | 150,000   | 102.50 | 15,375           | 95.80  | 14,370           |  |
| 友達三 |  |  | 200,000   | 113.80 | 22,759           | 111.00 | 22,200           |  |
| 晶電一 |  |  | 669,000   | 113.09 | 75,656           | 115.60 | 77,336           |  |
| 長榮二 |  |  | 20,000    | 109.95 | 2,199            | 105.30 | 2,106            |  |
| 華航三 |  |  | 372,000   | 99.48  | 37,007           | 103.00 | 38,316           |  |
| 李洲一 |  |  | 340,000   | 123.33 | 41,933           | 114.00 | 38,760           |  |
| 元碁一 |  |  | 632,000   | 118.50 | 74,891           | 117.30 | 74,133           |  |
| 力晶一 |  |  | 474,000   | 113.38 | 53,744           | 114.25 | 54,155           |  |
| 力晶二 |  |  | 800,000   | 115.17 | 92,137           | 118.00 | 94,400           |  |
| 方昶一 |  |  | 82,000    | 110.56 | 9,065            | 120.50 | 9,881            |  |
| 佳邦一 |  |  | 263,000   | 117.01 | 30,774           | 110.20 | 28,982           |  |
| 華上二 |  |  | 200,000   | 110.76 | <u>22,152</u>    | 114.00 | <u>22,800</u>    |  |
| 小計  |  |  |           |        | <u>1,452,242</u> |        | <u>1,472,105</u> |  |

興櫃股票

|    |  |  |         |       |       |       |       |   |
|----|--|--|---------|-------|-------|-------|-------|---|
| 台翰 |  |  | 27,800  | 66.77 | 1,856 | 71.69 | 1,993 | 註 |
| 巧新 |  |  | 65,000  | 44.28 | 2,878 | 38.86 | 2,526 | " |
| 倉佑 |  |  | 109,232 | 18.22 | 1,990 | 17.86 | 1,951 | " |
| 國直 |  |  | 26,313  | 45.61 | 1,200 | 43.00 | 1,131 | " |

| 有價證券名稱 | 摘要 | 利率 | 股數(面額)    | 帳面價值      |        | 期終日市價  |         | 備註 |
|--------|----|----|-----------|-----------|--------|--------|---------|----|
|        |    |    |           | 單價        | 金額     | 單價     | 金額      |    |
| 信錦     |    |    | 54,000    | \$ 166.61 | 8,997  | 199.05 | 10,749  | 註  |
| 程泰     |    |    | 299,000   | 45.23     | 13,523 | 54.16  | 16,194  | "  |
| 南光     |    |    | 20,400    | 19.83     | 405    | 26.15  | 533     | "  |
| 風青     |    |    | 25,899    | 13.66     | 354    | 16.95  | 439     | "  |
| 大甲     |    |    | 117,487   | 18.22     | 2,141  | 28.75  | 3,378   | "  |
| 富海     |    |    | 133,000   | 37.50     | 4,988  | 27.00  | 3,591   | "  |
| 高鐵     |    |    | 4,000     | 11.62     | 46     | 11.42  | 46      | "  |
| 普格     |    |    | 592,000   | 28.18     | 16,684 | 39.94  | 23,644  | "  |
| 聯傑     |    |    | 25,000    | 14.17     | 354    | 20.74  | 519     | "  |
| 拍檔     |    |    | 15,173    | 14.25     | 216    | 14.40  | 218     | "  |
| 進階     |    |    | 19,140    | 15.18     | 291    | 16.14  | 309     | "  |
| 台固     |    |    | 83,500    | 6.38      | 533    | 6.67   | 557     | "  |
| 大量     |    |    | 21,400    | 43.52     | 931    | 48.99  | 1,048   | "  |
| 公準     |    |    | 21,000    | 10.02     | 211    | 9.44   | 198     | "  |
| 統寶     |    |    | 13,000    | 7.01      | 91     | 6.01   | 78      | "  |
| 志豐     |    |    | 34,880    | 34.92     | 1,218  | 37.29  | 1,301   | "  |
| 鑫創科    |    |    | 169,677   | 39.80     | 6,753  | 34.55  | 5,862   | "  |
| 世訊     |    |    | 208,564   | 50.30     | 10,491 | 50.15  | 10,459  | "  |
| 商杰     |    |    | 109,420   | 19.94     | 2,182  | 9.50   | 1,039   | "  |
| 微瑞     |    |    | 1,529,458 | 15.02     | 22,969 | 14.60  | 22,330  | "  |
| 遠翔科    |    |    | 639,984   | 28.87     | 18,479 | 29.90  | 19,136  | "  |
| 英濟     |    |    | 100,000   | 42.96     | 4,296  | 41.15  | 4,115   | "  |
| 岱稜     |    |    | 836,000   | 30.87     | 25,809 | 34.89  | 29,168  | "  |
| 瀚邦     |    |    | 11,000    | 14.34     | 158    | 8.15   | 90      | "  |
| 遠業     |    |    | 16,000    | 26.83     | 429    | 44.10  | 706     | "  |
| 聯德     |    |    | 15,341    | 32.45     | 498    | 29.70  | 456     | "  |
| 拓洋     |    |    | 31,766    | 11.58     | 368    | 11.30  | 359     | "  |
| 佳穎     |    |    | 31,000    | 27.61     | 856    | 24.93  | 773     | "  |
| 尼克森    |    |    | 4,263     | 136.17    | 580    | 140.95 | 601     | "  |
| 加百裕    |    |    | 7,200     | 39.45     | 284    | 42.24  | 304     | "  |
| 主向位    |    |    | 42,624    | 11.68     | 498    | 10.20  | 435     | "  |
| 快特     |    |    | 7,500     | 9.31      | 70     | 8.71   | 65      | "  |
| 精材     |    |    | 50,000    | 40.11     | 2,006  | 47.44  | 2,372   | "  |
| 普樺     |    |    | 34,000    | 16.28     | 554    | 17.84  | 607     | "  |
| 漢科     |    |    | 12,756    | 46.86     | 598    | 48.53  | 619     | "  |
| 寰波     |    |    | 7,160     | 9.64      | 69     | 8.15   | 58      | "  |
| 榮眾     |    |    | 108,000   | 35.19     | 3,800  | 35.81  | 3,867   | "  |
| 融程電    |    |    | 84,265    | 70.77     | 5,964  | 70.72  | 5,959   | "  |
| 聚興     |    |    | 116,280   | 17.71     | 2,059  | 15.80  | 1,837   | "  |
| 聯一光    |    |    | 52,650    | 22.56     | 1,188  | 19.93  | 1,049   | "  |
| 由田     |    |    | 11,464    | 111.12    | 1,274  | 101.79 | 1,167   | "  |
| 祥業     |    |    | 45,834    | 22.93     | 1,051  | 21.00  | 963     | "  |
| 銓祐科    |    |    | 20,060    | 30.87     | 619    | 30.64  | 615     | "  |
| 泰安科    |    |    | 18,823    | 39.22     | 738    | 38.38  | 722     | "  |
| 單井     |    |    | 58,000    | 31.00     | 1,798  | 36.50  | 2,117   | "  |
| 長盛     |    |    | 6,000     | 35.64     | 214    | 46.20  | 277     | "  |
| 大朋電    |    |    | 56,360    | 26.50     | 1,493  | 16.96  | 956     | "  |
| 明騰     |    |    | 160,000   | 16.56     | 2,649  | 4.83   | 773     | "  |
| 陽程     |    |    | 44,200    | 44.23     | 1,955  | 86.61  | 3,828   | "  |
| 鉅航     |    |    | 35,650    | 21.93     | 782    | 17.00  | 606     | "  |
| 友昱     |    |    | 204,000   | 67.28     | 13,725 | 66.69  | 13,605  | "  |
| 昱晶     |    |    | 407,000   | 126.74    | 51,583 | 270.00 | 109,890 | "  |
| 華擎     |    |    | 95,000    | 302.51    | 28,739 | 430.00 | 40,850  | "  |
| 柏騰     |    |    | 150,000   | 149.91    | 22,486 | 153.31 | 22,997  | "  |
| 綠能     |    |    | 182,000   | 223.74    | 40,720 | 249.50 | 45,409  | "  |
| 振維     |    |    | 36,197    | 36.91     | 1,336  | 31.43  | 1,138   | "  |
| 鴻翊     |    |    | 88,000    | 43.04     | 3,788  | 53.50  | 4,708   | "  |
| 宏森     |    |    | 31,000    | 46.20     | 1,432  | 42.95  | 1,331   | "  |
| 迎輝     |    |    | 23,000    | 316.95    | 7,290  | 260.00 | 5,980   | "  |
| 聚積     |    |    | 38,000    | 194.11    | 7,376  | 180.79 | 6,870   | "  |
| 晶彩科    |    |    | 53,000    | 41.67     | 2,209  | 49.00  | 2,597   | "  |
| 芽莊     |    |    | 204,892   | 42.33     | 8,674  | 28.03  | 5,743   | "  |
| 控創     |    |    | 495,000   | 60.00     | 29,700 | 75.82  | 37,531  | "  |
| 三豐醫    |    |    | 48,136    | 4.94      | 238    | 4.68   | 225     | "  |

| 有價證券名稱      | 摘要                 | 利率      | 股數(面額)    | 帳面價值     |           | 期終日市價    |           | 備註 |
|-------------|--------------------|---------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|----|
|             |                    |         |           | 單價       | 金額        | 單價       | 金額        |    |
| 聯陞          |                    |         | 838,197   | \$ 13.59 | 11,388    | 15.10    | 12,657    | 註  |
| 南六          |                    |         | 41,731    | 26.43    | 1,103     | 26.69    | 1,114     | "  |
| 雙邦          |                    |         | 31,423    | 9.90     | 311       | 9.70     | 305       | "  |
| 光華          |                    |         | 26,332    | 38.79    | 1,021     | 27.54    | 725       | "  |
| 九暘電         |                    |         | 43,000    | 34.80    | 1,496     | 43.61    | 1,875     | "  |
| 達運          |                    |         | 47,000    | 4.43     | 208       | 4.00     | 188       | "  |
| 德勝          |                    |         | 14,650    | 8.31     | 122       | 8.90     | 130       | "  |
| 達虹          |                    |         | 26,917    | 7.99     | 215       | 6.24     | 168       | "  |
| 宏捷科         |                    |         | 30,112    | 23.88    | 719       | 23.07    | 695       | "  |
| 帝聞          |                    |         | 51,710    | 17.56    | 908       | 20.20    | 1,045     | "  |
| 聯達電         |                    |         | 108,000   | 7.48     | 808       | 7.17     | 774       | "  |
| 福懋科         |                    |         | 121,893   | 51.44    | 6,271     | 50.71    | 6,181     | "  |
| 達方          |                    |         | 67,456    | 105.14   | 7,092     | 104.45   | 7,046     | "  |
| 智灝科         |                    |         | 35,696    | 11.10    | 396       | 8.17     | 292       | "  |
| 洲磊          |                    |         | 421,347   | 14.45    | 6,089     | 12.90    | 5,435     | "  |
| 研能          |                    |         | 30,518    | 20.14    | 615       | 20.15    | 615       | "  |
| 廣錄          |                    |         | 555,212   | 20.80    | 11,550    | 23.04    | 12,792    | "  |
| 志超          |                    |         | 246,238   | 26.55    | 6,537     | 27.31    | 6,725     | "  |
| 達信          |                    |         | 304,544   | 28.59    | 8,705     | 27.35    | 8,329     | "  |
| 華矽          |                    |         | 30,000    | 10.72    | 321       | 10.99    | 330       | "  |
| 台視訊         |                    |         | 140,306   | 14.10    | 1,978     | 9.24     | 1,296     | "  |
| 尚茂          |                    |         | 43,550    | 11.20    | 488       | 8.45     | 368       | "  |
| 新東亞         |                    |         | 32,100    | 16.78    | 539       | 10.05    | 323       | "  |
| 儀大          |                    |         | 29,146    | 10.05    | 293       | 10.05    | 293       | "  |
| 永儲          |                    |         | 470,000   | 8.50     | 3,995     | 10.00    | 4,700     | "  |
| 小計          |                    |         |           |          | 474,902   |          | 567,968   |    |
| <b>政府債券</b> |                    |         |           |          |           |          |           |    |
| 91央債甲六      | 91.07.30~96.07.30  | 2.625%  | 1,100,000 |          | 1,107,381 | 112.4823 | 1,105,287 |    |
| 91央債甲九      | 91.10.11~96.10.11  | 2.500%  | 300,000   |          | 302,538   | 112.6023 | 301,625   |    |
| 91央債甲11     | 91.12.17~101.12.17 | 2.500%  | 400       |          | 411       | 118.5745 | 411       |    |
| 92央債甲二      | 92.01.17~97.01.17  | 1.625%  | 550,000   |          | 549,357   | 106.8632 | 549,046   |    |
| 92央債甲六      | 92.07.15~97.07.15  | 1.500%  | 750,000   |          | 747,347   | 101.0754 | 746,556   |    |
| 92央債甲八      | 92.10.30~97.10.30  | 2.000%  | 300,000   |          | 301,168   | 100.3080 | 301,085   |    |
| 93央債甲二      | 93.01.30~98.01.30  | 1.875%  | 1,300,000 |          | 1,303,431 | 98.9346  | 1,299,922 |    |
| 93央債甲七      | 93.07.22~98.07.22  | 2.125%  | 1,552,000 |          | 1,564,250 | 93.7060  | 1,560,971 |    |
| 94央債甲一      | 94.01.07~96.01.07  | 1.375%  | 280,000   |          | 279,807   | 93.7060  | 279,989   |    |
| 95央債甲一      | 95.01.06~100.01.06 | 1.750%  | 32,000    |          | 31,831    | 93.7060  | 31,809    |    |
| 95央債甲四      | 95.05.12~97.05.12  | 1.875%  | 2,050,000 |          | 2,055,720 | 93.7060  | 2,051,482 |    |
| 95高市債一      | 95.12.21~98.12.21  | -%      | 1,000,000 |          | 945,100   | 92.0934  | 945,489   |    |
| 小計          |                    |         |           |          | 9,188,341 |          | 9,173,672 |    |
| <b>公司債</b>  |                    |         |           |          |           |          |           |    |
| 93明基1F      | 93.08.31~98.08.31  | 2.350%  | 300,000   |          | 300,000   | 99.9961  | 299,982   |    |
| 94鴻海1C05    | 94.09.28~101.09.28 | 2.250%  | 500,000   |          | 500,000   | 99.9953  | 499,977   |    |
| 94南科1H      | 94.04.27~99.04.27  | 2.089%  | 500,000   |          | 500,000   | 99.9987  | 499,994   |    |
| 94南科3       | 94.12.19~99.12.19  | 2.250%  | 50,000    |          | 50,000    | 99.5365  | 50,082    |    |
| 95華亞科1      | 94.12.19~100.12.19 | 2.200%  | 100,000   |          | 100,000   | 99.9942  | 99,809    |    |
| 95塑化4       | 95.10.20~100.10.20 | 2.090%  | 200,000   |          | 200,000   | 98.3525  | 199,993   |    |
| 95中油1B      | 95.11.28~102.11.28 | 2.160%  | 200,000   |          | 200,000   | 115.3149 | 199,879   |    |
| 94台電3C01    | 94.12.01~101.12.01 | 2.190%  | 120,000   |          | 120,000   | -        | 119,998   |    |
| 95台電1A      | 95.05.22~100.05.22 | 1.850%  | 400,000   |          | 400,000   | 95.3894  | 396,818   |    |
| 89陽明2D      | 89.11.23~101.11.23 | 6.020%  | 100,000   |          | 106,373   | -        | 114,061   |    |
| 92兆豐1E02    | 91.12.17~96.12.17  | 3.312%  | 300,000   |          | 310,725   | -        | 303,543   |    |
| 93中控1F      | 93.03.03~98.03.03  | 浮動      | 300,000   |          | 287,567   | -        | 286,132   |    |
| 93中控1H      | 93.03.03~98.03.03  | 浮動      | 200,000   |          | 191,711   | -        | 190,755   |    |
| 92開控1D02    | 92.05.16~97.05.16  | 浮動      | 200,000   |          | 190,651   | -        | 194,687   |    |
| 93統一證1K     | 92.12.24~97.12.24  | 浮動      | 300,000   |          | 293,642   | -        | 290,664   |    |
| 93萬海1A06    | 93.06.30~98.06.30  | 浮動      | 500,000   |          | 496,521   | -        | 481,534   |    |
| 分中基金10IH    | 92.04.07~96.04.07  | 浮動      | 4,613     |          | 540       | -        | 58        |    |
| 分中基金10IJ    | 92.04.07~96.10.07  | 0.6209% | 4,613     |          | 540       | -        | 58        |    |
| 分中基金10IK    | 92.04.07~97.04.07  | 0.6209% | 4,613     |          | 540       | -        | 58        |    |
| 分中基金10IL    | 92.04.07~97.10.07  | 0.6209% | 4,613     |          | 540       | -        | 58        |    |
| 分中基金10IM    | 92.04.07~98.04.07  | 0.6209% | 4,613     |          | 540       | -        | 58        |    |
| 分中基金10IN    | 92.04.07~98.10.07  | 0.6209% | 4,613     |          | 540       | -        | 58        |    |
| 分中基金10IP    | 92.04.07~99.04.07  | 0.6209% | 4,613     |          | 540       | -        | 58        |    |

