

日盛證券股份有限公司

財 務 報 告

民國九十八年及九十七年六月三十日

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	16~56
(五)關係人交易	57~60
(六)質押之資產	61
(七)重大承諾事項及或有事項	61~62
(八)重大之災害損失	62
(九)重大之期後事項	62
(十)其 他	62~63
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	63
2.轉投資事業相關資訊	64~65
3.大陸投資資訊	65
4.證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊	65~67
(十二)部門別財務資訊	67
九、重要會計科目明細表	68~110
十、期貨部門揭露事項	111~130

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九十八年及九十七年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年及九十七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九十八年及九十七年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十八年及九十七年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十八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九十八年及九十七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

陳 富 煒

會 計 師：

鍾 丹 丹

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號

民 國 九 十 八 年 八 月 七 日

日盛證券股份有限公司

資產負債表

民國九十八年及九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

	98.6.30		97.6.30			98.6.30		97.6.30	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產									
流動資產：									
101010 現金及約當現金(附註二(五)、四(一)及五(二))	\$ 2,753,705	8	2,207,303	5	201010 短期借款(附註四(七)、五(二)及六)	\$ 700,000	2	5,685,000	12
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)、(廿))	6,558,032	20	11,948,233	24	201020 應付商業本票(附註四(八))	199,997	1	3,815,543	8
101070 附賣回債券投資(附註二(八)、四(三)及五(二))	810,820	2	1,806,807	4	201030 附買回債券負債(附註二(八)、四(九)及五(二))	4,956,879	15	10,443,041	21
101310 應收證券融資款(附註二(九))	12,343,658	37	20,526,825	42	201060 公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二(七)、(十四)、四(十)、(廿))	33,272	-	871,459	2
101450 借券擔保價款	62	-	-	-	201310 融券存入保證金(附註二(九))	1,330,061	4	815,729	2
101460 借券保證金	56	-	-	-	201320 應付融券擔保價款(附註二(九))	1,491,916	5	927,450	2
101610 應收票據(附註二(十))	2,639	-	1,765	-	201610 應付票據	339	-	-	-
101630 應收帳款淨額(附註二(十))	660,396	2	1,940,282	4	201630 應付帳款	806,029	2	529,044	1
101640 應收帳款—關係人(附註五(二))	15,359	-	14,615	-	201650 預收款項	80,450	-	213,037	-
101650 預付款項	33,906	-	46,460	-	201660 代收款項	6,490	-	543,895	1
101670 其他應收款淨額(五(二))	284,745	1	142,577	-	201670 其他應付款(附註二(十九)、四(十八)及五(二))	1,671,828	5	1,346,017	3
101810 受限制資產—流動(附註四(七)、(十一)、五(二)及六)	1,070,730	3	1,379,500	3	201860 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十一)、(十二)及六)	1,999,729	6	-	-
101820 遞延所得稅資產—流動(附註二(十九)及四(十八))	9,918	-	6,449	-	201980 其他金融負債—流動	81,750	-	52,200	-
101840 備供出售金融資產—流動(附註二(六)、(十一)及四(四)、(二十))	538,088	2	-	-	流動負債合計	13,358,740	40	25,242,415	52
流動資產合計	25,082,114	75	40,020,816	82	長期負債：				
基金及投資：					202010 應付公司債(附註四(十一)及六)	-	-	1,000,000	2
102300 採權益法之長期股權投資(附註二(十一)及四(五))	3,218,037	10	3,284,223	7	202020 長期借款(附註四(十二)及六)	600,000	2	3,595,673	7
102400 備供出售金融資產—非流動(附註二(十一)、四(五)及六)	1,405,992	5	1,405,992	3	長期負債合計	600,000	2	4,595,673	9
基金及投資合計	4,624,029	15	4,690,215	10	其他負債：				
固定資產(附註二(十二)、四(六)、(十一)及六)：					203010 違約損失準備(附註二(十五))	200,000	1	200,000	-
成本：					203020 買賣損失準備(附註二(十六))	1,776	-	10,957	-
103010 土地	1,259,205	4	1,259,205	3	203030 存入保證金(附註五(二))	7,585	-	7,345	-
103020 建築物	568,404	2	568,404	1	203060 應計退休金負債—非流動(附註二(十七)及四(十五))	104,397	-	97,708	-
103030 設備	960,219	3	983,333	2	203990 其他負債—其他(附註四(十三))	28,870	-	28,870	-
103050 預付設備款	3,247	-	7,517	-	其他負債合計	342,628	1	344,880	-
103060 租賃權益改良	396,755	1	469,442	1	負債合計	14,301,368	43	30,182,968	61
	3,187,830	10	3,287,901	7	股東權益：				
1030x9 減：累計折舊	1,333,358	4	1,299,780	3	301000 股本(附註四(十六))	11,572,127	35	11,572,127	24
固定資產淨額	1,854,472	6	1,988,121	4	302010 資本公積—股票溢價	1,298,456	4	1,298,456	3
104000 無形資產：					304010 保留盈餘(附註四(十七))				
104990 其他無形資產(附註二(十三))	61,325	-	86,489	-	304020 法定盈餘公積	1,699,768	5	1,658,220	3
其他資產：					304040 特別盈餘公積	4,196,415	13	4,016,734	8
105010 營業保證金	815,000	2	860,000	2	304040 未分配盈餘	162,024	-	298,956	1
105020 交割結算基金	402,651	1	423,880	1	305020 累積換算調整數(附註四(五))	14,405	-	(123,726)	-
105030 存出保證金(附註五(二)、六及七)	124,487	-	149,690	-	305050 金融商品之未實現損益(附註二(十一)及四(四)、(五))	(3,996)	-	(21,950)	-
105040 遞延借項	108	-	46	-	股東權益合計	18,939,199	57	18,698,817	39
105080 受限制資產—非流動(附註四(十一)及六)	-	-	60,000	-	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
105110 遞延所得稅—非流動(附註二(十九)及四(十八))	31,285	-	36,463	-					
105700 現金及約當現金—代收權證履約款	1,144	-	385	-					
105800 現金及約當現金—代收承銷股款	8	-	8	-					
其他資產合計	1,374,683	3	1,530,472	3					
121000 受託買賣借項—淨額(附註四(十四))	243,944	1	565,672	1					
資產總計	\$ 33,240,567	100	48,881,785	100	負債及股東權益總計	\$ 33,240,567	100	48,881,785	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：趙永飛

經理人：蔡裕彬

會計主管：陳美宏

日盛證券股份有限公司

損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	98年上半年度		97年上半年度	
	金額	%	金額	%
收入：附註(二(廿))				
401000 經紀手續費收入(附註五(二))	\$ 1,518,226	62	1,646,122	46
404000 承銷業務收入	18,219	1	37,260	1
411000 出售證券利益—自營	46,804	2	-	-
412000 出售證券利益—承銷	3,478	-	4,712	-
414000 出售證券利益—避險	9,319	-	-	-
421100 股務代理收入(附註五(二))	20,065	1	22,665	1
421200 利息收入(附註五(二))	394,183	16	849,091	24
421300 股利收入	373	-	71,807	2
421530 營業證券評價利益—避險	321	-	-	-
421600 借券及附賣回債券融券回補利益	-	-	4,591	-
421610 借券及附賣回債券融券評價利益	110	-	-	-
422200 認購(售)權證發行利益	602	-	67,829	2
424100 期貨佣金收入(附註五(二))	83,921	4	85,911	2
424400 衍生性金融商品利益—期貨(附註四(二十))	177,801	7	280,989	8
424500 衍生性金融商品利益—櫃檯(附註四(二十))	10,888	1	8,232	-
438000 其他營業收入	29,186	1	1,612	-
440000 營業外收入及利益(附註四(五)及五(二))	<u>127,382</u>	<u>5</u>	<u>487,041</u>	<u>14</u>
收入合計	<u>2,440,878</u>	<u>100</u>	<u>3,567,862</u>	<u>100</u>
費用：				
501000 經紀經手費支出(附註五(二))	88,063	4	92,895	4
502000 自營經手費支出	4,625	-	5,365	-
503000 轉融通手續費支出	105	-	137	-
511000 出售證券損失—自營	-	-	377,266	11
514000 出售證券損失—避險	-	-	44,693	1
521200 利息支出(附註五(二))	20,729	1	124,883	4
521510 營業證券評價損失—自營	55,820	2	86,633	2
521520 營業證券評價損失—承銷	1,558	-	86,348	2
521530 營業證券評價損失—避險	-	-	39,009	1
521600 借券及附賣回債券融券回補損失	9,749	-	-	-
522100 發行認購(售)權證費用	3,500	-	1,850	-
524300 結算交割服務費支出	1,888	-	949	-
524400 衍生性金融商品損失—期貨(附註四(二十))	148,018	6	353,769	10
530000 營業費用(附註五(二))	1,448,405	59	1,494,562	42
538000 其他營業支出	314	-	378	-
540000 營業外支出及損失(附註四(五)及五(二))	<u>75,608</u>	<u>3</u>	<u>299,841</u>	<u>8</u>
費用合計	<u>1,858,382</u>	<u>75</u>	<u>3,008,578</u>	<u>85</u>
稅前淨利	<u>582,496</u>	<u>25</u>	<u>559,284</u>	<u>15</u>
551000 所得稅費用(附註二(十九)及四(十八))	<u>420,472</u>	<u>17</u>	<u>260,328</u>	<u>7</u>
本期淨利	<u>\$ 162,024</u>	<u>8</u>	<u>298,956</u>	<u>8</u>
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
每股盈餘(元)(附註二(廿一)及四(十九))	<u>\$ 0.50</u>	<u>0.14</u>	<u>0.48</u>	<u>0.26</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：趙永飛

經理人：蔡裕彬

會計主管：陳美宏

日盛證券股份有限公司
股東權益變動表
民國九十八年及九十七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
民國九十七年六月三十日餘額	\$ 11,572,127	1,298,456	1,658,220	4,016,734	298,956	(123,726)	(21,950)	18,698,817
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 11,572,127	1,298,456	1,658,220	4,016,734	415,475	12,132	(105,768)	18,867,376
提列法定盈餘公積	-	-	41,548	-	(41,548)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	179,681	(179,681)	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(194,246)	-	-	(194,246)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	2,273	-	2,273
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	101,772	101,772
民國九十八年上半年度淨利	-	-	-	-	162,024	-	-	162,024
民國九十八年六月三十日餘額	\$ 11,572,127	1,298,456	1,699,768	4,196,415	162,024	14,405	(3,996)	18,939,199

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：趙永飛

經理人：蔡裕彬

會計主管：陳美宏

日盛證券股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	98年上半年度	97年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 162,024	298,956
調整項目：		
折舊	62,466	75,444
各項攤提	14,712	9,734
開放式基金及貨幣市場工具評價(利益)損失	(2,524)	63,052
營業證券評價損失	57,057	211,990
(迴轉)提列買賣損失準備	(15,729)	2,527
投資(損失)利益－權益法(超過當年度現金股利收現部份)	52,254	(264,901)
處分及報廢固定資產損失	17,058	7,326
營業資產及負債科目之增減變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	5,239,637	6,751,933
附賣回債券投資	69,426	(652,377)
應收證券融資款	(5,440,738)	1,814,179
轉融通保證金	352	1,393
應收轉融通擔保價款	350	1,112
借券擔保價款	9,599	-
借券保證金	8,676	-
應收票據	(2,343)	(1,328)
應收帳款	179,896	(426,457)
預付款項	37,534	16,269
其他應收款	(80,405)	(60,874)
遞延所得稅資產－流動	(3,469)	(2,115)
遞延所得稅資產－非流動	7,573	-
備供出售金融資產－流動	459,461	-
現金及約當現金－代收權證履約款	(1,136)	565
現金及約當現金－代收承銷股款	-	1
受託買賣借項淨額	(29,790)	697,524
附買回債券負債	(7,615,349)	(5,348,020)
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	816	490,596
融券存入保證金	317,846	(448,851)
應付融券擔保價款	366,496	(489,125)
應付票據	339	-
應付帳款	628,964	(364,335)
預收款項	43,648	119,631
代收款項	1,077	535,512
其他應付款	528,182	(1,230,749)
其他金融負債－流動	81,750	52,200
應計退休金負債	963	(2,412)
營業活動之淨現金流(出)入	<u>(4,843,327)</u>	<u>1,858,400</u>

日盛證券股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	98年上半年度	97年上半年度
投資活動之現金流量：		
受限制資產減少	\$ 203,980	57,000
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	(10,667)	(44,782)
出售固定資產價款	97	6
營業保證金減少	45,000	15,000
交割結算基金減少	21,229	6,894
存出保證金減少	23,715	26,731
無形資產淨增加	-	(4,496)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>283,354</u>	<u>(233,358)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	700,000	2,230,000
應付商業本票淨額增加(減少)	199,997	(289,396)
存入保證金增加(減少)	125	(32)
長期借款增加(減少)	261,615	(600,286)
發放現金股利	(194,246)	(1,833,814)
發放員工紅利及董監酬勞	-	(9,000)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>967,491</u>	<u>(502,528)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(3,592,482)	1,122,514
期初現金及約當現金餘額	<u>6,346,187</u>	<u>1,084,789</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,753,705</u>	<u>2,207,303</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	<u>\$ 9,316</u>	<u>173,104</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 18,478</u>	<u>491,240</u>
不影響現金流量之營業活動：		
備供出售金融資產評價損失帳列股東權益其他項目	<u>\$ 55,589</u>	<u>-</u>
長期借款轉列一年或一營業周期內到期之長期借款	<u>\$ 999,729</u>	<u>-</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：趙永飛

經理人：蔡裕彬

會計主管：陳美宏

日盛證券股份有限公司

財務報表附註

民國九十八年及九十七年六月三十日

(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，截至民國九十八年六月三十日止，本公司已成立之分公司計四十二家。

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：1,660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、商業會計處理準則及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

本公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，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，嗣後若減損情形已不存在或減少，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

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，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。

本公司依財務會計準則第三十四號公報第二次修訂條文之規定，將原分類為公平價值變動列入損益之金融資產（非屬衍生性商品），重分類至備供出售之金融資產。重分類日之會計處理如下：原分類為公平價值變動列入損益之金融資產，以重分類日之公平價值作為重分類之新成本，原已認列之相關損益不予迴轉。

(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目本金外，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，公平價值之變動於當期認列，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

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」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。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

(十四)公平價值變動列入損益之金融負債

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，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。

(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，並予以專戶儲存臺灣銀行。

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，造成民國九十七年上半年度稅後純益減少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

	98.6.30	97.6.30
銀行存款		
活期存款	109,244	263,050
支票存款	23,757	562,535
定期存款	154,542	952,992
約當現金		
短期票券	2,466,162	428,726
合計	\$ 2,753,705	2,207,303

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

	98.6.30	97.6.30
開放式基金及貨幣市場工具	\$ 56,378	418,999
營業證券－自營	5,891,507	10,088,137
營業證券－承銷	36,651	888,530
營業證券－避險	66,969	56,395
買入選擇權－非避險	13,108	4,829
期貨交易保證金－自有資金	480,919	488,424
衍生性金融商品資產－櫃檯	12,500	2,919
合計	\$ 6,558,032	11,948,233

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

	98.6.30		97.6.30	
	成 本	市 價	成 本	市 價
開放式基金及貨幣市場工具	\$ 54,030	<u>56,378</u>	493,477	<u>418,999</u>
開放式基金及貨幣市場工具 評價調整	<u>2,348</u>		<u>(74,478)</u>	
合計	\$ <u>56,378</u>		<u>418,999</u>	

2.營業證券—自營

	98.6.30	97.6.30
上市公司股票	\$ 1,434,484	461,676
上櫃股票及債券	527,867	797,659
權證	3,877	-
興櫃股票	115,212	338,418
政府債券	2,370,940	5,033,412
公司債	1,377,251	2,634,578
金融債	<u>19,067</u>	<u>896,744</u>
小計	5,848,698	10,162,487
營業證券—自營評價調整	<u>42,809</u>	<u>(74,350)</u>
淨額	\$ <u>5,891,507</u>	<u>10,088,137</u>
市價	\$ <u>5,891,507</u>	<u>10,088,137</u>

於民國九十八年及九十七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3,723,650千元及8,496,211千元。

3.營業證券—承銷

	98.6.30	97.6.30
上市公司股票	\$ -	309,417
上櫃公司股票及債券	33,997	606,141
未上市股票及債券	<u>24,276</u>	<u>24,719</u>
小計	58,273	940,277
營業證券—承銷評價調整	<u>(21,622)</u>	<u>(51,747)</u>
淨額	\$ <u>36,651</u>	<u>888,530</u>
市價	\$ <u>36,651</u>	<u>888,530</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>98.6.30</u>	<u>97.6.30</u>
上市公司股票	\$ 65,917	55,963
上櫃公司股票	<u>731</u>	<u>2,976</u>
小計	66,648	58,939
營業證券—避險評價調整	<u>321</u>	<u>(2,544)</u>
淨額	<u>\$ 66,969</u>	<u>56,395</u>
市價	<u>\$ 66,969</u>	<u>56,395</u>

(三)附賣回債券投資

	<u>98.6.30</u>	<u>97.6.30</u>
中央政府建設公債	\$ 500,000	926,561
金融債	<u>310,820</u>	<u>880,246</u>
合計	<u>\$ 810,820</u>	<u>1,806,807</u>

本公司附賣回債券投資，依約定於民國九十八年及九十七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818,293千元及1,831,557千元。

