

日盛證券股份有限公司

財 務 報 告

民國九十七年及九十六年六月三十日

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	8~16
(三)會計變動之理由及其影響	16
(四)重要會計科目之說明	16~51
(五)關係人交易	51~55
(六)質押之資產	55
(七)重大承諾事項及或有事項	55~56
(八)重大之災害損失	56
(九)重大之期後事項	56
(十)其 他	56~57
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	57
2.轉投資事業相關資訊	57~58
3.大陸投資資訊	58
4.證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊	59~60
(十二)部門別財務資訊	60
九、期貨部門揭露事項	61~80
十、重要會計科目明細表	81~129

## 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九十七年及九十六年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年及九十六年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及我國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九十七年及九十六年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年及九十六年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十七年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據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九十七年及九十六年上半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

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號  
民國九十七年八月五日

## 日盛證券股份有限公司

## 資產負債表

民國九十七年及九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	97.6.30		96.6.30			負債及股東權益	97.6.30		96.6.30	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>						<b>流動負債：</b>				
101010 現金及約當現金(附註二(五)、四(一)及五(二))	\$ 2,207,303	5	1,179,751	2	201010 短期借款(附註四(六)、五(二)及六)	\$ 5,685,000	12	9,545,000	16	
101020 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二(六,七)及四(二,二十))	11,948,233	24	23,651,886	39	201020 應付商業本票淨額(附註四(七))	3,815,543	8	3,381,356	6	
101070 附賣回債券投資(附註二(八)、四(三)及五(二))	1,806,807	4	1,607,577	3	201030 附買回債券負債(附註二(八)、四(八)及五(二))	10,443,041	21	18,618,943	31	
101310 應收證券融資款(附註二(九))	20,526,825	42	23,216,807	38	201060 公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二(六、七、十四)、四(九,二十))	871,459	2	637,763	1	
101610 應收票據(附註二(十))	1,765	-	3,028	-	201310 融券存入保證金(附註二(九))	815,729	2	1,226,500	2	
101630 應收帳款淨額(附註二(十))	1,940,282	4	1,440,569	2	201320 應付融券擔保價款(附註二(九))	927,450	2	1,451,620	2	
101640 應收帳款—關係人(附註五(二))	14,615	-	15,419	-	201330 轉融通借入款	-	-	550,717	1	
101650 預付款項	46,460	-	60,236	-	201630 應付帳款	529,044	1	789,669	2	
101670 其他應收款淨額(附註二(九)及五(二))	142,577	-	276,185	-	201650 預收款項	213,037	-	125,596	-	
101810 受限制資產—流動(附註四(六)、五(二)及六)	1,379,500	3	1,226,000	2	201660 代收款項	543,895	1	14,965	-	
101820 遞延所得稅資產—流動(附註二(十九)及四(十七))	6,449	-	6,498	-	201670 其他應付款(附註二(十九)、四(十七)及五(二))	1,346,017	3	1,420,491	2	
<b>流動資產合計</b>	<b>40,020,816</b>	<b>82</b>	<b>52,683,956</b>	<b>86</b>	201980 其他金融負債—流動	52,200	-	155,918	-	
<b>基金及投資：</b>					<b>流動負債合計</b>	<b>25,242,415</b>	<b>52</b>	<b>37,918,538</b>	<b>63</b>	
102300 採權益法之長期股權投資(附註二(十一)及四(四))	3,284,223	7	2,855,658	5	<b>長期負債：</b>					
102400 備供出售金融資產—非流動(附註二(十一)、四(四)及六)	1,405,992	3	1,334,681	2	202010 應付公司債(附註四(十)及六)	1,000,000	2	1,000,000	2	
<b>基金及投資合計</b>	<b>4,690,215</b>	<b>10</b>	<b>4,190,339</b>	<b>7</b>	202020 長期借款(附註四(十一)及六)	3,595,673	7	1,792,227	3	
<b>固定資產(附註二(十二)、四(五,十)及六)：</b>					<b>長期負債合計</b>	<b>4,595,673</b>	<b>9</b>	<b>2,792,227</b>	<b>5</b>	
<b>成 本：</b>					<b>其他負債：</b>					
103010 土地	1,259,205	3	1,259,205	2	203010 違約損失準備(附註二(十五))	200,000	-	200,000	-	
103020 建築物	568,404	1	568,404	1	203020 買賣損失準備(附註二(十六))	10,957	-	39,748	-	
103030 設備	983,333	2	950,374	2	203030 存入保證金(附註五(二))	7,345	-	7,399	-	
103050 預付設備款	7,517	-	26,299	-	203060 應計退休金負債—非流動(附註二(十七)及四(十四))	97,708	-	91,251	-	
103060 租賃權益改良	469,442	1	453,521	1	203990 其他負債—其他(附註四(十二))	28,870	-	28,870	-	
	3,287,901	7	3,257,803	6	<b>其他負債合計</b>	<b>344,880</b>	<b>-</b>	<b>367,268</b>	<b>-</b>	
1030x9 減：累計折舊	1,299,780	3	1,216,033	2	<b>受託買賣貸項—淨額</b>	-	-	64,399	-	
<b>固定資產淨額</b>	<b>1,988,121</b>	<b>4</b>	<b>2,041,770</b>	<b>4</b>	<b>負債合計</b>	<b>30,182,968</b>	<b>61</b>	<b>41,142,432</b>	<b>68</b>	
104000 <b>無形資產：</b>					<b>股東權益：</b>					
104990 其他無形資產(附註二(十三))	86,489	-	99,413	-	301000 股本(附註四(十五))	11,572,127	24	11,572,127	19	
<b>其他資產：</b>					302010 資本公積—股票溢價	1,298,456	3	1,298,456	2	
105010 營業保證金	860,000	2	875,000	2	304010 保留盈餘(附註四(十六))					
105020 交割結算基金	423,880	1	430,774	1	法定盈餘公積	1,658,220	3	1,391,897	2	
105030 存出保證金(附註五(二)、六及七)	149,690	-	137,454	-	304020 特別盈餘公積	4,016,734	8	3,474,906	6	
105040 遞延借項	46	-	64	-	304040 未分配盈餘	298,956	1	1,691,786	3	
105080 受限制資產—非流動(附註四(十)及六)	60,000	-	60,000	-	305020 累積換算調整數(附註四(四))	(123,726)	-	4,105	-	
105110 遞延所得稅—非流動(附註二(十九)及四(十七))	36,463	-	35,344	-	305050 金融商品之未實現損益(附註四(四))	(21,950)	-	(15,469)	-	
105700 現金及約當現金—代收權證履約款	385	-	6,117	-	<b>股東權益合計</b>	<b>18,698,817</b>	<b>39</b>	<b>19,417,808</b>	<b>32</b>	
105800 現金及約當現金—代收承銷股款	8	-	9	-	<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>					
<b>其他資產合計</b>	<b>1,530,472</b>	<b>3</b>	<b>1,544,762</b>	<b>3</b>						
121000 受託買賣借項—淨額(附註四(十三))	565,672	1	-	-	<b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 48,881,785</b>	<b>100</b>	<b>60,560,240</b>	<b>100</b>	
<b>資產總計</b>	<b>\$ 48,881,785</b>	<b>100</b>	<b>60,560,240</b>	<b>100</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：王芝芳

日盛證券股份有限公司

損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	97年上半年度		96年上半年度	
	金額	%	金額	%
<b>收入：附註(二(廿))</b>				
401000 經紀手續費收入(附註五(二))	\$ 1,646,122	46	1,725,147	39
404000 承銷業務收入	37,260	1	25,673	1
411000 出售證券利益—自營	-	-	406,365	9
412000 出售證券利益—承銷	4,712	-	125,857	3
421100 股務代理收入(附註五(二))	22,665	1	21,970	-
421200 利息收入(附註五(二))	849,091	24	819,006	18
421300 股利收入	71,807	2	97,548	2
421510 營業證券評價利益—自營	-	-	56,531	1
421520 營業證券評價利益—承銷	-	-	209,359	5
421530 營業證券評價利益—避險	-	-	30,848	1
421600 借券及附賣回債券融券回補利益	4,591	-	8,733	-
422200 認購(售)權證發行利益	67,829	2	94,218	2
424100 期貨佣金收入(附註五(二))	85,911	2	76,495	2
424400 衍生性金融商品利益—期貨(附註四(二十))	280,989	8	335,372	7
424500 衍生性金融商品利益—櫃檯(附註四(二十))	8,232	-	-	-
438000 其他營業收入	1,612	-	4,414	-
440000 營業外收入及利益(附註四(四)及五(二))	<u>487,041</u>	<u>14</u>	<u>444,162</u>	<u>10</u>
<b>收入合計</b>	<u>3,567,862</u>	<u>100</u>	<u>4,481,698</u>	<u>100</u>
<b>費用：</b>				
501000 經紀經手費支出(附註五(二))	92,895	4	95,388	2
502000 自營經手費支出	5,365	-	5,587	-
503000 轉融通手續費支出	137	-	136	-
511000 出售證券損失—自營	377,266	11	-	-
514000 出售證券損失—避險	44,693	1	15,443	-
521200 利息支出(附註五(二))	124,883	4	201,279	4
521510 營業證券評價損失—自營	86,633	2	-	-
521520 營業證券評價損失—承銷	86,348	2	-	-
521530 營業證券評價損失—避險	39,009	1	-	-
522100 發行認購(售)權證費用	1,850	-	1,813	-
524300 結算交割服務費支出	949	-	824	-
524400 衍生性金融商品損失—期貨(附註四(二十))	353,769	10	490,642	11
524500 衍生性金融商品損失—櫃檯(附註四(二十))	-	-	15,929	-
530000 營業費用(附註五(二))	1,494,562	42	1,464,117	33
538000 其他營業支出	378	-	568	-
540000 營業外支出及損失(附註五(二))	<u>299,841</u>	<u>8</u>	<u>154,975</u>	<u>3</u>
<b>費用合計</b>	<u>3,008,578</u>	<u>85</u>	<u>2,446,701</u>	<u>53</u>
<b>稅前淨利</b>	<u>559,284</u>	<u>15</u>	<u>2,034,997</u>	<u>47</u>
551000 所得稅費用(附註二(十九)及四(十七))	<u>260,328</u>	<u>7</u>	<u>343,211</u>	<u>8</u>
<b>本期淨利</b>	<u>\$ 298,956</u>	<u>8</u>	<u>1,691,786</u>	<u>39</u>
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
<b>每股盈餘(元)(附註二(廿一)及四(十八))</b>	<u>\$ 0.48</u>	<u>0.26</u>	<u>1.76</u>	<u>1.46</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：王芝芳

日盛證券股份有限公司  
股東權益變動表  
民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	保 留 盈 餘							合 計
	股 本	資本公積	法定盈餘 公 積	特別盈餘 公 積	未分配盈餘	累積換算 調 整 數	金融商品之未 實現損益	
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 11,572,127	1,298,456	1,242,009	3,175,130	1,498,879	(3,464)	(6,348)	18,776,789
提列法定盈餘公積	-	-	149,888	-	(149,888)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	299,776	(299,776)	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(1,029,723)	-	-	(1,029,723)
發放員工紅利	-	-	-	-	(10,492)	-	-	(10,492)
發放董監事酬勞	-	-	-	-	(9,000)	-	-	(9,000)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	7,569	-	7,569
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	(9,121)	(9,121)
民國九十六年上半年度淨利	-	-	-	-	1,691,786	-	-	1,691,786
<b>民國九十六年六月三十日餘額</b>	<b>\$ 11,572,127</b>	<b>1,298,456</b>	<b>1,391,897</b>	<b>3,474,906</b>	<b>1,691,786</b>	<b>4,105</b>	<b>(15,469)</b>	<b>19,417,808</b>
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 11,572,127	1,298,456	1,391,897	3,481,254	2,663,231	(15,202)	(9,182)	20,382,581
提列法定盈餘公積	-	-	266,323	-	(266,323)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	535,480	(535,480)	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(1,833,814)	-	-	(1,833,814)
發放員工紅利	-	-	-	-	(18,614)	-	-	(18,614)
發放董監事酬勞	-	-	-	-	(9,000)	-	-	(9,000)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	(108,524)	-	(108,524)
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	(12,768)	(12,768)
民國九十七年上半年度淨利	-	-	-	-	298,956	-	-	298,956
<b>民國九十七年六月三十日餘額</b>	<b>\$ 11,572,127</b>	<b>1,298,456</b>	<b>1,658,220</b>	<b>4,016,734</b>	<b>298,956</b>	<b>(123,726)</b>	<b>(21,950)</b>	<b>18,698,817</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：王芝芳

日盛證券股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	97年上半年度	96年上半年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期淨利</b>	\$ 298,956	1,691,786
<b>調整項目：</b>		
折舊	75,444	78,790
各項攤提	9,734	22,446
開放式基金及貨幣市場工具評價損失(利益)	63,052	(5,858)
營業證券評價損失(利益)	211,990	(296,738)
提列買賣損失準備	2,527	16,452
投資利益－權益法(超過當年度現金股利收現部份)	(264,901)	(252,419)
處份及報廢固定資產損失	7,326	6,452
<b>營業資產及負債科目之增減變動：</b>		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	6,751,933	1,990,931
附賣回債券投資	(652,377)	5,193,662
應收證券融資款	1,814,179	(4,369,499)
轉融通保證金	1,393	10,413
應收轉融通擔保價款	1,112	17,552
應收票據	(1,328)	4,846
應收帳款	(426,457)	(83,393)
預付款項	16,269	(38,390)
其他應收款	(60,874)	(124,853)
遞延所得稅資產－流動	(2,115)	(2,164)
現金及約當現金－代收權證履約款	565	(2,753)
現金及約當現金－代收承銷股款	1	184,841
受託買賣借(貸)項淨額	697,524	92,322
附買回債券負債	(5,348,020)	(7,326,201)
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	490,596	(134,358)
融券存入保證金	(448,851)	(510,612)
應付融券擔保價款	(489,125)	(508,493)
轉融通借入款	-	550,717
應付票據	-	(6,216)
應付帳款	(364,335)	(255,076)
預收款項	119,631	109,103
代收款項	535,512	1,904
其他應付款	(1,230,749)	(71,412)
其他金融負債－流動	52,200	(125,360)
應計退休金負債	(2,412)	1,875
代收承銷股款	-	(184,761)
<b>營業活動之淨現金流入(出)</b>	<u>1,858,400</u>	<u>(4,324,464)</u>

日盛證券股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	97年上半年度	96年上半年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
受限制資產—流動減少	\$ 57,000	633,316
採權益法之長期股權投資增加	(211,380)	-
備供出售金融資產—非流動增加	(78,331)	-
購置固定資產	(44,782)	(22,656)
出售固定資產價款	6	63
營業保證金減少	15,000	-
交割結算基金減少(增加)	6,894	(20,152)
存出保證金減少	26,731	8,631
遞延借項淨增加	-	(1,387)
無形資產淨增加	(4,496)	-
<b>投資活動之淨現金流(出)入</b>	<u>(233,358)</u>	<u>597,815</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	2,230,000	2,370,000
應付商業本票淨額(減少)增加	(289,396)	2,339,298
存入保證金增加	(32)	(341)
長期借款減少	(600,286)	(196,784)
發放現金股利	(1,833,814)	(1,029,724)
發放董監酬勞	(9,000)	(9,000)
<b>融資活動之淨現金流(出)入</b>	<u>(502,528)</u>	<u>3,473,449</u>
<b>本期現金及約當現金增加數</b>	1,122,514	(253,200)
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	1,084,789	1,432,951
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 2,207,303</u>	<u>1,179,751</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>\$ 173,104</u>	<u>125,177</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 491,240</u>	<u>268,865</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：王芝芳

# 日盛證券股份有限公司

## 財務報表附註

民國九十七年及九十六年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

### 一、公司沿革

本公司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(售)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，截至民國九十七年六月三十日止，本公司已成立之分公司計四十六家。

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：1,873人。

### 二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定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)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對於備抵呆帳、固定資產折舊、退休金、資產減損、違約損失準備及買賣損失準備等提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

#### (二)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。

## 日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (三)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。

### (四)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。

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。

### (五)現金及約當現金

本公司之現金及約當現金係指庫存現金、銀行存款及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且具高度流動性之投資。

### (六)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」，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。

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。

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.其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。
- 2.其屬合併管理之一組可辨認金融商品投資之部分，且有證據顯示近期該組實際上為短期獲利之操作模式。
- 3.其屬衍生性商品(屬財務保證合約及被指定且為有效避險工具之衍生性商品除外)。

交易目的金融資產應依據基於交易目的持有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。

## 日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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。

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。

### (七)衍生性金融商品

本公司持有之衍生性金融商品，其會計處理方式如下：

1.期貨部門從事自營期貨及選擇權交易業務所繳交或收取之交易保證金或權利金，暨未平倉部位經由逐日評價後所產生之保證金或權利金增減變動金額，分別帳列「期貨交易保證金—自有資金」及「買入選擇權」或「賣出選擇權負債」。期貨及選擇權契約交易於平倉時將結算差額列為當期損益，資產負債表日未沖銷部位之結算價與平均價之差額亦為當期損益。

#### 2.換利

換利之交易因無本金之實際移轉，簽約時僅作備忘記錄。非以交易為目的之換利合約係將利息差額作為當期損益。以交易為目的之換利合約係以公平價值認列於資產負債表中，公平價值之變動不論已實現或未實現均於發生期間作為當期損益。

#### 3.轉換公司債資產交換及選擇權

轉換公司債資產交換係以承銷取得或自營持有之轉換公司債部位為交易標的，與交易相對人進行之衍生性金融商品交易。在雙方簽訂之交易契約中，除將轉換公司債售予交易相對人之成交金額作為契約名日本金外，同時亦約定在契約之期限內，以約定之利息報酬與交易相對人就該轉換公司債所生之債息與利息補償金進行交換，並取得在契約到期日前得隨時向交易相對人買回該轉換公司債之權利。

前項資產交換交易中取得之買回轉換公司債權利除得另售予第三人外，亦得售予該交易相對人，帳列資產交換選擇權。

## 日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

### 4.股權連結商品資產－選擇權

依公平價值法評價，公平價值之變動依下列原則處理：

(1)公平價值上升：利益當期認列。

(2)公平價值降低：損失當期認列。

選擇權公平價值為依選擇權評價模式計算出之價值。

### 5.保本型商品負債－固定收益商品

為(契約本金×保本率)以預計利率計算之折現值，於契約期間內依利息法攤計其隱含之利息費用，認列保本型商品損益。

### 6.債券選擇權

本公司承作債券選擇權，於合約存續期間以備忘分錄記錄選擇權可執行之名目本金，於期末依公平價值法評價，列為當期損益。如因選擇權被執行而需取得或交付標的債券者，應依該債券之公平市價認列出售證券收入或取得債券成本，而依履約執行利率計算之價格則為應收付之款項。

### (八)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。

### (九)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。

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。

## 日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (十)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。

### (十一)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。

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。

### (十二)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、改良及重置支出，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。

### (十三)無形資產

本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。各項無形資產耐用年限如下：

- 1.電腦軟體 3－5年
- 2.營業權 5年

## 日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (十四)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一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。

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一融券、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「發行認購權證負債」，買回自己發行之認購(售)權證所支付之金額，列為「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。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。

## 日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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，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)」，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。

### (十五) 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。

### (十六) 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。

### (十七) 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。

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。

### (十八)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

### (十九)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。

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。

### (二十)收入

本公司收入係於已實現或可實現且已賺得時認列。

## 日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (廿一)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十六年一月一日起，依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定，於首次適用該公報之會計年度開始時，公司將原列入遞延借項項下電腦軟體及營業權，依其性質重新分類，對當期損益並無影響。

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，造成稅後純益減少1,000千元，每股盈餘減少0.0009元；對當期損益及每股盈餘影響並不重大。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

	97.6.30	96.6.30
銀行存款		
活期存款	\$ 263,050	110,266
支票存款	562,535	45,177
定期存款	952,992	710,000
約當現金		
短期票券	428,726	314,308
合計	\$ 2,207,303	1,179,751

#### (二)公平價值變動列入損益之金融資產

	97.6.30	96.6.30
開放式基金及貨幣市場工具	\$ 418,999	534,187
營業證券—自營	10,088,137	21,109,013
營業證券—承銷	888,530	763,945
營業證券—避險	56,395	627,013
買入選擇權—非避險	4,829	45,858
期貨交易保證金—自有資金	488,424	532,551
衍生性金融商品資產—櫃檯	2,919	39,319
合計	\$ 11,948,233	23,651,886

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

1.開放式基金及貨幣市場工具

	<u>97.6.30</u>		<u>96.6.30</u>	
	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>
開放式基金及貨幣市場工具	\$ 493,477	<u>418,999</u>	497,082	<u>534,187</u>
開放式基金及貨幣市場工具 評價調整	<u>(74,478)</u>		<u>37,105</u>	
合計	\$ <u>418,999</u>		<u>534,187</u>	

2.營業證券—自營

	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
上市公司股票	\$ 461,676	2,619,087
上櫃股票及債券	797,659	1,779,105
興櫃股票	338,418	614,599
政府債券	5,033,412	9,655,921
公司債	2,634,578	3,625,873
金融債	<u>896,744</u>	<u>2,723,613</u>
小計	10,162,487	21,018,198
營業證券—自營評價調整	<u>(74,350)</u>	<u>90,815</u>
淨額	\$ <u>10,088,137</u>	<u>21,109,013</u>
市價	\$ <u>10,088,137</u>	<u>21,109,013</u>

於民國九十七年及九十六年六月三十日之營業證券—自營中，供作附買回條件交易者計8,496,211千元及15,911,970千元。

3.營業證券—承銷

	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
上市公司股票	\$ 309,417	228,743
上櫃公司股票及債券	606,141	251,007
未上市股票及債券	<u>24,719</u>	<u>27,610</u>
小計	940,277	507,360
營業證券—承銷評價調整	<u>(51,747)</u>	<u>256,585</u>
淨額	\$ <u>888,530</u>	<u>763,945</u>
市價	\$ <u>888,530</u>	<u>763,945</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

4.營業證券—避險

	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
上市公司股票	\$ 55,963	365,153
上櫃公司股票	<u>2,976</u>	<u>234,074</u>
小計	58,939	599,227
營業證券—避險評價調整	<u>(2,544)</u>	<u>27,786</u>
淨額	<u>\$ 56,395</u>	<u>627,013</u>
市價	<u>\$ 56,395</u>	<u>627,013</u>