| 有價證券名稱       | 摘要                 | 利率      | 股數(面額)  | 帳面價值 |                      | 期終日市價    |                   | 備註 |
|--------------|--------------------|---------|---------|------|----------------------|----------|-------------------|----|
|              |                    |         |         | 單價   | 金額                   | 單價       | 金額                |    |
| 分中控27ID      | 92.10.13~96.10.13  | 1.160%  | 7,380   | \$   | 7,820                | -        | 5,833             |    |
| 分中控27IE      | 92.10.13~97.10.13  | 3.150%  | 7,380   |      | 7,820                | -        | 5,834             |    |
| 分中控27IF      | 92.10.13~98.10.13  | 3.150%  | 7,380   |      | 7,821                | -        | 5,834             |    |
| 分中控27IG      | 92.10.13~99.10.13  | 3.150%  | 7,380   |      | 7,821                | -        | 5,834             |    |
| 分中控28ID      | 92.10.13~96.10.13  | 1.160%  | 3,690   |      | 3,910                | -        | 2,917             |    |
| 分中控28IE      | 92.10.13~97.10.13  | 3.150%  | 3,690   |      | 3,910                | -        | 2,917             |    |
| 分中控28IF      | 92.10.13~98.10.13  | 3.150%  | 3,690   |      | 3,910                | -        | 2,917             |    |
| 分中控28IG      | 92.10.13~99.10.13  | 3.150%  | 3,690   |      | 3,910                | -        | 2,917             |    |
| 分中控40IF      | 93.03.03~96.03.03  | 1.0037% | 3,011   |      | 1,286                | -        | 134               |    |
| 分中控40IG      | 93.03.03~96.09.03  | 1.0037% | 3,011   |      | 1,286                | -        | 134               |    |
| 分中控40IH      | 93.03.03~97.03.03  | 1.0037% | 3,011   |      | 1,286                | -        | 134               |    |
| 分中控40IJ      | 93.03.03~97.09.03  | 1.0037% | 3,011   |      | 1,286                | -        | 134               |    |
| 分中控40IK      | 93.03.03~97.09.03  | 1.0037% | 3,011   |      | 1,286                | -        | 134               |    |
| 小計           |                    |         |         |      | <u>4,304,322</u>     |          | <u>4,263,987</u>  |    |
| <b>金 融 債</b> |                    |         |         |      |                      |          |                   |    |
| 92玉銀3B       | 92.10.29~97.10.29  | 0.8875% | 300,000 |      | 294,318              | 98.1406  | 294,370           |    |
| 92玉銀3C       | 92.10.29~97.10.29  | 0.8875% | 200,000 |      | 196,212              | 98.1406  | 196,246           |    |
| 92開發1G       | 92.02.17~97.08.17  | - %     | 200,000 |      | 188,638              | 95.9236  | 193,722           |    |
| 93交銀P        | 93.03.15~98.03.15  | - %     | 500,000 |      | 470,790              | 94.2554  | 476,397           |    |
| 93交銀S        | 93.03.04~98.03.04  | - %     | 200,000 |      | 190,656              | 94.5884  | 191,133           |    |
| 93誠泰8A       | 93.02.16~98.02.16  | - %     | 200,000 |      | 188,807              | 94.6170  | 191,223           |    |
| 93誠泰8B       | 93.02.16~98.02.16  | - %     | 200,000 |      | 188,807              | 94.6170  | 191,223           |    |
| 93誠泰8C       | 93.02.16~98.02.16  | - %     | 200,000 |      | 188,807              | 94.6170  | 191,223           |    |
| 93誠泰8D       | 93.02.16~98.02.16  | - %     | 200,000 |      | 188,807              | 94.6170  | 191,223           |    |
| 92遠銀1A       | 92.02.11~97.02.11  | - %     | 200,000 |      | 193,605              | 96.8460  | 195,612           |    |
| 92遠銀1B       | 92.02.11~97.02.11  | - %     | 200,000 |      | 193,605              | 96.8460  | 195,612           |    |
| 93遠銀1C       | 93.03.25~98.03.25  | - %     | 200,000 |      | 189,201              | 94.3432  | 190,690           |    |
| 93遠銀2C       | 93.05.14~98.05.14  | - %     | 200,000 |      | 190,437              | 94.1234  | 190,166           |    |
| 92一銀2C       | 92.01.20~97.01.20  | - %     | 300,000 |      | 286,798              | 97.0664  | 293,986           |    |
| 92一銀2D       | 92.01.20~97.01.20  | - %     | 300,000 |      | 286,798              | 97.0664  | 293,986           |    |
| 92一銀2E       | 92.01.20~97.01.20  | - %     | 200,000 |      | 191,198              | 97.0664  | 195,990           |    |
| 91北銀2L       | 91.06.10~96.06.10  | 5.406%  | 500,000 |      | 531,134              | 103.2583 | 507,881           |    |
| 91北銀3G       | 91.10.01~96.10.01  | - %     | 500,000 |      | 494,345              | 97.7006  | 492,954           |    |
| 93國泰3A       | 93.07.15~98.07.15  | 0.550%  | 200,000 |      | 199,012              | 94.7495  | 193,422           |    |
| 92華銀B        | 92.11.27~99.11.27  | 0.9831% | 100,000 |      | 100,399              | 92.8737  | 95,711            |    |
| 93華銀3A       | 93.03.25~98.09.25  | - %     | 100,000 |      | 95,766               | 93.1045  | 94,231            |    |
| 分一銀63IF      | 93.05.25~96.05.25  | 2.5%    | 4,738   |      | 2,383                | 1.5865   | 1,756             |    |
| 分一銀63IG      | 93.05.25~95.11.25  | 2.5%    | 4,738   |      | 2,383                | 1.5865   | 1,756             |    |
| 分一銀63IH      | 93.05.25~97.05.25  | 2.5%    | 4,738   |      | 2,383                | 1.5865   | 1,756             |    |
| 分一銀63IJ      | 93.05.25~97.11.25  | 2.5%    | 4,738   |      | 2,383                | 1.5865   | 1,756             |    |
| 分一銀63IK      | 93.05.25~98.05.25  | 2.5%    | 4,738   |      | 2,383                | 1.5865   | 1,756             |    |
| 分一銀63IL      | 93.05.25~98.11.25  | 2.5%    | 4,738   |      | 2,383                | 1.5865   | 1,756             |    |
| 分一銀63IM      | 93.05.25~99.05.25  | 2.5%    | 4,738   |      | 2,383                | 1.5865   | 1,756             |    |
| 分一銀63IN      | 93.05.25~99.11.25  | 2.5%    | 4,738   |      | 2,383                | 1.5865   | 1,756             |    |
| 分一銀63IP      | 93.05.25~100.05.25 | 2.5%    | 4,738   |      | 2,383                | 1.5865   | 1,756             |    |
| 分一銀64IF      | 93.05.25~96.05.25  | 2.5001% | 4,738   |      | 2,383                | 1.5865   | 1,756             |    |
| 分一銀64IG      | 93.05.25~96.11.25  | 2.5001% | 4,738   |      | 2,383                | 1.5865   | 1,756             |    |
| 分一銀64IH      | 93.05.25~97.05.25  | 2.5001% | 4,738   |      | 2,383                | 1.5865   | 1,756             |    |
| 分一銀64IJ      | 93.05.25~97.11.25  | 2.5001% | 4,738   |      | 2,383                | 1.5865   | 1,757             |    |
| 分一銀64IK      | 93.05.25~98.05.25  | 2.5001% | 4,738   |      | 2,384                | 1.5865   | 1,757             |    |
| 分一銀64IL      | 93.05.25~98.11.25  | 2.5001% | 4,738   |      | 2,384                | 1.5865   | 1,757             |    |
| 分一銀64IM      | 93.05.25~99.05.25  | 2.5001% | 4,738   |      | 2,384                | 1.5865   | 1,757             |    |
| 分一銀64IN      | 93.05.25~99.11.25  | 2.5001% | 4,738   |      | 2,384                | 1.5865   | 1,757             |    |
| 分一銀64IP      | 93.05.25~100.05.25 | 2.5001% | 4,738   |      | 2,384                | 1.5865   | 1,757             |    |
| 小計           |                    |         |         |      | <u>5,091,039</u>     |          | <u>5,088,615</u>  |    |
| 合 計          |                    |         |         |      | 22,827,768           |          | <u>22,955,119</u> |    |
| 營業證券-自營評價調整  |                    |         |         |      | 34,285               |          |                   |    |
| 淨 額          |                    |         |         |      | <u>\$ 22,862,053</u> |          |                   |    |

註：採成本法評價。

日盛證券股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融資產  
 營業證券—承銷明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱               | 摘要 | 股數(面額)     | 帳面價值     |         | 期終日市價  |         | 備註 |
|----------------------|----|------------|----------|---------|--------|---------|----|
|                      |    |            | 單價       | 金額      | 單價     | 金額      |    |
| <u>於集中交易市場買賣之股票</u>  |    |            |          |         |        |         |    |
| 友達                   |    | 212,716    | \$ 62.04 | 13,197  | 45.30  | 9,636   |    |
| 華映                   |    | 2,100,535  | 18.69    | 39,268  | 7.00   | 14,704  |    |
| 京城銀                  |    | 694,000    | 10.70    | 7,426   | 10.35  | 7,183   |    |
| 台企銀                  |    | 23,000     | 9.65     | 222     | 10.40  | 239     |    |
| 新丙特                  |    | 6,680,000  | 30.00    | 200,400 | 31.40  | 209,752 |    |
| 合庫                   |    | 220,488    | 20.19    | 4,451   | 24.20  | 5,336   |    |
| 奈普                   |    | 42,036     | 46.16    | 1,940   | 39.20  | 1,648   |    |
| 小計                   |    |            |          | 266,904 |        | 248,498 |    |
| <u>於營業處所買賣之股票及債券</u> |    |            |          |         |        |         |    |
| <u>股票</u>            |    |            |          |         |        |         |    |
| 聯合                   |    | 1,387,000  | 11.50    | 15,951  | 13.80  | 19,140  |    |
| 擎邦                   |    | 1,026,976  | 9.78     | 10,044  | 10.45  | 10,732  |    |
| 萬旭                   |    | 5,621,800  | 27.27    | 153,322 | 35.10  | 197,325 |    |
| 捷波                   |    | 453,079    | 15.10    | 6,841   | 17.05  | 7,725   |    |
| 福華                   |    | 11,287,446 | 17.00    | 191,887 | 19.85  | 224,056 |    |
| 小計                   |    |            |          | 378,045 |        | 458,978 |    |
| <u>公司債</u>           |    |            |          |         |        |         |    |
| 樂士一                  |    | 116,000    | 100.00   | 11,600  | 96.15  | 11,153  |    |
| 光洋一                  |    | 45,000     | 100.00   | 4,500   | 115.10 | 5,180   |    |
| 鴻海一                  |    | 650,000    | 100.00   | 65,000  | 100.20 | 65,130  |    |
| 正歲一                  |    | 45,000     | 100.00   | 4,500   | 103.10 | 4,639   |    |
| 華航三                  |    | 153,000    | 100.00   | 15,300  | 103.00 | 15,759  |    |
| 明泰一                  |    | 137,000    | 100.00   | 13,700  | 112.00 | 15,344  |    |
| 台半三                  |    | 11,000     | 100.00   | 1,100   | 133.35 | 1,467   |    |
| 志旭一                  |    | 202,000    | 100.00   | 20,200  | 100.50 | 20,301  |    |
| 華鎂一                  |    | 89,000     | 100.00   | 8,900   | 102.00 | 9,078   |    |
| 小計                   |    |            |          | 144,800 |        | 148,051 |    |

| 有價證券名稱          | 摘要 | 股數(面額)  | 帳面價值     |                          | 期終日市價 |                       | 備註 |
|-----------------|----|---------|----------|--------------------------|-------|-----------------------|----|
|                 |    |         | 單價       | 金額                       | 單價    | 金額                    |    |
| <u>未上市股票及債券</u> |    |         |          |                          |       |                       |    |
| 久津二             |    | 10,000  | \$100.00 | 1,000                    | -     | -                     |    |
| 彩華科             |    | 15,918  | 5.56     | 88                       | -     | -                     |    |
| 鼎沛              |    | 326,846 | 18.14    | 5,928                    | -     | -                     |    |
| 泛碟              |    | 108,360 | 23.12    | 2,506                    | 5.59  | 606                   |    |
| 麗清              |    | 6,000   | 5.96     | 36                       | 5.75  | 35                    |    |
| 洪氏英             |    | 200,000 | 16.00    | 3,200                    | -     | -                     |    |
| 三勝              |    | 36,000  | 4.91     | 177                      | -     | -                     |    |
| 資傳              |    | 179,000 | 13.59    | 2,432                    | -     | -                     |    |
| 昱昕              |    | 100     | 13.30    | 1                        | -     | -                     |    |
| 鉅業              |    | 36,200  | 8.69     | 315                      | -     | -                     |    |
| 冠宇              |    | 6,060   | 12.16    | 74                       | -     | -                     |    |
| 中邑              |    | 504,900 | 17.27    | 8,721                    | 10.94 | 5,524                 |    |
| 米輯電             |    | 153     | 24.18    | 3                        | 24.18 | 3                     |    |
| 喜林莊             |    | 15,400  | 15.45    | 238                      | -     | -                     |    |
| 小計              |    |         |          | <u>24,719</u>            |       | <u>6,168</u>          |    |
| 合計              |    |         |          | 814,468                  |       | <u><u>861,695</u></u> |    |
| 營業證券-承銷評價調整     |    |         |          | 47,227                   |       |                       |    |
| 淨額              |    |         |          | <u><u>\$ 861,695</u></u> |       |                       |    |

日盛證券股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融資產  
 營業證券—避險明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱       | 股數(面額)    | 帳面價值     |                          | 期終日市價  |                       | 備註 |
|--------------|-----------|----------|--------------------------|--------|-----------------------|----|
|              |           | 單價       | 金額                       | 單價     | 金額                    |    |
| 於集中交易市場買賣之股票 |           |          |                          |        |                       |    |
| 台化           | 315,000   | \$ 54.41 | 17,138                   | 54.50  | 17,168                |    |
| 宏達電          | 129,000   | 685.63   | 88,446                   | 645.00 | 83,205                |    |
| 中鴻           | 664,000   | 18.25    | 12,118                   | 19.00  | 12,616                |    |
| 金寶           | 4,517,000 | 12.63    | 57,039                   | 12.95  | 58,495                |    |
| 正崴精          | 96,000    | 116.21   | 11,156                   | 116.50 | 11,184                |    |
| 宏達電          | 26,000    | 668.15   | 17,372                   | 645.00 | 16,770                |    |
| 力特           | 7,000     | 23.03    | 161                      | 23.00  | 161                   |    |
| 統一           | 9,000     | 31.93    | 287                      | 32.50  | 292                   |    |
| 三陽           | 40,000    | 24.00    | <u>961</u>               | 23.30  | <u>932</u>            |    |
| 小計           |           |          | <u>204,678</u>           |        | <u>200,823</u>        |    |
| 群聯           | 74,000    | 278.01   | 20,573                   | 292.50 | 21,645                |    |
| 嘉聯益          | 244,000   | 27.49    | 6,708                    | 26.60  | 6,490                 |    |
| 力晶           | 12,000    | 21.14    | 253                      | 22.00  | 264                   |    |
| 力麒           | 56,000    | 23.59    | <u>1,321</u>             | 22.30  | <u>1,249</u>          |    |
| 小計           |           |          | <u>28,855</u>            |        | <u>29,648</u>         |    |
| 合計           |           |          | 233,533                  |        | <u><u>230,471</u></u> |    |
| 營業證券-避險評價調整  |           |          | (3,062)                  |        |                       |    |
| 淨額           |           |          | <u><u>\$ 230,471</u></u> |        |                       |    |

日盛證券股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融資產  
 買入選擇權－非避險明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目   | 摘 要 | 金 額              | 備 註 |
|-------|-----|------------------|-----|
| 買入選擇權 |     | \$ <u>10,733</u> |     |

公平價值變動列入損益之金融資產  
 期貨交易保證金－自有資金明細表

| 項 目     | 摘 要 | 金 額               | 備 註 |
|---------|-----|-------------------|-----|
| 期貨交易保證金 |     | \$ <u>332,526</u> |     |

日盛證券股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融資產  
 衍生性金融商品－櫃檯明細表  
 民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

一、利率衍生性商品交易

| 到期期間   | 部位區分 | 長(long)部位    | 短(short)部位 | 淨部位(註一)   | 年度損益(註二) |
|--------|------|--------------|------------|-----------|----------|
| ○～一年   |      | \$ 2,800,000 | 3,000,000  | (200,000) | 278      |
| 一～二年   |      | 700,000      | -          | 700,000   | 3,235    |
| 二～三年   |      | 5,100,000    | 900,000    | 4,200,000 | 16,569   |
| 三～四年   |      | -            | -          | -         | -        |
| 四～五年   |      | 6,400,000    | 1,500,000  | 4,900,000 | (7,130)  |
| 五～七年   |      | -            | 300,000    | (300,000) | (267)    |
| 十年以上   |      | -            | -          | -         | -        |
| 合計(註三) |      | 15,000,000   | 5,700,000  | 9,300,000 | 12,685   |

註一：長部位(long)、短部位(short)依證券商自有資本比率制度相關規定認定。

淨部位：係指未軋平之利率衍生性商品交易契約部位。(=long - short；為相同到期期間契約之軋沖，正值為淨長，負值為淨短)。

註二：年度損益：指本年度帳列部位依公平價值法計算之損益。

註三：部位合計：不同到期天期區間淨部位間不再作正負值抵銷，而係以各淨部位名目本金金額絕對值加總計算之。

二、債券遠期交易：無。

三、結構型商品交易

| 股權連結型商品： | 股權連結商品負債－權利金   | 股權連結商品資產－選擇權 | 年度契約成交總金額 | 流通在外契約名目本金(註一) | 年度損益(註二) |
|----------|----------------|--------------|-----------|----------------|----------|
| 一年內      | \$ 11,834      | 256          | 11,672    | 11,834         | 94       |
| 保本型商品：   | 保本型商品負債－固定收益商品 | 保本型商品負債－選擇權  | 年度契約成交總金額 | 流通在外契約名目本金     | 年度損益     |
| 一年內      | 270,000        | 489          | 270,000   | 270,000        | 67       |
| 一～二年     | -              | -            | -         | -              | -        |
| 二～三年     | -              | -            | -         | -              | -        |
| 三～四年     | -              | -            | -         | -              | -        |
| 四～五年     | -              | -            | -         | -              | -        |
| 五年以上     | -              | -            | -         | -              | -        |
| 合計       | 270,000        | 489          | 270,000   | 270,000        | 67       |

註一：係至本年底仍存續之契約金額。

註二：係本年度帳列部位依公平價值法計算之損益。

四、轉換公司債資產交換交易

| 資料項目 | 轉換公司債資產交換－固定收益端交易 |          |                 |      | 轉換公司債資產交換－選擇權端交易 |          |         |
|------|-------------------|----------|-----------------|------|------------------|----------|---------|
|      | 本年度承作契約本金         | 流通在外契約金額 | 轉換公司債資產交換交易－選擇權 | 年度損益 | 本年度出售選擇權價金       | 流通在外契約金額 | 年度損益    |
| 一年內  | -                 | -        | -               | -    | -                | -        | -       |
| 一至二年 | -                 | -        | -               | -    | 1,977            | 15,000   | (56)    |
| 二至三年 | 25,000            | -        | -               | -    | 8,102            | 45,000   | (2,820) |
| 三至四年 | -                 | -        | -               | -    | -                | -        | -       |
| 四至五年 | -                 | -        | -               | -    | -                | -        | -       |
| 五年以上 | -                 | -        | -               | -    | -                | -        | -       |
| 合計   | 25,000            | -        | -               | -    | 10,079           | 60,000   | (2,876) |

五、債券選擇權交易：無。

日盛證券股份有限公司

附賣回債券投資明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 客戶名稱    | 起始日      | 到期日      | 利率%    | 種類       | 面額         | 成交金額         | 備註                   |
|---------|----------|----------|--------|----------|------------|--------------|----------------------|
| 中華開發    | 95.12.29 | 96.01.02 | 1.3300 | 95央債甲六   | \$ 350,000 | 347,599      |                      |
|         | 小計       |          |        |          |            | 347,599      |                      |
| 寶華銀行    | 95.12.22 | 96.01.05 | 1.6300 | 央債89-6期  | 135,000    | 150,000      |                      |
|         | 95.12.28 | 96.01.16 | 1.6350 | 央債89-9期  | 45,000     | 50,059       |                      |
|         | 95.12.21 | 96.01.04 | 1.6300 | 92央債甲八   | 90,000     | 100,092      |                      |
|         | 95.12.28 | 96.01.16 | 1.6350 | 92央債甲八   | 45,000     | 50,035       |                      |
|         | 小計       |          |        |          |            | 350,186      |                      |
| 華票台中    | 95.12.25 | 96.01.03 | 1.6300 | 91央債甲11  | 50,000     | 50,016       |                      |
|         | 95.12.25 | 96.01.08 | 1.6300 | 91央債甲11  | 100,000    | 100,000      |                      |
|         | 95.12.25 | 96.01.09 | 1.6300 | 91央債甲11  | 100,000    | 100,000      |                      |
|         | 95.12.21 | 96.01.04 | 1.6300 | 92央債甲四   | 111,200    | 120,000      |                      |
|         | 小計       |          |        |          |            | 370,016      |                      |
| 日盛銀行    | 95.12.25 | 96.01.03 | 1.6300 | 央債89-14期 | 235,000    | 248,000      |                      |
|         | 95.12.29 | 96.01.02 | 1.6400 | 92央債甲八   | 35,000     | 35,000       |                      |
|         | 95.12.29 | 96.01.15 | 1.6400 | 93央債甲二   | 335,000    | 350,000      |                      |
|         | 95.12.29 | 96.01.19 | 1.6400 | 93央債甲四   | 32,000     | 34,000       |                      |
|         | 95.12.26 | 96.01.10 | 1.6300 | 93央債甲七   | 280,000    | 300,106      |                      |
|         | 95.12.22 | 96.01.02 | 1.6250 | 94央債甲二   | 156,000    | 165,000      |                      |
|         | 95.12.28 | 96.01.04 | 1.6400 | 94央債甲二   | 280,000    | 296,000      |                      |
|         | 95.12.28 | 96.01.05 | 1.6400 | 94央債甲二   | 280,000    | 300,000      |                      |
|         | 95.12.29 | 96.01.19 | 1.6400 | 94央債甲二   | 390,000    | 420,000      |                      |
|         | 小計       |          |        |          |            | 2,148,106    |                      |
| 萬通票台中   | 95.12.26 | 96.01.08 | 1.6300 | 90央債甲一   | 40,000     | 44,000       |                      |
|         | 95.12.28 | 96.01.08 | 1.6350 | 90央債甲一   | 50,000     | 55,117       |                      |
|         | 95.12.25 | 96.01.03 | 1.6300 | 91央債甲四   | 50,000     | 55,000       |                      |
|         | 95.12.21 | 96.01.05 | 1.6300 | 91央債甲八   | 50,000     | 55,133       |                      |
|         | 95.12.28 | 96.01.08 | 1.6350 | 93央債甲二   | 50,000     | 55,019       |                      |
|         | 95.12.26 | 96.01.12 | 1.6300 | 93央債甲八   | 40,000     | 44,000       |                      |
|         | 小計       |          |        |          |            | 308,269      |                      |
| 華票高雄    | 95.12.29 | 96.01.25 | 1.6450 | 91央債甲四   | 30,800     | 33,820       |                      |
|         | 95.12.22 | 96.01.02 | 1.6300 | 92央債甲七   | 139,500    | 148,012      |                      |
|         | 95.12.25 | 96.01.03 | 1.6300 | 92央債甲十   | 94,500     | 100,022      |                      |
|         | 95.12.22 | 96.01.02 | 1.6300 | 93央債甲四   | 50,000     | 51,987       |                      |
|         | 95.12.29 | 96.01.25 | 1.6450 | 94央債甲六   | 65,900     | 66,385       |                      |
|         | 小計       |          |        |          |            | 400,226      |                      |
| 農銀金庫    | 95.12.28 | 96.01.11 | 1.637  | 94央債甲七   | 91,000     | 100,004      |                      |
|         | 95.12.29 | 96.01.16 | 1.639  | 94央債甲七   | 180,000    | 200,204      |                      |
|         | 95.12.29 | 96.01.31 | 1.640  | 94央債甲七   | 270,000    | 300,000      |                      |
|         | 小計       |          |        |          | -          | 600,208      |                      |
| 日盛投資(股) | 95.07.25 | 96.07.25 | 1.450  | 93富邦票1B  | 250,000    | 259,426      |                      |
|         | 95.07.25 | 96.07.25 | 1.450  | 93中銀4A   | 300,000    | 310,820      |                      |
|         | 95.07.25 | 96.07.25 | 1.450  | 93遠銀1A   | 300,000    | 310,000      |                      |
|         | 小計       |          |        |          |            | 880,246      |                      |
|         |          |          |        |          |            | 1,396,383    | 各客戶餘額未達該<br>科目總額5%以上 |
| 合計      |          |          |        |          |            | \$ 6,801,239 |                      |