(四)備供出售金融資產—流動

	<u>98.6.30</u>	<u>97.6.30</u>
備供出售金融資產—流動—自營	\$ 66,225	-
備供出售金融資產—流動—承銷	499,868	-
評價調整	<u>(28,005)</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 538,088</u>	<u>-</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(五)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>98.6.30</u>		<u>97.6.30</u>	
	<u>持股 比例(%)</u>	<u>金額</u>	<u>持股 比例(%)</u>	<u>金額</u>
<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	\$ 1,166,787	98.138	1,155,531
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	1,623,023	100.00	1,689,761
日盛證券投資顧問股份有限公司 (原始投資173,600千元)	100.00	63,932	100.00	62,088
日盛期貨經理股份有限公司 (原始投資200,000千元)(註)	100.00	145,336	100.00	165,529
日盛證券投資信託股份有限公司 (原始投資211,380千元)	20.00	218,959	20.00	211,314
合計		<u>\$ 3,218,037</u>		<u>3,284,223</u>

本公司於民國九十八年及九十七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>98年上半年度</u>	<u>97年上半年度</u>
日盛期貨股份有限公司		
—投資利益	<u>\$ 98,352</u>	<u>153,522</u>
日盛國際投資控股有限公司		
—投資(損失)利益	\$ (129,080)	172,713
—累積換算調整數	2,273	(108,524)
—備供出售金融資產未實現損益	<u>46,183</u>	<u>(12,767)</u>
合計	<u>\$ (80,624)</u>	<u>51,422</u>
日盛證券投資顧問股份有限公司		
—投資利益(損失)	<u>\$ 560</u>	<u>(1,264)</u>
日盛期貨經理股份有限公司		
—投資損失(註)	<u>\$ (17,177)</u>	<u>(2,315)</u>
日盛證券投資信託股份有限公司		
—投資利益	<u>\$ 15,702</u>	<u>10,854</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(註)被投資公司日盛期貨經理股份有限公司已於民國九十八年五月進行清算程序。
上述按權益法計價之股權投資及其相關投資收益，除日盛期貨經理股份有限公司九十八年上半年度係按未經會計師查核之財務報表認列(本公司認為倘按經會計師查核之財務報表認列，其影響並不重大)，餘係按經會計師之查核數認列。

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

	98.6.30		97.6.30	
	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	2.69 %	189,472
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
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
台灣總合股務資料處理(股)公司	5.80 %	16,846	5.80 %	16,846
匯陽創業投資(股)公司	7.69 %	150,000	7.69 %	150,000
合計		<u>\$ 1,405,992</u>		<u>1,405,992</u>

(註1)備供出售金融資產－非流動質押情形請詳附註(六)。

(六)固定資產

	成	本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
	<u>98.6.30</u>			
土地	\$	1,259,205	-	1,259,205
建築物		568,404	195,765	372,639
設備		960,219	811,524	148,695
預付設備款		3,247	-	3,247
租賃權益改良		396,755	326,069	70,686
合計	\$	<u>3,187,830</u>	<u>1,333,358</u>	<u>1,854,472</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

	成	本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
97.6.30				
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>

有關固定資產質押情形請詳附註(六)。

(七)短期借款

借 款 性 質	金 額	利 率	融 資 額 度	擔 保 品
98.6.30				
信用借款	\$ 300,000	0.90%	1,000,000	—
擔保借款	400,000	1.05%	800,000	定存單
合計	\$ <u>700,000</u>			
97.6.30				
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>			

(八)應付商業本票淨額

	98.6.30	97.6.30
應付商業本票	\$ 200,000	3,820,000
減：應付商業本票折價	(3)	(4,457)
淨額	\$ <u>199,997</u>	<u>3,815,543</u>

商業本票之發行期間均在365天以內，民國九十八年及九十七年上半年度之利率區間分別約為0.20%及1.80%~2.96%。

(九)附買回債券負債

	98.6.30	97.6.30
中央政府建設公債	\$ 3,016,471	5,881,327
公司債	1,429,353	2,749,417
金融債	511,055	1,812,297
合計	\$ <u>4,956,879</u>	<u>10,443,041</u>

本公司附買回債券負債依約定於民國九十八年及九十七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4,964,587千元及10,478,171千元。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十)公平價值變動列入損益之金融負債—流動

	98.6.30	97.6.30
附賣回債券投資—融券	\$ -	781,392
發行認購(售)權證負債	1,209,800	463,850
發行認購(售)權證再買回	(1,197,208)	(458,709)
賣出選擇權負債—非避險	595	3,985
應付借券—避險—股票	61	-
衍生性金融商品負債—櫃檯	20,024	80,941
合計	<u>\$ 33,272</u>	<u>871,459</u>

1.發行認購(售)權證負債：

民國九十八年六月三十日，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	98.6.30			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K1	98.02.03	台積電	20,000,000	\$ 0.783	54.54	0.620	10.677	15,660	12,400
日盛K2	98.03.06	台灣50	20,000,000	1.160	41.43	2.110	14.419	23,200	42,200
日盛K3	98.03.06	國泰金	20,000,000	1.341	30.78	9.150	9.676	26,820	183,000
日盛K4	98.03.06	億光	20,000,000	1.350	73.20	3.630	8.430	27,000	72,600
日盛K5	98.03.06	瑞昱	20,000,000	1.222	54.45	2.080	7.235	24,440	41,600
日盛K6	98.03.11	鴻海	20,000,000	0.805	75.48	3.140	8.448	16,100	62,800
日盛K7	98.03.11	鴻海	20,000,000	1.147	50.32	0.800	11.858	22,940	16,000
日盛K8	98.03.11	日月光	20,000,000	0.992	17.42	1.360	7.460	19,840	27,200
日盛K9	98.03.11	奇美電	20,000,000	0.835	14.89	1.680	7.306	16,700	33,600
日盛L1	98.03.11	聯電	20,000,000	0.943	11.81	0.880	9.704	18,860	17,600
日盛L2	98.03.11	矽品	20,000,000	0.900	39.45	0.660	7.623	18,000	13,200
日盛L3	98.03.11	台達電	20,000,000	0.880	71.04	1.630	12.319	17,600	32,600
日盛L4	98.05.05	鴻海	20,000,000	1.207	115.36	0.970	8.451	24,140	19,400
日盛L5	98.05.05	聯發科	20,000,000	3.890	488.13	2.410	9.474	77,800	48,200
日盛L6	98.05.05	國泰金	20,000,000	1.056	58.31	0.830	7.501	21,120	16,600
日盛L7	98.05.05	元大金	20,000,000	1.383	30.53	0.520	7.502	27,660	10,400
日盛L8	98.05.06	統一	20,000,000	0.859	42.06	0.360	11.790	17,180	7,200
日盛L9	98.05.06	富邦金	20,000,000	0.859	35.94	0.590	6.834	17,180	11,800
日盛M1	98.05.06	友達	20,000,000	1.005	42.00	0.330	7.553	20,100	6,600
日盛M2	98.05.06	兆豐金	20,000,000	1.049	17.67	0.530	7.245	20,980	10,600
日盛M3	98.05.07	中鋼	20,000,000	1.389	32.34	0.900	9.576	27,780	18,000
日盛M4	98.05.07	台灣50	30,000,000	0.766	52.99	0.300	12.115	22,980	9,000
日盛M5	98.05.07	台灣50	30,000,000	0.556	35.33	0.160	16.691	16,680	4,800
日盛M6	98.05.07	永豐金	20,000,000	0.776	11.24	0.980	6.830	15,520	19,600
日盛M7	98.05.11	仁寶	20,000,000	0.706	34.86	0.200	8.867	14,120	4,000
日盛M8	98.05.11	晶電	20,000,000	1.280	104.16	1.190	6.704	25,600	23,800
日盛M9	98.05.11	寶成	20,000,000	1.232	24.66	0.550	8.868	24,640	11,000
日盛N1	98.05.11	台肥	20,000,000	1.318	120.06	0.950	7.246	26,360	19,000
日盛N2	98.05.11	聯詠	20,000,000	1.258	102.12	0.600	6.829	25,160	12,000
日盛N3	98.05.11	台泥	20,000,000	0.964	40.35	0.370	7.106	19,280	7,400
日盛N4	98.05.26	鴻準	15,000,000	1.184	122.40	0.520	8.446	17,760	7,800
日盛N5	98.05.26	兆赫	10,000,000	1.045	79.86	0.350	6.699	10,450	3,500
日盛N6	98.05.26	可成	10,000,000	1.239	105.54	0.450	7.555	12,390	4,500

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

98.6.30

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N7	98.05.26	台船	20,000,000	\$ 1.094	47.07	0.440	6.765	21,880	8,800
日盛N8	98.05.26	國泰金	15,000,000	1.071	40.68	0.620	9.618	16,065	9,300
日盛N9	98.05.26	聯發科	10,000,000	2.780	323.20	2.660	14.425	27,800	26,600
日盛U7	98.05.27	原相科技	5,000,000	4.381	331.80	1.160	7.248	21,905	5,800
日盛U9	98.05.27	茂迪	10,000,000	1.613	155.94	1.370	7.502	16,130	13,700
日盛V1	98.05.27	中美晶	10,000,000	0.977	114.56	0.790	9.008	9,770	7,900
日盛AA	98.06.01	台塑	10,000,000	0.821	72.90	0.380	15.348	8,210	3,800
日盛AB	98.06.01	遠紡	10,000,000	0.790	42.78	0.730	9.330	7,900	7,300
日盛AC	98.06.01	宏達電	20,000,000	0.555	569.40	0.370	9.442	11,100	7,400
日盛AD	98.06.01	大立光	20,000,000	0.475	455.40	0.320	7.474	9,500	6,400
日盛AE	98.06.01	統一	20,000,000	0.485	27.86	0.330	14.866	9,700	6,600
日盛AF	98.06.02	臺企銀	15,000,000	0.636	10.03	0.320	7.398	9,540	4,800
日盛AG	98.06.02	華新	10,000,000	0.748	12.39	0.610	7.554	7,480	6,100
日盛AH	98.06.02	豐興	10,000,000	0.651	57.36	0.490	8.065	6,510	4,900
日盛AI	98.06.02	東元	10,000,000	0.804	16.92	0.410	9.578	8,040	4,100
日盛AJ	98.06.02	健鼎	10,000,000	0.818	67.74	0.630	8.069	8,180	6,300
日盛AK	98.06.03	第一金	10,000,000	0.835	23.47	0.780	12.515	8,350	7,800
日盛AL	98.06.03	遠百	10,000,000	1.184	35.31	1.190	5.870	11,840	11,900
日盛AM	98.06.03	陽明	15,000,000	0.856	15.03	0.420	8.353	12,840	6,300
日盛AN	98.06.03	緯創	15,000,000	0.729	57.78	0.810	7.476	10,935	12,150
日盛AP	98.06.03	彰銀	15,000,000	0.958	17.13	0.850	8.351	14,370	12,750
日盛AQ	98.06.03	臺企銀	15,000,000	0.873	6.53	0.550	10.883	13,095	8,250
日盛AR	98.06.04	台新金	20,000,000	0.911	13.50	0.960	6.367	18,220	19,200
日盛AS	98.06.04	台新金	20,000,000	0.732	8.64	0.340	7.924	14,640	6,800
日盛AT	98.06.04	中華電	15,000,000	0.834	78.81	0.960	37.950	12,510	14,400
日盛AU	98.06.04	玉山金	15,000,000	0.683	12.42	0.640	8.346	10,245	9,600
日盛AV	98.06.05	群創	15,000,000	1.161	49.02	0.900	7.554	17,415	13,500
日盛AW	98.06.05	東聯	15,000,000	1.123	22.80	0.570	9.974	16,845	8,550
日盛AX	98.06.05	奇美電	15,000,000	1.263	23.28	0.680	7.720	18,945	10,200
日盛AY	98.06.05	奇美電	15,000,000	0.928	15.52	0.910	10.507	13,920	13,650
日盛AZ	98.06.05	裕民	15,000,000	0.744	79.50	0.470	9.207	11,160	7,050
日盛BA	98.06.05	裕民	10,000,000	1.081	53.00	0.860	12.674	10,810	8,600
日盛BB	98.06.06	宏碁	15,000,000	1.066	69.90	0.750	11.201	15,990	11,250
日盛BC	98.06.06	農林	20,000,000	1.423	23.31	0.800	6.852	28,460	16,000
日盛BD	98.06.06	亞光	15,000,000	0.741	51.60	2.380	11.026	11,115	35,700
日盛BE	98.06.06	雷凌	15,000,000	1.811	133.75	0.470	6.599	27,165	7,050
日盛BF	98.06.06	遠傳	15,000,000	1.000	46.26	0.620	19.151	<u>15,000</u>	<u>9,300</u>
小計								1,245,620	<u>1,209,800</u>
減：發行認購(售)權證負債價值變動利益								(392,530)	
加：發行認購(售)權證負債價值變動損失								356,710	
合計									<u>1,209,800</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

97.6.30

名稱	發行日期	標的證券	發行單位	單位發行			槓桿效果	發行金額	市價
				價格(元)	單位履約	單位市價			
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	燁輝企業	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	463,850
減：發行認購(售)權								(808,790)	
證負債價值變動利益									
加：發行認購(售)權								7,280	
證負債價值變動損失									
合計								\$ 463,850	

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：

	98.6.30		
	買回單位	成 本	市 價
日盛 K1	19,887,000	\$ 15,847	12,330
日盛 K2	19,990,000	25,660	42,179
日盛 K3	19,973,000	33,545	182,753
日盛 K4	19,995,000	29,579	72,582
日盛 K5	19,921,000	25,273	41,436
日盛 K6	19,957,000	16,818	62,665
日盛 K7	19,733,000	22,499	15,787
日盛 K8	19,862,000	20,850	27,012
日盛 K9	19,892,000	21,094	33,419
日盛 L1	18,954,000	18,781	16,680
日盛 L2	19,746,000	18,330	13,032
日盛 L3	19,923,000	19,551	32,474
日盛 L4	19,636,000	23,830	19,047
日盛 L5	19,989,000	77,003	48,173
日盛 L6	19,603,000	20,767	16,270
日盛 L7	18,406,000	23,542	9,571
日盛 L8	19,647,000	16,694	7,073
日盛 L9	18,818,000	15,820	11,103
日盛 M1	19,804,000	19,810	6,535
日盛 M2	19,780,000	20,685	10,483
日盛 M3	19,110,000	26,533	17,199
日盛 M4	29,486,000	22,288	8,846
日盛 M5	29,655,000	16,345	4,745
日盛 M6	19,599,000	15,117	19,207
日盛 M7	18,936,000	13,262	3,787
日盛 M8	19,532,000	24,980	23,243
日盛 M9	19,614,000	23,877	10,788
日盛 N1	19,328,000	25,072	18,362
日盛 N2	19,248,000	23,763	11,549
日盛 N3	19,748,000	18,930	7,307
日盛 N4	14,886,000	17,556	7,741
日盛 N5	9,897,000	10,342	3,464
日盛 N6	9,739,000	11,811	4,383
日盛 N7	19,699,000	21,463	8,668
日盛 N8	14,986,000	16,048	9,291
日盛 N9	9,980,000	27,758	26,547
日盛 AA	10,000,000	8,191	3,800

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

	98.6.30		
	<u>買回單位</u>	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>
日盛 AB	9,469,000	\$ 7,488	6,912
日盛 AC	19,907,000	11,036	7,366
日盛 AD	19,853,000	9,426	6,353
日盛 AE	19,988,000	9,679	6,596
日盛 AF	14,771,000	9,366	4,727
日盛 AG	9,705,000	7,254	5,920
日盛 AH	9,990,000	6,503	4,895
日盛 AI	9,950,000	8,000	4,080
日盛 AJ	9,900,000	8,098	6,237
日盛 AK	9,945,000	8,304	7,757
日盛 AL	9,980,000	11,798	11,876
日盛 AM	15,000,000	12,836	6,300
日盛 AN	14,782,000	10,783	11,973
日盛 AP	15,000,000	14,370	12,750
日盛 AQ	15,000,000	13,089	8,250
日盛 AR	19,493,000	17,751	18,713
日盛 AS	19,898,000	14,525	6,765
日盛 AT	14,750,000	12,311	14,160
日盛 AU	14,980,000	10,229	9,587
日盛 AV	14,998,000	17,386	13,498
日盛 AW	14,939,000	16,742	8,515
日盛 AX	15,000,000	18,945	10,200
日盛 AY	15,000,000	13,920	13,650
日盛 AZ	14,990,000	11,153	7,045
日盛 BA	9,940,000	10,745	8,548
日盛 BB	14,980,000	15,926	11,235
日盛 BC	19,982,000	28,410	15,986
日盛 BD	14,467,000	11,980	34,431
日盛 BE	14,859,000	26,893	6,984
日盛 BF	14,763,000	14,722	9,153
日盛 U7	4,993,000	21,123	5,792
日盛 U9	9,985,000	16,080	13,679
日盛 V1	9,802,000	9,479	7,744
小計		1,245,664	<u><u>1,197,208</u></u>
加：發行認購(售)權證再買回價值變動利益		332,771	
減：發行認購(售)權證再買回價值變動損失		<u>(381,227)</u>	
合計		<u><u>\$ 1,197,208</u></u>	

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

		97.6.30		
		<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	H9	19,900,000	33,773	27,860

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

	97.6.30		
	<u>買回單位</u>	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>
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>458,709</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>\$ 458,709</u>	

上述認購(售)權證履約時採證券給付方式，但本公司得採現金結算方式履約。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)應付公司債

保證銀行	期 間	98.6.30	97.6.30	擔 保 品
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>	"
小計		1,000,000	1,000,000	
減：一年內到期		<u>(1,000,000)</u>	-	
淨額		<u>\$ -</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。