(三)附賣回債券投資

	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
中央政府建設公債	\$ 926,561	727,331
公司債	-	259,425
金融債	<u>880,246</u>	<u>620,821</u>
合計	<u>\$ 1,806,807</u>	<u>1,607,577</u>

本公司附賣回債券投資，依約定於民國九十七年及九十六年六月三十日以後按約定價款賣回有價證券之價款分別約為1,831,557千元及1,620,389千元。

(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>97.6.30</u>		<u>96.6.30</u>	
	持股 比例(%)	金 額	持股 比例(%)	金 額
<u>採權益法評價</u>				
日盛期貨股份有限公司 (原始投資618,268千元)	98.138	\$ 1,155,531	98.138	976,484
日盛國際投資控股有限公司 (原始投資1,795,250千元； USD54,600千元)	100.00	1,689,761	100.00	1,645,455
日盛證券投資顧問股份有限公司 (原始投資173,600千元)	100.00	62,088	100.00	64,502
日盛期貨經理股份有限公司 (原始投資200,000千元)	100.00	165,529	100.00	169,217
日盛證券投資信託股份有限公司 (原始投資211,380千元)	20.00	211,314	-	-
合計		<u>\$ 3,284,223</u>		<u>2,855,658</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十七年及九十六年上半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>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
日盛期貨股份有限公司		
—投資利益	\$ <u>153,522</u>	<u>98,391</u>
日盛國際投資控股有限公司		
—投資利益	\$ 172,713	156,775
—累積換算調整數	(108,524)	7,569
—備供出售金融資產未實現損益	<u>(12,767)</u>	<u>(9,121)</u>
合計	\$ <u>51,422</u>	<u>155,223</u>
日盛證券投資顧問股份有限公司		
—投資(損)益	\$ <u>(1,264)</u>	<u>1,437</u>
日盛期貨經理股份有限公司		
—投資損失	\$ <u>(2,315)</u>	<u>(4,184)</u>
日盛證券投資信託股份有限公司		
—投資利益	\$ <u>10,854</u>	<u>-</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。

2.備供出售金融資產—非流動

	<u>97.6.30</u>		<u>96.6.30</u>	
	持股 比例	帳面價值	持股 比例	帳面價值
台灣證券交易所(股)公司	3.00 %	\$ 586,067	3.00 %	586,067
台灣證券集中保管(股)公司	1.74 %	43,789	1.74 %	43,789
台灣期貨交易所(股)公司	2.69 %	189,472	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(註1)	-	-	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(註2)	-	-	5.00 %	29,520
台灣總合股務資料處理(股)公司	5.80 %	16,846	5.27 %	15,395
匯陽創業投資(股)公司	7.50 %	<u>150,000</u>	7.50 %	<u>150,000</u>
合計		\$ <u>1,405,992</u>		<u>1,334,681</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(註1)本公司為加強與子公司日盛證券投資信託(股)公司業務發展，於民國九十七年三月增加對其持股比例達20%，使其成為本公司採權益法認列之長期股權投資。

(註2)日盛創業投資(股)公司於本期辦理清算。

(五)固定資產

	成	本	累	計	折	舊	未	折	減	餘	額
<b>97.6.30</b>											
土地	\$	1,259,205	-								1,259,205
建築物		568,404		184,783							383,621
設備		983,333		774,756							208,577
預付設備款		7,517		-							7,517
租賃權益改良		469,442		340,241							129,201
合計	\$	<u>3,287,901</u>		<u>1,299,780</u>							<u>1,988,121</u>
<b>96.6.30</b>											
土地	\$	1,259,205	-								1,259,205
建築物		568,404		173,800							394,604
設備		950,374		731,005							219,369
預付設備款		26,299		-							26,299
租賃權益改良		453,521		311,228							142,293
合計	\$	<u>3,257,803</u>		<u>1,216,033</u>							<u>2,041,770</u>

(六)短期借款

借	款	性	質	金	額	利	率	融	資	額	度	擔	保	品
<b>97.6.30</b>														
信用借款	\$	1,500,000		2.70%~2.88%		1,900,000								—
擔保借款		4,185,000		2.60%~3.00%		5,340,000								定存單、活期存款
合計	\$	<u>5,685,000</u>												
<b>96.6.30</b>														
信用借款	\$	3,770,000		2.05%~4.75%		3,810,000								—
擔保借款		5,775,000		1.95%~4.70%		7,785,000								定存單、活期存款
合計	\$	<u>9,545,000</u>												

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(七)應付商業本票淨額

	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
應付商業本票	\$ 3,820,000	3,390,000
減：應付商業本票折價	<u>(4,457)</u>	<u>(8,644)</u>
淨額	<u>\$ 3,815,543</u>	<u>3,381,356</u>

商業本票之發行期間均在365天以內，民國九十七年及九十六年上半年度之利率區間分別約為1.8%~2.96%及1.69%~4.65%。

(八)附買回債券負債

	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
中央政府建設公債	\$ 5,881,327	11,239,115
公司債	2,749,417	3,971,241
金融債	<u>1,812,297</u>	<u>3,408,587</u>
合計	<u>\$ 10,443,041</u>	<u>18,618,943</u>

本公司附買回債券負債依約定於民國九十七年及九十六年六月三十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10,478,171千元及18,649,732千元。

(九)公平價值變動列入損益之金融負債－流動

	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
附賣回債券投資-融券	\$ 781,392	284,799
發行認購(售)權證負債	463,850	1,255,958
發行認購(售)權證再買回	(458,709)	(963,980)
賣出選擇權負債－非避險	3,985	64,143
衍生性金融商品負債－櫃檯	<u>80,941</u>	<u>(3,157)</u>
合計	<u>\$ 871,459</u>	<u>637,763</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：

民國九十七年六月三十日，本公司發行認購權證負債明細如下：

名稱	發行日期	標的證券	發行單位	97.6.30			槓桿效果	發行金額	市價
				單位發行價格(元)	單位履約價格(元)	單位市價(元)			
日盛S9	96.12.31	力晶半導體	10,000,000	\$ 1.622	15.00	0.100	8,509	16,220	1,000
日盛E5	97.01.03	佳世達	20,000,000	1.045	36.30	0.010	6,508	20,900	200
日盛E6	97.01.03	中華映管	20,000,000	0.915	11.59	0.010	5,984	18,300	200
日盛E7	97.03.03	台積電	20,000,000	1.054	74.16	0.210	11,689	21,080	4,200
日盛E8	97.03.03	友達	20,000,000	1.223	70.32	0.080	9,927	24,460	1,600
日盛E9	97.03.03	台塑	20,000,000	1.293	110.40	0.080	13,164	25,860	1,600
日盛F1	97.03.06	中華電信	20,000,000	1.293	90.72	0.180	11,880	25,860	3,600
日盛F2	97.03.06	台塑化	20,000,000	1.343	102.74	0.100	13,403	26,860	2,000
日盛F3	97.03.06	奇美電	20,000,000	0.895	50.22	0.020	9,207	17,900	400
日盛F4	97.03.27	廣達電	20,000,000	1.373	54.00	0.650	15,405	27,460	13,000
日盛F5	97.03.27	遠東紡織	20,000,000	1.383	58.50	0.080	8,027	27,660	1,600
日盛F6	97.03.27	中華航空	20,000,000	1.174	20.41	0.130	7,432	23,480	2,600
日盛F7	97.03.27	兆豐金控	20,000,000	0.975	27.86	0.200	12,770	19,500	4,000
日盛F8	97.04.28	中石化	20,000,000	1.303	22.41	0.100	7,176	26,060	2,000
日盛F9	97.04.28	新光金	20,000,000	1.483	32.34	0.060	9,407	29,660	1,200
日盛G1	97.04.28	啟碁科技	20,000,000	0.756	76.50	0.160	8,096	15,120	3,200
日盛G2	97.04.28	旺宏電子	20,000,000	0.945	19.68	0.160	8,889	18,900	3,200
日盛G3	97.05.07	中華鋼鐵	20,000,000	1.641	65.31	0.140	30,470	32,820	2,800
日盛G4	97.05.07	鴻海精密	20,000,000	1.522	215.10	0.310	10,841	30,440	6,200
日盛G5	97.05.07	台灣水泥	20,000,000	1.254	61.32	0.280	7,823	25,080	5,600
日盛G6	97.05.07	中華映管	20,000,000	0.855	12.04	0.080	11,930	17,100	1,600
日盛G7	97.05.29	統一	20,000,000	1.672	53.03	0.420	12,426	33,440	8,400
日盛G8	97.05.29	裕民航運	20,000,000	1.293	125.40	0.150	7,580	25,860	3,000
日盛G9	97.06.10	宏達電子	20,000,000	6.767	886.25	3.950	12,148	135,340	79,000
日盛H1	97.06.10	聯發科	20,000,000	3.523	396.00	3.610	10,503	70,460	72,200
日盛H2	97.06.10	技嘉科技	20,000,000	1.781	33.12	0.620	8,339	35,620	12,400
日盛H3	97.06.10	奇美電子	20,000,000	1.572	44.19	0.880	12,723	31,440	17,600
日盛H4	97.06.16	榮化	20,000,000	1.493	39.78	0.720	12,291	29,860	14,400
日盛H5	97.06.16	燐輝企業	20,000,000	1.473	16.74	1.750	10,218	29,460	35,000
日盛H6	97.06.17	國泰金控	20,000,000	2.002	90.13	0.950	18,482	40,040	19,000
日盛H7	97.06.17	光磊	20,000,000	1.586	33.57	1.080	8,954	31,720	21,600
日盛H8	97.06.18	晶華酒店	20,000,000	1.174	680.90	0.830	5,205	23,480	16,600
日盛H9	97.06.18	益航	20,000,000	1.682	60.78	1.400	6,731	33,640	28,000
日盛I1	97.06.18	環隆電氣	20,000,000	1.423	21.57	0.610	13,142	28,460	12,200
日盛I2	97.06.18	亞洲光學	20,000,000	1.234	70.96	0.740	11,459	24,680	14,800
日盛T1	96.12.31	茂迪	10,000,000	3.732	340.60	0.090	7,905	37,320	900
日盛T2	96.12.31	茂德	20,000,000	1.025	9.74	0.010	8,488	20,500	200
日盛T3	96.12.31	鈺創	10,000,000	2.020	30.39	0.010	6,968	20,200	100
日盛T4	97.06.06	中美晶	10,000,000	2.377	198.30	0.800	7,447	23,770	8,000
日盛T5	97.06.06	漢磊	15,000,000	2.099	17.46	0.740	8,314	31,485	11,100
日盛T6	97.06.06	原相	10,000,000	2.966	256.20	1.900	8,126	29,660	19,000
日盛T7	97.06.06	鈺創	15,000,000	2.547	24.24	0.570	9,423	38,205	8,550
小計								1,265,360	<u>463,850</u>
減：發行認購(售)權證負債價值變動利益								(808,790)	
加：發行認購(售)權證負債價值變動損失								7,280	
合計									<u>\$ 463,850</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

96.6.30

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71	95.11.03	中鴻鋼鐵	20,000,000	\$ 2.148	27.82	0.020	8.64	42,960	400
日盛72	95.11.08	金寶電子	20,000,000	1.081	18.00	1.170	11.10	21,620	23,400
日盛73	95.11.16	正崴精密	40,000,000	1.162	172.50	0.030	9.90	46,480	1,200
日盛75	96.03.22	合勤科技	20,000,000	1.038	74.77	0.690	9.60	20,760	13,800
日盛76	96.04.12	友達光電	20,000,000	1.014	78.30	0.990	10.30	20,280	19,800
日盛77	96.04.18	華亞科技	30,000,000	0.975	56.85	0.810	7.78	29,250	24,300
日盛78	96.04.25	宏達電子	35,000,000	0.795	735.75	0.810	6.173	27,825	28,350
日盛79	96.05.09	中環	20,000,000	1.125	14.85	1.510	8.80	22,500	30,200
日盛80	96.05.17	彰化商銀	20,000,000	1.473	28.65	2.020	12.97	29,460	40,400
日盛81	96.05.18	長榮航空	20,000,000	1.125	19.05	1.180	11.29	22,500	23,600
日盛82	95.05.22	華寶通訊	20,000,000	1.672	141.30	0.820	5.63	33,440	16,400
日盛83	96.05.23	金寶電子	20,000,000	1.214	18.67	1.010	10.26	24,280	20,200
日盛84	96.05.24	新光金控	30,000,000	0.756	52.20	1.010	9.20	22,680	30,300
日盛85	96.05.30	新纖	20,000,000	1.393	16.80	1.900	8.04	27,860	38,000
日盛86	96.06.04	光磊	20,000,000	1.802	41.47	1.220	7.67	36,040	24,400
日盛87	96.06.06	南亞塑膠	20,000,000	1.951	97.65	2.160	16.70	39,020	43,200
日盛88	96.06.06	遠東紡織	20,000,000	1.333	45.00	1.570	11.25	26,660	31,400
日盛89	96.06.08	旺宏電子	20,000,000	1.822	20.92	2.410	7.66	36,440	48,200
日盛90	96.06.08	勝華科技	25,000,000	1.095	50.25	0.890	6.12	27,375	22,250
日盛91	96.06.14	亞洲光學	20,000,000	1.393	237.00	1.550	11.34	27,860	31,000
日盛92	96.06.21	台灣塑膠	20,000,000	2.638	118.20	2.590	14.95	52,760	51,800
日盛93	96.06.21	台新金控	20,000,000	1.533	26.32	1.550	11.45	30,660	31,000
日盛94	96.06.21	兆赫電子	20,000,000	1.592	124.80	1.630	10.46	31,840	32,600
日盛95	96.06.22	松瀚科技	20,000,000	1.343	145.50	1.343	7.22	26,860	26,860
日盛96	96.06.22	國泰金控	20,000,000	1.115	117.15	1.115	14.00	22,300	22,300
日盛P2	95.11.29	群聯電子	8,000,000	3.535	358.50	9.950	6.76	28,139	79,202
日盛P3	95.11.30	嘉聯益科技	8,000,000	2.635	39.60	0.150	10.02	21,080	1,200
日盛P4	96.01.26	原相科技	5,000,000	6.613	798.00	0.710	8.05	33,065	3,550
日盛P5	96.04.30	合晶科技	12,000,000	2.159	150.75	3.000	4.66	25,908	36,000
日盛P6	96.05.07	鈺創科技	25,000,000	1.025	57.75	0.550	7.52	25,625	13,750
日盛P7	96.05.10	伍豐科技	20,000,000	1.144	750.00	2.370	4.37	22,880	47,400
日盛P8	96.05.11	原相科技	25,000,000	0.975	715.50	0.790	4.90	24,375	19,750
日盛P9	96.05.25	聯茂電子	30,000,000	1.433	58.20	0.940	5.42	42,990	28,200
日盛Q1	96.05.29	廣明光電	30,000,000	1.304	74.77	1.480	7.64	39,120	44,400
日盛Q2	96.05.29	群聯電子	35,000,000	0.866	567.00	0.930	4.367	30,310	32,550
日盛Q3	96.05.31	世界先進	20,000,000	1.413	49.05	1.420	11.57	28,260	28,400
日盛Q4	96.06.07	驛訊電子	7,000,000	4.171	376.50	5.050	6.02	29,197	35,350
日盛Q5	96.06.07	類比科技	6,000,000	4.031	418.50	3.560	6.92	24,186	21,360
日盛Q6	96.06.20	漢磊科技	10,000,000	2.438	52.12	2.880	7.15	24,380	28,800
日盛Q7	96.06.20	泰林科技	15,000,000	1.304	42.97	1.190	21.97	19,560	17,850
日盛Q8	96.06.20	中美矽晶	10,000,000	2.767	288.00	2.820	6.94	27,670	28,200
日盛97	96.06.27	嘉新水泥	20,000,000	1.343	35.10	1.343	8.90	18,802	18,802
日盛98	96.06.27	聯發科技	20,000,000	4.828	772.50	4.828	10.54	67,592	67,592
日盛Q9	96.06.29	新普科技	15,000,000	2.319	280.50	2.319	8.06	13,576	13,576
日盛R1	96.06.29	欣邦科技	15,000,000	1.941	71.85	1.941	12.35	14,666	14,666
小計								1,311,091	<u>1,255,958</u>
減：發行認購(售)權 證負債價值變動 利益								(223,196)	
加：發行認購(售)權 證負債價值變動 損失								168,063	
合計									<u>1,255,958</u>

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：

		<b>97.6.30</b>		
		<u>買回單位</u>	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>
日盛	S9	9,874,000	\$ 2,644	987
日盛	E5	19,641,000	3,307	196
日盛	E6	13,031,000	1,777	130
日盛	E7	19,210,000	7,642	4,034
日盛	E8	19,148,000	11,647	1,532
日盛	E9	17,816,000	4,130	1,425
日盛	F1	17,943,000	5,349	3,230
日盛	F2	19,859,000	20,328	1,986
日盛	F3	19,396,000	6,701	388
日盛	F4	19,635,000	25,885	12,763
日盛	F5	19,376,000	9,668	1,550
日盛	F6	19,375,000	15,493	2,519
日盛	F7	18,519,000	5,696	3,704
日盛	F8	18,350,000	10,276	1,835
日盛	F9	19,985,000	19,030	1,199
日盛	G1	19,323,000	5,669	3,092
日盛	G2	18,897,000	8,950	3,024
日盛	G3	18,380,000	12,808	2,573
日盛	G4	19,824,000	22,252	6,145
日盛	G5	19,812,000	13,924	5,547
日盛	G6	18,766,000	5,271	1,501
日盛	G7	19,960,000	23,794	8,383
日盛	G8	18,962,000	14,031	2,844
日盛	G9	19,710,000	121,354	77,855
日盛	H1	19,970,000	69,955	72,092
日盛	H2	20,000,000	31,838	12,400
日盛	H3	19,902,000	25,416	17,514
日盛	H4	19,985,000	28,873	14,389
日盛	H5	19,924,000	30,389	34,867
日盛	H6	19,996,000	37,265	18,996
日盛	H7	19,995,000	31,551	21,595
日盛	H8	19,949,000	23,237	16,558

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

	<b>97.6.30</b>		
	<u>買回單位</u>	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>
日盛 H9	19,900,000	\$ 33,773	27,860
日盛 I1	19,895,000	26,824	12,136
日盛 I2	19,815,000	23,326	14,663
日盛 T1	9,843,000	7,703	886
日盛 T2	16,978,000	2,389	170
日盛 T3	7,743,000	1,091	77
日盛 T4	9,536,000	17,836	7,629
日盛 T5	14,982,000	27,678	11,087
日盛 T6	9,934,000	26,548	18,874
日盛 T7	14,867,000	<u>22,644</u>	<u>8,474</u>
小計		845,962	<u><b>458,709</b></u>
加：發行認購(售)權證再買回價值變動利益		6,614	
減：發行認購(售)權證再買回價值變動損失		<u>(393,867)</u>	
合計		<u><b>\$ 458,709</b></u>	

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

		<b>96.6.30</b>		
		<u>買回單位</u>	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>
日盛	71	8,740,000	\$ 297	175
日盛	72	164,000	174	192
日盛	73	7,490,000	242	225
日盛	75	13,332,000	8,175	9,199
日盛	76	16,009,000	17,814	15,849
日盛	77	24,398,000	21,921	19,762
日盛	78	22,655,000	21,004	18,351
日盛	79	15,631,000	21,233	23,603
日盛	80	18,509,000	34,954	37,388
日盛	81	16,648,000	19,274	19,645
日盛	82	18,630,000	20,910	15,277
日盛	83	17,237,000	19,034	17,409
日盛	84	26,753,000	22,207	27,021
日盛	85	18,727,000	33,765	35,581
日盛	86	18,831,000	31,792	22,974
日盛	87	17,317,000	39,180	37,405
日盛	88	18,985,000	27,973	29,806
日盛	89	18,981,000	43,162	45,744
日盛	90	23,118,000	23,252	20,575
日盛	91	19,882,000	27,982	30,817
日盛	92	19,867,000	52,577	51,456
日盛	93	19,954,000	30,824	30,929
日盛	94	19,961,000	32,032	32,536
日盛	95	6,000,000	8,058	8,058
日盛	96	6,000,000	6,690	6,690
日盛	P2	6,045,000	38,223	60,148
日盛	P3	1,456,000	865	218
日盛	P4	887,000	895	630
日盛	P5	6,037,000	18,048	18,111
日盛	P6	21,199,000	15,775	11,659
日盛	P7	17,352,000	31,766	41,124
日盛	P8	21,783,000	19,902	17,209
日盛	P9	29,168,000	37,141	27,418

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>96.6.30</u>		
	<u>買回單位</u>	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>
日盛 Q1	28,669,000	\$ 46,788	42,430
日盛 Q2	34,452,000	34,231	32,040
日盛 Q3	19,965,000	30,883	28,350
日盛 Q4	6,472,000	33,242	32,684
日盛 Q5	5,866,000	26,283	20,883
日盛 Q6	9,848,000	24,500	28,362
日盛 Q7	15,000,000	19,167	17,850
日盛 Q8	9,999,000	<u>27,923</u>	<u>28,197</u>
小計		970,158	<u><u>963,980</u></u>
加：發行認購(售)權證再買回價值變動利益		56,188	
減：發行認購(售)權證再買回價值變動損失		<u>(62,366)</u>	
合計		<u>\$ 963,980</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。

(十)應付公司債

<u>保證銀行</u>	<u>期 間</u>	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</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 及定存單
"	93.11.26~98.11.26	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>	"
淨額		<u>\$ 1,000,000</u>	<u>1,000,000</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。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)長期借款—淨額