日盛證券股份有限公司  
 應收證券融資款－淨額明細表  
 民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 證券名稱 | 股數        | 金額                          | 備註             |
|------|-----------|-----------------------------|----------------|
| 宏達電  | 2,012,000 | \$ 888,139                  |                |
| 其他   |           | <u>17,959,169</u>           | 各客戶餘額未達本科目餘額5% |
| 合計   |           | <u><u>\$ 18,847,308</u></u> |                |

應收轉融通擔保價款明細表

| 項 目 | 股 數     | 金 額                     | 備 註 |
|-----|---------|-------------------------|-----|
| 達電  | 135,000 | \$ 13,992               |     |
| 竹商銀 | 19,000  | 462                     |     |
| 綠點  | 5,000   | 542                     |     |
| 倚強  | 3,000   | 79                      |     |
| 大華建 | 15,000  | 125                     |     |
| 大眾銀 | 247,000 | <u>2,352</u>            |     |
|     |         | <u><u>\$ 17,552</u></u> |     |

日盛證券股份有限公司

應收票據明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 客戶名稱        | 摘要     | 金額              | 備註                       |
|-------------|--------|-----------------|--------------------------|
| 昱成聯合科技(股)公司 | 股務代理收入 | \$ 332          |                          |
| 其他          | "      | 7,542           | 各客戶餘額未<br>達該科目總額<br>5%以上 |
|             |        | <u>\$ 7,874</u> |                          |

應收帳款明細表

| 項目   | 摘要     | 金額                  | 備註 |
|------|--------|---------------------|----|
| 應收帳款 | 融資息    | \$ 297,866          |    |
|      | 債券息    | 129,018             |    |
|      | 出售證券收入 | 908,020             |    |
|      | 手續費收入  | 19,279              |    |
|      | 其他     | <u>2,845</u>        |    |
|      |        | <u>\$ 1,357,028</u> |    |

日盛證券股份有限公司

應收帳款－關係人明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目           | 摘 要                | 金 額              | 備 註 |
|---------------|--------------------|------------------|-----|
| 日盛金融控股(股)公司   | 應收股務代理及期貨佣金等<br>款項 | \$ 1,172         |     |
| 日盛期貨(股)公司     | "                  | 14,355           |     |
| 日盛國際商業銀行(股)公司 | "                  | 40               |     |
|               |                    | <u>\$ 15,567</u> |     |

預付款明細表

| 項 目     | 摘 要           | 金 額              | 備 註 |
|---------|---------------|------------------|-----|
| 預付利息所得稅 | 86年~88年繳納所得稅款 | \$ 20,309        |     |
| 其他      |               | 1,537            |     |
|         |               | <u>\$ 21,846</u> |     |

日盛證券股份有限公司

其他應收款明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目       | 摘 要                  | 金 額              | 備 註 |
|-----------|----------------------|------------------|-----|
| 應收代收交易稅獎金 | 代收交易稅金               | \$ 2,276         |     |
| 應收利息      | 定存等應收利息              | 2,905            |     |
| 應收退稅款     | 元信證券應退所得稅            | 1,156            |     |
| 其他應收款-關係人 | 應收關係人管理費分攤收入<br>及利息等 | 16,230           |     |
| 其他        | 銀行作業分攤費收入等           | 5,481            |     |
|           |                      | <u>\$ 28,048</u> |     |

受限制資產—流動明細表

| 項 目  | 摘 要        | 金 額                 | 備 註 |
|------|------------|---------------------|-----|
| 定期存款 | 質押存款及補償性存款 | <u>\$ 1,859,316</u> |     |

日盛證券股份有限公司

採權益法長期股權投資變動明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 名 稱            | 期 初 餘 額    |                     | 本 期 增 加 額 |                | 本 期 減 少 額 |               | 期 末 餘 額    |          |                  | 市 價 或 股 權 淨 值 |           | 評 價<br>基 礎 | 提 供 擔 保<br>或 質 押 情 形 | 備 註 |
|----------------|------------|---------------------|-----------|----------------|-----------|---------------|------------|----------|------------------|---------------|-----------|------------|----------------------|-----|
|                | 股 數        | 金 額                 | 股 數       | 金 額            | 股 數       | 金 額           | 股 數        | 持 股 比 例  | 金 額              | 單 價           | 總 價       |            |                      |     |
| 日盛期貨股份有限公司     | 61,826,792 | \$ 893,135          | -         | 171,057        | -         | 67,392        | 61,826,792 | 98.138 % | 996,800          | \$ 16.12      | 996,800   | 採權益法       | 無                    | 註1  |
| 日盛國際投資控股有限公司   | 54,600,000 | 1,461,236           | -         | 49,397         | -         | 20,401        | 54,600,000 | 100.00 % | 1,490,232        | 27.29         | 1,490,232 | "          | "                    | 註2  |
| 日盛證券投資顧問股份有限公司 | 10,000,000 | 63,179              | -         | 5,164          | -         | 702           | 10,000,000 | 100.00 % | 67,641           | 6.76          | 67,647    | "          | "                    | 註3  |
| 日盛期貨經理股份有限公司   | 20,000,000 | 180,878             | -         | -              | -         | 7,477         | 20,000,000 | 100.00 % | 173,401          | 8.67          | 173,401   | "          | "                    | 註4  |
| 合 計            |            | <u>\$ 2,598,428</u> |           | <u>225,618</u> |           | <u>95,972</u> |            |          | <u>2,728,074</u> |               |           |            |                      |     |

註1：係依權益法認列之投資收益171,057千元，及被投資公司發放現金股利67,392千元。

註2：係依權益法認列之投資利益49,397千元、累積換算調整數貸餘14,053千元及金融商品之未實現損益貸餘6,348千元之淨額。

註3：係依權益法認列之投資利益5,164千元及被投資公司發放現金股利702千元。

註4：係依權益法認列之投資損失7,477千元。

日盛證券股份有限公司

備供出售金融資產—非流動變動明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 名 稱             | 期 初        |                     | 本 期 增 加 |               | 本 期 減 少 |          | 期 末        |                  | 提供擔保或質押情形     | 備註       |
|-----------------|------------|---------------------|---------|---------------|---------|----------|------------|------------------|---------------|----------|
|                 | 股數         | 公平價值                | 股數      | 金額            | 股數      | 金額       | 股數         | 公平價值             |               |          |
| 台灣證券集中保管(股)公司   | 4,016,067  | \$ 19,434           | 801,422 | 24,355        | -       | -        | 4,817,489  | 43,789           | 全數質押          |          |
| 富邦證券金融(股)公司     | 7,886,671  | 74,542              | -       | -             | -       | -        | 7,886,671  | 74,542           | "             |          |
| 環華證券金融(股)公司     | 6,570,765  | 57,832              | -       | -             | -       | -        | 6,570,765  | 57,832           | "             |          |
| 安泰證券金融(股)公司     | 1,304,125  | 12,444              | -       | -             | -       | -        | 1,304,125  | 12,444           | "             |          |
| 台灣期貨交易所(股)公司    | 1,484,000  | 15,212              | -       | -             | -       | -        | 1,484,000  | 15,212           | 質押            | 800,000股 |
| 合鼎創業投資(股)公司     | 10,000,000 | 100,000             | -       | -             | -       | -        | 10,000,000 | 100,000          | 未質押           |          |
| 群陽創業投資(股)公司     | 5,000,000  | 50,000              | -       | -             | -       | -        | 5,000,000  | 50,000           | "             |          |
| 華成創業投資(股)公司     | 6,000,000  | 60,000              | -       | -             | -       | -        | 6,000,000  | 60,000           | "             |          |
| 坤基貳創業投資(股)公司    | 6,500,000  | 65,000              | -       | -             | -       | -        | 6,500,000  | 65,000           | "             |          |
| 日盛證券投資信託(股)公司   | 3,900,000  | 74,880              | -       | -             | -       | -        | 3,900,000  | 74,880           | "             |          |
| 台灣證券交易所(股)公司    | 15,101,100 | 586,067             | 377,527 | -             | -       | -        | 15,478,627 | 586,067          | 質押15,000,000股 |          |
| 日盛創業投資(股)公司     | 3,000,000  | 29,520              | -       | -             | -       | -        | 3,000,000  | 29,520           | "             |          |
| 台灣總合股務資料處理(股)公司 | 830,000    | 8,300               | 750,000 | 7,095         | -       | -        | 1,580,000  | 15,395           | "             |          |
| 匯揚創業投資(股)公司     | 15,000,000 | 150,000             | -       | -             | -       | -        | 15,000,000 | 150,000          | "             |          |
|                 |            | <u>\$ 1,303,231</u> |         | <u>31,450</u> |         | <u>-</u> |            | <u>1,334,681</u> |               |          |

日盛證券股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目          | 期初餘額                | 本期增加額          | 本期減少額         | 本期移轉額(註)        | 期末餘額             | 提供擔保          |    |
|--------------|---------------------|----------------|---------------|-----------------|------------------|---------------|----|
|              |                     |                |               |                 |                  | 或抵押情形         | 備註 |
| <b>成本：</b>   |                     |                |               |                 |                  |               |    |
| 土地           | \$ 1,259,205        | -              | -             | -               | 1,259,205        | 全數向銀行設定<br>抵押 |    |
| 建築物          | 568,404             | -              | -             | -               | 568,404          | 全數向銀行設定<br>抵押 |    |
| 設備           | 992,836             | 23,641         | 35,299        | -               | 981,178          |               |    |
| 租賃權益改良       | 503,146             | 38,689         | 42,080        | -               | 499,755          |               |    |
| 預付設備款        | <u>10,302</u>       | <u>36,281</u>  | <u>-</u>      | <u>(10,164)</u> | <u>36,419</u>    |               |    |
| 小計           | <u>3,333,893</u>    | <u>98,611</u>  | <u>77,379</u> | <u>(10,164)</u> | <u>3,344,961</u> |               |    |
| <b>累計折舊：</b> |                     |                |               |                 |                  |               |    |
| 建築物          | 157,327             | 10,982         | -             | -               | 168,309          |               |    |
| 設備           | 663,228             | 107,143        | 31,330        | -               | 739,041          |               |    |
| 租賃權益改良       | <u>301,855</u>      | <u>56,234</u>  | <u>25,491</u> | <u>-</u>        | <u>332,598</u>   |               |    |
| 小計           | <u>1,122,410</u>    | <u>174,359</u> | <u>56,821</u> | <u>-</u>        | <u>1,239,948</u> |               |    |
| 未折減餘額        | <u>\$ 2,211,483</u> |                |               |                 | <u>2,105,013</u> |               |    |

註：本期移轉淨額係轉列遞延借項9,747千元及固定資產費用化417千元。

日盛證券股份有限公司

營業保證金明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目           | 摘 要 | 金 額               |
|---------------|-----|-------------------|
| 證券經紀商營業保證金    |     | \$ 50,000         |
| 證券承銷商營業保證金    |     | 40,000            |
| 證券自營商營業保證金    |     | 10,000            |
| 自辦融資融券營業保證金   |     | 50,000            |
| 分公司營業保證金      |     | 470,000           |
| 經營期貨交易輔助業務保證金 |     | 245,000           |
| 兼營期貨自營業務保證金   |     | 10,000            |
| 合 計           |     | <u>\$ 875,000</u> |

交割結算基金明細表

| 項 目     | 摘 要   | 金 額               |
|---------|-------|-------------------|
| 自營商     | 以現金繳存 | \$ 14,000         |
| 經紀商     | "     | 10,000            |
| 分公司     | "     | 141,000           |
| 債券處     | "     | 88,400            |
| 共同責任制補繳 | "     | 117,222           |
| 期交所     | "     | 40,000            |
| 合 計     |       | <u>\$ 410,622</u> |

日盛證券股份有限公司

存出保證金明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目     | 摘 要               | 金 額               |
|---------|-------------------|-------------------|
| 房屋押租保證金 | 新台豐大樓、民生東路地下室等押租金 | \$ 61,352         |
| 法院擔保金   | 提存法院擔保金           | 22,817            |
| 公會保證金   | 同業公會及期貨公會自律互助保證金  | 1,020             |
| 數據線路保證金 | 分公司主機連線保證金及電話押金等  | 373               |
| 其他      | 保全、停車位及大樓管理等保證金   | 60,523            |
| 合 計     |                   | <u>\$ 146,085</u> |

遞延借項變動明細表

| 項 目  | 期 初 餘 額          | 本期增加額(註)      | 本期減少額         | 期 末 餘 額        |
|------|------------------|---------------|---------------|----------------|
| 營業受讓 | \$ 32,492        | 41,335        | 9,107         | 64,720         |
| 軟體   | 44,213           | 33,682        | 22,746        | 55,149         |
| 其他   | -                | 147           | 74            | 73             |
| 合 計  | <u>\$ 76,705</u> | <u>75,164</u> | <u>31,927</u> | <u>119,942</u> |

註：本期增加額含自預付設備款轉列9,747千元。

日盛證券股份有限公司  
受限制資產－非流動明細表  
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目  | 摘 要        | 金 額                     |
|------|------------|-------------------------|
| 定期存款 | 應付公司債之質押定存 | \$ <u><u>60,000</u></u> |

遞延所得稅資產－非流動明細表

| 項 目         | 摘 要          | 金 額                     |
|-------------|--------------|-------------------------|
| 遞延所得稅資產－非流動 | 未實現違約損失之財稅差異 | \$ 13,000               |
|             | 退休金費用超限之財稅差異 | <u>22,344</u>           |
| 合 計         |              | \$ <u><u>35,344</u></u> |

違約證券明細表

| 股票名稱             | 摘 要 | 股數     | 取得成本               | 市 價 |                 | 備註 |
|------------------|-----|--------|--------------------|-----|-----------------|----|
|                  |     |        |                    | 單價  | 總 額             |    |
| 協和國際             |     | 30,000 | \$ 7               |     | <u><u>-</u></u> |    |
| 減：備抵違約證券跌<br>價損失 |     |        | (7)                |     |                 |    |
| 淨 額              |     |        | <u><u>\$ -</u></u> |     |                 |    |

日盛證券股份有限公司  
現金及約當現金—代收權證履約款明細表  
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目     | 摘 要     | 金 額                    |
|---------|---------|------------------------|
| 現金及約當現金 | 代收權證履約款 | \$ <u><u>3,364</u></u> |

現金及約當現金—代收承銷股款明細表

| 項 目     | 摘 要    | 金 額                      |
|---------|--------|--------------------------|
| 現金及約當現金 | 代收承銷股款 | \$ <u><u>184,850</u></u> |

受託買賣借項—淨額明細表

| 項 目       | 摘 要 | 金 額                     |
|-----------|-----|-------------------------|
| 受託買賣借項    |     |                         |
| 銀行存款—交割款項 |     | \$ 63,463               |
| 應收代買證券價款  |     | 6,609,236               |
| 應收交割帳款    |     | 3,040,272               |
| 交割代價      |     | 1,516,257               |
| 信用交易      |     | <u>1,182</u>            |
| 小計        |     | <u>11,230,410</u>       |
| 受託買賣貸項    |     |                         |
| 應付託售證券價款  |     | 7,422,000               |
| 應付交割帳款    |     | <u>3,780,487</u>        |
| 小計        |     | <u>11,202,487</u>       |
| 淨 額       |     | \$ <u><u>27,923</u></u> |

日盛證券股份有限公司

短期借款明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 摘要        | 借款性質 | 期末餘額                | 借款期間              | 利率區間         | 融資額度             | 抵押或擔保品   |
|-----------|------|---------------------|-------------------|--------------|------------------|----------|
| 兆豐銀行敦化分行  | 抵押借款 | \$ 300,000          | 95.12.04~96.01.03 | 1.850%       | 300,000          | 定存單      |
| 陽信銀行民生分行  | 信用借款 | 50,000              | 95.12.07~96.01.04 | 1.80%        | 50,000           |          |
| 寶華銀行忠孝分行  | 信用借款 | 450,000             | 95.12.15~96.01.26 | 1.78%        | 450,000          |          |
| 永豐銀行台北分行  | 抵押借款 | 300,000             | 95.12.11~96.01.25 | 1.77%        | 300,000          | 定存單      |
| 台新銀行台北分行  | 信用借款 | 610,000             | 95.12.04~96.01.10 | 1.77%        | 800,000          |          |
| 中華銀行南東分行  | 抵押借款 | 100,000             | 95.12.22~96.01.02 | 1.80%        | 300,000          | 定存單      |
| 彰化銀行城東分行  | 抵押借款 | 500,000             | 95.11.28~96.02.13 | 1.79%        | 800,000          | 定存單      |
| 合庫銀行景美分行  | 信用借款 | 1,100,000           | 95.12.28~96.12.29 | 2.075%       | 1,200,000        |          |
| 華南銀行城東分行  | 抵押借款 | 520,000             | 95.12.01~96.01.08 | 1.75%        | 800,000          | 活期備償     |
| 玉山銀行城東分行  | 抵押借款 | 200,000             | 95.12.06~96.01.05 | 1.78%        | 200,000          | 定存單      |
| 中央信託局信義分行 | 抵押借款 | 100,000             | 95.12.22~96.01.22 | 1.78%        | 100,000          | 定存單      |
| 國泰世華南京分行  | 抵押借款 | 710,000             | 95.11.30~96.01.25 | 1.720~1.745% | 1,200,000        | 定存單      |
| 第一銀行南京分行  | 抵押借款 | 385,000             | 95.12.12~96.01.19 | 1.74~1.745%  | 385,000          | 活期備償     |
| 日盛銀行松江分行  | 抵押借款 | 1,000,000           | 95.12.21~96.01.18 | 2.00%        | 1,100,000        | 定存單、有價證券 |
| 兆豐銀行城中分行  | 抵押借款 | 250,000             | 95.12.26~96.01.26 | 1.82%        | 700,000          | 定存單      |
| 安泰銀行信義分行  | 抵押借款 | 100,000             | 95.12.12~96.01.11 | 1.79%        | 200,000          | 定存單      |
| 台北富邦安和分行  | 信用借款 | <u>500,000</u>      | 95.12.19~96.01.29 | 1.80~1.82%   | <u>670,000</u>   |          |
| 合計        |      | <u>\$ 7,175,000</u> |                   |              | <u>9,555,000</u> |          |

日盛證券股份有限公司  
應付商業本票－淨額明細表  
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>承銷或保證行庫</u> | <u>發行金額</u>                | <u>發行期間</u>       | <u>利率區間</u> | <u>抵押或擔保品</u> |
|----------------|----------------------------|-------------------|-------------|---------------|
| 國際票券           | \$ 200,000                 | 95.12.21~96.01.24 | 1.43~1.44%  | 無             |
| 中華票券           | 300,000                    | 95.12.14~96.01.26 | 1.57%       | "             |
| 大慶票券           | 150,000                    | 95.12.20~96.01.17 | 1.55%       | "             |
| 兆豐票券           | 200,000                    | 95.12.29~96.01.08 | 1.56%       | "             |
| 中信票券           | 100,000                    | 95.12.28~96.01.16 | 1.43%       | "             |
| 中信票券免保CP       | <u>100,000</u>             | 95.12.28~96.01.16 | 1.66%       | "             |
| 小計             | 1,050,000                  |                   |             |               |
| 減：應付商業本票折價     | <u>(7,942)</u>             |                   |             |               |
| 淨 額            | <u><u>\$ 1,042,058</u></u> |                   |             |               |

