

股票代碼：000116

# 日盛證券股份有限公司

## 財 務 報 表

民國九十四年及九十三年六月三十日  
(內附會計師查核報告)

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

股票代碼：000116

# 日盛證券股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十四年及九十三年六月三十日

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	8~13
(三)會計變動之理由及其影響	13
(四)重要會計科目之說明	13~36
(五)關係人交易	36~38
(六)質押之資產	39
(七)重大承諾事項及或有事項	39~40
(八)重大之災害損失	40
(九)重大之期後事項	40
(十)其 他	40
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	40~41
2.轉投資事業相關資訊	41
3.證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊	41~44
(十二)部門別財務資訊	44
九、重要會計科目明細表	45~106
十、重要查核說明	106~110
十一、期貨部門揭露事項	111~125

## 會計師查核報告

日盛證券股份有限公司董事會 公鑒：

日盛證券股份有限公司民國九十四年及九十三年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十四年及九十三年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達日盛證券股份有限公司民國九十四年及九十三年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十四年及九十三年上半年度之經營成果與現金流量。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

丁 玉 山

會 計 師：

張 淑 瑩

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號

准簽證文號

金管會核准：金管證六字第0940100754號

簽證文號

民國九十四年八月十五日

## 會計師查核報告

日盛證券股份有限公司董事會 公鑒：

日盛證券股份有限公司民國九十四年及九十三年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十四年及九十三年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達日盛證券股份有限公司民國九十四年及九十三年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十四年及九十三年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十四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。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

丁 玉 山

會 計 師 ：

張 淑 瑩

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號

准簽證文號

金管會核准：金管證六字第0940100754號

簽證文號

民國九十四年八月十五日

日盛證券股份有限公司

資產負債表

民國九十四年及九十三年六月三十日

單位：新台幣千元

	94.6.30		93.6.30			94.6.30		93.6.30	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>									
<b>流動資產：</b>					<b>負債及股東權益</b>				
101000 現金及約當現金(附註二(二)及四(一))	\$ 1,347,438	3	1,964,620	4	201000 流動負債：				
101010 短期投資-淨額(附註二(三)及四(二))	648,838	2	2,468,465	6	201010 短期借款(附註四(十))	\$ 1,935,000	4	5,855,000	13
101040 附賣回債券投資(附註二(四)及四(三))	4,751,574	11	2,632,539	6	201020 應付商業本票-淨額(附註四(十一))	198,991	-	3,148,214	7
101070 營業證券-自營(附註二(三)及四(四))	13,283,649	30	7,395,107	17	201030 附買回債券負債(附註二(四)及四(十二))	13,922,058	31	7,481,060	17
101110 營業證券-承銷(附註二(三)及四(五))	614,224	1	742,326	2	201110 發行認購(售)權證負債(附註二(十一)及四(十三))	36,888	-	303,423	1
101140 營業證券-認購權證(附註二(三)及四(六))	83	-	-	-	201200 賣出選擇權負債(附註二(七)及四(廿五))	58,664	-	16,537	-
101150 營業證券-避險(附註二(三)及四(七))	69,659	-	1,390,473	3	201310 融券存入保證金	1,613,569	4	1,091,012	3
101220 買入選擇權-非避險(附註二(六)及四(廿五))	14,973	-	2,245	-	201320 應付融券擔保價款	1,889,492	4	1,380,497	3
101310 應收證券融資金-淨額	11,627,640	26	15,925,417	36	201420 應付債券-避險	11,458	-	43,560	-
101320 轉融通保證金	509	-	-	-	201500 衍生性金融商品負債-櫃檯(附註二(十二)-(十六)及四(廿五))	178,387	-	1,633	-
101330 應收轉融通擔保價款	5,047	-	195	-	201990 其他流動負債	2,017,800	5	2,016,118	5
101430 期貨交易保證金-自有資金(附註二(七)及四(廿五))	634,738	2	305,066	1	<b>流動負債合計</b>	<b>21,862,307</b>	<b>48</b>	<b>21,337,054</b>	<b>49</b>
101450 借券擔保價款	11,458	-	39,694	-	202000 長期負債：				
101460 借券保證金	10,312	-	35,725	-	202010 應付公司債(附註四(十五))	1,000,000	3	-	-
101500 衍生性金融商品資產-櫃檯(附註二(十二)-(十六)及四(廿五))	79,600	-	360	-	202020 長期借款-淨額(附註四(十六))	1,990,913	4	3,729,121	9
101690 違約證券	-	-	2,442	-	<b>長期負債合計</b>	<b>2,990,913</b>	<b>7</b>	<b>3,729,121</b>	<b>9</b>
101700 其他金融資產-流動(附註四(廿五)及五)	1,336,438	3	806,013	2	203000 其他負債：				
101811 受限制資產-流動	2,034,515	5	1,697,500	4	203010 違約損失準備(附註二(十七))	200,000	-	200,000	1
101820 遞延所得稅資產-流動(附註二(廿一)及四(廿三))	17,697	-	-	-	203020 買賣損失準備(附註二(十八))	24,956	-	1,657	-
101830 遞延金融商品損失	19,200	-	-	-	203030 存入保證金	8,090	-	7,331	-
101990 其他流動資產	36,334	-	35,192	-	203060 應計退休金負債(附註二(十九)及四(十九))	69,178	-	45,919	-
<b>流動資產合計</b>	<b>36,543,926</b>	<b>83</b>	<b>35,443,379</b>	<b>81</b>	203800 代收承銷股款	178	-	178	-
102310 基金及長期投資：(附註二(八)及四(八))					203990 其他負債-其他(附註四(十七))	28,870	-	28,870	-
102311 採權益法之長期股權投資	2,517,145	6	2,770,809	6	<b>其他負債合計</b>	<b>331,272</b>	<b>-</b>	<b>283,955</b>	<b>1</b>
102312 採成本法之長期股權投資	1,303,231	3	1,144,931	3	221000 受託買賣貨項-淨額(附註四(十八))	83,794	-	96,732	-
<b>基金及長期投資合計</b>	<b>3,820,376</b>	<b>9</b>	<b>3,915,740</b>	<b>9</b>	<b>負債合計</b>	<b>25,268,286</b>	<b>55</b>	<b>25,446,862</b>	<b>59</b>
10300 固定資產：(附註二(九)及四(九))					<b>股東權益：</b>				
103010 土地	1,259,205	3	1,259,205	3	301000 股本(附註四(二十))	12,072,127	27	12,072,127	27
103020 建築物	568,404	1	568,404	1	30200 資本公積：				
103030 設備	1,016,372	2	914,587	2	302010 股票溢價	2,298,456	5	2,298,456	5
103050 預付設備款	20,719	-	88,372	-	304000 保留盈餘：				
103060 租賃權益改良	509,441	1	379,601	1	304010 法定盈餘公積	1,098,410	3	1,046,942	2
	3,374,141	7	3,210,169	7	304020 特別盈餘公積	2,930,970	7	2,784,997	6
103XX9 減：累計折舊	(1,079,069)	(2)	(998,016)	(2)	304040 累積盈虧(附註四(廿一))	676,257	3	484,085	1
<b>固定資產淨額</b>	<b>2,295,072</b>	<b>5</b>	<b>2,212,153</b>	<b>5</b>	305020 累積換算調整數(附註二(八)及四(八))	(47,596)	-	50,041	-
105000 其他資產：					305030 未認列為退休金成本之淨損失	-	-	(34)	-
105010 營業保證金	935,000	2	860,000	2	305040 庫藏股票(附註二(二十)及四(廿一))	-	-	(258,596)	-
105020 交割結算基金	385,095	1	325,546	1	<b>股東權益合計</b>	<b>19,028,624</b>	<b>45</b>	<b>18,478,018</b>	<b>41</b>
105030 存出保證金	155,276	-	698,552	1					
105040 遞延借項(附註二(十))	77,747	-	99,942	-					
105081 受限制資產-非流動	60,000	-	348,000	1					
105110 遞延所得稅資產-非流動(附註二(廿一)及四(廿三))	24,367	-	21,479	-					
105700 現金及約當現金-代收權證履約款	23	-	52	-					
105800 現金及約當現金-代收承銷股款	28	-	37	-					
<b>其他資產合計</b>	<b>1,637,536</b>	<b>3</b>	<b>2,353,608</b>	<b>5</b>					
<b>資產總計</b>	<b>\$ 44,296,910</b>	<b>100</b>	<b>43,924,880</b>	<b>100</b>	<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>				
					<b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 44,296,910</b>	<b>100</b>	<b>43,924,880</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