銀行／票券公司	期	間	額	度	97.6.30	96.6.30	備	註
<u>應付商業本票</u>								
台新票券	93.01.05	~	96.07.08	\$ 2,000,000	-	-	得在額度內循環使用	
中華票券	96.03.08	~	99.03.07	500,000	500,000	500,000	"	
兆豐票券	96.03.06	~	99.03.05	500,000	500,000	500,000	"	
國際票券	96.02.07	~	99.02.07	500,000	500,000	500,000	"	
國際票券	96.06.04	~	99.06.04	300,000	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>	"	
小計					1,800,000	1,800,000		
減：應付商業本票折價					<u>(4,327)</u>	<u>(7,773)</u>		
淨額					<u>1,795,673</u>	<u>1,792,227</u>		
<u>長期借款</u>								
上海商業儲蓄銀行	96.07.20	~	99.07.20	\$ 100,000	60,000	-	得在額度內循環使用	
台北富邦商業銀行	96.07.20	~	99.07.20	500,000	300,000	-	"	
台灣中小企業銀行	96.07.20	~	99.07.20	300,000	180,000	-	"	
台灣銀行	96.07.20	~	99.07.20	300,000	180,000	-	"	
兆豐國際商業銀行	96.07.20	~	99.07.20	500,000	300,000	-	"	
國泰世華商業銀行	96.07.20	~	99.07.20	500,000	300,000	-	"	
華南商業銀行	96.07.20	~	99.07.20	300,000	180,000	-	"	
遠東國際商業銀行	96.07.20	~	99.07.20	500,000	<u>300,000</u>	-	"	
小計					<u>1,800,000</u>	-		
合計					<u>3,595,673</u>	<u>1,792,227</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，依高市稽法字第四九二二九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，故截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，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>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
受託買賣借項		
銀行存款—交割款項	\$ 273,541	79,613
應收代買證券價款	3,574,439	8,453,318
應收交割帳款	2,882,046	4,213,539
交割代價	-	601,361
信用交易	-	213
小計	<u>6,730,026</u>	<u>13,348,044</u>
受託買賣貸項		
應付託售證券價款	3,655,053	8,854,552
應付交割帳款	1,965,160	4,557,891
交割代價	<u>544,141</u>	<u>-</u>
小計	<u>6,164,354</u>	<u>13,412,443</u>
淨額	<u>\$ 565,672</u>	<u>(64,399)</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。於民國九十七年及九十六年上半年度退休基金之增減變動情形如下：

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
期初餘額	\$ 60,690	60,777
加：本期孳息	757	646
減：本期支付	<u>(683)</u>	<u>(665)</u>
期末餘額	<u>\$ 60,764</u>	<u>60,758</u>

- 2.本公司自民國八十七年三月起經理人按薪資總額4%提列應計退休金負債；另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。民國九十七年及九十六年上半年度退休金專戶變動明細如下：

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
期初餘額	\$ 178,273	160,612
加：本期提撥	10,440	1,864
本期孳息	2,272	1,184
減：本期支付	<u>(3,449)</u>	<u>(572)</u>
	<u>\$ 187,536</u>	<u>163,088</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
期末退休金餘額	\$ 187,536	163,088
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休成本	16,646	9,139
確定提撥淨退休金成本	27,968	29,590
期末應付退休金	97,708	91,251

(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，截至民國九十七年六月三十日核定股本為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)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不低於萬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分配之。其中依行政院金融監督管理委員會規定，自民國九十六年度開始及以後年度決議分配前一年度盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就帳列股東權益項下之「金融商品未實現損失」金額提列相同數額之特別盈餘公積。首次提列時，應先自當年度盈餘下提列，不足數額則自前期未分配盈餘提列；第二年以後年度，續就當年度帳列股東權益項下之「金融商品未實現損失」金額與前一年度「金融商品未實現損失」金額之差額，比照首次提列作法，補提特別盈餘公積或迴轉為可分配盈餘。本公司截至民國九十七年六月三十日止，估計員工紅利及董監酬勞金額為1,000千元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國九十八年度之損益。

本公司民國九十七年一月三十一日及民國九十六年三月二日由董事會代行股東會職權通過分配民國九十六年度及九十五年度盈餘分配乙案(相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢)。

分派之員工紅利及董事與監察人酬勞如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
員工紅利－現金	\$ 18,614	10,492
董事及監察人酬勞	9,000	9,000
合計	<u>\$ 27,614</u>	<u>19,492</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十七)所得稅

- 1.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，民國九十七年及九十六年上半年度所得稅費用組成如下：

所得稅構成項目：

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
當期所得稅	\$ 256,236	318,493
以前年度所得稅低估數及核定差異數	<u>4,092</u>	<u>24,718</u>
所得稅費用	<u>\$ 260,328</u>	<u>343,211</u>

- 2.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，民國九十七年及九十六年上半年度本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
稅前純益計算之所得稅額	\$ 139,821	508,749
營業證券及短期投資評價損失(回升利益)	68,760	(75,649)
長期股權投資利益－權益法	(83,377)	(63,105)
附條件債券交易之財稅差異	(91,954)	167,269
證券交易損失(所得)停徵所得稅	229,510	(241,244)
認購(售)權證財稅差異	9,594	33,177
買賣損失準備提列	632	4,113
以前年度所得稅估計調整	4,092	24,718
其他	<u>(16,750)</u>	<u>(14,817)</u>
所得稅費用	<u>\$ 260,328</u>	<u>343,211</u>

- 3.民國九十七年及九十六年六月三十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>97.6.30</u>		<u>96.6.30</u>	
	<u>金額</u>	<u>所得稅 影響數</u>	<u>金額</u>	<u>所得稅 影響數</u>
遞延所得稅資產－流動：	\$ 21,499	6,449	21,660	6,498
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>93,853</u>	<u>23,463</u>	<u>89,376</u>	<u>22,344</u>
小計	<u>145,853</u>	<u>36,463</u>	<u>141,376</u>	<u>35,344</u>
合計	<u>\$ 167,352</u>	<u>42,912</u>	<u>163,036</u>	<u>41,842</u>

## 日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

### 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。

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，本公司依上述規定估計所得稅且尚未支付之民國九十二年度至九十六年上半年度到期認購權證之應付所得稅費用為873,579千元。另依民國96年7月11日通過之所得稅法新增訂條文第24條之2規定：

- 發行人發行認購(售)權證，於該權證發行日至到期日期間，基於風險管理而買賣之證券及衍生性金融商品之交易所得或損失，應併計發行認購(售)權益之損益課稅，不適用所得稅法第4條之1及第4條之2規定。
- 基於風險管理而買賣之認購(售)權證與標的有價證券及期貨之交易損失，超過發行認購(售)權證權利金收入減除各相關發行成本費用後之餘額部分，不得減除。

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>97.6.30</b>	<b>96.6.30</b>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <b>487</b>	<b>193,631</b>
	<b>97年度(預計)</b>	<b>96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>0.16%</b>	<b>9.98%</b>

### 6. 未分配盈餘相關資訊：

	<b>97.6.30</b>	<b>96.6.30</b>
屬八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 298,956	1,691,786
合計	\$ <b>298,956</b>	<b>1,691,786</b>

### (十八) 每股盈餘

於民國九十七年及九十六年六月三十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皆為1,157,212,760股。

## 日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (十九)金融資產之移轉

本公司於民國九十六年七月十日出售自有之標的債券資產，帳面金額為4,876,841千元，依特殊目的信託移轉至第一商業銀行(股)公司發行本金轉支付受益證券，發行總金額為10,137,333千元，並經奉行院金監督管理委員會96年5月21日金管銀(四)字第09600065310號函核准發行該受益證券。

### (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。

##### 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。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(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，截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，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		合約金額或支付		公平價值	備註
		買/賣方	契約數	(收取)之權利金			
<b>97.6.30</b>							
選擇權契約	台股選擇權－買權	買方	1,449	\$ 1,521	1,052	非避險	
"	台股選擇權－賣權	"	345	2,127	3,618	"	
"	金指選擇權－買權	"	10	-	-	"	
"	個股選擇權－買權	"	22	130	101	"	
"	個股選擇權－賣權	"	13	49	57	"	
"	櫃買選擇權－買權	"	20	1	1	"	
合計			<u>1,859</u>	<u>\$ 3,828</u>	<u>4,829</u>		
期貨契約	金指指數期貨	賣方	20	\$ (20,409)	(19,792)	非避險	
"	台指指數期貨	"	530	(808,798)	(786,202)	"	
合計			<u>550</u>	<u>\$ (829,207)</u>	<u>(805,994)</u>		
選擇權契約	台指選擇權－買權	賣方	1,737	\$ (4,185)	(3,887)	非避險	
"	個股選擇權－買權	"	5	(13)	(11)	"	
"	個股選擇權－賣權	"	10	(90)	(87)	"	
"	櫃買選擇權－賣權	"	25	-	-	"	
合計			<u>1,777</u>	<u>\$ (4,288)</u>	<u>(3,985)</u>		
<b>96.6.30</b>							
期貨契約	電子指數期貨	買方	9	\$ 13,727	13,664	非避險	
期貨契約	台股指數期貨	"	165	291,308	290,404	"	
合計			<u>174</u>	<u>\$ 305,035</u>	<u>304,068</u>		
選擇權契約	選擇權－買權	買方	1,904	\$ 13,506	28,995	非避險	
"	選擇權－賣權	"	3,110	17,769	8,040	"	
"	電指選擇權－買權	"	100	1,500	4,650	"	
"	電指選擇權－賣權	"	100	2,200	465	"	
"	金指選擇權－賣權	"	100	1,500	690	"	
"	金指選擇權－買權	"	130	1,171	2,993	"	
"	摩根台指選擇權	"	32	71	25	"	
合計			<u>5,476</u>	<u>\$ 37,717</u>	<u>45,858</u>		
期貨契約	金融指數期貨	賣方	14	\$ (14,582)	(14,490)	非避險	
"	台股指數期貨	"	10	(15,187)	(17,466)	"	
合計			<u>24</u>	<u>\$ (29,769)</u>	<u>(31,956)</u>		

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		合約金額或支付 (收取)之權利金	公平價值	備註
		買/賣方	契約數			
選擇權契約	個股選擇權－買權	賣方	46	\$ (290)	(282)	非避險
"	金指選擇權－買權	"	1	(3)	(1)	"
"	金指選擇權－賣權	"	20	(45)	(30)	"
"	選擇權－買權	"	6,081	(21,153)	(54,566)	"
"	選擇權－賣權	"	1,739	(11,056)	(6,369)	"
"	電指選擇權－買權	"	120	(607)	(2,602)	"
"	電指選擇權－賣權	"	210	(1,411)	(35)	"
"	摩根台指選擇權	"	71	(244)	(259)	"
合計			<u>8,288</u>	<u>\$ (34,809)</u>	<u>(64,144)</u>	

上述之公平價值係以台灣期貨交易所民國九十七年及九十六年六月三十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－期貨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，於民國九十七年及九十六年六月三十日期貨及選擇權自營交易於財務報表上之表達如下：

	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
期貨交易保證金－自有資金	\$ 488,424	532,551
買入選擇權－非避險	4,829	45,858
賣出選擇權負債－非避險	3,985	64,143

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

因從事期貨及指數選擇權自營業務交易所產生之期貨契約損益及選擇權交易損益列示如下(帳列衍生性金融商品利益、損失—期貨)：

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
期貨契約利益—已實現	\$ 93,504	141,924
期貨契約利益—評價	(1,116)	(14,004)
選擇權交易利益—已實現	187,311	200,773
選擇權交易利益—評價	<u>1,290</u>	<u>6,679</u>
合計	<u>\$ 280,989</u>	<u>335,372</u>
期貨契約損失—已實現	\$ 117,808	224,831
期貨契約損失—評價	(3)	(4,842)
選擇權交易損失—已實現	243,153	265,785
選擇權交易損失—評價	<u>(7,189)</u>	<u>4,868</u>
合計	<u>\$ 353,769</u>	<u>490,642</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，截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，本公司尚未到期之利率交換合約交易情形如下：

97.6.30

交易對手	交易條件	名目本金	固定		浮動利率指標	結算日	到期日	性質
			利率%					
國泰世華	收固定利率 付浮動利率	\$ 300,000	1.865		CP90	每季一次	2009.01.09	交易性
國泰世華	"	300,000	1.865		"	"	2009.01.09	"
渣打銀行	"	300,000	1.885		"	"	2009.01.29	"
渣打銀行	"	300,000	1.880		"	"	2009.01.29	"
渣打銀行	"	400,000	0.430		Libor6M	每半年一次	2009.02.16	"
中國信託	"	300,000	-		"	"	2009.03.03	"
渣打銀行	"	300,000	1.970		CP90	每季一次	2009.05.08	"
元大商銀	收浮動利率 付固定利率	300,000	1.940		"	"	2009.05.14	"
中信證券	"	300,000	2.800		"	"	2009.05.28	"
群益證券	"	300,000	2.750		"	"	2009.05.29	"
中信證券	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.650		"	"	2009.07.07	"
中信證券	"	300,000	2.610		"	"	2009.07.23	"
中信證券	"	300,000	2.580		"	"	2009.10.19	"

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

97.6.30

交易對手	交易條件	名目本金	固定		浮動利率指標	結算日	到期日	性質
			利率%					
台北富邦	收浮動利率 付固定利率	\$ 300,000	2.560		CP90	每季一次	2009.11.02	交易性
寶來證券	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.190		"	"	2010.01.25	"
群益證券	"	300,000	2.180		"	"	2010.02.23	"
中信證券	"	300,000	2.090		"	"	2010.03.01	"
中信證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.180		"	"	2010.03.09	"
台北富邦	"	300,000	2.230		"	"	2010.03.15	"
中國信託	收固定利率 付浮動利率	500,000	-		Libor6M	每半年一次	2010.04.07	"
玉山銀行	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.365		CP90	每季一次	2010.04.14	"
渣打銀行	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.390		"	"	2010.04.19	"
渣打銀行	"	300,000	2.1550		"	"	2010.04.19	"
統一證券	"	300,000	2.1425		"	"	2010.04.29	"
花旗銀行	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.000		"	"	2010.05.14	"
元大商銀	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.105		"	"	2010.05.25	"
渣打銀行	"	300,000	2.380		"	"	2010.08.17	"
台新票券	"	500,000	2.370		"	"	2010.08.17	"
國泰世華	"	300,000	2.270		"	"	2010.08.20	"
兆豐銀行	"	200,000	2.270		"	"	2010.08.20	"
花旗銀行	收浮動利率 付固定利率	500,000	2.295		"	"	2010.08.23	"
台北富邦	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.050		"	"	2010.08.26	"
永豐金證	"	300,000	2.340		"	"	2010.08.27	"
寶來證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.335		"	"	2010.08.30	"
永豐金證	"	300,000	2.320		"	"	2010.08.30	"
台北富邦	"	200,000	2.320		"	"	2010.08.30	"

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

97.6.30

交易對手	交易條件	名目本金	固定		浮動利率指標	結算日	到期日	性質
			利率%					
台北富邦	收固定利率 付浮動利率	\$ 300,000	2.045		CP90	每季一次	2010.08.30	交易性
富邦證券	"	300,000	2.0425		"	"	2010.08.30	"
元富證券	"	300,000	2.050		"	"	2010.08.30	"
台北富邦	"	300,000	2.000		"	"	2010.08.31	"
台新銀行	"	300,000	2.000		"	"	2010.08.31	"
統一證券	"	300,000	2.020		"	"	2010.09.01	"
中國信託	"	400,000	-		Libor6M	每半年一次	2010.10.13	"
中國信託	"	200,000	-		"	"	2010.10.13	"
國泰世華	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.270		CP90	每季一次	2010.11.08	"
統一證券	"	300,000	2.265		"	"	2010.11.08	"
中信證券	"	300,000	2.195		"	"	2010.11.11	"
台新票券	"	300,000	2.500		"	"	2011.04.21	"
永豐金控	"	200,000	2.530		"	"	2011.05.02	"
中信證券	收固定利率 付浮動利率	500,000	2.520		"	"	2011.05.09	"
渣打銀行	"	500,000	1.050		Libor6M	每半年一次	2011.05.25	"
渣打銀行	"	500,000	1.050		"	"	2011.05.25	"
渣打銀行	"	300,000	2.140		CP90	每季一次	2011.08.22	"
台新銀行	"	300,000	2.660		"	"	2011.11.22	"
渣打銀行	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.440		"	"	2012.03.08	"
花旗銀行	"	300,000	2.170		"	"	2012.04.27	"
群益證券	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.150		"	"	2012.05.04	"
兆豐證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.135		"	"	2012.05.14	"
台証證券	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.600		"	"	2012.05.14	"
台北富邦	"	300,000	2.210		"	"	2012.05.23	"
群益證券	"	300,000	2.280		"	"	2012.05.28	"
大華證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.330		"	"	2012.05.29	"
寶來證券	"	300,000	2.410		"	"	2012.06.05	"

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

97.6.30

交易對手	交易條件	名目本金	固定		浮動利率指標	結算日	到期日	性質
			利率%					
中信證券	收固定利率 付浮動利率	\$ 300,000	2.410		CP90	每季一次	2012.06.05	交易性
中信證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.890		"	"	2012.06.11	"
台北富邦	"	300,000	2.505		"	"	2012.07.04	"
中國信託	"	300,000	2.610		"	"	2012.07.09	"
兆豐證券	"	300,000	2.615		"	"	2012.07.09	"
中國信託	"	300,000	2.660		"	"	2012.07.10	"
台北富邦	"	300,000	2.690		"	"	2012.07.12	"
台北富邦	"	300,000	2.685		"	"	2012.07.12	"
渣打銀行	"	300,000	2.650		"	"	2012.07.23	"
第一銀行	"	300,000	2.655		"	"	2012.07.23	"
渣打銀行	"	300,000	2.720		"	"	2012.07.24	"
兆豐證券	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.755		"	"	2012.07.25	"
台北富邦	"	300,000	2.840		"	"	2012.07.27	"
寶來證券	"	300,000	2.750		"	"	2012.07.31	"
台新銀行	"	300,000	2.795		"	"	2012.08.02	"
群益證券	"	300,000	2.745		"	"	2012.08.07	"
中國信託	"	300,000	2.485		"	"	2012.08.15	"
台新銀行	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.485		"	"	2012.08.15	"
中信證券	"	300,000	2.440		"	"	2012.08.17	"
元大商銀	"	300,000	2.400		"	"	2012.08.20	"
花旗銀行	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.380		"	"	2012.08.22	"
花旗銀行	"	300,000	2.400		"	"	2012.08.27	"
兆豐證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.565		"	"	2012.09.28	"
國泰世華	"	300,000	2.570		"	"	2012.09.28	"
國泰世華	"	300,000	2.580		"	"	2012.09.28	"
寶來證券	"	300,000	2.600		"	"	2012.10.02	"
群益證券	"	300,000	2.600		"	"	2012.10.02	"
第一銀行	"	300,000	2.645		"	"	2012.10.03	"
群益證券	"	300,000	2.645		"	"	2012.10.03	"

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

97.6.30

交易對手	交易條件	名目本金	固定		浮動利率指標	結算日	到期日	性質
			利率%					
台証證券	收浮動利率 付固定利率	\$ 300,000	2.635		CP90	每季一次	2012.10.05	交易性
永豐金證	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.650		"	"	2012.10.23	"
渣打銀行	"	300,000	2.610		"	"	2012.10.29	"
群益證券	"	300,000	2.670		"	"	2012.10.31	"
第一銀行	"	300,000	2.720		"	"	2012.11.07	"
第一銀行	"	300,000	2.750		"	"	2012.11.08	"
台北富邦	"	300,000	2.720		"	"	2012.11.12	"
渣打銀行	"	300,000	2.680		"	"	2012.11.13	"
統一證券	"	300,000	2.530		"	"	2012.12.05	"
兆豐證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.485		"	"	2013.01.16	"
永豐金證	"	300,000	2.360		"	"	2013.01.24	"
兆豐證券	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.255		"	"	2013.01.25	"
永豐金證	"	300,000	2.300		"	"	2013.01.28	"
統一證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.310		"	"	2013.02.18	"
元大商銀	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.360		"	"	2013.02.19	"
統一證券	"	300,000	2.470		"	"	2013.03.11	"
中信證券	"	300,000	2.470		"	"	2013.03.11	"
寶來證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.465		"	"	2013.03.18	"
中國信託	"	300,000	2.530		"	"	2013.03.25	"
永豐金證	"	300,000	2.490		"	"	2013.04.01	"
台北富邦	"	300,000	2.540		"	"	2013.04.15	"
統一證券	"	300,000	2.540		"	"	2013.04.15	"
元大商銀	"	300,000	2.570		"	"	2013.04.17	"
中信證券	"	300,000	2.570		"	"	2013.04.17	"
元大商銀	"	300,000	2.605		"	"	2013.04.18	"
台北富邦	"	300,000	2.635		"	"	2013.04.22	"
台新票券	"	300,000	2.700		"	"	2013.04.29	"
統一證券	"	300,000	2.700		"	"	2013.04.29	"

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

97.6.30

交易對手	交易條件	名目本金	固定		浮動利率指標	結算日	到期日	性質
			利率%					
台北富邦	收浮動利率 付固定利率	\$ 300,000	2.660		CP90	每季一次	2013.05.13	交易性
台北富邦	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.670		"	"	2013.05.13	"
統一證券	"	300,000	2.685		"	"	2013.05.13	"
統一證券	"	300,000	2.660		"	"	2013.05.13	"
台北富邦	"	300,000	2.660		"	"	2013.05.13	"
台北富邦	"	300,000	2.810		"	"	2013.05.20	"
元大商銀	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.845		"	"	2013.05.27	"
群益證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.890		"	"	2013.05.29	"
中信證券	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.905		"	"	2013.05.29	"
元大商銀	"	300,000	2.900		"	"	2013.06.03	"
中信證券	"	300,000	2.970		"	"	2013.06.10	"

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

96.6.30

交易對手	交易條件	名目本金	固定		浮動利率指標	結算日	到期日	性質
			利率%					
中國信託	收固定利率 付浮動利率	\$ 300,000	2.200		CP90	每季一次	2007.07.19	交易性
兆豐證券	"	300,000	2.210		"	"	2007.07.26	"
中國信託	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.240		"	"	2007.07.30	"
匯豐銀行	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.180		"	"	2007.08.13	"
台北富邦	"	200,000	2.070		"	"	2007.08.20	"
台北富邦	收浮動利率 付固定利率	300,000	1.680		"	"	2007.08.27	"
台北富邦	"	300,000	1.680		"	"	2007.08.29	"
富邦證券	"	300,000	1.6825		"	"	2007.08.30	"
元富證券	"	300,000	1.685		"	"	2007.08.30	"
匯豐銀行	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.025		"	"	2007.09.03	"
台北富邦	"	300,000	1.630		"	"	2007.09.06	"
台北富邦	"	300,000	1.630		"	"	2007.09.06	"
統一證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.090		"	"	2007.11.12	"
匯豐銀行	收固定利率 付浮動利率	200,000	0.330		Libor 6M	每半年一半	2008.02.11	"
匯豐銀行	"	300,000	0.830		"	"	2008.12.24	"
國泰世華	"	300,000	1.865		CP90	每季一次	2009.01.09	"
國泰世華	"	300,000	1.8650		"	"	2009.01.09	"
渣打銀行	"	300,000	1.885		"	"	2009.01.29	"
渣打銀行	"	300,000	1.880		"	"	2009.01.29	"
匯豐銀行	"	200,000	0.280		Libor 6M	每半年一半	2009.02.16	"
渣打銀行	"	400,000	0.430		"	"	2009.02.16	"
荷蘭銀行	"	300,000	0.530		"	"	2009.03.03	"
中國信託	"	300,000	-		"	"	2009.03.03	"
匯豐銀行	"	200,000	0.400		Libor 3M	每季一次	2009.03.04	"
渣打銀行	收固定利率 付浮動利率	200,000	1.970		CP90	"	2009.05.08	"
復華銀行	收浮動利率 付固定利率	300,000	1.940		"	"	2009.05.14	"