日盛證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 客戶名稱 | 起始日      | 到期日      | 利率%   | 種類       | 面額        | 成交金額             | 備註 |
|------|----------|----------|-------|----------|-----------|------------------|----|
| 國華人壽 | 95.12.29 | 96.01.03 | 1.620 | 央債88-1期  | \$ 32,000 | 33,000           |    |
|      | 95.12.25 | 96.01.09 | 1.615 | 央債88-1期  | 181,000   | 200,474          |    |
|      | 95.12.25 | 96.01.03 | 1.620 | 央債89-14期 | 235,000   | 248,830          |    |
|      | 95.12.29 | 96.01.03 | 1.620 | 90央債甲一   | 40,000    | 42,188           |    |
|      | 95.12.29 | 96.01.03 | 1.620 | 91央債甲四   | 33,000    | 34,000           |    |
|      | 95.12.13 | 96.01.02 | 1.615 | 91央債甲六   | 113,000   | 126,067          |    |
|      | 95.12.28 | 96.01.18 | 1.630 | 91央債甲六   | 234,000   | 257,791          |    |
|      | 95.12.15 | 96.01.05 | 1.615 | 91央債甲九   | 14,000    | 15,000           |    |
|      | 95.12.25 | 96.01.03 | 1.620 | 91央債甲11  | 50,000    | 52,000           |    |
|      | 95.12.25 | 96.01.02 | 1.615 | 91央債甲11  | 117,000   | 126,000          |    |
|      | 95.12.21 | 96.01.03 | 1.615 | 92央債甲四   | 1,200     | 1,200            |    |
|      | 95.12.26 | 96.01.08 | 1.615 | 92央債甲六   | 113,600   | 125,076          |    |
|      | 95.12.28 | 96.01.16 | 1.625 | 92央債甲六   | 63,600    | 70,000           |    |
|      | 95.12.28 | 96.01.18 | 1.630 | 92央債甲六   | 10,000    | 10,000           |    |
|      | 95.12.25 | 96.01.02 | 1.615 | 92央債甲七   | 90,000    | 97,198           |    |
|      | 95.12.21 | 96.01.03 | 1.615 | 92央債甲八   | 90,000    | 99,502           |    |
|      | 95.12.13 | 96.01.02 | 1.615 | 93央債甲二   | 58,000    | 64,000           |    |
|      | 95.12.13 | 96.01.02 | 1.615 | 93央債甲七   | 85,000    | 94,000           |    |
|      | 95.12.22 | 96.01.12 | 1.620 | 93央債甲七   | 150,700   | 167,764          |    |
|      | 95.12.28 | 96.01.16 | 1.625 | 93央債甲七   | 65,500    | 72,000           |    |
|      | 95.12.15 | 96.01.05 | 1.615 | 94央債甲一   | 17,000    | 18,000           |    |
|      | 95.12.25 | 96.01.02 | 1.615 | 94央債甲二   | 30,000    | 32,000           |    |
|      | 95.12.29 | 96.01.19 | 1.630 | 94央債甲二   | 250,000   | 277,696          |    |
|      | 95.12.29 | 96.01.19 | 1.630 | 94央債甲六   | 8,000     | 8,000            |    |
|      | 95.12.15 | 96.01.05 | 1.615 | 95央債甲四   | 149,000   | 167,000          |    |
|      | 95.12.26 | 96.01.08 | 1.615 | 95央債甲四   | 173,000   | 192,000          |    |
|      | 95.12.22 | 96.01.12 | 1.620 | 95央債甲四   | 30,000    | 33,000           |    |
|      | 95.12.28 | 96.01.16 | 1.625 | 95央債甲四   | 70,000    | 77,228           |    |
|      | 95.12.21 | 96.01.11 | 1.620 | 95高市債一   | 203,000   | 203,421          |    |
|      | 95.12.21 | 96.01.17 | 1.625 | 95高市債一   | 377,000   | 377,762          |    |
|      | 小計       |          |       |          |           | <u>3,322,197</u> |    |
| 群益安穩 | 95.12.15 | 96.01.11 | 1.625 | 91央債甲六   | 33,000    | 36,147           |    |
|      | 95.12.21 | 96.01.16 | 1.625 | 91央債甲六   | 61,300    | 64,000           |    |
|      | 95.12.14 | 96.01.10 | 1.625 | 91央債甲九   | 10,000    | 11,000           |    |
|      | 95.12.21 | 96.01.16 | 1.625 | 91央債甲九   | 68,000    | 74,575           |    |
|      | 95.12.18 | 96.01.03 | 1.625 | 92央債甲二   | 64,500    | 73,000           |    |
|      | 95.12.14 | 96.01.10 | 1.625 | 92央債甲二   | 40,000    | 44,000           |    |
|      | 95.12.29 | 96.01.17 | 1.635 | 92央債甲二   | 30,000    | 32,137           |    |
|      | 95.12.26 | 96.01.24 | 1.625 | 92央債甲六   | 8,000     | 8,476            |    |
|      | 95.12.19 | 96.01.26 | 1.630 | 92央債甲六   | 33,000    | 36,000           |    |
|      | 95.12.18 | 96.01.03 | 1.625 | 93央債甲二   | 17,500    | 19,000           |    |

日盛證券股份有限公司  
附買回債券負債明細表(續)  
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 客戶名稱     | 起始日      | 到期日      | 利率%    | 種類       | 面額        | 成交金額             | 備註 |
|----------|----------|----------|--------|----------|-----------|------------------|----|
| 群益安穩     | 95.12.14 | 96.01.10 | 1.625  | 93央債甲二   | \$ 58,000 | 64,468           |    |
|          | 95.12.29 | 96.01.17 | 1.635  | 93央債甲二   | 8,000     | 8,000            |    |
|          | 95.12.26 | 96.01.24 | 1.625  | 93央債甲二   | 44,600    | 49,000           |    |
|          | 95.12.18 | 96.01.03 | 1.625  | 93央債甲七   | 62,000    | 68,000           |    |
|          | 95.12.13 | 96.01.04 | 1.620  | 93央債甲七   | 127,000   | 140,321          |    |
|          | 95.12.14 | 96.01.10 | 1.625  | 93央債甲七   | 19,000    | 21,000           |    |
|          | 95.12.11 | 96.01.15 | 1.625  | 93央債甲七   | 10,000    | 10,000           |    |
|          | 95.12.21 | 96.01.16 | 1.625  | 93央債甲七   | 66,100    | 69,000           |    |
|          | 95.12.25 | 96.01.17 | 1.625  | 93央債甲七   | 46,000    | 50,190           |    |
|          | 95.12.19 | 96.01.26 | 1.630  | 93央債甲七   | 49,000    | 54,370           |    |
|          | 95.12.26 | 96.01.24 | 1.625  | 93央債甲七   | 57,200    | 63,000           |    |
|          | 95.12.15 | 96.01.11 | 1.625  | 95央債甲四   | 22,000    | 24,000           |    |
|          | 95.12.21 | 96.01.16 | 1.625  | 95央債甲四   | 55,700    | 58,000           |    |
|          | 95.12.11 | 96.01.15 | 1.625  | 95央債甲四   | 64,000    | 67,000           |    |
|          | 95.12.28 | 96.01.29 | 1.630  | 95央債甲四   | 201,300   | 221,199          |    |
|          | 小計       |          |        |          |           | <u>1,365,883</u> |    |
| 日盛債券基金   | 95.12.19 | 96.01.17 | 1.500  | 91央債甲六   | 95,000    | 106,981          |    |
|          | 95.12.19 | 96.01.17 | 1.500  | 92央債甲二   | 29,800    | 33,000           |    |
|          | 95.12.19 | 96.01.17 | 1.500  | 92央債甲八   | 71,000    | 78,000           |    |
|          | 95.12.28 | 96.01.04 | 1.500  | 94央債甲二   | 239,000   | 250,031          |    |
|          | 95.12.19 | 96.01.17 | 1.500  | 95央債甲四   | 68,000    | 75,000           |    |
|          | 95.12.12 | 96.01.15 | 1.500  | 92兆豐1E02 | 300,000   | 324,598          |    |
|          | 95.12.12 | 96.01.15 | 1.500  | 93中控1F   | 300,000   | 296,017          |    |
|          | 95.12.12 | 96.01.15 | 1.500  | 93中控1II  | 200,000   | 197,005          |    |
|          | 95.12.12 | 96.01.15 | 1.500  | 92開控1D02 | 200,000   | 194,963          |    |
|          | 95.07.25 | 96.07.25 | 1.400  | 93富邦票1B  | 250,000   | 262,487          |    |
|          | 95.12.13 | 96.01.16 | 1.500  | 93統一證1K  | 300,000   | 301,086          |    |
|          | 95.12.25 | 96.01.02 | 1.500  | 92玉銀3B   | 50,000    | 52,316           |    |
|          | 95.12.13 | 96.01.16 | 1.500  | 92玉銀3C   | 200,000   | 201,072          |    |
|          | 95.12.11 | 96.01.11 | 1.500  | 92開發1G   | 200,000   | 192,870          |    |
|          | 95.12.13 | 96.01.16 | 1.500  | 93交銀S    | 200,000   | 195,961          |    |
|          | 95.12.11 | 96.01.11 | 1.500  | 93誠泰8A   | 200,000   | 193,890          |    |
|          | 95.12.11 | 96.01.11 | 1.500  | 93誠泰8B   | 200,000   | 193,890          |    |
|          | 95.12.13 | 96.01.16 | 1.500  | 93誠泰8C   | 200,000   | 193,920          |    |
|          | 95.12.11 | 96.01.11 | 1.500  | 93誠泰8D   | 200,000   | 193,942          |    |
|          | 95.07.25 | 96.07.25 | 1.400  | 93中銀4A   | 300,000   | 315,175          |    |
|          | 95.12.14 | 96.01.17 | 1.500  | 92遠銀1A   | 200,000   | 200,044          |    |
| 95.12.13 | 96.01.16 | 1.500    | 92遠銀1B | 200,000  | 200,043   |                  |    |
| 95.07.25 | 96.07.25 | 1.400    | 93遠銀1A | 300,000  | 315,183   |                  |    |
| 95.12.14 | 96.01.17 | 1.500    | 93遠銀1C | 200,000  | 193,920   |                  |    |
| 95.12.14 | 96.01.17 | 1.500    | 93遠銀2C | 200,000  | 194,941   |                  |    |

日盛證券股份有限公司  
附買回債券負債明細表(續)  
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 客戶名稱   | 起始日      | 到期日      | 利率%   | 種類     | 面額         | 成交金額                 | 備註                   |
|--------|----------|----------|-------|--------|------------|----------------------|----------------------|
| 日盛債券基金 | 95.12.11 | 96.01.11 | 1.500 | 92一銀2D | \$ 300,000 | 292,877              |                      |
|        | 95.12.13 | 96.01.16 | 1.500 | 92一銀2E | 200,000    | 195,969              |                      |
|        | 95.12.13 | 96.01.16 | 1.500 | 91北銀2L | 500,000    | 546,059              |                      |
|        | 95.12.11 | 96.01.11 | 1.500 | 91北銀3G | 500,000    | 508,333              |                      |
|        | 95.12.14 | 96.01.17 | 1.500 | 93國泰3A | 200,000    | 204,126              |                      |
|        | 95.12.13 | 96.01.16 | 1.500 | 92華銀B  | 100,000    | 105,129              |                      |
|        | 95.12.13 | 96.01.16 | 1.500 | 93華銀3A | 100,000    | 99,001               |                      |
|        | 小計       |          |       |        |            | <u>9,639,595</u>     |                      |
| 其他     |          |          |       |        |            | 11,617,469           | 各客戶餘額未達該<br>科目總額5%以上 |
| 合計     |          |          |       |        |            | <u>\$ 25,945,144</u> |                      |

日盛證券股份有限公司

附賣回債券投資－融券明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 債券名稱   | 面額      | 帳面價值<br>含息價 | 公平價值<br>總價 | 賣空日<br>除息價 |
|--------|---------|-------------|------------|------------|
| 九五央債甲六 | 550,000 | \$ 545,889  | 546,146    | 542,668    |

公平價值變動列入損益之金融負債  
發行認購(售)權證負債及認購(售)權證  
再買回明細表

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位       | 期終日<br>市價 | 發行認購(售)權證負債 |         |              | 發行認購(售)權證再買回 |         |         | 價值變<br>動(損)益 |
|------|------|------------|-----------|-------------|---------|--------------|--------------|---------|---------|--------------|
|      |      |            |           | 發行價格        | 金額      | 價值變<br>動(損)益 | 再買回單位        | 再買回價格   | 金額      |              |
| 日盛69 | 台化纖維 | 20,000,000 | 0.90      | \$ 32,160   | 18,000  | 14,160       | 16,518,000   | 15,540  | 14,866  | (674)        |
| 日盛70 | 宏達電  | 20,000,000 | 2.63      | 159,280     | 52,600  | 106,680      | 99,000       | 252     | 260     | 8            |
| 日盛71 | 中鴻鋼鐵 | 20,000,000 | 1.95      | 42,960      | 39,000  | 3,960        | 18,202,000   | 36,828  | 35,494  | (1,334)      |
| 日盛72 | 金寶電  | 20,000,000 | 1.59      | 21,620      | 31,800  | (10,180)     | 10,472,000   | 14,564  | 16,650  | 2,086        |
| 日盛73 | 正崴   | 40,000,000 | 1.16      | 46,480      | 46,400  | 80           | 37,469,000   | 44,312  | 43,464  | (848)        |
| 日盛74 | 宏達電  | 20,000,000 | 6.90      | 134,000     | 138,000 | (4,000)      | 19,133,000   | 128,998 | 132,018 | 3,020        |
| 日盛P2 | 群聯電  | 8,000,000  | 4.80      | 28,280      | 38,400  | (10,120)     | 6,457,000    | 28,561  | 30,994  | 2,433        |
| 日盛P3 | 嘉聯益  | 8,000,000  | 2.69      | 21,080      | 21,520  | (440)        | 7,295,000    | 20,127  | 19,624  | (503)        |
| 合計   |      |            |           | \$ 485,860  | 385,720 | 100,140      |              | 289,182 | 293,370 | 4,188        |

日盛證券股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融負債  
 賣出選擇權負債明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目   | 摘 要 | 金 額              | 備 | 註 |
|-------|-----|------------------|---|---|
| 賣出選擇權 |     | \$ <u>56,945</u> |   |   |

融券存入保證金明細表

| 證 券 名 稱 | 股 數       | 金 額                 | 備 | 註                |
|---------|-----------|---------------------|---|------------------|
| 廣宇科     | 2,101,000 | \$ 130,576          |   |                  |
| 奇美      | 3,645,000 | 98,716              |   |                  |
| 其他      |           | <u>1,507,820</u>    |   | 各客戶餘額未達該科目總額5%以上 |
| 合計      |           | <u>\$ 1,737,112</u> |   |                  |

應付融券擔保價款明細表

| 證 券 名 稱 | 股 數       | 金 額                 | 備 | 註                |
|---------|-----------|---------------------|---|------------------|
| 廣宇科     | 2,101,000 | \$ 137,292          |   |                  |
| 奇美      | 3,645,000 | 115,720             |   |                  |
| 其他      |           | <u>1,707,101</u>    |   | 各客戶餘額未達該科目總額5%以上 |
| 合計      |           | <u>\$ 1,960,113</u> |   |                  |

日盛證券股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目  | 摘 要      | 金 額                 | 備 註 |
|------|----------|---------------------|-----|
| 應付帳款 | 融券利息支出   | \$ 5,927            |     |
|      | 債券利息支出   | 18,687              |     |
|      | 手續費折讓    | 102,122             |     |
|      | 買進有價證券價款 | 895,026             |     |
|      | 經紀經手費支出  | 18,851              |     |
|      | 其它       | 4,132               |     |
|      |          | <u>\$ 1,044,745</u> |     |

其他應付款明細表

| 項 目       | 摘 要 | 金 額                 | 備 註 |
|-----------|-----|---------------------|-----|
| 應付所得稅     |     | \$ 769,366          |     |
| 應付薪資及獎金   |     | 337,609             |     |
| 其他應付款－關係人 |     | 277,787             |     |
| 應付其他費用    |     | 49,405              |     |
| 應付營業稅、交易稅 |     | 18,601              |     |
| 應付勞、健保費   |     | 15,917              |     |
| 應付資訊服務費   |     | 12,726              |     |
| 合 計       |     | <u>\$ 1,481,411</u> |     |

日盛證券股份有限公司  
應付公司債－淨額明細表  
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 保證銀行         | 金額                         | 期間                | 還款辦法                  | 利率 % | 取得金額           |
|--------------|----------------------------|-------------------|-----------------------|------|----------------|
| 國泰世華銀行       | \$ 500,000                 | 93.11.25~98.11.25 | 每滿一年付息一次，<br>屆滿五年一次還本 | 2.65 | 土地、建築物及<br>定存單 |
| "            | 500,000                    | 93.11.26~98.11.26 | "                     | 2.65 | "              |
|              | 1,000,000                  |                   |                       |      |                |
| 減：一年內到期之長期負債 | -                          |                   |                       |      |                |
| 淨額           | <u><u>\$ 1,000,000</u></u> |                   |                       |      |                |

長期借款－淨額明細表

| 借款銀行           | 金額                 | 期間                | 還款辦法          | 利率            | 抵押或擔保品 |
|----------------|--------------------|-------------------|---------------|---------------|--------|
| 台新票券           | \$ 2,000,000       | 93.01.05~96.07.08 | 得在額度內循環<br>使用 | 1.695%~2.013% | 無      |
| 減：應付商業本<br>票折價 | (10,989)           |                   |               |               |        |
| 一年內到期<br>之長期借款 | (1,989,011)        |                   |               |               |        |
| 合計             | <u><u>\$ -</u></u> |                   |               |               |        |

日盛證券股份有限公司

違約損失準備變動明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項目     | 期初餘額       | 本期增加額 | 本期減少額 | 期末餘額    |
|--------|------------|-------|-------|---------|
| 違約損失準備 | \$ 200,000 | -     | -     | 200,000 |

買賣損失準備變動明細表

| 項目     | 期初餘額      | 本期增加額 | 本期減少額 | 期末餘額   |
|--------|-----------|-------|-------|--------|
| 買賣損失準備 | \$ 24,630 | -     | 1,334 | 23,296 |

存入保證金明細表

民國九十五年十二月三十一日

| 項目    | 摘要        | 金額       |
|-------|-----------|----------|
| 存入保證金 | 出租辦公室之保證金 | \$ 7,740 |

日盛證券股份有限公司  
應計退休金負債明細表  
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目     | 摘 要 | 金 額       |
|---------|-----|-----------|
| 應計退休金負債 |     | \$ 89,376 |

代收承銷股款明細表

| 項 目    | 摘 要 | 金 額        |
|--------|-----|------------|
| 代收承銷股款 |     | \$ 184,761 |

其他負債—其他明細表

| 項 目       | 摘 要                         | 金 額       |
|-----------|-----------------------------|-----------|
| 應付記存土地增值稅 | 合併符合促進產業升級條例規定得記<br>存之土地增值稅 | \$ 28,870 |

日盛證券股份有限公司

業務種類別損益表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                | 經紀商          |      | 承銷商     |      | 自營商     |      | 認購權證    |      | 期貨部     |     | 合計           |      |
|----------------|--------------|------|---------|------|---------|------|---------|------|---------|-----|--------------|------|
|                | 金額           | %    | 金額      | %    | 金額      | %    | 金額      | %    | 金額      | %   | 金額           | %    |
| 直屬各部門損益        |              |      |         |      |         |      |         |      |         |     |              |      |
| 營業收入           |              |      |         |      |         |      |         |      |         |     |              |      |
| 經紀手續費收入        | \$ 2,769,882 | 69   | -       | -    | -       | -    | -       | -    | -       | -   | 2,769,882    | 48   |
| 承銷業務收入         | -            | -    | 49,020  | 32   | 8,550   | -    | -       | -    | -       | -   | 57,570       | 1    |
| 出售證券利益         | -            | -    | 53,383  | 44   | 404,977 | 38   | -       | -    | -       | -   | 458,360      | 8    |
| 股務代理收入         | -            | -    | 45,970  | 24   | -       | -    | -       | -    | -       | -   | 45,970       | 1    |
| 利息收入           | 1,039,749    | 26   | -       | -    | 434,352 | 54   | -       | -    | -       | -   | 1,474,101    | 25   |
| 股利收入           | -            | -    | 10,455  | -    | 34,397  | -    | 26,778  | -    | -       | -   | 71,630       | -    |
| 債券回補利益         | -            | -    | -       | -    | 14,125  | 3    | -       | -    | 18      | -   | 14,143       | 1    |
| 認購(售)權證發行利益    | -            | -    | -       | -    | -       | -    | 142,409 | -    | -       | -   | 142,409      | -    |
| 營業證券評價評益       | -            | -    | 98,872  | -    | -       | -    | -       | -    | -       | -   | 98,872       | 1    |
| 期貨佣金收入         | 190,406      | 5    | -       | -    | -       | -    | -       | -    | -       | -   | 190,406      | 3    |
| 衍生性金融商品利益-期貨   | -            | -    | -       | -    | -       | -    | -       | -    | 64,730  | 100 | 64,730       | 11   |
| 衍生性金融商品利益-櫃檯   | -            | -    | -       | -    | 49,675  | 5    | -       | -    | -       | -   | 49,675       | 1    |
| 其他營業收入         | 7,167        | -    | -       | -    | 20,510  | -    | -       | -    | -       | -   | 27,677       | -    |
| 合計             | 4,007,204    | 100  | 257,700 | 100  | 966,586 | 100  | 169,187 | 100  | 64,748  | 100 | 5,465,425    | 100  |
| 營業費用           |              |      |         |      |         |      |         |      |         |     |              |      |
| 經紀手續費支出        | 172,984      | (4)  | -       | -    | -       | -    | -       | -    | -       | -   | 172,984      | (3)  |
| 自營手續費支出        | -            | -    | 240     | -    | 10,344  | (1)  | 698     | -    | 8,566   | (1) | 19,848       | -    |
| 轉融通手續費支出       | 715          | -    | -       | -    | -       | -    | -       | -    | -       | -   | 715          | -    |
| 出售證券損失         | -            | -    | -       | -    | -       | -    | 80,155  | (2)  | -       | -   | 80,155       | -    |
| 利息支出           | 15,712       | -    | -       | -    | 352,465 | (36) | -       | -    | -       | -   | 368,177      | (6)  |
| 營業證券跌價損失       | -            | -    | -       | -    | 317,781 | -    | 20,837  | -    | -       | -   | 338,618      | -    |
| 發行認購權證費用       | -            | -    | -       | -    | -       | -    | 525     | -    | -       | -   | 525          | (18) |
| 衍生性金融商品損失-期貨   | -            | -    | -       | -    | 10,694  | -    | -       | -    | -       | -   | 10,694       | -    |
| 結構型商品損失        | -            | -    | -       | -    | 5,125   | -    | -       | -    | -       | -   | 5,125        | -    |
| 結算交割結算服務費支出    | -            | -    | -       | -    | -       | -    | -       | -    | 6,213   | -   | 6,213        | -    |
| 薪資支出           | 1,268,852    | (30) | 62,953  | (33) | 29,592  | -    | 20,639  | (20) | 2,008   | -   | 1,384,044    | (23) |
| 折舊及攤提          | 126,202      | (3)  | 1,910   | (1)  | 4,212   | -    | 2,684   | (2)  | 14      | -   | 135,022      | (2)  |
| 其他營業費用         | 950,433      | (21) | 40,968  | (22) | 161,252 | -    | 28,813  | (31) | 55,919  | (6) | 1,237,385    | (22) |
| 合計             | 2,534,898    | (57) | 106,071 | (56) | 891,465 | (37) | 154,351 | (89) | 72,720  | (7) | 3,759,505    | (74) |
| 部門別營業損益        | \$ 1,472,306 | 43   | 151,629 | 44   | 75,121  | 63   | 14,836  | 11   | (7,972) | 93  | 1,705,920    | 26   |
| 非屬各業務直接產生各項收支： |              |      |         |      |         |      |         |      |         |     |              |      |
| 各項收入           |              |      |         |      |         |      |         |      |         |     | 572,585      | 10   |
| 管理費用           |              |      |         |      |         |      |         |      |         |     | (525,665)    | (9)  |
| 財務費用           |              |      |         |      |         |      |         |      |         |     | (192,427)    | (3)  |
| 其他費用           |              |      |         |      |         |      |         |      |         |     | (22,978)     | (1)  |
| 合計             |              |      |         |      |         |      |         |      |         |     | (168,485)    | (4)  |
| 本期稅前純益         |              |      |         |      |         |      |         |      |         |     | 1,537,435    | 23   |
| 減：所得稅費用        |              |      |         |      |         |      |         |      |         |     | (378,122)    | (7)  |
| 會計原則變動累積影響數    |              |      |         |      |         |      |         |      |         |     | 339,566      | 10   |
| 本期純益           |              |      |         |      |         |      |         |      |         |     | \$ 1,498,879 | 26   |