(十二)長期借款—淨額

銀行/票券公司	期 間	額 度	98.6.30	97.6.30	備 註
<u>應付商業本票</u>					
中華票券	96.03.08~99.03.07	\$ 500,000	500,000	500,000	得在額度內循環使用
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	註1
國際票券	96.06.04~99.06.04	300,000	-	<u>300,000</u>	"
小計			1,000,000	1,800,000	
減：應付商業本票折價			(271)	(4,327)	
一年內到期長期借款			<u>(999,729)</u>	-	
淨額			-	<u>1,795,673</u>	
<u>長期借款</u>					
上海商業儲蓄銀行	96.07.20~99.07.20	100,000	20,000	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	100,000	300,000	"
台灣中小企業銀行	96.07.20~99.07.20	300,000	60,000	180,000	"
台灣銀行	96.07.20~99.07.20	300,000	60,000	180,000	"
兆豐國際商業銀行	96.07.20~99.07.20	500,000	100,000	300,000	"
國泰世華商業銀行	96.07.20~99.07.20	500,000	100,000	300,000	"
華南商業銀行	96.07.20~99.07.20	300,000	60,000	180,000	"
遠東國際商業銀行	96.07.20~99.07.20	500,000	<u>100,000</u>	<u>300,000</u>	"
小計			<u>600,000</u>	<u>1,800,000</u>	
合計			<u>\$ 600,000</u>	<u>3,595,673</u>	

註1：該借款合同已於本期提前終止。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)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，故截至民國九十八年及九十七年六月三十日止，記存之土地增值稅均為28,870千元。

(十四)受託買賣借(貸)項－淨額

	<u>98.6.30</u>	<u>97.6.30</u>
受託買賣借項		
銀行存款－交割款項	\$ 193,889	273,541
應收代買證券價款	32,289	3,574,439
應收交割帳款	<u>4,429,849</u>	<u>2,882,046</u>
小計	<u>4,656,027</u>	<u>6,730,026</u>
受託買賣貸項		
應付託售證券價款	20,218	3,655,053
應付交割帳款	4,350,096	1,965,160
交割代價	<u>41,769</u>	<u>544,141</u>
小計	<u>4,412,083</u>	<u>6,164,354</u>
淨額	<u>\$ 243,944</u>	<u>565,672</u>

(十五)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。於民國九十八年及九十七年上半年度退休基金之增減變動情形如下：

	<u>98年上半年度</u>	<u>97年上半年度</u>
期初餘額	\$ 61,095	60,690
加：本期孳息	316	757
減：本期支付	<u>(2,640)</u>	<u>(683)</u>
期末餘額	<u>\$ 58,771</u>	<u>60,764</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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，並予以專戶儲存臺灣銀行。民國九十八年及九十七年上半年度退休金相關資訊如下：

	<u>98年上半年度</u>	<u>97年上半年度</u>
期末退休金餘額	\$ 193,056	187,536
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休成本	9,882	16,646
確定提撥淨退休金成本	25,315	27,968
期末應付退休金	104,397	97,708

(十六)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，截至民國九十八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。

(十七)盈餘分配

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以往虧損後，次依公司法規定提列百分之十法定盈餘公積，繼依相關法規及主管機關規定提列特別盈餘公積後，當年度如有盈餘再就其餘額提撥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，不足數額則自前期末分配盈餘提列；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。本公司截至民國九十八年及九十七年六月三十日止，估計員工紅利及董監酬勞金額分別為6,293千元及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，分別列為民國九十九年度及九十八年度之損益。另本公司民國九十七年度估列之員工紅利及董監酬勞與實際配發之差異數為9,942千元，原因係為激勵員工士氣並考量公司章程後配發，該差異已列為民國九十八年度之損益。

本公司民國九十八年二月二十五日及民國九十七年一月三十一日由董事會代行股東會職權通過分配民國九十七年度及九十六年度盈餘分配乙案(相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢)。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

分派之員工紅利及董事與監察人酬勞如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
員工紅利—現金	\$ 1,942	18,614
董事及監察人酬勞	<u>9,000</u>	<u>9,000</u>
合計	<u>\$ 10,942</u>	<u>27,614</u>

若上述員工紅利及董事、監察人酬勞視為盈餘所屬年度之費用時，民國九十六年度稅後每股盈餘將由2.30元減少為2.28元。

(十八)所得稅

本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司目前適用之所得稅率將自民國九十九年度起改為百分之二十。

1.本公司民國九十八年及九十七年上半年度所得稅費用組成如下：

	<u>98年上半年度</u>	<u>97年上半年度</u>
當期所得稅	\$ 136,440	256,236
以前年度所得稅核定差異數	276,458	4,092
遞延所得稅費用	<u>7,574</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 420,472</u>	<u>260,328</u>

2.民國九十八年及九十七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>98年上半年度</u>	<u>97年上半年度</u>
稅前純益計算之所得稅額	\$ 145,624	139,821
營業證券及短期投資評價損失	13,606	68,760
長期股權投資損失(利益)—權益法	7,911	(83,377)
附條件債券交易之財稅差異	(30,934)	(91,954)
證券交易(所得)損失停徵所得稅	13,758	229,510
認購(售)權證財稅差異	1,584	9,594
買賣損失準備提列	(3,932)	632
以前年度所得稅估計調整	276,458	4,092
所得稅稅率變動影響數	7,821	-
其他	<u>(11,424)</u>	<u>(16,750)</u>
所得稅費用	<u>\$ 420,472</u>	<u>260,328</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

- 3.民國九十八年及九十七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：

	98.6.30		97.6.30	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
遞延所得稅資產－流動：				
投資抵減	\$ 33,059	9,918	21,499	6,449
遞延所得稅資產－非流動：				
違約損失準備提列數	52,000	10,400	52,000	13,000
退休金費用超限數	104,423	20,885	93,853	23,463
小計	156,423	31,285	145,853	36,463
合計	\$ 189,482	41,203	167,352	42,912

- 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九十三年度。
- 5.本公司民國九十二年度營利事業所得稅，經國稅局核定應補繳稅款共計269,330千元，核定調整項目主要為因發行認購權證之權利金收入及自留部分等，除前手息減列數及可扣抵稅額因前手息和解致超額分配核定補繳稅款計14,090千元，因認定與稅捐稽徵機關看法不同外，其餘應補繳稅款金額皆已估列入帳，該年度營所稅案並已依法提起復查。
- 6.本公司民國九十三年度營利事業所得稅，經國稅局核定應補繳稅款共計795,820千元，核定調整項目主要為因發行認購權證之權利金收入及自留部分等，除92年所得稅因連結稅制繳納予金控經核定需計入未分配盈餘加徵10%計25,148元應於金控內部進行連結稅制調整外，其餘應補繳稅款金額皆已估列入帳，該年度營所稅案預計依法提起復查。
- 7.有關發行認購權證交易之所得稅，本公司依財政部86.12.11台財字第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，且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，已估列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應付所得稅費用為1,080,482千元。另民國九十六年下半年度及以後之發行認購(售)權證交易所得稅，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規定計算估列之：
- 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。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

8.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。

9.兩稅合一相關資訊：

	98.6.30	97.6.30
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 2,597	487
	98年度(預計)	97年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	1.60%	17.61%

10.未分配盈餘相關資訊：

	98.6.30	97.6.30
屬八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-
屬八十七年度以後之未分配盈餘	162,024	298,956
合計	\$ 162,024	298,956

(十九)每股盈餘

於民國九十八年及九十七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)

(二十)金融商品相關資訊

1.重分類金融資產之資訊

(1)各類別金融資產之重分類金額及理由

	<u>97年第三季</u>
	<u>重分類</u>
	<u>備供出售</u>
原分類	<u>金融資產</u>
交易目的金融資產	<u>\$ 1,045,859</u>

本公司因有意圖及能力將原分類為交易目的之金融資產依持有之目的予以重分類，並由於國際及國內近期金融情勢變化，符合財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第104段第一項(3)所稱之極少情況，故將原分類為交易目的之金融商品依本公司持有之意圖重分類至備供出售金融資產項下。

(2)重分類金融資產之帳面價值及公平價值：

	<u>98.6.30</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
備供出售金融資產	<u>\$ 538,088</u>	<u>538,088</u>

(3)重分類金融資產

	<u>原分類為交易目的金融資產</u>	
	<u>若未重分類應</u>	<u>重分類後認列</u>
	<u>認列為損益之</u>	<u>為收益(損失)</u>
	<u>公平價值變動</u>	<u>之金額</u>
98年上半年度	<u>\$ (28,005)</u>	<u>-</u>

本公司民國九十七年度重分類之金融資產，於民國九十八年及九十七年上半年度其公平價值變動認列為損益之金額分別為損失0千元及損失36,052千元。

2.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(十)之說明。

A.信用風險

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

B.市場價格風險

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

C. 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

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

D. 發行認購(售)權證目的及達成該目的之策略

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

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

E. 持有衍生性金融商品之種類、目的及其策略

本公司避險策略之目的係以達成規避大部分市場價格風險。

F. 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

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

(2) 期貨及選擇權交易

本公司於民國九十年十一月起開辦自營業務，為交易目的進行期貨及選擇權交易買賣，截至民國九十八年及九十七年六月三十日止，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 (收取)之權利金	公平價值	備註
		買/賣方	契約數			
98.6.30						
期貨契約	金指指數期貨	買方	<u>208</u>	\$ <u>160,755</u>	<u>163,946</u>	非避險
選擇權契約	台指選擇權－買權	"	1,000	\$ 4,641	4,900	"
"	台指選擇權－賣權	"	1,880	6,758	5,214	"
"	金指選擇權－買權	"	<u>363</u>	<u>3,118</u>	<u>2,994</u>	"
合計			<u>3,243</u>	\$ <u>14,517</u>	<u>13,108</u>	
期貨契約	台指指數期貨	賣方	742	\$ (945,734)	(947,204)	非避險
"	電指指數期貨	"	<u>103</u>	<u>(102,672)</u>	<u>(103,494)</u>	"
合計			<u>845</u>	\$ <u>(1,048,406)</u>	<u>(1,050,698)</u>	
選擇權契約	台指選擇權－賣權	"	<u>689</u>	\$ <u>(825)</u>	<u>(595)</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		備註
		買/賣方	契約數	(收取)之權利金	公平價值	
97.6.30						
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	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>	

上述之公平價值係以台灣期貨交易所民國九十八年及九十七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。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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，於民國九十八年及九十七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>98.6.30</u>	<u>97.6.30</u>
期貨交易保證金—自有資金	\$ 480,919	488,424
買入選擇權—非避險	13,108	4,829
賣出選擇權負債—非避險	595	3,985

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>98年上半年度</u>	<u>97年上半年度</u>
期貨契約利益—已實現	\$ 83,033	93,504
期貨契約利益—評價	4,864	(1,116)
選擇權交易利益—已實現	88,871	187,311
選擇權交易利益—評價	1,033	1,290
合計	<u>\$ 177,801</u>	<u>280,989</u>
期貨契約損失—已實現	\$ 57,965	117,808
期貨契約損失—評價	3,579	(3)
選擇權交易損失—已實現	84,762	243,153
選擇權交易損失—評價	1,712	(7,189)
合計	<u>\$ 148,018</u>	<u>353,769</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(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，截至民國九十八年及九十七年六月三十日止，本公司尚未到期之利率交換合約交易情形如下：

98.6.30

固定							
交易對手	交易條件	名目本金	利率%	浮動利率指標	結算日	到期日	性質
凱基證券	收固定利率 付浮動利率	\$ 300,000	2.650	CP90	每季一次	98.07.07	交易性
凱基證券	"	300,000	2.610	"	"	98.07.23	"
凱基證券	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.580	"	"	98.10.19	"
台北富邦	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.560	"	"	98.11.02	"
寶來證券	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.190	"	"	99.01.25	"
群益證券	"	300,000	2.180	"	"	99.02.23	"
凱基證券	"	300,000	2.090	"	"	99.03.01	"
凱基證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.180	"	"	99.03.09	"
台北富邦	"	300,000	2.230	"	"	99.03.15	"
中國信託	收固定利率 付浮動利率	500,000	-	Libor6M	每半年一次	99.04.07	"
玉山銀行	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.365	CP90	每季一次	99.04.14	"
渣打銀行	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.390	"	"	99.04.19	"
渣打銀行	"	300,000	2.1550	"	"	99.04.19	"
統一證券	"	300,000	2.1425	"	"	99.04.29	"
美商花旗 銀行	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.000	"	"	99.05.14	"
元大商銀	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.105	"	"	99.05.25	"
渣打銀行	"	300,000	2.380	"	"	99.08.17	"
台新票券	"	500,000	2.370	"	"	99.08.17	"
國泰世華	"	300,000	2.270	"	"	99.08.20	"
兆豐銀行	"	200,000	2.270	"	"	99.08.20	"

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

98.6.30

固定							
交易對手	交易條件	名目本金	利率%	浮動利率指標	結算日	到期日	性質
美商花旗銀行	收浮動利率 付固定利率	\$ 500,000	2.295	CP90	每季一次	99.08.23	交易性
台北富邦	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.050	"	"	99.08.26	"
永豐金證	"	300,000	2.340	"	"	99.08.27	"
寶來證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.335	"	"	99.08.30	"
永豐金證	"	300,000	2.320	"	"	99.08.30	"
台北富邦	"	200,000	2.320	"	"	99.08.30	"
台北富邦	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.045	"	"	99.08.30	"
富邦證券	"	300,000	2.0425	"	"	99.08.30	"
元富證券	"	300,000	2.050	"	"	99.08.30	"
台北富邦	"	300,000	2.000	"	"	99.08.31	"
台新銀行	"	300,000	2.000	"	"	99.08.31	"
統一證券	"	300,000	2.020	"	"	99.09.01	"
中國信託	"	400,000	-	Libor6M	每半年一次	99.10.13	"
中國信託	"	200,000	-	"	"	99.10.13	"
國泰世華	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.270	CP90	每季一次	99.11.08	"
統一證券	"	300,000	2.265	"	"	99.11.08	"
凱基證券	"	300,000	2.195	"	"	99.11.11	"
台新票券	"	300,000	2.500	"	"	100.04.21	"
永豐金證	收浮動利率 付固定利率	200,000	2.530	"	"	100.05.02	"
凱基證券	收固定利率 付浮動利率	500,000	2.520	"	"	100.05.09	"
渣打銀行	"	500,000	1.050	Libor6M	每半年一次	100.05.25	"
渣打銀行	"	500,000	1.050	"	"	100.05.25	"
永豐金證	收浮動利率 付固定利率	500,000	2.430	CP90	每季一次	100.08.18	"
渣打銀行	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.140	"	"	100.08.22	"
群益證券	"	300,000	2.415	"	"	100.08.25	"

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

98.6.30

固定							
交易對手	交易條件	名目本金	利率%	浮動利率指標	結算日	到期日	性質
美商花旗 銀行	收浮動利率 付固定利率	\$ 300,000	2.380	CP90	每季一次	100.09.02	交易性
台証證券	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.370	"	"	100.09.08	"
台新票券	"	300,000	2.330	"	"	100.09.09	"
台新銀行	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.660	"	"	100.11.22	"
渣打銀行	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.440	"	"	101.03.08	"
美商花旗 銀行	"	300,000	2.170	"	"	101.04.27	"
群益證券	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.150	"	"	101.05.04	"
兆豐證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.135	"	"	101.05.14	"
台証證券	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.600	"	"	101.05.14	"
台北富邦	"	300,000	2.210	"	"	101.05.23	"
群益證券	"	300,000	2.280	"	"	101.05.28	"
大華證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.330	"	"	101.05.29	"
寶來證券	"	300,000	2.410	"	"	101.06.05	"
凱基證券	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.410	"	"	101.06.05	"
凱基證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.890	"	"	101.06.11	"
台北富邦	"	300,000	2.505	"	"	101.07.04	"
中國信託	"	300,000	2.610	"	"	101.07.09	"
兆豐證券	"	300,000	2.615	"	"	101.07.09	"
中國信託	"	300,000	2.660	"	"	101.07.10	"
台北富邦	"	300,000	2.690	"	"	101.07.12	"
台北富邦	"	300,000	2.685	"	"	101.07.12	"
渣打銀行	"	300,000	2.650	"	"	101.07.23	"
第一銀行	"	300,000	2.655	"	"	101.07.23	"

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

98.6.30

固定							
交易對手	交易條件	名目本金	利率%	浮動利率指標	結算日	到期日	性質
渣打銀行	收浮動利率 付固定利率	\$ 300,000	2.720	CP90	每季一次	101.07.24	交易性
兆豐證券	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.755	"	"	101.07.25	"
台北富邦	"	300,000	2.840	"	"	101.07.27	"
寶來證券	"	300,000	2.750	"	"	101.07.31	"
台新銀行	"	300,000	2.795	"	"	101.08.02	"
群益證券	"	300,000	2.745	"	"	101.08.07	"
中國信託	"	300,000	2.485	"	"	101.08.15	"
台新銀行	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.485	"	"	101.08.15	"
凱基證券	"	300,000	2.440	"	"	101.08.17	"
元大商銀	"	300,000	2.400	"	"	101.08.20	"
美商花旗 銀行	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.380	"	"	101.08.22	"
美商花旗 銀行	"	300,000	2.400	"	"	101.08.27	"
兆豐證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.565	"	"	101.09.28	"
國泰世華	"	300,000	2.570	"	"	101.09.28	"
國泰世華	"	300,000	2.580	"	"	101.09.28	"
寶來證券	"	300,000	2.600	"	"	101.10.02	"
群益證券	"	300,000	2.600	"	"	101.10.02	"
第一銀行	"	300,000	2.645	"	"	101.10.03	"
群益證券	"	300,000	2.645	"	"	101.10.03	"
台証證券	"	300,000	2.635	"	"	101.10.05	"
永豐金證	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.650	"	"	101.10.23	"
渣打銀行	"	300,000	2.610	"	"	101.10.29	"
群益證券	"	300,000	2.670	"	"	101.10.31	"
第一銀行	"	300,000	2.720	"	"	101.11.07	"
第一銀行	"	300,000	2.750	"	"	101.11.08	"
台北富邦	"	300,000	2.720	"	"	101.11.12	"
渣打銀行	"	300,000	2.680	"	"	101.11.13	"