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

96.6.30

交易對手	交易條件	名目本金	固定		浮動利率指標	結算日	到期日	性質
			利率%					
匯豐銀行	收固定利率 付浮動利率	\$ 200,000	0.750		Libor 6M	每半年一半	2009.05.14	交易性
中信證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.800		CP90	每季一次	2009.05.28	"
群益證券	"	300,000	2.750		"	"	2009.05.29	"
中信證券	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.650		"	"	2009.07.07	"
中信證券	"	300,000	2.610		"	"	2009.07.23	"
中信證券	"	300,000	2.580		"	"	2009.10.19	"
台北富邦	收浮動利率 付浮動利率	300,000	2.560		"	"	2009.11.02	"
寶來證券	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.190		"	"	2010.01.25	"
群益證券	"	300,000	2.180		"	"	2010.02.23	"
中信證券	"	300,000	2.090		"	"	2010.03.01	"
中信證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.180		"	"	2010.03.09	"
台北富邦	"	300,000	2.230		"	"	2010.03.15	"
中國信託	收固定利率 付浮動利率	500,000	-		Libor 6M	每半年一半	2010.04.07	"
渣打銀行	"	300,000	2.155		CP90	每季一次	2010.04.19	"
統一證券	"	300,000	2.1425		"	"	2010.04.29	"
花旗銀行	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.000		"	"	2010.05.14	"
復華銀行	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.105		"	"	2010.05.25	"
台北富邦	"	300,000	2.050		"	"	2010.08.26	"
台北富邦	"	300,000	2.045		"	"	2010.08.30	"
富邦證券	"	300,000	2.0425		"	"	2010.08.30	"
元富證券	"	300,000	2.050		"	"	2010.08.30	"
台北富邦	"	300,000	2.000		"	"	2010.08.31	"
台新銀行	"	300,000	2.000		"	"	2010.08.31	"
統一證券	"	300,000	2.020		"	"	2010.09.01	"
中國信託	"	400,000	-		Libor 6M	每半年一半	2010.10.13	"
中國信託	"	200,000	-		"	"	2010.10.13	"

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

96.6.30

交易對手	交易條件	名目本金	固定		浮動利率指標	結算日	到期日	性質
			利率%					
國泰世華	收浮動利率 付固定利率	\$ 300,000	2.270		CP90	每季一次	2010.11.08	交易性
統一證券	"	300,000	2.265		"	"	2010.11.08	"
中信證券	"	300,000	2.195		"	"	2010.11.11	"
匯豐銀行	收固定利率 付浮動利率	100,000	1.9400		Libor 6M	每半年一半	2010.11.27	"
渣打銀行	"	500,000	1.050		"	"	2011.05.25	"
渣打銀行	"	500,000	1.050		"	"	2011.05.25	"
渣打銀行	"	300,000	2.1400		CP90	每季一次	2011.08.22	"
台新銀行	"	300,000	2.660		"	"	2011.11.22	"
渣打銀行	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.150		"	"	2012.03.08	"
花旗銀行	"	300,000	2.170		"	"	2012.04.27	"
群益證券	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.150		"	"	2012.05.04	"
兆豐證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.135		"	"	2012.05.14	"
台北富邦	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.210		"	"	2012.05.23	"
群益證券	"	300,000	2.280		"	"	2012.05.28	"
大華證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.330		"	"	2012.05.29	"
寶來證券	"	300,000	2.410		"	"	2012.06.05	"
中信證券	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.410		"	"	2012.06.05	"

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.本公司民國九十七年及九十六年六月三十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>97.6.30</u>	
	<u>選擇權成本</u>	<u>選擇權理論價</u>
賣出買權	\$ <u>(20,384)</u>	<u>(2,853)</u>
	<u>96.6.30</u>	
	<u>選擇權成本</u>	<u>選擇權理論價</u>
賣出買權	\$ <u>(11,606)</u>	<u>(15,108)</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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。

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，係就名日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.名日本金或合約金額：

<b>97.6.30</b>			
<u>交易種類</u>	<u>契約本金</u>	<u>權利金成本</u>	<u>選擇權理論價</u>
股權連結商品	\$ <u>52,200</u>	<u>662</u>	<u>2,919</u>
<b>96.6.30</b>			
<u>交易種類</u>	<u>契約本金</u>	<u>權利金成本</u>	<u>選擇權理論價</u>
股權連結商品	\$ <u>6,218</u>	<u>90</u>	<u>90</u>
保本型商品	\$ <u>15,000</u>	<u>300</u>	<u>198</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。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(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、轉換公司債資產交換交易及結構型商品交易，民國九十七年及九十六年六月三十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>97.6.30</u>	
	<u>衍生性金融商品 資產－櫃檯</u>	<u>衍生性金融商品 負債－櫃檯</u>
換利合約價值	\$ -	78,088
資產交換選擇權	-	2,853
結構型商品	<u>2,919</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 2,919</u>	<u>80,941</u>
	<u>96.6.30</u>	
	<u>衍生性金融商品 資產－櫃檯</u>	<u>衍生性金融商品 負債－櫃檯</u>
換利合約價值	\$ 39,229	(18,463)
資產交換選擇權	-	15,108
結構型商品	<u>90</u>	<u>198</u>
合計	<u>\$ 39,319</u>	<u>(3,157)</u>

B.本公司因從事利率交換交易、轉換公司債資產交換交易及結構型商品交易等，於民國九十七年及九十六年上半年度所產生之相關損益於損益表列示於衍生性金融商品損失、利益－櫃檯項下，其明細如下：

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
	<u>衍生性金融商品 (損)益－櫃檯</u>	<u>衍生性金融商品 (損)益－櫃檯</u>
換利合約價值	\$ 2,727	(11,031)
資產交換選擇權	4,336	596
債券選擇權	(1,792)	165
股權連結商品	<u>2,961</u>	<u>(5,659)</u>
	<u>\$ 8,232</u>	<u>(15,929)</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

	97.6.30		96.6.30	
	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	\$ 28,186,409	28,186,409	27,641,113	27,641,113
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	418,999	418,999	534,187	534,187
營業證券	11,033,062	11,033,062	22,499,971	22,499,971
買入選擇權－非避險	4,829	4,829	45,858	45,858
期貨交易保證金－自有資金	488,424	488,424	532,551	532,551
衍生性金融商品資產－櫃檯	2,919	2,919	39,319	39,319
備供出售金融資產－非流動	<u>1,405,992</u>	<u>1,405,992</u>	<u>1,334,681</u>	<u>1,334,681</u>
金融資產合計	<u>\$ 41,540,634</u>	<u>41,540,634</u>	<u>52,627,680</u>	<u>52,627,680</u>
<b>金融負債</b>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 12,845,072	12,845,072	17,913,286	17,913,286
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	781,392	781,392	284,799	284,799
發行認購(售)權證負債	463,850	463,850	1,255,958	1,255,958
發行認購(售)權證再買回	(458,709)	(458,709)	(963,980)	(963,980)
賣出選擇權－非避險	3,985	3,985	64,143	64,143
衍生性金融商品負債－櫃檯	<u>80,941</u>	<u>80,941</u>	<u>(3,157)</u>	<u>(3,157)</u>
金融負債合計	<u>\$ 13,716,531</u>	<u>13,716,531</u>	<u>18,551,049</u>	<u>18,551,049</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額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	97.6.30	
	公開報價 決定之金額	評價方式 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	\$ -	28,186,409
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	418,999	-
營業證券	11,033,062	-
買入選擇權－期貨	4,829	-
期貨交易保證金－自有資金	488,424	-
衍生性金融商品資產－櫃檯	2,919	-
備供出售金融資產－非流動	-	1,405,992
<b>金融負債</b>		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	12,845,072
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	781,392	-
發行認購(售)權證負債	463,850	-
發行認購(售)權證再買回	(458,709)	-
賣出選擇權－非避險	3,985	-
衍生性金融商品負債－櫃檯	80,941	-
金融資產及負債名稱	96.6.30	
	公開報價 決定之金額	評價方式 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	\$ -	27,641,113
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	534,187	-
營業證券	22,499,971	-
買入選擇權－非避險	45,858	-
期貨交易保證金－自有資金	532,551	-
衍生性金融商品資產－櫃檯	39,319	-
備供出售金融資產－非流動	-	1,334,681
<b>金融負債</b>		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	17,913,286
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	284,799	-
發行認購(售)權證負債	1,255,958	-
發行認購(售)權證再買回	(963,980)	-
賣出選擇權－非避險	64,143	-
衍生性金融商品負債－櫃檯	(3,157)	-

## 日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

### 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。

#### (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。

## 日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

### 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，本公司之金控母公司成立專責之風險管理處，負責集團之風險管理相關工作。集團之風險管理處隸屬於董事會，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。

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	//
日盛證券投資信託股份有限公司	// (民國97年3月開始)
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. 於民國九十七年及九十六年上半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>97年上半年度</u>		<u>96年上半年度</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>1,015</u>	<u>-</u>	<u>1,518</u>	<u>-</u>

股票經紀交易條件與非關係人交易條件約當。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

2.本公司於民國九十七年及九十六年上半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>97年上半年度</u>		<u>96年上半年度</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	\$ 1,772	100,014	151	325,092
日盛期貨(股)公司	213	56,447	193	-
日盛投信(股)公司	612	139,097	-	-
合計	<u>\$ 2,597</u>	<u>295,558</u>	<u>344</u>	<u>325,092</u>

附賣回債券投資：

<u>關係人名稱</u>	<u>97年上半年度</u>		<u>96年上半年度</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>\$ 94</u>	<u>-</u>	<u>5,053</u>	<u>43,009</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>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
日盛國際商業銀行股份有限公司	\$ 9,447	8,732
日盛期貨股份有限公司	4,229	4,225
日盛證券投資顧問股份有限公司	362	362
日盛證券投資信託股份有限公司	57	-
合計	<u>\$ 14,095</u>	<u>13,319</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>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
日盛國際商業銀行股份有限公司	<u>\$ 5,075</u>	<u>3,482</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>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
日盛期貨股份有限公司	\$ 1,840	1,840
日盛國際商業銀行股份有限公司	4,010	4,064
合計	<u>\$ 5,850</u>	<u>5,904</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

4.本公司對關係人之應收付帳款如下：

關係人名稱	97.6.30		96.6.30	
	金額	%	金額	%
<b>應收帳款</b>				
日盛金融控股股份有限公司	\$ 1,130	-	1,172	-
日盛國際商業銀行股份有限公司	60	-	60	-
日盛證券投資信託股份有限公司	20	-	-	-
日盛期貨股份有限公司	13,404	1	14,187	1
合計	<u>\$ 14,614</u>	<u>1</u>	<u>15,419</u>	<u>1</u>
<b>應付帳款</b>				
日盛國際商業銀行股份有限公司	<u>\$ 5</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>其他應收款</b>				
日盛國際商業銀行股份有限公司	\$ 13,073	9	14,437	5
日盛期貨股份有限公司	55,514	39	522	-
日盛證券投資信託股份有限公司	160	-	-	-
日盛證券投資顧問股份有限公司	2,680	2	-	-
合計	<u>\$ 71,427</u>	<u>50</u>	<u>14,959</u>	<u>5</u>
<b>其他應付款</b>				
日盛金融控股股份有限公司(註1)	378,758	28	404,476	12
日盛證券投資顧問股份有限公司	7	-	3,514	-
合計	<u>\$ 378,765</u>	<u>28</u>	<u>407,990</u>	<u>12</u>

註1：係因採連結稅制之應付所得稅款。

5.本公司與關係人之間之財產交易如下：(註)

	97年上半年度	96年上半年度
日盛國際商業銀行股份有限公司	\$ (178,833)	-
日盛金融控股股份有限公司	(531)	-
日盛證券投資信託股份有限公司	6	-

(註)：除與日盛銀行交易中178,550元為購入期交所股票外餘皆為買賣固定資產。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

6.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>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
股務代理收入(含電腦列印費收入)	\$ 240	240
期貨佣金收入	85,911	76,495
水電費分攤收入(代收代付)	381	1,491
結算基金息手續費	5	6
期貨結算交割基金(帳列存出保證金)	47,000	48,000
資訊服務收入	750	-

(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>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
股務代理收入(含電腦列印費收入)	\$ 360	300
分攤管理費收入(註1)	71,563	77,654
財務費用	78	1,595
水電費分攤收入(代收代付)	2,296	1,319

註1：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。

於民國九十七年及九十六年上半年度，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：

	<u>期末餘額</u>	<u>最高餘額</u>	<u>利息總額</u>	<u>利率區間</u>
97年上半年度	\$ 1,875,767	7,037,293	11,831	0%~2.58%
96年上半年度	936,399	2,979,976	1,567	0%~2.13%

另本公司於民國九十七年及九十六年六月三十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，期末借款餘額分別為0元及140,000千元，民國九十七年及九十六年六月三十日提供擔保品皆為有價證券。

(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：

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
勞務費	\$ 9,405	9,504
書報雜誌	2,315	1,926
合計	<u>\$ 11,720</u>	<u>11,430</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(4)本公司與日盛金融控股股份有限公司之其他交易如下：

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
股務代理收入(含電腦列印費收入)	\$ <u>6,743</u>	<u>7,053</u>

(5)本公司與日盛證券投資信託股份有限公司之其他交易事項如下：

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
股務代理收入	\$ 120	-
水電費分攤收入(代收代付)	<u>746</u>	-
合計	\$ <u>866</u>	-

(6)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，於民國九十七年及九十六年上半年度複委託經紀手續費支出為2,013千元及1,100千元。

六、質押之資產

<u>質押之資產</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
受限制資產—流動(定存單、活期存款)	銀行借款擔保	\$ 1,379,500	1,226,000
受限制資產—非流動(定存單)	公司債擔保	60,000	60,000
備供出售金融資產	銀行借款擔保	752,669	749,832
固定資產—土地	公司債擔保	1,259,205	1,259,205
—建築物	"	568,404	394,603
定存單(帳列存出保證金)	法院提存擔保	<u>14,000</u>	<u>94,000</u>
合計		\$ <u>4,033,778</u>	<u>3,783,640</u>

七、重大承諾事項及或有事項

本公司民國九十七年及九十六年六月三十日之重大承諾事項及或有事項，彙總如下：

- (一)為給付民國九十七年及九十六年六月三十日以後之租金，已開立未到期票據分別約為38,801千元及30,439千元。
- (二)於民國九十七年及九十六年六月三十日，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1,111,414,842股及1,169,632,054股，借出客戶股票分別約為21,936,000股及44,918,000股，並已向融券客戶取得足額保證金。
- (三)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。
- (四)本公司於民國九十七年及九十六年六月三十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8,727千元及8,667千元(帳列存出保證金)後，扣押債務人財產在案。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(五)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82,757千元及利息，目前正由法院審理中。其中楊姓客戶訴本公司賠償26,890千元較有爭議外，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。

(六)本公司信義分公司客戶主張本公司營業員未依其指示買賣股票致生損失，訴請本公司返還13,732千元，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。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

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	97年上半年度			96年上半年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用		-	735,234	735,234	-	683,601	683,601
勞健保費用		-	50,272	50,272	-	47,632	47,632
退休金費用		-	44,614	44,614	-	38,729	38,729
其他用人費用		-	25,632	25,632	-	26,071	26,071
折舊費用		-	75,444	75,444	-	78,790	78,790
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		-	9,734	9,734	-	22,447	22,447

(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 (負債總額－期貨交易人權益－買賣損失準備－違約損失準備)	$\frac{1,545,817}{6,362}$	24,298 %	$\frac{1,545,328}{64,173}$	2,408 %	≥ 1	符合標準
17	流動資產 流動負債	$\frac{1,508,318}{6,362}$	23,708 %	$\frac{1,559,491}{64,173}$	2,430 %	≥ 1	"
22	業主權益 最低實收資本額	$\frac{1,545,817}{400,000}$	386 %	$\frac{1,545,328}{400,000}$	386 %	≥ 60% ≥ 40%	"
22	調整後淨資本額 期貨交易人未沖銷部位 所需之客戶保證金總額	$\frac{1,521,734}{41,987}$	3,624 %	$\frac{1,368,633}{146,943}$	931 %	≥ 20% ≥ 15%	"

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(三)專屬期貨商業之特有風險

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：

民國九十六年半年報中若干金額配合民國九十七年半年報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。

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 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比率	帳面金額			
本公司	日盛期貨股 份有限公司	台北市南京東路二 段111號4樓	期貨經紀及自營 業務。	618,268	618,268	61,826,792	98.138%	1,155,531	160,715	153,522	子公司
"	日盛國際投 資控股有限 公司	SotiaCentre,4thFlo or,P.O.Box2804,Geo rgeTown,GrandCay man,CaymanIslands	1.證券市場經紀 與自營業務。 2.輔導公司做公 司理財及上市 作業證券承銷 業務。 3.證券研究分析 。 4.公司及個人財 務規劃及投資 顧問。 5.金融業務。 6.投資信託。 7.期貨業務。 8.控股公司，認 列轉投資損益	1,795,250	1,795,250	54,600,000	100.000%	1,689,761	172,713	172,713	"
"	日盛證券投 資顧問股份 有限公司	台北市南京東路二 段111號7樓	接受有價證券投 資研究委託等相 關業務	173,600	173,600	10,000,000	100.000%	62,088	(1,264)	(1,264)	"

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

投資證券商 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比率	帳面金額			
"	日盛期貨經 理股份有限 公司	台北市南京東路二 段111號12樓	期貨經理事業	200,000	200,000	20,000,000	100.000%	165,529	(2,315)	(2,315)	"
本公司	日盛證券投 資信託股份 有限公司	台北市南京東路二 段111號5樓	證券投資信託業 務、全權委託投 資業務	211,380	74,880	7,800,000	20.000%	211,314	83,646	10,854	子公司
日盛國際投 資控股有限 公司	日盛嘉富證 券國際有限 公司	香港中環皇后大道 中183號中遠大廈3 7樓3712-13室	經紀、自營、承 銷等相關業務	USD37,234	USD37,234	293,000,000	100.000%	USD34,113	USD 5,356	USD 5,356	孫公司
"	日盛財務服 務(開曼)有 限公司	Scotia,4thFloor,P.O .Box2804,GeorgeT own,GrandCayman, CaymanIslands	證券金融投資顧 問相關業務	USD18,050	USD18,050	18,050,000	100.000%	USD19,469	USD 181	USD 181	"
"	日盛科技管 理顧問有限 公司	P.O.Box146,RoadT own,Tortola,British VirginIslands	基金及資產管理 相關業務，認列 顧問費收入	USD 100	USD 100	100,000	100.000%	USD 1,616	USD 32	USD 32	"
日盛嘉富證 券國際有限 公司	日盛嘉富融 資有限公司	香港中環皇后大道 中183號中遠大廈3 7樓3712-13室	股票經紀、期貨 經紀、基金銷售	HKD20,000	HKD20,000	2,000,000	100.000%	HKD21,020	HKD 85	HKD 85	

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。

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。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(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，其民國九十七年上半年度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：元

公 司 項目	日盛國際投資 控股有限公司	日盛財務服務 (開曼)有限公司	日盛科技管理 顧問有限公司
流動資產	USD\$ 497,373	USD\$ 37,184,285	USD\$ 1,619,683
基金及投資	55,197,474	932,244	-
固定資產淨額	-	-	21
其他資產	-	-	-
流動負債	690	18,647,252	4,079
股本	54,600,000	18,050,000	100,000
保留盈餘	2,051,164	3,045,632	1,512,360
累積換算調整數	(263,871)	-	3,265
金融商品之未實現 損益	(693,136)	(1,626,355)	-
資產總額	55,694,847	38,116,529	1,619,704
負債總額	690	18,647,252	4,079
股東權益總額	55,694,157	19,469,277	1,615,625

(2)損益表

單位：元

公 司 項目	日盛國際投資 控股有限公司	日盛財務服務 (開曼)有限公司	日盛科技管理 顧問有限公司
營業收入	USD\$ 5,569,074	USD\$ 1,104,094	USD\$ 18,836
營業費用及支出	(3,150)	(316,993)	(6,438)
營業外收入	8,364	-	20,622
營業外支出	-	(605,654)	(1,270)
稅前(損)益	5,574,288	181,447	31,750
稅後(損)益	5,574,288	181,447	31,750

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/美元

持有之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	97.6.30	
			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	\$ 34,112,572
	日盛財務服務(開曼)有限公司	"	18,050,000	19,469,277
	日盛科技管理顧問有限公司	"	100,000	1,615,625
	總計			\$ 55,197,474
日盛財務服務(開曼)有限公司	CITIBANK INTL PLC(CLN)	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,000,000	\$ 3,000,000
	WALSIN LIHWA CORP(CLN)	"	3,000,000	3,000,000
	YUEN FOOGN YU(CLN)	"	3,000,000	2,997,000
	其他(餘額未達USD3,000,000)			13,469,393
	小計			22,466,393
	ALTORCORP.	備供出售金融資產—非流動	41,237	-
	CAPRIONCORP.	"	1,773	8,599
	GLOBALCORP.	"	125,000	1
	JSA VentureCapitalCorp.	"	2,300,000	923,644
	小計		-	932,244
	總計		-	\$ 23,398,637

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. 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，於民國九十七年上半年度與關係人間並無重大交易之情事。

5. 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，於民國九十七年上半年度並無爭訟之情事。

十二、部門別財務資訊：

因部門之營收比例無重大變動，按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。

日盛證券股份有限公司

期貨部門揭露事項

民國九十七年及九十六年六月三十日

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	
二、目 錄	61
三、期貨部門資產負債表	62
四、期貨部門損益表	63
五、期貨部門財務報表附註	
(一)公司沿革	64
(二)重要會計政策之彙總說明	64~67
(三)會計變動之理由及其影響	67
(四)重要會計科目之說明	67~72
(五)關係人交易	73
(六)質押之資產	73
(七)重大承諾事項及或有事項	73
(八)重大之災害損失	73
(九)從事衍生性商品交易之相關資訊	73
(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	73
(十一)專屬期貨商業務之特有風險	73
(十二)部門別財務資訊	73
(十三)重大之期後事項	73
(十四)重大交易事項相關資訊	73
(十五)轉投資事業相關資訊	73
(十六)大陸投資資訊	73
(十七)其 他	73
六、期貨部門重要會計科目明細表	74~80