日盛證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 月 份 | 在集中交易 |                  | 在營業處所          |                | 興櫃股票          | 合 計              |
|-----|-------|------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
|     | 市場    | 受託買賣             | 受託買賣           | 融 券            | 代辦收入          |                  |
| 1   | \$    | 194,597          | 50,747         | 9,747          | 2,047         | 257,138          |
| 2   |       | 127,930          | 32,897         | 7,534          | 1,604         | 169,965          |
| 3   |       | 174,168          | 49,256         | 11,873         | 1,947         | 237,244          |
| 4   |       | 208,345          | 55,021         | 10,066         | 1,808         | 275,240          |
| 5   |       | 235,724          | 52,211         | 11,959         | 1,261         | 301,155          |
| 6   |       | 160,756          | 32,816         | 10,487         | 539           | 204,598          |
| 7   |       | 129,171          | 31,982         | 7,672          | 554           | 169,379          |
| 8   |       | 150,090          | 45,550         | 8,996          | 526           | 205,162          |
| 9   |       | 132,642          | 41,414         | 7,608          | 901           | 182,565          |
| 10  |       | 144,921          | 40,217         | 7,153          | 978           | 193,269          |
| 11  |       | 211,631          | 59,987         | 9,743          | 717           | 282,078          |
| 12  |       | 211,236          | 71,197         | 8,649          | 1,007         | 292,089          |
| 合 計 | \$    | <u>2,081,211</u> | <u>563,295</u> | <u>111,487</u> | <u>13,889</u> | <u>2,769,882</u> |

日盛證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 月 份 | 包銷證<br>券之報酬     | 承銷作業<br>處理費收入 | 承銷輔<br>導費收入  | 其他承銷<br>收 入   | 合 計           |
|-----|-----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 1   | \$ 245          | 8             | 295          | 2,805         | 3,353         |
| 2   | 542             | 62            | 2,295        | 2,467         | 5,366         |
| 3   | 1,182           | 206           | 295          | 4,829         | 6,512         |
| 4   | 8               | -             | 325          | 1,616         | 1,949         |
| 5   | 139             | -             | 325          | 6,508         | 6,972         |
| 6   | 110             | 85            | 325          | 5,572         | 6,092         |
| 7   | 855             | 14            | 825          | 4,129         | 5,823         |
| 8   | 66              | 235           | 325          | 2,610         | 3,236         |
| 9   | 1,395           | 50            | 325          | 1,714         | 3,484         |
| 10  | 466             | 20            | 325          | 4,862         | 5,673         |
| 11  | 148             | 63            | 355          | 5,079         | 5,645         |
| 12  | 21              | 17            | 405          | 3,022         | 3,465         |
| 合 計 | \$ <u>5,177</u> | <u>760</u>    | <u>6,420</u> | <u>45,213</u> | <u>57,570</u> |

日盛證券股份有限公司

出售證券利益—自營明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

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    |
|------------|------------------|---------------|-----------|
| 在集中交易市場買賣： |                  |               |           |
| 股票         | \$ 40,655,703    | 40,302,736    | 352,967   |
| 在營業處所買賣：   |                  |               |           |
| 股票         | 7,807,630        | 7,601,335     | 206,295   |
| 債券         | 2,206,669,507    | 2,206,823,792 | (154,285) |
| 小計         | 2,214,477,137    | 2,214,425,127 | 52,010    |
| 合 計        | \$ 2,255,132,840 | 2,254,727,863 | 404,977   |

出售證券利益—承銷明細表

| 項 目        | 出售證券收入     | 出售證券成本  | 出售證券利益 |
|------------|------------|---------|--------|
| 在集中交易市場買賣： |            |         |        |
| 股票         | \$ 225,407 | 191,186 | 34,221 |
| 在營業處所買賣：   |            |         |        |
| 股票         | 476,064    | 456,902 | 19,162 |
| 合 計        | \$ 701,471 | 648,088 | 53,383 |

日盛證券股份有限公司

股務代理收入明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目    | 摘 要          | 金 額              |
|--------|--------------|------------------|
| 股務代理收入 | 日盛金融控股股份有限公司 | \$ 14,214        |
|        | 其它           | 31,756           |
| 合 計    |              | <u>\$ 45,970</u> |

利息收入明細表

| 項 目  | 摘 要      | 金 額                 |
|------|----------|---------------------|
| 利息收入 | 融資及轉融券利息 | \$ 1,039,749        |
|      | 債券利息     | 434,352             |
| 合 計  |          | <u>\$ 1,474,101</u> |

股利收入明細表

| 項 目  | 摘 要            | 金 額               |
|------|----------------|-------------------|
| 萬旭   | 現金股利；每股股息1元    | \$ 5,258          |
| 豐興   | 現金股利；每股股息2.75元 | 8,286             |
| 合鼎創業 | 現金股利；每股股息6.5元  | 6,500             |
| 證交所  | 現金股利；每股股息1元    | 15,479            |
| 其他   | 股利收入未達本科目餘額5%  | 70,157            |
| 合計   |                | <u>\$ 105,680</u> |

日盛證券股份有限公司  
營業證券評價利益—承銷明細表  
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目      | 摘 要 | 金 額       |
|----------|-----|-----------|
| 營業證券評價利益 | 承銷  | \$ 98,872 |

借券及附賣回債券融券回補利益明細表

| 項 目            | 摘 要 | 金 額       |
|----------------|-----|-----------|
| 借券及附賣回債券融券回補利益 |     | \$ 14,143 |

日盛證券股份有限公司  
認購(售)權證發行利益明細表  
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目               | 摘 要 | 金 額               |
|-------------------|-----|-------------------|
| 發行認購(售)權證負債價值變動利益 |     | \$ 292,072        |
| 發行認購(售)權證再買回損失    |     | (245,863)         |
| 發行認購(售)權證到期前履約利益  |     | 2,677             |
| 發行認購(售)權證逾期失效利益   |     | 93,523            |
| 合 計               |     | <u>\$ 142,409</u> |

期貨佣金收入明細表

| 月 份 | 摘 要        | 金 額               |
|-----|------------|-------------------|
| 1   | 期貨交易輔助業務佣金 | \$ 13,652         |
| 2   | "          | 14,503            |
| 3   | "          | 18,320            |
| 4   | "          | 19,233            |
| 5   | "          | 18,879            |
| 6   | "          | 17,918            |
| 7   | "          | 15,339            |
| 8   | "          | 16,727            |
| 9   | "          | 15,633            |
| 10  | "          | 11,365            |
| 11  | "          | 14,522            |
| 12  | "          | 14,315            |
| 合 計 |            | <u>\$ 190,406</u> |

日盛證券股份有限公司  
 衍生性金融商品(損)益一期貨  
 民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目        | 摘 要       | 金 額              |
|------------|-----------|------------------|
| 期貨契約已實現損失  | 國內指數期貨契約  | \$ (89,299)      |
| 期貨契約未實現利益  | "         | 9,608            |
| 選擇權契約已實現利益 | 國內選擇權期貨契約 | 120,654          |
| 選擇權契約未實現利益 | "         | 13,073           |
| 合 計        |           | <u>\$ 54,036</u> |

衍生性金融商品(損)益—櫃檯

| 項 目          | 摘 要 | 金 額              |
|--------------|-----|------------------|
| 換利合約價值       | 非避險 | \$ 45,890        |
| 資產交換IRS合約價值  | "   | 56               |
| 資產交換選擇權      | "   | (3,799)          |
| 股權連結商品資產-選擇權 | "   | (2,711)          |
| 債券選擇權        | "   | 10,198           |
| 保本型商品負債-權利金  | "   | 41               |
| 合 計          |     | <u>\$ 49,675</u> |

其他營業收入明細表

| 項 目    | 摘 要        | 金 額              |
|--------|------------|------------------|
| 其他營業收入 | 經手借券手續費收入  | \$ 93            |
|        | 錯帳收入       | 1,756            |
|        | 買賣損失準備回沖利益 | 20,328           |
|        | 其他         | 5,500            |
| 合 計    |            | <u>\$ 27,677</u> |

日盛證券股份有限公司

營業外收入及利益、費用及損失明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目         | 摘 要              | 金 額               |
|-------------|------------------|-------------------|
| 營業外收入及利益：   |                  |                   |
| 財務收入        | 定存及活存息           | \$ 48,681         |
| 處分投資利益      | 處分短期投資利益         | 26,896            |
| 投資利益        | 採權益法投資之長期投資利益    | 218,141           |
| 處分固定資產利益    | 處分固定資產利益         | 301               |
| 其他收入        | 銀行作業管理收入及租金收入等   | 218,864           |
| 非營業金融商品評價利益 | 開放式基金及貨幣市場工具評價利益 | 28,698            |
| 兌換利益        |                  | <u>1,073</u>      |
| 小計          |                  | <u>542,654</u>    |
| 營業外收支及損失：   |                  |                   |
| 財務費用        | 借款及商業本票等利息       | 192,541           |
| 處分固定資產損失    | 處分固定資產損失         | 20,288            |
| 非營業金融商品評價損失 | 開放式基金及貨幣市場工具評價損失 | 3,501             |
| 其他支出        | 法院判決賠償款          | 2,154             |
| 兌換損失        |                  | <u>1,041</u>      |
| 小計          |                  | <u>219,525</u>    |
| 合 計         |                  | <u>\$ 323,129</u> |

日盛證券股份有限公司

經紀手續費支出明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 月 份 | 經紀商               | 自營商           |
|-----|-------------------|---------------|
| 1   | \$ 15,894         | 2,115         |
| 2   | 10,544            | 1,452         |
| 3   | 14,592            | 2,637         |
| 4   | 16,910            | 1,489         |
| 5   | 18,683            | 2,190         |
| 6   | 12,830            | 2,721         |
| 7   | 10,700            | 1,356         |
| 8   | 12,866            | 1,300         |
| 9   | 11,615            | 1,479         |
| 10  | 12,119            | 965           |
| 11  | 17,856            | 1,226         |
| 12  | 18,375            | 918           |
| 合 計 | <u>\$ 172,984</u> | <u>19,848</u> |

轉融通手續費支出明細表

| 項 目      | 摘 要         | 金 額           |
|----------|-------------|---------------|
| 轉融通手續費支出 | 與證金公司轉融通手續費 | \$ <u>715</u> |

日盛證券股份有限公司

出售證券損失-避險明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目        | 出售證券收入              | 出售證券成本           | 出售證券損失        |
|------------|---------------------|------------------|---------------|
| 在集中交易市場買賣： |                     |                  |               |
| 股票         | \$ 4,075,726        | 4,157,050        | 81,324        |
| 在營業處所買賣債券： |                     |                  |               |
| 股票         | 83,492              | 82,323           | (1,169)       |
| 合 計        | <u>\$ 4,159,218</u> | <u>4,239,373</u> | <u>80,155</u> |

利息支出明細表

| 項 目  | 摘 要  | 金 額               |
|------|------|-------------------|
| 利息支出 | 融券利息 | \$ 15,712         |
|      | 債券利息 | 352,465           |
| 合 計  |      | <u>\$ 368,177</u> |

營業證券評價損失-自營明細表

| 項 目      | 摘 要 | 金 額               |
|----------|-----|-------------------|
| 營業證券評價損失 | 自營  | <u>\$ 317,781</u> |

日盛證券股份有限公司  
營業證券評價損失－避險明細表  
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目      | 摘 要 | 金 額                     |
|----------|-----|-------------------------|
| 營業證券評價損失 | 避險  | \$ <u><u>20,837</u></u> |

結算交割服務費支出明細表  
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

| 項 目  | 摘 要             | 金 額                    |
|------|-----------------|------------------------|
| 一月份  | 因期貨自營業務發生之結算費支出 | \$ 553                 |
| 二月份  | "               | 286                    |
| 三月份  | "               | 990                    |
| 四月份  | "               | 167                    |
| 五月份  | "               | 804                    |
| 六月份  | "               | 1,206                  |
| 七月份  | "               | 552                    |
| 八月份  | "               | 438                    |
| 九月份  | "               | 452                    |
| 十月份  | "               | 268                    |
| 十一月份 | "               | 367                    |
| 十二月份 | "               | 130                    |
| 合 計  |                 | \$ <u><u>6,213</u></u> |

日盛證券股份有限公司

營業費用明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目     | 本 期 金 額             | 上 期 金 額          |
|---------|---------------------|------------------|
| 薪津      | \$ 1,620,355        | 1,558,043        |
| 伙食費     | 43,418              | 41,803           |
| 文具印刷    | 27,686              | 29,943           |
| 郵電費     | 100,108             | 101,818          |
| 交際費     | 43,134              | 41,471           |
| 水電費     | 53,575              | 53,961           |
| 保險費     | 103,230             | 101,304          |
| 稅捐      | 307,579             | 368,486          |
| 折舊      | 174,359             | 210,795          |
| 攤銷      | 38,891              | 40,763           |
| 租金      | 225,017             | 234,341          |
| 修繕費     | 81,048              | 63,365           |
| 廣告費     | 9,714               | 32,689           |
| 電腦資訊費   | 76,225              | 79,644           |
| 自由捐贈    | 1,438               | 13,028           |
| 團體會費    | 7,235               | 8,304            |
| 壞帳      | 3,289               | 1,167            |
| 買賣損失    | 18,994              | 24,630           |
| 錯帳損失    | 25,570              | 8,045            |
| 職工福利    | 8,771               | 5,226            |
| 旅費      | 6,744               | 7,488            |
| 交通費     | 9,062               | 8,740            |
| 加班費     | 5,021               | -                |
| 雜項購置    | 4,141               | 7,079            |
| 退休金     | 82,148              | -                |
| 員工訓練費   | 7,214               | 7,232            |
| 勞務費用    | 48,790              | 44,484           |
| 書報雜誌    | 9,146               | 10,284           |
| 集保服務費   | 49,098              | 38,361           |
| 借券費用    | 230                 | 134              |
| 投資人保護費用 | 7,383               | 5,224            |
| 金融監督費用  | 1,678               | -                |
| 什支      | 81,089              | 101,591          |
| 合 計     | <u>\$ 3,281,380</u> | <u>3,249,443</u> |

日盛證券股份有限公司

承銷業務報告表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 有價證券<br>名稱 | 主辦<br>或協辦 | 代銷<br>或包銷 | 承銷期間              | 承銷     |           |            | 承銷截止包銷 |      |       | 承銷作業    |      |            | 備註 |
|------------|-----------|-----------|-------------------|--------|-----------|------------|--------|------|-------|---------|------|------------|----|
|            |           |           |                   | 數量(千股) | 每股<br>承銷價 | 承銷總金額      | 數量(千股) | 金額   | 承銷手續費 | 承銷總件數   | 處理收入 | 上市或上櫃日期    |    |
| 明泰科技       | 協辦        | 詢圖        | 94/12/23~95/01/02 | 1,000  | 100       | \$ 100,000 | 10     | 100  | 200   | -       | -    | 2006/1/5   |    |
|            |           | 自認        |                   | 200    | 100       | 20,000     | 200    | 100  |       |         |      |            |    |
| 富喬工業       | 協辦        | 詢圖        | 95/01/10~95/01/18 | 300    | 20        | 6,000      | -      | 20   | 35    | -       | -    | 2006/1/23  |    |
| 天良生技       | 協辦        | 申購        | 95/01/10~95/01/19 | 30     | 24.5      | 735        | -      | 24.5 | 10    | 47,038  | 23   | 2006/1/25  |    |
|            |           | 自認        |                   | 2      | 24.5      | 49         | 2      | 24.5 |       |         |      |            |    |
| 大成不銹鋼      | 協辦        | 申購        | 95/02/07~95/02/16 | 250    | 14        | 3,500      | -      | 14   | 42    | 149,655 | 62   | 2006/2/21  |    |
|            |           | 自認        |                   | 50     | 14        | 700        | 50     | 14   |       |         |      |            |    |
| 正利航業       | 協辦        | 詢圖        | 95/02/08~95/02/17 | 3,500  | 21        | 73,500     | -      | 21   | 309   | -       | -    | 2006/2/22  |    |
| 鐵研         | 協辦        | 詢圖        | 95/02/20~95/03/01 | 450    | 13        | 5,850      | -      | 13   | 191   | -       | -    | 2006/3/3   |    |
| 亞翔         | 協辦        | 申購        | 95/02/24~95/03/06 | 250    | 50        | 12,500     | -      | 50   | 150   | 55      | 87   | 2006/3/10  |    |
|            |           | 自認        |                   | 50     | 50        | 2,500      | 50     | 50   |       |         |      |            |    |
| 致新         | 協辦        | 申購        | 95/02/28~95/03/09 | 17     | 126       | 2,142      | -      | 126  | 36    | 93,603  | 79   | 2006/3/15  |    |
|            |           | 自認        |                   | 1      | 126       | 126        | 1      | 126  |       |         |      |            |    |
| 威強         | 協辦        | 詢圖        | 95/02/27~95/03/09 | 1,000  | 42        | 42,000     | -      | 42   | 174   | -       | -    | 2006/03/15 |    |
| 華亞         | 協辦        | 詢圖        | 95/03/02~95/03/13 | 1,900  | 33        | 62,700     | -      | 33   | 15    | -       | -    | 2006/3/17  |    |
|            |           | 申購        |                   | 500    | 33        | 16,500     |        | 33   |       | 45,654  | 11   |            |    |
| 萬旭         | 主辦        | 申購        | 95/03/02~95/03/13 | 850    | 30        | 25,500     | 191    | 30   | 750   | 661     | 6    | 2006/3/17  |    |
|            |           | 自辦        |                   | 150    | 30        | 4,500      | 150    | 30   |       |         |      |            |    |
|            |           | 原股東       |                   | 4,920  | 30        | 147,600    | 4,920  | 30   |       |         |      |            |    |
| 帝寶工業       | 協辦        | 申購        | 95/03/10~95/03/21 | 40     | 116       | 4,640      | -      | 116  | 58    | 26,217  | 11   | 2006/3/27  |    |
|            |           | 自認        |                   | 10     | 116       | 1,160      | 10     | 116  |       |         |      |            |    |
| 南亞電        | 協辦        | 詢圖        | 95/03/22~95/03/31 | 450    | 250       | 112,500    | -      | 250  | 8     | -       | -    | 2006/4/7   |    |
|            |           | 申購        |                   | 50     | 250       | 12,500     |        | 250  |       | 201,791 | 13   |            |    |
| 致振         | 協辦        | 詢圖        | 95/05/02~95/05/11 | 300    | 90        | 27,000     | -      | 90   | 130   | -       | -    | 2006/5/17  |    |
| 加高電子       | 協辦        | 詢圖        | 95/05/10~95/05/19 | 30     | 23        | 690        | -      | 23   | 8     | -       | -    | 2006/5/25  |    |
| 尖點         | 協辦        | 申購        | 95/05/25~95/06/05 | 50     | 45        | 2,250      | -      | 45   | 27    | 82,489  | 41   | 2006/6/9   |    |
|            |           | 自認        |                   | 10     | 45        | 450        | 10     | 45   | -     | -       | -    |            |    |
| 馨亞         | 協辦        | 協辦        | 95/05/29~95/06/07 | 300    | 25        | 7,500      | -      | 25   | 83    | 94,117  | 44   | 2006/6/13  |    |
|            |           | 自認        |                   | 30     | 25        | 750        | 30     | 25   |       |         |      |            |    |
| 泰谷光電       | 協辦        | 詢圖        | 95/06/13~95/06/21 | 80     | 23        | 1,840      | -      | 23   | 13    | -       | -    | 2006/6/27  |    |
| 日揚科技       | 協辦        | 申購        | 95/06/16~95/06/27 | 24     | 35        | 840        | 8      | 35   | -     | 495     | -    | 2006/8/3   |    |
|            |           | 自認        |                   | 10     | 35        | 350        | 10     | 35   |       |         |      |            |    |
|            |           | 原股東       |                   | 990    | 35        | 34,650     | 990    | 35   | -     | -       | -    |            |    |
| 聯合骨科       | 主辦        | 申購        | 96/06/26~95/07/04 | 585    | 11.5      | 6,728      | 234    | 11.5 | 221   | 460     | 3    | 2006/7/10  |    |
|            |           | 自認        |                   | 65     | 11.5      | 748        | 65     | 11.5 | -     | -       | -    |            |    |
|            |           | 原股東       |                   | 1,739  | 11.5      | 19,999     | 1,739  | 11.5 | -     | -       | -    |            |    |
| 柏騰         | 協辦        | 自認        | 95/07/21          | 200    | 150       | 30,000     | 200    | 150  | -     | -       | -    | 2006/7/27  |    |
| 泰金寶        | 協辦        | 申購        | 95/06/30~95/07/10 | 13,000 | 4.5       | 58,500     | 10,438 | 4.5  | 120   | 21,675  | 11   | 2006/7/28  |    |
|            |           | 自認        |                   | 2,000  | 4.5       | 9,000      | 2,000  | 4.5  | -     | -       | -    |            |    |
| 宏達科技       | 主辦        | 申購        | 96/07/27~95/08/04 | 840    | 11.1      | 9,324      | -      | 11.1 | 344   | 31,981  | 192  | 2006/8/10  |    |
|            |           | 自認        |                   | 160    | 11.1      | 1,776      | 160    | 11.1 | -     | -       | -    |            |    |
| 迎輝科技       | 協辦        | 自認        | 95/08/18          | 50     | 250       | 12,500     | 50     | 250  | -     | -       | -    | 2006/8/22  |    |
| 綠能科技       | 協辦        | 自認        | 95/08/21          | 50     | 100       | 5,000      | 50     | 100  | -     | -       | -    | 2006/8/29  |    |
| 光洋應用科技     | 協辦        | 詢圖        | 95/08/16~95/08/24 | 405    | 100       | 40,500     | -      | 100  | 144   | -       | -    | 2006/8/29  |    |
|            |           | 自認        |                   | 45     | 100       | 4,500      | 45     | 100  | -     | -       | -    |            |    |
| 光洋應用科技     | 協辦        | 申購        | 95/08/16~95/08/24 | 50     | 65        | 3,250      | -      | 65   | 24    | 71      | 35   | 2006/8/30  |    |