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

98.6.30

固定							
交易對手	交易條件	名目本金	利率%	浮動利率指標	結算日	到期日	性質
統一證券	收固定利率	\$ 300,000	2.530	CP90	每季一次	101.12.05	交易性
	付浮動利率						
兆豐證券	收浮動利率	300,000	2.485	"	"	102.01.16	"
	付固定利率						
永豐金證	"	300,000	2.360	"	"	102.01.24	"
兆豐證券	收固定利率	300,000	2.255	"	"	102.01.25	"
	付浮動利率						
永豐金證	"	300,000	2.300	"	"	102.01.28	"
統一證券	收浮動利率	300,000	2.310	"	"	102.02.18	"
	付固定利率						
元大商銀	收固定利率	300,000	2.360	"	"	102.02.19	"
	付浮動利率						
統一證券	"	300,000	2.470	"	"	102.03.11	"
凱基證券	"	300,000	2.470	"	"	102.03.11	"
寶來證券	收浮動利率	300,000	2.465	"	"	102.03.18	"
	付固定利率						
中國信託	"	300,000	2.530	"	"	102.03.25	"
永豐金證	"	300,000	2.490	"	"	102.04.01	"
台北富邦	"	300,000	2.540	"	"	102.04.15	"
統一證券	"	300,000	2.540	"	"	102.04.15	"
元大商銀	"	300,000	2.570	"	"	102.04.17	"
凱基證券	"	300,000	2.570	"	"	102.04.17	"
元大商銀	"	300,000	2.605	"	"	102.04.18	"
台北富邦	"	300,000	2.635	"	"	102.04.22	"
台新票券	"	300,000	2.700	"	"	102.04.29	"
統一證券	"	300,000	2.700	"	"	102.04.29	"
台北富邦	收固定利率	300,000	2.660	"	"	102.05.13	"
	付浮動利率						
台北富邦	"	300,000	2.660	"	"	102.05.13	"
台北富邦	"	300,000	2.670	"	"	102.05.13	"
統一證券	"	300,000	2.685	"	"	102.05.13	"
統一證券	"	300,000	2.660	"	"	102.05.13	"
台北富邦	"	300,000	2.810	"	"	102.05.20	"
元大商銀	"	300,000	2.845	"	"	102.05.27	"

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

98.6.30

固定							
交易對手	交易條件	名目本金	利率%	浮動利率指標	結算日	到期日	性質
群益證券	收浮動利率 付固定利率	\$ 300,000	2.890	CP90	每季一次	102.05.29	交易性
凱基證券	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.905	"	"	102.05.29	"
元大商銀	"	300,000	2.900	"	"	102.06.03	"
凱基證券	"	300,000	2.970	"	"	102.06.10	"
台北富邦	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.495	"	"	102.08.13	"
永豐金證	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.535	"	"	102.08.19	"
兆豐證券	"	300,000	2.445	"	"	102.09.09	"
兆豐證券	"	300,000	2.445	"	"	102.09.09	"
寶來證券	收浮動利率 付固定利率	600,000	2.430	"	"	102.09.18	"

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

97.6.30

固定							
交易對手	交易條件	名目本金	利率%	浮動利率指標	結算日	到期日	性質
國泰世華	收固定利率 付浮動利率	\$ 300,000	1.865	CP90	每季一次	98.01.09	交易性
國泰世華	"	300,000	1.865	"	"	98.01.09	"
渣打銀行	"	300,000	1.885	"	"	98.01.29	"
渣打銀行	"	300,000	1.880	"	"	98.01.29	"
渣打銀行	"	400,000	0.430	Libor6M	每半年一次	98.02.16	"
中國信託	"	300,000	-	"	"	98.03.03	"
渣打銀行	"	300,000	1.970	CP90	每季一次	98.05.08	"
元大商銀	收浮動利率 付固定利率	300,000	1.940	"	"	98.05.14	"
中信證券	"	300,000	2.800	"	"	98.05.28	"
群益證券	"	300,000	2.750	"	"	98.05.29	"
中信證券	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.650	"	"	98.07.07	"
中信證券	"	300,000	2.610	"	"	98.07.23	"
中信證券	"	300,000	2.580	"	"	98.10.19	"
台北富邦	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.560	CP90	每季一次	98.11.02	"
寶來證券	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.190	"	"	99.01.25	"
群益證券	"	300,000	2.180	"	"	99.02.23	"
中信證券	"	300,000	2.090	"	"	99.03.01	"
中信證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.180	"	"	99.03.09	"
台北富邦	"	300,000	2.230	"	"	99.03.15	"
中國信託	收固定利率 付浮動利率	500,000	-	Libor6M	每半年一次	99.04.07	"
玉山銀行	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.365	CP90	每季一次	99.04.14	"
渣打銀行	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.390	"	"	99.04.19	"
渣打銀行	"	300,000	2.1550	"	"	99.04.19	"
統一證券	"	300,000	2.1425	"	"	99.04.29	"
花旗銀行	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.000	"	"	99.05.14	"

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

97.6.30

固定							
交易對手	交易條件	名目本金	利率%	浮動利率指標	結算日	到期日	性質
元大商銀	收固定利率 付浮動利率	\$ 300,000	2.105	CP90	每季一次	99.05.25	交易性
渣打銀行	"	300,000	2.380	"	"	99.08.17	"
台新票券	"	500,000	2.370	"	"	99.08.17	"
國泰世華	"	300,000	2.270	"	"	99.08.20	"
兆豐銀行	"	200,000	2.270	"	"	99.08.20	"
花旗銀行	收浮動利率 付固定利率	500,000	2.295	"	"	99.08.23	"
台北富邦	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.050	"	"	99.08.26	"
永豐金證	"	300,000	2.340	"	"	99.08.27	"
寶來證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.335	"	"	99.08.30	"
永豐金證	"	300,000	2.320	"	"	99.08.30	"
台北富邦	"	200,000	2.320	"	"	99.08.30	"
台北富邦	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.045	"	"	99.08.30	"
富邦證券	"	300,000	2.0425	"	"	99.08.30	"
元富證券	"	300,000	2.050	"	"	99.08.30	"
台北富邦	"	300,000	2.000	"	"	99.08.31	"
台新銀行	"	300,000	2.000	"	"	99.08.31	"
統一證券	"	300,000	2.020	"	"	99.09.01	"
中國信託	"	400,000	-	Libor6M	每半年一次	99.10.13	"
中國信託	"	200,000	-	"	"	99.10.13	"
國泰世華	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.270	CP90	每季一次	99.11.08	"
統一證券	"	300,000	2.265	"	"	99.11.08	"
中信證券	"	300,000	2.195	"	"	99.11.11	"
台新票券	"	300,000	2.500	"	"	100.04.21	"
永豐金控	"	200,000	2.530	"	"	100.05.02	"
中信證券	收固定利率 付浮動利率	500,000	2.520	"	"	100.05.09	"
渣打銀行	"	500,000	1.050	Libor6M	每半年一次	100.05.25	"
渣打銀行	"	500,000	1.050	"	"	100.05.25	"
渣打銀行	"	300,000	2.140	CP90	每季一次	100.08.22	"

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

97.6.30

固定							
交易對手	交易條件	名目本金	利率%	浮動利率指標	結算日	到期日	性質
台新銀行	收固定利率 付浮動利率	\$ 300,000	2.660	CP90	每季一次	100.11.22	交易性
渣打銀行	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.440	"	"	101.03.08	"
花旗銀行	"	300,000	2.170	"	"	101.04.27	"
群益證券	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.150	"	"	101.05.04	"
兆豐證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.135	"	"	101.05.14	"
台証證券	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.600	"	"	101.05.14	"
台北富邦	"	300,000	2.210	"	"	101.05.23	"
群益證券	"	300,000	2.280	"	"	101.05.28	"
大華證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.330	"	"	101.05.29	"
寶來證券	"	300,000	2.410	"	"	101.06.05	"
中信證券	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.410	"	"	101.06.05	"
中信證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.890	"	"	101.06.11	"
台北富邦	"	300,000	2.505	"	"	101.07.04	"
中國信託	"	300,000	2.610	"	"	101.07.09	"
兆豐證券	"	300,000	2.615	"	"	101.07.09	"
中國信託	"	300,000	2.660	"	"	101.07.10	"
台北富邦	"	300,000	2.690	"	"	101.07.12	"
台北富邦	"	300,000	2.685	"	"	101.07.12	"
渣打銀行	"	300,000	2.650	"	"	101.07.23	"
第一銀行	"	300,000	2.655	"	"	101.07.23	"
渣打銀行	"	300,000	2.720	"	"	101.07.24	"
兆豐證券	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.755	"	"	101.07.25	"
台北富邦	"	300,000	2.840	"	"	101.07.27	"
寶來證券	"	300,000	2.750	"	"	101.07.31	"
台新銀行	"	300,000	2.795	"	"	101.08.02	"
群益證券	"	300,000	2.745	"	"	101.08.07	"

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

97.6.30

固定							
交易對手	交易條件	名目本金	利率%	浮動利率指標	結算日	到期日	性質
中國信託	收固定利率 付浮動利率	\$ 300,000	2.485	CP90	每季一次	101.08.15	交易性
台新銀行	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.485	"	"	101.08.15	"
中信證券	"	300,000	2.440	"	"	101.08.17	"
元大商銀	"	300,000	2.400	"	"	101.08.20	"
花旗銀行	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.380	"	"	101.08.22	"
花旗銀行	"	300,000	2.400	"	"	101.08.27	"
兆豐證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.565	"	"	101.09.28	"
國泰世華	"	300,000	2.570	"	"	101.09.28	"
國泰世華	"	300,000	2.580	"	"	101.09.28	"
寶來證券	"	300,000	2.600	"	"	101.10.02	"
群益證券	"	300,000	2.600	"	"	101.10.02	"
第一銀行	"	300,000	2.645	"	"	101.10.03	"
群益證券	"	300,000	2.645	"	"	101.10.03	"
台証證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.635	"	"	101.10.05	"
永豐金證	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.650	"	"	101.10.23	"
渣打銀行	"	300,000	2.610	"	"	101.10.29	"
群益證券	"	300,000	2.670	"	"	101.10.31	"
第一銀行	"	300,000	2.720	"	"	101.11.07	"
第一銀行	"	300,000	2.750	"	"	101.11.08	"
台北富邦	"	300,000	2.720	"	"	101.11.12	"
渣打銀行	"	300,000	2.680	"	"	101.11.13	"
統一證券	"	300,000	2.530	"	"	101.12.05	"
兆豐證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.485	"	"	102.01.16	"
永豐金證	"	300,000	2.360	"	"	102.01.24	"
兆豐證券	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.255	"	"	102.01.25	"
永豐金證	"	300,000	2.300	"	"	102.01.28	"

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

97.6.30

固定							
交易對手	交易條件	名目本金	利率%	浮動利率指標	結算日	到期日	性質
統一證券	收浮動利率 付固定利率	\$ 300,000	2.310	CP90	每季一次	102.02.18	交易性
元大商銀	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.360	"	"	102.02.19	"
統一證券	"	300,000	2.470	"	"	102.03.11	"
中信證券	"	300,000	2.470	"	"	102.03.11	"
寶來證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.465	"	"	102.03.18	"
中國信託	"	300,000	2.530	"	"	102.03.25	"
永豐金證	"	300,000	2.490	"	"	102.04.01	"
台北富邦	"	300,000	2.540	"	"	102.04.15	"
統一證券	"	300,000	2.540	"	"	102.04.15	"
元大商銀	"	300,000	2.570	"	"	102.04.17	"
中信證券	"	300,000	2.570	"	"	102.04.17	"
元大商銀	"	300,000	2.605	"	"	102.04.18	"
台北富邦	"	300,000	2.635	"	"	102.04.22	"
台新票券	"	300,000	2.700	"	"	102.04.29	"
統一證券	"	300,000	2.700	"	"	102.04.29	"
台北富邦	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.660	"	"	102.05.13	"
台北富邦	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.670	"	"	102.05.13	"
統一證券	"	300,000	2.685	"	"	102.05.13	"
統一證券	"	300,000	2.660	"	"	102.05.13	"
台北富邦	"	300,000	2.660	"	"	102.05.13	"
台北富邦	"	300,000	2.810	"	"	102.05.20	"
元大商銀	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.845	"	"	102.05.27	"
群益證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.890	"	"	102.05.29	"
中信證券	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.905	"	"	102.05.29	"
元大商銀	"	300,000	2.900	"	"	102.06.03	"
中信證券	"	300,000	2.970	"	"	102.06.10	"

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>

民國九十八年六月三十日無未到期之轉換公司債及資產交換選擇權。

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。

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：

98.6.30			
<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>81,750</u>	<u>2,086</u>	<u>982</u>
97.6.30			
<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.信用風險

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

C.市場價格風險

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

D.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(6)衍生性金融商品－櫃檯於財務報表上之表達

A.本公司因從事利率交換交易、轉換公司債資產交換交易及結構型商品交易，民國九十八年及九十七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>98.6.30</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	\$ -	20,015
合約價值-其他	-	9
債券選擇權	11,518	-
結構型商品	<u>982</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 12,500</u>	<u>20,024</u>

	<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>

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，於民國九十八年及九十七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>98年上半年度</u>	<u>97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	\$ (10,029)	2,727
資產交換選擇權	-	4,336
債券選擇權	25,752	(1,792)
股權連結商品	<u>(4,835)</u>	<u>2,961</u>
合計	<u>\$ 10,888</u>	<u>8,232</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

3.金融商品之公平價值

	98.6.30		97.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 19,285,460	19,285,460	29,513,637	29,513,637
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	56,378	56,378	418,999	418,999
營業證券	5,995,127	5,995,127	11,033,062	11,033,062
買入選擇權－非避險	13,108	13,108	4,829	4,829
期貨交易保證金－自有資金	480,919	480,919	488,424	488,424
衍生性金融商品資產－櫃檯	12,500	12,500	2,919	2,919
備供出售金融資產－流動	538,088	538,088	-	-
備供出售金融資產－非流動	1,405,992	1,405,992	1,405,992	1,405,992
金融資產合計	<u>\$ 27,787,572</u>	<u>27,787,572</u>	<u>42,867,862</u>	<u>42,867,862</u>
金融負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 13,950,510	13,950,510	28,314,750	28,314,750
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
發行認購(售)權證負債	1,209,800	1,209,800	463,850	463,850
發行認購(售)權證再買回	(1,197,208)	(1,197,208)	(458,709)	(458,709)
賣出選擇權－非避險	595	595	3,985	3,985
應付借券－避險	61	61	-	-
衍生性金融商品負債－櫃檯	20,024	20,024	80,941	80,941
金融負債合計	<u>\$ 13,983,782</u>	<u>13,983,782</u>	<u>29,186,209</u>	<u>29,186,209</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、附賣回債券投資、應收證券融資款、借券擔保價款、借券保證金應收票據、應收帳款、其他應收款、受限制資產、營業保證金、交割結算基金、存出保證金、現金及約當現代收權證履約款及代收承銷股款等金融資產及短期借款、應付商業本票、附買回債券負債、融券存入保證金、應付融券擔保價款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年或一營業週期內到期長期負債、其他金融資產負債－流動、應付公司債、長期借款、存入保證金、應計退休金負債－非流動等金融負債。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

- (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。
- (3)備供出售金融資產－非流動係投資未上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- 4.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：

<u>金融資產及負債名稱</u>	<u>98.6.30</u>	
	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方式 估計之金額</u>
金融資產		
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ -	19,285,460
公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
开放式基金及貨幣市場工具	56,378	-
營業證券	5,995,127	-
買入選擇權－非避險	13,108	-
期貨交易保證金－自有資金	480,919	-
衍生性金融商品資產－櫃檯	12,500	-
備供出售金融資產－流動	538,088	-
備供出售金融資產－非流動	-	1,405,992
金融負債		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	13,950,510
公平價值變動列入損益之金融負債－流動		
發行認購(售)權證負債	1,209,800	-
發行認購(售)權證再買回	(1,197,208)	-
賣出選擇權－非避險	595	-
應付借券－避險	61	-
衍生性金融商品負債－櫃檯	20,024	-

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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
金融資產		
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ -	29,513,637
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－非避險	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
金融負債		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	28,314,750
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	-

5.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皆是購自信用評等優良公司，以降低信用風險。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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，係就名日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。

6.風險管理組織架構及政策

為有效控制本公司整體之風險，本公司成立專責之風險管理處，負責風險管理相關工作。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。

7.具有資產負債表外信用風險之金融商品：無。

8.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財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
日盛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)
日盛期貨經理股份有限公司	民國98年5月清算中
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
其他關係人	包括本公司董監事、經理人及其親屬、配偶等。

(二)與關係人之間之重大交易事項

- 1.於民國九十八年及九十七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：

關係人名稱	98年上半年度		97年上半年度	
	金額	%	金額	%
日盛國際商業銀行(股)公司	\$ 1,880	-	1,015	-

股票經紀交易條件與非關係人交易條件約當。

- 2.本公司於民國九十八年及九十七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：

關係人名稱	98年上半年度		97年上半年度	
	利息支出	期末餘額	利息支出	期末餘額
日盛國際商業銀行(股)公司	\$ 77	-	1,772	100,014
日盛期貨(股)公司	4	-	213	56,447
日盛證券投資信託(股)公司	19	-	612	139,097
合計	\$ 100	-	2,597	295,558