日盛證券股份有限公司  
期貨部門資產負債表  
民國九十七年及九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	97.6.30		96.6.30			負債及股東權益	97.6.30		96.6.30	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
101000 流動資產：					201000 流動負債：					
101010 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,013,170	65	980,682	61	201060 公平價值變動列入損益之金融負債-流動	\$ 3,985	-	64,143	4	
101020 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註四(二))	493,294	31	578,409	36	201670 其他應付款-非關係人	2,377	-	30	-	
						<u>6,362</u>	<u>-</u>	<u>64,173</u>	<u>4</u>	
101650 預付款項	1,025	-	67	-	203000 其他負債：					
101670 其他應收款-非關係人	402	-	333	-	203020 買賣損失準備	6,139	-	-	-	
101680 其他應收款-關係人	427	-	-	-		<u>6,139</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
流動資產合計	<u>1,508,318</u>	<u>96</u>	<u>1,559,491</u>	<u>97</u>	其他負債合計	<u>6,139</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
103000 固定資產：					負債合計	<u>12,501</u>	<u>-</u>	<u>64,173</u>	<u>4</u>	
103030 設備	-	-	198	-	301110 指撥營運資金	1,700,000	110	1,700,000	106	
103039 累計折舊-設備	-	-	(188)	-	304000 累積虧損	(154,183)	(10)	(154,672)	(10)	
固定資產淨額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10</u>	<u>-</u>	股東權益合計	<u>1,545,817</u>	<u>100</u>	<u>1,545,328</u>	<u>96</u>	
105000 其他資產：										
105010 營業保證金(附註四(三))	10,000	1	10,000	1						
105020 交割結算基金	40,000	3	40,000	2						
其他資產合計	<u>50,000</u>	<u>4</u>	<u>50,000</u>	<u>3</u>						
資產總計	<u>\$ 1,558,318</u>	<u>100</u>	<u>1,609,501</u>	<u>100</u>	負債及股東權益總計	<u>\$ 1,558,318</u>	<u>100</u>	<u>1,609,501</u>	<u>100</u>	

(請詳閱後附期貨部門財務報表附註)

董事長：蔡淑媛

經理人：戴瑞宏

會計主管：王芝芳

日盛證券股份有限公司  
期貨部門  
損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	本期		上期	
	金 額	%	金 額	%
400000 收入：				
424400 衍生性金融商品利益	\$ 280,989	93	335,372	97
438000 其他營業收入	8,430	3	-	-
440000 營業外收入及利益	<u>13,009</u>	<u>4</u>	<u>11,358</u>	<u>3</u>
	<u>302,428</u>	<u>100</u>	<u>346,730</u>	<u>100</u>
500000 費用：				
502000 自營經手費支出	1,682	1	1,051	-
524300 結算交割服務費支出	949	-	824	-
524400 衍生性金融商品損失	353,769	189	484,651	140
530000 營業費用	15,022	5	19,471	6
540000 營業外支出及損失	<u>1,719</u>	<u>1</u>	<u>1,345</u>	<u>-</u>
	<u>373,141</u>	<u>196</u>	<u>507,342</u>	<u>146</u>
902001 稅前淨損	(70,713)	(96)	(160,612)	(46)
551000 所得稅費用	<u>(1,763)</u>	<u>(1)</u>	<u>(129)</u>	<u>-</u>
902005 本期淨損	<u>\$ (72,476)</u>	<u>(97)</u>	<u>(160,741)</u>	<u>(46)</u>

(請詳閱後附期貨部門財務報表附註)

董事長：蔡淑媛

經理人：戴瑞宏

會計主管：王芝芳

**日盛證券股份有限公司**  
**期貨部門財務報表附註**  
**民國九十七年及九十六年六月三十日**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

本公司期貨部門於民國九十年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**

本公司期貨部門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、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨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)會計估計**

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對於備抵呆帳、固定資產折舊、退休金、資產減損、違約損失準備及買賣損失準備等提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

**(二)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。

**(三)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。

## 日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

### (四)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。

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。

### (五)現金及約當現金

本公司之現金及約當現金係指庫存現金、銀行存款及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且具高度流動性之投資。

### (六)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」，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。

公平價值變動列入損益之金融資產一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。

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.其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。
- 2.其屬合併管理之一組可辨認金融商品投資之部分，且有證據顯示近期該組實際上為短期獲利之操作模式。
- 3.其屬衍生性商品(屬財務保證合約及被指定且為有效避險工具之衍生性商品除外)。

交易目的金融資產應依據基於交易目的持有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。

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。

### (七)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。

## 日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

### (八)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一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。

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，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)」，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。

### (九)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。

## 日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

### (十)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。

### (十一)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。

### (十二)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。

### (十三)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

本公司自民國九十六年一月一日起，依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定，由於本部門並無上述資產科目，故對本部門並無影響。

本公司自民九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞後，對本部門並無影響。

## 四、重要會計科目之說明

### (一)現金及約當現金

	97.6.30	96.6.30
活期存款	\$ 23,559	11,269
定期存款	900,000	700,000
短期票券	89,611	269,413
合計	\$ 1,013,170	980,682

### (二)公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	97.6.30	96.6.30
投資有價證券	\$ 41	-
買入選擇權－非避險	4,829	45,858
期貨交易保證金－自有資金	488,424	532,551
合計	\$ 493,294	578,409

### (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九十七年及九十六年六月三十日皆提供定存單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)合約金額及公平價值

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，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		合約金額或支付 (收取)之權利金	公平價值	備註
		買/賣方	契約數			
<b>97.6.30</b>						
選擇權契約	台股選擇權－買權	"	1,449	\$ 1,521	1,052	非避險
"	台股選擇權－賣權	"	345	2,127	3,618	"
"	金指選擇權－買權	"	10	-	-	"
"	個股選擇權－買權	"	22	130	101	"
"	個股選擇權－賣權	"	13	49	57	"
"	櫃買選擇權－買權	"	20	1	1	"
合計			<u>1,859</u>	<u>\$ 3,828</u>	<u>4,829</u>	
期貨契約	金指指數期貨	賣方	20	\$ (20,409)	(19,792)	非避險
"	台指指數指貨	"	530	(808,798)	(786,202)	"
合計			<u>550</u>	<u>\$ (829,207)</u>	<u>(805,994)</u>	
選擇權契約	台指選擇權－買權	"	1,737	\$ (4,185)	(3,887)	非避險
"	個股選擇權－買權	"	5	(13)	(11)	"
"	個股選擇權－賣權	"	10	(90)	(87)	"
"	櫃買選擇權－賣權	"	25	-	-	"
合計			<u>1,777</u>	<u>\$ (4,288)</u>	<u>(3,985)</u>	

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付		備註
		買/賣方	契約數	合約金額	公平價值	
<b>96.6.30</b>						
期貨契約	電子指數期貨	買方	9	\$ 13,727	13,664	非避險
期貨契約	台股指數期貨	"	165	291,308	290,404	"
合計			<u>174</u>	<u>\$ 305,035</u>	<u>304,068</u>	
選擇權契約	選擇權—買權	"	1,904	\$ 13,506	28,995	"
"	選擇權—賣權	"	3,110	17,769	8,040	"
"	電指選擇權—買權	"	100	1,500	4,650	"
"	電指選擇權—賣權	"	100	2,200	465	"
"	金指選擇權—賣權	"	100	1,500	690	"
"	金指選擇權—買權	"	130	1,171	2,993	"
"	摩根台指選擇權	"	32	71	25	"
合計			<u>5,476</u>	<u>\$ 37,717</u>	<u>45,858</u>	
期貨契約	金融指數期貨	賣方	14	\$ (14,582)	(14,490)	非避險
"	台股指數期貨	"	10	(15,187)	(17,466)	"
合計			<u>24</u>	<u>\$ (29,769)</u>	<u>(31,956)</u>	"
選擇權契約	個股選擇權—買權	"	46	\$ (290)	(282)	"
"	金指選擇權—買權	"	1	(3)	(1)	"
"	金指選擇權—賣權	"	20	(45)	(30)	"
"	選擇權—買權	"	6,081	(21,153)	(54,566)	"
"	選擇權—賣權	"	1,739	(11,056)	(6,369)	"
"	電指選擇權—買權	"	120	(607)	(2,602)	"
"	電指選擇權—賣權	"	210	(1,411)	(35)	"
"	摩根台指選擇權	"	71	(244)	(259)	"
合計			<u>8,288</u>	<u>\$ (34,809)</u>	<u>(64,144)</u>	

上述之公平價值係以台灣期貨交易所民國九十七年及九十六年六月三十日期貨及選擇權之結算價計算合約之公平價值。

(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商品係屬台股指數型期貨及選擇權，該商品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。

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

(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期貨交易保證金—自有資金、選擇權契約所支付之權利金列於買入選擇權或賣出選擇權負債，期末依公平價值法評價。

2. 金融商品之公平價值

金融資產	97.6.30		96.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值相等之金融資產				
現金及約當現金	\$ 1,013,170	1,013,170	980,682	980,682
其他應收款—非關係人	402	402	333	333
營業保證金	10,000	10,000	10,000	10,000
交割結算基金	40,000	40,000	40,000	40,000
公平價值變動列入損益之金融資產—流動				
投資有價證券	41	41	-	-
買入選擇權—非避險	4,829	4,829	45,858	45,858
期貨交易保證金—自有資金	488,424	488,424	532,551	532,551
金融資產合計	<u>\$ 1,556,866</u>	<u>1,556,866</u>	<u>1,609,424</u>	<u>1,609,424</u>
金融負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債				
其他應付款—非關係人	\$ 2,377	2,377	30	30
公平價值變動列入損益之金融負債—流動				
賣出選擇權負債	3,985	3,985	64,143	64,143
金融負債合計	<u>\$ 6,362</u>	<u>6,362</u>	<u>64,173</u>	<u>64,173</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、營業保證金、交割結算基金、應付款項、買賣損失準備等。

(2) 開放式基金及貨幣市場工具、有價證券、買入選擇權契約及期貨契約：

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。

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

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

<b>97.6.30</b>		
<u>金融資產及負債名稱</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方式 估計之金額</u>
<b>金融資產</b>		
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ -	1,063,572
有價證券	41	-
買入選擇權－非避險	4,829	-
期貨交易保證金－自有資金	488,424	-
<b>金融負債</b>		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	2,377
賣出選擇權負債	3,985	-
<b>96.6.30</b>		
<u>金融資產及負債名稱</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方式 估計之金額</u>
<b>金融資產</b>		
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ -	1,031,015
買入選擇權－非避險	45,858	-
期貨交易保證金－自有資金	532,551	-
<b>金融負債</b>		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	30
賣出選擇權負債	64,143	-

4.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司從事選擇權契約及期貨契約投資以公平價值衡量，因此本公司有投資部位暴露於選擇權契約及期貨契約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期貨部門財務報表附註(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、其他應收帳款、營業保證金及交割結算基金之金融商品；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。

### (4)利率變動之現金流量風險

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，本公司之金控母公司成立專責之風險管理處，負責集團之風險管理相關工作。集團之風險管理處隸屬於董事會，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。

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。

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

五、關係人交易：無。

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

民國九十七年及九十六年六月三十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 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					≥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)	$\frac{1,545,817}{6,362}$	24,298 %	$\frac{1,545,328}{64,173}$	2,408 %		
17	流動資產	$\frac{1,508,318}{6,362}$	23,708 %	$\frac{1,559,491}{64,173}$	2,430 %	≥1	"
	流動負債						
22	業主權益	$\frac{1,545,817}{400,000}$	386 %	$\frac{1,545,328}{400,000}$	386 %	≥60% ≥40%	"
	最低實收資本額						
22	調整後淨資本額	$\frac{1,521,734}{41,987}$	3,624 %	$\frac{1,368,633}{146,943}$	931 %	≥20% ≥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。

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：

(一)資金貸與他人：無。

(二)為他人背書保證：無。

(三)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。

(四)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。

(五)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。

(六)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。

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

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銀行存款	活期存款	\$ 23,235	
	外匯存款	324	
	定期存款	900,000	註
短期票券	利率2.00%(到期日97.7.3~97.7.8)	<u>89,611</u>	
合 計		<u><u>\$ 1,013,170</u></u>	

註：定期存款均一年內到期，其明細如下：

銀行別	定存單號碼	金 額	到期日	利 率
日盛銀行	TE0001580	\$ 100,000	97/07/29	2.128 %
	TE0001581	100,000	97/07/29	2.128 %
	TE0001582	100,000	97/07/29	2.128 %
	TE0002447	100,000	97/07/21	2.128 %
	TE0002448	100,000	97/07/21	2.128 %
	TE0002449	100,000	97/07/21	2.128 %
	TE0002450	100,000	97/07/21	2.128 %
	TE0002455	100,000	97/07/23	2.140 %
	TE0002456	<u>100,000</u>	97/07/23	2.140 %
合 計		<u><u>\$ 900,000</u></u>		

日盛證券股份有限公司期貨部門

公平價值變動列入損益之金融資產—流動明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

金融商品 名稱	摘要	股數		總額	利率	取得 成本	公平價值		備註
		或張數	面值				單價	總額	
投資有價證券	南亞科	3,000	\$ 10	30	- %	54	13.65	41	
買入選擇權—非 避險		-	-	-	- %	4,829	-	4,829	
期貨交易保證金 —自有資金		-	-	-	- %	488,424	-	488,424	
合計				<u>30</u>		<u>493,307</u>		<u>493,294</u>	

預付款項明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付款項	利息收入扣繳稅款	\$ <u>1,025</u>	

其他應收款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應收款-非關係人	交割結算基金利息	\$ 400	
	代收交易稅獎金等	2	
其他應收款-關係人	定存等應收利息	427	
合計		\$ <u>829</u>	

日盛證券股份有限公司期貨部門

其他資產明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業保證金	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明細表

金融商品 名 稱	摘 要	股 數 或張數	面 值	總 額	利 率	公平價值		備註
						單 價	總 額	
賣出選擇權負債		-	\$ -	<u>3,985</u>	- %	-	<u>3,985</u>	

其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額
其他應付款—非關係人	所得稅	\$ 1,906
	經手費	227
	交易稅	21
	公會業務費及期貨結算服務費	223
合 計		<u>\$ 2,377</u>

日盛證券股份有限公司期貨部門

其他負債明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
買賣損失準備	買賣損失準備	\$ <u>6,139</u>	

衍生性金融商品損益明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>利益</u>			
期貨契約利益—非避險已實現	國內指數期貨契約	\$ 93,504	
期貨契約利益—非避險未實現	"	(1,116)	
選擇權契約利益—非避險已實現	國內選擇權期貨契約	187,311	
選擇權契約利益—非避險未實現	"	<u>1,290</u>	
小 計		<u>280,989</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	117,808	
期貨契約損失—非避險未實現	"	(3)	
選擇權契約損失—非避險已實現	國內選擇權期貨契約	243,153	
選擇權契約損失—非避險未實現	"	<u>(7,189)</u>	
小 計		<u>353,769</u>	
合 計		\$ <u>(72,780)</u>	

日盛證券股份有限公司期貨部門

其他營業收入明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
買賣損失準備回沖利益		\$ 8,430
合計		<u>\$ 8,430</u>

營業外收入及利益、支出及損失明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>營業外收入及利益</u>			
利息收入	定存及活存息	\$ 9,876	
處分投資利益	處分短期票券利益等	1,590	
兌換利益	兌換利益	1,027	
其他營業外收入—其他	期交所造市者交易獎勵金及代 徵交易稅獎金	<u>516</u>	
小 計		<u>13,009</u>	
<u>營業外支出及損失</u>			
利息支出	帳戶維護費	12	
處分投資損失	處分短期投資損失等	74	
有價證券評價損失	有價證券評價損失	13	
兌換損失	兌換損失	<u>1,620</u>	
小 計		<u>1,719</u>	
合 計		<u>\$ 11,290</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

民國九十七年一月一日至六月三十日

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	\$ 713
二月份	"	47
三月份	"	90
四月份	"	207
五月份	"	461
六月份	"	164
合計		<u>\$ 1,682</u>

結算交割服務費支出明細表

項目	摘要	金額	備註
一月份	因期貨自營業務發生之結算費支出	\$ 802	
二月份	"	(381)	
三月份	"	52	
四月份	"	124	
五月份	"	283	
六月份	"	69	
合計		<u>\$ 949</u>	

日盛證券股份有限公司期貨部門

營業費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	本期金額	上期金額
薪津	\$ 1,004	1,004
文具印刷	8	12
郵電費	94	93
水電費	5	3
保險費	80	80
稅捐	6,304	16,333
折舊	-	4
租金	652	652
電腦資訊費	480	384
團體會費	219	829
買賣損失	6,139	-
職工福利	5	5
退休金	28	28
什支	4	44
合計	<u>\$ 15,022</u>	<u>19,471</u>

日盛證券股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
銀行存款		活期存款		\$	263,050
		支票存款			562,535
		定期存款			<u>952,992</u>
		小計			<u>1,778,577</u>
短期票券		利率1.97 ~2.00%(到期日97.7.1 ~97.7.8)			<u>428,726</u>
合 計				\$	<u><u>2,207,303</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

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

金融商品名稱 受益憑證	摘要	數量	帳面價值		期終日市價		備註
			單價	金額	單價	總價	
	金復華雙響炮基金	816,326.5	\$ 12.25	10,000	10.16	8,294	
”	統一台灣動力基金	5,000,000	10.00	50,150	7.13	35,650	
”	復華亞太平衡基金	777,000.8	11.27	8,754	10.59	8,229	
”	群益真善美基金	1,780,555.5	16.89	30,075	14.9221	26,570	
”	群益奧斯卡基金	1,407,976.1	14.22	20,020	12.19	17,163	
”	群益葛萊美基金	1,727,115.8	11.59	20,020	9.79	16,908	
”	德信全方位基金	1,568,689.21	12.75	20,000	10.25	16,079	
”	玉山樂活中小基金	2,000,000	10.00	20,000	7.83	15,660	
”	安泰ING鴻運基金	3,536,693.19	11.31	40,000	8.65	30,592	
”	建弘台灣成長基金	2,000,000	10.00	20,000	6.84	13,680	
”	建弘金鑽基金	2,000,000	10.00	20,000	8.44	16,880	
”	富鼎台灣活力基金	1,000,000	10.00	10,000	6.61	6,610	
”	華南永昌台灣精選基金	1,000,000	10.00	10,000	8.62	8,620	
”	新光台灣永發基金	1,755,773.59	17.09	30,000	13.54	23,773	
”	兆豐國際亞太大聯盟	2,000,000	10.00	20,000	10.00	20,000	
”	台新大中華基金	2,000,000	10.00	20,000	9.81	19,620	
”	金復華精選中華基金	1,082,251.1	9.24	10,000	8.10	8,766	
”	國泰全球穩健組合基金	9,231,584.7	11.31	104,438	10.60	97,855	
”	復華奧林匹克全球優勢組合基金	2,000,000	10.00	20,020	9.69	19,380	
”	華頓全球旺組合基金	1,000,000	10.00	10,000	8.67	8,670	
				493,477		<u>418,999</u>	
	開放式基金及貨幣市場工具評價調整			(74,478)			
				<u>418,999</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—自營明細表  
 民國九十七年六月三十日

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								
台泥			478	\$ 52.55	26	41.00	20	
亞泥			962	59.06	57	45.50	44	
統一			387	43.03	17	36.50	15	
台塑			574	91.15	53	73.20	42	
南亞			286	74.70	22	64.50	19	
臺化			257	77.80	20	59.80	15	
遠紡			357	51.75	19	39.55	14	
福懋			859	34.50	30	29.95	26	
東元			670	20.20	14	17.00	11	
華新			483	15.45	7	10.95	5	
東聯			653	45.95	30	32.00	21	
長興			292	34.90	10	25.20	7	
台肥			137	155.00	21	114.00	16	
台玻			21	38.29	1	32.30	1	
永豐餘			201	15.55	3	11.80	2	
中鋼			277	52.95	15	46.85	13	
東鋼			47	61.40	3	54.50	3	
燁輝			341	17.80	6	15.50	5	
正新			117	59.50	7	41.05	5	
裕隆			999	42.15	42	30.80	31	
中華			246	26.70	7	19.60	5	
光寶科			489	35.75	17	30.55	15	
聯電			887	20.13	18	16.10	14	
台達電			2	91.50	-	84.50	-	
日月光			833	34.10	28	27.30	23	
金寶			275	11.65	3	9.10	3	
華通			386	10.40	4	7.91	3	
神達			521	28.01	15	20.55	11	
鴻海			181	181.75	33	149.50	27	
中環			408	11.45	5	8.58	4	
仁寶			809	36.50	30	32.80	27	
矽品			467	54.10	25	44.75	21	
國巨			861	10.96	9	9.39	8	
廣宇			611	60.40	37	40.10	25	
台積電			357	69.69	25	65.00	23	
友訊			333	50.40	17	41.00	14	
旺宏			73	16.79	1	13.30	1	
茂矽			782	29.50	23	19.75	15	
華邦電			542	9.24	5	6.40	3	
聯強			972	87.80	85	62.50	61	
鍊德			455	8.00	4	5.45	2	
明基			326	28.50	9	20.20	6	
宏碁			904	69.00	62	59.80	54	
鴻準			434	187.00	81	140.50	61	
英業達			26	20.12	1	17.90	1	
華碩			729	98.10	72	82.60	60	
大同			851	18.35	16	12.25	10	