| 有價證券<br>名稱 | 主辦<br>或協辦 | 代銷<br>或包銷 | 承銷期間              | 承銷            |      |                     | 承銷截止包銷        |      |              | 承銷作業    |            |            | 備註 |
|------------|-----------|-----------|-------------------|---------------|------|---------------------|---------------|------|--------------|---------|------------|------------|----|
|            |           |           |                   | 數量(千股)        | 承銷價  | 承銷總金額               | 數量(千股)        | 金額   | 承銷手續費        | 承銷總件數   | 處理收入       | 上市或上櫃日期    |    |
|            |           | 自認        |                   | 10            | 65   | \$ 650              | 10            | 65   | -            | -       | -          |            |    |
| 精成科技       | 協辦        | 申購        | 95/08/21~95/08/29 | 100           | 45.5 | 4,550               | -             | 45.5 | 55           | 24,500  | 7          | 2006/9/4   |    |
|            |           | 自認        |                   | 20            | 45.5 | 910                 | 20            | 45.5 | -            | -       | -          |            |    |
| 聚積         | 協辦        | 自認        | 95/09/06          | 30            | 123  | 3,690               | 30            | 123  | -            | -       | -          | 2006/9/12  |    |
| 鴻翔         | 協辦        | 自認        | 95/09/08          | 90            | 42.5 | 3,825               | 90            | 42.5 | -            | -       | -          | 2006/9/13  |    |
| 錦明實業       | 協辦        | 詢圓        | 95/09/11~95/09/19 | 40            | 42   | 1,680               | -             | 42   | 20           | 48      | 26         | 2006/9/25  |    |
|            |           | 申購        |                   | 50            | 42   | 2,100               | -             | 42   | -            | -       | -          |            |    |
| 華擎         | 協辦        | 自認        | 95/09/19          | 100           | 300  | 30,000              | 100           | 300  | -            | -       | -          | 2006/9/25  |    |
| 福華電子       | 主辦        | 申購        | 95/09/13~95/09/21 | 2,295         | 17   | 39,015              | -             | 17   | 1,351        | 3,598   | 24         | 2006/9/27  |    |
|            |           | 自認        |                   | 405           | 17   | 6,885               | 405           | 17   | -            | -       | -          |            |    |
|            |           | 原股東       |                   | 12,473.446    | 17   | 212,049             | 12,473.446    | 17   | -            | -       | -          |            |    |
| 正崴精密       | 協辦        | 詢圓        | 95/09/25~95/10/03 | 555           | 100  | 55,500              | -             | 100  | 24           | -       | -          | 2006/10/9  |    |
|            |           | 自認        |                   | 45            | 100  | 4,500               | 45            | 100  | -            | -       | -          |            |    |
| 台灣半導體      | 協辦        | 詢圓        | 95/10/12~95/10/14 | 200           | 100  | 20,000              | -             | 100  | 60           | -       | -          | 2006/10/18 |    |
|            |           | 自認        |                   | 100           | 100  | 10,000              | 100           | 100  | -            | -       | -          |            |    |
| 環天衛星       | 協辦        | 詢圓        | 95/10/03~95/10/14 | 600           | 66   | 39,600              | -             | 66   | 317          | -       | -          | 2006/10/19 |    |
| 聯達電子       | 協辦        | 自認        | 95/09/18          | 100           | 12   | 1,200               | 100           | 12   | -            | -       | -          | 2006/10/20 |    |
| 群創光電       | 協辦        | 詢圓        | 95/10/09~95/10/18 | 2,000         | 41   | 82,000              | -             | 41   | 20           | -       | -          | 2006/10/24 |    |
| 宜昶         | 協辦        | 詢圓        | 95/10/12~95/10/20 | 388           | 38   | 14,744              | -             | 38   | 59           | -       | -          | 2006/10/26 |    |
| 三願         | 協辦        | 申購        | 95/10/13~95/10/20 | 40            | 14   | 560                 | -             | 14   | 10           | 30      | 20         | 2006/10/26 |    |
|            |           | 自認        |                   | 30            | 14   | 420                 | 30            | 14   | -            | -       | -          |            |    |
| 鴻海精密       | 協辦        | 詢圓        | 95/11/03~95/11/07 | 300           | 100  | 30,000              | -             | 100  | 78           | -       | -          | 2006/11/10 |    |
|            |           | 自認        |                   | 1,650         | 100  | 165,000             | 1,650         | 100  | -            | -       | -          |            |    |
| 久正光電       | 協辦        | 申購        | 95/11/09~95/11/17 | 600           | 10   | 6,000               | -             | 10   | 70           | 31      | 63         | 2006/11/23 |    |
|            |           | 自認        |                   | 100           | 10   | 1,000               | 100           | 10   | -            | -       | -          | 2006/10/26 |    |
| 福懋科技       | 協辦        | 自認        | 95/11/13          | 100           | 58   | 5,800               | 100           | 58   | -            | -       | -          | 2006/11/28 |    |
| 芽莊科技       | 協辦        | 自認        | 95/11/23          | 200           | 45   | 9,000               | 200           | 45   | -            | -       | -          | 2006/11/30 |    |
| 晶彩科技       | 協辦        | 自認        | 95/12/8           | 60            | 40   | 2,400               | 60            | 40   | -            | -       | -          | 2006/12/13 |    |
| 昱晶         | 協辦        | 自認        | 95/12/19          | 50            | 220  | 11,000              | 50            | 220  | -            | -       | -          | 2006/12/22 |    |
| 合作金庫       | 協辦        | 申購        | 95/12/12~95/12/20 | 1,002         | 19.5 | 19,539              | -             | 19.5 | 11           | 301,599 | 14         | 2006/12/26 |    |
|            |           | 自認        |                   | 25            | 19.5 | 488                 | 25            | 19.5 | -            | -       | -          |            |    |
| 程泰機械       | 協辦        | 自認        | 95/12/21          | 300           | 45   | 13,500              | 300           | 45   | -            | -       | -          | 2006/12/27 |    |
| 普樺科技       | 協辦        | 自認        | 95/12/22          | 30            | 16   | 480                 | 30            | 16   | -            | -       | -          | 2006/12/29 |    |
| 美林權證12     | 主辦        | 申購        | 95/12/22          | 11,000        | 2.63 | 28,930              | 845           | 2.63 | -            | -       | -          | 2006/12/29 |    |
| 控創科技       | 協辦        | 自認        | 95/12/25          | 500           | 60   | 30,000              | 500           | 60   | -            | -       | -          | 2006/12/29 |    |
| 台灣中小企銀     | 協辦        | 申購        | 95/12/15~95/12/25 | 500           | 9.65 | 4,825               | -             | 9.65 | 10           | 73,387  | 3          | 2006/12/29 |    |
|            |           | 自認        |                   | 23            | 9.65 | 222                 | 23            | 9.65 | -            | -       | -          |            |    |
| 永儲         | 協辦        | 自認        | 95/12/26          | 470           | 8.5  | 3,995               | 470           | 8.5  | -            | -       | -          | 2006/12/29 |    |
| 合計         |           |           |                   | <u>17,794</u> |      | <u>\$ 1,801,404</u> | <u>39,369</u> |      | <u>5,177</u> |         | <u>775</u> |            |    |

董事長：蔡淑媛

部門主管：王江林

製表人：李益菁

日盛證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表(九十五年度)

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

- 1.櫃檯買賣業務開業日期：79年1月18日
- 2.櫃檯買賣業務隸屬部門：固定收益處
- 3.櫃檯買賣業務負責人姓名及職稱：高淑惠 副總經理
- 4.櫃檯買賣業務實際作業人數：高級業務員：800名；業務員：885名
- 5.櫃檯買賣帳戶開業人數750,849戶
- 6.櫃檯買賣股票總成交股數17,694,965,479股
- 7.櫃檯買賣股票總成交筆數：3,142,480筆
- 8.櫃檯買賣營業彙總表

|    | 自營交易          |               | 經紀交易        |             | 合計            |               |
|----|---------------|---------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
|    | 買進            | 賣出            | 買進          | 賣出          | 買進            | 賣出            |
| 股票 | \$ 8,138,950  | 8,320,414     | 275,699,348 | 273,702,246 | 283,838,298   | 282,022,660   |
| 債券 | 1,148,811,517 | 1,144,643,436 | -           | -           | 1,148,811,517 | 1,144,643,436 |

9.庫存上櫃有價證券明細表

| 證券名稱     | 摘要                 | 股數或債券 |           |          | 市價        |          |           | 備註 |
|----------|--------------------|-------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|----|
|          |                    | 面值    | 總額        | 利率%      | 取得金額      | 單價       | 總價        |    |
| 91央債甲六   | 91.07.30~96.07.30  | \$ -  | 1,100,000 | 2.625 %  | 1,107,381 | 112.4823 | 1,105,287 |    |
| 91央債甲九   | 91.10.11~96.10.11  | -     | 300,000   | 2.500 %  | 302,538   | 112.6023 | 301,625   |    |
| 91央債甲11  | 91.12.17~101.12.17 | -     | 400       | 2.500 %  | 411       | 118.5745 | 411       |    |
| 92央債甲二   | 92.01.17~97.01.17  | -     | 550,000   | 1.625 %  | 549,357   | 106.8632 | 549,046   |    |
| 92央債甲六   | 92.07.15~97.07.15  | -     | 750,000   | 1.500 %  | 747,347   | 101.0754 | 746,556   |    |
| 92央債甲八   | 92.10.30~97.10.30  | -     | 300,000   | 2.000 %  | 301,168   | 100.3080 | 301,085   |    |
| 93央債甲二   | 93.01.30~98.01.30  | -     | 1,300,000 | 1.875 %  | 1,303,431 | 98.9346  | 1,299,922 |    |
| 93央債甲七   | 93.07.22~98.07.22  | -     | 1,552,000 | 2.125 %  | 1,564,250 | 93.7060  | 1,560,971 |    |
| 94央債甲一   | 94.01.07~96.01.07  | -     | 280,000   | 1.375 %  | 279,807   | 93.7060  | 279,989   |    |
| 95央債甲一   | 95.01.06~100.01.06 | -     | 32,000    | 1.750 %  | 31,832    | 93.7060  | 31,809    |    |
| 95央債甲四   | 95.05.12~97.05.12  | -     | 2,050,000 | 1.875 %  | 2,055,720 | 93.7060  | 2,051,482 |    |
| 95高市債一   | 95.12.21~98.12.21  | -     | 1,000,000 | - %      | 945,100   | 92.0934  | 945,489   |    |
| 93明基1F   | 93.08.31~98.08.31  | -     | 300,000   | 2.350 %  | 300,000   | 99.9961  | 299,982   |    |
| 94鴻海1C05 | 94.09.28~101.09.28 | -     | 500,000   | 2.250 %  | 500,000   | 99.9953  | 499,977   |    |
| 94南科1H   | 94.04.27~99.04.27  | -     | 500,000   | 2.089 %  | 500,000   | 99.9987  | 499,994   |    |
| 94南科3    | 94.12.19~99.12.19  | -     | 50,000    | 2.250 %  | 50,000    | 99.5365  | 50,082    |    |
| 95華亞科1   | 94.12.19~100.12.19 | -     | 100,000   | 2.200 %  | 100,000   | 99.9942  | 99,809    |    |
| 95塑化4    | 95.10.20~100.10.20 | -     | 200,000   | 2.090 %  | 200,000   | 98.3525  | 199,993   |    |
| 95中油1B   | 95.11.28~102.11.28 | -     | 200,000   | 2.160 %  | 200,000   | 115.3149 | 199,879   |    |
| 94台電3C01 | 94.12.01~101.12.01 | -     | 120,000   | 2.190 %  | 120,000   | -        | 119,998   |    |
| 95台電1A   | 95.05.22~100.05.22 | -     | 400,000   | 1.850 %  | 400,000   | 95.3894  | 396,818   |    |
| 89陽明2D   | 89.11.23~101.11.23 | -     | 100,000   | 6.020 %  | 106,373   | -        | 114,061   |    |
| 92兆豐1E02 | 91.12.17~96.12.17  | -     | 300,000   | 3.312 %  | 310,725   | -        | 303,543   |    |
| 93中控1F   | 93.03.03~98.03.03  | -     | 300,000   | 浮動       | 287,567   | -        | 286,132   |    |
| 93中控1H   | 93.03.03~98.03.03  | -     | 200,000   | 浮動       | 191,711   | -        | 190,755   |    |
| 92開控1D02 | 92.05.16~97.05.16  | -     | 200,000   | 浮動       | 190,651   | -        | 194,687   |    |
| 93統一證1K  | 92.12.24~97.12.24  | -     | 300,000   | 浮動       | 293,642   | -        | 290,664   |    |
| 93萬海1A06 | 93.06.30~98.06.30  | -     | 500,000   | 浮動       | 496,521   | -        | 481,534   |    |
| 分中信金10IH | 92.04.07~96.04.07  | -     | 4,613     | 浮動       | 540       | -        | 58        |    |
| 分中信金10IJ | 92.04.07~96.10.07  | -     | 4,613     | 0.6209 % | 540       | -        | 58        |    |
| 分中信金10IK | 92.04.07~97.04.07  | -     | 4,613     | 0.6209 % | 540       | -        | 58        |    |
| 分中信金10IL | 92.04.07~97.10.07  | -     | 4,613     | 0.6209 % | 540       | -        | 58        |    |
| 分中信金10IM | 92.04.07~98.04.07  | -     | 4,613     | 0.6209 % | 540       | -        | 58        |    |
| 分中信金10IN | 92.04.07~98.10.07  | -     | 4,613     | 0.6209 % | 540       | -        | 58        |    |
| 分中信金10IP | 92.04.07~99.04.07  | -     | 4,613     | 0.6209 % | 540       | -        | 58        |    |
| 分中控27ID  | 92.10.13~96.10.13  | -     | 7,380     | 1.160 %  | 7,820     | -        | 5,833     |    |
| 分中控27IE  | 92.10.13~97.10.13  | -     | 7,380     | 3.150 %  | 7,820     | -        | 5,834     |    |
| 分中控27IF  | 92.10.13~98.10.13  | -     | 7,380     | 3.150 %  | 7,821     | -        | 5,834     |    |
| 分中控27IG  | 92.10.13~99.10.13  | -     | 7,380     | 3.150 %  | 7,821     | -        | 5,834     |    |
| 分中控28ID  | 92.10.13~96.10.13  | -     | 3,690     | 1.160 %  | 3,910     | -        | 2,917     |    |
| 分中控28IE  | 92.10.13~97.10.13  | -     | 3,690     | 3.150 %  | 3,910     | -        | 2,917     |    |
| 分中控28IF  | 92.10.13~98.10.13  | -     | 3,690     | 3.150 %  | 3,910     | -        | 2,917     |    |
| 分中控28IG  | 92.10.13~99.10.13  | -     | 3,690     | 3.150 %  | 3,910     | -        | 2,917     |    |
| 分中控40IF  | 93.03.03~96.03.03  | -     | 3,011     | 1.0037 % | 1,286     | -        | 134       |    |
| 分中控40IG  | 93.03.03~96.09.03  | -     | 3,011     | 1.0037 % | 1,286     | -        | 134       |    |
| 分中控40IH  | 93.03.03~97.03.03  | -     | 3,011     | 1.0037 % | 1,286     | -        | 134       |    |
| 分中控40IJ  | 93.03.03~97.09.03  | -     | 3,011     | 1.0037 % | 1,286     | -        | 134       |    |
| 分中控40IK  | 93.03.03~97.09.03  | -     | 3,011     | 1.0037 % | 1,286     | -        | 134       |    |
| 玉銀3B     | 92.10.29~97.10.29  | -     | 300,000   | 0.8875 % | 294,318   | 98.1406  | 294,370   |    |
| 玉銀3C     | 92.10.29~97.10.29  | -     | 200,000   | 0.8875 % | 196,212   | 98.1406  | 196,246   |    |
| 92開發1G   | 92.02.17~97.08.17  | -     | 200,000   | - %      | 188,638   | 95.9236  | 193,722   |    |
| 93交銀P    | 93.03.15~98.03.15  | -     | 500,000   | - %      | 470,790   | 94.2554  | 476,397   |    |
| 93交銀S    | 93.03.04~98.03.04  | -     | 200,000   | - %      | 190,656   | 94.5884  | 191,133   |    |
| 93誠泰8A   | 93.02.16~98.02.16  | -     | 200,000   | - %      | 188,807   | 94.6170  | 191,223   |    |
| 93誠泰8B   | 93.02.16~98.02.16  | -     | 200,000   | - %      | 188,807   | 94.6170  | 191,223   |    |
| 93誠泰8C   | 93.02.16~98.02.16  | -     | 200,000   | - %      | 188,807   | 94.6170  | 191,223   |    |
| 93誠泰8D   | 93.02.16~98.02.16  | -     | 200,000   | - %      | 188,807   | 94.6170  | 191,223   |    |
| 92遠銀1A   | 92.02.11~97.02.11  | -     | 200,000   | - %      | 193,605   | 96.8460  | 195,612   |    |
| 92遠銀1B   | 92.02.11~97.02.11  | -     | 200,000   | - %      | 193,605   | 96.8460  | 195,612   |    |
| 93遠銀1C   | 93.03.25~98.03.25  | -     | 200,000   | - %      | 189,201   | 94.3432  | 190,690   |    |
| 93遠銀2C   | 93.05.14~98.05.14  | -     | 200,000   | - %      | 190,437   | 94.1234  | 190,166   |    |