附賣回債券投資：

關係人名稱	98年上半年度		97年上半年度	
	利息收入	期末餘額	利息收入	期末餘額
日盛國際商業銀行(股)公司	\$ 67	-	94	-

債券附條件交易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)

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>98年上半年度</u>	<u>97年上半年度</u>
日盛國際商業銀行股份有限公司	\$ 9,203	9,447
日盛期貨股份有限公司	4,336	4,229
日盛證券投資顧問股份有限公司	344	362
日盛期貨經理股份有限公司	314	-
日盛金融控股股份有限公司	36	-
日盛證券投資信託股份有限公司	32	57
合計	<u>\$ 14,265</u>	<u>14,095</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>98年上半年度</u>	<u>97年上半年度</u>
日盛國際商業銀行股份有限公司	<u>\$ 5,165</u>	<u>5,075</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>98.6.30</u>	<u>97.6.30</u>
日盛期貨股份有限公司	\$ 1,899	1,840
日盛國際商業銀行股份有限公司	4,125	4,010
日盛證券投資顧問股份有限公司	108	-
日盛金融控股股份有限公司	36	-
日盛期貨經理股份有限公司	157	-
合計	<u>\$ 6,325</u>	<u>5,850</u>

4.本公司對關係人之應收付帳款如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>98.6.30</u>		<u>97.6.30</u>	
	<u>金額</u>	<u>%</u>	<u>金額</u>	<u>%</u>
<u>應收帳款</u>				
日盛期貨股份有限公司	14,315	2	13,404	1
日盛金融控股股份有限公司	954	-	1,130	-
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	30	-	20	-
合計	<u>\$ 15,359</u>	<u>2</u>	<u>14,614</u>	<u>1</u>
<u>應付帳款</u>				
日盛國際商業銀行股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>5</u>	<u>-</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

關 係 人 名 稱	98.6.30		97.6.30	
	金 額	%	金 額	%
其他應收款				
日盛國際商業銀行股份有限公司	\$ 14,151	3	13,073	9
日盛期貨股份有限公司	165,252	38	55,514	39
日盛金融控股股份有限公司	34,890	8	-	-
日盛證券投資信託股份有限公司	307	-	160	-
日盛證券投資顧問股份有限公司	-	-	2,680	2
其他	66	-	-	-
合計	<u>\$ 214,666</u>	<u>49</u>	<u>71,427</u>	<u>50</u>
其他應付款				
日盛金融控股股份有限公司(註1)	1,312,118	78	378,758	28
日盛證券投資顧問股份有限公司	1,816	-	7	-
合計	<u>\$ 1,313,934</u>	<u>78</u>	<u>378,765</u>	<u>28</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：

	98年上半年度	97年上半年度(註)
日盛國際商業銀行股份有限公司	\$ (13)	(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)：民國九十七年上半年度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。

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：

	98年上半年度	97年上半年度
股務代理收入(含電腦列印費收入)	\$ 241	240
期貨佣金收入	83,921	85,911
水電費分攤收入(代收代付)	706	381
結算基金息手續費	5	5
期貨結算交割基金(帳列存出保證金)	44,000	47,000
資訊服務收入	750	750

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(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>98年上半年度</u>	<u>97年上半年度</u>
股務代理收入(含電腦列印費收入)	\$ 360	360
分攤管理費收入(註1)	67,791	71,563
財務費用	-	78
水電費分攤收入(代收代付)	3,566	2,296

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其他有關事項所分攤之管理費。

於民國九十八年及九十七年上半年度，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>
98年上半年度	\$ 202,767	6,197,596	4,509	0%~2.71%
97年上半年度	1,875,767	7,037,293	11,831	0%~2.58%

另本公司於民國九十八年及九十七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為九億及十一億元，期末借款餘額皆為0元，民國九十八年及九十七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>98年上半年度</u>	<u>97年上半年度</u>
勞務費	\$ 8,943	9,405
書報雜誌	1,125	2,315
合計	<u>\$ 10,068</u>	<u>11,720</u>

(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>98年上半年度</u>	<u>97年上半年度</u>
股務代理收入(含電腦列印費收入)	<u>\$ 5,917</u>	<u>6,743</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>98年上半年度</u>	<u>97年上半年度</u>
股務代理收入	\$ 90	120
水電費分攤收入(代收代付)	886	746
合計	<u>\$ 976</u>	<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，於民國九十八年及九十七年上半年度複委託經紀手續費支出為648千元及2,013千元。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

六、質押之資產

質押之資產	質押擔保標的	98.6.30	97.6.30
受限制資產－流動(定存單、活期存款)	銀行借款擔保	\$ 1,070,730	1,379,500
受限制資產－非流動(定存單)	公司債擔保	-	60,000
備供出售金融資產－非流動	銀行借款擔保	751,062	752,669
固定資產－土地	公司債擔保	1,259,205	1,259,205
－建築物(帳面價值)	"	372,639	383,621
現金(帳列存出保證金)	法院提存擔保	9,094	-
定存單(帳列存出保證金)	"	-	14,000
合計		<u>\$ 3,462,730</u>	<u>3,848,995</u>

七、重大承諾事項及或有事項

本公司民國九十八年及九十七年六月三十日之重大承諾事項及或有事項，彙總如下：

- (一)為給付民國九十八年及九十七年六月三十日以後之租金，已開立未到期票據分別約為37,040千元及38,801千元。
- (二)於民國九十八年及九十七年六月三十日，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903,223,042股及1,111,414,842股，借出客戶股票分別約為42,927,000股及21,936,000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。本案第一審判決於民國九十五年十一月三十日判決認為證券承銷商僅須就向其認購證券之善意相對人始負損害賠償責任，另由於本公司已與向本公司認購之多數投資人達成和解並已支付相關和解金外，尚餘一人未和解，因此判命本公司僅須支付該名未和解之投資人24千元。尚未和解之投資人及其他非自本公司承銷買進之投資人對第一審判決不服於民國九十五年十二月二十二日上訴台灣高等法院，現由台灣高等法院審理中。由於台灣高等法院審理期間，本公司已與上開第一審法院判決應支付之投資人和解，該名投資人並已撤回告訴，因此除和解金額已支付外，本公司判斷應無須負擔其餘賠償責任故無需估計入帳。
- (四)本公司於民國九十八年及九十七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9,094千元及8,727千元(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於民國九十二年九月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，訴請本公司連帶賠償約82,757千元及利息，目前本案尚在台灣台中地方法院審理中。其中楊姓客戶訴請本公司賠償26,890千元較有爭議業已入帳外，其餘二位客戶之請求，本公司初步判斷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故無需估計入帳。
- (六)本公司信義分公司客戶於民國九十六年八月主張本公司營業員未依其指示買賣股票致生損失，客戶訴請本公司返還13,732千元，該案第一審法院認為該客戶主張無理由，判決駁回原告之訴，客戶不服上訴台灣高等法院，現由台灣高等法院審理中，本公司判斷本案應屬客戶與營業員私人債務糾紛，本公司無須負擔賠償責任故無需估計入帳。
- (七)本公司於民國九十八年為配合孫公司日盛財務服務有限公司及日盛嘉富證券國際有限公司申請融資額度需要，出具Letter of Comfort予金融機構，以聲明本公司將積極支持該孫公司之營運。

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	98年上半年度			97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	-	847,301	847,301	-	735,234	735,234
保險費用	-	45,842	45,842	-	50,272	50,272
退休金費用	-	35,197	35,197	-	44,614	44,614
其他用人費用	-	19,370	19,370	-	25,632	25,632
折舊費用	-	62,466	62,466	-	75,444	75,444
攤銷費用	-	14,712	14,712	-	9,734	9,734

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(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					≥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)	$\frac{1,635,089}{2,854}$	572.76	$\frac{1,545,817}{6,362}$	242.98		
17	流動資產	$\frac{1,589,719}{2,854}$	556.87	$\frac{1,508,318}{6,362}$	237.08	≥1	"
	流動負債						
22	業主權益	$\frac{1,635,089}{400,000}$	409 %	$\frac{1,545,817}{400,000}$	386 %	≥60%	"
	最低實收資本額					≥40%	
22	調整後淨資本額	$\frac{1,601,943}{44,209}$	3,624 %	$\frac{1,521,734}{41,987}$	3,624 %	≥20%	"
	期貨交易人未沖銷部位 所需之客戶保證金總額					≥15%	

註：揭露比率之計算來源以元為基礎。

(三)專屬期貨商業務之特有風險

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

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：

單位：新台幣千元

帳列應收款 項之公司	交易對象	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
日盛證券股 份有限公司	日盛期貨股份 有限公司(註)	本公司之子 公司	165,252	-	-		-	-

(註)係應收現金股利164,796千元及應收結算交割基金息456千元。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(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	68,696,435	98.138%	1,166,787	100,218	98,352	子公司
"	日盛國際投 資控股有限 公司	SotiaCentre,4thFlo or,P.O.Box2804,G eorgeTown,Grand Cayman,CaymanIs lands	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%	1,623,023	(129,080)	(129,080)	"
"	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%	63,932	485	560	"
"	日盛期貨經 理股份有限 公司	台北市南京東路 二段111號3樓	期貨經理事業	200,000	200,000	20,000,000	100%	145,336	(17,177)	(17,177)	"(註)
"	日盛證券投 資信託股 份有限公司	台北市南京東路 二段139號5樓	證券投資信託業 務、全權委託投 資業務	211,380	211,380	7,800,000	20%	218,959	78,511	15,702	"
日盛國際投 資控股有限 公司	日盛嘉富證 券國際有限 公司	香港上環文咸東 街40-44號泰基 商業中心23樓	經紀、自營、承 銷等相關業務	USD37,234 千元	USD37,234 千元	93,000,000	100%	USD33,117 千元	USD (403) 千元	USD (403) 千元	孫公司
"	日盛財務服 務(開曼)有 限公司	Scotia,4thFloor,P. O.Box2804,Georg eTown,GrandCay man,CaymanIslan ds	證券金融投資顧 問相關業務	USD18,050 千元	USD18,050 千元	18,050,000	100%	USD14,313 千元	USD (3,460) 千元	USD (3,460) 千元	"
"	日盛科技管 理顧問有 限公司	P.O.Box146,Road Town,Tortola,Briti shVirginIslands	基金及資產管理 相關業務，認列 顧問費收入	USD 100 千元	USD 100 千元	100,000	100%	USD1,536 千元	USD 16 千元	USD 16 千元	"
日盛嘉富證 券國際有限 公司	日盛嘉富融 資有限公司	香港上環文咸東 街40-44號泰基 商業中心23樓	股票經紀、期貨 經紀、基金銷售	HKD20,000 千元	HKD20,000 千元	2,000,000	100%	HKD21,095 千元	HKD (7) 千元	HKD (7) 千元	"

(註)被投資公司日盛期貨經理股份有限公司已於民國九十八年五月進行清算程序。

- 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。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(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，其民國九十八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：美元

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\$ 501,426	USD\$ 32,586,613	USD\$ 1,539,411
基金及投資	48,966,605	8,600	-
固定資產淨額	-	-	-
其他資產	-	-	-
流動負債	690	18,282,202	3,250
股本	54,600,000	18,050,000	100,000
保留盈餘	(5,753,524)	(3,486,990)	1,432,896
累積換算調整數	(62,355)	-	3,265
金融商品之未實現 損益	683,220	(249,999)	-
資產總額	49,468,031	32,595,213	1,539,411
負債總額	690	18,282,202	3,250
股東權益總額	49,467,341	14,313,011	1,536,161

(2)損益表

單位：美元

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\$ -	USD\$ 263,895	USD\$ 8,339
營業費用及支出	(3,850,369)	(3,586,747)	(27,542)
營業外收入	3,734	-	35,606
營業外支出	-	(137,414)	(152)
稅前(損)益	(3,846,635)	(3,460,266)	16,251
稅後(損)益	(3,846,635)	(3,460,266)	16,251

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	98.06.30	
			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	\$ 33,117,432
	日盛財務服務(開曼)有限公司	"	18,050,000	14,313,012
	日盛科技管理顧問有限公司	"	100,000	1,536,161
	總計			<u>\$ 48,966,605</u>
日盛財務服務(開曼)有限公司	股票及債券：			
	AU OPTRONICS	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,800,000	3,712,600
	INTERNATIONAL BANK TAIPEI	"	4,600,000	4,554,000
	其他(餘額未達USD3,000,000)	"		15,851,564
	小計			<u>24,118,164</u>
	衍生性商品：			
	抵押債務債券(CDO)	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		-
	信用連結票券(CLN)	"		2,997,000
	資產交換(ASSET SWAP)	"		954,100
	小計			<u>3,951,100</u>
	合計			<u>28,069,264</u>
	CAPRION CORP.	備供出售金融資產—非流動	1,773	8,599
	GLOBAL COMMUNICATION CORP.	"	125,000	1
	小計			<u>8,600</u>
總計			<u>\$ 28,077,864</u>	

3. 從事金融商品之情形及其資金來源：

從事金融商品之情形詳附註十一(四).2表。日盛國際投資控股有限公司係以自有資金轉投資子公司；日盛財務服務(開曼)有限公司以自有資金及附條件交易所取得之資金從事衍生性金融商品交易，產生之未實現評價淨損失為美金1,520千元。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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，於民國九十八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，於民國九十八年上半年度並無爭訟之情事。

十二、部門別財務資訊：

依證期局(83)台財證(六)第35882號函示，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

現金及約當現金明細表

民國九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
銀行存款	活期存款	\$ 109,244
	支票存款	23,757
	定期存款	<u>154,542</u>
小 計		<u>287,543</u>
約當現金	短期票券 到期日：98.07.01~98.07.13 利率：0.12%~0.16%	2,466,162
合 計		<u>\$ 2,753,705</u>

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

金融商品名稱	摘 要	數 量	帳面價值		期終日市價		備 註
			單 價	金 額	單 價	總 價	
受益憑證	國泰平衡基金	2,377,836.60	\$ 14.31	34,020	15.38	36,571	
"	復華人生目標基金	686,742.40	14.58	10,010	14.56	9,999	
"	國泰精選平衡基金	836,421.90	11.97	<u>10,000</u>	11.74	<u>9,808</u>	
				54,030		<u>56,378</u>	
	開放式基金及貨幣 市場工具評價調整			2,348			
				<u>56,378</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
 民國九十八年六月三十日

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			200,000	\$ 31.64	6,327	31.40	6,280	
大成			280,000	35.72	10,000	34.65	9,702	
台塑			388,000	62.24	24,149	58.50	22,698	
台聚			200,000	14.51	2,903	14.60	2,920	
東元			1,459,000	13.53	19,737	13.10	19,113	
興農			300,000	15.38	4,615	14.45	4,335	
台肥			370,000	101.37	37,507	97.40	36,038	
東鋼			200,000	32.06	6,411	31.30	6,260	
裕隆			860,000	31.68	27,245	31.20	26,832	
聯電			3,000,000	10.99	32,965	11.00	33,000	
日月光			300,000	18.55	5,566	18.95	5,685	
鴻海			285,000	102.38	29,177	101.50	28,927	
矽品			200,000	38.12	7,623	38.05	7,610	
台積電			400,000	54.40	21,760	54.70	21,880	
光磊			900,000	25.08	22,574	26.65	23,985	
微星			440,000	22.19	9,762	20.55	9,042	
瑞昱			360,000	57.41	20,667	61.00	21,960	
群光			271,000	61.64	16,705	61.10	16,558	
億光			406,000	83.99	34,098	83.80	34,023	
友達			200,000	32.01	6,402	32.00	6,400	
中華電			660,000	65.13	42,989	65.50	43,230	
晶電			490,000	82.81	40,577	88.70	43,463	
聯發科			145,000	388.36	56,313	392.00	56,840	
義隆			300,000	53.00	15,900	53.60	16,080	
可成			677,000	80.98	54,824	78.20	52,941	
宏達電			80,000	460.52	36,841	464.00	37,120	
國產			1,800,000	16.17	29,105	15.80	28,440	
榮運			200,000	29.93	5,986	29.65	5,930	
華航			400,000	8.32	3,327	8.12	3,248	
中航			25,000	85.30	2,133	84.00	2,100	
長榮航			300,000	8.81	2,644	8.82	2,646	
台壽保			134,000	26.56	3,559	26.60	3,564	
富邦金			2,580,000	31.07	80,151	30.70	79,206	
國泰金			1,750,000	49.50	86,625	48.55	84,963	
元大金			2,600,000	22.27	57,900	22.10	57,460	
兆豐金			2,280,000	15.24	34,741	15.10	34,428	
台新金			2,242,000	11.45	25,671	12.30	27,577	
建華金			4,299,000	11.08	47,632	11.50	49,438	
中信金			5,200,000	19.59	101,860	19.80	102,960	
遠百			250,000	32.54	8,135	32.25	8,062	
大立光			219,000	342.82	75,078	347.00	75,993	
奇美電			600,000	17.52	10,509	17.30	10,380	
欣興			1,870,000	24.13	45,121	25.20	47,124	
璨圓			810,000	31.26	25,317	32.40	26,244	
緯創			780,000	53.39	41,648	54.50	42,510	
閎暉			537,000	61.18	32,853	59.40	31,898	
新日興			25,000	155.80	3,895	156.00	3,900	

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(續)

