

股票代碼：000116

日盛證券股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

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	8~15
(三)會計變動之理由及其影響	15
(四)重要會計科目之說明	16~37
(五)關係人交易	37~42
(六)質押之資產	42
(七)重大承諾事項及或有事項	42~43
(八)重大之災害損失	43
(九)重大之期後事項	43
(十)其 他	44~45
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	45
2.轉投資事業相關資訊	46~47
3.大陸投資資訊	47
4.證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊	47~48
(十二)營運部門資訊	48
九、重要會計科目明細表	49~101
十、期貨部門揭露事項	102~119

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一〇〇年及九十九年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年及九十九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金融業財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照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一〇〇年及九十九年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇〇年及九十九年上半年度之經營成果與現金流量。

民國一〇〇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一〇〇年及九十九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。

安侯建業聯合會計師事務所

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
民國一〇〇年八月五日

日盛證券股份有限公司

資產負債表

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

	100.6.30		99.6.30			100.6.30		99.6.30	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產：					負債及股東權益				
101010 現金及約當現金(附註二(五)、四(一)及五(二))	\$ 2,540,921	7	1,607,814	4	201010 短期借款(附註四(七)、六)	\$ 2,710,000	7	1,420,000	4
101020 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註二(六)、四(二)、(十九)及五(二))	6,976,426	19	8,069,155	22	201020 應付商業本票(附註四(八))	4,108,604	11	2,909,461	8
101070 附賣回債券投資(附註二(八)及四(三))	50,000	-	-	-	201030 附買回債券負債(附註二(八)、四(九)及五(二))	2,747,991	8	4,733,755	13
101310 應收證券融資款(附註二(九))	17,407,205	47	16,028,736	45	201060 公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註二(六)、(十四)及四(十)、(十九))	493,487	1	234,903	1
101320 轉融通保證金(附註二(九))	6,528	-	-	-	201310 融券存入保證金(附註二(九))	862,224	2	1,087,829	3
101330 應收轉融通擔保價款(附註二(九))	7,253	-	-	-	201320 應付融券擔保價款(附註二(九))	993,949	3	1,236,580	3
101450 借券擔保價款	25,329	-	65,628	-	201340 借券存入保證金	777,539	2	-	-
101460 借券存出保證金	20,164	-	56,596	-	201630 應付帳款	580,830	2	858,809	3
101610 應收票據(附註二(十))	497	-	411	-	201650 預收款項	28,884	-	64,209	-
101630 應收帳款(附註二(十))	815,235	2	1,157,709	3	201660 代收款項	29,744	-	7,753	-
101640 應收帳款-關係人(附註五(二))	12,447	-	12,085	-	201670 其他應付款(附註二(十八)、四(十七)及五(二))	1,321,506	4	1,817,674	5
101650 預付款項	19,893	-	12,697	-	流動負債合計	14,654,758	40	14,370,973	40
101670 其他應收款(附註五(二))	184,096	1	206,050	1	長期付息負債：				
101810 受限制資產-流動(附註四(七)及六)	612,783	2	664,765	2	202020 長期借款(附註四(十一))	1,496,939	4	1,498,828	4
101840 備供出售金融資產-流動(附註二(七)及四(四)、(十九))	233,865	1	320,626	1	長期負債合計	1,496,939	4	1,498,828	4
流動資產合計	28,912,642	79	28,202,272	78	其他負債：				
基金及長期投資：					203010 違約損失準備(附註二(十五))	-	-	200,000	1
102300 採權益法之長期股權投資(附註二(十一)及四(五))	3,114,142	8	3,112,862	9	203030 存入保證金(附註五(二))	6,981	-	7,250	-
102400 備供出售金融資產-非流動(附註二(七)、四(五)及六)	1,257,812	3	1,337,363	4	203060 應計退休金負債-非流動(附註二(十六)及四(十四))	122,895	-	130,111	-
基金及投資合計	4,371,954	11	4,450,225	13	203990 其他負債-其他(附註四(十二))	28,870	-	28,870	-
固定資產(附註二(十二)、四(六)及六)：					其他負債合計	158,746	-	366,231	1
成 本：					負債合計	16,310,443	44	16,236,032	45
103010 土地	1,259,205	3	1,259,205	4	股東權益：				
103020 建築物	568,404	2	568,404	2	301000 股本(附註四(十五))	11,572,127	32	11,572,127	32
103030 設備	915,607	3	905,872	3	302000 資本公積	1,298,456	4	1,298,456	4
103040 預付房地款	5,928	-	-	-	304010 保留盈餘(附註四(十六))				
103050 預付設備款	30,906	-	3,168	-	304010 法定盈餘公積	2,058,228	6	1,855,106	5
103060 租賃權益改良	373,308	1	369,054	1	304020 特別盈餘公積	5,140,217	14	4,401,323	12
	3,153,358	9	3,105,703	10	304040 未分配盈餘	544,176	1	650,874	2
1030x9 減：累計折舊合計	1,361,309	4	1,320,223	4	保留盈餘合計	7,742,621	21	6,907,303	19
固定資產淨額	1,792,049	5	1,785,480	6	305020 累積換算調整數(附註四(五))	(204,227)	(1)	(19,431)	-
無形資產：					305050 金融商品之未實現損益(附註二(七)及四(四)、(五))	5,124	-	12,650	-
104990 其他無形資產(附註二(十三))	20,943	-	38,369	-	305030 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(十四))	(43,238)	-	(21,201)	-
其他資產：					股東權益合計	20,370,863	56	19,749,904	55
105010 營業保證金	815,000	2	800,000	2	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
105020 交割結算基金	410,260	1	423,155	1					
105030 存出保證金(附註五(二)、六及七)	132,865	1	129,983	-					
105040 遞延借項	43	-	72	-					
105110 遞延所得稅資產-非流動(附註二(十八)及四(十七))	17,146	-	30,959	-					
105700 現金及約當現金-代收權證履約款	7	-	8	-					
105800 現金及約當現金-代收承銷股款	7	-	8	-					
其他資產合計	1,375,328	4	1,384,185	3					
121000 受託買賣借項(附註四(十三))	208,390	1	125,405	-					
資產總計	\$ 36,681,306	100	35,985,936	100	負債及股東權益總計	\$ 36,681,306	100	35,985,936	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：唐承健

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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	100年上半年度		99年上半年度	
	金額	%	金額	%
收入：(附註二(十九))				
401000 經紀手續費收入(附註五(二))	\$ 1,276,964	48	1,405,507	46
403000 借券收入	4,455	-	-	-
404000 承銷業務收入	50,955	2	26,467	1
412000 出售證券利益—承銷	9,883	-	19,931	1
414000 出售證券利益—避險	37,289	1	-	-
421100 股務代理收入(附註五(二))	21,373	1	21,246	1
421200 利息收入(附註五(二))	625,794	24	572,907	19
421300 股利收入	58,211	2	47,793	2
421600 借券及附賣回債券融券回補利益	2,878	-	-	-
421610 借券及附賣回債券融券評價利益	3,253	-	2,075	-
422200 認購(售)權證發行利益	220,857	8	265,108	9
424100 期貨佣金收入(附註五(二))	64,034	3	67,273	2
424400 衍生性金融商品利益—期貨(附註四(十九))	53,049	2	318,392	9
424500 衍生性金融商品利益—櫃檯(附註四(十九))	2,099	-	25,736	1
438000 其他營業收入	10,548	1	64,362	2
440000 營業外收入及利益(附註四(五)及五(二))	220,481	8	219,255	7
收入合計	2,662,123	100	3,056,052	100
費用：				
501000 經紀經手費支出(附註五(二))	80,040	3	83,728	3
502000 自營經手費支出	4,211	-	5,712	-
503000 轉融通手續費支出	67	-	99	-
511000 出售證券損失—自營	156,792	6	14,632	1
514000 出售證券損失—避險	-	-	160,657	5
521200 利息支出(附註五(二))	8,546	-	7,521	-
521510 營業證券評價損失—自營	33,547	1	186,847	6
521520 營業證券評價損失—承銷	1,018	-	14,870	1
521530 營業證券評價損失—避險	139,506	5	25,629	1
521600 借券及附賣回債券融券回補損失	-	-	5,584	-
522100 發行認購(售)權證費用	16,860	1	13,050	-
524100 期貨佣金支出(附註五(二))	189	-	246	-
524300 結算交割服務費支出	180	-	1,057	-
524400 衍生性金融商品損失—期貨(附註四(十九))	49,508	2	296,070	10
530000 營業費用(附註五(二))	1,452,445	56	1,339,417	44
538000 其他營業支出	7,987	-	27,469	1
540000 營業外支出及損失	41,901	2	29,899	1
費用合計	1,992,797	76	2,212,487	73
稅前淨利	669,326	24	843,565	27
551000 所得稅費用(附註二(十八)及四(十七))	125,150	5	192,691	6
本期淨利	\$ 544,176	19	650,874	21
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(元)(附註四(十八))	<u>0.58</u>	<u>0.47</u>	<u>0.73</u>	<u>0.56</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：唐承健

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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股本		保留盈餘			股東權益其他調整項目					
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未提撥保留盈餘	合計	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	金融商品未實現損益	合計	合計
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 11,572,127	1,298,456	1,699,768	4,196,415	1,553,382	7,449,565	(28,082)	(21,201)	6,479	(42,804)	20,277,344
本期損益	-	-	-	-	650,874	650,874	-	-	-	-	650,874
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	155,338	-	(155,338)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	204,908	(204,908)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,193,136)	(1,193,136)	-	-	-	-	(1,193,136)
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	6,171	6,171	6,171
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	-	8,651	-	-	8,651	8,651
民國九十九年六月三十日餘額	<u>\$ 11,572,127</u>	<u>1,298,456</u>	<u>1,855,106</u>	<u>4,401,323</u>	<u>650,874</u>	<u>6,907,303</u>	<u>(19,431)</u>	<u>(21,201)</u>	<u>12,650</u>	<u>(27,982)</u>	<u>19,749,904</u>
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 11,572,127	1,298,456	1,855,106	4,401,323	2,031,219	8,287,648	(181,879)	(43,238)	(3,586)	(228,703)	20,929,528
本期損益	-	-	-	-	544,176	544,176	-	-	-	-	544,176
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	203,122	-	(203,122)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	409,830	(409,830)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,418,267)	(1,418,267)	-	-	-	-	(1,418,267)
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	8,710	8,710	8,710
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	-	(22,348)	-	-	(22,348)	(22,348)
買賣損失準備及違約損失準備轉列特別盈餘公積	-	-	-	329,064	-	329,064	-	-	-	-	329,064
民國一〇〇年六月三十日餘額	<u>\$ 11,572,127</u>	<u>1,298,456</u>	<u>2,058,228</u>	<u>5,140,217</u>	<u>544,176</u>	<u>7,742,621</u>	<u>(204,227)</u>	<u>(43,238)</u>	<u>5,124</u>	<u>(242,341)</u>	<u>20,370,863</u>

民國一〇〇年及九十九年上半年度董監酬勞及員工紅利已於損益表中扣除，請參閱附註四(十六)。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：唐承健

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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	100年上半年度	99年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 544,176	650,874
調整項目：		
折舊費用	39,467	46,898
攤銷費用	11,501	13,872
買賣損失準備沖銷數	-	(59,043)
權益法認列之投資收益	(54,164)	(72,805)
收到權益法被投資公司現金股利	-	20,904
處分及報廢固定資產損失	-	1,560
處分投資損失	-	(118)
金融資產及負債評價損失	171,718	230,697
金融資產減損損失	2,695	821
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產	146,660	(1,397,985)
附賣回債券投資	(50,000)	-
應收證券融資款	2,155,032	250,162
轉融通保證金	(4,327)	5,004
應收轉融通擔保價款	(4,808)	5,454
借券擔保價款	18,517	(25,898)
借券存出保證金	18,240	(20,698)
應收票據	1,667	(222)
應收帳款	219,364	(43,576)
應收帳款－關係人	(2,602)	(1,012)
預付款項	(10,193)	4,974
其他應收款	31,872	(26,344)
遞延所得稅資產－非流動	4,961	5,449
備供出售金融資產－流動	22,069	77,696
現金及約當現金－代收權證履約款	1	-
現金及約當現金－代收承銷股款	1	-
受託買賣借項	10,533	243,127
營業資產之淨變動合計	<u>2,556,987</u>	<u>(923,869)</u>
營業負債之淨變動：		
附買回債券負債	973,647	1,419,487
公平價值變動列入損益之金融負債	(350,442)	(22,044)
融券存入保證金	(805,576)	(816,220)
應付融券擔保價款	(927,944)	(940,198)
借券存入保證金	700,126	-
應付帳款	(214,395)	47,980
預收款項	(22,317)	7,413
代收款項	1,362	(139)
其他應付款	(167,526)	(266,526)
應計退休金負債	(29,184)	69
營業負債之淨變動合計	<u>(842,249)</u>	<u>(570,178)</u>
營業資產及負債之淨變動合計	<u>1,714,738</u>	<u>(1,494,047)</u>
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>2,430,131</u>	<u>(660,387)</u>

日盛證券股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	100年上半年度	99年上半年度
投資活動之現金流量：		
備供出售金融資產-非流動減少	\$ -	11,746
購置固定資產	(53,819)	(17,439)
營業保證金增加	(15,000)	-
交割結算基金減少(增加)	12,895	(23,504)
存出保證金(增加)減少	(2,461)	2,250
受限制資產(增加)減少	(81,510)	260,994
購置無形資產	(2,009)	(1,902)
投資活動之淨現金(流出)流入	(141,904)	232,145
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(1,670,000)	40,000
應付商業本票增加	1,589,546	1,359,803
(償還)舉借長期借款	(233)	498,934
存入保證金增加(減少)	405	(433)
發放現金股利	(1,418,267)	(1,193,136)
融資活動之淨現金(流出)流入	(1,498,549)	705,168
本期現金及約當現金淨增減數	789,678	276,926
期初現金及約當現金餘額	1,751,243	1,330,888
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,540,921	\$ 1,607,814
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)	\$ 37,887	20,863
支付所得稅	\$ 183,063	189,147

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：唐承健

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

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

(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，截至民國一〇〇年六月三十日止，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。

本公司之母公司為日盛金融控股股份有限公司。

民國一〇〇年及九十九年六月三十日，本公司之員工人數分別為1,715人及1,668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、退休金及資產減損等提列，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。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及負債

1.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兩類。

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)

混合商品如無法於取得時或後續資產負債表日個別衡量嵌入式衍生性商品或為可消除或重大減少會計不一致之金融商品，於原始認列時指定為公平價值變動列入損益之金融資產。

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，依國內外證券種類分戶詳細記載之，如供作附買回條件交易或受有約束限制等情事者，則予註明。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，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。

2. 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—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兩類。

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。

衍生性金融商品負債係從事國內外衍生性金融商品交易所產生之負債科目。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

混合商品如無法於取得時或後續資產負債表日個別衡量嵌入式衍生性商品或為可消除或重大減少會計不一致之金融商品，於原始認列時指定為公平價值變動列入損益之金融負債。

認購(售)權證之發行，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。逾期末請求履約者，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，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。

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。

3. 衍生性金融商品

本公司持有之衍生性金融商品會計處理如下：

- (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(匯)

換利(匯)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(匯)合約係將利息(收付)差額作為當期損益。以交易為目的之換利(匯)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)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。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(七)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，則予註明。備供出售金融資產除另有規定外，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，列為備供出售金融資產—非流動，期末以成本衡量。

(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、借券

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。

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。

出借證券券源僅作備忘分錄，亦未認列為本公司之資產，券源之出借亦同。所取得之擔保品，如為有價證券者，不須入帳，如屬現金擔保品者，認列為「借券存入保證金」。所收取之借券收入及服務手續費認列為「借券收入」。

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依財務會計準則公報第三十四號第三次修正條文之規定評估減損金額予以提列。

(十一)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被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，除依權益法評價外，依財務會計準則公報第七號規定，按季編製合併報表。

(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。

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)借券交易

借券交易所借入之證券出售金額認列為負債，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，其評價損益列入當期損益。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十五)營業及負債準備

1.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金管會核准使用者外，不得使用之，其累積金額已達二億元者，得免繼續提列。

前述規定已於民國一〇〇年一月十一日起，依照行政院金融監督管理委員會以金管證券字號第0990073857號令修正發布施行後刪除，截至民國九十九年十二月底已提列之「違約損失準備」金額轉列為「特別盈餘公積」，轉列後除填補公司虧損，或特別盈餘公積已達實收資本額百分之五十，得以其半數撥充資本額者外，不得使用。

2.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。

前述規定已於民國一〇〇年一月十一日起，依照行政院金融監督管理委員會以金管證券字號第0990073857號令修正發布施行後刪除，截至民國九十九年十二月底已提列之「買賣損失準備」金額轉列為「特別盈餘公積」，轉列後除填補公司虧損，或特別盈餘公積已達實收資本額百分之五十，得以其半數撥充資本額者外，不得使用。

(十六)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。

本公司按財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理原則」之規定，根據精算報告，淨退休金成本參酌精算師精算之金額提列，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬，以及未認列過渡性淨資產、退休金損益之攤銷數。有關未認列過渡性淨資產係按十五年採直線法攤銷，未認列退休金損益係按剩餘服務年限攤銷。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十七)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。

(十八)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及日盛國際產險保險代理人股份有限公司採行連結稅制合併結算申報所得稅之會計處理，係依財團法人中華民國會計研究發展基金會九十二年十月三日(92)基秘字第240號函之規定，以合理有系統且一致之方法分攤，相關之撥補或撥付金額於估計所得稅時，以應收或應付科目列帳。

(十九)收入

本公司收入係於已實現或可實現且已賺得時認列。

(二十)營運部門

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年上半年度財務報表無重大損益之影響。

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業因揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，已決定與表達營運部門。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。該號公報取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年上半年度財務報表不產生損益之影響。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
銀行存款	\$	
活期存款	1,293,684	360,986
支票存款	34,434	61,654
定期存款	30,000	-
約當現金		
短期票券	<u>1,182,803</u>	<u>1,185,174</u>
合計	<u>\$ 2,540,921</u>	<u>1,607,814</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
開放式基金及貨幣市場工具	\$ 134,535	110,894
營業證券—自營	5,353,435	7,295,830
營業證券—承銷	135,969	66,884
營業證券—避險	1,157,583	322,277
買入選擇權—非避險	689	2,513
期貨交易保證金—自有資金	114,124	257,827
衍生性金融商品資產—櫃檯	2,190	12,930
指定公平價值衡量之金融資產—流動：		
結構型商品	<u>77,901</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 6,976,426</u>	<u>8,069,155</u>

1.開放式基金及貨幣市場工具

	<u>100.6.30</u>		<u>99.6.30</u>	
	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>市</u>	<u>價</u>
開放式基金及貨幣市場工具	\$ 135,000	<u>134,535</u>	110,000	<u>110,894</u>
開放式基金及貨幣市場工具		(465)	894	
評價調整				
合計	<u>\$ 134,535</u>		<u>110,894</u>	

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

2.營業證券—自營

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
上市公司股票	\$ 1,831,181	1,309,102
上櫃股票及債券	304,862	408,096
權證	-	20,718
國外股票	353,406	736,696
興櫃股票	166,143	228,179
政府債券	1,864,815	3,514,825
公司債	720,099	1,081,441
金融債	<u>100,000</u>	<u>9,533</u>
小計	5,340,506	7,308,590
營業證券—自營評價調整	<u>12,929</u>	<u>(12,760)</u>
淨額	<u>\$ 5,353,435</u>	<u>7,295,830</u>
市價	<u>\$ 5,353,435</u>	<u>7,295,830</u>

於民國一〇〇年及九十九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2,684,914千元及4,644,935千元。

3.營業證券—承銷

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
上市公司股票	\$ 3,200	20,131
上櫃公司股票及債券	122,697	47,678
未上市股票及債券	<u>24,275</u>	<u>24,275</u>
小計	150,172	92,084
營業證券—承銷評價調整	<u>(14,203)</u>	<u>(25,200)</u>
淨額	<u>\$ 135,969</u>	<u>66,884</u>
市價	<u>\$ 135,969</u>	<u>66,884</u>

4.營業證券—避險

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
上市公司股票	\$ 1,063,213	299,640
上櫃公司股票	<u>115,662</u>	<u>31,204</u>
小計	1,178,875	330,844
營業證券—避險評價調整	<u>(21,292)</u>	<u>(8,567)</u>
淨額	<u>\$ 1,157,583</u>	<u>322,277</u>
市價	<u>\$ 1,157,583</u>	<u>322,277</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(三)附賣回債券投資

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
中央政府建設公債	\$ <u>50,000</u>	<u>-</u>

本公司附賣回債券投資，依約定於民國一〇〇年六月三十日以後按約定價款賣回有價證券之價款約為50,006千元。

(四)備供出售金融資產－流動

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
備供出售金融資產－流動－承銷	\$ 228,741	331,297
評價調整	<u>5,124</u>	<u>(10,671)</u>
合計	\$ <u>233,865</u>	<u>320,626</u>

(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>100.6.30</u>		<u>99.6.30</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	\$ 1,307,772	98.138	1,177,865
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	1,492,048	100.00	1,649,357
日盛證券投資顧問股份有限公司 (原始投資173,600千元)	100.00	61,688	100.00	59,677
日盛證券投資信託股份有限公司 (原始投資211,380千元)	20.00	252,634	20.00	225,963
合計		\$ <u>3,114,142</u>		<u>3,112,862</u>

本公司於民國一〇〇年及九十九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>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
日盛期貨股份有限公司		
－投資利益	\$ 69,046	60,720
－違約損失準備及買賣損失準備轉列特別 盈餘公積	87,509	-
合計	\$ <u>156,555</u>	<u>60,720</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
日盛國際投資控股有限公司		
—投資損失	\$ (34,390)	(961)
—累積換算調整數	<u>(22,348)</u>	<u>8,651</u>
合計	<u>\$ (56,738)</u>	<u>7,690</u>
日盛證券投資顧問股份有限公司		
—投資利益	<u>\$ 7,757</u>	<u>(855)</u>
日盛證券投資信託股份有限公司		
—投資利益	<u>\$ 11,751</u>	<u>13,901</u>

上述按權益法計價之股權投資及其相關投資收益，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

	<u>100.6.30</u>		<u>99.6.30</u>	
	持股 比例	帳面價值	持股 比例	帳面價值
台灣證券交易所(股)公司	3.00 %	\$ 586,067	3.00 %	586,067
台灣證券集中保管(股)公司	1.74 %	43,789	1.74 %	43,789
台灣期貨交易所(股)公司	2.69 %	189,472	2.69 %	189,472
福記企業管理顧問(股)公司(註2)	1.97 %	-	1.97 %	74,542
環華證券金融(股)公司	0.88 %	57,832	0.88 %	57,832
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 %	43,046	6.00 %	43,046
群陽創業投資(股)公司(註3)	9.23 %	40,193	9.23 %	44,950
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 (註3)	5.80 %	13,947	5.80 %	14,199
匯陽創業投資(股)公司	7.69 %	<u>118,466</u>	7.69 %	<u>118,466</u>
合計		<u>\$ 1,257,812</u>		<u>1,337,363</u>

(註1) 備供出售金融資產－非流動質押情形請詳附註(六)

(註2) 富邦證券金融(股)公司於民國九十九年十月二十八日決議減資退還股本，減資比例為99.75%，已完成法定程序並將股款退回予本公司。且於民國一〇〇年一月十一日變更名稱為福記企業管理顧問(股)公司。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(註3)群陽創業投資(股)公司及台灣總合股務資料處理(股)公司已有證據顯示投資之價值已減損，本公司於民國一〇〇年上半年度認列減損損失2,581千元及114千元。

群陽創業投資(股)公司已有證據顯示投資之價值已減損，本公司於民國九十九年上半年度認列減損損失821千元。

(六)固定資產

	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>累 計 折 舊</u>	<u>未 折 減 餘 額</u>
100.6.30				
土地	\$	1,259,205	-	1,259,205
建築物		568,404	217,729	350,675
設備		915,607	810,682	104,925
預付房地款		5,928	-	5,928
預付設備款		30,906	-	30,906
租賃權益改良		373,308	332,898	40,410
合計	\$	<u><u>3,153,358</u></u>	<u><u>1,361,309</u></u>	<u><u>1,792,049</u></u>
99.6.30				
土地	\$	1,259,205	-	1,259,205
建築物		568,404	206,747	361,657
設備		905,872	798,425	107,447
預付設備款		3,168	-	3,168
租賃權益改良		369,054	315,051	54,003
合計	\$	<u><u>3,105,703</u></u>	<u><u>1,320,223</u></u>	<u><u>1,785,480</u></u>

有關固定資產質押情形請詳附註(六)。

(七)短期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>金 額</u>	<u>利 率</u>	<u>融 資 額 度</u>	<u>擔 保 品</u>
100.6.30				
信用借款	\$ 1,490,000	0.82%~0.86%	2,470,000	-
擔保借款	<u>1,220,000</u>	0.82%~0.90%	2,340,000	定存單
合計	\$ <u><u>2,710,000</u></u>			
99.6.30				
信用借款	\$ 610,000	0.62%	1,800,000	-
擔保借款	<u>810,000</u>	0.60%~0.62%	3,260,000	定存單及活期備償
合計	\$ <u><u>1,420,000</u></u>			