日盛證券股份有限公司

損益表

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	94年上半年度		93年上半年度	
	金額	%	金額	%
<b>收入：</b>				
401000 經紀手續費收入	\$ 862,728	34	1,772,107	42
404000 承銷業務收入	35,278	1	36,649	1
411000 出售證券利益-自營	420,255	16	382,010	9
412000 出售證券利益-承銷	95,970	4	26,073	1
413000 出售證券利益-認購(售)權證	10	-	2,658	-
414000 出售證券利益-避險	999	-	-	-
421100 服務代理收入	25,369	1	22,179	-
421200 利息收入	554,919	22	614,409	14
421300 股利收入	4,173	-	21,902	-
422200 認購(售)權證發行利益	-	-	921,775	22
424100 期貨佣金收入	80,354	3	125,821	3
424200 期貨契約利益-非避險	202,632	8	-	-
424500 衍生性金融商品利益-櫃檯	19,954	1	15,493	-
438000 其他營業收入	103,936	4	47,204	1
440991 投資利益(長期投資)	-	-	149,275	4
440999 營業外收入及利益	150,155	6	124,531	3
<b>合計</b>	<b>2,556,732</b>	<b>100</b>	<b>4,262,086</b>	<b>100</b>
<b>費用：</b>				
501000 經紀手續費支出	51,354	2	103,130	3
502000 自營經手費支出	11,468	-	11,773	-
503000 轉融通手續費支出	309	-	219	-
514000 出售證券損失-避險	-	-	708,695	17
521200 利息支出	86,549	3	38,577	1
521510 營業證券跌價損失-自營	52	-	-	-
521520 營業證券跌價損失-承銷	-	-	33,969	1
521530 營業證券跌價損失-避險	1,094	-	-	-
521540 營業證券跌價損失-認購權證	25	-	-	-
521600 借券漲價損失	-	-	3,866	-
521700 違約證券跌價損失	-	-	191	-
522100 發行認購(售)權證費用	-	-	3,467	-
524200 期貨契約損失-非避險	-	-	479,087	11
524300 結算交割服務費支出	5,226	-	4,321	-
524400 選擇權交易損失-非避險	31,412	1	62,489	2
530000 營業費用	1,594,347	62	1,765,742	41
540991 投資損失(長期投資)(附註四(七))	22,105	1	-	-
540999 營業外支出及損失	87,293	3	126,816	3
<b>合計</b>	<b>1,891,234</b>	<b>72</b>	<b>3,342,342</b>	<b>79</b>
繼續營業部門稅前淨利	665,498	28	919,744	21
551000 所得稅費用(利益)(附註四(廿二))	(11,108)	-	433,000	10
<b>本期淨利</b>	<b>\$ 676,606</b>	<b>28</b>	<b>486,744</b>	<b>11</b>
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘(元)(附註四(廿三))	\$ 0.55	0.56	0.78	0.41