| 證券名稱    | 摘要                 | 股數或債券 |           |        | 利率% | 取得金額    | 市價       |         | 備註 |
|---------|--------------------|-------|-----------|--------|-----|---------|----------|---------|----|
|         |                    | 面值    | 總額        | 總額     |     |         | 單價       | 總價      |    |
| 92一銀2C  | 92.01.20~97.01.20  | \$ -  | 300,000   | -      | %   | 286,798 | 97.0664  | 293,986 |    |
| 92一銀2D  | 92.01.20~97.01.20  | -     | 300,000   | -      | %   | 286,798 | 97.0664  | 293,986 |    |
| 92一銀2E  | 92.01.20~97.01.20  | -     | 200,000   | -      | %   | 191,198 | 97.0664  | 195,990 |    |
| 91北銀2L  | 91.06.10~96.06.10  | -     | 500,000   | 5.406  | %   | 531,134 | 103.2583 | 507,881 |    |
| 91北銀3G  | 91.10.01~96.10.01  | -     | 500,000   | -      | %   | 494,345 | 97.7006  | 492,954 |    |
| 93國泰3A  | 93.07.15~98.07.15  | -     | 200,000   | 0.550  | %   | 199,012 | 94.7495  | 193,422 |    |
| 92華銀B   | 92.11.27~99.11.27  | -     | 100,000   | 0.9831 | %   | 100,399 | 92.8737  | 95,711  |    |
| 93華銀3A  | 93.03.25~98.09.25  | -     | 100,000   | -      | %   | 95,766  | 93.1045  | 94,231  |    |
| 分一銀63IF | 93.05.25~96.05.25  | -     | 4,738     | 2.500  | %   | 2,383   | 1.5865   | 1,756   |    |
| 分一銀63IG | 93.05.25~95.11.25  | -     | 4,738     | 2.500  | %   | 2,383   | 1.5865   | 1,756   |    |
| 分一銀63IH | 93.05.25~97.05.25  | -     | 4,738     | 2.500  | %   | 2,383   | 1.5865   | 1,756   |    |
| 分一銀63IJ | 93.05.25~97.11.25  | -     | 4,738     | 2.500  | %   | 2,383   | 1.5865   | 1,756   |    |
| 分一銀63IK | 93.05.25~98.05.25  | -     | 4,738     | 2.500  | %   | 2,383   | 1.5865   | 1,756   |    |
| 分一銀63IL | 93.05.25~98.11.25  | -     | 4,738     | 2.500  | %   | 2,383   | 1.5865   | 1,756   |    |
| 分一銀63IM | 93.05.25~99.05.25  | -     | 4,738     | 2.500  | %   | 2,383   | 1.5865   | 1,756   |    |
| 分一銀63IN | 93.05.25~99.11.25  | -     | 4,738     | 2.500  | %   | 2,383   | 1.5865   | 1,756   |    |
| 分一銀63IP | 93.05.25~100.05.25 | -     | 4,738     | 2.500  | %   | 2,383   | 1.5865   | 1,756   |    |
| 分一銀64IF | 93.05.25~96.05.25  | -     | 4,738     | 2.5001 | %   | 2,383   | 1.5865   | 1,756   |    |
| 分一銀64IG | 93.05.25~96.11.25  | -     | 4,738     | 2.5001 | %   | 2,383   | 1.5865   | 1,756   |    |
| 分一銀64IH | 93.05.25~97.05.25  | -     | 4,738     | 2.5001 | %   | 2,383   | 1.5865   | 1,756   |    |
| 分一銀64IJ | 93.05.25~97.11.25  | -     | 4,738     | 2.5001 | %   | 2,383   | 1.5865   | 1,757   |    |
| 分一銀64IK | 93.05.25~98.05.25  | -     | 4,738     | 2.5001 | %   | 2,384   | 1.5865   | 1,757   |    |
| 分一銀64IL | 93.05.25~98.11.25  | -     | 4,738     | 2.5001 | %   | 2,384   | 1.5865   | 1,757   |    |
| 分一銀64IM | 93.05.25~99.05.25  | -     | 4,738     | 2.5001 | %   | 2,384   | 1.5865   | 1,757   |    |
| 分一銀64IN | 93.05.25~99.11.25  | -     | 4,738     | 2.5001 | %   | 2,384   | 1.5865   | 1,757   |    |
| 分一銀64IP | 93.05.25~100.05.25 | -     | 4,738     | 2.5001 | %   | 2,384   | 1.5865   | 1,757   |    |
| 李洲      | 股票                 | 10    | 225,000   | -      | %   | 6,909   | 32.40    | 7,290   |    |
| 威力盟     | "                  | 10    | 8,000     | -      | %   | 1,000   | 120.00   | 960     |    |
| 日電貿     | "                  | 10    | 15,000    | -      | %   | 768     | 57.80    | 867     |    |
| 及成      | "                  | 10    | 110,000   | -      | %   | 9,462   | 84.00    | 9,240   |    |
| 頂倫      | "                  | 10    | 200,000   | -      | %   | 3,740   | 19.35    | 3,870   |    |
| 至寶電     | "                  | 10    | 50,000    | -      | %   | 2,464   | 49.40    | 2,470   |    |
| 杭特      | "                  | 10    | 160,060   | -      | %   | 5,906   | 40.65    | 6,506   |    |
| 新日興     | "                  | 10    | 25,000    | -      | %   | 5,498   | 222.50   | 5,563   |    |
| 類比科     | "                  | 10    | 3,000     | -      | %   | 913     | 301.00   | 903     |    |
| 新復興     | "                  | 10    | 25,000    | -      | %   | 1,396   | 53.80    | 1,345   |    |
| 茂德科     | "                  | 10    | 850,000   | -      | %   | 12,020  | 14.20    | 12,070  |    |
| 泰林      | "                  | 10    | 130,000   | -      | %   | 3,793   | 29.90    | 3,887   |    |
| 項邦      | "                  | 10    | 175,000   | -      | %   | 5,099   | 29.15    | 5,101   |    |
| 育富      | "                  | 10    | 50,000    | -      | %   | 3,115   | 61.20    | 3,060   |    |
| 雷科      | "                  | 10    | 50,000    | -      | %   | 2,274   | 45.30    | 2,265   |    |
| 聯茂      | "                  | 10    | 40,000    | -      | %   | 1,092   | 26.70    | 1,068   |    |
| 驛訊      | "                  | 10    | 25,000    | -      | %   | 4,978   | 204.50   | 5,113   |    |
| 茂迪      | "                  | 10    | 3,000     | -      | %   | 1,290   | 402.00   | 1,206   |    |
| 台表科     | "                  | 10    | 20,000    | -      | %   | 1,360   | 70.00    | 1,400   |    |
| 佳邦      | "                  | 10    | 300,000   | -      | %   | 20,044  | 65.60    | 19,680  |    |
| 元太      | "                  | 10    | 70,000    | -      | %   | 1,097   | 15.55    | 1,089   |    |
| 致新      | "                  | 10    | 4,000     | -      | %   | 854     | 223.00   | 892     |    |
| 富鼎      | "                  | 10    | 30,000    | -      | %   | 1,266   | 40.65    | 1,220   |    |
| 北基      | "                  | 10    | 54,000    | -      | %   | 582     | 10.80    | 583     |    |
| 榮星一     | 可轉換公司債             | 100   | 24,000    | -      | %   | 2,657   | 122.55   | 2,941   |    |
| 東鋼三     | "                  | 100   | 481,000   | -      | %   | 52,376  | 119.10   | 57,287  |    |
| 裕隆二     | "                  | 100   | 3,450,000 | -      | %   | 395,806 | 116.45   | 401,753 |    |
| 神達三     | "                  | 100   | 50,000    | -      | %   | 5,414   | 104.10   | 5,205   |    |
| 光罩二     | "                  | 100   | 150,000   | -      | %   | 16,133  | 109.00   | 16,350  |    |
| 華碩一     | "                  | 100   | 2,578,000 | -      | %   | 258,826 | 102.30   | 263,729 |    |
| 南科一     | "                  | 100   | 1,461,000 | -      | %   | 146,418 | 102.50   | 149,753 |    |
| 友達二     | "                  | 100   | 150,000   | -      | %   | 15,375  | 95.80    | 14,370  |    |
| 友達三     | "                  | 100   | 200,000   | -      | %   | 22,759  | 111.00   | 22,200  |    |
| 晶電一     | "                  | 100   | 669,000   | -      | %   | 75,656  | 115.60   | 77,336  |    |
| 長榮二     | "                  | 100   | 20,000    | -      | %   | 2,199   | 105.30   | 2,106   |    |
| 華航三     | "                  | 100   | 372,000   | -      | %   | 37,007  | 103.00   | 38,316  |    |
| 李洲一     | "                  | 100   | 340,000   | -      | %   | 41,933  | 114.00   | 38,760  |    |
| 元碁一     | "                  | 100   | 632,000   | -      | %   | 74,891  | 117.30   | 74,133  |    |

| 證券名稱 | 摘要     | 股數或債券  |         |   | 利率% | 取得金額                 | 市價     |                   | 備註 |
|------|--------|--------|---------|---|-----|----------------------|--------|-------------------|----|
|      |        | 面值     | 總額      |   |     |                      | 單價     | 總價                |    |
| 力晶一  | 可轉換公司債 | \$ 100 | 474,000 | - | %   | 53,744               | 114.25 | 54,155            |    |
| 力晶二  | "      | 100    | 800,000 | - | %   | 92,137               | 118.00 | 94,400            |    |
| 方昶一  | "      | 100    | 82,000  | - | %   | 9,065                | 120.50 | 9,881             |    |
| 佳邦一  | "      | 100    | 263,000 | - | %   | 30,774               | 110.20 | 28,982            |    |
| 華上二  | "      | 100    | 200,000 | - | %   | 22,151               | 114.00 | 22,800            |    |
| 合 計  |        |        |         |   |     | <u>\$ 20,035,944</u> |        | <u>19,998,379</u> |    |

董事長：蔡淑媛

部門主管：高淑惠

製表人：陳淑紅

日盛證券股份有限公司

融資融券業務報告表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 信用帳戶數      | A級    | B級          | 一級      | 二級    | 三級         | 四級    | 五級    | 六級 | 七級        | X級 |
|------------|-------|-------------|---------|-------|------------|-------|-------|----|-----------|----|
| 46,186     | 7,223 | 11,515      | 9,577   | 9,535 | 2,316      | 4,930 | 339   | 47 | 697       | 7  |
| 融 資 餘 額    | 股 數   |             | 金 額     |       |            |       |       |    |           |    |
|            | (集中)  | 862,454,916 | (集中)\$  |       | 14,874,290 |       |       |    |           |    |
|            | (櫃檯)  | 246,496,144 | (櫃檯)\$  |       | 3,973,018  |       |       |    |           |    |
| 融 券 餘 額    | 股 數   |             | 擔 保 品 值 |       |            |       | 保 證 金 |    |           |    |
|            | (集中)  | 49,450,000  | \$      |       | 1,549,352  |       | \$    |    | 1,387,937 |    |
|            | (櫃檯)  | 14,247,000  | \$      |       | 410,761    |       | \$    |    | 349,175   |    |
| 融資金額佔淨值之比率 |       |             | (集中)    |       | 79.22 %    |       |       |    |           |    |
|            |       |             | (櫃檯)    |       | 21.16 %    |       |       |    |           |    |
| 融券金額佔淨值之比率 |       |             | (集中)    |       | 8.25 %     |       | (集中)  |    | 7.39 %    |    |
|            |       |             | (櫃檯)    |       | 2.19 %     |       | (櫃檯)  |    | 1.86 %    |    |

董事長：蔡淑媛

部門主管：鄭秀如

製表人：許惠玲

日盛證券股份有限公司  
轉融通借入證券明細表－環華  
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 證券名稱 | 股數        | 面值       | 總價            | 市價     |              | 備註 |
|------|-----------|----------|---------------|--------|--------------|----|
|      |           |          |               | 單價     | 總價           |    |
| 達電   | 48        | \$ 10.00 | 480           | 105.50 | 5,064        |    |
| 竹商銀  | 19        | 10.00    | 190           | 24.35  | 463          |    |
| 綠點   | 5         | 10.00    | 50            | 108.50 | 542          |    |
| 倚強   | 3         | 10.00    | 30            | 26.95  | 81           |    |
| 合計   | <u>75</u> |          | <u>\$ 750</u> |        | <u>6,150</u> |    |

轉融通借入證券明細表－富邦

| 證券名稱 | 股數        | 面值       | 總價         | 市價     |              | 備註 |
|------|-----------|----------|------------|--------|--------------|----|
|      |           |          |            | 單價     | 總價           |    |
| 達電   | <u>10</u> | \$ 10.00 | <u>100</u> | 105.50 | <u>1,055</u> |    |

轉融通借入證券明細表－復華

| 證券名稱 | 股數        | 面值       | 總價            | 市價     |              | 備註 |
|------|-----------|----------|---------------|--------|--------------|----|
|      |           |          |               | 單價     | 總價           |    |
| 達電   | <u>56</u> | \$ 10.00 | <u>\$ 560</u> | 105.50 | <u>5,908</u> |    |

日盛證券股份有限公司  
轉融通借入證券明細表—安泰  
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 證券名稱 | 股數         | 面值       | 總價              | 市價     |              | 備註 |
|------|------------|----------|-----------------|--------|--------------|----|
|      |            |          |                 | 單價     | 總價           |    |
| 達電   | 21         | \$ 10.00 | 210             | 105.50 | 2,216        |    |
| 大華建  | 15         | 10.00    | 150             | 7.82   | 117          |    |
| 大眾銀  | 247        | 10.00    | 2,470           | 10.75  | 2,655        |    |
| 合計   | <u>283</u> |          | <u>\$ 2,830</u> |        | <u>4,988</u> |    |

轉融通保證品明細表—環華

| 證券名稱 | 張數        | 面值       | 總價            | 市價    |              | 備註  |
|------|-----------|----------|---------------|-------|--------------|-----|
|      |           |          |               | 單價    | 總價           |     |
| 臺灣50 | 2         | \$ 10.00 | 20            | 57.05 | 114          | 補繳  |
| 建通   | 30        | 10.00    | 300           | 39.70 | 1,191        | 補繳  |
| 金山電  | 5         | 10.00    | 50            | 42.05 | 210          | 轉融券 |
| 合計   | <u>37</u> |          | <u>\$ 370</u> |       | <u>1,515</u> |     |

轉融通保證品明細表—富邦

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

| 證券名稱 | 張數        | 面值    | 總價         | 市價    |              | 備註 |
|------|-----------|-------|------------|-------|--------------|----|
|      |           |       |            | 單價    | 總價           |    |
| 友達   | <u>40</u> | \$ 10 | <u>400</u> | 44.40 | <u>1,776</u> | 補繳 |

日盛證券股份有限公司

轉融通保證品明細表－復華

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 證券名稱 | 股數  | 面值    | 總價    | 市價    |        | 備註 |
|------|-----|-------|-------|-------|--------|----|
|      |     |       |       | 單價    | 總價     |    |
| 友達   | 230 | \$ 10 | 2,300 | 44.40 | 10,212 | 補繳 |

轉融通保證品明細表－安泰

| 證券名稱 | 股數  | 面值    | 總價    | 市價 |       | 備註 |
|------|-----|-------|-------|----|-------|----|
|      |     |       |       | 單價 | 總價    |    |
| 友達   | 220 | \$ 10 | 2,200 | 44 | 9,768 | 補繳 |

日盛證券股份有限公司  
財務報告其他揭露事項

民國九十五年度

**日盛證券股份有限公司**  
**財務報告「其他揭露事項」複核報告**

日盛證券股份有限公司董事會 公鑒：

日盛證券股份有限公司民國九十五年度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國九十六年一月二十九日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附日盛證券股份有限公司編製民國九十五年度之「其他揭露事項」，係依據「證券商財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之複核結果，日盛證券股份有限公司民國九十五年度財務報告「其他揭露事項」已依「證券商財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

丁玉山

會 計 師 ：

張淑瑩

原證期會核 (88)台財證(六)第18311號  
准簽證文號：  
金管會核准 金管證六字第0940100754號  
簽證文號  
民國九十六年一月二十九日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

日盛證券股份有限公司

財務報告其他揭露事項

民國九十五年度

壹、業務之說明

一、重大業務事項

(一)購併或合併其他公司

- 1.民國七十八年八月報奉財政部證券管理委員會核准為綜合證券商，增加證券自營商及承銷商之營業項目。
- 2.於民國八十年度，本公司與永霖、板橋、日中、嘉義四家證券股份有限公司為促進合作經營同意合併，合併後以本公司為存續公司，其他四家公司消滅後設置六家分公司，並以民國八十年八月二十八日為合併基準日。自合併基準日起，消滅公司所有資產負債及一切權利義務，均按照合併基準日帳面價值，統由本公司概括承受。
- 3.民國八十年十月開辦店頭市場債券附條件交易業務。
- 4.民國八十年十一月經主管機關核准開辦融資融券業務。
- 5.民國八十一年八月經主管機關核准有價證券之股務代理業務。
- 6.民國八十七年四月經主管機關核准期貨交易輔助業務。
- 7.民國八十七年九月經主管機關核准自行買賣期貨業務。
- 8.於民國八十一年度起承受景新、日隆、建豐、元通、元泰、日富、花蓮、慶豐等八家證券商之營業用財產及營業權，並於原址成立景美、台南、員林、二林、新竹、木柵、南京、花蓮、新莊及樹林等十家分公司，另並新成立高雄、石牌、中壢、八德、林森、三重、板橋中山、大墩、屏東、永康、北屯、信義、斗六、桃園、宜蘭及鳳山分公司加入營運，於民國九十年十一月十一日董事會決議，將松山分公司遷移至內湖地區，並更名為內湖分公司。
- 9.於民國八十八年度起經主管機關核准發行認購權證業務及複委託買賣國外證券業務。
- 10.於民國九十年度起經主管機關核准兼營期貨自營業務。
- 11.本公司為提高經濟規模，發揮綜合經營效益，於民國九十年十二月十四日之臨時股東會決議與日盛國際商業銀行股份有限公司以股份轉讓方式共同新設「日盛金控股股份有限公司」，並以民國九十一年二月五日為轉換基準日。
- 12.於民國九十一年四月二十日董事會決議以本公司為存續公司與元信證券(股)公司合併，同時決議營業讓與和美證券(股)公司及頭份證券(股)公司之營業權及營業用財產，前述合併及營業讓與已於民國九十一年十二月三十一日前完成，本公司新增中和、永和、土城、文化、文山、頭份、後龍、園區及和美分公司。於民國九十三年二月二日後龍分公司遷址並更名為松山分公司，文山分公司遷址並更名為復興分公司，另並新成立三峽、竹北、龍潭、彰化、北高雄、淡水、三民、東台南分公司加入營運。
- 13.於民國九十五年一月十二日董事會決議受讓網路證券(股)公司之營業權及部份營業用財產，分別由本公司松山分公司及台中分公司受讓之，並已於民國九十五年七月二十四日前完成，以及考量營業處所之結構安全等因素，將松山分公司遷址並更名為大安分公司。另因營運考量以發揮綜合經營效益，分別併點及結束永和、淡水、北屯、古亭四家分公司，截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司已成立之分公司共計四十七家。

## 二、投資海外事業相關資訊

單位：千元

| 投資海外<br>事業名稱<br>(註一) | 國籍及<br>地區  | 設立<br>日期   | 證期會核准<br>日期文號                  | 主要營<br>業項目            | 本期營<br>業收入 | 本期稅<br>前損益 | 本期期末<br>持股比例 | 原始投資<br>金額(註二) |              | 本期期末<br>投資餘額<br>(註三) | 本期投<br>資損益 | 本期現<br>金股利 | 背書保<br>證金額 | 借 款<br>金 額 | 轉 投 資 事 業 名 稱(註四)                              |
|----------------------|------------|------------|--------------------------------|-----------------------|------------|------------|--------------|----------------|--------------|----------------------|------------|------------|------------|------------|--|
|                      |            |            |                                |                       |            |            |              | 本期期末           | 上期期末<br>(註五) |                      |            |            |            |            |  |
| 日盛國際投資控<br>股有限公司     | 英屬開曼<br>群島 | 1996.9.9   | 85.12.13 (85) 台財<br>證(二)66234號 | 投資控股                  | 49,510     | \$ 49,397  | 100 %        | 1,795,250      | 1,795,250    | 1,490,232            | 49,397     | -          | -          | -          | 日盛嘉富證券國際有限公司<br>日盛財務服務(開曼)有限公司<br>日盛科技管理顧問有限公司 |
| 日盛嘉富證券<br>國際有限公司     | 香港         | 1993.1.26  | 82.2.2(82)台財證<br>(二)第10505號    | 經紀、自營<br>、承銷等相<br>關業務 | USD 5,896  | USD 1,721  | 100 %        | USD 37,234     | USD 37,234   | USD 25,194           | USD 1,721  | -          | -          | -          | 日盛嘉富融資有限公司                                     |
| 日盛財務服務<br>(開曼)有限公司   | 英屬開曼<br>群島 | 1997.1.9   | 86.3.4(86)台財證<br>(二)第19138號    | 證券金融相<br>關業務          | USD 2,180  | USD (477)  | 100 %        | USD 18,050     | USD 18,050   | USD 18,550           | USD (477)  | -          | -          | -          |  |
| 日盛科技管理<br>顧問有限公司     | 英屬維京<br>群島 | 1998.1.13  | 87.2.25(87)台財證<br>(二)第16592號   | 基金及<br>資產管理           | USD 241    | USD 278    | 100 %        | USD 100        | USD 100      | USD 1,505            | USD 278    | -          | -          | -          |  |
| 日盛嘉富融資有<br>限公司       | 香港         | 1995.12.27 | 88.12.16(88)台財證<br>(二)第101651號 | 股票經紀                  | HKD 3      | HKD 105    | 100 %        | HKD 20,000     | HKD 20,000   | HKD 20,686           | HKD 105    | -          | -          | -          |  |