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	
技嘉			613	\$ 30.00	18	23.00	14	
微星			517	27.25	14	19.00	10	
瑞昱			479	94.50	45	62.20	30	
廣達			410	52.30	21	47.00	19	
勝華			678	29.72	20	18.55	13	
威盛			758	19.62	15	21.35	16	
合勤			467	34.80	16	25.35	12	
正崴精			619	69.50	43	51.90	32	
億光			649	131.00	85	78.40	51	
研華			634	82.50	52	78.00	50	
南亞科			502	19.59	10	13.65	7	
友達			526	59.17	31	47.70	25	
中華電			581	80.01	46	78.50	46	
全懋			211	23.00	4	14.00	3	
晶電			333	101.00	34	54.80	18	
創見			623	120.50	75	78.10	49	
聯發科			872	417.50	364	350.00	305	
可成			340	123.00	42	86.50	29	
華映			619	10.15	6	7.95	5	
兆赫			715	120.00	86	77.00	55	
宏達電			379	877.00	332	680.00	258	
國建			765	24.55	19	16.95	13	
長榮			568	30.00	17	24.10	14	
裕航			419	113.00	47	80.00	34	
陽明			428	24.31	10	20.00	9	
中華航			244	16.59	4	13.20	3	
萬海			599	27.61	17	23.40	14	
台航			682	90.30	62	54.00	37	
長榮航			267	18.00	5	13.05	3	
彰銀			112	24.75	3	21.60	2	
寶來證			525	21.10	11	18.20	10	
華南金			551	32.14	18	27.75	15	
富邦金			293	35.90	11	31.00	9	
國泰金			458	82.20	38	66.00	30	
開發金			117	13.56	2	12.25	1	
玉山金			195	18.45	4	16.50	3	
元大金			679	29.70	20	21.25	14	
兆豐金			761	26.60	20	24.00	18	
台新金			810	15.40	12	12.95	10	
新光金			128	28.26	4	20.25	2	
國票金			48	10.75	1	9.16	1	
永豐金			828	15.05	12	13.15	11	
中信金			314	31.70	10	29.30	9	
第一金			222	38.19	8	33.30	7	
遠百			13	50.92	1	32.30	1	
統一超			380	108.50	41	101.00	38	
大立光			864	461.00	398	388.00	335	
奇美電			482	42.50	20	35.05	17	
亞洲光			760	88.00	67	57.90	44	
聯詠			413	121.00	50	88.20	36	
欣興電			926	45.20	42	34.50	32	
健鼎科			534	109.50	58	75.90	40	
台灣大			580	57.40	33	56.50	33	
景碩			676	91.50	62	67.00	45	
緯創			596	57.40	34	43.40	26	
英華達			718	66.40	48	58.20	42	
華亞科			930	26.79	25	17.80	17	
群創			770	94.90	73	54.50	42	
遠傳電			46	50.20	2	48.25	2	
合庫			223	32.23	7	28.20	6	
彩晶			567	14.13	8	11.05	6	
力成			472	122.50	58	106.50	50	
立錡			895	316.00	283	236.00	211	
台塑化			494	95.95	47	80.20	40	

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	
南電			791	\$ 170.00	134	152.00	120	
華寶			693	56.50	39	36.70	25	
寶成			448	31.35	14	26.50	12	
中興保			639	68.00	43	57.70	37	
台塑			220,000	88.48	19,466	73.20	16,104	
中興電			75,000	24.50	1,837	21.00	1,575	
冠軍			746,000	16.77	12,510	13.70	10,220	
鴻海			200,000	178.15	35,630	149.50	29,900	
仁寶			580,000	33.19	19,251	32.80	19,024	
宏基			400,000	55.99	22,395	59.80	23,920	
友達			823,000	55.38	45,574	47.70	39,257	
圓剛科			500,000	53.38	26,690	47.35	23,675	
裕航			221,000	99.92	22,081	80.00	17,680	
彰銀			1,104,000	22.36	24,684	21.60	23,846	
華南金			550,000	30.58	16,821	27.75	15,263	
國泰金			1,000,000	78.31	78,312	66.00	66,000	
第一金			180,000	34.12	6,142	33.30	5,994	
奇美電			783,000	41.20	32,259	35.05	27,444	
創意			40,000	228.79	9,151	222.00	8,880	
雷凌			95,000	253.86	24,117	207.00	19,665	
合庫			300,000	30.18	9,055	28.20	8,460	
力成			130,000	114.95	14,944	106.50	13,845	
立錡			40,000	253.89	10,155	236.00	9,440	
FB摩台			700,000	32.46	22,723	28.20	19,740	
FB發達			116,000	30.54	3,543	28.00	3,248	
小計					461,676		406,565	
於營業處所								
買賣之股票及債券								
力晶			24	13.00	-	8.64	-	
世界先			850	22.67	19	22.25	19	
茂德			972	8.26	8	5.88	6	
中美晶			772	230.00	177	139.00	107	
中信證			733	28.10	20	22.10	16	
合晶			780	176.50	138	113.50	89	
茂迪			865	282.00	244	236.00	204	
伍豐			905	299.50	271	168.50	152	
統一一			530,000	103.01	54,598	94.50	50,086	
遠紡E1			2,606,000	106.93	278,672	99.90	260,339	
神達三			150,000	108.66	16,299	99.50	14,925	
聯強一			211,000	96.90	20,446	94.70	19,982	
大同二			2,029,000	115.31	233,965	98.95	200,770	
億光三			233,000	111.72	26,032	99.00	23,067	
友達二			150,000	108.83	16,325	99.20	14,880	
全台三			130,000	108.39	14,091	101.90	13,247	
璨圓三			486,000	118.96	57,815	109.00	52,974	
泰谷一			100,000	116.16	11,616	81.40	8,140	
驛訊一			300,000	117.53	35,259	102.00	30,600	
華上二			250,000	126.66	31,664	78.00	19,500	
小計					797,659		709,103	

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	
興櫃股票								
倉佑			163,701	\$ 26.89	4,402	26.89	4,402	註
南光			10,302	23.59	242	23.59	242	"
上銀			102,920	46.26	4,761	46.26	4,761	"
富海			8,670	16.83	146	16.83	146	"
為升			202,118	69.17	13,980	69.17	13,980	"
桃園店			19,896	31.92	635	31.92	635	"
燦星			50,865	40.29	2,049	40.29	2,049	"
幸亞			191,264	17.30	3,309	17.30	3,309	"
基亞			198,801	46.16	9,176	46.16	9,176	"
公準			32,478	15.38	500	15.38	500	"
統寶			76,014	6.87	522	6.87	522	"
世訊			20,898	9.97	208	9.97	208	"
商杰			259,788	12.08	3,137	12.08	3,137	"
微端			440,451	12.68	5,586	12.68	5,586	"
遠翔科			599,233	36.29	21,743	36.29	21,743	"
拓洋			27,795	12.50	347	12.50	347	"
普樺			15,491	23.81	369	23.81	369	"
聚興			99,840	11.67	1,165	11.67	1,165	"
富晶			35,350	26.94	952	26.94	952	"
曜富			21,971	15.52	341	15.52	341	"
安馳			74,945	35.00	2,623	35.00	2,623	"
力旺			12,403	56.75	704	56.75	704	"
曜騰			54,784	73.70	4,038	73.70	4,038	"
西柏			402,369	53.94	21,704	53.94	21,704	"
凱鼎			28,195	36.18	1,020	36.18	1,020	"
控創			79,551	65.46	5,208	65.46	5,208	"
精品			30,508	46.35	1,414	46.35	1,414	"
逸昌			1,653,390	14.79	24,451	14.79	24,451	"
泓格			57,980	53.44	3,099	53.44	3,099	"
尚志			770,500	161.16	124,177	161.16	124,177	"
艾笛森			30,000	106.08	3,183	106.08	3,183	"
山太士			140,929	40.46	5,702	40.46	5,702	"
映興			98,000	18.00	1,764	18.00	1,764	"
連營			107,001	91.22	9,760	91.22	9,760	"
冠輝			87,249	23.26	2,030	23.26	2,030	"
光頓			101,174	27.88	2,821	27.88	2,821	"
三豐醫			2,000	7.88	16	7.88	16	"
亞諾法			94,100	46.00	4,328	46.00	4,328	"
康齡醫			176,666	37.76	6,671	37.76	6,671	"
菱茂			155,600	42.42	6,601	42.42	6,601	"
國維			500,000	32.31	16,157	32.31	16,157	"
德英			48,000	37.06	1,779	37.06	1,779	"
久尹			131,000	17.51	2,293	17.51	2,293	"
光華			15,000	17.81	267	17.81	267	"
達運			27,786	4.05	112	4.05	112	"
德勝			3,000	17.14	51	17.14	51	"
帝聞			63,110	27.02	1,706	27.02	1,706	"
智灝科			74,000	12.92	956	12.92	956	"
廣錄			141,569	37.04	5,244	37.04	5,244	"
志超			26,875	40.40	1,086	40.40	1,086	"
歐普羅			16,981	14.28	242	14.28	242	"
金居			87,999	21.39	1,882	21.39	1,882	"
燁聯			31,000	13.96	433	13.96	433	"
儀大			15,032	21.06	317	21.06	317	"
永儲			168,879	5.98	1,009	5.98	1,009	"
小計					338,418		338,418	

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	
<b>政府債券</b>								
91央債甲11	91.12.17~101.12.17	2.500%	50,400	\$	50,618	99.4426	50,119	
92央債甲七	92.09.19~102.09.19	2.750%	100,000		101,531	100.3297	100,330	
92央債甲十	92.12.05~102.12.05	2.875%	350,000		357,687	100.9024	353,158	
93央債甲七	93.07.22~98.07.22	2.125%	2,000		2,001	100.0247	2,000	
95央債甲一	95.01.06~100.01.06	1.750%	32,000		31,485	98.1090	31,395	
96央債甲一	96.01.26~101.01.26	1.875%	2,600,000		2,562,734	97.5611	2,536,589	
96央債甲二	96.02.14~116.02.14	2.000%	1,000		886	88.8725	889	
96央債甲五	96.07.20~101.07.20	2.000%	50,000		48,974	97.6705	48,835	
97央債甲3	97.03.14~107.03.14	2.375%	100,000		97,336	97.3454	97,345	
95高市債一	95.12.21~98.12.21	固定	1,000,000		945,100	96.5595	965,595	
96高市債一	97.01.07~100.01.07	固定	900,000		835,060	93.9885	845,898	
小計					<u>5,033,412</u>		<u>5,032,153</u>	
<b>公司債</b>								
94鴻海1C05	94.09.28~101.09.28	2.250%	500,000		500,000	97.7269	488,636	
94南科1H	94.04.27~99.04.27	2.0891%	500,000		500,000	99.1278	495,639	
95華亞科1	95.12.19~100.12.19	2.200%	100,000		100,000	98.3004	98,300	
95中油1B	95.11.28~102.11.28	2.160%	200,000		196,814	96.9693	193,939	
95台電1A	95.05.22~100.05.22	1.850%	300,000		296,860	97.6678	293,003	
89陽明2D	89.11.23~101.11.23	6.020%	100,000		106,374	109.8895	109,890	
96開控1	96.02.08~101.02.08	2.200%	200,000		198,086	97.7719	195,545	
93萬海1A06	93.06.30~98.06.30	1.9200%	500,000		496,522	98.6058	493,029	
96富邦金1	96.07.05~101.07.05	2.100%	200,000		200,000	97.2010	194,402	
分中信金10IL	92.04.07~97.10.07	1.2809%	4,613		540	12.6775	584	
分中信金10IM	92.04.07~98.04.07	"	4,613		540	12.6775	584	
分中信金10IN	92.04.07~98.10.07	"	4,613		540	12.6775	584	
分中信金10IP	92.04.07~99.04.07	"	4,613		540	12.6775	584	
分中控27IE	92.10.13~97.10.13	1.345%	7,380		7,820	101.9350	7,523	
分中控27IF	92.10.13~98.10.13	1.345%	7,380		7,820	101.9350	7,523	
分中控27IG	92.10.13~99.10.13	1.345%	7,380		7,820	101.9350	7,523	
分中控28IE	92.10.13~97.10.13	1.345%	3,690		3,910	101.9350	3,761	
分中控28IF	92.10.13~98.10.13	1.345%	3,690		3,910	101.9350	3,761	
分中控28IG	92.10.13~99.10.13	1.345%	3,690		3,910	101.9350	3,761	
分中控40IJ	93.03.03~97.09.03	2.0312%	3,011		1,286	62.2665	1,875	
分中控40IK	93.03.03~98.03.03	"	3,011		1,286	62.2665	1,875	
小計					<u>2,634,578</u>		<u>2,602,321</u>	
<b>金融債券</b>								
92玉銀3B	92.10.29~97.10.29	1.000%	300,000		294,318	99.5688	298,707	
92玉銀3C	92.10.29~97.10.29	"	200,000		196,212	99.5688	199,138	
93誠泰8A	93.02.16~98.02.16	1.2387%	200,000		188,807	98.9038	197,808	
93誠泰8B	93.02.16~98.02.16	"	200,000		188,807	98.9038	197,808	
分一銀63IJ	93.05.25~97.11.25	浮動	4,738		2,383	186.6614	8,843	
分一銀63IK	93.05.25~98.05.25	"	4,738		2,383	186.6614	8,843	
分一銀63IL	93.05.25~98.11.25	"	4,738		2,383	186.6614	8,843	
分一銀63IM	93.05.25~99.05.25	"	4,738		2,383	186.6614	8,843	
分一銀63IN	93.05.25~99.11.25	"	4,738		2,383	186.6614	8,843	
分一銀63IP	93.05.25~100.05.25	"	4,738		2,383	186.6614	8,843	
分一銀64IJ	93.05.25~97.11.25	"	4,738		2,383	186.6667	8,843	
分一銀64IK	93.05.25~98.05.25	"	4,738		2,383	186.6667	8,843	
分一銀64IL	93.05.25~98.11.25	"	4,738		2,384	186.6667	8,843	
分一銀64IM	93.05.25~99.05.25	"	4,738		2,384	186.6667	8,843	
分一銀64IN	93.05.25~99.11.25	"	4,738		2,384	186.6667	8,843	
分一銀64IP	93.05.25~100.05.25	"	4,738		2,384	186.6667	8,843	
小計					<u>896,744</u>		<u>999,577</u>	
合計					10,162,487		10,088,137	
營業證券—自營評價調整					(74,350)			
淨額					<u>\$ 10,088,137</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

民國九十七年六月三十日

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>							
程泰		51,705	\$ 69.97	3,619	43.65	2,257	
冠軍		1,048,717	15.26	16,000	13.70	14,367	
友達		216,000	60.83	13,139	47.70	10,303	
新丙特		6,630,000	30.00	198,900	32.90	218,127	
柏騰		35,817	218.84	7,838	169.50	6,071	
綠能		348,570	200.59	69,921	171.50	59,780	
小計				309,417		310,905	
<u>於營業處所買賣之股票及債券</u>							
<u>股票</u>							
融程電		52,000	117.01	6,085	96.50	5,018	
光益		27,041	61.16	1,654	39.25	1,061	
聯合		202,000	29.48	5,953	23.00	4,646	
德淵		225,000	12.00	2,700	11.50	2,588	
日揚		260,000	23.64	6,148	14.30	3,718	
福華		3,421,000	16.40	56,121	13.30	45,499	
小計				78,661		62,530	
<u>公司債</u>							
東鋼四		35,000	100.00	3,500	95.00	3,325	
聯強一		463,000	100.00	46,300	94.70	43,846	
鴻準一		1,215,000	112.00	136,080	91.30	110,930	
大同二		411,000	100.00	41,100	98.95	40,668	
正崙一		45,000	100.00	4,500	95.50	4,298	
瑞軒三		60,000	100.00	6,000	93.00	5,580	
威達一		860,000	100.00	86,000	110.00	94,600	
晟鈦一		8,000	100.00	800	92.00	736	
英濟一		70,000	100.00	7,000	92.10	6,447	
斐成一		65,000	100.00	6,500	76.85	4,995	
泰谷一		10,000	100.00	1,000	81.40	814	
漢科一		175,000	100.00	17,500	100.20	17,535	
益通一		150,000	100.00	15,000	99.20	14,880	
優盛一		3,000	100.00	300	95.00	285	
晟德二		320,000	100.00	32,000	114.40	36,608	
應華一		75,000	100.00	7,500	105.00	7,875	
遠雄三		25,000	100.00	2,500	99.00	2,475	
遠雄四		75,000	100.00	7,500	93.00	6,975	
擎邦二		435,000	100.00	43,500	108.00	46,980	
福華二		132,000	100.00	13,200	90.00	11,880	
大億一		210,000	100.00	21,000	100.00	21,000	
商丞二		20,000	100.00	2,000	87.00	1,740	
成霖一		267,000	100.00	26,700	97.50	26,033	
小計				527,480		510,505	

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	89	-	-	
鼎沛		326,846	18.14	5,928	-	-	
泛碟		108,360	23.12	2,506	-	-	
麗清		6,000	5.96	36	9.45	57	
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	73	-	-	
中邑		504,900	17.27	8,721	8.98	4,533	
米輯電		153	24.18	3	-	-	
喜林莊		15,400	15.45	238	-	-	
小計				<u>24,719</u>		<u>4,590</u>	
合計				940,277		<u><u>888,530</u></u>	
營業證券—承銷評價調整				(51,747)			
淨額				<u><u>888,530</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

民國九十七年六月三十日

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						
台積電	27,000	\$ 65.24	1,761	65.00	1,755	
友達	1,000	51.52	51	47.70	47	
台塑	2,000	74.20	148	73.20	146	
中華電	41,000	77.20	3,165	78.50	3,219	
奇美電	1,000	34.40	34	35.05	35	
廣達電	34,000	47.82	1,626	47.00	1,598	
遠紡	10,000	40.92	409	39.55	396	
中華航	11,000	17.19	189	13.20	145	
兆豐金	133,000	24.43	3,249	24.00	3,192	
中石化	44,000	14.10	620	13.50	594	
新光金	1,000	25.20	25	20.25	20	
啟碁	3,000	47.50	143	46.20	139	
旺宏	71,000	14.77	1,049	13.30	944	
中鋼	28,000	46.49	1,302	46.85	1,312	
鴻海	2,000	179.64	359	149.50	299	
台泥	3,000	41.04	123	41.00	123	
華映	76,000	8.71	662	7.95	604	
統一	3,000	37.82	113	36.50	110	
裕航	14,000	81.28	1,138	80.00	1,120	
宏達電	7,000	697.24	4,881	680.00	4,760	
聯發科	1,000	347.00	347	350.00	350	
奇美電	13,000	36.24	471	35.05	455	
榮化	1,000	33.10	33	29.40	29	
燁輝	37,000	15.86	587	15.50	574	
光磊	1,000	27.80	28	25.30	25	
益航	10,000	52.76	528	50.30	503	
環電	18,000	16.52	297	15.90	286	
亞洲光	12,000	58.58	703	57.90	695	
台泥	62,000	42.67	2,646	41.00	2,542	
技嘉科	49,000	25.83	1,266	23.00	1,127	

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	
國泰金	40,000	\$ 71.49	2,859	66.00	2,640	
台塑	32,000	75.46	2,415	73.20	2,342	
國泰金	95,000	71.31	6,774	66.00	6,270	
國泰金	19,000	72.25	1,373	66.00	1,254	
台積電	6,000	63.41	380	65.00	390	
中華航	344,000	13.35	4,594	13.20	4,541	
中鋼	52,000	48.71	2,533	46.85	2,436	
鴻海	15,000	163.50	2,453	149.50	2,243	
鴻海	6,000	158.92	954	149.50	897	
中華航	160,000	13.31	2,129	13.20	2,112	
鴻海	3,000	156.50	470	149.50	449	
台積電	6,000	63.47	381	65.00	390	
台積電	10,000	64.06	641	65.00	650	
南亞科	3,000	18.00	54	13.65	41	
小計			<u>55,963</u>		<u>53,799</u>	
<u>於營業處所買賣之股票</u>						
中美晶	11,000	166.24	1,828	139.00	1,529	
漢磊	4,000	14.77	59	12.35	49	
原相	3,000	209.28	628	200.50	602	
鈺創	26,000	17.73	461	16.00	416	
小計			<u>2,976</u>		<u>2,596</u>	
合計			58,939		<u><u>56,395</u></u>	
營業證券—避險評價調整			<u>(2,544)</u>			
淨額			<u><u>56,395</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

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

金融商品 名稱	摘要	股數 或張數	面值	總額	利率	取得 成本	公平價值		備註
							單價	總額	
買入選擇權		-	\$ -	-	-	4,829	-	4,829	

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

金融商品 名稱	摘要	股數 或張數	面值	總額	利率	取得 成本	公平價值		備註
							單價	總額	
期貨交易保證金		-	\$ -	-	-	488,424	-	488,424	

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  
 民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

一、利率衍生性商品交易

部位區分 到期期間	長(long)部位	短(short)部位	淨部位(註一)	年度損益(註二)
○~一年	\$ 1,500,000	900,000	600,000	(10,090)
一~二年	3,000,000	1,500,000	1,500,000	(5,254)
二~三年	4,200,000	2,700,000	1,500,000	(24,212)
三~四年	2,100,000	1,800,000	300,000	(6,087)
四~五年	9,300,000	10,500,000	(1,200,000)	34,094
五~七年	-	-	-	-
十年以上	-	-	-	-
合計(註三)	20,100,000	17,400,000	2,700,000	(11,549)

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	\$ 52,200	2,919	51,539	52,200	2,257

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 存續期間	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	-	-	-	-	-	-	2,003
一至二年	-	-	-	-	-	-	6,803
二至三年	-	-	-	-	-	-	8,725
三至四年	-	-	-	-	-	-	-
四至五年	-	-	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-	-	-
合計	-	-	-	-	-	-	17,531

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  
民國九十七年六月三十日

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
農銀金庫	97.06.30	97.07.04	1.8100	96央債甲三	\$ 71,000	65,040	
	97.06.30	97.07.07	1.8100	96央債甲三	76,000	70,012	
	小計						135,052
台新銀行	97.06.17	97.07.01	1.3000	97央債甲一	50,000	49,867	
	97.06.17	97.07.01	1.3000	97央債甲一	50,000	49,867	
	97.06.17	97.07.01	1.3000	97央債甲一	50,000	49,867	
	97.06.17	97.07.01	1.4000	97央債甲一	50,000	49,867	
	97.06.17	97.07.01	1.4000	97央債甲一	50,000	49,867	
小計						249,335	
合作金庫	97.06.17	97.07.01	1.3500	97央債甲一	50,000	49,867	
	97.06.27	97.07.11	1.6000	97央債甲一	50,000	49,937	
	97.06.27	97.07.11	1.6000	97央債甲一	50,000	49,937	
	97.06.30	97.07.14	1.3000	97央債甲一	50,000	49,957	
小計						199,698	
中國信託	97.06.30	97.07.01	-2.3500	97央債甲3	50,000	48,996	
	97.06.30	97.07.01	-2.2000	97央債甲3	50,000	48,996	
	小計						97,992
渣打商銀	97.06.30	97.07.01	-2.5800	97央債甲3	50,000	48,996	
	97.06.30	97.07.01	-2.5800	97央債甲3	50,000	48,996	
	小計						97,992
日盛投資(股)	96.07.30	97.07.24	2.8000	95北富銀2B	250,000	259,426	
	96.07.25	97.07.24	2.8000	93中銀4A	300,000	310,821	
	96.07.25	97.07.24	2.8000	93遠銀1A	300,000	310,000	
	小計						880,247
其他						146,491	各客戶餘額未達該科目總額5%以上
合計						<b>1,806,807</b>	