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

日盛證券股份有限公司

股東權益變動表

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股本	資本公積	保留盈餘			累積換算 調整數	未認列為 退休金成 本之淨損失	庫藏股票	合計
		股票溢價	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘				
民國九十三年一月一日期初餘額	\$ 12,072,127	2,298,456	1,609,607	2,784,997	(562,665)	64,046	(34)	(633,988)	17,632,546
九十二年度盈餘分配：									
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(562,665)	-	562,665	-	-	-	-
處分庫藏股轉讓予員工	-	-	-	-	(2,659)	-	-	375,392	372,733
累積換算調整數	-	-	-	-	-	(14,005)	-	-	(14,005)
民國九十三年上半年度純益	-	-	-	-	486,744	-	-	-	486,744
民國九十三年六月三十日餘額	<u>\$ 12,072,127</u>	<u>2,298,456</u>	<u>1,046,942</u>	<u>2,784,997</u>	<u>484,085</u>	<u>50,041</u>	<u>(34)</u>	<u>(258,596)</u>	<u>18,478,018</u>
民國九十四年一月一日期初餘額	\$ 12,072,127	2,298,456	1,046,942	2,784,997	510,619	(43,038)	-	(59,955)	18,610,148
九十三年度盈餘分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	51,468	-	(51,468)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	145,973	(145,973)	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(294,780)	-	-	-	(294,780)
發放員工紅利	-	-	-	-	(9,400)	-	-	-	(9,400)
發放董監事酬勞	-	-	-	-	(9,000)	-	-	-	(9,000)
處分庫藏股轉讓予員工	-	-	-	-	(347)	-	-	59,955	59,608
累積換算調整數	-	-	-	-	-	(4,558)	-	-	(4,558)
民國九十四年上半年度純益	-	-	-	-	676,606	-	-	-	676,606
民國九十四年六月三十日餘額	<u>\$ 12,072,127</u>	<u>2,298,456</u>	<u>1,098,410</u>	<u>2,930,970</u>	<u>676,257</u>	<u>(47,596)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,028,624</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

## 日盛證券股份有限公司

## 現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	94年上半年度	93年上半年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期純益</b>	\$ 676,606	486,744
<b>調整項目：</b>		
折舊	105,551	101,260
攤提	20,979	25,257
壞帳	124	1,989
投資損(益)-權益法	22,105	(149,275)
買賣損失準備提列(轉回)	24,956	(4,040)
短期投資跌價損失提列	-	4,129
營業證券跌價回升利益	(100,142)	(4,054)
違約證券跌價損失提列	-	191
借券漲價損失準備提列	381	3,866
處分固定資產(利益)損失	28	(219)
報廢固定資產損失	-	5,051
<b>資產及負債項目之變動：</b>		
附賣回債券投資減少	2,041,485	1,615,649
營業證券-自營增加	(1,627,118)	(1,568,143)
營業證券-承銷(增加)減少	422,046	(358,265)
營業證券-避險增加	(51,690)	(147,032)
營業證券-認購(售)權證(增加)減少	(15)	631
應收證券融貸款-淨額(增加)減少	2,192,209	(1,812,168)
買入選擇權-非避險(增加)減少	(2,190)	4,005
轉融通保證金減少	8	1,830
應收轉融通擔保借款(增加)減少	(4,447)	1,838
期貨交易保證金-自有資金(增加)減少	(8,781)	214,398
借券擔保借款增加	(11,458)	(8,219)
借券保證金增加	(10,312)	(7,397)
衍生性金融商品資產-櫃檯增加	(37,023)	(360)
違約證券(增加)減少	10	(1,048)
遞延金融商品損失(增加)減少	(19,200)	40
其他金融資產-流動(增加)減少	(263,167)	408,239
其他流動資產(增加)減少	18,593	(2,243)
營業保證金增加	-	(45,000)
交割結算基金增加	(24,447)	(11,782)
遞延所得稅資產-非流動增加	(17,697)	-
現金及約當現金-代收權證履約款減少	10	565
現金及約當現金-代收承銷股款減少	10	15
受託買賣借(貸)項-淨額減少	126,643	135,730
附買回債券負債增加(減少)	336,049	(463,087)
發行認購(售)權證負債增加(減少)	36,888	(922,965)
發行認購(售)權證再買回減少	-	626,820
融券存入保證金增加(減少)	(111,215)	260,843
應付融券擔保借款增加(減少)	(94,811)	395,640
賣出選擇權負債-非避險增加(減少)	34,515	(24,100)
應付借券-避險增加	11,458	8,219
衍生性金融商品負債-櫃檯增加	92,764	1,633
其他流動負債增加(減少)	(855,644)	221,505
應計退休金負債增加	9,568	2,161
代收承銷股款減少	-	(160)
<b>營業活動之淨現金流入(出)</b>	<u>2,933,629</u>	<u>(1,001,309)</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
受限制資產-流動增加	(176,656)	(944,500)
存出保證金(增加)減少	11,597	(146,320)
遞延借項增加	(7,555)	(4,761)
受限制資產-非流動(增加)減少	374,000	(347,000)
短期投資(增加)減少	2,610,986	97,406
出售固定資產價款	10	486
購置固定資產	(62,140)	(97,042)
長期股權投資增加	(85,261)	(607,301)
長期股權投資減資退回股款	-	45,348
<b>投資活動之淨現金流入(出)</b>	<u>2,664,981</u>	<u>(2,003,684)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	(1,185,000)	(706,850)
應付商業本票增加(減少)	(3,097,820)	900,049
長期借款增加(減少)	(2,127,592)	3,235,000
存入保證金增加	-	1,025
發放現金股利	(294,778)	-
庫藏股票轉讓予員工價款	59,609	372,733
<b>融資活動之淨現金流入(出)</b>	<u>(6,645,581)</u>	<u>3,801,957</u>
<b>本期現金及約當現金增加(減少)數</b>	(1,046,971)	796,964
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	2,394,409	1,167,656
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 1,347,438</u>	<u>1,964,620</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息(不含資本化之利息)	<u>\$ 81,961</u>	<u>134,600</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 180,443</u>	<u>147,287</u>
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
固定資產轉列遞延借項	<u>\$ 14,150</u>	<u>-</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