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(八)應付商業本票淨額

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
應付商業本票	\$ 4,110,000	2,910,000
減：應付商業本票折價	<u>(1,396)</u>	<u>(539)</u>
淨額	<u>\$ 4,108,604</u>	<u>2,909,461</u>

商業本票之發行期間均在365天以內，民國一〇〇年及九十九年上半年度之利率區間分別約為0.64%~0.83%及0.20%~0.48%。

(九)附買回債券負債

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
中央政府建設公債	\$ 1,931,302	3,604,568
公司債	716,630	1,129,187
金融債	<u>100,059</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 2,747,991</u>	<u>4,733,755</u>

本公司附買回債券負債依約定於民國一〇〇年及九十九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2,748,525千元及4,734,459千元。

(十)公平價值變動列入損益之金融負債－流動

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
交易目的金融負債：		
發行認購(售)權證負債	\$ 4,696,197	2,454,815
發行認購(售)權證再買回	(4,420,432)	(2,357,815)
賣出選擇權負債－非避險	-	27,751
應付借券－避險－股票	22,972	65,007
衍生性金融商品負債－櫃檯	12,474	28,635
指定公平價值衡量之金融負債－流動：		
結構型商品	<u>182,276</u>	<u>16,510</u>
合計	<u>\$ 493,487</u>	<u>234,903</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)長期借款—淨額

銀行／票券公司	契約期間	額 度	100.6.30	99.6.30	備 註
<u>應付商業本票</u>					
大慶票券	99.01.06~102.01.06	\$ 300,000	300,000	300,000	得在額度內循環使用
中華票券	99.03.05~102.03.04	500,000	500,000	500,000	"
國際票券	99.03.29~102.03.29	200,000	200,000	200,000	"
兆豐票券	99.03.05~102.03.04	500,000	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>	"
小計			1,500,000	1,500,000	
減：應付商業本票折價			<u>(3,061)</u>	<u>(1,172)</u>	
淨額			<u><u>1,496,939</u></u>	<u><u>1,498,828</u></u>	

(十二)其他負債—其他

本公司於民國八十年八月二十八日合併永霖、板橋、日中及嘉義四家證券股份有限公司，合併時被合併公司之資產負債暨有關權利義務由本公司概括承受，依行為時適用之促進產業升級條例第十三條規定因合併記存之土地增值稅為18,174千元，另因合併永霖證券已繳納之土地增值稅申請復查，依高市稽法字第四九二三九號函判決准予記存土地增值稅7,857千元，乃自資本公積轉列應付記存土地增值稅科目，又嘉義分公司於民國八十三年二月十四日出售一筆土地，繳納記存土地增值稅266千元。另於民國九十一年間因合併頭份證券股份有限公司，合併時合併公司之資產負債暨有關權利義務由本公司概括承受，記存土地增值稅為3,105千元，故截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，記存之土地增值稅均為28,870千元。

(十三)受託買賣借(貸)項—淨額

	100.6.30	99.6.30
受託買賣借項		
現金及約當現金—交割款項	\$ 173,899	208,560
應收代買證券價款	42,666	22,759
應收交割帳款	4,390,073	4,792,733
交割代價	<u>110,223</u>	<u>-</u>
小計	<u>4,716,861</u>	<u>5,024,052</u>
受託買賣貸項		
應付託售證券價款	25,051	5,378
應付交割帳款	4,483,420	3,450,338
交割代價	<u>-</u>	<u>1,442,931</u>
小計	<u>4,508,471</u>	<u>4,898,647</u>
淨額	<u><u>\$ 208,390</u></u>	<u><u>125,405</u></u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)職工退休基金

- 1.本公司自民國八十四年十二月三十一日起對職工退休金依財務會計準則第十八號「退休金會計處理準則」辦理，惟本公司訂定之職工退休金辦法，於職工退休或離職時，除退還其個人提存之「個人儲存金」及其收益外，職工退休基金管理委員會另按其「個人儲存金」之一定比例（最高給付百分之百），從「退休基金」專戶中提撥退休金或離職金給付予職工，並非確定給付退休辦法。於民國一〇〇年及九十九年上半年度退休基金之增減變動情形如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
期初餘額	\$ 58,033	57,998
加：本期孳息	178	252
減：本期支付	<u>(624)</u>	<u>(255)</u>
期末餘額	<u>\$ 57,587</u>	<u>57,995</u>

- 2.本公司自民國八十七年三月起經理人按薪資總額4%提列應計退休金負債；另其餘員工每月按已付薪資總額2.8%計提員工退休準備金，並予以專戶儲存臺灣銀行。民國一〇〇年及九十九年上半年度退休金相關資訊如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
期末退休金餘額	\$ 258,076	208,325
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休成本	8,525	9,470
確定提撥淨退休成本	28,744	30,521
期末應付退休金	122,895	130,111

(十五)股本

本公司創立於民國五十年十二月，創立時股本總額為600千元，分為60,000股；經歷年增減資，截至民國一〇〇年六月三十日核定股本為12,200,000千元，實收股本為11,572,127千元；已發行股數為1,157,212,760股，每股面額皆為10元。

(十六)盈餘分配

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以往虧損後，次依公司法規定提列百分之十法定盈餘公積，繼依相關法規及主管機關規定提列特別盈餘公積後，當年度如有盈餘再就其餘額提撥不低於萬分之一以上之員工紅利，其餘併同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配方案提請股東會議決分配之。其中依行政院金融監督管理委員會規定，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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

次提列作法，補提特別盈餘公積或迴轉為可分配盈餘。另證券商管理規則與期貨商管理規則於民國一〇〇年一月十一日刪除應提列「買賣損失準備」及「違約損失準備」之規定，而將民國九十九年十二月底已提列之「買賣損失準備」及「違約損失準備」金額轉列為特別盈餘公積。本公司截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，估計員工紅利及董監酬勞金額分別為13,653千元及9,310千元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為次年度之損益。另本公司民國九十九年度估列之員工紅利及董監酬勞與民國一〇〇年三月二日經擬議配發之金額並無差異。民國九十八年度估列之員工紅利及董監酬勞與實際配發之差異數為高估3,500千元，係因法人代表異動，使實際決議配發數與估列金額不同所致，該差異已列為民國九十九年度之損益。

本公司民國一〇〇年三月二日經董事會通過分配民國九十九年度盈餘分配案及民國九十九年三月二十六日由董事會代行股東會職權通過分配民國九十八年度盈餘分配案(相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢)，上述分派之員工紅利及董事與監察人酬勞如下：

	99年度	98年度
員工紅利－現金	\$ 20,387	11,869
董事及監察人酬勞	30,581	5,500
合計	\$ 50,968	17,369

(十七)所得稅

依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國一〇〇年度及九十九年度適用之營利事業所得稅法定稅率皆為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

1. 本公司民國一〇〇年及九十九年上半年度所得稅費用組成如下：

	100年上半年度	99年上半年度
當期所得稅	\$ 126,684	159,621
以前年度所得稅差異數	(6,495)	27,621
遞延所得稅費用	4,961	5,449
所得稅費用	\$ 125,150	192,691

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

- 2.民國一〇〇年及九十九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調節如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
稅前純益計算之所得稅額	\$ 113,785	143,406
營業證券及短期投資評價損失	29,219	39,510
長期股權投資利益－權益法	(9,208)	(12,377)
證券交易所停徵所得稅	27,368	35,169
認購(售)權證財稅差異	(17,917)	(29,378)
買賣損失準備提列	-	(10,037)
以前年度所得稅差異調整數	(6,495)	27,621
遞延所得稅資產所得稅稅率變動影響數	-	5,461
其他	(11,602)	(6,684)
所得稅費用	<u>\$ 125,150</u>	<u>192,691</u>

- 3.民國一〇〇年及九十九年六月三十日本公司遞延所得稅資產之暫時性差異、虧損扣除與所得稅抵減，及其個別所得稅影響如下：

	<u>100.6.30</u>		<u>99.6.30</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所得稅 影響數</u>	<u>金 額</u>	<u>所得稅 影響數</u>
遞延所得稅資產－流動：				
投資抵減	\$ -	-	30,298	9,090
備抵評價	-	-	(30,298)	(9,090)
小計	-	-	-	-
遞延所得稅資產－非流動：				
違約損失準備提列數	-	-	52,000	8,840
退休金費用超限數	100,859	17,146	130,111	22,119
小計	100,859	17,146	182,111	30,959
合計	<u>\$ 100,859</u>	<u>17,146</u>	<u>182,111</u>	<u>30,959</u>

- 4.本公司營利事業所得稅申報案業經稅捐稽徵機關核定至九十四年度。
- 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，該年度營所稅案已接獲復查決定書，其中與稅捐稽徵機關看法不同之前手息減列數1,501千元及另為處分之可扣抵稅額12,589千元准予核定無需繳納，餘本公司仍不服訴願結果，已提出行政訴訟。另股東可扣抵稅額部分已獲國稅局撤銷原處分之決定。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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，除民國九十二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25,148千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，該年度營所稅案已接獲復查決定書，惟本公司不服復查重審結果，已提起訴願。另未分配盈餘加徵10%及其他收入的部分已獲國稅局撤銷原處分之決定。
7. 本公司民國九十四年度營利事業所得稅，經國稅局核定應補繳稅款共計145,045千元，核定調整項目主要為原核定民國九十三年權證自留部分補繳未分配盈餘加徵10%等，除民國九十三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%等計99,429千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，該年度營所稅案已接獲訴願決定書，惟本公司不服訴願結果，已提出行政訴訟。
8. 有關發行認購權證交易之所得稅，本公司依財政部86.12.11台財第861922464號函規定，將發行權證取得之價款認列為權利金收入，用以估計課稅所得，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601,502千元。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。
9. 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及其子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)公司及日盛國際產物保險代理人(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。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

10.兩稅合一相關資訊：

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>117</u>	<u>151</u>
	<u>100年度(預計)</u>	<u>99年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>0.02%</u>	<u>3.56%</u>

11.未分配盈餘相關資訊：

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
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	<u>544,176</u>	<u>650,874</u>
合計	<u>\$ 544,176</u>	<u>650,874</u>

(十八)每股盈餘

本公司為日盛金融控股(股)公司100%持有之子公司，員工分紅不採用發放本公司股票之方式，故無潛在普通股影響本公司加權平均流通在外股數，無須設算稀釋每股盈餘。

民國一〇〇年及九十九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。

(十九)金融商品相關資訊

1.重分類金融資產之資訊

(1)本公司依財務會計準則公報三十四號「金融商品之會計處理準則」新修訂條文追溯於民國九十七年七月一日將原金融資產重分類，重分類日公平價值如下：

	<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>備供出售金融資產—流動</u>	
	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
帳面價值	\$ <u>233,865</u>	<u>320,626</u>
公平價值	\$ <u>233,865</u>	<u>320,626</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(3)重分類金融資產

	<u>原分類為交易目的金融資產</u>	
	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
若未重分類應認列為損益之公平價值變動	\$ <u>8,710</u>	<u>6,171</u>
重分類後認列為收益之金額	\$ <u>8,670</u>	<u>5,555</u>

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。

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。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(2)期貨及選擇權交易

本公司於民國九十年十一月起開辦自營業務，為交易目的進行期貨及選擇權交易買賣，截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，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	買/賣方	未平倉部位		公平價值	備註
			契約數	合約金額或支付 (收取)之權利金		
100.6.30						
期貨契約	金融期貨	買方	25	\$ 24,919	25,030	非避險
選擇權契約	台指選擇權－賣權	買方	284	\$ 854	689	非避險
期貨契約	台指指數期貨	賣方	12	\$ (20,192)	(20,412)	避險
"	台指指數期貨	"	272	\$ (461,492)	(462,672)	非避險
99.6.30						
期貨契約	金融指數期貨	買方	2	\$ 1,556	1,577	避險
選擇權契約	台指選擇權－買權	買方	170	\$ 685	561	非避險
"	台指選擇權－賣權	"	310	1,395	1,952	"
合計			480	\$ 2,080	2,513	
期貨契約	台指指數期貨	賣方	157	\$ (227,542)	(224,604)	非避險
期貨契約	台指指數期貨	賣方	32	\$ (46,829)	(45,779)	避險
選擇權契約	台指選擇權－賣權	賣方	686	\$ (23,104)	(27,751)	非避險

上述之公平價值係以台灣期貨交易所民國一〇〇年及九十九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. 衍生性金融商品一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，於民國一〇〇年及九十九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>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
期貨交易保證金—自有資金	\$ 114,124	257,827
買入選擇權—非避險	689	2,513
賣出選擇權負債—非避險	-	27,751

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>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
期貨契約利益—已實現	\$ 44,959	280,897
期貨契約利益—評價	2,785	9,082
選擇權交易利益—已實現	5,305	26,649
選擇權交易利益—評價	-	1,764
合計	<u>\$ 53,049</u>	<u>318,392</u>
期貨契約損失—已實現	\$ 39,275	256,150
期貨契約損失—評價	1,991	4,549
選擇權交易損失—已實現	8,077	30,724
選擇權交易損失—評價	165	4,647
合計	<u>\$ 49,508</u>	<u>296,070</u>

(3) 利率交換

A. 本公司為配合債券部位之投資，操作以交易為目的之利率交換衍生性金融商品，與銀行及證券公司簽訂利率交換合約，截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，本公司尚未到期之利率交換合約交易情形如下：

<u>100.6.30</u>				
固定利率				
交易條件	名目本金	利率%	浮動利率指標	結算日
收固定利率付 浮動利率	\$ 13,200,000	2.140~2.970	CP90	每季一次
收浮動利率付 固定利率	14,300,000	1.035~2.890	CP90	每季一次

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

99.6.30

固定利率				
交易條件	名目本金	利率%	浮動利率指標	結算日
收固定利率付 浮動利率	\$ 17,400,000	2.000~2.970	CP90	每季一次
〃	1,600,000	0.000~1.050	Libor6M	每半年一次
收浮動利率付 固定利率	17,000,000	1.035~2.890	CP90	每季一次

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)結構型商品

A.名目本金或合約金額：本公司從事結構型商品交易，以將固定收益商品與買權或賣權結合，區分為股權連結型及保本型，於契約成交日向交易相對人收取價金，到期報酬將隨著連結標的物到期之上漲或下跌程度而異，其報酬型態為交易本金加減選擇權到期履約價值，其所連結標的均為受行政院金融監督管理委員會證券期貨局規範之貨幣及金融市場工具。截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，從事股權連結商品交易之名目本金為265,335千元及16,016千元，從事保本型商品交易之名目本金為0千元及1,000千元。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

B.信用風險

本公司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。

(5)衍生性金融商品於財務報表上之表達

A.本公司因從事利率交換交易、匯率交換交易、轉換公司債資產交換交易及結構型商品交易，民國一〇〇年及九十九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、金融負債一流動項下，其明細如下：

	100.6.30	
	衍生性金融商品 資 產	衍生性金融商品 負 債
衍生性金融商品—櫃檯		
換利合約價值	\$ -	12,338
合約價值—其他	2,190	136
小計	<u>2,190</u>	<u>12,474</u>
指定公平價值衡量之金融商品		
結構型商品	<u>77,901</u>	<u>182,276</u>
合計	<u><u>\$ 80,091</u></u>	<u><u>194,750</u></u>
	99.6.30	
	衍生性金融商品 資 產	衍生性金融商品 負 債
衍生性金融商品—櫃檯		
換利合約價值	\$ -	10,577
合約價值—其他	-	18,058
債券選擇權	<u>12,930</u>	<u>-</u>
小計	<u>12,930</u>	<u>28,635</u>
指定公平價值衡量之金融商品		
結構型商品	<u>-</u>	<u>16,510</u>
合計	<u><u>\$ 12,930</u></u>	<u><u>45,145</u></u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

B.本公司因從事利率交換交易、匯率交換交易、轉換公司債資產交換交易及結構型商品交易等，於民國一〇〇年及九十九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>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
	<u>衍生性金融商品</u>	<u>衍生性金融商品</u>
	<u>(損)益—櫃檯</u>	<u>(損)益—櫃檯</u>
換利合約價值	\$ 561	14,285
債券選擇權	-	(1,275)
結構型商品	1,696	13,164
換匯合約價值(註)	7,212	(18,179)
其他	(158)	(438)
	<u>\$ 9,311</u>	<u>7,557</u>

註：帳列「其他營業收入(支出)」。

3.金融商品之公平價值

	<u>100.6.30</u>		<u>99.6.30</u>	
<u>金融資產</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 23,040,597	23,040,597	21,152,948	21,152,948
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	134,535	134,535	110,894	110,894
營業證券	6,646,987	6,646,987	7,684,991	7,684,991
買入選擇權—非避險	689	689	2,513	2,513
期貨交易保證金—自有資金	114,124	114,124	257,827	257,827
衍生性金融商品資產—櫃檯	2,190	2,190	12,930	12,930
指定公平價值衡量之金融資產—流動	77,901	77,901	-	-
備供出售金融資產—流動	233,865	233,865	320,626	320,626
備供出售金融資產—非流動	<u>1,257,812</u>	<u>-</u>	<u>1,337,363</u>	<u>-</u>
金融資產合計	<u>\$ 31,508,700</u>	<u>30,250,888</u>	<u>30,880,092</u>	<u>29,542,729</u>
<u>金融負債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 15,729,458	15,729,458	15,700,297	15,700,297
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	4,696,197	4,696,197	2,454,815	2,454,815
發行認購(售)權證再買回	(4,420,432)	(4,420,432)	(2,357,815)	(2,357,815)
賣出選擇權—非避險	-	-	27,751	27,751
應付借券—避險	22,972	22,972	65,007	65,007
衍生性金融商品負債—櫃檯	12,474	12,474	28,635	28,635
指定公平價值衡量之金融負債—流動	<u>182,276</u>	<u>182,276</u>	<u>16,510</u>	<u>16,510</u>
金融負債合計	<u>\$ 16,222,945</u>	<u>16,222,945</u>	<u>15,935,200</u>	<u>15,935,200</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、借券擔保價款、借券存出保證金、應收票據、應收帳款、其他應收款、受限制資產—流動、營業保證金、交割結算基金、存出保證金、現金及約當現金—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、借券存入保證金、應付帳款、其他應付款、長期借款、存入保證金及應計退休金負債—非流動等金融負債。
 - (2) 金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係依財務或其他資訊估計公平價值。
 - (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：

	100.6.30	
金融資產及負債名稱	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	\$ -	23,040,597
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	134,535	-
營業證券	6,646,987	-
買入選擇權—非避險	689	-
期貨交易保證金—自有資金	114,124	-
衍生性金融商品資產—櫃檯	-	2,190
指定公平價值衡量之金融資產—流動	-	77,901
備供出售金融資產—流動	-	233,865
備供出售金融資產—非流動	-	1,257,812

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

100.6.30		
<u>金融資產及負債名稱</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方式 估計之金額</u>
金融負債		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ -	15,729,458
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	4,696,197	-
發行認購(售)權證再買回	(4,420,432)	-
應付借券－避險	22,972	-
衍生性金融商品負債－櫃檯	-	12,474
指定公平價值衡量之金融負債－流動	-	182,276
99.6.30		
<u>金融資產及負債名稱</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方式 估計之金額</u>
金融資產		
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ -	21,152,948
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	110,894	-
營業證券	7,684,991	-
買入選擇權－非避險	2,513	-
期貨交易保證金－自有資金	257,827	-
衍生性金融商品資產－櫃檯	-	12,930
備供出售金融資產－流動	-	320,626
備供出售金融資產－非流動	-	1,337,363
金融負債		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	15,700,297
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	2,454,815	-
發行認購(售)權證再買回	(2,357,815)	-
賣出選擇權－非避險	27,751	-
應付借券－避險	65,007	-
衍生性金融商品負債－櫃檯	-	28,635
指定公平價值衡量之金融負債－流動	-	16,510

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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。

本公司於進行交易前均對交易對手信用狀況予以評估，且持續定期評估，以降低信用風險。然而，在進行交易前根據內部評估交易對手信用狀況，給予每一交易對手之交易額度，進而控制信用風險。總而言之，本公司對於信用風險控制不會有顯著集中之虞，並持續定期檢視控制措施(交易對手信用評等)，以降低信用風險。

(3)流動性風險

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

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

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

(4)利率變動之現金流量風險

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

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
日盛金融控股股份有限公司	為本公司之母公司
日盛期貨股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
日盛證券投資顧問股份有限公司	〃
日盛證券投資信託股份有限公司	〃(民國97年3月開始)
日盛國際商業銀行股份有限公司	本公司之母公司採權益法評價之被投資公司
日盛人身保險代理人股份有限公司	本公司之母公司採權益法評價之被投資公司之子公司
日盛國際產險保險代理人股份有限公司	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	包括本公司董事、經理人及其親屬、配偶等。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

- 1.於民國一〇〇年及九十九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	100年上半年度		99年上半年度	
	金額	%	金額	%
日盛國際商業銀行(股)公司	\$ 131	-	910	-

股票經紀交易條件與非關係人交易條件約當。

- 2.本公司於民國一〇〇年及九十九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	100年上半年度		99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	\$ -	-	39	465,026
日盛期貨(股)公司	-	-	10	4,002
日盛證券投資信託(股)公司	7	5,005	-	-
合計	\$ 7	5,005	49	469,028

債券附條件交易與非關係人交易條件約當。

3.租賃

本公司提供部分營業場所供關係人使用而收取之租金情形如下：

關係人名稱	100年上半年度	99年上半年度
日盛國際商業銀行股份有限公司	\$ 6,400	8,191
日盛期貨股份有限公司	3,097	3,272
日盛證券投資顧問股份有限公司	1,099	990
日盛金融控股股份有限公司	-	108
合計	\$ 10,596	12,561

本公司與關係人間之租金計價，係按市場行情決定，並逐月收取。

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：

關係人名稱	100年上半年度	99年上半年度
日盛國際商業銀行股份有限公司	\$ 5,524	6,028

本公司與關係人間之租金計價，係按市場行情決定，並逐月支付。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
日盛期貨股份有限公司	\$ 1,840	1,899
日盛國際商業銀行股份有限公司	2,798	3,726
日盛證券投資顧問股份有限公司	329	329
日盛金融控股股份有限公司	-	36
合計	<u>\$ 4,967</u>	<u>5,990</u>

另因上述租賃而向關係人支付之押金(帳列存出保證金)情形如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
日盛國際商業銀行股份有限公司	<u>\$ 1,744</u>	<u>2,005</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>100.6.30</u>		<u>99.6.30</u>	
<u>應收帳款</u>	<u>金額</u>	<u>%</u>	<u>金額</u>	<u>%</u>
日盛期貨股份有限公司	\$ 11,428	2	11,052	1
日盛金融控股股份有限公司	953	-	953	-
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	6	-	20	-
合計	<u>\$ 12,447</u>	<u>2</u>	<u>12,085</u>	<u>1</u>
<u>應付帳款</u>				
日盛證券投資信託股份有限公司	<u>\$ 1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>其他應收款</u>				
日盛國際商業銀行股份有限公司	\$ 17,663	10	15,082	7
日盛期貨股份有限公司	79,721	43	113,856	55
日盛金融控股股份有限公司	34,890	19	34,890	17
日盛證券投資顧問股份有限公司	149	-	-	-
日盛人身保險代理人股份有限公司	19	-	56	-
日盛國際產險保險代理人股份有限公司	24	-	28	-
合計	<u>\$ 132,466</u>	<u>72</u>	<u>163,912</u>	<u>79</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

關 係 人 名 稱	100.6.30		99.6.30	
	金 額	%	金 額	%
日盛國際商業銀行股份有限公司	\$ -	-	3	-
日盛金融控股股份有限公司(註1)	818,217	62	1,367,851	75
日盛證券投資顧問股份有限公司	6,175	-	8,906	-
合計	<u>\$ 824,392</u>	<u>62</u>	<u>1,376,760</u>	<u>75</u>

註1：主要係因民國一〇〇年及九十九年六月三十日採連結稅制之應付所得稅款分別為810,026千元及1,365,101千元與應付董監酬勞分別為8,191千元及2,750千元。

5.其他

(1)本公司與日盛期貨股份有限公司之其他交易事項如下：

	100年上半年度	99年上半年度
股務代理收入(含電腦列印費收入)	\$ 241	241
期貨佣金收入	64,034	67,273
水電費分攤(代收代付)	684	718
結算基金息手續費	5	5
期貨交易保證金	4,879	22,887
期貨結算交割基金(帳列存出保證金)	44,000	43,000
資訊服務收入	750	750
期貨佣金支出	33	148
員工訓練費	-	7
財務收入	126	(54)

(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：

	100年上半年度	99年上半年度
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)	108,806	98,303
水電費分攤(代收代付)	3,125	3,285
共同行銷費用	-	97
手續費及核印費	334	323

註1：係日盛國際商業銀行股份有限公司代理本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。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

於民國一〇〇年及九十九年上半年度，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>
100年上半年度	\$ 1,033,312	2,296,886	795	0%~1.7%
99年上半年度	257,255	1,593,874	222	0%~1%