應收證券融資款明細表

證券名稱	股數	金額	備註
其他		\$ <u>20,526,825</u>	各客戶餘額未達本科目餘額5%

日盛證券股份有限公司

應收票據明細表

民國九十七年六月三十日

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		1,433	各客戶餘額未 達該科目總額 5%以上
		<u>\$ 1,765</u>	

應收帳款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收帳款	融券息	\$ 485,708	
	債券息	81,107	
	出售有價證券價款	1,348,887	
	手續費收入	9,923	
	其他	14,657	
		<u>\$ 1,940,282</u>	

日盛證券股份有限公司  
 應收帳款－關係人明細表  
 民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
日盛金融控股(股)公司	應收股務代理款項	\$ 1,130	
日盛期貨(股)公司	期貨佣金及股務代理收入	13,404	
其他	股務代理收入	81	各關係人餘額 未達該科目總 額5%
		<u>\$ 14,615</u>	

預付款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付所得稅	86年~95年繳納所得稅款	\$ 20,187	
預付利息所得稅	利息收入扣繳稅款	13,925	
預付費用	財務費用、書報雜誌及修繕費	<u>12,348</u>	
		<u>\$ 46,460</u>	

日盛證券股份有限公司

其他應收款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收利息	定存等應收利息	\$ 6,255	
應收退稅款	元信證券應退所得稅	1,156	
其他應收款－關係人	應收關係人股利收入、管理費分攤收入及利息等	71,477	
其他	代收交易稅獎金、銀行作業分攤費收入及客戶違約款等	63,689	
		<u>\$ 142,577</u>	

受限制資產－流動明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
定期存款及活期存款	短期借款之質押	<u>\$ 1,379,500</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  
民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加 額		本 期 減 少 額		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		評 價 基 礎	提 供 擔 保 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	\$ 1,057,035	-	153,522	-	(55,026)	61,826,792	98.138 %	1,155,531	\$ 18.69	1,155,531	採權益法	無	註1
日盛國際投資控股有限公司	54,600,000	1,638,339	-	172,713	-	(121,291)	54,600,000	100.00 %	1,689,761	30.95	1,689,761	"	"	註2
日盛證券投資顧問股份有限公司	10,000,000	66,015	-	-	-	(3,927)	10,000,000	100.00 %	62,088	6.21	62,088	"	"	註3
日盛期貨經理股份有限公司	20,000,000	167,844	-	-	-	(2,315)	20,000,000	100.00 %	165,529	8.28	165,529	"	"	註4
日盛證券投資信託股份有限公司	-	-	7,800,000	222,234	-	(10,920)	7,800,000	20.00 %	211,314	-	211,314			註5
合 計		<u>\$ 2,929,233</u>		<u>548,469</u>		<u>(193,479)</u>			<u>3,284,223</u>					

註1：係依權益法認列之投資收益153,522千元，及投資公司發放現金股利55,026千元。

註2：係依權益法認列之投資利益172,713千元、累積換算調整數借餘108,524千元及金融商品之未實現損益借餘12,767千元。

註3：係依權益法認列之投資損失1,264千元及被投資公司發放現金股利2,663千元。

註4：係依權益法認列之投資損失2,315千元。

註5：係由原備供出售金融資產—非流動轉列至採權益法之長期股權投資211,380千元、依權益法認列之投資利益10,854千元及投資公司發放現金股利10,920千元。

**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**  
 民國九十七年一月一日至六月三十日

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	4,937,926	\$ 43,789	123,448	-	-	-	5,061,374	43,789	質押 4,817,489股	
富邦證券金融(股)公司	7,886,671	74,542	-	-	-	-	7,886,671	74,542	全數質押	
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	1,632,400	15,212	4,290,000	178,550	-	(4,290)	5,922,400	189,472	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	136,500	(7,800,000)	(211,380)	-	-	"	
台灣證券交易所(股)公司	16,262,231	586,067	-	-	-	-	16,262,231	586,067	質押 15,000,000股	
日盛創業投資(股)公司	3,000,000	22,500	-	-	(3,000,000)	(22,500)	-	-	未質押	
台灣總合股務資料處理(股)公司	1,580,000	15,395	160,000	1,451	-	-	1,740,000	16,846	"	
匯揚創業投資(股)公司	15,000,000	150,000	-	-	-	-	15,000,000	150,000	"	
		<u>\$ 1,327,661</u>		<u>316,501</u>		<u>(238,170)</u>		<u>1,405,992</u>		

日盛證券股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	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	全數向銀行設定抵押	
建築物	568,404	-	-	-	568,404	全數向銀行設定抵押	
設備	944,679	52,500	13,846	-	983,333		
租賃權益改良	469,677	29,277	29,512	-	469,442		
預付設備款	<u>50,005</u>	<u>13,134</u>	<u>50,129</u>	<u>(5,493)</u>	<u>7,517</u>		
小 計	<u>3,291,970</u>	<u>94,911</u>	<u>93,487</u>	<u>(5,493)</u>	<u>3,287,901</u>		
<b>累計折舊：</b>							
建築物	179,292	5,491	-	-	184,783		
設備	744,232	43,074	12,550	-	774,756		
租賃權益改良	<u>336,838</u>	<u>26,879</u>	<u>23,476</u>	<u>-</u>	<u>340,241</u>		
小 計	<u>1,260,362</u>	<u>75,444</u>	<u>36,026</u>	<u>-</u>	<u>1,299,780</u>		
未折減餘額	<u><b>\$ 2,031,608</b></u>				<u><b>1,988,121</b></u>		

註：本期移轉淨額係轉列無形資產5,493千元。

無形資產變動明細表

項 目	期 初 餘 額	本期增加額	本期減少額	期 末 餘 額
營業讓與	\$ 35,502	-	1,568	33,934
電腦軟體	<u>50,723</u>	<u>9,990</u>	<u>8,158</u>	<u>52,555</u>
合 計	<u><b>\$ 86,225</b></u>	<u><b>9,990</b></u>	<u><b>9,726</b></u>	<u><b>86,489</b></u>

日盛證券股份有限公司

營業保證金明細表

民國九十七年六月三十日

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		460,000
經營期貨交易輔助業務保證金		240,000
兼營期貨自營業務保證金		10,000
合 計		<u>\$ 860,000</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	"	138,000
債券處	"	88,400
共同責任制補繳	"	133,480
期交所	"	40,000
合 計		<u>\$ 423,880</u>

日盛證券股份有限公司

存出保證金明細表

民國九十七年六月三十日

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	\$ 53,850
法院擔保金	提存法院擔保金	22,727
期貨交割結算基金	期貨交易輔助業務	47,000
集保平台保證金	集保平台保證金	20,000
公會保證金	同業公會及期貨公會自律互助保證金	1,020
其他	保全、停車位及大樓管理等保證金	5,093
合 計		<u>\$ 149,690</u>

受限制資產－非流動明細表

項 目	摘 要	金 額
定期存款	應付公司債之質押定存	<u>\$ 60,000</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	23,463
合 計		<u>\$ 36,463</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  
民國九十七年六月三十日

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	\$ 385

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	\$ 8

受託買賣借(貸)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		\$ 273,541
應收代買證券價款		3,574,439
應收交割帳款		2,882,046
小 計		6,730,026
受託買賣貸項		
應付託售證券價款		3,655,053
應付交割帳款		1,965,160
交割代價		544,141
小 計		6,164,354
合 計		\$ 565,672

日盛證券股份有限公司

短期借款明細表

民國九十七年六月三十日

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
第一銀行南京分行	抵押借款	\$ 385,000	97.05.16~97.07.25	2.610%	390,000	活期備償
土地銀行復興分行	信用借款	200,000	97.05.22~97.07.21	2.880%	500,000	
中國信託城東分行	抵押借款	400,000	97.05.14~97.07.14	2.800%	600,000	定存單
台北富邦安和分行	信用借款	300,000	97.06.10~97.07.17	2.740%	400,000	
台新銀行台北分行	信用借款	1,000,000	97.04.25~97.09.17	2.700%	1,000,000	
台灣銀行信安分行	抵押借款	300,000	97.04.25~97.07.24	2.810%	300,000	活期備償
永豐銀行台北分行	抵押借款	250,000	97.06.23~97.08.22	2.600%	600,000	定存單
玉山銀行城東分行	抵押借款	200,000	97.06.11~97.07.08	2.720%	200,000	活期備償
高雄銀行台北分行	抵押借款	200,000	97.06.24~97.07.24	2.900%	200,000	定存單
國泰世華南京分行	抵押借款	900,000	97.06.05~97.07.17	2.600%	1,000,000	定存單
華南銀行城東分行	抵押借款	800,000	97.06.05~97.07.25	2.700%	800,000	活期備償
陽信銀行民生分行	抵押借款	50,000	97.05.15~97.07.15	3.000%	50,000	定存單
彰化銀行城東分行	抵押借款	400,000	97.06.23~97.07.23	2.770%	800,000	定存單
遠東銀行營業部	抵押借款	300,000	97.06.23~97.09.23	2.850%	400,000	定存單
合計		<u>\$ 5,685,000</u>			<u>7,240,000</u>	

日盛證券股份有限公司  
應付商業本票淨額明細表  
民國九十七年六月三十日

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>
台灣票券	\$ 200,000	97.06.06~97.07.18	2.656%	無
國際票券	200,000	97.05.27~97.07.03	2.665%	"
兆豐票券	200,000	97.06.04~97.07.04	2.654%	"
兆豐票券	500,000	97.06.04~97.07.10	2.654%	定存
中華票券	200,000	97.06.12~97.07.11	2.643%	"
中華票券	300,000	97.06.16~97.07.16	2.643%	無
兆豐城中	500,000	97.05.29~97.07.28	2.670%	定存
台新票券	200,000	97.06.19~97.08.18	2.649%	無
萬通票券	120,000	97.06.04~97.07.03	2.664%	"
萬通票免保CP	450,000	97.06.06~97.07.22	2.663~2.664%	"
大慶票免保CP	250,000	97.06.09~97.07.08	2.765%	"
台新票免保CP	<u>700,000</u>	97.05.23~97.08.12	2.594~2.650%	"
小計	3,820,000			
減：應付商業本票折價	<u>(4,457)</u>			
淨額	<u><u>\$ 3,815,543</u></u>			

日盛證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國九十七年六月三十日

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
復華債券	97.06.05	97.07.09	1.950	94南科1H	\$ 45,000	46,572	
	97.06.24	97.07.17	1.950	95中油1B	100,000	100,463	
	97.06.05	97.07.09	1.950	95台電1A	50,000	50,165	
	97.06.05	97.07.09	1.950	89陽明2D	33,000	34,048	
	97.06.30	97.07.17	1.950	92玉銀3B	300,000	<u>300,895</u>	
小計						<u>532,143</u>	
日盛債券基金	97.06.30	97.08.18	1.980	89陽明2D	10,000	10,090	
	97.06.30	97.08.18	1.980	96開控1	200,000	204,032	
	97.06.30	97.07.07	1.980	96富邦金1	200,000	201,773	
	97.06.30	97.08.18	1.980	92玉銀3C	200,000	206,897	
	96.07.30	97.07.24	2.750	95北富銀2B	250,000	266,262	
	97.06.30	97.08.18	1.980	93誠泰8A	200,000	199,529	
	97.06.30	97.08.18	1.980	93誠泰8B	200,000	199,529	
	96.07.25	97.07.24	2.750	93中銀4A	300,000	319,588	
	96.07.25	97.07.24	2.750	93遠銀1A	300,000	<u>319,596</u>	
小計						<u>1,927,296</u>	
日盛亞洲	97.06.17	97.07.01	1.750	95高市債一	88,000	95,376	
	97.06.25	97.07.08	1.760	95高市債一	54,000	59,121	
	97.06.17	97.07.01	1.750	96高市債一	124,000	135,000	
	97.06.27	97.07.11	1.770	96高市債一	46,000	<u>50,030</u>	
小計						<u>339,527</u>	
其他					7,644,075	各客戶餘額未達該 科目總額5%以上	
合計						<u><u>10,443,041</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負債  
發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再  
買回明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日 市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	金額	價值變 動損益	再買回單位	再買回價格	金額	價值變 動損益
日盛S9	力晶	10,000,000	0.10	\$ 16,220	1,000	15,220	9,874,000	2,644	987	(1,657)
日盛E5	佳世達	20,000,000	0.01	20,900	200	20,700	19,641,000	3,307	196	(3,110)
日盛E6	中華映管	20,000,000	0.01	18,300	200	18,100	13,031,000	1,777	130	(1,647)
日盛E7	台積電	20,000,000	0.21	21,080	4,200	16,880	19,210,000	7,642	4,034	(3,608)
日盛E8	友達	20,000,000	0.08	24,460	1,600	22,860	19,148,000	11,647	1,532	(10,115)
日盛E9	台塑	20,000,000	0.08	25,860	1,600	24,260	17,816,000	4,130	1,425	(2,705)
日盛F1	中華電信	20,000,000	0.18	25,860	3,600	22,260	17,943,000	5,349	3,230	(2,119)
日盛F2	台塑化	20,000,000	0.10	26,860	2,000	24,860	19,859,000	20,328	1,986	(18,342)
日盛F3	奇美電	20,000,000	0.02	17,900	400	17,500	19,396,000	6,701	388	(6,313)
日盛F4	廣達電	20,000,000	0.65	27,460	13,000	14,460	19,635,000	25,885	12,763	(13,122)
日盛F5	遠東紡織	20,000,000	0.08	27,660	1,600	26,060	19,376,000	9,668	1,550	(8,118)
日盛F6	中華航空	20,000,000	0.13	23,480	2,600	20,880	19,375,000	15,493	2,519	(12,974)
日盛F7	兆豐金控	20,000,000	0.20	19,500	4,000	15,500	18,519,000	5,696	3,704	(1,992)
日盛F8	中石化	20,000,000	0.10	26,060	2,000	24,060	18,350,000	10,276	1,835	(8,441)
日盛F9	新光金	20,000,000	0.06	29,660	1,200	28,460	19,985,000	19,030	1,199	(17,831)
日盛G1	啟碁科技	20,000,000	0.16	15,120	3,200	11,920	19,323,000	5,669	3,092	(2,577)
日盛G2	旺宏電子	20,000,000	0.16	18,900	3,200	15,700	18,897,000	8,950	3,024	(5,926)
日盛G3	中華鋼鐵	20,000,000	0.14	32,820	2,800	30,020	18,380,000	12,808	2,573	(10,235)
日盛G4	鴻海精密	20,000,000	0.31	30,440	6,200	24,240	19,824,000	22,252	6,145	(16,107)
日盛G5	台灣水泥	20,000,000	0.28	25,080	5,600	19,480	19,812,000	13,924	5,547	(8,377)
日盛G6	中華映管	20,000,000	0.08	17,100	1,600	15,500	18,766,000	5,271	1,501	(3,770)
日盛G7	統一	20,000,000	0.42	33,440	8,400	25,040	19,960,000	23,794	8,383	(15,411)
日盛G8	裕民航運	20,000,000	0.15	25,860	3,000	22,860	18,962,000	14,031	2,844	(11,187)
日盛G9	宏達電子	20,000,000	3.95	135,340	79,000	56,340	19,710,000	121,354	77,855	(43,499)
日盛H1	聯發科	20,000,000	3.61	70,460	72,200	(1,740)	19,970,000	69,955	72,092	2,136
日盛H2	技嘉科技	20,000,000	0.62	35,620	12,400	23,220	20,000,000	31,838	12,400	(19,438)
日盛H3	奇美電子	20,000,000	0.88	31,440	17,600	13,840	19,902,000	25,416	17,514	(7,902)
日盛H4	榮化	20,000,000	0.72	29,860	14,400	15,460	19,985,000	28,873	14,389	(14,484)
日盛H5	燁輝企業	20,000,000	1.75	29,460	35,000	(5,540)	19,924,000	30,389	34,867	4,478
日盛H6	國泰金控	20,000,000	0.95	40,040	19,000	21,040	19,996,000	37,265	18,996	(18,269)
日盛H7	光磊	20,000,000	1.08	31,720	21,600	10,120	19,995,000	31,551	21,595	(9,957)
日盛H8	晶華酒店	20,000,000	0.83	23,480	16,600	6,880	19,949,000	23,237	16,558	(6,679)
日盛H9	益航	20,000,000	1.40	33,640	28,000	5,640	19,900,000	33,773	27,860	(5,913)
日盛I1	環隆電氣	20,000,000	0.61	28,460	12,200	16,260	19,895,000	26,824	12,136	(14,688)
日盛I2	亞洲光學	20,000,000	0.74	24,680	14,800	9,880	19,815,000	23,326	14,663	(8,663)
日盛T1	茂迪	10,000,000	0.09	37,320	900	36,420	9,843,000	7,703	886	(6,817)
日盛T2	茂德	20,000,000	0.01	20,500	200	20,300	16,978,000	2,389	170	(2,219)
日盛T3	鈺創	10,000,000	0.01	20,200	100	20,100	7,743,000	1,091	77	(1,013)
日盛T4	中美矽晶	10,000,000	0.80	23,770	8,000	15,770	9,536,000	17,836	7,629	(10,208)
日盛T5	漢磊	15,000,000	0.74	31,485	11,100	20,385	14,982,000	27,678	11,087	(16,592)
日盛T6	原相	10,000,000	1.90	29,660	19,000	10,660	9,934,000	26,548	18,874	(7,673)
日盛T7	鈺創	15,000,000	0.57	38,205	8,550	29,655	14,867,000	22,644	8,474	(14,169)
合計				\$ 1,265,360	463,850	801,510	748,006,000	845,962	458,709	(387,253)

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

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

金融商品 名稱	摘要	股數 或張數	面值	總額	利率	公平價值		備註
						單價	總額	
賣出選擇權		-	\$ -	-	-	-	<u>3,985</u>	

融券存入保證金明細表

證券名稱	股數	金額	備註
其他		<u>\$ 815,729</u>	各客戶餘額未達該科目總額5%以上

應付融券擔保價款明細表

證券名稱	股數	金額	備註
其他		<u>\$ 927,450</u>	各客戶餘額未達該科目總額5%以上

日盛證券股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十七年六月三十日

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	\$ 4,486	
	債券利息支出	26,711	
	手續費折讓	63,314	
	買進有價證券價款	423,690	
	經紀經手費支出	10,795	
	其它	48	
		<u>\$ 529,044</u>	

其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資、獎金及加班費		\$ 97,251	
應付勞、健保費		11,265	
應付所得稅		753,496	
應付交易稅、營業稅		20,074	
應付其他費用	集保服務費、水電費、團體 會費等	62,310	
其他應付關係人款		378,765	
應付財務費用		<u>22,856</u>	
合 計		<u>\$ 1,346,017</u>	

日盛證券股份有限公司  
應付公司債－淨額明細表  
民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	摘要	面值	總額	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， 屆滿五年一次還本	2.65	土地、建築物 及定存單
"	<u>500,000</u>	93.11.26~98.11.26	"	2.65	"
淨額	<u><u>\$ 1,000,000</u></u>				

長期借款明細表

借款銀行	金額	期間	還款辦法	利率	抵押或擔保品
兆豐國際商業銀行	\$ 300,000	96.07.20~99.07.20	額度內循環動用	2.780~2.827%	無
台北富邦商業銀行	300,000	"	"	"	"
台灣中小企業銀行	180,000	"	"	"	"
台灣銀行	180,000	"	"	"	"
國泰世華商業銀行	300,000	"	"	"	"
上海商業儲蓄銀行	60,000	"	"	"	"
華南商業銀行	180,000	"	"	"	"
遠東國際商業銀行	<u>300,000</u>	"	"	"	"
小計	<u>1,800,000</u>				
中華票免保CP	500,000	96.03.08~99.03.07	額度內循環動用	2.593%	無
兆豐票免保CP	500,000	96.03.06~99.03.05	"	2.514%	"
國際票免保CP	500,000	96.02.07~99.02.07	"	2.589~2.606%	"
國際票免保CP	<u>300,000</u>	96.06.04~99.06.04	"	2.670%	"
小計	1,800,000				
減：應付商業本票折價	<u>(4,327)</u>				
合計	<u>1,795,673</u>				
長期借款合計	<u><u>\$ 3,595,673</u></u>				

日盛證券股份有限公司  
 違約損失準備變動明細表  
 民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
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	\$ 8,430	2,527	-	10,957

存入保證金明細表

項目	摘要	金額
存入保證金	出租辦公室之保證金	\$ 7,345

日盛證券股份有限公司  
 應計退休金負債明細表  
 民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應計退休金負債		\$ <u>97,708</u>

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存之土地增值稅	\$ <u>28,870</u>

日盛證券股份有限公司

業務種類別損益表

民國九十七年一月一日至六月三十日

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	\$ 1,646,122	67	-	-	-	-	-	-	-	-	1,646,122	54
承銷業務收入	-	-	37,260	44	-	-	-	-	-	-	37,260	1
出售證券利益	-	-	4,712	6	-	-	-	-	-	-	4,712	-
股務代理收入	-	-	22,665	27	-	-	-	-	-	-	22,665	1
利息收入	735,320	30	-	-	113,771	96	-	-	-	-	849,091	28
股利收入	-	-	19,408	23	-	-	213	-	-	-	19,621	1
融券回補利益及評價	-	-	-	-	4,591	4	-	-	-	-	4,591	-
發行認購權證利益	-	-	-	-	-	-	67,829	100	-	-	67,829	2
期貨佣金收入	85,911	3	-	-	-	-	-	-	-	-	85,911	3
衍生性金融商品利益-期貨	-	-	-	-	-	-	-	-	280,989	97	280,989	10
衍生性金融商品利益-櫃檯	-	-	-	-	8,232	6	-	-	-	-	8,232	-
其他營業收入	1,612	-	-	-	(8,430)	(6)	-	-	8,430	3	1,612	-
合計	2,468,965	100	84,045	100	118,164	100	68,042	100	289,419	100	3,028,635	100
營業費用												
經紀手續費支出	92,895	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	92,895	(3)
自營手續費支出	-	-	62	-	2,750	(2)	871	(1)	1,682	(1)	5,365	-
轉融通手續費支出	137	-	-	-	-	-	-	-	-	-	137	-
出售證券損失	-	-	-	-	377,266	(319)	44,693	(66)	-	-	421,959	(14)
利息支出	5,670	-	-	-	119,213	(101)	-	-	-	-	124,883	(4)
營業證券評價損失	-	-	86,348	(103)	86,633	(73)	39,009	(57)	-	-	211,990	(7)
發行認購權證費用	-	-	-	-	-	-	1,850	(3)	-	-	1,850	-
衍生性金融商品損失-期貨	-	-	-	-	-	-	-	-	353,769	(122)	353,769	(12)
結算交割服務費支出	-	-	-	-	-	-	-	-	949	-	949	-
薪資支出	710,863	(29)	44,387	(53)	13,352	(11)	7,394	(11)	1,004	-	777,000	(25)
折舊及攤提	48,920	(2)	760	(1)	1,980	(2)	1,151	(2)	-	-	52,811	(2)
其他營業支出	-	-	-	-	378	-	-	-	-	-	378	-
其他營業費用	465,252	(19)	20,799	(25)	38,127	(32)	22,703	(33)	14,018	(5)	560,899	(19)
合計	1,323,737	(54)	152,356	(182)	639,699	(540)	117,671	(173)	371,422	(128)	2,604,885	(86)
部門別營業損益	\$ 1,145,228	46	(68,311)	(82)	(521,535)	(440)	(49,629)	(73)	(82,003)	(28)	423,750	14
非屬各業務直接產生各項收支：												
各項收入											539,227	18
管理費用											(103,852)	(3)
財務費用											(191,331)	(6)
其他費用											(108,510)	(4)
合計											135,534	5
本期稅前純益											559,284	19
減：所得稅費用											(260,328)	(9)
本期純益											298,956	10