# 日盛證券股份有限公司

## 財務報表附註

民國九十四年及九十三年六月三十日

(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權證業務。

本公司為提高經紀業務市場佔有率，強化競爭能力，於民國九十一年四月二十二日董事會決議以本公司為存續公司與元信證券(股)公司合併，同時決議營業讓與和美證券(股)公司及頭份證券(股)公司之營業權及營業用財產。經歷年合併及增資，截至民國九十四年六月三十日止，本公司已成立之分公司計五十一家。

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

母公司：日盛金融控股股份有限公司

員工人數：2,176人。

### 二、重要會計政策之彙總說明

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

#### (一)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。

#### (二)現金及約當現金

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

#### (三)短期投資及營業證券

政府債券、上市或上櫃之有價證券及未上市之開放式受益憑證，以成本為入帳基礎，出售時未上市之開放式受益憑證採個別辨認法計算成本，餘採移動平均法計算成本，期末除興櫃股票採成本法評價外，餘按成本與市價孰低法評價。短期投資之市價以會計期間最末一個月之平均收盤價認定之，但若為開放型基金其市價係指資產負債

## 日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

表日該基金淨資產價值；營業證券之市價以會計期間結束日之收盤價認定，除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評價，及屬因股權轉換而持有母公司股票部分依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」規定視為單獨一類評價外，餘均採總額評價之。上市或上櫃公司股票收到現金股利時，列記股利收入；取得股票股利或資本公積轉增資所配發之股票時，不列記收入，僅註記增加之股數，並按加權平均法重新計算每股平均單位成本。

### (四)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。

### (五)備抵呆帳

備抵呆帳按應收票據及應收款項期末餘額經個別評估可能發生之損失予以提列。

### (六)買進/賣出選擇權－非避險

證券商兼營期貨業務，以交易為目的而買進或賣出之期貨選擇權合約屬之，期末按公平價值法評價。

### (七)期貨交易保證金－自有資金

從事期貨交易時繳存之保證金，嗣後於平倉日及資產負債表日根據平倉時期貨指數及資產負債表日收盤期貨指數之差額，調整增減期貨交易保證金－自有資金及認列期貨契約損益。

### (八)長期股權投資

對被投資公司無影響力之長期股權投資，採成本法列帳，出售時按移動平均法計算。於期末並按下列方法評價：

- (1)若被投資公司為上市公司，採成本與市價孰低法評價，市價低於成本時設置備抵投資跌價損失(帳列本科目之減項)，未實現跌價損失則作為股東權益之減項。
- (2)若被投資公司為非上市公司，遇有充分證據顯示投資之價值確已減損，且回復之希望甚小時，即承認其損失，並以承認損失後之該投資帳面價值作為新成本。

依權益法評價之被投資公司增發新股時，若各股東非按比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積」及「長期投資」。如應借記「資本公積」，而帳上由長期投資所產生之「資本公積」餘額不足時其差額借記「保留盈餘」。

對被投資公司具有重大影響力或控制力之長期股權投資，採權益法評價，出售時按移動平均法計算出售部分之成本。

採用權益法評價者，若有投資溢額或折額時，分五年以直線法攤銷。

因長期投資所收到資本公積或盈餘轉增資配發之股票股利時均不列為收益，僅註記增加之股數，並按加權平均法重新計算每股成本。

## 日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司國外子公司之資產及負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目按當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列為換算調整數科目，作為股東權益之調整項目。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並於會計年中及年度終了時，編製合併財務報表。

### (九)固定資產

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

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

### (十)遞延借項

主要係電腦軟體及因營業讓與產生之權利金等，按三～五年以直線法攤銷。

### (十一)認購(售)權證

發行認購(售)權證時，按發行金額帳列「發行認購(售)權證負債」，買回已發行之認購(售)權證時，按買回金額帳列「發行認購(售)權證再買回」，作為「發行認購(售)權證負債」之減項。買回認購(售)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(售)權證再買回價值變動損益」。兩者皆以資產負債表日市價重新評價，分別認列「發行認購(售)權證負債價值變動損益」及「發行認購(售)權證再買回價值變動損益」。惟避險工具於期末評價時，應將發行權證價值變動損失未超過避險工具市價上漲之未實現利得全數遞延，超過部份則認列當期損失。

### (十二)以交易為目的之衍生性金融商品

在自營及其他交易活動中所使用之金融商品與非金融商品，於資產負債日以公平價值認列於資產負債中。公平價值之變動不論已實現或未實現均於發生期間列入當期損益。以交易為目的之金融商品因履約而產生之損益亦認列為當期損益。

### (十三)利率交換

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

### (十四)轉換公司債資產交換及選擇權

本公司將可轉換公司債拆解成普通公司債價值與選擇權價值並分別售予不同需求之投資人。債券部分因涉及所有權之移轉，故於交易發生時比照處分一般債券之方式

## 日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

入帳。資產交換部分為資產負債表外活動，故於交易時以備忘分錄方式處理。另按約定之換入及換出之利率以淨額結算入帳，並依市價法評價。

### (十五)股權連結商品資產-選擇權

依公平價值法評價，公平價值之變動依下列原則處理：

1. 公平價值上升：利益當期認列。
2. 公平價值降低：未超過個別避險部位未實現部分，其損失遞延認列，超過個別避險部位未實現部分，損失當期認列。遞延認列之損失應於處分個別避險部位時依實際比例認列為當期損失。