上述存款本公司帳列現金及約當現金、營業保證金、存出保證金、受託買賣借項、現金及約當現金—代收權證履約款及代收承銷股款等科目。

另本公司於民國一〇〇年及九十九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分別為十二億及八億元，期末借款餘額皆為0元，民國一〇〇年及九十九年六月三十日提供擔保品皆為有價證券。

民國一〇〇年上半年度，本公司已與日盛國際商業銀行股份有限公司簽訂買賣不動產契約，契約價款為29,641千元，該價款係參考專業機構鑑價報告決定，截至民國一〇〇年六月三十日止，本公司尚未支付23,713千元，餘款陸續給付中。預計於民國一〇〇年七月十五日完成產權移轉登記。上項關係人交易條件與非關係人並無重大差異。

(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>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
勞務費	\$ 36,600	26,700
書報雜誌	121	355
水電費(代收代付)	278	-

(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>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
股務代理收入(含電腦列印費收入)	\$ 5,739	5,788
董監酬勞	8,192	(750)
股代雜支(代收代付)	420	15

(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>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
股務代理收入	\$ 39	60
水電費分攤(代收代付)	-	372
代銷基金獎金收入	870	1,447

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(6)本公司與日盛人身保險代理人股份有限公司之其他交易事項如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
佣金收入	\$ 298	642
水電費分攤(代收代付)	26	75

(7)本公司與日盛國際產險保險代理人股份有限公司之其他交易事項如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
佣金收入	\$ 119	159
水電費分攤(代收代付)	4	18

(8)本公司與日盛嘉富證券國際有限公司之其他交易事項如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
經紀手續費支出	\$ 1,171	1,098
受託買賣手續費收入	171	-
其他營業支出	427	-

六、質押之資產

<u>質押之資產</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
受限制資產—流動(定存單、活期存款)	銀行借款擔保	\$ 612,783	664,765
備供出售金融資產—非流動	銀行借款擔保	563,712	710,047
固定資產—土地	銀行借款擔保	1,259,205	1,259,205
—建築物(帳面價值)	"	350,675	361,657
現金(帳列存出保證金)	法院提存擔保	700	700
合計		<u>\$ 2,787,075</u>	<u>2,996,374</u>

七、重大承諾事項及或有事項

本公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之重大承諾事項及或有事項，彙總如下：

- (一)為給付民國一〇〇年及九十九年六月三十日以後之租金，已開立未到期票據分別約為22,160千元及28,969千元。
- (二)於民國一〇〇年及九十九年六月三十日，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903,410,762股及882,722,636股，借出客戶股票分別約為22,944,000股及28,534,000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。本案第一審法院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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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給付之投資人和解，該名投資人並已撤回起訴，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)本公司於民國一〇〇年及九十九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，並因此提存擔保金皆為700千元(帳列存出保證金)後，扣押債務人財產在案。
- (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82,431千元(訴訟中減縮聲明為約72,899千元)及利息，目前本案業已於民國九十八年十二月三十一日經台灣台中地方法院一審判決本公司應與前營業員連帶賠償三位原告共計新台幣33,968千元，並加計自民國九十二年十月二十一日起5%之法定利息。於法定上訴期間，本公司已與其中一名客戶和解，其餘部分已於民國九十九年一月二十八日上訴台灣高等法院台中分院，相關費用約29,786千元(以未和解之兩名客戶在一審獲判之金額加計至民國一〇〇年六月之利息)業已估列入帳。
- (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，嗣經台灣高等法院審理，於民國九十九年六月一日判決駁回上訴，客戶上訴至最高法院，最高法院亦於一〇〇年五月五日駁回其上訴，本件判決確定。本公司無須負擔賠償責任故無需估計入帳。
- (七)本公司園區分公司客戶於民國九十九年七月主張本公司營業員違法代客操作股票、基金致生損失，訴請本公司與營業員連帶賠償4,945千元。本案第一審法院判決本公司勝訴並駁回原告之訴，客戶不服上訴二審，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間私人債務糾紛，本公司無須負擔賠償責任，故無需估計入帳。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

十、其他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	100年上半年度			99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		-	791,265	791,265	-	678,768	678,768
保險費用		-	53,557	53,557	-	52,180	52,180
退休金費用		-	37,269	37,269	-	39,991	39,991
其他用人費用		-	19,888	19,888	-	19,827	19,827
折舊費用		-	39,467	39,467	-	46,898	46,898
攤銷費用		-	11,501	11,501	-	13,872	13,872

(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)	$\frac{1,359,830}{747}$	1,820.39	$\frac{1,471,380}{28,356}$	51.89		
17	流動資產	$\frac{1,310,577}{747}$	1,754.45	$\frac{1,449,736}{28,356}$	51.13	≥1	"
	流動負債						
22	業主權益	$\frac{1,359,830}{400,000}$	340 %	$\frac{1,471,380}{400,000}$	368 %	≥60%	"
	最低實收資本額					≥40%	
22	調整後淨資本額	$\frac{1,349,251}{12,805}$	10,537 %	$\frac{1,452,466}{29,911}$	4,856 %	≥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千元為基礎。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(三)專屬期貨商業之特有風險

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

(四)外幣金融資產及負債資訊

	100.6.30			99.6.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 29,758	28.725	854,732	6,740	32.228	217,213
港幣	99,682	3.691	367,928	62,245	4.116	256,296
澳幣	821	30.825	25,304	803	27.440	22,022
其他(註)			16,406			14,167
非貨幣性項目						
美金	-	-	-	11,578	32.228	373,134
港幣	92,493	3.691	341,393	88,814	4.116	365,559
採權益法之長期						
股權投資						
美金	51,942	28.725	1,492,048	51,098	32.278	1,649,357
金融負債						
貨幣性項目						
美金	\$ 23,924	28.725	687,218	-	-	-

註：其他各幣別折合新台幣餘額未達25,000千元以上，合併揭露。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

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

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%	1,307,772	70,356	69,046	子公司
"	日盛國際投 資控股有限 公司	ScotiaCentre,4th Floor,P.O.Box28 04,GeorgeTown, GrandCayman, CaymanIslands	轉投資經營下列業 務之事業： 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。	1,795,250	1,795,250	54,600,000	100%	1,492,048	(34,390)	(34,390)	"
"	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%	61,688	7,740	7,757	"
"	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%	252,634	58,757	11,751	"
日盛國際投 資控股有限 公司	日盛嘉富證 券國際有 限公司	香港中環德輔道 中21-23號歐陸 貿易中心18樓	證券經紀、自營、 承銷及其他香港法 令規定可經營之證 券相關業務。	USD37,234 千元	USD37,234 千元	293,000,000	100%	USD31,461 千元	USD (722) 千元	USD (722) 千元	孫公司
"	日盛財務服 務(開曼)有 限公司	Scotia,4thFloor, P.O.Box2804, GeorgeTown, GrandCayman, CaymanIslands	1.證券市場經紀、 自營、承銷與融 資業務。 2.公司及個人財務 規劃及投資顧問。 3.金融商品之設計。 4.其他當地政府核 准經營與證券金 融相關之業務。	USD18,050 千元	USD18,050 千元	18,050,000	100%	USD17,981 千元	USD (486) 千元	USD (486) 千元	"
"	日盛科技管 理顧問有 限公司	P.O.Box146, RoadTown, Tortola, British VirginIslands	1.海外基金管理。 2.海外資產管理。 3.其他經營當地政 府許可經營與 資產管理相關 之業務。 4.自營買賣業務。	USD 100 千元	USD 100 千元	100,000	100%	USD2,003 千元	USD 27 千元	USD 27 千元	"
日盛嘉富證 券國際有限 公司	日盛嘉富融 資有限公司	香港中環德輔道 中21-23號歐陸 貿易中心18樓	1.股票經紀，信用 交易。 2.期貨經紀、基金 及其他金融商品 銷售。 3.其他經當地證券 主管機關核可之 業務。	HKD20,000 千元	HKD20,000 千元	2,000,000	100%	HKD20,838 千元	HKD (35) 千元	HKD (35) 千元	

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

(三)大陸投資資訊：無。

(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，其民國一〇〇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	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
項目			
流動資產	USD\$ 498,385	USD\$ 35,123,464	USD\$ 2,010,962
基金及投資	51,445,466	2	-
流動負債	1,380	17,142,067	8,125
股本	54,600,000	18,050,000	100,000
保留盈餘	(2,451,933)	(68,601)	1,902,837
累積換算調整數	(205,596)	-	-
資產總額	51,943,851	35,123,466	2,010,962
負債總額	1,380	17,142,067	8,125
股東權益總額	51,942,471	17,981,399	2,002,837

(2) 損益表

單位：美元

公 司	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
項目			
營業收入	USD\$ -	USD\$ 190,533	USD\$ 67,438
營業費用及支出	(1,184,335)	(669,557)	(64,650)
營業外收入	1,355	5,331	24,357
營業外支出	-	(12,313)	-
稅前(損)益	(1,182,980)	(486,006)	27,145
稅後(損)益	(1,182,980)	(486,006)	27,145

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	100.06.30	
			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	\$ 31,461,230
	日盛財務服務(開曼)有限公司	"	18,050,000	17,981,399
	日盛科技管理顧問有限公司	"	100,000	2,002,837
	總計			<u>\$ 51,445,466</u>
日盛財務服務(開曼)有限公司	股票、債券及受益憑證：			
	WHARF FIN LTD	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	26,000,000	\$ 3,305,976
	餘額未達USD3,000,000	"		19,266,200
	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		-
	合計			<u>22,572,176</u>
	GLOBAL COMMUNICATION CORP.	備供出售金融資產－非流動	125,000	1
	CAPRION CORP.	"	1,773	1
	合計			<u>2</u>
	總計			<u>\$ 22,572,178</u>

3. 從事衍生性金融商品之情形及其資金來源：

從事衍生性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，產生之累計未實現評價淨損失為美金4,452千元。

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，於民國一〇〇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，於民國一〇〇年上半年度並無爭訟之情事。

十二、營運部門資訊：

營運部門資訊請詳合併財務報表。

日盛證券股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
銀行存款	台幣活期存款	\$ 181,968
	外幣活期存款	1,111,716
	支票存款	34,434
	定期存款	<u>30,000</u>
小 計		<u>1,358,118</u>
約當現金	短期票券 到期日：100.07.04~100.07.21 利率：0.700%~0.77%	1,182,803
合 計		<u><u>\$ 2,540,921</u></u>

註：上述外幣存款之原幣為美金27,391千元，匯率28.7250；日圓566千元，匯率0.3573；港幣87,565千元，匯率3.6910；新加坡幣43千元，匯率23.3800；澳幣18千元，匯率30.8250。

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	新光吉星貨幣市場基金	6,713,932.75	\$ 14.8944	100,000	14.9001	100,038	
"	永豐新興高收雙債組合基金	3,000,000.00	10.0000	30,000	9.8321	29,497	
"	統一新亞洲科技能源基金	500,000.00	10.0000	5,000	10.0000	5,000	
				<u>135,000</u>		<u>134,535</u>	
	開放式基金及貨幣市場工具 評價調整			(465)			
				<u><u>134,535</u></u>			

日盛證券股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產
 營業證券—自營—國內明細表
 民國一〇〇年六月三十日

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		期末日市價		備註
				單價	金額	單價	金額	
於集中交易市場買賣之股票								
臺灣50			800,000	\$ 60.20	48,162	58.85	47,080	
台泥			50,000	40.06	2,003	42.80	2,140	
亞泥			125,000	40.67	5,084	41.00	5,125	
統一			50,000	41.49	2,074	41.60	2,080	
台塑			50,000	99.00	4,950	103.50	5,175	
台聚			1,643,000	33.96	55,803	33.05	54,301	
華夏			3,405,000	12.63	43,017	12.35	42,052	
國喬			3,560,000	18.25	64,965	17.85	63,546	
聯成			1,849,000	23.56	43,553	23.00	42,527	
遠東新			45,000	44.16	1,987	44.75	2,014	
福懋			66,000	28.10	1,855	31.50	2,079	
東元			96,000	21.06	2,021	20.70	1,987	
榮化			29,000	78.41	2,274	64.70	1,876	
東南			1,700,000	39.04	66,374	38.00	64,600	
東聯			920,000	41.64	38,310	42.00	38,640	
中鋼			59,000	31.82	1,878	34.60	2,041	
東鋼			163,000	31.38	5,115	32.60	5,314	
豐興			38,000	52.14	1,981	54.50	2,071	
台橡			23,000	87.00	2,001	84.50	1,943	
正新			25,000	79.14	1,978	82.50	2,063	
裕隆			230,000	68.39	15,731	70.50	16,215	
中華			70,000	29.36	2,055	29.55	2,069	
遠電			94,000	105.39	9,907	105.50	9,917	
日月光			58,000	28.69	1,664	31.50	1,827	
鴻海			20,000	98.01	1,960	98.50	1,970	
台積電			227,000	71.25	16,175	72.20	16,389	
聯強			29,000	69.41	2,013	69.70	2,021	
佳世達			132,000	17.52	2,313	13.80	1,822	
鴻準			650,000	127.44	82,836	119.00	77,350	
華碩			7,000	275.71	1,930	285.00	1,995	
技嘉科			63,000	30.00	1,890	32.20	2,029	
瑞昱			33,000	61.50	2,029	55.40	1,828	
廣達電			150,000	66.90	10,035	68.00	10,200	
勝華科			52,000	37.17	1,933	38.15	1,984	
正崴精			103,000	72.35	7,452	75.00	7,725	
毅嘉			401,000	15.12	6,062	15.30	6,135	
中華電			21,200	77.59	1,645	98.80	2,095	
晶電			442,000	89.82	39,702	85.20	37,658	
創見			25,000	83.97	2,099	84.40	2,110	
聯發科			25,000	309.00	7,725	312.00	7,800	
全新			707,000	71.35	50,441	70.30	49,702	
飛宏企			34,000	59.49	2,023	58.30	1,982	
可成			495,000	178.97	88,588	181.00	89,595	
宏達電			12,000	983.23	11,799	966.00	11,592	
冠德			200,000	25.16	5,031	25.30	5,060	
華固			3,592	89.23	321	85.40	307	
萬海			93,000	23.01	2,139	21.75	2,023	
中壽			1,000,000	35.13	35,127	38.00	38,000	
富邦金			298,000	42.83	12,765	44.15	13,157	
元大金			100,000	19.85	1,985	19.90	1,990	
兆豐金			2,400,000	24.43	58,635	25.10	60,240	
中信金			480,000	24.14	11,589	25.00	12,000	
第一金			1,800,000	24.83	44,687	23.75	42,750	
遠百			659,000	51.62	34,014	57.50	37,893	
統一超			213,000	156.03	33,233	166.00	35,358	
大立光			122,000	919.89	112,227	920.00	112,240	
文晔			36,000	50.05	1,802	52.90	1,904	
欣興電			980,000	48.82	47,848	51.10	50,078	
台灣大			25,000	65.24	1,631	77.80	1,945	
玉晶光			273,000	281.07	76,733	269.00	73,437	
宏致			25,000	70.30	1,757	69.80	1,745	
健策			479,000	129.39	61,977	126.00	60,354	
宸鴻			180,000	804.84	144,872	875.00	157,500	
信昌化			16,000	81.28	1,301	117.00	1,872	
遠傳電			45,000	43.77	1,970	45.80	2,061	
正文			55,000	36.99	2,034	31.40	1,727	
和碩			65,000	31.00	2,015	29.75	1,934	
合庫			84,000	23.65	1,987	23.35	1,961	
嘉聯益			508,000	54.59	27,734	58.90	29,921	
瑞儀			50,000	96.32	4,816	92.80	4,640	
力成			19,000	104.12	1,978	96.40	1,832	
同欣電			650,000	126.61	82,296	126.50	82,225	
台表科			674,000	86.74	58,464	85.60	57,694	
啟碁			18,000	100.49	1,809	90.00	1,620	
建興電			61,000	31.65	1,931	32.70	1,995	
台虹			553,000	60.02	33,193	61.80	34,175	
南電			867,000	110.00	95,369	109.00	94,503	
華寶			2,021,000	29.03	58,672	35.80	72,352	
中鼎			54,000	34.20	1,847	37.60	2,030	
小計					1,831,181		1,853,187	

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—國內明細表(續)
 民國一〇〇年六月三十日

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		期末日市價		備註
				單價	金額	單價	金額	
於營業處所								
買賣之股票及債券								
光洋科			29,000	\$ 72.19	2,093	68.90	1,998	
禾瑞亞			25,000	93.62	2,341	93.10	2,328	
光韻			730,000	59.74	43,613	53.10	38,763	
曜亞			236,000	144.07	34,002	168.00	39,648	
寶島科			50,000	97.10	4,855	99.30	4,965	
中美晶			500,000	89.60	44,802	94.70	47,350	
龍巖			370,000	100.08	37,030	118.50	43,845	
新普科			9,000	230.81	2,077	231.50	2,084	
大成一			10,000	109.68	1,097	110.30	1,103	
東陽一			128,000	103.33	13,226	100.80	12,902	
川湖二			129,000	102.30	13,196	100.95	13,023	
南港一			365,000	113.96	41,596	112.60	41,099	
長榮E1			72,000	107.37	7,731	102.00	7,344	
國賓一			108,000	115.23	12,444	114.95	12,415	
遠百一			128,000	106.36	13,614	108.00	13,824	
應華二			236,000	108.47	25,600	99.90	23,576	
潤新一			56,000	99.01	5,545	98.25	5,502	
小計					304,862		311,769	
興櫃股票								
倉佑			80,809	9.02	729	9.02	729	註
KY駿吉			5,290	48.03	254	48.03	254	"
和康生			99,999	24.58	2,458	24.58	2,458	"
科妍			102,987	40.30	4,150	40.30	4,150	"
神隆			27,565	61.21	1,687	61.21	1,687	"
泰茂			310,020	17.02	5,276	17.02	5,276	"
溢源			94,000	30.92	2,906	30.92	2,906	"
燦星			25,481	34.80	887	34.80	887	"
拍檔			12,898	8.23	106	8.23	106	"
能元			20,892	19.79	414	19.79	414	"
正達			16,395	109.19	1,790	109.19	1,790	"
幸亞			19,572	13.15	257	13.15	257	"
基亞			26,497	30.00	795	30.00	795	"
和光			22,543	19.22	433	19.22	433	"
精材			29,853	41.35	1,235	41.35	1,235	"
榮眾			19,816	15.72	312	15.72	312	"
聚興			84,557	38.94	3,293	38.94	3,293	"
奇鈦科			506,225	21.26	10,762	21.26	10,762	"
曜鵬			17,022	32.97	561	32.97	561	"
精品			17,082	16.98	290	16.98	290	"
擊泰			6,758	136.48	922	136.48	922	"
瑞鼎			29,982	128.86	3,863	128.86	3,863	"
映興			109,224	15.68	1,713	15.68	1,713	"
旺能			32,459	35.25	1,144	35.25	1,144	"
駿增電			44,506	29.52	1,314	29.52	1,314	"
凌嘉科			102,075	25.71	2,624	25.71	2,624	"
達邁			25,544	50.15	1,281	50.15	1,281	"
旭晶			30,214	22.53	681	22.53	681	"
長裕			60,825	19.04	1,158	19.04	1,158	"
KYKH			23,252	7.91	184	7.91	184	"
聯勝			57,442	11.16	641	11.16	641	"
圓展			241,141	68.95	16,627	68.95	16,627	"
群豐			28,633	14.61	418	14.61	418	"
中裕			50,882	29.60	1,506	29.60	1,506	"
國維			43,226	9.99	432	9.99	432	"
尚化			77,058	61.54	4,742	61.54	4,742	"
強生			74,335	26.29	1,954	26.29	1,954	"
和鏗			41,233	14.19	585	14.19	585	"
太極			30,328	31.91	968	31.91	968	"
牧東			49,136	53.47	2,627	53.47	2,627	"
天鈺			23,373	33.66	787	33.66	787	"
華星光			60,616	54.79	3,321	54.79	3,321	"
晶美			494,512	89.09	44,055	89.09	44,055	"
台通			530,040	40.63	21,538	40.63	21,538	"
久尹			33,651	18.79	632	18.79	632	"
長園科			9,957	118.19	1,177	118.19	1,177	"
達虹			26,946	25.60	690	25.60	690	"
廣錄			47,077	28.20	1,328	28.20	1,328	"
商之器			26,341	30.66	808	30.66	808	"
大國鋼			194,899	13.27	2,585	13.27	2,585	"
旭源			116,838	36.83	4,303	36.83	4,303	"
輝聯			21,340	11.64	248	11.64	248	"
儀大			33,846	20.45	692	20.45	692	"
小計					166,143		166,143	
政府債券								
100央債甲1	100.01.05-105.01.05	1.0000%	550,000		547,232	99.4972	547,235	
100央債甲5	100.03.17-110.03.17	1.3750%	650,000		642,677	98.7995	642,197	
91央債甲11	91.12.17-101.12.17	2.5000%	400		414	102.3932	410	
95央債甲三	95.03.31-105.03.31	1.7500%	300,000		309,531	102.6035	307,810	
96央債甲二	96.02.14-116.02.14	2.0000%	1,000		1,007	103.0147	1,030	
96央債甲三	96.03.16-106.03.16	1.8750%	350,000		363,954	103.4195	361,968	
小計					1,864,815		1,860,650	

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—國內明細表(續)
 民國一〇〇年六月三十日

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	
公司債								
00鴻海2B	100.06.14-107.06.14	1.6600%	100,000		100,000	99.8268	99,827	
95華亞科1	95.12.19-100.12.19	2.2000%	34,000		34,000	100.2242	34,076	
89陽明2D	89.11.23-101.11.23	6.0200%	80,000		85,099	103.6350	82,908	
96開控1	96.02.08-101.02.08	2.2000%	200,000		200,236	100.6917	201,383	
00元金1A	100.06.29-103.06.29	1.3000%	100,000		100,000	100.0000	100,000	
96富邦金1	96.07.05-101.07.05	2.1000%	200,000		200,764	101.0499	202,100	
小計					<u>720,099</u>		<u>720,294</u>	
金融債								
00渣打1D	100.05.19~105.05.19	1.4500%	100,000		100,000	99.9998	99,999	
小計					<u>100,000</u>		<u>99,999</u>	
合計					<u>4,987,100</u>		<u>5,012,042</u>	
營業證券—自營—國內評價調整					24,942			
淨額					<u>5,012,042</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

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘要	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價	金額	單價	金額	
<u>於集中交易市場買賣之股票</u>							
台中銀		320,000	\$ 10.00	3,200	11.35	3,632	
小計				3,200		3,632	
<u>於營業處所買賣之股票及債券</u>							
西柏		100,400	35.27	3,541	32.80	3,293	
逸昌		285,103	20.93	5,968	16.30	4,647	
西勝		75,000	16.00	1,200	19.05	1,429	
KY馬光		224,000	88.75	19,880	88.50	19,824	
日揚		600,000	11.00	6,600	15.15	9,090	
森田		40,142	71.20	2,858	63.40	2,545	
南光一		300,000	100.00	30,000	119.00	35,700	
必翔二		15,000	100.00	1,500	94.00	1,410	
聯強二		250,000	100.20	25,050	100.10	25,025	
台中一		100,000	100.00	10,000	108.00	10,800	
誠研一		15,000	100.00	1,500	101.10	1,516	
尚志一		104,000	100.00	10,400	108.00	11,232	
凌巨二		42,000	100.00	4,200	98.80	4,150	
小計				122,697		130,661	
<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	61	-	-	
中邑		504,900	17.27	8,721	3.32	1,676	
米輯電		153	24.18	4	-	-	
喜林莊		15,400	15.45	238	-	-	
小計				24,275		1,676	
合計				150,172		135,969	
營業證券—承銷評價調整				(14,203)			
淨額				135,969			