註一：包含證券商投資之海外事業(不限於子公司)、及海外事業再轉投資之事業(含辦事處)等。

註二：原始投資金額係指投資公司歷次匯款至海外事業之總金額，如係海外事業再轉投資之事業(含辦事處)，為海外事業再轉投資之金額。

註三：投資餘額係指依權益法認列之投資餘額，包含投資損益、現金股利及累積換算調整數.....等。

註四：海外事業如有再轉投資其他事業(含辦事處)者，應將再轉投資事業之名稱註於此欄，並將該事業相關資訊另單獨逐項填列於下行。

註五：上期期末之原始投資金額係最近期財務報告之金額。

三、國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：無。

四、最近年度董事、監察人、總經理及副總經理酬勞及相關資訊

(一)最近年度董事、監察人、總經理及副總經理酬勞

95年12月31日

| 職 稱   | 姓 名               | 薪資、獎金等<br>酬勞(擬議數,註) | 其 他 酬 勞  | 說 明             |
|-------|-------------------|---------------------|----------|-----------------|
| 董事長   | 日盛金融控股股份有限公司(蔡淑媛) |                     | 提供租賃汽車乙輛 | 全年租金計1,236,000元 |
| 董事    | 日盛金融控股股份有限公司(戴瑞宏) |                     |          |                 |
| 董事    | 日盛金融控股股份有限公司(廖志成) |                     |          |                 |
| 董事    | 日盛金融控股股份有限公司(唐耀明) |                     |          |                 |
| 董事    | 日盛金融控股股份有限公司(鍾學悌) |                     |          |                 |
| 董事    | 日盛金融控股股份有限公司(洪澤漢) |                     |          |                 |
| 董事    | 日盛金融控股股份有限公司(趙永飛) |                     |          |                 |
| 董事    | 日盛金融控股股份有限公司(陳君豪) |                     |          |                 |
| 董事    | 日盛金融控股股份有限公司(江燕琇) |                     |          |                 |
| 董事    | 日盛金融控股股份有限公司(王正新) |                     | 提供租賃汽車乙輛 | 全年租金計586,600元   |
| 董事    | 日盛金融控股股份有限公司(陳品穎) |                     |          |                 |
| 董事    | 日盛金融控股股份有限公司(蘇英孝) |                     |          |                 |
| 獨立董事  | 日盛金融控股股份有限公司(施純鎰) |                     |          |                 |
| 董事    | 日盛金融控股股份有限公司(陳鐘法) |                     |          |                 |
| 董事    | 日盛金融控股股份有限公司(楊麗芬) |                     |          |                 |
| 董事    | 日盛金融控股股份有限公司(龐元愷) |                     |          |                 |
| 董事    | 日盛金融控股股份有限公司(黃進明) |                     |          |                 |
| 董事    | 日盛金融控股股份有限公司(王芝芳) |                     | 提供租賃汽車乙輛 | 全年租金計366,000元   |
| 董事    | 日盛金融控股股份有限公司(胡馨文) |                     |          |                 |
| 獨立監察人 | 日盛金融控股股份有限公司(李瑞鶴) |                     |          |                 |
| 監察人   | 日盛金融控股股份有限公司(李美齡) |                     |          |                 |
| 獨立監察人 | 日盛金融控股股份有限公司(林文進) |                     |          |                 |

| 職 稱    | 姓 名  | 薪資、獎金等<br>酬勞(擬議數,註) | 其 他 酬 勞  | 說 明             |
|--------|------|---------------------|----------|-----------------|
| 總經理    | 戴瑞宏  |                     | 提供租賃汽車乙輛 | 全年租金計1,005,600元 |
| 執行副總經理 | 陳君豪  |                     | 提供租賃汽車乙輛 | 全年租金計340,800元   |
| 副總經理   | 林正峰  |                     |          |                 |
| 副總經理   | 方進義  |                     |          |                 |
| 執行副總經理 | 龐元愷  |                     |          |                 |
| 副總經理   | 鍾學悌  |                     |          |                 |
| 副總經理   | 蘇寶秀  |                     |          |                 |
| 副總經理   | 鍾芳程  |                     |          |                 |
| 副總經理   | 高淑惠  |                     |          |                 |
| 副總經理   | 王江林  |                     |          |                 |
| 副總經理   | 詹美琴  |                     |          |                 |
| 副總經理   | 江燕琇  |                     | 提供租賃汽車乙輛 | 全年租金計252,000元   |
| 副總經理   | 胡馨文  |                     |          |                 |
| 副總經理   | 黃進明  |                     | 提供租賃汽車乙輛 | 全年租金計239,800元   |
| 副總經理   | 范姜奇秀 |                     |          |                 |
| 執行副總經理 | 洪澤漢  |                     | 提供租賃汽車乙輛 | 全年租金計65,000元    |
|        | 合 計  | \$ 65,538,032       |          |                 |

註：有關盈餘分配之董監酬勞及員工紅利經董事會決議通過，尚待董事會代行股東會職權核決之配發員工分紅及董事、監察人酬勞。

(二)最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其相關企業人員資料：無。

## 五、勞資關係

(一)現行重要勞資協議及實施情形

### 1.員工福利措施

於民國八十三年設置職工福利委員會，由福委會辦理婚、喪、生育、傷病及急難救助之補助並辦理旅遊、摸彩、慶生會等文康活動及年節慰勞暨其他有關職工福利事項。

### 2.退休制度

於民國八十三年七月份修訂職工退休基金辦法，並設置退休基金管理委員會以負責保管、運用及分配退休基金。

### 3.其他重要協議：無。

(二)最近三年度因勞資糾紛所受損失：無。

## 貳、市價、股利及股權分布情形

本公司非上市、上櫃證券商，故無需揭露之。

參、重要財務資訊之揭露

一、簡明資產負債表及損益表

(一)資產負債表資料

單位：新台幣千元

| 年 度        |     | 最近五年度財務資料  |            |            |            |            |
|------------|-----|------------|------------|------------|------------|------------|
|            |     | 95年度       | 94年度       | 93年度       | 92年度       | 91年度       |
| 流 動 資 產    |     | 55,743,697 | 46,392,395 | 42,555,761 | 32,088,304 | 31,846,274 |
| 基金及長期投資    |     | 4,062,755  | 3,901,659  | 3,761,777  | 3,273,543  | 2,491,411  |
| 固 定 資 產    |     | 2,105,013  | 2,211,483  | 2,352,671  | 2,223,468  | 2,343,239  |
| 其 他 資 產    |     | 1,835,207  | 2,796,855  | 1,997,980  | 1,822,803  | 1,802,917  |
| 流 動<br>負 債 | 分配前 | 43,463,763 | 33,409,576 | 26,685,637 | 21,524,601 | 18,213,916 |
|            | 分配後 | 註          | 34,457,460 | 26,998,815 | 21,524,601 | 19,096,160 |
| 長 期 負 債    |     | 1,000,000  | 2,292,880  | 5,118,505  | 5,000      | 600,000    |
| 其 他 負 債    |     | 534,043    | 630,886    | 296,748    | 284,969    | 270,956    |
| 股 本        |     | 11,572,127 | 11,572,127 | 12,072,127 | 12,072,127 | 12,098,890 |
| 保 留<br>盈 餘 | 分配前 | 5,916,018  | 5,465,023  | 4,342,558  | 3,831,939  | 5,291,416  |
|            | 分配後 | 註          | 4,417,139  | 4,029,380  | 3,831,939  | 4,409,172  |
| 資 產 總 額    |     | 63,774,595 | 55,379,538 | 50,711,038 | 39,447,116 | 38,483,841 |
| 負 債<br>總 額 | 分配前 | 44,997,806 | 37,033,342 | 32,110,890 | 21,814,570 | 19,469,622 |
|            | 分配後 | 註          | 38,081,226 | 32,414,068 | 21,814,570 | 20,351,866 |
| 股 東 權      |     | 18,776,789 | 18,346,196 | 18,610,148 | 17,632,546 | 19,014,219 |
| 益 總 額      |     | 註          | 17,298,312 | 18,296,970 | 17,632,546 | 18,131,975 |

註：95年度盈餘分配案經董事會決議通過，尚待董事會代行股東會職權核決。

## (二)損益表資料

單位：新台幣千元

| 年 度<br>項 目  |       | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           |
|-------------|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|             |       | 95年度      | 94年度      | 93年度      | 92年度      | 91年度      |
| 營業收入        |       | 5,584,534 | 5,186,809 | 6,495,976 | 4,269,723 | 6,150,162 |
| 營業費用及支出     |       | 4,370,228 | 3,871,732 | 5,229,376 | 4,422,861 | 4,546,398 |
| 營業外收入       |       | 542,654   | 354,860   | 349,558   | 303,379   | 379,355   |
| 營業外支出       |       | 219,525   | 155,118   | 220,480   | 276,772   | 222,685   |
| 稅前(損)益      |       | 1,537,435 | 1,514,819 | 1,395,678 | (126,531) | 1,760,434 |
| 稅後(損)益      |       | 1,498,879 | 1,435,990 | 514,678   | (569,531) | 1,283,849 |
| 每股盈<br>餘(元) | 追溯調整前 | 1.30      | 1.10      | 0.43      | (0.49)    | 1.12      |
|             | 追溯調整後 | 1.30      | 1.10      | 0.40      | (0.45)    | 1.03      |

註：每股盈餘按發行在外流通股數加權平均計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，則按增資比例追溯調整。

## 二、重要財務比率分析

| 年 度<br>項 目 |                | 最近五年度財務資料 |        |          |        |        |       |
|------------|----------------|-----------|--------|----------|--------|--------|-------|
|            |                | 95年度      | 94年度   | 93年度     | 92年度   | 91年度   |       |
| 財務結構(%)    | 負債占資產比率        | 70.21     | 66.47  | 62.91    | 55.30  | 50.07  |       |
|            | 長期資金占固定資產比率    | 939.51    | 964.92 | 1,008.58 | 793.24 | 837.06 |       |
| 償債能力(%)    | 流動比率           | 128.25    | 138.86 | 159.47   | 149.08 | 174.85 |       |
|            | 速動比率           | 128.20    | 138.64 | 159.26   | 148.92 | 174.71 |       |
| 獲利能力       | 資產報酬率(%)       | 2.52      | 2.71   | 1.14     | (1.46) | 3.47   |       |
|            | 股東權益報酬率(%)     | 8.08      | 7.77   | 2.84     | (3.11) | 6.76   |       |
|            | 占實收資本<br>比率(%) | 營業利益      | 10.49  | 11.36    | 10.49  | (1.27) | 13.26 |
|            |                | 稅前純益      | 13.29  | 13.09    | 11.56  | (1.05) | 14.55 |
| 純益率(%)     | 24.46          | 25.91     | 7.92   | (12.45)  | 19.68  |        |       |
| 現金流量量(%)   | 每股盈餘(元)追溯調整    | 1.30      | 1.10   | 0.43     | (0.49) | 1.12   |       |
|            | 現金流量比率         | 註1        | 2.76   | 4.45     | 註1     | 9.47   |       |
|            | 現金流量允當比率       | 註1        | 註1     | 378.99   | 258.49 | 596.91 |       |
| 特殊規定之比率(%) | 現金流量再投資比率      | 註1        | 4.01   | 4.76     | 註1     | 3.19   |       |
|            | 負債總額占資本淨值比率    | 238.46    | 200.63 | 171.42   | 122.55 | 101.34 |       |
|            | 固定資產占資產總額比率    | 5.24      | 6.02   | 6.56     | 8.08   | 8.47   |       |
|            | 包銷總額占營運資金比率    | 7.10      | 6.97   | 5.79     | 6.81   | 7.49   |       |
|            | 融資總金額占淨值比率     | 100.38    | 74.34  | 74.26    | 80.04  | 53.62  |       |
|            | 融券總金額占淨值比率     | 19.69     | 21.08  | 19.93    | 10.29  | 14.51  |       |

註1：因年度營業活動淨現金流量係流出數，故現金流量之相關比率不予計算。

註2：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

負債占資產比率＝負債總額（註5）／資產總額

長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額

2.償債能力

流動比率＝流動資產／流動負債

速動比率＝（流動資產－預付費用）／流動負債

3.獲利能力

資產報酬率＝稅後損益／平均資產總額

股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額

純益率＝稅後損益／收入

每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數（註3）

4.現金流量（註4）

現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債

現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋現金股利）

現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金）

5.特殊規定比率

負債占資本淨值比率＝負債總額（註5）／股東權益

固定資產占資產總額比率＝固定資產總額／資產總額

包銷總額占營運資金比率＝包銷有價證券總額／（流動資產－流動負債）

融資總金額占淨值比率＝融資總金額／股東權益

融券總金額占淨值比率＝融券總金額／股東權益

註3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，以其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，按增資比例追溯調整。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）自稅後淨利減除或增加稅後淨損。

特別股若為非累積性質，在有稅後淨利時，特別股股利自稅後淨利減除；如為虧損，則不予調整。

註4：現金流量分析在衡量時：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 4.固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註5：負債總額係扣除買賣及違約損失準備。

三、其他足以增進對財務狀況，營業結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊(如物價、匯率變動之影響)：無。

#### 肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析

##### 一、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

##### (一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣千元

| 計劃項目 | 實際或預期<br>之資金來源 | 實際或<br>預期完<br>工日期 | 所需資金<br>總額 | 實際或預定資金運用情形 |         |         |         |         |         |
|------|----------------|-------------------|------------|-------------|---------|---------|---------|---------|---------|
|      |                |                   |            | 95年度        | 96年度    | 97年度    | 98年度    | 99年度    | 100年度   |
| 固定資產 | 自有資金           | 95.12             | 98,194     | 98,194      | -       | -       | -       | -       | -       |
| 固定資產 | 自有資金           | 96.12             | 220,000    | -           | 220,000 | -       | -       | -       | -       |
| 固定資產 | 自有資金           | 97.12             | 210,000    | -           | -       | 210,000 | -       | -       | -       |
| 固定資產 | 自有資金           | 98.12             | 210,000    | -           | -       | -       | 210,000 | -       | -       |
| 固定資產 | 自有資金           | 99.12             | 200,000    | -           | -       | -       | -       | 200,000 | -       |
| 固定資產 | 自有資金           | 100.12            | 200,000    | -           | -       | -       | -       | -       | 200,000 |

##### (二)預計可能產生效益

電腦設備及辦公設備之更新，有助於本公司發展電子商務，擴大市場佔有率及營業量。

## 二、流動性分析

### (一)最近二年度流動性分析

| 項 目         | 年 度  |      |         |
|-------------|------|------|---------|
|             | 95年度 | 94年度 | 增(減)比例% |
| 現金流量比率(%)   | 註    | 2.76 | - %     |
| 現金流量允當比率(%) | 註    | 註    | - %     |
| 現金再投資比率(%)  | 註    | 4.01 | - %     |

註：因年度營業活動淨現金量係流出數，故現金流量之相關比率不予計算。

增減比例變動分析說明：

94年度各項現金流量比率，係因94年度為實質獲利，但因償還銀行借款及增加營業證券自營業務持有部位，以致各項現金流量比率產生變動。

### (二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

| 期初現金餘額<br>(1) | 預計全年來自<br>營業活動淨現<br>金 流 量(2) | 預 計 全 年<br>現金流出量(3) | 預計現金剩餘<br>(不足)數額<br>(1)+(2)-(3) | 預計現金不足額之補救措施 |      |
|---------------|------------------------------|---------------------|---------------------------------|--------------|------|
|               |                              |                     |                                 | 投資計劃         | 理財計劃 |
| \$ 1,432,951  | 1,290,275                    | 1,323,226           | 1,400,000                       | -            | -    |

本公司期初現金餘額為1,432,951千元，預計九十五年度之營業活動所產生之淨現金流入約為1,290,275千元，而投資及融資活動將導致現金流出數約1,323,226千元，預計現金餘額為1,400,000千元。

### 三、經營結果分析

單位：新台幣千元

| 項 目             | 年 度                 |                     | 增減金額             | 變動比例<br>(%) |
|-----------------|---------------------|---------------------|------------------|-------------|
|                 | 95年度                | 94年度                |                  |             |
| <b>營業收入</b>     |                     |                     |                  |             |
| 經紀手續費收入         | \$ 2,769,882        | \$ 2,027,333        | \$ 742,549       | 37          |
| 承銷業務收入          | 57,570              | 64,125              | (6,555)          | (10)        |
| 出售證券利益－自營       | 404,977             | 833,440             | (428,463)        | (51)        |
| 出售證券利益－認購(售)權證  | -                   | 969                 | (969)            | (100)       |
| 出售證券利益－承銷       | 53,383              | 81,311              | (27,928)         | (34)        |
| 股務代理收入          | 45,970              | 53,646              | (7,676)          | (14)        |
| 利息收入            | 1,474,101           | 1,171,199           | 302,902          | 26          |
| 股利收入            | 105,680             | 177,714             | (72,034)         | (41)        |
| 營業證券評價利益－承銷     | 98,872              | -                   | 98,872           | -           |
| 借券及附賣回債券融券回補利益  | 14,143              | 2,786               | 11,357           | 408         |
| 認購(售)權證發行利益     | 142,409             | 68,495              | 73,914           | 108         |
| 期貨佣金收入          | 190,406             | 187,062             | 3,344            | 2           |
| 衍生性金融商品利益－期貨    | 143,335             | 284,267             | (140,932)        | (50)        |
| 衍生性金融商品利益－櫃檯    | 56,129              | 110,713             | (54,584)         | (49)        |
| 其他營業收入          | 27,677              | 123,749             | (96,072)         | (78)        |
| <b>合計</b>       | <b>5,584,534</b>    | <b>5,186,809</b>    | <b>397,725</b>   | <b>8</b>    |
| <b>營業費用及支出</b>  |                     |                     |                  |             |
| 經紀經手費支出         | 172,984             | 121,031             | 51,953           | 43          |
| 自營經手費支出         | 19,848              | 24,092              | (4,244)          | (18)        |
| 轉融通手續費支出        | 715                 | 637                 | 78               | 12          |
| 出售證券損失－避險       | 80,155              | 23,535              | 56,620           | 241         |
| 利息支出            | 368,177             | 222,455             | 145,722          | 66          |
| 營業證券評價損失－自營     | 317,781             | 1,615               | 316,166          | 19,577      |
| 營業證券評價損失－避險     | 20,837              | 2,531               | 18,306           | 723         |
| 借券及附賣回債券融券回補損失  | -                   | 2,381               | (2,381)          | (100)       |
| 發行認購(售)權證費用     | 525                 | 1,263               | (738)            | (58)        |
| 結算交割服務費支出       | 6,213               | 9,347               | (3,134)          | (34)        |
| 衍生性金融商品損失－期貨    | 89,299              | 208,071             | (118,772)        | (57)        |
| 衍生性金融商品損失－櫃檯    | 6,454               | -                   | 6,454            | -           |
| 結構型商品損失         | 5,125               | -                   | 5,125            | -           |
| 營業費用            | 3,281,380           | 3,249,443           | 31,937           | 1           |
| 其他營業支出          | 735                 | 5,331               | (4,596)          | (86)        |
| <b>合計</b>       | <b>4,370,228</b>    | <b>3,871,732</b>    | <b>498,496</b>   | <b>13</b>   |
| <b>營業外收入及利益</b> | <b>542,654</b>      | <b>354,860</b>      | <b>187,794</b>   | <b>53</b>   |
| <b>營業外支出及損失</b> | <b>219,525</b>      | <b>155,118</b>      | <b>64,407</b>    | <b>42</b>   |
| 繼續營業部門稅前淨利      | 1,537,435           | 1,514,819           | 22,616           | 1           |
| 所得稅費用           | 378,122             | 78,829              | 299,293          | 380         |
| 列計會計原則變動之累積影響數  | 1,159,313           | 1,435,990           | (276,677)        | (19)        |
| 前淨利             |                     |                     |                  |             |
| 會計原則變動累積影響數     | 339,566             | -                   | 339,566          | -           |
| <b>本期純益</b>     | <b>\$ 1,498,879</b> | <b>\$ 1,435,990</b> | <b>\$ 62,889</b> | <b>4</b>    |

1.經紀手續費收入及經手費支出

主要係民國九十五年度股市景氣逐漸復甦呈現多頭行情，以及外資加碼台股，投資人信心大增，致使本年度經紀業務之手續費收入及支出均較上期增加。

2.出售證券利益或損失—自營、承銷及避險

雖今年的股市成交量較去年成長，但由於上半年度受政治環境影響，致使本年度出售證券損益不如去年理想。

3.營業證券評價利益—承銷

主要係因本年度部分承銷股票之股價表現佳，致承銷之營業證券依規定提列評價利益所致。

4.認購權證發行利益

主要係民國九十四年六月間，國稅局與證券商達成初步共識後，本公司遂又開始發行權證所致。

5.衍生性金融商品損益—期貨

民國九十五年度整體而言，台股呈現上漲態勢，致使股市行情回盪，交易熱絡，本公司期貨自營業務操作得宜，期貨及選擇權損益增加。

6.衍生性金融商品利益—櫃檯

主要係本年度債券利率變動不大，致使操作換利合約價值獲利不如去年水準。

7.其他營業收入

主要係去年度持有之營業證券部位認列市價回升利益所致。

8.利息收入及支出

主要係本年度受市場行情回升，融資融券業務成長，致使利息收入及支出增加。

9.營業證券跌價損失—自營

主要係因本年度部分自營股票之股價表現不佳，致使自營之營業證券依規定提列跌價損失所致。

10.營業外收入及利益

主要係認列採權益法投資之長期投資利益及非營業金融商品評價利益所致。

11.所得稅費用

主要係因當期所得稅及以前年度所得稅低估數及核定差異數調整所致。

12.會計原則變動累積影響數

主要係因本年度開始適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定，經重新分類及衡量後之影響數。

## 伍、會計師資訊

### 一、公費資訊

- (一)非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或達新臺幣五十萬元以上者：無
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無
- (三)審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：無

### 二、更換會計師資訊：無

日盛證券股份有限公司

董 事 長：蔡淑媛

經 理 人：戴瑞宏

會計主管：許牧群