選擇權公平價值為依選擇權評價模式計算出之價值。

### (十六)債券選擇權

本公司承作債券選擇權依其交易之目的區分為避險交易及非避險交易，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，市價係依履約執行利率計算之價格。

依公平價值法評價，公平價值之變動依下列原則處理：

1. 公平價值上升：利益當期認列。
2. 公平價值降低：未超過個別避險部位未實現部分，其損失遞延認列，超過個別避險部位未實現部分，損失當期認列。遞延認列之損失應於處分個別避險部位時依實際比例認列為當期損失。

### (十七)違約損失準備

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

### (十八)買賣損失準備

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

### (十九)退休金

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

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

## 日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

每期認列之淨退休金成本包括：

- (1)服務成本
- (2)利息成本
- (3)退休基金資產之預期報酬
- (4)未認列前期服務成本之攤銷
- (5)未認列退休金損益之攤銷
- (6)未認列過渡性淨資產或給付義務之攤銷
- (7)縮減或清償損益

當確定給付退休辦法發生縮減或清償時，本公司將縮減及清償損益列入當期之淨退休金成本。

本公司提撥之退休基金低於淨退休金成本之差額，列為「應計退休金負債」，高於淨退休金成本之差額，列為「預付退休金」。於資產負債表上應認列之退休金負債下限為最低退休金負債。

### (二十)庫藏股票

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

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

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

### (廿一)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

## 日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

### (廿二)收入

本公司收入係於已實現或可實現且已賺得時認列。

### (廿三)資產減損

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

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

## 三、會計變動之理由及其影響

本公司自編製民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，依該號公報規定，本公司於民國九十四年六月三十日已就帳列資產進行減損測試，並無應予以認列之減損損失。

## 四、重要會計科目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
銀行存款		
活期存款	104,915	106,933
支票存款	14,032	15,522
定期存款	29,000	1,114,000
短期票券	1,199,491	728,165
合計	<u>\$ 1,347,438</u>	<u>1,964,620</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(二)短期投資－淨額

	94.6.30		93.6.30	
	成本	市價	成本	市價
受益憑證	\$ 648,838	664,823	2,442,594	2,438,465
金融債券	-	-	30,000	30,000
小計	648,838	<u>664,823</u>	2,472,594	<u>2,468,465</u>
減：備抵跌價損失	-	-	(4,129)	-
淨額	\$ <u>648,838</u>	-	<u>2,468,465</u>	-

(三)附賣回債券投資

	94.6.30	93.6.30
中央政府建設公債	\$ 4,751,574	2,420,453
中央政府重大交通建設公債	-	212,086
合計	\$ <u>4,751,574</u>	<u>2,632,539</u>

本公司附賣回債券投資，依約定於民國九十四年及九十三年六月三十日以後按約定價款賣回有價證券之價款分別約為4,753,072千元及2,633,730千元。

(四)營業證券－自營

	94.6.30	93.6.30
上市公司股票	\$ 3,903,077	1,937,793
上櫃公司股票及債券	970,277	1,140,080
政府債券	5,922,213	2,493,775
公司債	2,381,269	2,099,996
興櫃股票	106,813	164,716
小計	13,283,649	7,836,360
減：備抵營業證券跌價損失	-	(441,253)
淨額	\$ <u>13,283,649</u>	<u>7,395,107</u>
市價	\$ <u>13,317,453</u>	<u>7,396,122</u>

於民國九十四年及九十三年六月三十日之營業證券－自營中，供作附買回條件交易者分別計8,303,482千元及4,593,771千元。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(五)營業證券—承銷

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
上市公司股票	\$ 246,920	311,069
上櫃公司股票及債券	407,188	443,723
未上市股票及債券	<u>24,591</u>	<u>66,398</u>
小計	678,699	821,190
減：備抵營業證券跌價損失	<u>(64,475)</u>	<u>(78,864)</u>
<b>淨額</b>	<b><u>\$ 614,224</u></b>	<b><u>742,326</u></b>
<b>市價</b>	<b><u>\$ 614,224</u></b>	<b><u>742,326</u></b>

(六)營業證券—認購權證

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
權證	\$ 108	-
小計	108	-
減：備抵營業證券跌價損失	<u>(25)</u>	<u>-</u>
<b>淨額</b>	<b><u>\$ 83</u></b>	<b><u>-</u></b>
<b>市價</b>	<b><u>\$ 83</u></b>	<b><u>-</u></b>

(七)營業證券—避險

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
上市公司股票	\$ 70,709	1,394,405
上櫃公司股票	<u>44</u>	<u>212</u>
小計	70,753	1,394,617
減：備抵營業證券跌價損失	<u>(1,094)</u>	<u>(4,144)</u>
<b>淨額</b>	<b><u>\$ 69,659</u></b>	<b><u>1,390,473</u></b>
<b>市價</b>	<b><u>\$ 69,659</u></b>	<b><u>1,402,914</u></b>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(八)長期股權投資

94.6.30

被投資公司名稱	持股比例(%)	金額
<u>採權益法評價</u>		
日盛期貨股份有限公司(原始投資618,268千元)	98.138	\$ 851,798
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	1,414,222
日盛證券投資顧問股份有限公司 (原始投資173,600千元)	100.00	65,909
日盛期貨經理股份有限公司 (原始投資200,000千元)	100.00	<u>185,216</u>
小計		<u>2,517,145</u>
<u>採成本法評價</u>		
台灣證券交易所股份有限公司	3.00	586,067
台灣證券集中保管股份有限公司	1.58	19,434
台灣期貨交易所股份有限公司	0.74	15,212
富邦證券金融股份有限公司	1.97	74,542
環華證券金融股份有限公司	0.88	57,832
安泰證券金融股份有限公司	0.24	12,444
合鼎創業投資股份有限公司	10.00	100,000
華成創業投資股份有限公司	6.00	60,000
日盛證券投資信託股份有限公司	10.00	74,880
群陽創業投資股份有限公司	10.00	50,000
坤基貳創業投資股份有限公司	9.29	65,000
日盛創業投資股份有限公司	5.00	29,520
台灣總合股務資料處理股份有限公司	2.77	8,300
匯揚創業投資股份有限公司	7.50	<u>150,000</u>
小計		<u>1,303,231</u>
合計		<u>\$ 3,820,376</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