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
 民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
		單價	金額	單價	金額	
於集中交易市場買賣之股票						
台灣50	20,000	\$ 59.61	1,192	58.85	1,177	
寶滬深	1,000	18.89	19	17.80	18	
台泥	379,000	39.93	15,134	42.80	16,221	
亞泥	77,000	39.19	3,018	41.00	3,157	
味全	1,000	31.45	31	32.55	33	
佳格	14,000	104.95	1,469	107.00	1,498	
台塑	58,000	97.95	5,681	103.50	6,003	
台聚	142,120	34.24	4,866	33.05	4,697	
國喬	14,000	18.37	257	17.85	250	
聯成	47,000	24.21	1,138	23.00	1,081	
中石化	85,000	34.12	2,900	32.80	2,788	
東陽	4,000	37.94	152	35.60	142	
遠東新	6,000	44.90	269	44.75	268	
新纖	95,000	11.98	1,138	11.95	1,135	
南紡	33,000	17.90	591	18.10	597	
力麗	10,000	16.53	165	15.25	152	
年興紡	67,000	23.91	1,602	23.05	1,544	
東元	468,000	20.86	9,764	20.70	9,688	
中砂	3,000	69.12	207	57.00	171	
華新	126,000	15.72	1,981	14.40	1,814	
南僑	48,000	36.06	1,731	36.70	1,762	
榮化	24,000	66.49	1,596	64.70	1,553	
東聯	28,000	41.40	1,159	42.00	1,176	
永光	26,000	27.12	705	27.00	702	
和桐	67,000	20.89	1,400	18.90	1,266	
中纖	315,000	13.10	4,126	12.50	3,937	
台肥	1,000	91.41	91	88.30	88	
中碳	7,000	165.55	1,159	153.50	1,074	
冠軍	5,000	23.03	115	21.40	107	
永豐餘	40,000	13.19	528	13.20	528	
東鋼	1,000	32.47	32	32.60	33	
上銀	75,750	270.71	20,507	279.00	21,134	
南港	2,000	47.18	94	46.80	94	
台橡	11,000	86.72	954	84.50	929	
中橡	43,000	29.96	1,288	30.10	1,294	
建大	74,000	39.62	2,932	41.20	3,049	
裕隆	1,113,000	65.62	73,035	70.50	78,466	
聯電	61,000	14.62	892	14.25	869	
台達電	10,000	109.05	1,090	105.50	1,055	
華通	141,000	14.08	1,986	13.35	1,882	
神達	116,000	12.67	1,469	12.55	1,456	
鴻海	3,600	108.44	390	98.50	355	
台積電	172,000	74.23	12,767	72.20	12,418	
精英	50,000	8.71	435	8.75	437	
友訊	17,000	26.21	445	26.25	446	
旺宏	13,000	18.02	234	17.60	229	
光磊	114,000	18.72	2,134	17.65	2,012	
聯強	8,000	69.18	553	69.70	558	
宏碁	115,000	50.04	5,755	50.00	5,750	
鴻準	8,000	127.76	1,022	119.00	952	
華碩	26,000	281.65	7,323	285.00	7,410	
藍天	13,000	57.31	745	55.70	724	
矽統科	212,000	16.34	3,464	16.10	3,413	

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)
 民國一〇〇年六月三十日

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	
微星	2,000	\$ 14.88	30	13.90	28	
瑞昱	60,610	59.75	3,621	55.40	3,358	
廣達電	3,000	66.73	200	68.00	204	
勝華科	161,000	37.29	6,004	38.15	6,142	
群光	49,000	57.65	2,825	55.60	2,724	
正崴精	126,000	72.26	9,105	75.00	9,450	
億光	7,000	76.87	538	77.10	540	
凌陽	3,000	16.62	50	16.30	49	
國碩科	4,000	37.91	152	38.10	152	
友達	519,000	21.63	11,224	19.60	10,172	
中華電	198,600	98.27	19,516	98.80	19,622	
晶電	8,000	92.35	739	85.20	682	
京元電	8,000	16.19	129	14.80	118	
神腦	5,000	121.30	606	129.00	645	
聯發科	70,061	310.01	21,720	312.00	21,859	
全新	95,000	73.14	6,948	70.30	6,678	
可成	26,000	180.54	4,694	181.00	4,706	
強茂	33,000	33.44	1,103	32.35	1,067	
兆赫	26,000	46.67	1,213	43.40	1,128	
瑞軒	101,000	24.73	2,497	24.50	2,474	
華新科	260,000	14.02	3,644	13.75	3,575	
宏達電	356,000	1008.72	359,105	966.00	343,896	
東貝	72,000	47.15	3,395	40.35	2,905	
國揚實	148,000	23.31	3,450	19.85	2,938	
太子	28,000	29.33	821	29.30	820	
中工	189,000	9.89	1,869	9.42	1,780	
冠德	176,000	24.48	4,309	25.30	4,453	
興富發	3,000	65.87	198	67.40	202	
皇翔	362,000	79.55	28,798	76.10	27,548	
日勝生	73,760	38.43	2,835	37.60	2,773	
榮運	54,000	25.69	1,387	24.60	1,328	
陽明	228,000	23.22	5,293	21.80	4,970	
華航	138,000	19.48	2,688	19.50	2,691	
長榮航	387,000	28.15	10,895	29.30	11,339	
國賓	1,000	46.10	46	46.65	47	
彰銀	82,000	23.62	1,937	23.60	1,935	
中壽	296,265	36.39	10,781	38.00	11,258	
臺企銀	280	10.44	3	10.95	3	
遠東銀	25,000	13.90	347	14.30	357	
大眾銀	178,400	11.03	1,968	11.25	2,007	
華南金	3,000	22.02	66	22.30	67	
富邦金	171,042	43.57	7,453	44.15	7,551	
國泰金	100,000	46.06	4,606	44.45	4,445	
玉山金	200,000	20.58	4,116	20.40	4,080	
元大金	22,000	19.71	433	19.90	438	
兆豐金	253,000	24.47	6,190	25.10	6,350	
台新金	1,321	17.04	23	17.05	23	
新光金	1,413,000	12.43	17,566	12.35	17,450	
國票金	2,000	12.90	26	12.90	26	
永豐金	59,000	12.31	726	12.40	732	
中信金	369,000	24.59	9,073	25.00	9,225	
第一金	473,975	23.51	11,142	23.75	11,257	
特力	414,000	23.78	9,844	23.00	9,522	
農林	903,000	20.19	18,234	19.70	17,789	

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)
 民國一〇〇年六月三十日

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	
潤泰全	2,000	\$ 70.90	142	71.20	142	
晶豪	24,000	41.45	995	38.40	922	
大立光	4,000	911.65	3,646	920.00	3,680	
晟銘	42,000	55.05	2,312	47.40	1,991	
聯陽	26,000	48.70	1,266	42.05	1,093	
亞洲光	5,000	48.74	244	49.00	245	
聯詠	7,000	91.89	643	92.50	647	
欣興電	96,000	50.20	4,819	51.10	4,906	
晶技科	6,000	53.82	323	50.20	301	
銘異	191,000	75.87	14,491	72.80	13,905	
璨圓	47,000	32.48	1,526	28.40	1,335	
緯創	13,000	51.45	669	51.00	663	
新世紀	39,000	85.85	3,348	81.00	3,159	
玉晶光	1,000	262.00	262	269.00	269	
創意	11,000	115.76	1,273	113.50	1,249	
奇美電	14,000	29.26	410	20.50	287	
揚明光	9,000	158.88	1,430	131.00	1,179	
昱晶	1,000	94.09	94	70.50	71	
綠能	102,000	95.35	9,726	99.50	10,149	
嘉澤	1,798	118.22	212	113.00	203	
雷凌	27,000	96.42	2,603	91.10	2,460	
昇陽科	5,000	63.70	318	63.40	317	
穎台	5,000	92.23	461	84.10	421	
新日光	52,918	53.40	2,826	53.70	2,842	
艾笛森	64,000	119.41	7,642	120.00	7,680	
洋華	14,894	207.24	3,087	179.00	2,666	
健策	9,000	143.14	1,288	126.00	1,134	
TPK	1,000	908.33	908	875.00	875	
KY晨星	17,000	172.64	2,935	164.50	2,797	
大聯大	27,000	51.62	1,394	48.70	1,315	
信昌化	45,000	113.56	5,110	117.00	5,265	
正文	20,000	32.82	656	31.40	628	
松翰科	6,000	65.90	395	60.20	361	
合庫	54,600	23.93	1,307	23.35	1,275	
輔祥	8,000	25.29	202	22.50	180	
同欣電	1,000	128.17	128	126.50	127	
台表科	55,000	81.54	4,485	85.60	4,708	
啟碁	11,000	100.33	1,104	90.00	990	
立錡	4,000	207.11	828	197.00	788	
台虹	31,565	63.36	2,000	61.80	1,951	
華寶	33,000	32.16	1,061	35.80	1,181	
致新	3,000	124.24	373	122.50	368	
志超	20,000	34.86	697	31.55	631	
寶成	2,000	25.94	52	26.50	53	
成霖	1,000	24.45	24	24.70	25	
宏全國	23,000	83.55	1,922	86.40	1,987	
康師傅	28,000	43.99	1,232	44.10	1,235	
聖馬丁	801,000	11.60	9,293	11.20	8,971	
歐聖	93,000	7.57	704	6.79	631	
永豐L8	10,000	0.93	9	1.22	12	
凱基66	99,000	0.64	63	0.01	1	
凱基67	1,000	1.93	2	2.90	3	
大華CH	14,000	1.48	21	2.73	38	
大華DF	704,000	2.11	1,483	0.85	598	

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)
 民國一〇〇年六月三十日

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	
凱基2H	60,000	\$ 1.25	75	0.28	17	
富邦DC	100,000	0.38	38	0.01	1	
群益6S	248,000	0.47	117	0.09	22	
群益7W	89,000	3.22	287	2.00	178	
永豐EA	58,000	0.47	27	0.36	21	
兆豐AH	71,000	4.84	344	3.10	220	
元富NZ	91,000	1.67	152	0.91	83	
元富10	392,000	2.21	868	0.23	90	
群益8K	20,000	1.75	35	0.31	6	
富邦DM	120,000	0.43	52	0.43	52	
群益8P	263,000	0.43	114	0.29	76	
凱基4S	297,000	12.84	3,815	6.55	1,945	
兆豐BX	157,000	2.41	378	1.08	170	
統一D8	608,000	1.97	1,195	0.55	334	
元富25	138,000	4.27	589	1.95	269	
群益B5	10,000	1.06	11	0.97	10	
大華FT	169,000	0.70	119	0.31	52	
富邦FY	250,000	0.37	94	0.38	95	
群益F4	484,000	1.71	829	1.44	697	
康和JM	64,000	0.76	49	0.42	27	
工銀F1	37,000	11.30	418	7.80	289	
凱基6G	38,000	0.30	11	0.15	6	
凱基6H	747,000	0.85	635	0.17	127	
元富63	1,415,000	1.38	1,951	0.29	410	
元富64	792,000	1.03	816	0.21	166	
元大2V	147,000	1.10	162	1.09	160	
國泰81	478,000	1.47	704	1.56	746	
寶來FG	360,000	2.68	963	2.66	958	
兆豐DS	2,000	1.35	3	0.86	2	
群益H9	321,000	2.07	664	2.08	668	
國泰88	115,000	1.16	134	0.82	94	
大華HS	402,000	0.67	268	0.40	161	
大華HX	1,000	1.71	2	1.75	2	
統一L8	95,000	1.94	185	3.40	323	
統一AA	10,000	1.80	18	0.83	8	
大華JD	250,000	1.71	427	2.39	598	
統一AE	73,000	3.29	240	1.49	109	
元富89	820,000	2.51	2,062	0.75	615	
兆豐FB	30,000	1.91	57	1.00	30	
大華JH	62,000	7.77	482	2.51	156	
富邦JV	6,000	0.63	4	0.41	2	
凱基A7	107,000	0.87	93	0.82	88	
元大5P	722,000	1.28	927	0.60	433	
大華JM	70,000	1.10	77	0.65	46	
國泰A8	5,000	0.78	4	0.59	3	
國泰A9	280,000	1.17	328	0.45	126	
凱基C2	230,000	0.60	139	0.24	55	
統一AZ	531,000	3.02	1,602	1.50	797	
大華KD	316,000	0.51	162	0.37	117	
富邦KK	446,000	1.96	872	1.94	865	
群益M2	896,000	1.29	1,158	0.49	439	
寶來JV	375,000	0.69	258	0.25	94	
大華KP	1,000	1.45	1	1.54	2	
凱基F7	380,000	0.81	307	0.85	323	

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)
 民國一〇〇年六月三十日

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	
凱基F8	1,020,000	\$ 1.15	1,174	0.54	551	
富邦LL	677,000	1.50	1,017	0.33	223	
兆豐HL	62,000	0.45	28	0.40	25	
大華MA	700,000	0.18	125	0.17	119	
大華MH	50,000	0.43	21	0.07	4	
元富J8	10,000	1.56	16	0.95	10	
兆豐HM	100,000	3.04	304	3.06	306	
凱基L3	100,000	0.39	39	0.27	27	
富邦MR	50,000	1.25	63	0.45	23	
凱基L8	432,000	1.67	721	1.69	730	
永昌FX	1,000	1.90	2	1.98	2	
元富L6	224,000	1.05	235	1.11	249	
兆豐JJ	20,000	6.70	134	4.00	80	
群益CL	70,000	1.15	81	0.35	25	
國泰E8	5,000	0.95	5	1.01	5	
大華NQ	90,000	0.66	59	0.75	68	
群益DU	540,000	1.53	825	1.57	848	
群益FN	1,150,000	0.91	1,042	0.93	1,070	
元富AX	80,000	0.63	50	0.71	57	
富邦NX	35,000	0.82	29	0.44	15	
大華IW	150,000	0.33	50	0.45	68	
大華IZ	550,000	0.35	193	0.35	193	
群益HI	791,000	0.80	635	0.78	617	
群益HQ	839,000	1.19	998	1.18	990	
永昌HK	207,000	1.28	265	1.28	265	
凱基ZA	110,000	2.02	222	2.04	224	
元富BS	50,000	1.50	75	1.78	89	
永昌JC	604,000	0.42	253	0.19	115	
亞東ES	200,000	0.60	120	0.59	118	
兆豐06	28,000	1.35	38	1.21	34	
群益JP	10,000	0.85	9	0.92	9	
兆豐37	89,000	1.36	121	1.37	122	
亞東FH	200,000	1.22	244	1.22	244	
富邦A1	216,000	0.94	203	0.93	201	
國泰J7	121,000	2.00	243	1.97	238	
06元大	100,000	0.58	58	0.09	9	
34元大	20,000	0.96	19	0.40	8	
37寶來	7,000	1.34	9	1.25	9	
凱基NL	125,000	0.91	114	0.79	99	
凱基73	100,000	1.88	188	2.21	221	
凱基94	2,246,000	1.00	2,240	0.24	539	
群益5V	206,000	2.35	485	2.31	476	
5F永豐	232,000	0.73	170	0.85	197	
凱基2N	310,000	0.45	138	0.51	158	
凱基3L	60,000	1.11	66	0.48	29	
元富01	820,000	0.45	365	0.40	328	
凱基3V	709,000	1.20	849	0.88	624	
寶來CV	41,000	1.72	70	2.12	87	
元大C7	15,000	0.87	13	1.54	23	
凱基4K	2,956,000	1.17	3,454	0.78	2,306	
AT元大	354,000	0.59	209	0.63	223	
富邦EK	253,000	0.20	50	0.36	91	
群益9L	529,000	0.35	188	0.46	243	
國泰73	942,000	0.37	353	0.49	462	

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)
 民國一〇〇年六月三十日

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	
凱基4V	350,000	\$ 2.46	861	2.65	928	
群益B3	1,933,000	1.85	3,585	1.27	2,455	
寶來EC	149,000	0.29	43	0.52	77	
寶來EQ	205,000	3.14	643	2.49	510	
寶來EV	855,000	3.38	2,887	2.45	2,095	
群益E7	99,000	0.43	43	0.58	57	
群益F6	41,000	2.03	83	1.20	49	
元大1M	1,325,000	0.72	951	1.30	1,723	
凱基6C	150,000	3.03	454	2.80	420	
元大2G	7,000	1.08	8	1.62	11	
群益F7	3,633,000	0.83	3,025	1.01	3,669	
元大3C	1,131,000	0.79	893	1.29	1,459	
富邦HR	3,227,000	1.22	3,940	1.16	3,743	
凱基7P	131,000	8.33	1,092	12.00	1,572	
DV元大	151,000	0.85	128	0.85	128	
凱基7V	170,000	1.35	229	1.77	301	
統一L7	1,099,000	0.41	453	0.20	220	
群益J1	171,000	0.32	55	0.14	24	
寶來GZ	198,000	0.83	164	0.74	147	
凱基8V	321,000	1.11	357	0.90	289	
凱基9B	1,489,000	2.84	4,235	3.70	5,509	
FG元大	131,000	0.61	80	0.56	73	
富邦JL	547,000	2.03	1,112	2.12	1,160	
國泰93	1,295,000	0.71	917	1.00	1,295	
FL元大	164,000	1.05	172	0.91	149	
群益L7	9,000	2.20	20	1.72	15	
群益L9	874,000	5.00	4,369	5.00	4,370	
統一BA	329,000	0.59	196	0.95	313	
元大5U	1,000	1.33	1	1.20	1	
富邦KR	20,000	0.66	13	0.66	13	
元富B2	788,000	0.50	397	0.78	615	
元大6H	1,782,000	1.66	2,954	2.14	3,813	
統一BM	3,085,000	4.02	12,393	7.30	22,521	
富邦LD	200,000	1.78	355	1.52	304	
元大7R	352,000	0.51	178	0.24	84	
群益AL	499,000	1.50	749	1.73	863	
群益BA	414,000	2.23	921	2.50	1,035	
寶來KT	2,110,000	1.82	3,841	1.91	4,030	
元富J9	800,000	0.78	621	1.05	840	
元富K2	5,352,000	1.34	7,195	1.06	5,673	
64元大	40,000	0.34	14	0.59	24	
國泰E2	808,000	1.88	1,519	2.57	2,077	
寶來MP	1,130,000	1.45	1,642	1.73	1,955	
群益DC	93,000	1.68	156	1.82	169	
凱基Y5	70,000	0.71	50	0.63	44	
統一EZ	500,000	0.60	299	0.44	220	
元富AD	550,000	0.91	503	0.68	374	
大華NL	1,244,000	0.66	815	0.56	697	
永昌GM	389,000	1.09	425	0.91	354	
永昌GQ	738,000	1.55	1,145	1.41	1,041	
群益EJ	198,000	2.07	410	2.22	440	
富邦NS	1,855,000	1.02	1,891	0.84	1,558	
BJ元大	200,000	1.87	374	1.72	344	
群益FP	627,000	0.74	466	0.90	564	

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)
 民國一〇〇年六月三十日

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	
CD元大	133,000	\$ 1.11	148	0.84	112	
群益GJ	198,000	3.65	723	4.01	794	
富邦10	852,000	1.07	916	1.34	1,142	
凱基YF	711,000	1.01	715	0.82	583	
群益GR	262,000	1.80	472	1.43	375	
27寶來	250,000	0.73	183	0.89	223	
凱基ZH	235,000	1.33	313	1.58	371	
凱基ZP	200,000	0.47	94	0.38	76	
元富BW	100,000	1.72	172	2.35	235	
永昌HX	1,415,000	1.14	1,615	1.04	1,472	
永昌JD	4,219,000	1.14	4,807	1.76	7,425	
富邦71	590,000	1.94	1,143	1.80	1,062	
元富CU	300,000	1.61	484	2.44	732	
元富CZ	20,000	1.13	23	1.05	21	
統一JF	90,000	1.23	111	1.16	104	
79寶來	396,000	1.28	507	1.16	459	
88寶來	738,000	1.72	1,273	1.41	1,041	
32凱基	705,000	1.00	702	1.07	754	
群益NG	131,000	1.04	136	1.02	134	
小計			1,063,213		1,045,088	
<u>於營業處所買賣之股票</u>						
光洋科	74,000	71.07	5,259	68.90	5,099	
富喬	17,751	28.82	511	26.50	470	
美磊	14,000	57.60	806	57.40	804	
網龍	23,000	186.24	4,283	183.00	4,209	
環德	13,000	141.54	1,840	127.00	1,651	
順達科	71,000	120.85	8,580	128.00	9,088	
原相	34,000	107.73	3,663	104.50	3,553	
晶睿	3,000	85.49	256	86.20	259	
聚積	16,000	128.42	2,055	116.50	1,864	
宇峻	12,000	177.76	2,133	160.00	1,920	
禾瑞亞	73,000	103.95	7,588	93.10	6,796	
凌耀	5,000	169.94	850	156.00	780	
新鉅科	20,000	116.67	2,333	113.00	2,260	
東洋	5,000	152.33	762	145.00	725	
榮剛	90,000	34.15	3,073	32.60	2,934	
漢磊	119,000	17.31	2,060	16.75	1,993	
鈺創	102,795	17.77	1,827	15.70	1,614	
中光電	71,000	44.95	3,192	45.35	3,220	
台半	2,000	26.40	53	22.20	44	
智冠	14,035	116.19	1,631	114.50	1,607	
中美晶	26,540	88.70	2,354	94.70	2,513	
全家	3,000	133.00	399	141.00	423	
新普	9,000	232.19	2,090	231.50	2,083	
頌邦	3,000	45.25	136	40.85	122	
橘子	23,000	48.10	1,106	46.95	1,080	
合晶	118,000	42.22	4,982	44.55	5,257	
廣明	3,000	25.64	77	25.70	77	
旺矽	120,000	112.82	13,538	113.00	13,560	
茂迪	1,059	108.69	115	111.00	118	
久元	83,000	102.95	8,545	99.50	8,259	
胡連	1,000	81.36	81	70.90	71	
元太	272,000	54.73	14,886	53.90	14,660	

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)
 民國一〇〇年六月三十日

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	
伍豐	31,000	\$ 51.96	1,611	51.70	1,603	
宏捷科	24,000	47.18	1,132	35.70	857	
擎亞科	5,000	55.60	278	56.30	282	
越峰	4,000	90.55	362	97.00	388	
勤誠	89,000	46.95	4,178	46.65	4,152	
偉盟	85,000	19.14	1,627	19.05	1,619	
國泰WM	75,000	2.15	161	0.02	2	
凱基TR	99,000	0.65	64	0.03	3	
群益QW	117,000	1.06	124	0.50	59	
大華Z7	50,000	0.36	18	0.28	14	
寶來W4	197,000	1.16	228	0.02	4	
P2永豐	119,000	0.60	71	0.03	4	
U3永豐	62,000	0.71	44	0.60	37	
元大SG	470,000	0.57	267	0.66	310	
永豐QU	198,000	0.68	134	0.30	59	
永豐QW	190,000	0.38	72	0.28	53	
永昌RV	100,000	0.94	94	0.90	90	
大華RF	150,000	1.67	251	2.32	348	
元大TP	122,000	1.27	154	0.82	100	
兆豐P3	279,000	0.70	196	0.71	198	
國票W4	159,000	0.52	83	0.38	60	
元大UJ	93,000	1.27	118	1.30	121	
大華RT	1,000,000	0.47	472	0.48	480	
群益UR	1,370,000	0.43	586	0.42	575	
國票X5	1,143,000	0.25	282	0.24	274	
兆豐Q6	180,000	0.71	128	0.70	126	
元大RL	294,000	1.49	437	1.41	415	
群益SS	466,000	2.47	1,150	2.11	983	
群益SV	189,000	1.46	276	0.88	166	
小計			<u>115,662</u>		<u>112,495</u>	
合計			<u>1,178,875</u>		<u>1,157,583</u>	
營業證券—避險評價調整			<u>(21,292)</u>			
淨額			<u><u>1,157,583</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
 期貨交易保證金－自有資金明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>期貨結算機構名稱</u>	<u>摘要</u>	<u>幣別</u>	<u>外幣金額(元)</u>	<u>匯率</u>	<u>新台幣金額</u>	<u>備註</u>
期交所	自有資金帳戶	台幣			\$ 93,915	
日盛期貨	"	台幣			4,879	
寶來曼氏	"	台幣			<u>15,330</u>	
合 計					<u><u>\$ 114,124</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
 衍生性金融商品－櫃檯明細表
 民國一〇〇年六月三十日

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)
〇～一年	\$ 3,000,000	2,900,000	100,000	(418)
一～二年	9,300,000	10,500,000	(1,200,000)	(12,527)
二～三年	900,000	900,000	-	607
三～五年	-	-	-	-
五～七年	-	-	-	-
十年以上	-	-	-	-
合計(註三)	13,200,000	14,300,000	1,300,000	(12,338)

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

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

註二：年度損益：指本年度帳列部位依公平價值法計算之損益。

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

二、債券遠期交易：無。

三、結構型商品交易：

股權連結型商品 －資產(註一)：	股權連結商品資產 －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(註三)	年度損益(註四)
一年內	\$ 1,191	764	649,933	78,665	427
股權連結型商品 －負債(註二)：	股權連結商品負債 －權利金	股權連結商品負債 －選擇權	年度契約成交 總金額	流通在外契約 名目本金(註三)	年度損益(註四)
一年內	\$ 2,223	4,394	1,432,818	186,670	2,171
保本型商品 －負債(註二)：	保本型商品負債 －權利金	保本型商品負債 －選擇權	年度契約成交 總金額	流通在外契約 名目本金	年度損益(註四)
一年內	-	-	1,000	-	-

註一：係來自指定公平價值之金融資產。

註二：係來自指定公平價值之金融負債。

註三：係至本年底仍存續之契約金額。

註四：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
 民國一〇〇年六月三十日

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		
新光人壽	100.06.27	100.07.04	0.67	99	央債甲7	\$ 50,000	<u>50,000</u>	

應收證券融資款明細表

證券名稱	股數	金額	備註
其他		<u>\$ 17,407,205</u>	各客戶餘額未達本科目餘額5%

轉融通保證金明細表

項目	摘要	金額	備註
信邦	轉券保證金	\$ 281	
茂迪	"	5,314	
寶滬深	"	<u>933</u>	
		<u>\$ 6,528</u>	

日盛證券股份有限公司
 應收轉融通擔保價款明細表
 民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數	擔保價款金額	備註
信邦	13,000	\$ 312	
茂迪	56,000	5,904	
寶滬深	58,000	<u>1,037</u>	
合計		<u><u>\$ 7,253</u></u>	