民國九十八年六月三十日

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	
群創			175,000	\$ 39.92	6,986	40.15	7,026	
雷凌			45,000	97.40	4,383	93.50	4,208	
大聯大			200,000	32.32	6,464	32.55	6,510	
遠雄			210,000	81.64	17,145	79.50	16,695	
合庫			250,000	20.02	5,005	18.90	4,725	
立錡			230,000	200.43	46,099	206.50	47,495	
矽創			25,000	49.05	1,226	48.70	1,218	
巨騰			660,000	24.38	16,094	23.65	15,609	
宏全			270,000	50.21	13,555	49.50	13,365	
小計					1,434,484		1,437,844	
於集中交易市場								
買賣之認購售權證								
元大CX			2,838,000	0.88	2,485	0.72	2,043	
元大DN			600,000	2.32	1,392	2.35	1,410	
小計					3,877		3,453	
於營業處所								
買賣之股票及債券								
股票								
聚積			388,000	136.18	52,838	130.50	50,634	
中光電			100,000	32.81	3,282	33.05	3,305	
新普			100,000	131.63	13,163	132.00	13,200	
合晶			580,000	57.90	33,579	61.30	35,554	
茂迪			325,000	124.59	40,491	128.50	41,763	
億光三			1,080,000	103.52	111,797	101.85	109,998	
友達三			663,000	104.98	69,605	101.90	67,560	
晶電三			1,011,000	102.74	103,872	104.60	105,751	
遠雄四			988,000	100.45	99,240	102.70	101,468	
小計					527,867		529,233	
興櫃股票								
倉佑			89,000	9.54	849	9.54	849	註
南光			30,000	24.81	744	24.81	744	"
美時			10,000	20.10	201	20.10	201	"
桃園店			22,896	16.16	370	16.16	370	"
燦星			1,806	27.28	49	27.28	49	"
幸亞			176,665	14.63	2,585	14.63	2,585	"
基亞			850	11.25	10	11.25	10	"
拓洋			28,795	11.56	333	11.56	333	"
聚興			48,139	8.69	418	8.69	418	"
安馳			74,539	32.14	2,396	32.14	2,396	"
西柏			392,132	34.79	13,644	34.79	13,644	"
凱鼎			20,000	42.00	840	42.00	840	"
精品			34,370	36.91	1,269	36.91	1,269	"
逸昌			1,455,909	13.81	20,099	13.81	20,099	"
尚志			703,000	60.16	42,295	60.16	42,295	"
艾笛森			746	52.13	39	52.13	39	"
映興			102,999	18.20	1,875	18.20	1,875	"
旺能			6,000	48.67	292	48.67	292	"
光頓			29,136	22.82	665	22.82	665	"
新鉅料			114,589	16.98	1,946	16.98	1,946	"
研勤			999	36.34	36	36.34	36	"

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(續)

民國九十八年六月三十日

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	
旭晶			29,249	\$ 36.90	1,079	36.90	1,079	註
聯勝			196,000	19.95	3,909	19.95	3,909	"
亞諾法			28,400	59.98	1,703	59.98	1,703	"
國維			479,618	25.59	12,273	25.59	12,273	"
德英			10,000	59.90	599	59.90	599	"
久尹			1,070	8.73	9	83.73	9	"
德勝			90	12.52	1	12.52	1	"
達虹			55,000	16.33	898	16.33	898	"
帝聞			818	13.82	11	13.82	11	"
白紗科			69,799	19.60	1,368	19.60	1,368	"
盛弘			9,949	38.90	387	38.90	387	"
燁聯			152,765	10.01	1,529	10.01	1,529	"
儀大			30,667	15.99	491	15.99	491	"
小計					<u>115,212</u>		<u>115,212</u>	
政府債券								
91央債甲11	91.12.17~101.12.17	2.500%	400		422	105.3832	421	
96央債甲二	96.02.14~116.02.14	2.000%	1,000		912	96.1683	962	
95央債甲三	95.03.31~105.03.31	1.750%	600,000		604,559	100.8033	604,820	
96央債甲六	96.09.21~106.09.21	2.375%	950,000		999,738	105.1436	998,864	
97央債甲一	97.01.16~102.01.16	2.375%	150,000		157,594	104.9085	157,363	
95央債甲六	95.09.08~105.09.08	1.875%	600,000		607,715	101.5713	609,428	
小計					<u>2,370,940</u>		<u>2,371,858</u>	
公司債								
94鴻海1C05	94.09.28~101.09.28	2.250%	500,000		500,000	101.6953	508,477	
94南科1H	94.04.27~99.04.27	2.0891%	250,000		250,000	100.0125	250,031	
95華亞科1	95.12.19~100.12.19	2.200%	100,000		100,000	99.6577	99,658	
96開控1	96.02.08~101.02.08	2.200%	200,000		198,086	100.8925	201,785	
89陽明2D	89.11.23~101.11.23	6.020%	100,000		106,374	108.5218	108,522	
96富邦金1	96.07.05~101.07.05	2.100%	200,000		198,251	100.9416	201,883	
分中信金10IN	92.04.07~98.10.07	浮動	4,613		540	67.0244	3,092	
分中信金10IP	92.04.07~99.04.07	浮動	4,613		540	120.3144	5,550	
分中控27IF	92.10.13~98.10.13	2.1750%	7,380		7,820	85.4309	6,305	
分中控27IG	92.10.13~99.10.13	2.1750%	7,380		7,820	252.2005	18,612	
分中控28IF	92.10.13~98.10.13	2.1750%	3,690		3,910	85.4309	3,152	
分中控28IG	92.10.13~99.10.13	2.1750%	3,690		3,910	252.2005	9,306	
小計					<u>1,377,251</u>		<u>1,416,373</u>	
金融債券								
分一銀63IL	93.05.25~98.11.25	浮動	4,738		2,383	59.3456	2,812	
分一銀63IM	93.05.25~99.05.25	浮動	4,738		2,383	86.2375	4,085	
分一銀63IN	93.05.25~99.11.25	浮動	4,738		2,383	14.4274	683	
分一銀63IP	93.05.25~100.05.25	浮動	4,738		2,383	25.0554	1,187	
分一銀64IL	93.05.25~98.11.25	浮動	4,738		2,383	59.3562	2,811	
分一銀64IM	93.05.25~99.05.25	浮動	4,738		2,383	86.2480	4,086	
分一銀64IN	93.05.25~99.11.25	浮動	4,738		2,383	14.4274	683	
分一銀64IP	93.05.25~100.05.25	浮動	4,738		2,383	25.0554	1,187	
小計					<u>19,067</u>		<u>17,534</u>	
合計					<u>5,848,698</u>		<u>5,891,507</u>	
營業證券—自營評價調整					<u>42,809</u>			
淨額					<u><u>5,891,507</u></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

民國九十八年六月三十日

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>於營業處所買賣之股票</u>							
為升		80,825	\$ 64.35	5,201	34.85	2,817	
榮茂		303,000	32.00	9,696	30.40	9,211	
小計				<u>14,897</u>		<u>12,028</u>	
<u>公司債</u>							
東貿二		191,000	100.00	<u>19,100</u>	107.00	<u>20,437</u>	
<u>未上市股票及債券</u>							
久津二		10,000	100.00	1,000	-	-	
彩華科		918	5.63	5	-	-	
鼎沛		326,846	18.14	5,928	-	-	
泛碟		108,360	23.12	2,506	-	-	
洪氏英		200,000	16.00	3,200	-	-	
三勝		36,000	4.91	177	-	-	
資傳		59,070	41.17	2,432	-	-	
昱昕		100	13.30	1	-	-	
鉅業		200	8.90	2	-	-	
冠宇		4,860	12.67	62	-	-	
中邑		504,900	17.27	8,721	8.29	4,186	
米輯電		153	24.18	4	-	-	
喜林莊		15,400	15.45	238	-	-	
小計				<u>24,276</u>		<u>4,186</u>	
合計				58,273		<u>36,651</u>	
營業證券—承銷評價調整				(21,622)			
淨額				<u>36,651</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

民國九十八年六月三十日

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	
<u>於集中交易市場買賣之股票</u>						
台灣50	24,000	\$ 44.50	1,068	44.46	1,067	
台泥	29,000	31.91	925	31.40	911	
統一	17,000	34.36	584	33.80	575	
遠紡	43,000	38.65	1,662	38.00	1,634	
東元	6,000	13.31	80	13.10	79	
華新	63,000	10.60	668	10.50	662	
東聯	49,000	20.10	985	18.55	909	
台肥	25,000	98.47	2,462	97.40	2,435	
中鋼	156,000	28.60	4,461	28.20	4,399	
台船	16,000	35.66	571	34.05	545	
聯電	470,000	10.84	5,093	11.00	5,170	
台達電	10,000	73.71	737	74.50	745	
日月光	45,000	18.63	839	18.95	853	
鴻海	28,300	102.95	2,913	101.50	2,872	
仁寶	45,000	26.70	1,202	26.65	1,199	
矽品	22,000	38.35	844	38.05	837	
台積電	37,000	53.05	1,963	54.70	2,024	
宏碁	1,000	58.30	58	57.10	57	
鴻準	3,000	92.16	277	91.40	274	
瑞昱	11,000	59.77	657	61.00	671	
億光	1,000	80.80	81	83.80	84	
友達	10,000	32.42	324	32.00	320	
中華電	16,000	65.08	1,041	65.50	1,048	
晶電	21,000	91.14	1,914	88.70	1,863	
可成	6,000	78.04	468	78.20	469	
兆赫	2,000	56.85	114	53.00	106	
裕民	5,000	64.08	320	64.00	320	
台企銀	37,000	7.86	291	7.98	295	
富邦金	95,000	30.90	2,936	30.70	2,917	
國泰金	54,000	48.26	2,606	48.55	2,622	

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(續)

民國九十八年六月三十日

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	
玉山金	4,000	\$ 10.56	42	11.00	44	
元大金	171,000	22.22	3,799	22.10	3,779	
兆豐金	524,000	14.62	7,663	15.10	7,912	
台新金	115,000	12.21	1,404	12.30	1,414	
永豐金	120,000	11.86	1,423	11.50	1,380	
第一金	9,000	19.63	177	19.60	176	
遠百	3,000	33.61	101	32.25	97	
農林	3,000	18.70	56	18.15	54	
奇美電	37,000	17.89	662	17.30	640	
亞光	76,000	53.61	4,074	56.50	4,294	
聯詠	69,000	77.04	5,316	78.40	5,410	
健鼎	2,000	57.00	114	55.00	110	
緯創	12,000	54.04	648	54.50	654	
群創	1,000	39.95	40	40.15	40	
雷凌	3,000	98.10	294	93.50	281	
遠傳	23,000	38.53	886	38.45	884	
寶成	54,000	19.89	<u>1,074</u>	20.10	<u>1,085</u>	
小計			<u>65,917</u>		<u>66,216</u>	
<u>於營業處所買賣之股票</u>						
中美晶	7,000	87.62	613	89.30	625	
茂迪	1,000	117.50	<u>118</u>	128.50	<u>128</u>	
小計			<u>731</u>		<u>753</u>	
合計			66,648		<u><u>66,969</u></u>	
營業證券—避險評價調整			<u>321</u>			
淨額			<u><u>66,969</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

民國九十八年六月三十日

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		-	\$ -	-	-	14,517	-	13,108	

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

期貨結算機構名稱	摘要	幣別	外幣金額(元)	匯率	新台幣金額	備註
期交所	自有資金投資	美金	253,253	32.858	\$ 8,321	
"	"	台幣			472,598	
合計					\$ <u>480,919</u>	

日盛證券股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產
 衍生性金融商品—櫃檯明細表
 民國九十八年六月三十日

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	\$ 3,500,000	1,500,000	2,000,000	(1,685)
一~二年	5,800,000	2,700,000	3,100,000	(13,594)
二~三年	3,000,000	2,600,000	400,000	379
三~五年	10,200,000	11,400,000	(1,200,000)	1,467
五~七年	-	-	-	-
十年以上	-	-	-	-
合計(註三)	22,500,000	18,200,000	6,700,000	(13,433)

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	81,750	982	79,664	81,750	(1,104)
一~二年	-	-	-	-	-
二~三年	-	-	-	-	-
三~四年	-	-	-	-	-
四~五年	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-
合計	81,750	982	79,664	81,750	(1,104)

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：無。

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
民國九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶名稱	交易條件			債券		成交金額	備註
	起始日	到期日	利率%	種類	面額		
台北富邦	98.06.04	98.07.08	0.14	央債87-3期	\$ 240,000	250,000	
	98.06.04	98.07.09	0.14	央債87-3期	240,000	250,000	
日盛投資(股)公司	97.07.24	98.07.24	2.65	93中銀4A	300,000	310,820	
合計						<u>810,820</u>	

應收證券融資款明細表

證券名稱	股數	金額	備註
其他		<u>\$ 12,343,658</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

民國九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
雄獅旅行社(股)公司	股務代理收入	\$ 2,371	
其他		268	各客戶餘額未 達該科目總額 5%以上
		<u>\$ 2,639</u>	

應收帳款淨額明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收帳款	融資息	\$ 172,727	
	債券息	80,142	
	買賣有價證券價款	398,418	
	手續費收入	113	
	應收股代費	10,837	
	其他	138	
減：備抵壞帳		(1,979)	
		<u>\$ 660,396</u>	

日盛證券股份有限公司
 應收帳款－關係人明細表
 民國九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
日盛金融控股(股)公司	股務代理收入	\$ 954	
日盛期貨(股)公司	期貨佣金及服務代理收入	14,315	
其他		90	各關係人餘額 未達該科目總 額5%
		<u>\$ 15,359</u>	

預付款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付利息所得稅	利息收入扣繳稅款	\$ 18,478	
預付費用	財務費用、書報雜誌及修繕費等	<u>15,428</u>	
		<u>\$ 33,906</u>	

日盛證券股份有限公司

其他應收款明細表

民國九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收利息	定存利息	\$ 4,550	
應收退稅款	元信證券應退所得稅	1,155	
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	214,666	
應收客戶違約款	客戶違約款	10,279	
應收保證金	期貨保證金(東台南、林森、彰 化結束營業)	15,000	
	營業保證金(東台南、林森、彰 化結束營業)	30,000	
	法院擔保品	14,000	
其他	交易稅獎金及銀行作業分攤費 收入等	5,911	
減：備抵壞帳－其他應收款		(10,816)	
		<u>\$ 284,745</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>\$ 1,070,730</u>	

日盛證券股份有限公司
備供出售金融資產—流動明細表
民國九十八年六月三十日

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	
於集中交易市場買賣之股票							
新丙特		5,734,000	\$ 32.50	186,355	28.20	161,699	
於營業處所買賣之債券							
公司債							
遠紡E1		670,000	98.84	66,225	98.10	65,722	
東鋼四		30,000	93.01	2,790	97.40	2,919	
聯強一		85,000	87.61	7,446	99.30	8,292	
鴻準一		800,000	93.03	74,424	97.30	77,840	
大同二		99,000	97.58	9,661	98.50	9,751	
威達一		834,000	108.47	90,467	106.90	88,077	
英濟一		49,000	92.03	4,509	89.50	4,385	
漢科一		138,000	99.89	13,785	96.00	13,231	
益通一		100,000	85.57	8,557	95.00	9,405	
優盛一		2,000	96.99	194	99.50	199	
晟德二		310,000	109.99	34,098	128.00	31,492	
應華一		70,000	93.50	6,545	104.60	6,994	
遠雄四		75,000	85.31	6,398	102.70	7,404	
福華二		132,000	89.84	11,859	90.00	11,880	
大億一		210,000	104.72	21,991	94.40	19,823	
成霖一		214,000	97.14	20,789	95.00	18,975	
小計				379,738		376,389	
合計				566,093		538,088	

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
民國九十八年六月三十日

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	5,061,374	\$ 43,789	126,534	-	-	-	5,187,908	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	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	6,319,200	189,472	-	-	-	-	6,319,200	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	"	
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	
台灣總合股務資料處理(股)公司	1,740,000	16,846	-	-	-	-	1,740,000	16,846	未質押	
匯揚創業投資(股)公司	15,000,000	150,000	-	-	-	-	15,000,000	150,000	"	
		<u>\$ 1,405,992</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>1,405,992</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
民國九十八年六月三十日

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	提 供 擔 保	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	基 礎	或 質 押 情 形	
日盛期貨股份有限 公司	68,696,435	\$ 1,233,231	-	98,352	-	(164,796)	68,696,435	98.138 %	1,166,787	\$ 16.98	1,166,787	採權益法	無	註1
日盛國際投資控股 有限公司	54,600,000	1,703,647	-	48,456	-	(129,080)	54,600,000	100.00 %	1,623,023	29.73	1,623,023	"	"	註2
日盛證券投資顧問 股份有限公司	10,000,000	63,704	-	560	-	(332)	10,000,000	100.00 %	63,932	6.39	63,932	"	"	註3
日盛期貨經理股份 有限公司	20,000,000	162,513	-	-	-	(17,177)	20,000,000	100.00 %	145,336	7.27	145,336	"	"	註4
日盛證券投資信託 股份有限公司	7,800,000	<u>223,536</u>	-	<u>15,702</u>	-	<u>(20,279)</u>	7,800,000	20.00 %	<u>218,959</u>	28.07	218,959	"	"	註5
合 計		<u>\$ 3,386,631</u>		<u>163,070</u>		<u>(331,664)</u>			<u>3,218,037</u>					