93.6.30

被投資公司名稱	持股比例(%)	金額
<u>採權益法評價</u>		
日盛期貨股份有限公司(原始投資618,268千元)	98.138	\$ 808,269
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	1,682,905
日盛證券投資顧問股份有限公司 (原始投資173,600千元)	100.00	82,948
日盛期貨經理股份有限公司 (原始投資金額200,000千元)	100.00	196,687
小計		2,770,809
<u>採成本法評價</u>		
台灣證券交易所股份有限公司	3.00	586,067
台灣證券集中保管股份有限公司	1.58	19,434
台灣期貨交易所股份有限公司	0.74	15,212
富邦證券金融股份有限公司	1.97	74,542
環華證券金融股份有限公司	0.88	57,832
安泰證券金融股份有限公司	0.24	12,444
合鼎創業投資股份有限公司	10.00	100,000
華成創業投資股份有限公司	6.00	60,000
日盛證券投資信託股份有限公司	10.00	74,880
群陽創業投資股份有限公司	10.00	50,000
坤基貳創業投資股份有限公司	9.29	65,000
日盛創業投資股份有限公司	5.00	29,520
小計		1,144,931
<b>合計</b>		<b>\$ 3,915,740</b>

- 1.本公司為發展海外多元化投資及促進業務發展，於民國九十三年一月參與日盛國際投資控股有限公司現金增資577,740千元，本公司全數認購，持股比例仍為100%。
- 2.本公司採成本法評價之被投資公司富邦證券金融股份有限公司以民國九十三年二月二十五日為減資基準日，以每1,000股換發634,921股之比率，減資退還本公司股款45,348千元。
- 3.本公司為整合事業版圖，於民國九十三年六月購入日盛創業投資股份有限公司股數3,000,000股，計29,520千元，持股比例為5%，採成本法評價。
- 4.本公司為促進業務發展，於民國九十四年一月及五月分別購入台灣總合股務資料處理股份有限公司及匯揚創業投資股份有限公司股數830,000股及15,000,000股，計8,300千元及150,000千元，持股比例為2.77%及7.50%，均採成本法評價。
- 5.於民國九十四年及九十三年上半年度，被投資公司日盛期貨股份有限公司發放之現

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

金股利分別為73,039千元及55,026千元。

- 6.本公司投資日盛期貨股份有限公司、日盛國際投資控股有限公司、日盛證券投資顧問股份有限公司及日盛期貨經理股份有限公司，對其均具控制能力，採權益法評價；於民國九十四年及九十三年六月三十日依子公司經會計師查核之財務報表按持股比例認列之投資損益及外幣評價之累積換算調整數如下：

	<u>94年上半年度</u>	<u>93年上半年度</u>
日盛期貨股份有限公司		
— 投資利益	\$ <u>56,299</u>	<u>46,865</u>
日盛國際投資控股有限公司		
— 投資(損)益	\$ (66,274)	111,410
— 累積換算調整數	<u>(4,558)</u>	<u>(14,005)</u>
<b>合計</b>	<b>\$ <u>(70,832)</u></b>	<b><u>97,405</u></b>
日盛證券投資顧問股份有限公司		
— 投資損失	\$ <u>(7,686)</u>	<u>(5,648)</u>
日盛期貨經理股份有限公司		
— 投資損失	\$ <u>(4,444)</u>	<u>(3,352)</u>

- 7.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。

(九)固定資產

	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>累 計 折 舊</u>	<u>未 折 減 餘 額</u>
<b>94.6.30</b>				
土地	\$	1,259,205	-	1,259,205
建築物		568,404	151,875	416,529
設備		1,016,372	640,789	375,583
預付設備款		20,719	-	20,719
租賃權益改良		<u>509,441</u>	<u>286,405</u>	<u>223,036</u>
<b>合計</b>	<b>\$</b>	<b><u>3,374,141</u></b>	<b><u>1,079,069</u></b>	<b><u>2,295,072</u></b>
<b>93.6.30</b>				
土地	\$	1,259,205	-	1,259,205
建築物		568,404	140,801	427,603
設備		914,587	597,072	317,515
預付設備款		88,372	-	88,372
租賃權益改良		<u>379,601</u>	<u>260,143</u>	<u>119,458</u>
<b>合計</b>	<b>\$</b>	<b><u>3,210,169</u></b>	<b><u>998,016</u></b>	<b><u>2,212,153</u></b>

上列固定資產於民國九十四年及九十三年六月三十日保險金額分別約為1,507,709千元及1,355,868千元。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十)短期借款

借款性質	金額	利率	融資額度	擔保品
<b>94.6.30</b>				
信用借款	\$ 495,000	1.25%~1.62%	2,000,000	—
擔保借款	<u>1,440,000</u>	1.25%~1.62%	5,170,000	定存單、活期存款 (備償戶)
合計	<u>\$ 1,935,000</u>			
<b>93.6.30</b>				
信用借款	\$ 1,520,000	1.15%~1.85%	2,920,000	—
擔保借款	<u>4,335,000</u>	1.15%~1.85%	15,960,000	定存單
合計	<u>\$ 5,855,000</u>			