應收票據明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
台灣富網纖維股份有限公司	股務代理收入	\$ 69	
崇越科技股份有限公司	"	78	
大中鋼鐵股份有限公司	"	62	
南緯實業股份有限公司	"	101	
華韜電子股份有限公司	"	44	
奇鈦科技股份有限公司	"	40	
大詠成機械股份有限公司	"	25	
其他	"	78	各客戶餘額未 達該科目總額 5%以上
		<u><u>\$ 497</u></u>	

日盛證券股份有限公司

應收帳款淨額明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收帳款	融資息	\$ 381,055	
	債券息	17,942	
	買賣有價證券價款	391,875	
	手續費收入	123	
	應收股代費	17,774	
	借券	2,275	
	其他	6,245	
減：備抵壞帳		(2,054)	
		<u>\$ 815,235</u>	

應收帳款－關係人明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
日盛投信(股)公司	股務代理收入	\$ 6	
日盛國際商業銀行(股)公 司	"	60	
日盛金融控股(股)公司	"	953	
日盛期貨(股)公司	期貨佣金收入及股務代理收入	11,428	
		<u>\$ 12,447</u>	

日盛證券股份有限公司

預付款項明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付費用	租金支出	\$ 573	
"	修繕費	24	
"	書報雜誌	78	
"	其他	19,218	
		<u>\$ 19,893</u>	

其他應收款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收利息	定存利息	\$ 1,161	
應收退稅款	應收國稅局退稅款-期經	87	
應收關係人款	應收股利收入、管理費分攤收 入及利息等	132,466	
應收客戶違約款	客戶違約款	5,012	
其他	交易稅獎金及銀行作業分攤費 收入等	50,382	
減：備抵壞帳—其他應收款		(5,012)	
		<u>\$ 184,096</u>	

日盛證券股份有限公司
受限制資產—流動明細表
民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
定期存款	質押定期存款	\$ 432,500	
活期存款	補償性存款	<u>180,283</u>	
		<u><u>\$ 612,783</u></u>	

備供出售金融資產—流動明細表

有價證券名稱	摘 要	股數(面額)	帳面價值		公平價值		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		4,849,130	\$ 34.86	169,037	33.35	161,719	
威達電		603,435	34.54	<u>20,843</u>	54.20	<u>32,706</u>	
小 計				<u>189,880</u>		<u>194,425</u>	
於營業處所買賣之債券							
公司債							
鴻準一		400,000	97.15	<u>38,861</u>	98.60	<u>39,440</u>	
小 計				<u>38,861</u>		<u>39,440</u>	
合 計				<u><u>228,741</u></u>		<u><u>233,865</u></u>	

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
民國一〇〇年六月三十日

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	5,187,908	\$ 43,789	-	-	-	-	5,187,908	43,789	質押 4,817,489股	
福記企業管理顧問 (股)公司	19,716	-	2,503,932	-	2,484,216	-	39,432	-	未質押	(註2)
環華證券金融(股) 公司	6,570,765	57,832	-	-	-	-	6,570,765	57,832	"	
台灣期貨交易所 (股)公司	7,194,339	189,472	-	-	-	-	7,194,339	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	42,774	-	-	-	2,581	5,000,000	40,193	"	(註1)
華成創業投資(股) 公司	6,000,000	43,046	-	-	-	-	6,000,000	43,046	"	
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	17,512,642	586,067	-	-	-	-	17,512,642	586,067	質押 15,000,000股	
台灣總合股務資料 處理(股)公司	1,740,000	14,061	-	-	-	114	1,740,000	13,947	未質押	(註1)
匯揚創業投資(股) 公司	15,000,000	118,466	-	-	-	-	15,000,000	118,466	"	
		<u>\$ 1,260,507</u>		<u>-</u>		<u>2,695</u>		<u>1,257,812</u>		

(註1)本期減少係減損損失所致。

(註2)富邦證券金融(股)公司於民國一〇〇年一月十一日變更名稱為福記企業管理顧問(股)公司，因民國九十九年退還之股款已超過帳列數，故本期雖亦有增、減資之情事但不影響帳面成本。

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
民國一〇〇年六月三十日

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	\$ 1,230,726	-	156,555	-	(79,509)	68,696,435	98.138 %	1,307,772	19.04	1,307,772	採權益法	無	註1
日盛國際投資控股 有限公司	54,600,000	1,548,786	-	-	-	(56,738)	54,600,000	100.00 %	1,492,048	27.33	1,492,048	"	"	註2
日盛證券投資顧問 股份有限公司	10,000,000	53,931	-	7,757	-	-	10,000,000	100.00 %	61,688	6.17	61,688	"	"	註3
日盛證券投資信託 股份有限公司	7,800,000	240,883	-	11,751	-	-	7,800,000	20.00 %	252,634	32.39	252,634	"	"	註4
合 計		<u>\$ 3,074,326</u>		<u>176,063</u>		<u>(136,247)</u>			<u>3,114,142</u>					

註1：係依權益法認列之投資收益69,046千元、違約損失準備及買賣損失準備轉列特別公積87,509千元及投資公司發放現金股利79,509千元。

註2：係依權益法認列之投資損失34,390千元及累積換算調整數貸餘22,348千元。

註3：係依權益法認列之投資利益7,757千元。

註4：係依權益法認列之投資利益11,751千元。

日盛證券股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國一〇〇年六月三十日

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	895,184	19,901	-	522	915,607		
租賃權益改良	367,355	5,761	-	192	373,308		
預付房地款	-	5,928	-	-	5,928		
預付設備款	<u>11,484</u>	<u>22,229</u>	<u>-</u>	<u>(2,807)</u>	<u>30,906</u>		
小 計	<u>3,101,632</u>	<u>53,819</u>	<u>-</u>	<u>(2,093)</u>	<u>3,153,358</u>		
累計折舊：							
建築物	212,238	5,491	-	-	217,729		
設備	787,542	23,140	-	-	810,682		
租賃權益改良	<u>322,062</u>	<u>10,836</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>332,898</u>		
小 計	<u>1,321,842</u>	<u>39,467</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,361,309</u>		
未折減餘額	<u>\$ 1,779,790</u>				<u>1,792,049</u>		

(註)本期移轉額係轉出至無形資產-電腦軟體2,093千元。

無形資產變動明細表

項 目	期 初 餘 額	本期增加額(註)	本期減少額	期 末 餘 額
營業讓與	\$ 6,419	-	5,502	917
電腦軟體	<u>21,912</u>	<u>4,102</u>	<u>5,988</u>	<u>20,026</u>
合 計	<u>\$ 28,331</u>	<u>4,102</u>	<u>11,490</u>	<u>20,943</u>

(註)本期增加數係購入無形資產2,009千元及由預付設備款轉入2,093千元。

日盛證券股份有限公司

營業保證金明細表

民國一〇〇年六月三十日

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	"	122,860
期交所	"	40,000
合 計		<u>\$ 410,260</u>

日盛證券股份有限公司

存出保證金明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
房屋押租保證金	新台豐大樓等押租金	\$ 45,076
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
履約保證金	結構型商品履約保證金	18,946
公會保證金	同業公會及期貨公會自律互助保證金	1,020
法院擔保金	提存法院擔保金	700
其他	入會保證金、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	3,123
合 計		<u>\$ 132,865</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	退休金費用超限之財稅差異	<u>\$ 17,146</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
民國一〇〇年六月三十日

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>7</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>7</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		
現金及約當現金—交割款項		\$ 173,899
應收代買證券價款		42,666
應收交割帳款		4,390,073
交割代價		<u>110,223</u>
小 計		<u>4,716,861</u>
受託買賣貸項		
應付託售證券價款		25,051
應付交割帳款		<u>4,483,420</u>
小 計		<u>4,508,471</u>
合 計		<u>\$ <u>208,390</u></u>

日盛證券股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇〇年六月三十日

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
國泰世華南京分行	信用借款	\$ 300,000	100.06.15~100.07.14	0.82%	520,000	無
華泰銀行敦北分行	"	150,000	100.06.02~100.07.01	0.85%	150,000	"
合作金庫自強分行	"	1,040,000	100.04.06~101.06.30	0.86%	1,800,000	"
國泰世華南京分行	擔保借款	620,000	100.06.07~100.07.26	0.82%	1,740,000	定存單
遠東銀行營業部	"	600,000	100.06.10~100.07.12	0.90%	600,000	定存單
合計		<u>\$ 2,710,000</u>			<u>4,810,000</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	100.04.08~101.04.07	0.640%	無
大慶票券免保CP	1,010,000	100.01.26~101.01.26	0.820%~0.830%	"
台新銀行免保CP	1,150,000	100.04.30~101.04.30	0.770%~0.790%	"
萬通票券	200,000	99.07.07~100.07.06	0.720%	"
萬通票券免保CP	400,000	99.07.07~100.07.06	0.790%~0.800%	"
大中票券	200,000	100.06.02~101.06.02	0.720%	"
兆豐票券	400,000	100.03.05~101.03.04	0.730%	"
聯邦銀行免保CP	550,000	99.10.27~100.10.26	0.750%~0.760%	"
減：應付商業本票折價	(1,396)			
淨額	<u>\$ 4,108,604</u>			

日盛證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國一〇〇年六月三十日

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
中國人壽	100.06.27	100.07.04	0.62	96央債甲三	90,000	\$ 95,147	
	100.06.27	100.07.04	0.62	99央債甲7	50,000	<u>50,000</u>	
	小計					<u>145,147</u>	
遠雄人壽	100.06.21	100.07.22	0.61	95央債甲三	86,000	95,000	
	100.06.09	100.07.11	0.60	96央債甲三	72,500	79,064	
	100.06.21	100.07.22	0.61	96央債甲三	14,000	<u>15,201</u>	
	小計					<u>189,265</u>	
安聯人壽	100.06.24	100.07.01	0.60	95央債甲三	20,000	20,000	
	100.06.30	100.07.11	0.62	95央債甲三	60,900	60,907	
	100.06.30	100.07.11	0.62	96央債甲二	1,000	1,000	
	100.06.24	100.07.01	0.60	96央債甲三	57,000	57,020	
	100.06.24	100.07.06	0.62	96央債甲三	100,000	100,000	
	100.06.30	100.07.11	0.62	96央債甲三	3,900	<u>3,900</u>	
	小計					<u>242,827</u>	
大中票券	100.06.30	100.07.01	0.60	100央債甲1	100,000	99,941	
	100.06.30	100.07.01	0.60	100央債甲5	300,000	<u>297,504</u>	
	小計					<u>397,445</u>	
威寶基金	100.06.21	100.07.08	0.79	96開控1	50,000	50,096	
	100.06.30	100.07.05	0.81	96富邦金1	50,000	50,000	
	100.06.21	100.07.08	0.79	00渣打銀1D	100,000	<u>100,059</u>	
	小計					<u>200,155</u>	
第一金證券	100.06.30	100.07.01	0.62	100央債甲1	150,000	<u>149,911</u>	
福邦證券	100.06.30	100.07.01	0.60	100央債甲1	250,000	<u>249,853</u>	
第一金台灣	100.06.21	100.07.11	0.79	95華亞科1	34,000	34,000	
	100.06.30	100.07.05	0.82	89陽明2D	25,600	25,600	
	100.06.21	100.07.11	0.79	96開控1	50,000	50,000	
	100.06.30	100.07.05	0.82	96富邦金1	50,000	<u>50,000</u>	
	小計					<u>159,600</u>	
其他					1,013,788	各客戶餘額未達該科目	
						<u>總額5%以上</u>	
合計						<u>\$ 2,747,991</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
民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位	發行認購(售)權證負債				認購(售)權證再買回			
			期終日市價	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01	緯創	20,000,000	0.52	\$ 15,560	10,400	5,160	19,997,000	15,495	10,397	(5,098)
日盛02	宏達電	20,000,000	1.9	39,800	38,000	1,800	9,852,000	20,123	18,719	(1,404)
日盛03	台灣50	20,000,000	0.6	17,520	12,000	5,520	19,662,000	18,537	11,797	(6,740)
日盛04	台股指數	10,000,000	1.64	18,430	16,400	2,030	9,105,000	19,660	14,932	(4,728)
日盛05	洋華	11,000,000	0.16	15,312	1,760	13,552	9,277,000	8,307	1,484	(6,823)
日盛06	鴻海	20,000,000	0.19	15,680	3,800	11,880	19,850,000	15,345	3,771	(11,574)
日盛07	和桐	10,000,000	0.89	8,230	8,900	(670)	9,672,000	8,990	8,608	(382)
日盛08	晶電	20,000,000	0.07	15,600	1,400	14,200	19,855,000	12,570	1,390	(11,180)
日盛09	奇美電	15,000,000	0.06	16,575	900	15,675	13,314,000	10,528	799	(9,729)
日盛10	全新	12,000,000	0.4	10,392	4,800	5,592	9,027,000	6,904	3,611	(3,293)
日盛11	台泥	14,000,000	3.79	15,428	53,060	(37,632)	13,216,000	30,030	50,089	20,059
日盛12	瑞軒	13,000,000	0.77	15,327	10,010	5,317	12,004,000	14,066	9,243	(4,823)
日盛13	漢唐	10,000,000	0.57	9,190	5,700	3,490	9,985,000	9,176	5,691	(3,485)
日盛14	合庫	14,000,000	0.73	15,400	10,220	5,180	13,678,000	15,869	9,985	(5,884)
日盛15	南僑	10,000,000	0.16	6,630	1,600	5,030	9,345,000	5,959	1,495	(4,464)
日盛16	勝華	20,000,000	0.08	18,240	1,600	16,640	8,822,000	5,818	706	(5,112)
日盛17	致新	10,000,000	0.72	6,120	7,200	(1,080)	9,895,000	6,938	7,124	186
日盛18	達方	18,000,000	0.1	16,578	1,800	14,778	18,000,000	15,970	1,800	(14,170)
日盛19	年興	10,000,000	0.53	6,470	5,300	1,170	9,446,000	5,936	5,006	(930)
日盛20	台積電	20,000,000	1.54	32,280	30,800	1,480	19,912,000	32,748	30,664	(2,084)
日盛21	國泰金	10,000,000	0.59	17,160	5,900	11,260	8,885,000	12,696	5,242	(7,454)
日盛22	中信金	20,000,000	0.57	18,540	11,400	7,140	19,843,000	18,151	11,311	(6,840)
日盛23	廣達	15,000,000	2.55	15,810	38,250	(22,440)	15,000,000	17,895	38,250	20,355
日盛24	華碩	15,000,000	1.61	15,615	24,150	(8,535)	14,978,000	15,750	24,114	8,364
日盛25	亞泥	20,000,000	2.1	14,500	42,000	(27,500)	19,817,000	20,001	41,616	21,615
日盛26	欣興	20,000,000	0.68	15,700	13,600	2,100	18,978,000	14,608	12,905	(1,703)
日盛27	永光	10,000,000	0.18	6,170	1,800	4,370	8,885,000	5,349	1,599	(3,750)
日盛28	宏達電	15,000,000	3.95	31,110	59,250	(28,140)	13,726,000	33,661	54,218	20,557
日盛29	聯發科	15,000,000	0.63	40,725	9,450	31,275	14,494,000	28,391	9,131	(19,260)
日盛30	玉山金	15,000,000	0.9	15,330	13,500	1,830	14,773,000	15,302	13,296	(2,006)
日盛31	華新	15,000,000	0.2	15,660	3,000	12,660	13,517,000	13,409	2,703	(10,706)
日盛32	東鋼	15,000,000	0.35	15,000	5,250	9,750	14,992,000	14,898	5,247	(9,651)
日盛33	永豐餘	10,000,000	0.43	6,410	4,300	2,110	9,651,000	6,309	4,150	(2,159)
日盛34	志超	10,000,000	0.3	6,260	3,000	3,260	9,433,000	5,421	2,830	(2,591)
日盛35	國揚	10,000,000	0.33	9,470	3,300	6,170	8,868,000	8,317	2,926	(5,391)
日盛36	京元電	20,000,000	0.22	15,100	4,400	10,700	19,925,000	14,790	4,383	(10,407)
日盛37	昇陽科	14,000,000	0.1	15,092	1,400	13,692	13,476,000	13,747	1,348	(12,399)
日盛38	台達電	20,000,000	0.08	17,020	1,600	15,420	19,738,000	16,290	1,579	(14,711)
日盛39	中砂	15,000,000	0.17	15,330	2,550	12,780	14,572,000	12,895	2,477	(10,418)
日盛40	中電	10,000,000	0.38	8,040	3,800	4,240	10,000,000	7,444	3,800	(3,644)
日盛41	晟銘電	10,000,000	0.85	6,200	8,500	(2,300)	-	-	-	0
日盛42	新世紀	10,000,000	0.56	10,530	5,600	4,930	8,577,000	12,428	4,803	(7,625)
日盛43	KY晨星	10,000,000	0.07	15,480	700	14,780	9,903,000	13,206	693	(12,513)
日盛44	成霖	10,000,000	0.02	7,520	200	7,320	9,634,000	7,200	193	(7,007)
日盛45	新日光	10,000,000	0.32	8,140	3,200	4,940	8,765,000	4,936	2,805	(2,131)
日盛46	砂統	10,000,000	0.52	8,410	5,200	3,210	8,742,000	6,209	4,546	(1,663)
日盛47	宏達電	20,000,000	0.16	31,080	3,200	27,880	16,350,000	24,157	2,616	(21,541)
日盛48	長榮航	15,000,000	1.79	18,330	26,850	(8,520)	14,142,000	18,667	25,314	6,647
日盛49	宏碁	25,000,000	0.14	16,000	3,500	12,500	24,705,000	15,263	3,459	(11,804)
日盛50	仁寶	20,000,000	1.7	16,380	34,000	(17,620)	20,000,000	16,520	34,000	17,480
日盛51	微星	10,000,000	0.24	6,200	2,400	3,800	9,965,000	6,109	2,392	(3,717)
日盛52	信昌化	10,000,000	0.41	10,840	4,100	6,740	9,989,000	11,231	4,095	(7,136)
日盛53	大立光	10,000,000	3.75	30,890	37,500	(6,610)	9,701,000	31,725	36,379	4,654
日盛54	大立光	20,000,000	0.38	15,640	7,600	8,040	17,377,000	10,718	6,603	(4,115)
日盛55	華通	25,000,000	0.18	15,475	4,500	10,975	18,949,000	9,260	3,411	(5,849)
日盛56	國碩	18,000,000	0.08	11,250	1,440	9,810	17,471,000	9,930	1,398	(8,532)
日盛57	穎台	15,000,000	0.1	15,135	1,500	13,635	14,329,000	13,565	1,433	(12,132)
日盛58	強茂	30,000,000	0.13	18,090	3,900	14,190	27,823,000	15,616	3,617	(11,999)
日盛59	中橡	10,000,000	0.69	9,840	6,900	2,940	9,683,000	9,504	6,681	(2,823)
日盛60	聯成	18,000,000	0.7	15,084	12,600	2,484	17,642,000	15,446	12,349	(3,097)
日盛61	台虹	10,000,000	0.64	15,080	6,400	8,680	8,716,000	7,373	5,578	(1,795)
日盛62	精英	10,000,000	0.16	6,280	1,600	4,680	8,837,000	4,859	1,414	(3,445)
日盛63	神腦	10,000,000	2.79	8,570	27,900	(19,330)	9,960,000	10,104	27,788	17,684
日盛64	力麗	20,000,000	0.25	17,120	5,000	12,120	19,901,000	16,939	4,975	(11,964)
日盛65	友達	10,000,000	0.11	19,260	1,100	18,160	4,363,000	2,221	480	(1,741)
日盛66	佳格	15,000,000	3.62	17,775	54,300	(36,525)	14,952,000	22,450	54,126	31,676
日盛67	聯發科	15,000,000	0.73	18,990	10,950	8,040	12,320,000	13,433	8,994	(4,439)
日盛68	TPK	10,000,000	1.4	19,810	14,000	5,810	9,892,000	19,576	13,849	(5,727)

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)
民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位	發行認購(售)權證負債				認購(售)權證再買回			
			期終日市價	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69	銘昇	15,000,000	0.66	\$ 18,615	9,900	8,715	3,546,000	3,950	2,340	(1,610)
日盛70	鴻準	15,000,000	0.34	15,150	5,100	10,050	14,548,000	15,499	4,946	(10,553)
日盛71	可成	20,000,000	0.92	17,500	18,400	(900)	19,945,000	18,068	18,349	281
日盛72	璨園	10,000,000	0.17	7,580	1,700	5,880	8,833,000	4,610	1,502	(3,108)
日盛73	TPK	20,000,000	0.56	18,820	11,200	7,620	19,725,000	18,595	11,046	(7,549)
日盛74	億光	10,000,000	0.46	15,740	4,600	11,140	9,930,000	15,445	4,568	(10,877)
日盛75	晶電	20,000,000	0.14	15,200	2,800	12,400	19,978,000	14,417	2,797	(11,620)
日盛76	宏碁	20,000,000	0.78	23,040	15,600	7,440	19,865,000	23,184	15,495	(7,689)
日盛77	宏碁	10,000,000	0.5	6,260	5,000	1,260	9,081,000	4,977	4,540	(437)
日盛78	臺股指數	15,000,000	1.36	15,900	20,400	(4,500)	13,284,000	16,145	18,066	1,921
日盛79	中工	10,000,000	0.48	8,630	4,800	3,830	9,380,000	8,503	4,502	(4,001)
日盛80	冠德	10,000,000	0.6	6,360	6,000	360	9,311,000	5,866	5,587	(279)
日盛81	國泰金	15,000,000	0.5	19,305	7,500	11,805	14,870,000	18,735	7,435	(11,300)
日盛82	聯發科	20,000,000	0.59	16,660	11,800	4,860	14,508,000	10,592	8,560	(2,032)
日盛83	中壽	15,000,000	1.79	18,405	26,850	(8,445)	14,635,000	17,922	26,197	8,275
日盛84	中壽	10,000,000	0.3	7,420	3,000	4,420	9,885,000	7,089	2,965	(4,124)
日盛85	勝華	15,000,000	1.21	17,205	18,150	(945)	14,051,000	17,490	17,002	(488)
日盛86	東貝	10,000,000	0.19	8,910	1,900	7,010	6,564,000	4,778	1,247	(3,531)
日盛87	國喬	10,000,000	0.38	8,690	3,800	4,890	9,914,000	8,506	3,767	(4,739)
日盛88	瑞昱	20,000,000	0.36	17,160	7,200	9,960	19,299,000	16,910	6,948	(9,962)
日盛89	富邦金	20,000,000	1.07	17,340	21,400	(4,060)	18,514,000	15,876	19,810	3,934
日盛90	晶技	10,000,000	0.31	9,040	3,100	5,940	9,950,000	8,851	3,084	(5,767)
日盛91	立錫	10,000,000	0.77	7,670	7,700	(30)	9,868,000	9,506	7,598	(1,908)
日盛92	中石化	10,000,000	1.32	9,830	13,200	(3,370)	8,332,000	8,782	10,998	2,216
日盛93	彰銀	15,000,000	0.46	18,270	6,900	11,370	14,948,000	17,780	6,876	(10,904)
日盛94	新光金	15,000,000	0.72	15,285	10,800	4,485	11,643,000	11,046	8,383	(2,663)
日盛95	長榮航	15,000,000	1.38	18,075	20,700	(2,625)	14,816,000	18,366	20,446	2,080
日盛96	陽明	15,000,000	0.2	15,180	3,000	12,180	14,899,000	14,399	2,980	(11,419)
日盛97	榮運	20,000,000	0.43	15,100	8,600	6,500	19,475,000	14,444	8,374	(6,070)
日盛98	台泥	15,000,000	2.77	27,900	41,550	(13,650)	14,867,000	28,083	41,181	13,098
日盛99	台塑	20,000,000	0.22	17,840	4,400	13,440	19,694,000	16,592	4,333	(12,259)
日盛1A	皇翔	20,000,000	1.12	30,660	22,400	8,260	17,233,000	26,902	19,301	(7,601)
日盛1B	宏全	12,000,000	1.08	16,752	12,960	3,792	11,998,000	16,566	12,958	(3,608)
日盛1C	中華電	12,000,000	3.12	17,664	37,440	(19,776)	11,387,000	22,833	35,527	12,694
日盛1D	兆豐金	20,000,000	0.44	15,520	8,800	6,720	19,156,000	13,515	8,429	(5,086)
日盛1E	中鋼	20,000,000	0.57	17,980	11,400	6,580	19,855,000	17,529	11,317	(6,212)
日盛1F	中鋼	20,000,000	0.57	16,000	11,400	4,600	18,604,000	14,545	10,604	(3,941)
日盛1G	宏達電	30,000,000	1.82	31,050	54,600	(23,550)	27,206,000	28,145	49,515	21,370
日盛1H	富邦金	20,000,000	0.43	14,520	8,600	5,920	17,996,000	13,206	7,738	(5,468)
日盛1J	台橡	20,000,000	0.56	15,380	11,200	4,180	19,691,000	15,088	11,027	(4,061)
日盛1K	臺企銀	20,000,000	0.27	15,120	5,400	9,720	20,000,000	14,785	5,400	(9,385)
日盛1L	中碳	20,000,000	0.25	15,060	5,000	10,060	19,457,000	14,331	4,864	(9,467)
日盛1M	裕隆	20,000,000	0.99	16,040	19,800	(3,760)	11,715,000	10,080	11,598	1,518
日盛1N	佳格	15,000,000	0.63	15,165	9,450	5,715	14,823,000	12,261	9,338	(2,923)
日盛1P	特力	10,000,000	0.5	9,660	5,000	4,660	9,980,000	8,900	4,990	(3,910)
日盛1Q	興富發	20,000,000	0.8	17,580	16,000	1,580	19,949,000	17,536	15,959	(1,577)
日盛1R	信昌化	20,000,000	0.23	16,400	4,600	11,800	16,769,000	13,670	3,857	(9,813)
日盛1S	大聯大	20,000,000	0.2	15,740	4,000	11,740	19,905,000	15,307	3,981	(11,326)
日盛1T	潤泰全	10,000,000	0.54	15,210	5,400	9,810	9,990,000	13,890	5,395	(8,495)
日盛1U	潤泰全	20,000,000	1.24	15,960	24,800	(8,840)	15,856,000	13,972	19,661	5,689
日盛1V	台積電	20,000,000	0.6	16,140	12,000	4,140	19,918,000	13,714	11,951	(1,763)
日盛1W	台聚	10,000,000	1.04	7,470	10,400	(2,930)	9,920,000	8,093	10,317	2,224
日盛1X	宏達電	25,000,000	0.12	18,100	3,000	15,100	7,201,000	3,567	864	(2,703)
日盛1Y	正新	15,000,000	0.84	17,955	12,600	5,355	14,969,000	17,739	12,574	(5,165)
日盛1Z	日勝生	15,000,000	1.14	15,480	17,100	(1,620)	13,592,000	14,445	15,495	1,050
日盛2A	同欣電	20,000,000	1.17	15,500	23,400	(7,900)	19,980,000	16,129	23,377	7,248
日盛2B	健策	20,000,000	0.81	17,700	16,200	1,500	19,529,000	19,091	15,818	(3,273)
日盛2C	歐聖	10,000,000	0.6	6,360	6,000	360	9,762,000	6,503	5,857	(646)
日盛2D	聯發科	30,000,000	0.54	34,170	16,200	17,970	29,988,000	33,979	16,193	(17,786)
日盛2E	統一	15,000,000	0.75	15,150	11,250	3,900	15,000,000	15,119	11,250	(3,869)
日盛2F	上銀	30,000,000	0.88	32,670	26,400	6,270	29,612,000	32,371	26,059	(6,312)
日盛2G	創意	15,000,000	1.2	15,720	18,000	(2,280)	14,837,000	16,304	17,804	1,500
日盛2H	三陽	20,000,000	0.33	30,000	6,600	23,400	20,000,000	28,889	6,600	(22,289)
日盛2J	建大	15,000,000	0.79	14,685	11,850	2,835	14,940,000	14,469	11,803	(2,666)
日盛2K	神腦	20,000,000	1.84	30,360	36,800	(6,440)	19,940,000	30,191	36,690	6,499
日盛2L	台泥	10,000,000	0.23	7,180	2,300	4,880	9,225,000	6,168	2,122	(4,046)
日盛2M	上銀	30,000,000	0.92	33,270	27,600	5,670	28,569,000	29,380	26,283	(3,097)
日盛2N	東元	30,000,000	0.88	30,120	26,400	3,720	28,886,000	28,439	25,420	(3,019)