註1：係依權益法認列之投資收益98,352千元，及投資公司發放現金股利164,796千元。

註2：係依權益法認列之投資損失129,080千元、累積換算調整數借餘2,273千元及金融商品之未實現損益借餘46,183千元。

註3：係依權益法認列之投資利益560千元及被投資公司發放現金股利332千元。

註4：係依權益法認列之投資損失17,177千元。

註5：係依權益法認列之投資利益15,702千元及投資公司發放現金股利20,279千元。

日盛證券股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額	提供擔保	備註
						或抵押情形	
成本：							
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	977,330	4,258	24,561	3,192	960,219		
租賃權益改良	469,254	946	73,445	-	396,755		
預付設備款	<u>1,160</u>	<u>5,463</u>	<u>-</u>	<u>(3,376)</u>	<u>3,247</u>		
小 計	<u>3,275,353</u>	<u>10,667</u>	<u>98,006</u>	<u>(184)</u>	<u>3,187,830</u>		
累計折舊：							
建築物	190,274	5,491	-	-	195,765		
設備	798,296	36,211	22,983	-	811,524		
租賃權益改良	<u>363,173</u>	<u>20,764</u>	<u>57,868</u>	<u>-</u>	<u>326,069</u>		
小 計	<u>1,351,743</u>	<u>62,466</u>	<u>80,851</u>	<u>-</u>	<u>1,333,358</u>		
未折減餘額	<u>\$ 1,923,610</u>				<u>1,854,472</u>		

無形資產變動明細表

項 目	期 初 餘 額	本期增加額	本期減少額	期 末 餘 額
營業讓與	\$ 28,431	-	5,503	22,928
電腦軟體	<u>47,404</u>	<u>183</u>	<u>9,190</u>	<u>38,397</u>
合 計	<u>\$ 75,835</u>	<u>183</u>	<u>14,693</u>	<u>61,325</u>

日盛證券股份有限公司

營業保證金明細表

民國九十八年六月三十日

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		430,000
經營期貨交易輔助業務保證金		225,000
兼營期貨自營業務保證金		10,000
合 計		<u>\$ 815,000</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	"	135,000
債券處	"	88,400
共同責任制補繳	"	115,251
期交所	"	40,000
合 計		<u>\$ 402,651</u>

日盛證券股份有限公司

存出保證金明細表

民國九十八年六月三十日

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	\$ 46,942
法院擔保金	提存法院擔保金	9,094
公會保證金	同業公會及期貨公會自律互助保證金	1,020
期貨交割結算基金	期貨交易輔助業務	44,000
集保平台保證金	集保平台保證金	20,000
其他	主機連線保證金、電話押金、保全、停車位 及大樓管理保證金等	3,431
合 計		<u>\$ 124,487</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	\$ 10,400
	退休金費用超限之財稅差異	20,885
合 計		<u>\$ 31,285</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
民國九十八年六月三十日

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	\$ <u><u>1,144</u></u>

現金及約當現金—代收承銷股款明細表

項 目	摘 要	金 額
現金及約當現金	代收承銷股款	\$ <u><u>8</u></u>

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		\$ 193,889
應收代買證券價款		32,289
應收交割帳款		<u>4,429,849</u>
小 計		<u>4,656,027</u>
受託買賣貸項		
應付託售證券價款		20,218
應付交割帳款		4,350,096
交割代價		<u>41,769</u>
小 計		<u>4,412,083</u>
合 計		\$ <u><u>243,944</u></u>

日盛證券股份有限公司

短期借款明細表

民國九十八年六月三十日

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
彰化銀行城東分行	擔保借款	\$ 400,000	98.05.25~98.07.24	1.05%	800,000	定存單
台新銀行台北分行	信用借款	<u>300,000</u>	98.05.27~98.07.24	0.90%	<u>1,000,000</u>	
合計		<u>\$ 700,000</u>			<u>1,800,000</u>	

應付商業本票淨額明細表

承銷或保證行庫	發行金額	發行期間	利率區間	抵押或擔保品
中華票券	\$ 200,000	98.06.02~98.07.02	0.200%	無
減：應付商業本票折價	<u>(3)</u>			
淨額	<u>\$ 199,997</u>			

日盛證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國九十八年六月三十日

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
鳳翔基金	98.06.25	98.07.06	0.12	95央債甲三	213,700	\$ 235,545	
	98.06.25	98.07.06	0.12	96央債甲六	17,000	18,700	
	小計					<u>254,245</u>	
日盛債券基金	98.06.23	98.07.01	0.11	91央債甲11	400	400	
	98.06.24	98.07.02	0.11	95央債甲三	9,000	9,000	
	98.06.23	98.07.01	0.11	95央債甲六	257,300	280,000	
	98.06.24	98.07.02	0.11	95央債甲六	54,700	60,513	
	98.06.30	98.07.09	0.11	95央債甲六	22,000	23,500	
	98.06.23	98.07.01	0.11	96央債甲六	110,500	119,620	
	98.06.24	98.07.02	0.11	96央債甲六	154,000	170,500	
	98.06.30	98.07.09	0.11	96央債甲六	162,900	176,517	
	98.06.08	98.07.10	0.20	94鴻海1C05	140,000	140,448	
	98.06.30	98.07.30	0.20	89陽明2D	5,000	5,201	
	98.06.08	98.07.10	0.20	96開控1	50,000	50,198	
	98.06.30	98.07.06	0.20	96富邦金1	100,000	100,069	
	97.07.24	98.07.24	2.60	93中銀4A	300,000	310,821	
	小計					<u>1,446,787</u>	
	國泰人壽	98.06.04	98.07.08	0.11	央債87-3期	240,000	250,000
98.06.04		98.07.09	0.11	央債87-3期	240,000	250,000	
98.06.15		98.07.15	0.11	95央債甲六	47,500	50,000	
小計					<u>550,000</u>		
華南永昌	98.06.22	98.07.23	0.12	95央債甲三	9,000	9,000	
	98.06.22	98.07.23	0.12	96央債甲六	146,500	160,316	
	98.06.22	98.07.23	0.12	97央債甲一	133,000	146,000	
小計					<u>315,316</u>		
威寶基金	98.06.29	98.07.07	0.11	96央債甲六	45,500	50,001	
	98.06.22	98.07.24	0.20	94鴻海1C05	60,000	60,533	
	98.06.26	98.07.29	0.20	94鴻海1C05	50,000	50,167	
	98.06.30	98.08.04	0.20	89陽明2D	15,000	15,229	
	98.06.29	98.08.04	0.20	96開控1	100,000	100,057	
	98.06.24	98.07.06	0.20	96富邦金1	50,000	50,030	
小計					<u>326,017</u>		
其他					2,064,514	各客戶餘額未達該科目 總額5%以上	
合計					\$ <u><u>4,956,879</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

民國九十八年六月三十日

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			價值變 動損益
				發行價格	金額	價值變 動損益	再買回單位	再買回價格	金額	
日盛K1	台積電	20,000,000	0.62	\$ 15,660	12,400	3,260	19,887,000	15,847	12,330	(3,517)
日盛K2	台灣50	20,000,000	2.11	23,200	42,200	(19,000)	19,990,000	25,660	42,179	16,519
日盛K3	國泰金	20,000,000	9.15	26,820	183,000	(156,180)	19,973,000	33,545	182,753	149,208
日盛K4	億光	20,000,000	3.63	27,000	72,600	(45,600)	19,995,000	29,579	72,582	43,003
日盛K5	瑞昱	20,000,000	2.08	24,440	41,600	(17,160)	19,921,000	25,273	41,436	16,163
日盛K6	鴻海	20,000,000	3.14	16,100	62,800	(46,700)	19,957,000	16,818	62,665	45,847
日盛K7	鴻海	20,000,000	0.80	22,940	16,000	6,940	19,733,000	22,499	15,787	(6,712)
日盛K8	日月光	20,000,000	1.36	19,840	27,200	(7,360)	19,862,000	20,850	27,012	6,162
日盛K9	奇美電	20,000,000	1.68	16,700	33,600	(16,900)	19,892,000	21,094	33,419	12,325
日盛L1	聯電	20,000,000	0.88	18,860	17,600	1,260	18,954,000	18,781	16,680	(2,102)
日盛L2	矽品	20,000,000	0.66	18,000	13,200	4,800	19,746,000	18,330	13,032	(5,298)
日盛L3	台達電	20,000,000	1.63	17,600	32,600	(15,000)	19,923,000	19,551	32,474	12,923
日盛L4	鴻海	20,000,000	0.97	24,140	19,400	4,740	19,636,000	23,830	19,047	(4,783)
日盛L5	聯發科	20,000,000	2.41	77,800	48,200	29,600	19,989,000	77,003	48,173	(28,829)
日盛L6	國泰金	20,000,000	0.83	21,120	16,600	4,520	19,603,000	20,767	16,270	(4,497)
日盛L7	元大金	20,000,000	0.52	27,660	10,400	17,260	18,406,000	23,542	9,571	(13,971)
日盛L8	統一	20,000,000	0.36	17,180	7,200	9,980	19,647,000	16,694	7,073	(9,621)
日盛L9	富邦金	20,000,000	0.59	17,180	11,800	5,380	18,818,000	15,820	11,103	(4,717)
日盛M1	友達	20,000,000	0.33	20,100	6,600	13,500	19,804,000	19,810	6,535	(13,275)
日盛M2	兆豐金	20,000,000	0.53	20,980	10,600	10,380	19,780,000	20,685	10,483	(10,202)
日盛M3	中鋼	20,000,000	0.90	27,780	18,000	9,780	19,110,000	26,533	17,199	(9,334)
日盛M4	台灣50	30,000,000	0.30	22,980	9,000	13,980	29,486,000	22,288	8,846	(13,442)
日盛M5	台灣50	30,000,000	0.16	16,680	4,800	11,880	29,655,000	16,345	4,745	(11,600)
日盛M6	永豐金	20,000,000	0.98	15,520	19,600	(4,080)	19,599,000	15,117	19,207	4,090
日盛M7	仁寶	20,000,000	0.20	14,120	4,000	10,120	18,936,000	13,262	3,787	(9,475)
日盛M8	晶電	20,000,000	1.19	25,600	23,800	1,800	19,532,000	24,980	23,243	(1,737)
日盛M9	寶成	20,000,000	0.55	24,640	11,000	13,640	19,614,000	23,877	10,788	(13,089)
日盛N1	台肥	20,000,000	0.95	26,360	19,000	7,360	19,328,000	25,072	18,362	(6,710)
日盛N2	聯詠	20,000,000	0.60	25,160	12,000	13,160	19,248,000	23,763	11,549	(12,214)
日盛N3	台泥	20,000,000	0.37	19,280	7,400	11,880	19,748,000	18,930	7,307	(11,623)
日盛N4	鴻準	15,000,000	0.52	17,760	7,800	9,960	14,886,000	17,556	7,741	(9,815)
日盛N5	兆赫	10,000,000	0.35	10,450	3,500	6,950	9,897,000	10,342	3,464	(6,878)
日盛N6	可成	10,000,000	0.45	12,390	4,500	7,890	9,739,000	11,811	4,383	(7,428)
日盛N7	台船	20,000,000	0.44	21,880	8,800	13,080	19,699,000	21,463	8,668	(12,795)
日盛N8	國泰金	15,000,000	0.62	16,065	9,300	6,765	14,986,000	16,048	9,291	(6,757)
日盛N9	聯發科	10,000,000	2.66	27,800	26,600	1,200	9,980,000	27,758	26,547	(1,211)
日盛AA	台塑	10,000,000	0.38	8,210	3,800	4,410	10,000,000	8,191	3,800	(4,391)

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(續)

民國九十八年六月三十日

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AB	遠紡	10,000,000	0.73	\$ 7,900	7,300	600	9,469,000	7,488	6,912	(576)
日盛AC	宏達電	20,000,000	0.37	11,100	7,400	3,700	19,907,000	11,036	7,366	(3,670)
日盛AD	大立光	20,000,000	0.32	9,500	6,400	3,100	19,853,000	9,426	6,353	(3,073)
日盛AE	統一	20,000,000	0.33	9,700	6,600	3,100	19,988,000	9,679	6,596	(3,083)
日盛AF	臺企銀	15,000,000	0.32	9,540	4,800	4,740	14,771,000	9,366	4,727	(4,639)
日盛AG	華新	10,000,000	0.61	7,480	6,100	1,380	9,705,000	7,254	5,920	(1,334)
日盛AH	豐興	10,000,000	0.49	6,510	4,900	1,610	9,990,000	6,503	4,895	(1,608)
日盛AI	東元	10,000,000	0.41	8,040	4,100	3,940	9,950,000	8,000	4,080	(3,920)
日盛AJ	健鼎	10,000,000	0.63	8,180	6,300	1,880	9,900,000	8,098	6,237	(1,861)
日盛AK	第一金	10,000,000	0.78	8,350	7,800	550	9,945,000	8,304	7,757	(547)
日盛AL	遠百	10,000,000	1.19	11,840	11,900	(60)	9,980,000	11,798	11,876	78
日盛AM	陽明	15,000,000	0.42	12,840	6,300	6,540	15,000,000	12,836	6,300	(6,536)
日盛AN	緯創	15,000,000	0.81	10,935	12,150	(1,215)	14,782,000	10,783	11,973	1,190
日盛AP	彰銀	15,000,000	0.85	14,370	12,750	1,620	15,000,000	14,370	12,750	(1,620)
日盛AQ	臺企銀	15,000,000	0.55	13,095	8,250	4,845	15,000,000	13,089	8,250	(4,839)
日盛AR	台新金	20,000,000	0.96	18,220	19,200	(980)	19,493,000	17,751	18,713	962
日盛AS	台新金	20,000,000	0.34	14,640	6,800	7,840	19,898,000	14,525	6,765	(7,760)
日盛AT	中華電	15,000,000	0.96	12,510	14,400	(1,890)	14,750,000	12,311	14,160	1,849
日盛AU	玉山金	15,000,000	0.64	10,245	9,600	645	14,980,000	10,229	9,587	(642)
日盛AV	群創	15,000,000	0.90	17,415	13,500	3,915	14,998,000	17,386	13,498	(3,888)
日盛AW	東聯	15,000,000	0.57	16,845	8,550	8,295	14,939,000	16,742	8,515	(8,227)
日盛AX	奇美電	15,000,000	0.68	18,945	10,200	8,745	15,000,000	18,945	10,200	(8,745)
日盛AY	奇美電	15,000,000	0.91	13,920	13,650	270	15,000,000	13,920	13,650	(270)
日盛AZ	裕民	15,000,000	0.47	11,160	7,050	4,110	14,990,000	11,153	7,045	(4,108)
日盛BA	裕民	10,000,000	0.86	10,810	8,600	2,210	9,940,000	10,745	8,548	(2,197)
日盛BB	宏碁	15,000,000	0.75	15,990	11,250	4,740	14,980,000	15,926	11,235	(4,691)
日盛BC	農林	20,000,000	0.80	28,460	16,000	12,460	19,982,000	28,410	15,986	(12,424)
日盛BD	亞光	15,000,000	2.38	11,115	35,700	(24,585)	14,467,000	11,980	34,431	22,451
日盛BE	雷凌	15,000,000	0.47	27,165	7,050	20,115	14,859,000	26,893	6,984	(19,909)
日盛BF	遠傳	15,000,000	0.62	15,000	9,300	5,700	14,763,000	14,722	9,153	(5,569)
日盛U7	原相科技	5,000,000	1.16	21,905	5,800	16,105	4,993,000	21,123	5,792	(15,331)
日盛U9	茂迪	10,000,000	1.37	16,130	13,700	2,430	9,985,000	16,080	13,679	(2,401)
日盛V1	中美晶	10,000,000	0.79	9,770	7,900	1,870	9,802,000	9,479	7,744	(1,735)
合計				\$ 1,245,620	1,209,800	35,820	1,158,018,000	1,245,664	1,197,208	(48,456)

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

民國九十八年六月三十日

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>825</u>	- %	-	<u>595</u>	

融券存入保證金明細表

證券名稱	股數	金額	備註
其他		<u>\$ 1,330,061</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>\$ 1,491,916</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

民國九十八年六月三十日

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	\$ 4,403	
	債券利息支出	7,012	
	手續費折讓	114,718	
	買進有價證券價款	654,352	
	經紀經手費支出	19,095	
	其它	6,449	
		<u>\$ 806,029</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		\$ 240,350	
應付勞、健保費及退休金		21,840	
應付交易稅、營業稅		19,356	
應付其他費用	集保服務費、水電費、團體 會費等	60,217	
其他應付關係人款	金控連結稅款及日盛投顧顧 問費等	1,313,934	
應付財務費用		<u>16,131</u>	
合 計		<u>\$ 1,671,828</u>	

日盛證券股份有限公司

應付公司債明細表

民國九十八年六月三十日

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
"	500,000	93.11.26~98.11.26	"	2.65	"
減：一年內到期之長期負債	(1,000,000)				
合計	\$ -				

長期借款明細表

債權人	借款金額	契約期間	還款辦法	利率	抵押或擔保品
上海商業儲蓄銀行	\$ 20,000	96.07.20~99.07.20	額度內循環動用	0.921%	無
台北富邦商業銀行	100,000	"	"	0.921%	"
台灣中小企業銀行	60,000	"	"	0.921%	"
台灣銀行	60,000	"	"	0.900%	"
兆豐國際商業銀行	100,000	"	"	0.921%	"
國泰世華商業銀行	100,000	"	"	0.921%	"
華南商業銀行	60,000	"	"	0.921%	"
遠東國際商業銀行	100,000	"	"	0.921%	"
小計	600,000				
中華票免保CP	500,000	96.03.08~99.03.07	額度內循環動用	0.533%	無
兆豐票免保CP	500,000	96.03.06~99.03.05	"	0.541%	"
小計	1,000,000				
減：應付商業本票折價	(271)				
一年內到期之長期 借款	(999,729)				
長期借款合計	\$ 600,000				

日盛證券股份有限公司
 違約損失準備變動明細表
 民國九十八年六月三十日

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	\$ 17,505	-	15,729	1,776

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	\$ 7,585

日盛證券股份有限公司
 應計退休金負債明細表
 民國九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應計退休金負債		\$ <u>104,397</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