(十一)應付商業本票—淨額

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
應付商業本票	\$ 200,000	3,150,000
減：應付商業本票折價	<u>(1,009)</u>	<u>(1,786)</u>
淨額	<u>\$ 198,991</u>	<u>3,148,214</u>

商業本票之發行期間均在365天以內，民國九十四年及九十三年上半年度之利率區間分別約為1.09%~1.22%及0.67%~1.24%。

(十二)附買回債券負債

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
中央政府建設公債	\$ 10,737,393	5,174,988
中央政府重大交通建設公債	587,401	583,658
公司債	<u>2,597,264</u>	<u>1,722,414</u>
合計	<u>\$ 13,922,058</u>	<u>7,481,060</u>

本公司附買回債券負債依約定於民國九十四年及九十三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13,930,546千元及7,488,250千元。

(十三)發行認購(售)權證負債

民國九十四年及九十三年六月三十日，本公司發行認購權證負債明細如下：

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
發行認購權證負債	\$ 36,888	571,100
減：發行認購權證再買回	<u>-</u>	<u>(267,677)</u>
	<u>\$ 36,888</u>	<u>303,423</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

94.6.30									
名稱	發行日期	標的證券	發行單位	單位發行	單位履約	單位市價	槓桿效果	發行金額	市價(註)
				價格(元)	價格(元)	(元)(註)			
日盛56	94.06.23	彰化商銀	30,000,000	\$ 1.247	23.40	-	14.43	36,888	-
小計			<u>30,000,000</u>					36,888	-
合計								<u>\$ 36,888</u>	

註：日盛56尚處於發行期間，截至民國九十四年六月三十日止，原申請發行30,000,000單位，尚有419,000單位仍待發行。於民國九十四年七月五日發行完畢，並於民國九十四年七月六日正式掛牌上市。

93.6.30									
名稱	發行日期	標的證券	發行單位	單位發行	單位履約	單位市價	槓桿效果	發行金額	市價
				價格(元)	價格(元)	(元)			
日盛35	92.10.28	國票金控	30,000,000	1.273	12.79	0.400	7.78	38,190	12,000
日盛37	92.11.06	台灣肥料	35,000,000	2.638	32.06	0.900	8.68	92,330	31,500
日盛38	92.12.03	國泰金控	20,000,000	7.663	59.75	5.850	6.72	153,260	117,000
日盛41	92.12.16	聯發科技	45,000,000	5.495	317.60	0.300	6.02	247,275	13,500
日盛43	92.12.25	精碟科技	30,000,000	3.417	43.94	0.050	9.89	102,510	1,500
日盛44	92.12.26	燁輝企業	42,000,000	2.172	35.28	0.050	11.60	91,224	2,100
日盛45	92.12.31	台積電	30,000,000	6.968	70.98	0.350	9.04	209,040	10,500
日盛46P	92.12.31	台積電	60,000,000	3.711	40.95	0.200	16.98	222,660	12,000
日盛47	93.01.07	台北商銀	40,000,000	1.579	23.47	1.250	11.59	63,160	50,000
日盛48	93.01.15	瑞昱半導體	25,000,000	6.262	71.77	0.050	10.46	156,550	1,250
日盛49	93.02.09	中國鋼鐵	50,000,000	2.176	32.29	0.250	13.61	108,800	12,500
日盛50	93.02.11	中國農銀	40,000,000	1.377	17.13	0.100	9.95	55,080	4,000
日盛51	93.02.16	宏碁	50,000,000	1.058	52.67	0.300	5.10	52,900	15,000
日盛52	93.02.19	仁寶電腦	200,000,000	0.844	49.94	0.200	5.38	168,800	40,000
日盛53	93.05.20	明基電通	200,000,000	0.661	45.01	0.450	6.94	132,200	90,000
日盛54	93.05.20	仁寶電腦	200,000,000	0.591	45.89	0.300	6.76	118,200	60,000
日盛55	93.06.07	綠點高新科	60,000,000	1.783	138.00	1.600	6.45	106,980	96,000
日盛P1	92.12.22	普誠科技	5,000,000	7.392	61.90	0.450	7.58	36,960	2,250
小計								2,156,119	<u>\$ 571,100</u>
減：發行認購(售)權								(1,585,019)	
證負債價值變動									
利益									
合計								<u>\$ 571,100</u>	

上述認購(售)權證履約時採證券給付方式，但本公司得採現金結算方式履約；截至民國九十四年六月三十日止，除日盛56於九十四年七月六日始掛牌上市外，其餘發行之認購(售)權證均已到期註銷。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)發行認購(售)權證再買回

		93.6.30		
		買回單位	金額	市價
日盛	37	370,000	1,556	333
日盛	41	2,023,000	3,062	607
日盛	43	3,000	-	-
日盛	44	6,000	-	-
日盛	45	847,000	1,235	297
日盛	46P	50,648,000	155,636	10,130
日盛	47	22,337,000	45,171	27,921
日盛	49	4,974,000	6,733	1,244
日盛	52	27,456,000	15,446	5,491
日盛	53	171,546,000	110,322	77,196
日盛	54	181,687,000	105,007	54,506
日盛	55	56,220,000	88,970	89,952
日盛	P1	1,000	-	-
小計			533,138	<u>267,677</u>
減：發行認購(售)權證再買回價值變動損失			(265,461)	
合計			<u>\$ 267,677</u>	

截至民國九十四年六月三十日，發行認購(售)權證再買回餘額為零。

(十五)應付公司債

保證銀行	期 間	94.6.30	93.6.30	擔 保 品
國泰世華商業銀行	93.11.25~98.11.25	\$ 500,000	-	土地、建築物 及定存單
"	93.11.26~98.11.26	500,000	-	"
淨額		<u>\$1,000,000</u>	<u>-</u>	