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)
民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位	發行認購(售)權證負債				認購(售)權證再買回			
			期終日市價	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2P	華新科	10,000,000	0.14	\$ 6,240	1,400	4,840	5,488,000	3,221	768	(2,453)
日盛2Q	可成	25,000,000	0.62	16,250	15,500	750	23,784,000	16,137	14,746	(1,391)
日盛2R	上銀	30,000,000	0.56	23,730	16,800	6,930	27,693,000	22,113	15,508	(6,605)
日盛2S	友達	20,000,000	0.35	21,420	7,000	14,420	18,181,000	20,076	6,363	(13,713)
日盛2T	亞泥	25,000,000	2.36	32,375	59,000	(26,625)	24,655,000	35,191	58,186	22,995
日盛2U	康師傅	10,000,000	1.41	16,120	14,100	2,020	9,827,000	15,639	13,856	(1,783)
日盛2V	裕隆	15,000,000	0.7	15,690	10,500	5,190	13,180,000	13,639	9,226	(4,413)
日盛2W	銘異	14,500,000	0.36	9,150	5,220	3,930	14,360,000	8,953	5,170	(3,783)
日盛2X	台塑	20,000,000	1.01	15,580	20,200	(4,620)	19,930,000	16,287	20,129	3,842
日盛2Y	正崴	10,000,000	1.03	6,400	10,300	(3,900)	8,131,000	6,546	8,375	1,829
日盛2Z	佳世達	25,000,000	0.43	17,500	10,750	6,750	24,997,000	17,549	10,749	(6,800)
日盛3A	晶電	20,000,000	0.65	16,120	13,000	3,120	19,769,000	15,807	12,850	(2,957)
日盛3B	艾笛森	12,000,000	0.71	9,708	8,520	1,188	7,092,000	5,784	5,035	(749)
日盛3C	揚明光	12,000,000	0.24	7,344	2,880	4,464	11,018,000	6,387	2,644	(3,743)
日盛3D	神達	15,000,000	1.97	15,195	29,550	(14,355)	14,861,000	16,524	29,276	12,752
日盛3E	KY晨星	15,000,000	0.44	16,095	6,600	9,495	14,167,000	14,786	6,233	(8,553)
日盛3F	健策	20,000,000	0.42	16,480	8,400	8,080	19,949,000	16,436	8,379	(8,057)
日盛3G	聯發科	20,000,000	1.05	30,140	21,000	9,140	19,355,000	28,582	20,323	(8,259)
日盛3H	華寶	10,000,000	2	8,970	20,000	(11,030)	9,708,000	9,130	19,416	10,286
日盛3J	晶豪科	15,000,000	0.38	18,390	5,700	12,690	13,681,000	16,463	5,199	(11,264)
日盛3K	華南金	25,000,000	0.44	15,100	11,000	4,100	24,969,000	15,043	10,986	(4,057)
日盛3L	榮化	12,000,000	0.75	16,224	9,000	7,224	11,910,000	15,966	8,933	(7,033)
日盛3M	啟碁	12,000,000	0.29	15,228	3,480	11,748	11,420,000	13,605	3,312	(10,293)
日盛3N	昇陽科	15,000,000	1	15,555	15,000	555	14,962,000	15,502	14,962	(540)
日盛3P	晶華	10,000,000	0.75	15,000	7,500	7,500	9,985,000	14,974	7,489	(7,485)
日盛3Q	光磊	10,000,000	0.45	7,590	4,500	3,090	8,952,000	6,597	4,028	(2,569)
日盛3R	鴻海	40,000,000	0.67	32,360	26,800	5,560	39,971,000	32,323	26,781	(5,542)
日盛3S	國寶	25,000,000	0.6	17,300	15,000	2,300	24,990,000	17,248	14,994	(2,254)
日盛3T	宏碁	30,000,000	0.88	32,520	26,400	6,120	29,980,000	32,497	26,382	(6,115)
日盛3U	宏碁	30,000,000	1.13	31,950	33,900	(1,950)	29,723,000	31,791	33,587	1,796
日盛3V	宏達電	25,000,000	1.77	31,000	44,250	(13,250)	20,152,000	25,265	35,669	10,404
日盛3W	上銀	16,000,000	0.6	9,696	9,600	96	13,603,000	8,364	8,162	(202)
日盛3X	華碩	20,000,000	1.74	39,440	34,800	4,640	19,243,000	37,664	33,483	(4,181)
日盛3Y	寶成	20,000,000	0.66	17,920	13,200	4,720	20,000,000	17,825	13,200	(4,625)
日盛3Z	雷凌	20,000,000	0.86	16,280	17,200	(920)	19,898,000	16,219	17,112	893
日盛4A	穎台	12,000,000	0.67	9,840	8,040	1,800	11,932,000	9,784	7,994	(1,790)
日盛4B	可成	20,000,000	0.95	17,360	19,000	(1,640)	17,750,000	15,698	16,863	1,165
日盛4C	大立光	20,000,000	0.89	16,160	17,800	(1,640)	19,505,000	15,903	17,359	1,456
日盛4D	鴻準	20,000,000	0.6	15,720	12,000	3,720	19,880,000	15,557	11,928	(3,629)
日盛4E	廣達	35,000,000	0.71	29,785	24,850	4,935	34,972,000	29,760	24,830	(4,930)
日盛4F	友訊	14,000,000	0.76	15,750	10,640	5,110	13,841,000	15,522	10,519	(5,003)
日盛4G	可成	30,000,000	0.91	30,420	27,300	3,120	29,980,000	30,397	27,282	(3,115)
日盛4H	神達	20,000,000	0.79	15,080	15,800	(720)	19,901,000	14,996	15,722	726
日盛4J	中纖	36,000,000	0.53	30,132	19,080	11,052	35,133,000	29,152	18,620	(10,532)
日盛4K	達方	20,000,000	0.54	14,940	10,800	4,140	20,000,000	14,940	10,800	(4,140)
日盛4L	農林	15,000,000	1.16	15,390	17,400	(2,010)	11,454,000	12,730	13,287	557
日盛4M	南亞	20,000,000	1.02	14,900	20,400	(5,500)	18,886,000	14,148	19,264	5,116
日盛4N	可成	20,000,000	0.82	14,960	16,400	(1,440)	19,084,000	14,290	15,649	1,359
日盛4P	宏達電	30,000,000	0.86	30,210	25,800	4,410	29,029,000	29,268	24,965	(4,303)
日盛4Q	永豐金	20,000,000	0.78	14,860	15,600	(740)	19,851,000	14,728	15,484	756
日盛4R	中壽	25,000,000	2.17	28,475	54,250	(25,775)	24,057,000	27,576	52,204	24,628
日盛4S	上銀	50,000,000	0.49	30,700	24,500	6,200	49,380,000	30,230	24,196	(6,034)
日盛4T	佳格	20,000,000	0.62	15,180	12,400	2,780	19,940,000	15,106	12,363	(2,743)
日盛4U	味全	30,000,000	0.74	18,870	22,200	(3,330)	30,000,000	18,872	22,200	3,328
日盛4V	玉晶光	30,000,000	0.95	33,300	28,500	4,800	29,999,000	33,299	28,499	(4,800)
日盛4W	大眾銀	10,000,000	0.98	8,360	9,800	(1,440)	8,940,000	7,598	8,761	1,163
日盛4X	瑞昱	10,000,000	0.81	7,190	8,100	(910)	9,970,000	7,172	8,076	904
日盛4Y	玉晶光	30,000,000	0.51	18,360	15,300	3,060	29,407,000	17,974	14,998	(2,976)
日盛4Z	上銀	25,000,000	0.5	15,675	12,500	3,175	24,346,000	15,199	12,173	(3,026)
日盛5A	第一金	30,000,000	1.03	30,420	30,900	(480)	29,930,000	30,352	30,828	476
日盛5B	台股指數	35,000,000	0.7	34,055	24,500	9,555	34,827,000	33,716	24,379	(9,337)
日盛5C	華新科	10,000,000	0.43	6,000	4,300	1,700	9,430,000	5,517	4,055	(1,462)
日盛5D	彰銀	35,000,000	1	31,290	35,000	(3,710)	35,000,000	31,289	35,000	3,711
日盛5E	玉山金	35,000,000	0.83	30,520	29,050	1,470	34,660,000	30,207	28,768	(1,439)
日盛5F	聯詠	30,000,000	0.92	29,670	27,600	2,070	30,000,000	29,670	27,600	(2,070)
日盛5G	上銀	10,000,000	0.56	6,000	5,600	400	9,936,000	5,962	5,564	(398)
日盛5H	兆豐金	40,000,000	1.08	29,920	43,200	(13,280)	39,570,000	29,672	42,736	13,064
日盛5J	華航	35,000,000	1.02	30,520	35,700	(5,180)	34,697,000	30,301	35,391	5,090

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)
民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位	發行認購(售)權證負債				認購(售)權證再買回			
			期終日市價	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5K	太子	40,000,000	0.93	\$ 29,920	37,200	(7,280)	39,750,000	29,736	36,968	7,232
日盛5L	宏達電	30,000,000	0.89	32,190	26,700	5,490	29,951,000	32,138	26,656	(5,482)
日盛5M	宏達電	30,000,000	1.24	29,850	37,200	(7,350)	29,867,000	29,752	37,035	7,283
日盛5N	鴻海	50,000,000	0.64	32,000	32,000	0	50,000,000	32,000	32,000	0
日盛5P	TPK	15,000,000	1.2	16,110	18,000	(1,890)	15,000,000	16,110	18,000	1,890
日盛5Q	友達	25,000,000	1.17	33,100	29,250	3,850	24,701,000	32,687	28,900	(3,787)
日盛5R	國建	16,000,000	0.69	15,632	11,040	4,592	16,000,000	15,632	11,040	(4,592)
日盛5S	明泰	10,000,000	0.67	7,010	6,700	310	9,998,000	7,009	6,699	(310)
日盛5T	中碳	20,000,000	0.67	15,480	13,400	2,080	20,000,000	15,480	13,400	(2,080)
日盛5U	富邦金	36,000,000	1.28	31,572	46,080	(14,508)	35,802,000	31,398	45,827	14,429
日盛5V	遠東銀	10,000,000	0.72	6,160	7,200	(1,040)	9,901,000	6,099	7,129	1,030
日盛KX	上銀	9,775,000	6.5	6,706	63,537	(56,831)	9,775,000	12,666	63,538	50,872
日盛KY	聯陽	10,000,000	0.01	10,320	100	10,220	9,188,000	8,247	92	(8,155)
日盛KZ	建漢	10,000,000	0.01	6,080	100	5,980	7,718,000	4,157	77	(4,080)
日盛LA	皇翔	10,000,000	0.01	10,620	100	10,520	8,992,000	8,079	90	(7,989)
日盛LB	東貝	10,000,000	0.01	7,750	100	7,650	9,970,000	7,710	100	(7,610)
日盛LC	勝華	15,000,000	0.01	16,650	150	16,500	14,151,000	13,560	142	(13,418)
日盛LD	璨圓	15,000,000	0.02	15,315	300	15,015	14,404,000	14,229	288	(13,941)
日盛LE	台船	10,000,000	0.06	7,750	600	7,150	10,000,000	5,775	600	(5,175)
日盛LF	光寶科	10,000,000	0.01	14,650	100	14,550	9,998,000	11,057	100	(10,957)
日盛LG	裕民	10,000,000	0.11	8,520	1,100	7,420	9,731,000	7,941	1,070	(6,871)
日盛LH	建大	10,000,000	2	6,090	20,000	(13,910)	9,722,000	11,700	19,444	7,744
日盛LI	台達電	10,000,000	0.02	10,250	200	10,050	2,736,000	223	55	(168)
日盛LJ	台壽保	10,000,000	0.02	6,520	200	6,320	9,924,000	5,797	198	(5,599)
日盛LK	大眾銀	10,000,000	0.13	10,520	1,300	9,220	8,802,000	7,116	1,144	(5,972)
日盛LL	華新	15,000,000	0.01	9,705	150	9,555	14,387,000	7,092	144	(6,948)
日盛LM	茂矽	10,000,000	0.01	6,090	100	5,990	9,741,000	5,344	97	(5,247)
日盛LN	亞聚	10,000,000	0.03	7,700	300	7,400	10,000,000	8,147	300	(7,847)
日盛LP	新光金	20,000,000	0.02	13,340	400	12,940	18,974,000	12,029	379	(11,650)
日盛LQ	國票金	20,000,000	0.03	15,020	600	14,420	20,000,000	17,639	600	(17,039)
日盛LR	國揚	10,000,000	0.01	6,120	100	6,020	9,216,000	4,713	92	(4,621)
日盛LS	合勤控	10,000,000	0.01	6,220	100	6,120	9,301,000	4,788	93	(4,695)
日盛LT	台表科	10,000,000	1.03	6,120	10,300	(4,180)	9,446,000	6,939	9,729	2,790
日盛LU	國泰金	12,000,000	0.01	23,736	120	23,616	11,958,000	19,496	120	(19,376)
日盛LV	中鋼	12,000,000	0.02	9,816	240	9,576	11,862,000	9,783	237	(9,546)
日盛LW	台泥	10,000,000	3.55	9,300	35,500	(26,200)	9,997,000	11,977	35,489	23,512
日盛LX	中信金	10,000,000	1.41	15,490	14,100	1,390	9,601,000	18,572	13,537	(5,035)
日盛LY	元大金	12,000,000	0.01	17,736	120	17,616	10,483,000	2,636	105	(2,531)
日盛LZ	台新金	10,000,000	0.03	6,360	300	6,060	9,920,000	6,079	298	(5,781)
日盛MA	永豐金	10,000,000	0.01	6,070	100	5,970	9,810,000	4,814	98	(4,716)
日盛MB	彰銀	10,000,000	0.01	8,560	100	8,460	7,439,000	4,110	74	(4,036)
日盛MC	中壽	10,000,000	2.7	14,280	27,000	(12,720)	10,000,000	14,473	27,000	12,527
日盛MD	凌陽	10,000,000	0.01	8,870	100	8,770	9,715,000	6,524	97	(6,427)
日盛ME	南港	10,000,000	0.05	6,890	500	6,390	9,596,000	5,721	480	(5,241)
日盛MF	京元電	10,000,000	0.01	6,310	100	6,210	9,696,000	6,450	97	(6,353)
日盛MG	農林	10,000,000	0.04	9,360	400	8,960	9,585,000	8,041	383	(7,658)
日盛MH	旺宏	10,000,000	0.01	7,930	100	7,830	8,840,000	4,060	88	(3,972)
日盛MJ	華航	20,000,000	0.02	12,220	400	11,820	19,353,000	9,216	387	(8,829)
日盛MK	智原	10,000,000	0.01	10,640	100	10,540	7,664,000	6,446	77	(6,369)
日盛ML	義隆	10,000,000	0.02	8,310	200	8,110	9,959,000	7,256	199	(7,057)
日盛MM	台灣50	10,000,000	0.2	7,680	2,000	5,680	9,774,000	6,421	1,955	(4,466)
日盛MN	台股指數	10,000,000	0.46	6,820	4,600	2,220	9,368,000	4,989	4,309	(680)
日盛MP	台股指數	10,000,000	1.61	21,270	16,100	5,170	9,583,000	15,586	15,429	(157)
日盛MQ	友達	10,000,000	0.01	6,140	100	6,040	8,020,000	2,021	80	(1,941)
日盛MR	友達	10,000,000	0.01	10,240	100	10,140	9,710,000	4,703	97	(4,606)
日盛MS	超豐	10,000,000	0.02	6,090	200	5,890	9,946,000	5,466	199	(5,267)
日盛MT	神基	10,000,000	0.01	6,150	100	6,050	9,067,000	5,446	91	(5,355)
日盛MU	力麗	10,000,000	0.01	7,730	100	7,630	9,439,000	6,275	94	(6,181)
日盛MV	奇美電	15,000,000	0.01	12,405	150	12,255	9,279,000	209	93	(116)
日盛MW	昱晶	12,000,000	0.01	10,368	120	10,248	11,356,000	8,248	114	(8,134)
日盛MX	綠能	10,000,000	0.01	7,830	100	7,730	6,823,000	72	68	(4)
日盛MY	綠能	10,000,000	1.26	6,930	12,600	(5,670)	9,697,000	12,243	12,218	(25)
日盛MZ	台聚	10,000,000	0.03	9,260	300	8,960	9,998,000	9,132	300	(8,832)
日盛NA	台聚	10,000,000	0.65	7,450	6,500	950	9,950,000	7,076	6,468	(608)
日盛NB	亞光	10,000,000	0.03	6,050	300	5,750	7,491,000	1,718	225	(1,493)
日盛NC	宏碁	10,000,000	0.01	6,550	100	6,450	3,703,000	2,229	37	(2,192)
日盛ND	長榮航	15,000,000	0.04	17,265	600	16,665	12,459,000	4,574	498	(4,076)
日盛NE	南僑	10,000,000	0.2	7,670	2,000	5,670	9,234,000	8,257	1,847	(6,410)

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)
民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位	發行認購(售)權證負債				認購(售)權證再買回			
			期終日市價	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NF	友訊	10,000,000	0.03	\$ 6,780	300	6,480	9,968,000	4,979	299	(4,680)
日盛NG	華票	10,000,000	0.02	6,970	200	6,770	8,263,000	3,089	165	(2,924)
日盛NH	砂統	10,000,000	0.02	9,210	200	9,010	9,970,000	9,178	199	(8,979)
日盛NJ	中纖	10,000,000	0.02	8,760	200	8,560	7,662,000	1,076	153	(923)
日盛NK	國票金	10,000,000	0.01	8,390	100	8,290	8,842,000	4,932	88	(4,844)
日盛NL	國票金	10,000,000	1.47	7,910	14,700	(6,790)	9,842,000	8,567	14,468	5,901
日盛NM	微星	10,000,000	0.02	7,800	200	7,600	9,965,000	7,621	199	(7,422)
日盛NN	宏達電	20,000,000	0.34	18,120	6,800	11,320	16,729,000	4,407	5,688	1,281
日盛NP	立錡	10,000,000	0.02	7,910	200	7,710	9,736,000	5,769	195	(5,574)
日盛NQ	昇陽科	10,000,000	0.07	11,740	700	11,040	9,103,000	10,223	637	(9,586)
日盛NR	台積電	20,000,000	0.32	15,920	6,400	9,520	18,389,000	12,909	5,884	(7,025)
日盛NS	聯發科	20,000,000	0.11	30,700	2,200	28,500	19,829,000	29,393	2,181	(27,212)
日盛NT	聯發科	25,000,000	0.59	30,225	14,750	15,475	3,443,000	2,908	2,031	(877)
日盛NU	南亞	15,000,000	0.02	15,330	300	15,030	14,959,000	15,021	299	(14,722)
日盛NV	鴻海	20,000,000	0.03	15,620	600	15,020	19,100,000	10,490	573	(9,917)
日盛NW	東陽	10,000,000	0.08	6,120	800	5,320	9,838,000	6,526	787	(5,739)
日盛NX	中石化	12,000,000	0.12	15,996	1,440	14,556	10,878,000	12,954	1,305	(11,649)
日盛NY	瑞昱	20,000,000	0.09	16,100	1,800	14,300	18,092,000	13,117	1,628	(11,489)
日盛NZ	群光	12,000,000	0.46	15,156	5,520	9,636	11,296,000	9,148	5,196	(3,952)
日盛P1	光洋科	5,000,000	0.76	6,565	3,800	2,765	4,114,000	5,521	3,127	(2,394)
日盛P2	中美晶	10,000,000	0.03	9,650	300	9,350	9,518,000	6,920	286	(6,634)
日盛P3	智冠	10,000,000	0.8	8,030	8,000	30	9,690,000	9,894	7,752	(2,142)
日盛P4	中華網龍	15,000,000	1.12	15,165	16,800	(1,635)	14,736,000	15,476	16,504	1,028
日盛P5	台半	5,000,000	0.01	3,695	50	3,645	4,925,000	3,599	49	(3,550)
日盛P6	旺矽	10,000,000	0.29	15,270	2,900	12,370	9,428,000	8,979	2,734	(6,245)
日盛P7	中美晶	10,000,000	2.88	15,830	28,800	(12,970)	9,935,000	18,377	28,613	10,236
日盛P8	原相	15,000,000	0.21	15,450	3,150	12,300	13,126,000	9,566	2,756	(6,810)
日盛P9	美磊	8,000,000	0.02	6,296	160	6,136	4,286,000	1,259	86	(1,173)
日盛Q1	遊戲橘子	5,000,000	0.91	3,365	4,550	(1,185)	4,988,000	4,171	4,539	368
日盛Q2	漢磊	10,000,000	0.08	6,770	800	5,970	9,882,000	6,423	791	(5,632)
日盛Q3	新鉅科	15,000,000	0.18	16,860	2,700	14,160	15,000,000	16,456	2,700	(13,756)
日盛Q4	順達科	6,000,000	4.97	6,228	29,820	(23,592)	5,956,000	16,459	29,601	13,142
日盛Q5	茂迪	8,000,000	0.46	15,792	3,680	12,112	7,130,000	10,639	3,280	(7,359)
日盛Q6	禾瑞亞	5,000,000	0.2	4,340	1,000	3,340	3,379,000	1,836	676	(1,160)
日盛Q7	久元	6,000,000	0.99	5,286	5,940	(654)	4,977,000	6,360	4,927	(1,433)
日盛Q8	凌耀	10,000,000	0.35	6,230	3,500	2,730	9,080,000	5,842	3,178	(2,664)
日盛Q9	光洋科	8,000,000	0.51	10,176	4,080	6,096	7,777,000	6,680	3,966	(2,714)
日盛R1	新普	5,000,000	2.39	5,555	11,950	(6,395)	4,940,000	7,585	11,807	4,222
日盛R2	廣明	6,000,000	0.24	6,066	1,440	4,626	5,980,000	5,647	1,435	(4,212)
日盛R3	中光電	10,000,000	0.71	8,770	7,100	1,670	8,573,000	6,800	6,087	(713)
日盛R4	鈺創	10,000,000	0.24	6,080	2,400	3,680	9,946,000	6,077	2,387	(3,690)
日盛R5	茂迪	5,000,000	0.46	4,045	2,300	1,745	2,181,000	1,542	1,003	(539)
日盛R6	擎亞	15,000,000	0.5	16,650	7,500	9,150	14,389,000	15,742	7,195	(8,547)
日盛R7	元太	15,000,000	0.62	17,370	9,300	8,070	13,317,000	14,068	8,257	(5,811)
日盛R8	榮剛	5,000,000	0.3	3,650	1,500	2,150	4,627,000	3,143	1,388	(1,755)
日盛R9	勤誠	5,000,000	0.92	5,635	4,600	1,035	3,806,000	4,448	3,502	(946)
日盛S1	久元	5,000,000	0.19	3,185	950	2,235	107,000	17	20	3
日盛S2	新普	12,000,000	1.64	16,236	19,680	(3,444)	11,691,000	16,812	19,173	2,361
日盛S3	胡連	20,000,000	0.36	17,160	7,200	9,960	19,975,000	17,037	7,191	(9,846)
日盛S4	中美晶	20,000,000	0.68	15,580	13,600	1,980	19,289,000	13,466	13,117	(349)
日盛S5	遊戲橘子	14,000,000	0.44	14,868	6,160	8,708	13,322,000	13,536	5,862	(7,674)
日盛S6	合晶	8,000,000	0.85	6,368	6,800	(432)	6,649,000	5,122	5,652	530
日盛S7	偉盟	5,000,000	0.31	3,065	1,550	1,515	3,805,000	1,969	1,180	(789)
日盛S8	旺矽	5,000,000	0.85	3,720	4,250	(530)	1,725,000	1,555	1,466	(89)
日盛S9	聚積	8,000,000	0.48	7,088	3,840	3,248	6,903,000	5,508	3,313	(2,195)
日盛T1	碩邦	20,000,000	0.28	15,980	5,600	10,380	19,967,000	15,968	5,591	(10,377)
日盛T2	東洋	12,500,000	0.55	15,100	6,875	8,225	12,482,000	14,915	6,865	(8,050)
日盛T3	宏捷科	7,000,000	0.1	4,718	700	4,018	5,805,000	3,309	581	(2,728)
日盛T4	環德	18,000,000	0.41	16,614	7,380	9,234	17,731,000	16,231	7,270	(8,961)
日盛T5	中華網龍	20,000,000	0.35	14,800	7,000	7,800	17,023,000	12,151	5,958	(6,193)
日盛T6	富喬	10,000,000	0.6	10,030	6,000	4,030	9,889,000	9,117	5,933	(3,184)
日盛T7	順達科	5,000,000	1.09	4,080	5,450	(1,370)	3,748,000	4,085	4,085	0
日盛T8	新鉅科	5,000,000	0.99	7,185	4,950	2,235	4,416,000	6,814	4,372	(2,442)
日盛T9	元太	20,000,000	0.93	30,620	18,600	12,020	19,950,000	30,474	18,554	(11,920)
日盛U1	元太	12,000,000	1.39	15,204	16,680	(1,476)	11,858,000	15,354	16,483	1,129
日盛U2	美磊	9,000,000	0.28	5,832	2,520	3,312	8,222,000	4,944	2,302	(2,642)
日盛U3	伍豐	9,000,000	0.63	10,044	5,670	4,374	8,203,000	8,881	5,168	(3,713)
日盛U4	漢磊	5,000,000	0.94	5,795	4,700	1,095	4,992,000	5,775	4,692	(1,083)