日盛證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

月 份	在集中交易		在營業處所		興櫃股票	
	市場受託買賣	受託買賣	融	券	代辦收入	合 計
1	\$ 270,436	34,132	15,016		716	320,300
2	150,668	21,613	8,313		475	181,069
3	259,675	38,361	11,960		1,033	311,029
4	270,026	53,587	10,037		2,003	335,653
5	246,008	52,533	10,320		1,618	310,479
6	149,306	28,220	9,080		986	187,592
合 計	\$ <u>1,346,119</u>	<u>228,446</u>	<u>64,726</u>		<u>6,831</u>	<u>1,646,122</u>

承銷業務收入明細表

月 份	包銷證	承銷作業	承銷輔	其他承銷	合 計
	券之報酬	處理費收入	導費收入	收 入	
1	\$ 11,449	61	480	2,411	14,401
2	6,278	-	520	3,698	10,496
3	49	21	500	1,371	1,941
4	-	152	510	3,378	4,040
5	112	-	510	2,646	3,268
6	146	-	480	2,488	3,114
合 計	\$ <u>18,034</u>	<u>234</u>	<u>3,000</u>	<u>15,992</u>	<u>37,260</u>

日盛證券股份有限公司  
 出售證券利益—承銷明細表  
 民國九十七年一月一日至六月三十日      單位：新台幣千元

項 目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益
在集中交易市場買賣：			
股票	\$ 197,530	207,326	(9,796)
在營業處所買賣：			
股票	<u>139,459</u>	<u>124,951</u>	<u>14,508</u>
合 計	<u>\$ 338,140</u>	<u>295,518</u>	<u>4,712</u>

股務代理收入明細表

項 目	摘 要	金 額
股務代理收入	日盛金融控股股份有限公司	\$ 6,743
	各餘額未達本科目餘額5%	<u>15,922</u>
合 計		<u>\$ 22,665</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	\$ 735,320
	債券利息	<u>113,771</u>
合 計		<u>\$ 849,091</u>

日盛證券股份有限公司

股利收入明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項目	摘要	金額
台灣證券集中保管(股)公司	現金股利；每股股息1.25元	\$ 6,327
合鼎創業投資(股)公司	現金股利；每股股息0.81元	8,100
坤基貳創業投資(股)公司	現金股利；每股股息2.006元	13,039
尚志精密化學(股)公司	現金股利；每股股息25.0214元	19,179
台灣證券交易所(股)公司	現金股利；每股股息1.25元	20,328
	各餘額未達本科目餘額5%	4,834
合 計		<u>\$ 71,807</u>

認購(售)權證發行利益明細表

項 目	摘要	金額
發行認購(售)權證負債價值變動利益		\$ 1,164,233
發行認購(售)權證到期前履約利益		3,956
發行認購(售)權證再買回價值變動損失		(1,106,315)
發行認購(售)權證逾期失效利益		5,955
合 計		<u>\$ 67,829</u>

日盛證券股份有限公司

期貨佣金收入明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

月 份	摘 要	金 額
1	期貨交易輔助業務佣金	\$ 17,601
2	"	8,676
3	"	16,333
4	"	14,908
5	"	15,279
6	"	13,114
合 計		<u>\$ 85,911</u>

衍生性金融商品損益—期貨

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	\$ 93,504
期貨契約利益—非避險未實現	"	(1,116)
選擇權交易利益—非避險已實現	國內選擇權期貨契約	187,311
選擇權交易利益—非避險未實現	"	1,290
小 計		<u>\$ 280,989</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	\$ 117,808
期貨契約損失—非避險未實現	"	(3)
選擇權交易損失—非避險已實現	國內選擇權期貨契約	243,153
選擇權交易損失—非避險未實現	"	(7,189)
小 計		<u>\$ 353,769</u>

日盛證券股份有限公司  
 衍生性金融商品利益—櫃檯  
 民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
換利合約價值	非避險	\$ 2,727
資產交換選擇權	"	4,336
結構型商品	"	2,961
債券選擇權	"	(1,792)
合 計		<u>\$ 8,232</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	\$ 60
	錯帳收入	487
	其他	1,065
合 計		<u>\$ 1,612</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  
民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
<u>營業外收入及利益：</u>		
財務收入	定存及活存息	\$ 39,433
投資利益	採權益法投資之長期投資利益	333,510
兌換利益		1,027
其他收入	銀行作業管理收入及租金收入等	113,071
小 計		<u>\$ 487,041</u>
<u>營業外收支及損失：</u>		
財務費用	借款及商業本票等利息	\$ 191,332
處分固定資產損失	處分固定資產損失	7,326
處分投資損失	處分開放式基金及貨幣市場工具損失	8,675
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	63,052
兌換損失		1,660
其他支出		27,796
小 計		<u>\$ 299,841</u>

經紀手續費支出明細表

月 份	經紀商	自營商
1	\$ 17,154	1,510
2	11,642	405
3	15,623	619
4	19,608	923
5	17,979	1,087
6	10,889	821
合 計	<u>\$ 92,895</u>	<u>5,365</u>

日盛證券股份有限公司  
轉融通手續費支出明細表  
民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

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>137</u>

出售證券損失—自營明細表

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	\$ <u>11,910,964</u>	<u>12,215,508</u>	<u>(304,544)</u>
在營業處所買賣：			
債券	204,476,819	204,506,433	(29,614)
股票	<u>1,315,218</u>	<u>1,358,326</u>	<u>(43,108)</u>
小 計	<u>205,792,037</u>	<u>205,864,759</u>	<u>(72,722)</u>
合 計	<u>\$ 217,703,001</u>	<u>218,080,267</u>	<u>(377,266)</u>

日盛證券股份有限公司

出售證券損失－避險明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券損失
在集中交易市場買賣：			
股票	\$ 3,389,902	3,425,836	35,934
在營業處所買賣債券：			
股票	222,222	230,981	8,759
合 計	<u>\$ 3,612,124</u>	<u>3,656,817</u>	<u>44,693</u>

利息支出明細表

項 目	摘 要	金 額
利息支出	融券利息	\$ 5,670
	債券利息	119,213
合 計		<u>\$ 124,883</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>\$ 86,633</u>

日盛證券股份有限公司  
營業證券評價損失—承銷明細表  
民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
營業證券評價損失	承銷	\$ <u>86,348</u>

營業證券評價損失—避險明細表

項 目	摘 要	金 額
營業證券評價損失	避險	\$ <u>39,009</u>

結算交割服務費支出明細表

項 目	摘 要	金 額
一月份	因期貨自營業務發生之結算費支出	\$ 802
二月份	"	(381)
三月份	"	52
四月份	"	124
五月份	"	283
六月份	"	69
合 計		\$ <u>949</u>

日盛證券股份有限公司

營業費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	本 期 金 額	上 期 金 額
薪津	\$ 734,035	682,111
伙食費	19,338	19,619
文具印刷	11,805	13,130
郵電費	55,568	50,496
交際費	14,410	15,927
水電費	20,093	20,553
保險費	55,671	51,401
稅捐	116,876	154,040
折舊	75,444	78,790
攤銷	9,734	22,446
租金	101,253	103,935
修繕費	37,398	23,442
廣告費	6,973	3,044
電腦資訊費	47,551	42,162
自由捐贈	210	126
團體會費	1,999	3,170
壞帳	3,064	1,148
買賣損失	2,526	16,452
錯帳損失	5,391	7,078
過怠金	-	30
職工福利	3,777	3,911
旅費	2,526	3,061
交通費	5,082	4,841
加班費	1,199	1,490
雜項購置	1,250	1,268
退休金	44,614	38,729
員工訓練費	2,518	2,540
勞務費用	17,432	20,597
書報雜誌	2,829	3,254
集保服務費	28,984	30,995
借券費用	20	34
投資人保護費用	4,276	4,509
什支	60,575	39,788
金融監督費用	141	-
合 計	<u>\$ 1,494,562</u>	<u>1,464,117</u>

日盛證券股份有限公司

承銷業務報告表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券 名稱	主辦 或協辦	代銷 或包銷	承銷期間	承銷			承銷截止包銷		承銷手續費	承銷條件數	承銷作業		備註
				數量(千股)	承銷價	承銷總金額	數量(千股)	金額			處理收入	上市或上櫃日期	
漢科	主辦	詢園	96/11/19-96/11/21	-	-	\$ -	-	-	5,000	-	-	96/11/26	
鑫創	協辦	詢園	96/12/19-96/12/20	-	-	-	-	-	7	-	-	96/12/24	
由田	協辦	詢園	96/12/24-96/12/25	-	-	-	-	-	63	-	-	96/12/27	
威達電	主辦	詢園	97/01/14-97/01/16	9,200	100	920,000	60	100	5,000	-	-	97/1/21	
		自認		800	100	80,000	800	100	-	-	-		
晟德	主辦	詢園	97/01/14-97/01/16	1,670	100	167,000	20	100	4,313	-	-	97/01/21	
		自認		300	100	30,000	300	100	-	-	-		
程泰機械	協辦	詢園	97/01/21-97/01/22	967	60	58,020	-	60	141	-	-	97/01/24	
擎邦	主辦	詢園	97/01/17-97/01/21	1,080	100	108,000	315	100	3,000	-	-	97/01/24	
		自認		120	100	12,000	120	100	-	-	-		
安馳	協辦	自認	97/01/16	100	35	3,500	100	35	-	-	-	97/01/25	
綠能	協辦	詢園	97/01/22-97/01/23	500	165	82,500	237	165	66	-	-		
燦星旅遊	協辦	自認	97/01/21	100	40	4,000	100	40	-	-	-	97/01/28	
祥業科技	協辦	詢園	97/01/23-97/01/24	120	16	1,920	-	16.0	63	-	60	97/01/28	
晶彩科技	協辦	詢園	97/01/28-97/01/29	100	27	2,700	-	27.0	27	-	-	97/01/31	
瑞軒科技	協辦	申購	97/01/16-97/01/24	17	35	595	-	35	-	69	-	97/02/26	
		自認		2	35	70	-	35	-	-	-		
德潤	協辦	申購	97/01/23-97/01/31	340	12.0	4,080	165	12	48	570	1	97/02/12	
		自認		60	12.0	720	60	12	-	-	-		
冠輝	協辦	自認	97/03/11	100	18	1,800	100	18	-	-	-	97/03/14	
兆利	協辦	詢園	97/03/24-97/03/25	20	65	1,300	-	65	8	-	-	97/03/27	
新光金	協辦	申購	97/03/21-97/03/28	608	18.5	11,248	-	18.5	40	125,769	21	97/04/03	
		自認		138	18.5	2,553	138	18.5	-	-	-		
德英	協辦	自認	97/04/24	100	33	3,300	100	33	-	-	-	97/04/28	
誠創	協辦	詢園	97/04/25-97/04/28	20	24	480	-	24	1	-	-	97/04/30	
泰偉	協辦	申購	97/04/22-97/04/30	57	93	5,301	-	93	62	173,264	152	97/05/07	
		自認		10	93	930	10	93	-	-	-		
光頤	協辦	自認	97/05/08	100	27	2,700	100	27	-	-	-	97/05/15	
國維聯合	主辦	自認	97/05/12	500	30	15,000	500	30	-	-	-	97/05/15	
映興	協辦	自認	97/05/12	100	18	1,800	100	18	-	-	-	97/05/15	
東和鋼鐵	協辦	詢園	97/05/12-97/05/14	465	100	46,500	-	100	29	-	-	97/05/19	
		自認		35	100	3,500	35	100	-	-	-		
亞諾法	協辦	自認	97/05/21	100	46	4,600	100	46	-	-	-	97/05/27	
統一證	協辦	詢園	97/05/21-97/05/23	300	100	30,000	-	100	20	-	-	97/05/28	
益通	協辦	詢園	97/06/09-97/06/11	600	100	60,000	125	100	137	-	-	97/06/16	
		自認		83	100	8,300	83	100	-	-	-		
聯強	協辦	詢園	97/06/18-97/06/20	929	100	92,900	392	100	-	-	-	97/06/25	
		自認		71	100	7,100	71	100.0	-	-	-		
佳穎	協辦	詢園	97/06/24-97/06/25	30	15	450	-	15.0	9	-	-	97/06/27	
遠雄	協辦	詢園	97/06/23-96/06/25	87	100	8,700	12	100	-	-	-	97/06/30	
		自認		13	100	1,300	13	100	-	-	-		
遠雄	協辦	詢園	97/06/23-96/06/25	265	100	26,500	40	100	-	-	-	97/06/30	
合計				20,242	100	1,814,867	4,231	100	18,034		234		

董事長：蔡淑媛

部門主管：張喬翔

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(九十七上半年度)

民國九十七年一月一日至六月三十日

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：834名；業務員：774名
- 5.櫃檯買賣帳戶開業人數802,367戶
- 6.櫃檯買賣股票總成交股數6,431,524,626股
- 7.櫃檯買賣股票總成交筆數：1,427,212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	\$ 2,483,222	2,019,247	114,287,768	113,717,504	116,770,990	115,736,751
債券	225,242,456	226,423,625	-	-	225,242,456	226,423,625

9.庫存上櫃有價證券明細表

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	
91央債甲11	91.12.17~101.12.17	-	50,400	2.500 %	50,618	99.4426	50,119		
92央債甲七	92.09.19~102.09.19	-	100,000	2.750 %	101,531	100.3297	100,330		
92央債甲十	92.12.05~102.12.05	-	350,000	2.875 %	357,687	100.9024	353,158		
93央債甲七	93.07.22~98.07.22	-	2,000	2.125 %	2,001	100.0247	2,000		
95央債甲一	95.01.06~100.01.06	-	32,000	1.750 %	31,485	98.1090	31,395		
96央債甲一	96.01.26~101.01.26	-	2,600,000	1.875 %	2,562,734	97.5611	2,536,589		
96央債甲二	96.02.14~116.02.14	-	1,000	2.000 %	886	88.8725	889		
96央債甲五	96.07.20~101.07.20	-	50,000	2.000 %	48,974	97.6705	48,835		
97央債甲3	97.03.14~107.03.14	-	100,000	2.375 %	97,336	97.3454	97,345		
95高市債一	95.12.21~98.12.21	-	1,000,000	固定	945,100	96.5595	965,595		
96高市債一	97.01.07~100.01.07	-	900,000	固定	835,060	93.9885	845,898		
94鴻海1C05	94.09.28~101.09.28	-	500,000	2.250 %	500,000	97.7269	488,636		
94南科1H	94.04.27~99.04.27	-	500,000	2.0891 %	500,000	99.1278	495,639		
95華亞科1	95.12.19~100.12.19	-	100,000	2.200 %	100,000	98.3004	98,300		
95中油1B	95.11.28~102.11.28	-	200,000	2.160 %	196,814	96.9693	193,939		
95台電1A	95.05.22~100.05.22	-	300,000	1.850 %	296,860	97.6678	293,003		
89陽明2D	89.11.23~101.11.23	-	100,000	6.020 %	106,374	109.8895	109,890		
96開控1	96.02.08~101.02.08	-	200,000	2.200 %	198,086	97.7719	195,545		
93萬海1A06	93.06.30~98.06.30	-	500,000	1.9200 %	496,522	98.6058	493,029		
96富邦金1	96.07.05~101.07.05	-	200,000	2.1000 %	200,000	97.2010	194,402		
分中信金10IL	92.04.07~97.10.07	-	4,613	1.2809 %	540	12.6775	584		
分中信金10IM	92.04.07~98.04.07	-	4,613	1.2809 %	540	12.6775	584		
分中信金10IN	92.04.07~98.10.07	-	4,613	1.2809 %	540	12.6775	584		
分中信金10IP	92.04.07~99.04.07	-	4,613	1.2809 %	540	12.6775	584		
分中控27IE	92.10.13~97.10.13	-	7,380	1.345 %	7,820	101.9350	7,523		
分中控27IF	92.10.13~98.10.13	-	7,380	1.345 %	7,820	101.9350	7,523		
分中控27IG	92.10.13~99.10.13	-	7,380	1.345 %	7,820	101.9350	7,523		
分中控28IE	92.10.13~97.10.13	-	3,690	1.345 %	3,910	101.9350	3,761		
分中控28IF	92.10.13~98.10.13	-	3,690	1.345 %	3,910	101.9350	3,761		
分中控28IG	92.10.13~99.10.13	-	3,690	1.345 %	3,910	101.9350	3,761		
分中控40IJ	93.03.03~97.09.03	-	3,011	2.0312 %	1,286	62.2665	1,875		
分中控40IK	93.03.03~98.03.03	-	3,011	2.0312 %	1,286	62.2665	1,875		
92玉銀3B	92.10.29~97.10.29	-	300,000	1.0000 %	294,318	99.5688	298,707		
92玉銀3C	92.10.29~97.10.29	-	200,000	1.0000 %	196,212	99.5688	199,138		
93誠泰8A	93.02.16~98.02.16	-	200,000	1.2387 %	188,807	98.9038	197,808		
93誠泰8B	93.02.16~98.02.16	-	200,000	1.2387 %	188,807	98.9038	197,808		
分一銀63IJ	93.05.25~97.11.25	-	4,738	浮動	2,383	186.6614	8,843		
分一銀63IK	93.05.25~98.05.25	-	4,738	"	2,383	186.6614	8,843		
分一銀63IL	93.05.25~98.11.25	-	4,738	"	2,383	186.6614	8,843		
分一銀63IM	93.05.25~99.05.25	-	4,738	"	2,383	186.6614	8,843		
分一銀63IN	93.05.25~99.11.25	-	4,738	"	2,383	186.6614	8,843		
分一銀63IP	93.05.25~100.05.25	-	4,738	"	2,383	186.6614	8,843		
分一銀64IJ	93.05.25~97.11.25	-	4,738	"	2,383	186.6667	8,843		
分一銀64IK	93.05.25~98.05.25	-	4,738	"	2,383	186.6667	8,843		
分一銀64IL	93.05.25~98.11.25	-	4,738	浮動	2,384	186.6667	8,843		
分一銀64IM	93.05.25~99.05.25	-	4,738	"	2,384	186.6667	8,843		
分一銀64IN	93.05.25~99.11.25	-	4,738	"	2,384	186.6667	8,843		
分一銀64IP	93.05.25~100.05.25	-	4,738	"	2,384	186.6667	8,843		
力晶	股票	10	24	- %	-	8.64	-		
世界先	"	10	850	- %	19	22.25	19		
茂德	"	10	972	- %	8	5.8800	6		
中美晶	"	10	772	- %	177	139.0000	107		
中信證	"	10	733	- %	20	22.1000	16		

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	
合晶	股票	10	780	- %	138	113.5000	89	
茂迪	"	10	865	- %	244	236.0000	204	
伍豐	"	10	905	- %	271	168.5000	152	
統一一	可轉換公司債	100	530,000	- %	54,598	94.5000	50,086	
遠紡E1	"	100	2,606,000	- %	278,672	99.9000	260,339	
神達三	"	100	150,000	- %	16,299	99.5000	14,925	
聯強一	"	100	211,000	- %	20,446	94.7000	19,982	
大同二	"	100	2,029,000	- %	233,965	98.9500	200,770	
億光三	"	100	233,000	- %	26,032	99.0000	23,067	
友達二	"	100	150,000	- %	16,325	99.2000	14,880	
全台三	"	100	130,000	- %	14,091	101.9000	13,247	
臻圓三	"	100	486,000	- %	57,815	109.0000	52,974	
泰谷一	"	100	100,000	- %	11,616	81.4000	8,140	
驛訊一	"	100	300,000	- %	35,259	102.0000	30,600	
華上二	"	100	250,000	- %	31,664	78.0000	19,500	
合計					\$ 9,362,393		9,343,154	

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

民國九十七年六月三十日

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	八級	九級	十級	十一級	十二級	十三級	X級
50,895	7,812	14,826	10,242	9,638	2,177	4,872	364	131	669	11	20	5	9	5	114	-
融 資 餘 額	股 數						金 額									
	(集中) 892,506,169						(集中)\$ 16,932,446									
	(櫃檯) 217,276,673						(櫃檯)\$ 3,594,379									
融 券 餘 額	股 數						擔 保 品 值				保 證 金					
	(集中) 17,798,000						\$ 792,267				\$ 703,519					
	(櫃檯) 4,138,000						\$ 135,183				\$ 112,210					
融資金額佔淨值之比率							(集中) 90.55 %									
							(櫃檯) 19.22 %									
融券金額佔淨值之比率							(集中) 4.24 %				(集中) 3.76 %					
							(櫃檯) 0.72 %				(櫃檯) 0.60 %					

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  
附賣回債券投資—融券明細表  
民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

債 券 名 稱	面 額	帳面價值 含 息 價	公平價值 總 價	賣空日 除息價
96央債甲一	450,000	\$ 445,195	444,691	444,691
97央債甲2	50,000	48,581	47,516	47,516
97央債甲3	300,000	292,036	289,185	289,185
		<u>\$ 785,812</u>	<u>781,392</u>	<u>781,392</u>