民國九十八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	\$ 1,518,226	80	-	-	-	-	-	-	-	-	1,518,226	66
承銷業務收入	-	-	18,219	43	-	-	-	-	-	-	18,219	-
出售證券利益	-	-	3,478	8	46,804	25	9,319	93	-	-	59,601	3
股務代理收入	-	-	20,065	48	-	-	-	-	-	-	20,065	1
利息收入	292,069	16	-	-	102,114	56	-	-	-	-	394,183	17
股利收入	-	-	237	1	-	-	136	1	-	-	373	-
融券及附賣回債券融券回補評價利益	-	-	-	-	110	-	-	-	-	-	110	-
發行認購權證利益	-	-	-	-	-	-	602	6	-	-	602	-
期貨佣金收入	83,921	4	-	-	-	-	-	-	-	-	83,921	4
衍生性金融商品利益-期貨	-	-	-	-	-	-	-	-	177,801	98	177,801	8
衍生性金融商品利益-櫃檯	-	-	-	-	10,888	6	-	-	-	-	10,888	-
其他營業收入	1,854	-	-	-	23,783	13	-	-	3,549	2	29,186	1
合計	1,896,070	100	41,999	100	183,699	100	10,057	100	181,350	100	2,313,175	100
營業費用												
經紀手續費支出	88,063	(5)	-	-	-	-	-	-	-	-	88,063	(4)
自營手續費支出	-	-	56	-	1,557	(1)	79	(1)	2,933	(2)	4,625	-
轉融通手續費支出	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105	-
利息支出	2,714	-	-	-	18,015	(10)	-	-	-	-	20,729	(1)
營業證券評價損失	-	-	1,558	(4)	55,820	(30)	(321)	3	-	-	57,057	(2)
發行認購權證費用	-	-	-	-	-	-	3,500	(35)	-	-	3,500	-
融券及附賣回債券融券回補損失	-	-	-	-	9,749	(5)	-	-	-	-	9,749	-
衍生性金融商品損失-期貨	-	-	-	-	-	-	-	-	148,018	(82)	148,018	(6)
結算交割服務費支出	-	-	-	-	-	-	-	-	1,888	(1)	1,888	-
薪資支出	552,578	(29)	32,812	(78)	29,288	(16)	7,092	(71)	1,004	(1)	846,610	(37)
折舊及攤提	46,463	(2)	521	(1)	1,514	(1)	726	(7)	-	-	77,178	(3)
其他營業支出	-	-	-	-	314	-	-	-	-	-	314	-
其他營業費用	398,075	(21)	16,284	(39)	29,175	(16)	6,065	(60)	6,077	(3)	524,617	(23)
合計	1,087,998	(57)	51,231	(122)	145,432	(79)	17,141	(171)	159,920	(89)	1,782,453	(69)
部門別營業損益	\$ 808,072	43	(9,232)	(22)	38,267	21	(7,084)	(71)	21,430	11	530,722	31
非屬各業務直接產生各項收支：												
各項收入											127,382	6
管理費用											-	-
財務費用											(26,907)	(1)
其他費用											(48,701)	(2)
合計											51,774	2
本期稅前純益											582,496	25
減：所得稅費用											(420,472)	(18)
本期純益											162,024	7

日盛證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國九十八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		合 計
	市場受託買賣	受託買賣	融 券	代辦收入		
1	\$ 75,273	10,630	5,020	268		91,191
2	110,634	16,779	7,816	573		135,802
3	211,674	31,959	11,384	1,463		256,480
4	288,121	48,115	12,894	1,520		350,650
5	305,994	51,044	16,044	1,315		374,397
6	246,273	46,340	15,194	1,899		309,706
合 計	\$ <u>1,237,969</u>	<u>204,867</u>	<u>68,352</u>	<u>7,038</u>		<u>1,518,226</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	\$ 36	100	875	4,377	5,388
2	107	2,214	395	922	3,638
3	2,423	108	140	274	2,945
4	179	16	1,364	390	1,949
5	-	-	170	1,187	1,357
6	234	4	180	2,524	2,942
合 計	\$ <u>2,979</u>	<u>2,442</u>	<u>3,124</u>	<u>9,674</u>	<u>18,219</u>

日盛證券股份有限公司
 出售證券利益—自營明細表
 民國九十八年一月一日至六月三十日 單位：新台幣千元

項 目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益(損失)
在集中交易市場買賣：			
股票	\$ 7,389,213	7,421,275	(32,062)
在營業處所買賣：			
股票	<u>224,008,009</u>	<u>223,929,143</u>	<u>78,866</u>
合 計	<u><u>\$ 231,397,222</u></u>	<u><u>231,350,418</u></u>	<u><u>46,804</u></u>

出售證券利益—承銷明細表

項 目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益
在集中交易市場買賣：			
股票	\$ 10,227	9,414	813
在營業處所買賣：			
股票	<u>253,851</u>	<u>251,186</u>	<u>2,665</u>
合 計	<u><u>\$ 539,365</u></u>	<u><u>586,146</u></u>	<u><u>3,478</u></u>

日盛證券股份有限公司
 出售證券利益－避險明細表
 民國九十八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	\$ 529,230	519,977	9,253
在營業處所買賣債券：			
股票	<u>2,592</u>	<u>2,526</u>	<u>66</u>
合 計	<u>\$ 531,822</u>	<u>522,503</u>	<u>9,319</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	\$ 5,917
	三陽工業股份有限公司	1,129
	各餘額未達本科目餘額5%	<u>13,019</u>
合 計		<u>\$ 20,065</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	\$ 292,069
	債券利息	<u>102,114</u>
合 計		<u>\$ 394,183</u>

日盛證券股份有限公司

股利收入明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項目	摘要	金額
鈞象電子(股)公司	現金股利；每股股息10.44895元	\$ 136
安馳科技(股)公司	現金股利；每股股息2元	149
中國旺旺控股有限公司	現金股利；每股股息0.45元	88
合計		<u>\$ 373</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		\$ 38,221
發行認購(售)權證到期前履約利益		(143)
發行認購(售)權證再買回價值變動損失		(37,824)
發行認購(售)權證逾期失效利益		348
合計		<u>\$ 602</u>

日盛證券股份有限公司

期貨佣金收入明細表

民國九十八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	\$ 8,881
2	"	12,865
3	"	16,953
4	"	19,152
5	"	11,921
6	"	14,149
合 計		<u>\$ 83,921</u>

營業證券評價利益—避險明細表

項 目	摘 要	金 額
營業證券評價利益	避險	<u>\$ 321</u>

日盛證券股份有限公司
 衍生性金融商品利益一期貨
 民國九十八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>利益</u>		
期貨契約利益－非避險已實現	國內指數期貨契約	\$ 83,033
期貨契約利益－非避險未實現	"	4,864
選擇權交易利益－非避險已實現	國內選擇權期貨契約	88,871
選擇權交易利益－非避險未實現	"	<u>1,033</u>
小 計		<u><u>\$ 177,801</u></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	\$ 57,965
期貨契約損失－非避險未實現	"	3,579
選擇權交易損失－非避險已實現	國內選擇權期貨契約	84,762
選擇權交易損失－非避險未實現	"	<u>1,712</u>
小 計		<u><u>\$ 148,018</u></u>

衍生性金融商品利益－櫃檯

項 目	摘 要	金 額
換利合約價值	非避險	\$ (10,029)
結構型商品	"	(4,835)
債券選擇權	"	<u>25,752</u>
合 計		<u><u>\$ 10,888</u></u>

日盛證券股份有限公司
其他營業收入明細表
民國九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
其他營業收入	經手借券手續費收入	\$ 8
	買賣損失準備回沖利益	15,729
	錯帳收入	494
	分割債息	11,603
	其他	1,352
合 計		<u>\$ 29,186</u>

營業外收入及利益、費用及損失明細表

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	\$ 15,860
處分投資利益	處分開放式基金及貨幣市場工具利益	3,577
非營業金融商品評價利益	開放式基金及貨幣市場工具評價利益	2,524
兌換利益		16
其他收入	銀行作業管理收入及租金收入等	105,405
小 計		<u>\$ 127,382</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	\$ 26,907
處分固定資產損失	報廢固定資產損失	17,058
投資損失	採權益法投資之長期投資損失	31,643
小 計		<u>\$ 75,608</u>

日盛證券股份有限公司
經紀手續費支出明細表
民國九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

月 份	經紀商	自營商
1	\$ 5,205	22
2	7,852	335
3	14,752	704
4	20,251	827
5	21,730	886
6	18,273	1,851
合 計	<u>\$ 88,063</u>	<u>4,625</u>

轉融通手續費支出明細表

項 目	摘 要	金 額
轉融通手續費支出	與證金公司轉融通手續費	\$ <u>105</u>

利息支出明細表

項 目	摘 要	金 額
利息支出	融券利息	\$ 2,714
	債券利息	18,015
合 計		<u>\$ 20,729</u>

日盛證券股份有限公司
 營業證券評價損失—自營明細表
 民國九十八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	自營	\$ <u><u>55,820</u></u>

營業證券評價損失—承銷明細表

項 目	摘 要	金 額
營業證券評價損失	承銷	\$ <u><u>1,558</u></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	\$ (58)
二月份	"	162
三月份	"	330
四月份	"	392
五月份	"	296
六月份	"	766
合 計		\$ <u><u>1,888</u></u>

日盛證券股份有限公司

營業費用明細表

民國九十八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	\$ 846,610	734,035
伙食費	16,564	19,338
文具印刷	8,838	11,805
郵電費	47,490	55,568
交際費	7,493	14,410
水電費	21,228	20,093
保險費	47,075	55,671
稅捐	75,370	116,876
折舊	62,466	75,444
攤銷	14,712	9,734
租金	92,150	101,253
修繕費	33,136	37,398
廣告費	449	6,973
電腦資訊費	42,896	47,551
自由捐贈	-	210
團體會費	2,023	1,999
壞帳	5,834	3,064
買賣損失	-	2,526
錯帳損失	4,492	5,391
職工福利	2,172	3,777
旅費	1,876	2,526
交通費	3,140	5,082
加班費	691	1,199
雜項購置	746	1,250
退休金	35,197	44,614
員工訓練費	633	2,518
勞務費用	15,002	17,432
書報雜誌	1,894	2,829
集保服務費	26,277	28,984
借券費用	55	20
投資人保護費用	4,074	4,276
什支	27,822	60,575
金融監督費用	-	141
合 計	<u>\$ 1,448,405</u>	<u>1,494,562</u>

日盛證券股份有限公司

承銷業務報告表

民國九十八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			承銷作業				
				數量(千股)	承銷價	承銷總金額	數量(千股)	金額	承銷手續費	承銷總件數	處理收入	上市或上櫃日期	備註	
泓格	協辦	詢圓	97/12/30~97/12/31	100	20	\$ 2,000	-	20	36	-	100	98/1/6		
砂瑪	協辦	詢圓	98/2/11~98/2/12	162	27	4,374	-	27	73	-	-	98/2/16		
旭晶	協辦	自認	98/2/17	100	31	3,100	100	31	-	-	-	98/2/27		
榮茂	協辦	申購	98/2/19~98/2/20	150	13	1,950	-	13	34	64,496	54	98/2/24		
遠翔	主辦	詢圓	98/2/24~98/2/25	2,176	13	28,288	-	13	1,986	-	1,768	98/2/27		
		過額配售		350	13	4,550	-	13	-	-	-	-		
		申購		960	13	12,480	-	13	-	45,256	385	-		
日揚	主辦	申購	98/2/19~98/2/27	900	10	9,000	46	10	250	856	7	98/3/5		
		自認		100	10	1,000	100	10	-	-	-	-		
台壽保	協辦	申購	98/3/2~98/3/10	969	11.6	11,240	1	11.6	73	15,878	4	98/3/16		
		自認		31	11.6	360	31	11.6	-	-	-	-		
為升電裝	協辦	詢圓	98/3/20~98/3/23	200	22.5	4,500	-	22.5	67	-	-	98/3/25		
台驛	協辦	詢圓	98/3/26~98/3/27	50	15	750	-	15	49	-	-	98/3/31		
		申購		150	15	2,250	-	15	-	74,658	71	-		
中鴻鋼鐵	協辦	申購	98/3/20~98/3/30	1,170	9.5	11,115	-	9.5	65	120,783	33	98/4/3		
		自認		120	9.5	1,140	120	9.5	-	-	-	-		
廣運	協辦	詢圓	98/4/21~87/4/23	179	100	17,900	-	100	50	-	-	98/4/28		
		自認		21	100	2,100	21	100	-	-	-	-		
中國旺旺	協辦	詢圓	98/4/23~98/4/24	1,600	15.5	24,800	-	15.5	62	-	-	98/4/28		
		申購		200	15.5	3,100	-	15.5	-	192,269	16	-		
		自認		200	15.5	3,100	200	15.5	-	-	-	-		
綠意開發	協辦	詢圓	98/5/25~98/5/26	25	13	325	-	13	6	-	-	98/6/1		
聯勝	協辦	自認	98/6/11	200	20.0	4,000	200	20	-	-	-	98/6/16		
上銀	協辦	詢圓	98/6/23~98/6/24	295	24.0	7,080	-	24	-	-	-	98/6/26		
榮茂	協辦	申購	98/6/16~98/6/24	47	32	1,504	-	32	16	11,331	4	98/6/30		
		自認		3	32	96	3	32	-	-	-	-	98/6/30	
		原股東		300	32	9,600	300	32	-	-	-	-		
東寶	協辦	詢圓	98/6/23~98/6/25	337	100	33,700	-	100	212	-	-	98/6/30		
		自認		193	100	19,300	193	100	-	-	-	-		
合計				<u>11,288</u>		<u>\$ 224,702</u>	<u>1,315</u>	<u>100</u>	<u>2,979</u>		<u>2,442</u>			

董事長：趙永飛

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(九十八年上半年度)

民國九十八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：809名；業務員：646名
- 5.櫃檯買賣帳戶開業人數839,410戶
- 6.櫃檯買賣股票總成交股數8,532,074,004股
- 7.櫃檯買賣股票總成交筆數：1,593,769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	\$ 953,619	704,550	100,351,637	102,150,550	101,305,256	102,855,100
債券	414,743,846	419,495,530	-	-	414,743,846	419,495,530

- 9.庫存上櫃有價證券明細表：詳營業證券—自營—承銷及避險明細表。

董事長：趙永飛

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(九十八年上半年度)

民國九十八年一月一日至六月三十日

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
51,087	7,987	16,934	9,871	8,848	1,822	4,461	308	167	492	19	27	8	13	7	123	-
融 資 餘 額	股 數						金 額									
	(集中) 785,340,542						(集中)\$ 10,589,216									
	(櫃檯) 117,882,500						(櫃檯)\$ 1,754,442									
融 券 餘 額	股 數						擔 保 品 值				保 證 金					
	(集中) 39,729,000						\$ 1,342,525				\$ 1,202,325					
	(櫃檯) 3,198,000						\$ 149,391				\$ 127,736					
融資金額佔淨值之比率							(集中) 55.91 %									
							(櫃檯) 9.26 %									
融券金額佔淨值之比率							(集中) 7.09 %				(集中) 6.35 %					
							(櫃檯) 0.79 %				(櫃檯) 0.67 %					

董事長：趙永飛

部門主管：鄭秀如

製表人：許惠玲

日盛證券股份有限公司

期貨部門揭露事項

民國九十八年及九十七年六月三十日

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	
二、目 錄	111
三、期貨部門資產負債表	112
四、期貨部門損益表	113
五、期貨部門財務報表附註	
(一)公司沿革	114
(二)重要會計政策之彙總說明	114~116
(三)會計變動之理由及其影響	116
(四)重要會計科目之說明	117~121
(五)關係人交易	122
(六)質押之資產	122
(七)重大承諾事項及或有事項	122
(八)重大之災害損失	122
(九)從事衍生性商品交易之相關資訊	122
(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	122
(十一)專屬期貨商業務之特有風險	122
(十二)部門別財務資訊	122
(十三)重大之期後事項	122
(十四)重大交易事項相關資訊	123
(十五)轉投資事業相關資訊	123
(十六)大陸投資資訊	123
(十七)其 他	123
六、期貨部門重要會計科目明細表	124~130

日盛證券股份有限公司
期貨部門資產負債表
民國九十八年及九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	98.6.30		97.6.30			負債及股東權益	98.6.30		97.6.30	
	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))	\$ 1,095,114	67	1,013,170	65	201060 公平價值變動列入損益之金融負債-流動	\$ 595	-	3,985	-	
101020 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註四(二))	494,027	30	493,294	31	201630 應付帳款	1,116	-	-	-	
101650 預付款項	164	-	1,025	-	201670 其他應付款-非關係人	1,143	-	2,377	-	
101670 其他應收款-非關係人	402	-	402	-	流動負債合計	2,854	-	6,362	-	
101680 其他應收款-關係人(附註五)	12	-	427	-	203000 其他負債：					
流動資產合計	1,589,719	97	1,508,318	96	203020 買賣損失準備	1,776	-	6,139	-	
105000 其他資產：					其他負債合計	1,776	-	6,139	-	
105010 營業保證金(附註四(三))	10,000	1	10,000	1	負債合計	4,630	-	12,501	-	
105020 交割結算基金	40,000	2	40,000	3	股東權益：					
其他資產	50,000	3	50,000	4	301110 指撥營運資金	1,700,000	104	1,700,000	110	
資產總計	\$ 1,639,719	100	1,558,318	100	304000 累積虧損	(64,911)	(4)	(154,183)	(10)	
					股東權益合計	1,635,089	100	1,545,817	100	
					負債及股東權益總計	\$ 1,639,719	100	1,558,318	100	

(請詳閱後附期貨部門財務報表附註)

董事長：趙永飛

總經理：蔡淑媛

會計主管：陳美宏