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)
民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位	發行認購(售)權證負債				認購(售)權證再買回			
			期終日市價	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U5	碩禾	6,000,000	1.36	\$ 5,184	8,160	(2,976)	5,965,000	5,295	8,112	2,817
日盛U6	龍巖	15,000,000	1.2	17,805	18,000	(195)	15,000,000	17,806	18,000	194
日盛U7	旺砂	6,000,000	0.52	3,666	3,120	546	6,000,000	3,666	3,120	(546)
日盛U8	茂迪	20,000,000	1.28	30,200	25,600	4,600	19,950,000	30,125	25,536	(4,589)
日盛VV	欣銓	5,000,000	0.01	3,040	50	2,990	2,485,000	1,190	25	(1,165)
日盛VW	均豪	5,000,000	0.02	3,335	100	3,235	4,348,000	2,646	87	(2,559)
日盛VX	新復興	5,000,000	0.02	3,360	100	3,260	4,146,000	2,726	83	(2,643)
日盛VY	順邦	8,000,000	0.01	7,032	80	6,952	7,970,000	2,561	80	(2,481)
日盛VZ	旺玖	5,000,000	0.01	4,270	50	4,220	4,394,000	3,275	44	(3,231)
日盛WA	普誠	5,000,000	0.01	3,125	50	3,075	4,857,000	2,471	49	(2,422)
日盛WB	工信	5,000,000	0.02	3,235	100	3,135	4,886,000	2,963	98	(2,865)
日盛WC	碩禾	5,000,000	0.02	5,885	100	5,785	4,754,000	7,713	95	(7,618)
日盛WD	雷科	5,000,000	0.02	3,690	100	3,590	5,000,000	3,457	100	(3,357)
日盛WE	禾瑞亞	5,000,000	0.07	3,225	350	2,875	4,999,000	4,564	350	(4,214)
日盛WF	聖暉	5,000,000	0.09	4,690	450	4,240	4,741,000	3,270	427	(2,843)
日盛WG	協益	12,000,000	0.05	7,764	600	7,164	11,016,000	6,075	551	(5,524)
日盛WH	偉盟	8,000,000	0.03	7,896	240	7,656	7,549,000	4,535	226	(4,309)
日盛WJ	瓊德	10,000,000	0.1	7,370	1,000	6,370	8,827,000	7,783	883	(6,900)
日盛WK	宏捷科	5,000,000	0.01	4,140	50	4,090	4,548,000	3,384	45	(3,339)
日盛WL	晶睿	5,000,000	0.44	3,930	2,200	1,730	4,940,000	3,524	2,174	(1,350)
日盛WM	旺砂	14,000,000	0.04	10,696	560	10,136	13,241,000	6,311	530	(5,781)
日盛WN	中天	10,000,000	0.01	9,400	100	9,300	8,821,000	6,132	88	(6,044)
日盛WP	中美晶	7,500,000	0.01	7,418	75	7,343	3,052,000	2,752	31	(2,721)
日盛WQ	中美晶	5,000,000	0.72	3,175	3,600	(425)	4,162,000	3,250	2,997	(253)
日盛WR	富喬	8,000,000	0.12	7,672	960	6,712	7,331,000	6,610	880	(5,730)
日盛WS	榮剛	10,000,000	1	6,330	10,000	(3,670)	9,745,000	10,682	9,745	(937)
日盛WT	久元	5,000,000	1.81	5,750	9,050	(3,300)	4,620,000	12,426	8,362	(4,064)
日盛WU	元太	5,000,000	0.13	3,185	650	2,535	1,999,000	685	260	(425)
日盛WV	威剛	5,000,000	0.01	4,485	50	4,435	4,714,000	4,169	47	(4,122)
日盛WW	東洋	10,000,000	0.19	6,720	1,900	4,820	9,282,000	5,920	1,764	(4,156)
日盛WX	榮剛	5,000,000	0.87	4,730	4,350	380	4,887,000	7,350	4,252	(3,098)
日盛WY	廣明	5,000,000	0.36	5,350	1,800	3,550	4,995,000	5,425	1,798	(3,627)
日盛WZ	宇峻	8,000,000	0.49	6,480	3,920	2,560	7,330,000	6,532	3,592	(2,940)
日盛XA	勝華	20,000,000	0.02	17,180	400	16,780	19,953,000	17,023	399	(16,624)
日盛XB	聯發科	35,000,000	0.07	30,555	2,450	28,105	32,571,000	25,576	2,280	(23,296)
日盛XC	億光	10,000,000	0.03	6,200	300	5,900	7,971,000	4,536	239	(4,297)
日盛XD	宏達電	22,000,000	0.57	32,472	12,540	19,932	7,823,000	2,896	4,459	1,563
日盛XE	裕隆	15,000,000	0.98	15,525	14,700	825	11,098,000	10,600	10,876	276
日盛XF	國巨	10,000,000	0.09	15,470	900	14,570	9,495,000	13,348	855	(12,493)
日盛XG	松翰	10,000,000	0.48	6,120	4,800	1,320	9,918,000	6,397	4,761	(1,636)
日盛XH	新光金	15,000,000	0.24	16,170	3,600	12,570	13,463,000	6,817	3,231	(3,586)
日盛XJ	寶滬深	16,000,000	0.15	15,152	2,400	12,752	15,948,000	15,071	2,392	(12,679)
日盛XK	新纖	10,000,000	0.05	15,450	500	14,950	10,000,000	14,550	500	(14,050)
日盛XL	宏達電	10,000,000	2.06	49,780	20,600	29,180	4,260,000	20,439	8,776	(11,663)
日盛XM	正崴	15,000,000	3.17	16,710	47,550	(30,840)	14,999,000	18,766	47,547	28,781
日盛XN	大聯大	15,000,000	0.14	15,450	2,100	13,350	13,769,000	14,043	1,928	(12,115)
日盛XP	國泰金	20,000,000	0.05	15,500	1,000	14,500	19,980,000	15,464	999	(14,465)
日盛XQ	佳格	10,000,000	6.4	15,370	64,000	(48,630)	9,975,000	17,459	63,840	46,381
日盛XR	聯強	18,000,000	0.34	16,920	6,120	10,800	17,792,000	15,275	6,049	(9,226)
日盛XS	上銀	10,000,000	0.03	8,870	300	8,570	2,253,000	202	68	(134)
日盛XT	兆赫	10,000,000	0.06	6,020	600	5,420	8,070,000	4,428	484	(3,944)
日盛XU	新日光	12,000,000	0.03	15,108	360	14,748	11,374,000	11,649	341	(11,308)
日盛XV	友達	20,000,000	0.02	20,540	400	20,140	17,526,000	12,822	351	(12,471)
日盛XW	台灣50	25,000,000	0.45	15,900	11,250	4,650	24,583,000	13,604	11,062	(2,542)
日盛XX	冠德	10,000,000	0.41	6,680	4,100	2,580	9,393,000	4,217	3,851	(366)
日盛XY	台塑	15,000,000	0.77	17,220	11,550	5,670	14,617,000	22,161	11,255	(10,906)
日盛XZ	台塑	20,000,000	0.27	15,120	5,400	9,720	18,707,000	9,447	5,051	(4,396)
日盛YA	上銀	15,000,000	3.48	15,900	52,200	(36,300)	14,936,000	20,339	51,977	31,638
日盛YB	雷凌	10,000,000	0.5	9,520	5,000	4,520	9,362,000	9,917	4,681	(5,236)
日盛YC	勝華	15,000,000	2.98	16,005	44,700	(28,695)	15,000,000	17,590	44,700	27,110
日盛YD	華航	15,000,000	0.96	19,470	14,400	5,070	14,837,000	18,199	14,244	(3,955)
日盛YE	晶技	15,000,000	0.14	15,315	2,100	13,215	14,721,000	13,897	2,061	(11,836)
日盛YF	健策	10,000,000	0.25	8,580	2,500	6,080	9,964,000	7,619	2,491	(5,128)
日盛YG	正文	16,000,000	0.06	15,376	960	14,416	13,990,000	11,849	839	(11,010)
日盛YH	聯陽	15,000,000	0.07	19,755	1,050	18,705	12,422,000	11,320	870	(10,450)
日盛YJ	宏達電	15,000,000	0.26	20,160	3,900	16,260	6,494,000	9,048	1,688	(7,360)
日盛YK	宏達電	12,000,000	1.97	21,816	23,640	(1,824)	5,593,000	5,802	11,018	5,216
日盛YL	聯詠	12,000,000	0.55	16,308	6,600	9,708	11,097,000	13,137	6,103	(7,034)

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)
民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位	發行認購(售)權證負債				認購(售)權證再買回			
			期終日市價	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YM	聯詠	18,000,000	0.38	\$ 15,390	6,840	8,550	17,635,000	14,034	6,701	(7,333)
日盛YN	藍天	18,000,000	0.38	15,732	6,840	8,892	17,751,000	15,958	6,745	(9,213)
日盛YP	華立	10,000,000	0.17	6,470	1,700	4,770	9,975,000	6,087	1,696	(4,391)
日盛YQ	東貝	10,000,000	0.02	7,250	200	7,050	7,756,000	4,413	155	(4,258)
日盛YR	晶豪科	25,000,000	0.02	15,950	500	15,450	23,232,000	13,079	465	(12,614)
日盛YS	上銀	10,000,000	6.45	15,490	64,500	(49,010)	9,194,000	46,007	59,301	13,294
日盛YT	皇翔	20,000,000	0.62	15,320	12,400	2,920	15,541,000	12,016	9,635	(2,381)
日盛YU	皇翔	20,000,000	0.27	15,300	5,400	9,900	19,752,000	12,502	5,333	(7,169)
日盛YV	裕隆	20,000,000	0.09	16,000	1,800	14,200	17,165,000	10,405	1,545	(8,860)
日盛YW	歐聖	10,000,000	0.04	6,240	400	5,840	9,508,000	5,417	380	(5,037)
日盛YX	璨圓	10,000,000	0.03	6,290	300	5,990	4,551,000	1,337	137	(1,200)
日盛YY	日勝生	20,000,000	0.8	15,440	16,000	(560)	19,075,000	14,257	15,260	1,003
日盛YZ	宏全	10,000,000	2.25	8,020	22,500	(14,480)	9,855,000	9,704	22,174	12,470
日盛ZA	興富發	16,000,000	0.17	15,776	2,720	13,056	15,948,000	14,723	2,711	(12,012)
日盛ZB	凌陽	15,000,000	0.02	15,225	300	14,925	14,631,000	14,500	293	(14,207)
日盛ZC	聖馬丁	22,000,000	0.53	15,444	11,660	3,784	18,420,000	13,913	9,763	(4,150)
日盛ZD	巨騰	10,000,000	0.02	6,050	200	5,850	9,579,000	4,539	192	(4,347)
日盛ZE	台肥	10,000,000	0.76	15,040	7,600	7,440	9,970,000	16,041	7,577	(8,464)
日盛ZF	旺宏	12,000,000	0.3	15,348	3,600	11,748	11,524,000	13,126	3,457	(9,669)
日盛ZG	特力	10,000,000	0.7	9,330	7,000	2,330	7,678,000	8,368	5,375	(2,993)
日盛ZH	遠東新	15,000,000	0.78	15,390	11,700	3,690	14,948,000	15,658	11,659	(3,999)
日盛ZJ	華寶	15,000,000	1.96	15,285	29,400	(14,115)	14,858,000	14,546	29,122	14,576
日盛ZK	輔祥	12,000,000	0.21	15,144	2,520	12,624	11,774,000	14,209	2,473	(11,736)
日盛ZL	正新	16,000,000	2.38	15,120	38,080	(22,960)	15,626,000	17,083	37,190	20,107
日盛ZM	晶電	15,000,000	1.93	15,210	28,950	(13,740)	14,075,000	15,282	27,165	11,883
日盛ZN	宏達電	20,000,000	0.34	16,100	6,800	9,300	2,868,000	2,439	975	(1,464)
日盛ZP	富邦金	25,000,000	1.02	15,400	25,500	(10,100)	24,528,000	15,985	25,019	9,034
日盛ZQ	冠軍	10,000,000	0.25	8,620	2,500	6,120	9,894,000	8,473	2,474	(5,999)
日盛ZR	信昌化	10,000,000	4.86	16,770	48,600	(31,830)	9,889,000	21,005	48,061	27,056
日盛ZS	綠能	10,000,000	0.03	12,340	300	12,040	5,717,000	2,448	172	(2,276)
日盛ZT	昱晶	18,000,000	0.03	15,300	540	14,760	18,000,000	15,035	540	(14,495)
日盛ZU	聯電	20,000,000	0.23	15,360	4,600	10,760	19,058,000	14,588	4,383	(10,205)
日盛ZV	第一金	10,000,000	0.47	15,390	4,700	10,690	7,010,000	3,955	3,295	(660)
日盛ZW	東元	12,000,000	1.62	15,732	19,440	(3,708)	11,176,000	18,708	18,105	(603)
日盛ZX	宏碁	14,000,000	0.02	15,442	280	15,162	2,205,000	162	44	(118)
日盛ZY	裕隆	15,000,000	3.27	16,290	49,050	(32,760)	14,462,000	23,829	47,291	23,462
日盛ZZ	嘉澤	10,000,000	0.24	6,730	2,400	4,330	9,900,000	6,257	2,376	(3,881)
				6,340,198	4,696,197	1,644,001	6,076,719,000	5,649,345	4,420,432	(1,228,913)

日盛證券股份有限公司
 融券存入保證金明細表
 民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數	金額	備註
其他		\$ <u>862,224</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>993,949</u>	各客戶餘額未達該科目總額5%以上

應付帳款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付帳款	融券利息支出	\$ 189	
	債券利息支出	263	
	手續費折讓	69,260	
	買進有價證券價款	464,733	
	經紀及自營經手費支出	11,489	
	其它	<u>34,896</u>	
		\$ <u>580,830</u>	

日盛證券股份有限公司

其他應付款明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資、獎金、加班費及伙食費		\$ 379,227	
應付勞、健保費及退休金		27,311	
應付交易稅、營業稅		15,927	
應付員工紅利		25,848	
應付其他費用	集保服務費、水電費、團體會費、客戶違約留置款等	47,946	
應付財務費用		855	
其他應付關係人款	金控連結稅款、董監酬勞及日盛投顧顧問費等	824,392	
合 計		<u>\$ 1,321,506</u>	

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
大慶票券	\$ 300,000	99.01.06~102.01.06	額度內循環動用	0.800%	無
中華票券	500,000	99.03.05~102.03.04	"	1.000%	"
兆豐票券	500,000	99.03.05~102.03.04	"	0.872%	"
國際票券	200,000	99.03.29~102.03.29	"	0.795%	"
小 計	1,500,000				
減：應付商業本票折價	(3,061)				
長期借款合計	<u>\$ 1,496,939</u>				

日盛證券股份有限公司
 違約損失準備變動明細表
 民國一〇〇年六月三十日

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	\$ 50,395	-	50,395	-

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及履約保證金	\$ 6,981

日盛證券股份有限公司
 應計退休金負債明細表
 民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應計退休金負債		\$ <u>122,895</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

民國一〇〇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		合計	
	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	\$ 1,276,964	66	-	-	-	-	1,276,964	54
借券收入	4,430	-	-	-	25	-	4,455	-
承銷業務收入	-	-	50,955	62	-	-	50,955	2
出售證券利益	-	-	9,883	12	37,289	10	47,172	2
股務代理收入	-	-	21,373	26	-	-	21,373	1
利息收入	604,642	31	-	-	21,152	6	625,794	26
股利收入	-	-	-	-	5,692	2	5,692	-
融券回補利益	-	-	-	-	2,878	1	2,878	-
融券回補評價利益	-	-	-	-	3,253	1	3,253	-
發行認購權證利益	-	-	-	-	220,857	62	220,857	9
期貨佣金收入	64,034	3	-	-	-	-	64,034	3
衍生性金融商品利益-期貨	-	-	-	-	53,049	15	53,049	2
衍生性金融商品利益-櫃檯	-	-	-	-	2,099	1	2,099	-
其他營業收入	3,336	-	-	-	7,212	2	10,548	1
合計	<u>1,953,406</u>	<u>100</u>	<u>82,211</u>	<u>100</u>	<u>353,506</u>	<u>100</u>	<u>2,389,123</u>	<u>100</u>
營業費用								
經紀手續費支出	80,040	(4)	-	-	-	-	80,040	(3)
自營手續費支出	-	-	131	-	4,080	(1)	4,211	-
轉融通手續費支出	67	-	-	-	-	-	67	-
出售證券損失	-	-	-	-	156,792	(44)	156,792	(7)
利息支出	2,091	-	-	-	6,455	(2)	8,546	(1)
營業證券跌價損失	-	-	1,018	(1)	173,053	(49)	174,071	(7)
發行認購權證費用	-	-	-	-	16,860	(5)	16,860	(1)
期貨佣金支出	-	-	-	-	189	-	189	-
衍生性金融商品損失-期貨	-	-	-	-	49,508	(14)	49,508	(2)
結算交割服務費支出	-	-	-	-	180	-	180	-
薪資支出	636,926	(33)	35,294	(43)	32,537	(9)	704,757	(29)
折舊及攤提	30,692	(2)	643	(1)	1,429	(1)	32,764	(2)
其他營業費用	394,315	(20)	24,335	(30)	105,375	(30)	524,025	(22)
其他營業支出	-	-	-	-	7,987	(2)	7,987	-
合計	<u>1,144,131</u>	<u>(59)</u>	<u>61,421</u>	<u>(75)</u>	<u>554,445</u>	<u>(157)</u>	<u>1,759,997</u>	<u>(74)</u>
部門別營業損益	<u>\$ 809,275</u>	<u>41</u>	<u>20,790</u>	<u>25</u>	<u>(200,939)</u>	<u>(57)</u>	<u>629,126</u>	<u>26</u>
非屬各業務直接產生各項收支：								
各項收入							273,000	11
管理費用							(190,899)	(8)
財務費用							(37,711)	(2)
其他費用							(4,190)	-
合計							<u>40,200</u>	<u>2</u>
本期稅前純益							<u>669,326</u>	<u>28</u>
減：所得稅費用							<u>(125,150)</u>	<u>(5)</u>
本期純益							<u><u>544,176</u></u>	<u><u>23</u></u>

日盛證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

月 份	在集中交易		在營業處所		興櫃股票	
	市場受託買賣	受託買賣	融	券	代辦收入	合 計
1	\$ 208,308	37,473		6,856	3,246	255,883
2	138,756	27,947		5,124	2,527	174,354
3	197,243	47,084		7,628	2,905	254,860
4	161,484	34,408		5,552	1,971	203,415
5	161,208	38,777		6,887	1,815	208,687
6	138,886	33,448		5,835	1,596	179,765
合 計	\$ <u>1,005,885</u>	<u>219,137</u>		<u>37,882</u>	<u>14,060</u>	<u>1,276,964</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	\$ 67	909	1,915	370	3,261
2	673	9	2,080	1,361	4,123
3	138	5,692	540	3,308	9,678
4	2,963	2,592	5,980	1,515	13,050
5	5,441	4,371	620	2,094	12,526
6	160	93	2,400	5,664	8,317
合 計	\$ <u>9,442</u>	<u>13,666</u>	<u>13,535</u>	<u>14,312</u>	<u>50,955</u>

日盛證券股份有限公司
 出售證券利益—承銷明細表
 民國一〇〇年一月一日至六月三十日 單位：新台幣千元

項 目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益
在集中交易市場買賣：			
股票	\$ 45,082	35,585	9,497
在營業處所買賣：			
股票及債券	22,126	21,740	386
合 計	<u>\$ 67,208</u>	<u>57,325</u>	<u>9,883</u>

出售證券利益—避險明細表

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	\$ 11,831,898	11,825,996	5,902
在營業處所買賣債券：			
股票	2,362,353	2,330,966	31,387
合 計	<u>\$ 14,194,251</u>	<u>14,156,962</u>	<u>37,289</u>

日盛證券股份有限公司

股務代理收入明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
股務代理收入	日盛金融控股股份有限公司	\$ 5,739
	龍巖股份有限公司	1,396
	各餘額未達本科目餘額5%	<u>14,238</u>
合 計		<u><u>\$ 21,373</u></u>

利息收入明細表

項 目	摘 要	金 額
利息收入	融資及轉融券利息等	\$ 604,642
	債券利息	<u>21,152</u>
合 計		<u><u>\$ 625,794</u></u>

日盛證券股份有限公司

期貨佣金收入明細表

民國一〇〇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	\$ 9,989
2	"	8,778
3	"	12,762
4	"	10,052
5	"	11,065
6	"	11,388
合 計		<u>\$ 64,034</u>

其他營業收入明細表

項 目	摘 要	金 額
其他營業收入	經手借券手續費收入	\$ 63
	換匯交易利益	7,212
	錯帳收入	130
	其他	3,143
合 計		<u>\$ 10,548</u>

日盛證券股份有限公司
營業外收入及利益、費用及損失明細表
民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
<u>營業外收入及利益：</u>		
財務收入	定存、活存息及交割結算基金息等	\$ 7,976
投資利益	採權益法投資之長期投資收益	54,164
兌換利益		16,244
其他收入	銀行作業管理收入及租金收入等	142,097
小 計		<u>\$ 220,481</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	\$ 37,711
減損損失	備供出售金融資產減損損失	2,695
非營業金融商品評價損失	開放式基金及貨幣市場工具評價損失	900
處分投資損失	處分開放式基金及貨幣市場損失	62
其他支出		533
小 計		<u>\$ 41,901</u>

經紀手續費支出明細表

月 份	經紀商	自營商
1	\$ 15,244	744
2	10,704	520
3	15,914	837
4	13,664	611
5	13,178	720
6	11,336	779
合 計	<u>\$ 80,040</u>	<u>4,211</u>

日盛證券股份有限公司
轉融通手續費支出明細表
民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
轉融通手續費支出	與證金公司轉融通手續費	\$ 67

出售證券損失—自營明細表

項 目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益損失
在集中交易市場買賣：			
股票	\$ 9,779,634	9,829,718	50,084
在營業處所買賣：			
股票及債券	147,916,075	147,950,889	34,814
在國外交易所買賣：			
股票	936,121	1,008,015	71,894
合 計	\$ 158,631,830	158,788,622	156,792

日盛證券股份有限公司

利息支出明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
利息支出	融券及借券利息	\$ 2,091
	債券利息	6,455
合 計		<u>\$ 8,546</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	\$ 1
二月份	"	5
三月份	"	21
四月份	"	41
五月份	"	49
六月份	"	63
合 計		<u>\$ 180</u>

日盛證券股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇〇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	\$ 790,244	678,079
伙食費	16,247	16,230
文具印刷	9,455	10,629
郵電費	40,124	44,817
交際費	7,575	7,456
水電費	20,595	20,515
保險費	54,183	52,812
稅捐	135,321	140,856
折舊	39,467	46,898
攤銷	11,501	13,872
租金	80,291	77,755
修繕費	31,370	31,299
廣告費	4,707	1,339
電腦資訊費	40,413	39,813
團體會費	2,719	1,933
錯帳損失	3,180	3,382
職工福利	2,396	2,886
旅費	4,973	4,131
交通費	3,361	3,353
加班費	1,021	689
雜項購置	3,790	1,564
退休金	37,269	39,991
員工訓練費	1,245	711
勞務費用	44,269	32,796
書報雜誌	983	1,284
集保服務費	24,353	25,638
借券費用	301	258
投資人保護費用	3,655	3,833
金融監督費用	-	117
什支	37,437	34,481
合 計	<u>\$ 1,452,445</u>	<u>1,339,417</u>

日盛證券股份有限公司

承銷業務報告表

民國一〇〇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		每股 承銷價	承銷總金額	承銷截止包銷		承銷手續費	承銷總件數	承銷作業		備註
				數量(千股)	承銷價			數量(千股)	金額			處理收入	上市或上櫃日期	
曜亞	協辦	詢圓	99/12/17-99/12/21	150	93	\$ 13,950	-	93	45	-	-	-	99/12/29	
研勤	協辦	詢圓	99/12/29-100/01/17	10	35	350	-	35	3	-	-	15	100/01/11	
聯強	協辦	詢圓	100/01/07-100/01/11	230	100.2	23,046	250	100.2	10	-	-	-	100/01/14	
		自認		20	100.2	2,004	-	100.2	-	-	-	-		
大將	協辦	申購	100/01/03-100/01/11	90	10	900	-	10	10	-	-	18	100/01/17	
		自認		10	10	100	10	10	-	-	-	-		
力旺	協辦	詢圓	100/01/19-100/01/20	80	80	6,400	-	80	11	-	-	160	100/01/24	
西勝	主辦	申購	100/01/14-100/01/24	1,350	20	27,000	-	20	648	-	-	717	100/01/28	
		自認		150	20	3,000	150	20	-	-	-	-		
奇鎰	協辦	申購	100/02/08-100/02/16	40	30	1,200	-	30	14	-	-	9	100/02/22	
		自認		7	30	210	7	30	-	-	-	-		
盛弘	協辦	詢圓	100/02/15-100/02/24	20	36	720	-	36	6	-	-	40	100/03/01	
光頤	協辦	詢圓	100/03/03-100/03/14	310	40	12,400	-	40	41	-	-	310	100/03/16	
凌巨	協辦	詢圓	100/03/08-100/03/09	258	100	25,800	-	100	60	-	-	-	100/03/21	
		自認		42	100	4,200	42	100	-	-	-	-		
德英	協辦	詢圓	100/03/08-100/03/11	150	150	22,500	-	150	31	-	-	300	100/03/21	
國碩	協辦	申購	100/03/17	26	49	1,274	-	49	33	-	-	3	100/03/29	
		自認		24	49	1,176	24	49	-	-	-	-		
桃園店	協辦	詢圓	100/03/16-100/03/21	15	32	477	-	32	7	-	-	15	100/03/29	
商店街	主辦	過額	100/03/22-100/03/25	163	150	24,450	-	150	2,923	-	-	5,025	100/04/06	
		申購		327	150	49,050	-	150	-	-	-	-		
		詢圓		681	150	102,150	-	150	-	-	-	55		
馬光	主辦	過額	100/04/18-100/04/27	229	58	13,282	-	58	2,744	-	-	2,537	100/04/29	
		申購		153	58	8,874	-	58	-	-	-	-		
		詢圓		1,000	58	58,000	-	58	-	-	-	-		
和康	協辦	自認	100/05/12	100	25	2,500	100	25	-	-	-	-	100/05/18	
安馳	主辦	過額	100/05/04-100/05/16	644	36.5	23,506	-	36.5	2,696	-	-	769	100/05/18	
		申購		430	36.5	15,695	-	36.5	-	-	-	-		
		詢圓		2,617	36.5	95,521	-	36.5	-	-	-	3,601		
溢源	協辦	自認	100/05/06	100	30	3,000	100	30	-	-	-	-	100/05/12	
誠研	協辦	詢圓	100/05/31-100/06/16	185	100	18,500	-	100	80	-	-	92	100/06/21	
		自認		15	100	1,500	15	100	-	-	-	-		
台中銀	協辦	詢圓	100/05/31-100/06/10	100	100	10,000	-	100	17	-	-	-	100/06/15	
		自認		100	100	10,000	100	100	-	-	-	-		
嘉彰	協辦	詢圓	100/06/14-100/06/23	100	52	5,200	-	52	63	-	-	-	100/06/21	
合計				<u>9,926</u>		<u>\$ 587,935</u>	<u>798</u>		<u>9,442</u>			<u>13,666</u>		

董事長：唐承健

部門主管：張喬翔

製表人：吳純如

日盛證券股份有限公司
櫃檯買賣營業報告表(一〇〇年上半年度)

民國一〇〇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：842名；業務員：589名
- 5.櫃檯買賣帳戶開業人數811,522戶
- 6.櫃檯買賣股票總成交股數7,147,234,761股
- 7.櫃檯買賣股票總成交筆數：1,532,941筆
- 8.櫃檯買賣營業彙總表

	自營交易		經紀交易		合 計	
	買 進	賣 出	買 進	賣 出	買 進	賣 出
股票	\$ 2,128,665	2,311,177	113,937,454	114,901,984	116,066,119	117,213,161
債券	242,051,884	249,011,190	-	-	242,051,884	249,011,190

- 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：唐承健

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(一〇〇年上半年度)

民國一〇〇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
50,349	8,180	18,650	9,425	7,580	1,321	4,081	271	283	243	36	46	16	32	14	171	-
融 資 餘 額	股 數						金 額									
	(集中) 755,023,901						(集中)\$ 14,439,691									
	(櫃檯) 148,386,861						(櫃檯)\$ 2,967,514									
融 券 餘 額	股 數						擔 保 品 值				保 證 金					
	(集中) 19,883,000						\$ 846,122				\$ 734,545					
	(櫃檯) 3,061,000						\$ 147,827				\$ 127,679					
融資金額佔淨值之比率							(集中) 70.88 %									
							(櫃檯) 14.57 %									
融券金額佔淨值之比率							(集中) 4.15 %				(集中) 3.61 %					
							(櫃檯) 0.73 %				(櫃檯) 0.63 %					

董事長：唐承健

部門主管：鄭秀如

製表人：許惠玲

日盛證券股份有限公司

轉融通保證品明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	張數	面值	總價	市價		備註
				單價	總價	
聯電	<u>150</u>	\$ 10.00	<u>1,500</u>	14.00	<u>2,100</u>	補繳

轉融通借入證券明細表

證券名稱	股數	面值	總價	市價		備註
				單價	總價	
信邦	13,000	\$ 10.00	130	24.20	315	
茂迪	56,000	10.00	560	108.00	6,048	
寶滬深	58,000	10.00	<u>580</u>	17.62	<u>1,022</u>	
合計			<u>1,270</u>		<u>7,385</u>	

日盛證券股份有限公司
期貨部門揭露事項

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	
二、目 錄	102
三、期貨部門資產負債表	103
四、期貨部門損益表	104
五、期貨部門財務報表附註	
(一)公司沿革	105
(二)重要會計政策之彙總說明	105~107
(三)會計變動之理由及其影響	107
(四)重要會計科目之說明	107~111
(五)關係人交易	112
(六)質押之資產	112
(七)重大承諾事項及或有事項	112
(八)重大之災害損失	112
(九)從事衍生性商品交易之相關資訊	112
(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	113
(十一)專屬期貨商業務之特有風險	113
(十二)部門別財務資訊	113
(十三)重大之期後事項	113
(十四)重大交易事項相關資訊	113
(十五)轉投資事業相關資訊	113
(十六)大陸投資資訊	113
(十七)其 他	113
六、期貨部門重要會計科目明細表	114~119

日盛證券股份有限公司

期貨部門資產負債表

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	100.6.30		99.6.30			負債及股東權益	100.6.30		99.6.30	
	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))	\$ 1,200,217	88	1,196,944	80	201060 公平價值變動列入損益之金融負債—流動	\$ -	-	27,751	2	
101020 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註四(二))	109,934	8	252,549	17	201630 應付帳款	92	-	80	-	
101650 預付款項	344	-	171	-	201670 其他應付款	655	-	525	-	
101670 其他應收款	81	-	71	-	流動負債合計	747	-	28,356	2	
101680 其他應收款—關係人(附註五)	1	-	1	-	負債合計	747	-	28,356	2	
流動資產合計	1,310,577	96	1,449,736	97	301110 指撥營運資金	1,400,000	103	1,700,000	113	
105000 其他資產：					304000 累積虧損	(40,170)	(3)	(228,620)	(15)	
105010 營業保證金(附註四(三))	10,000	1	10,000	1	股東權益合計	1,359,830	100	1,471,380	98	
105020 交割結算基金	40,000	3	40,000	2						
其他資產合計	50,000	4	50,000	3						
資產總計	\$ 1,360,577	100	1,499,736	100	負債及股東權益總計	\$ 1,360,577	100	1,499,736	100	

董事長：唐承健

總經理：蔡裕彬

會計主管：陳美宏

日盛證券股份有限公司
期貨部門
損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	本期		上期	
	金 額	%	金 額	%
400000 收入：(附註二(十))				
424400 衍生性金融商品利益(附註四(四))	\$ 49,624	93	314,199	99
440000 營業外收入及利益(附註五(二))	<u>3,456</u>	<u>7</u>	<u>1,596</u>	<u>1</u>
	<u>53,080</u>	<u>100</u>	<u>315,795</u>	<u>100</u>
500000 費用：				
502000 自營經手費支出	268	1	1,558	1
524110 期貨佣金支出	156	-	221	-
524300 結算交割服務費支出	180	-	1,057	1
524400 衍生性金融商品損失(附註四(四))	45,568	86	291,801	92
530000 營業費用	1,682	3	4,402	1
540000 營業外支出及損失	<u>63</u>	<u>-</u>	<u>52</u>	<u>-</u>
	<u>47,917</u>	<u>90</u>	<u>299,091</u>	<u>95</u>
902001 繼續營業單位稅前淨利	5,163	10	16,704	5
551000 所得稅費用	<u>577</u>	<u>1</u>	<u>26</u>	<u>-</u>
902005 本期淨利	<u>\$ 4,586</u>	<u>9</u>	<u>16,678</u>	<u>5</u>

董事長：唐承健

總經理：蔡裕彬

會計主管：陳美宏

日盛證券股份有限公司
期貨部門財務報表附註
民國一〇〇年及九十九年六月三十日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、重要會計政策之彙總說明

本公司期貨部門財務報表係依照原財政部證券暨期貨管理委員會所頒佈之期貨商財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對於備抵呆帳、固定資產折舊、退休金、資產減損等提列，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，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(三)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。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。

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

(五)現金及約當現金

本公司之現金及約當現金係指庫存現金、銀行存款及隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少且具高度流動性之投資。

(六)公平價值變動列入損益之金融資產

本公司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一流動係指交易目的金融資產或指定以公平價值衡量且公平價值變動列為損益之金融資產。

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

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

交易目的金融資產依據基於交易目的持有營業證券及衍生性金融商品等分類記載。

公平價值變動列入損益之金融資產應按公平價值衡量。公平價值係指資產負債表日之收盤價。

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，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。

本公司自民國九十七年七月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第二次修訂條文之規定，進行金融資產之重分類。前述變動對本部門並無影響。

(七)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。

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

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.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。

衍生性金融商品負債係從事國內外衍生性金融商品交易所產生之負債科目。

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。

(八)指撥營運資金

指撥營運資金係證券商兼營期貨業務，指撥期貨部門專門營運資金。

(九)收入認列

本公司收入係於已實現或可實現且已賺得時認列。

(十)所得稅

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

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年上半年度財務報表無重大損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
活期存款	\$ 17,414	11,770
短期票券	<u>1,182,803</u>	<u>1,185,174</u>
合計	<u>\$ 1,200,217</u>	<u>1,196,944</u>

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

(二)公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
買入選擇權—非避險	\$ 689	2,513
期貨交易保證金—自有資金	<u>109,245</u>	<u>250,036</u>
合計	<u>\$ 109,934</u>	<u>252,549</u>

(三)營業保證金

依據期貨商管理規則之規定，本公司期貨部於民國一〇〇年及九十九年六月三十日皆提供定存單10,000千元作為營業保證金。

(四)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

(1)合約金額及公平價值

截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，本公司尚未到期之期貨合約列示如下：

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或支付		備註
		買/賣方	契約數	(收取)之權利金	公平價值	
100.6.30						
期貨契約	金融期貨	買方	<u>25</u>	\$ <u>24,919</u>	<u>25,030</u>	非避險
選擇權契約	台指選擇權—賣權	買方	<u>284</u>	\$ <u>854</u>	<u>689</u>	非避險
期貨契約	台指指數期貨	賣方	<u>272</u>	\$ <u>(461,492)</u>	<u>(462,672)</u>	非避險
99.6.30						
選擇權契約	台指選擇權—買權	買方	170	\$ 685	561	非避險
"	台指選擇權—賣權	"	<u>310</u>	<u>1,395</u>	<u>1,952</u>	"
合計			<u>480</u>	\$ <u>2,080</u>	<u>2,513</u>	
期貨契約	台指指數期貨	賣方	<u>157</u>	\$ <u>(227,542)</u>	<u>(224,604)</u>	非避險
選擇權契約	台指選擇權—賣權	賣方	<u>686</u>	\$ <u>(23,104)</u>	<u>(27,751)</u>	非避險

上述之公平價值主要係以台灣期貨交易所民國一〇〇年及九十九年六月三十日期貨及選擇權之結算價計算合約之公平價值。

(2)信用風險

本公司期貨及選擇權契約之交易對象為台灣期貨交易所，預期不會產生信用風險。

(3)市場價格風險

因目前國內期貨市場開放交易之商品係屬台股指數型期貨及選擇權，該商品之價格將依股市之行情而有波動，本公司於操作時有依風險設定停損點，發生之損失應在可預期之範圍內，故無重大之市場價格風險。

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

(4)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

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

(5)衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

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

2.金融商品之公平價值

金融資產	100.6.30		99.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值相等之金融資產				
現金及約當現金	\$ 1,200,217	1,200,217	1,196,944	1,196,944
其他應收款	81	81	71	71
其他應收款—關係人	1	1	1	1
營業保證金	10,000	10,000	10,000	10,000
交割結算基金	40,000	40,000	40,000	40,000
公平價值變動列入損益之金融資產—流動				
買入選擇權—非避險	689	689	2,513	2,513
期貨交易保證金—自有資金	109,245	109,245	250,036	250,036
金融資產合計	<u>\$ 1,360,233</u>	<u>1,360,233</u>	<u>1,499,565</u>	<u>1,499,565</u>
金融負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債				
應付帳款	\$ 92	92	80	80
其他應付款	655	655	525	525
公平價值變動列入損益之金融負債—流動				
賣出選擇權負債—非避險	-	-	27,751	27,751
金融負債合計	<u>\$ 747</u>	<u>747</u>	<u>28,356</u>	<u>28,356</u>

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、其他應收款、營業保證金、交割結算基金、應付帳款及其他應付款等。

(2)開放式基金及貨幣市場工具、買入選擇權契約及期貨契約：

如有市場價格可循時，則以市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

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

<u>金融資產及負債名稱</u>	<u>100.6.30</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	\$ -	1,250,299
買入選擇權－非避險	689	-
期貨交易保證金－自有資金	109,245	-
金融負債		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	747
		<u>99.6.30</u>
<u>金融資產及負債名稱</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方式 估計之金額</u>
金融資產		
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ -	1,247,016
買入選擇權－非避險	2,513	-
期貨交易保證金－自有資金	250,036	-
金融負債		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	605
賣出選擇權負債－非避險	27,751	-

4.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司從事選擇權契約及期貨契約投資以公平價值衡量，因此本公司有投資部位暴露於選擇權契約及期貨契約市場價格變動之風險；本公司從事權益型證券係以公平價值衡量，因此本公司有投資部位暴露於權益證券市場價格變動之風險。

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

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

(2)信用風險

本公司主要潛在信用風險係源於現金及約當現金、公平價值列入損益之金融資產、其他應收帳款、營業保證金及交割結算基金之金融商品；本公司之現金存放於不同金融機構，藉以控制暴露於每一金融機構之現金短缺風險(分散集中風險)，且來往對象皆是體質健全上市上櫃公司；本公司投資約當現金之短期票券，皆是購自信用評等優良之公司，以降低信用風險。

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

(3)流動性風險

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

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

(4)利率變動之現金流量風險

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

5.風險管理組織架構及政策

為有效控制本公司整體之風險，本公司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。

6.具有資產負債表外信用風險之金融商品：無。

7.信用風險顯著集中之資訊

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

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

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

(二)與關係人之間之重大交易事項：

1.本公司存放於日盛國際商業銀行之存款餘額如下：

銀行存款	100.6.30		99.6.30	
	金額	%	金額	%
活期存款	\$ 8,997	-	3,907	-
定期存款(註)	10,000	1	10,000	1
	<u>\$ 18,997</u>	<u>1</u>	<u>13,907</u>	<u>1</u>

(註)截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，本公司存放於日盛國際商業銀行之定期存款皆為營業保證金10,000千元。

2.本公司對關係人之應收付帳款如下：

關係人名稱	100.6.30		99.6.30	
其他應收款	金額	%	金額	%
日盛國際商業銀行股份有限公司	\$ 1	1	1	1

3.本公司民國一〇〇年及九十九年上半年度存放於日盛國際商業銀行股份有限公司各項存款之利息收入分別為12千元及11千元。

4.本公司民國一〇〇年及九十九年上半年度存放於日盛期貨股份有限公司之期貨交易保證金分別為0千元及15,096千元。

六、質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項：無。

八、重大之災害損失：無。

九、從事衍生性商品交易之相關資訊

民國一〇〇年及九十九年六月三十日本公司從事衍生性商品交易資訊，請詳期貨部門財務報表附註四.(四).1.項下說明。

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

十、依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

規定 條次	計算公式	本 期		上 期		標準	執行情形
		計算式	比率	計算式	比率		
17	業主權益 (負債總額－期貨交易 人權益－買賣損失準備 －違約損失準備)	$\frac{1,359,830}{747}$	1,820.39	$\frac{1,471,380}{28,356}$	51.89	≥ 1	符合標準
17	流動資產 流動負債	$\frac{1,310,577}{747}$	1,754.45	$\frac{1,449,736}{28,356}$	51.13	≥ 1	"
22	業主權益 最低實收資本額	$\frac{1,359,830}{400,000}$	340 %	$\frac{1,471,380}{400,000}$	368 %	$\geq 60\%$ $\geq 40\%$	"
22	調整後淨資本額 期貨交易人未沖銷部位 所需之客戶保證金總額	$\frac{1,349,251}{12,805}$	10,537 %	$\frac{1,452,466}{29,911}$	4,856 %	$\geq 20\%$ $\geq 15\%$	"

註：揭露比率之計算來源以千元為基礎。

十一、專屬期貨商業務之特有風險

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

十二、部門別財務資訊：不適用。

十三、重大之期後事項：無。

十四、重大交易事項相關資訊：

(一)資金貸與他人：無。

(二)為他人背書保證：無。

(三)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(四)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(五)與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上者：無。

(六)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

十五、轉投資事業相關資訊：無。

十六、大陸投資資訊：無。

十七、其 他：無。

日盛證券股份有限公司期貨部門

現金及約當現金明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銀行存款	活期存款	\$ 17,061	
	外匯存款	353	美金12,304.36 匯率28.725
短期票券	到期日：100.07.04~100.07.21 利率：0.700%~0.77%	1,182,803	
合 計		<u>\$ 1,200,217</u>	

公平價值變動列入損益之金融資產—流動明細表

金融商品 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—非 避險		-	\$ -	-	- %	854	-	689	
期貨交易保證金 —自有資金		-	-	-	- %	109,245	-	109,245	
合 計				<u>-</u>		<u>110,099</u>		<u>109,934</u>	

日盛證券股份有限公司期貨部門
期貨交易保證金—自有資金明細表
民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

期貨結算機構名稱	摘要	幣別	外幣金額(元)	匯率	新台幣金額	備註
期交所	自有資金帳戶	台幣			\$ 93,915	
寶來曼氏	"	台幣			<u>15,330</u>	
合 計					<u><u>\$ 109,245</u></u>	

預付款項明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付款項	利息收入等扣繳稅款	\$ <u><u>344</u></u>	

其他應收款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應收款—非關係人	交割結算基金利息及代收交易稅 獎金	\$ 81	
其他應收款—關係人	營業保證金利息	<u>1</u>	
合 計		<u><u>\$ 82</u></u>	

日盛證券股份有限公司期貨部門

其他資產明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

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

應付帳款明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
應付帳款－非關係人		
台灣期貨交易所(股)公司	經手費	\$ <u>92</u>

其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額
其他應付款－非關係人	所得稅	\$ 577
	公會業務費及期貨結算服務費等	73
	交易稅	5
合 計		<u>\$ 655</u>

日盛證券股份有限公司期貨部門

衍生性金融商品損益明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>利益</u>			
期貨契約利益－非避險已實現	國內外指數期貨契約	\$ 41,550	
期貨契約利益－非避險未實現	"	2,769	
選擇權契約利益－非避險已實現	國內選擇權期貨契約	<u>5,305</u>	
小 計		<u>49,624</u>	
<u>損失</u>			
期貨契約損失－非避險已實現	國內外指數期貨契約	35,554	
期貨契約損失－非避險未實現	"	1,772	
選擇權契約損失－非避險已實現	國內選擇權期貨契約	8,077	
選擇權契約損失－非避險未實現	"	<u>165</u>	
小 計		<u>45,568</u>	
合 計		<u><u>\$ 4,056</u></u>	

營業外收入及利益、支出及損失明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>營業外收入及利益</u>			
利息收入	活定存息	\$ 3,455	
其他營業外收入	代徵交易稅獎金等	<u>1</u>	
小 計		<u>3,456</u>	
<u>營業外支出及損失</u>			
利息支出	帳戶維護費	55	
兌換損失	兌換損失	<u>8</u>	
小 計		<u>63</u>	
合 計		<u><u>\$ 3,393</u></u>	

日盛證券股份有限公司期貨部門

自營經手費支出明細表

一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

月份	摘 要	金 額
一月份	因期貨自營業務發生之服務費支出	\$ 2
二月份	"	7
三月份	"	32
四月份	"	61
五月份	"	73
六月份	"	93
合 計		<u>\$ 268</u>

結算交割服務費支出明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
一月份	因期貨自營業務發生之結算費支出	\$ 1	
二月份	"	5	
三月份	"	21	
四月份	"	41	
五月份	"	49	
六月份	"	63	
合 計		<u>\$ 180</u>	

日盛證券股份有限公司期貨部門

期貨佣金支出明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
一月份	期貨交易輔助業務佣金	\$ 26	
二月份	"	32	
三月份	"	27	
四月份	"	32	
五月份	"	34	
六月份	"	5	
合 計		<u>\$ 156</u>	

營業費用明細表

項 目	本期金額	上期金額
薪津	\$ 599	599
文具印刷	11	8
郵電費	8	26
水電費	6	8
保險費	51	52
稅捐	546	3,120
租金	140	140
電腦資訊費	276	360
團體會費	19	63
職工福利	3	3
退休金	17	17
什支	6	6
合 計	<u>\$ 1,682</u>	<u>4,402</u>