本公司民國八十八年四月二十七日經董事會決議通過發行第二次有擔保公司債500,000千元，業奉原財政部證券暨期貨管理委員會八十八年五月十五日(88)台財證(二)第41237號函核准在案，主要係供償還銀行債務改善財務結構。本次發行公司債之債券面額為1,000千元，計500張，利率為年息6.1%，期限定為五年，按面額發行。自發行日起，每滿一年付息一次，屆滿五年一次還本。該第二次有擔保公司債已於民國九十三年六月十五日屆滿到期並償付本金。

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

付息一次，屆滿五年一次還本。

(十六)長期借款—淨額

銀行/票券公司	期 間	額 度	94.6.30	93.6.30	備 註
<u>應付商業本票</u>					
台灣工業銀行等 (主辦銀行)	93.02.11~96.02.11	\$ 3,000,000	\$ -	1,500,000	得於合約有效期間及 總承諾額度範圍內循 環使用(註1)
兆豐金融控股(股)公司( 保證行庫)	93.03.03~96.03.03	1,500,000	-	240,000	(註2)
		-	-	-	
台新票券金融(股)公司	93.01.05~96.07.08	2,000,000	<u>2,000,000</u>	<u>2,000,000</u>	得在額度內循環使用
小計			2,000,000	3,740,000	
減：應付商業本票折價			<u>(9,087)</u>	<u>(10,879)</u>	
合計			<u>\$ 1,990,913</u>	<u>3,729,121</u>	
擔保品-定存單			<u>\$ -</u>	<u>348,000</u>	

註1：合約期間本公司流動比率(流動資產除以流動負債)不得低於100%；負債比率(負債總額除以有形淨值)不得高於300%，有形淨值不得低於新台幣150億元。

註2：兆豐金控聯貸案合約期間，本公司對外負債總額不得超過資本淨值之4倍，流動負債總額不得超過流動資產總額。

註3：於民國九十四年及九十三年上半年度，上述長期借款之利率區間分別為2.202%~2.395%及0.850%~1.946%。

(十七)其他負債—其他

本公司於民國八十年八月二十八日合併永霖、板橋、日中及嘉義四家證券股份有限公司，合併時被合併公司之資產負債暨有關權利義務由本公司概括承受，依行為時適用之促進產業升級條例第十三條規定因合併記存之土地增值稅為18,174千元，另因合併永霖證券已繳納之土地增值稅申請復查，依高市稽法字第四九二二九九號函判決准予記存土地增值稅7,857千元，乃自資本公積轉列應付記存土地增值稅科目，又嘉義分公司於民國八十三年二月十四日出售一筆土地，繳納記存土地增值稅266千元。另於民國九十一年間因合併頭份證券股份有限公司，合併時合併公司之資產負債暨有關權利義務由本公司概括承受，記存土地增值稅為3,105千元，故截至民國九十四年及九十三年六月三十日止，記存之土地增值稅均為28,870千元。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十八)受託買賣借(貸)項—淨額

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
受託買賣借項		
銀行存款—交割款項	\$ 28,349	25,239
應收代買證券價款	2,855,994	3,487,501
應收交割帳款	2,046,782	1,149,219
交割代價	<u>-</u>	<u>5,597</u>
小計	<u>4,931,125</u>	<u>4,667,556</u>
受託買賣貸項		
應付託售證券價款	2,793,960	4,052,381
應付交割帳款	2,180,367	1,184,610
交割代價	<u>40,592</u>	<u>(472,703)</u>
小計	<u>5,014,919</u>	<u>4,764,288</u>
淨額	<u>\$ (83,794)</u>	<u>(96,732)</u>

(十九)職工退休基金

- 1.本公司自民國八十四年十二月三十一日起對職工退休金依財務會計準則第十八號「退休金會計處理準則」辦理，惟本公司訂定之職工退休金辦法，於職工退休或離職時，除退還其個人提存之「個人儲存金」及其收益外，職工退休基金管理委員會另按其「個人儲存金」之一定比例（最高給付百分之百），從「退休基金」專戶中提撥退休金或離職金給付予職工，並非確定給付退休辦法。於民國九十四年及九十三年上半年度退休基金之增減變動情形如下：

	<u>94年上半年度</u>	<u>93年上半年度</u>
期初餘額	\$ 62,926	64,109
加：本期孳息	458	472
減：本期支付	<u>(1,197)</u>	<u>(951)</u>
期末餘額	<u>\$ 62,187</u>	<u>63,630</u>

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司自民國八十七年三月起除經理人按薪資總額4%提列外，其餘員工每月按已付薪資總額2.8%計提員工退休準備金，並予以專戶儲存中央信託局。民國九十四年及九十三年上半年度退休金專戶變動明細如下：

	<u>94年上半年度</u>	<u>93年上半年度</u>
期初餘額	\$ 136,356	114,551
加：本期提撥	<u>11,532</u>	<u>9,812</u>
期末餘額	<u>\$ 147,888</u>	<u>124,363</u>

(二十)股本

本公司創立於民國五十年十二月，創立時股本總額為600千元，分為60,000股；經歷年增減資，於民國九十四年及九十三年六月三十日核定股本及實收股本均為12,072,127千元。截至民國九十四年及九十三年六月三十日已發行股數均為1,207,212,760股，每股面額10元。

(廿一)庫藏股票

民國九十一年二月五日，本公司因辦理轉換成為金融控股公司之子公司，原依證券交易法第二十八條之二為轉讓予員工而買回之庫藏股依金融控股公司法第三十一條規定隨同轉換為金融控股公司之股份，同時依原財政部證券暨期貨管理委員會(91)台財證(六)字第111467號函規定，本公司仍應將已轉換為日盛金融控股股份有限公司之股票列為本公司之庫藏股票，作為股東權益之減項。於民國九十一年二月五日轉換基準日本公司買回之庫藏股票為63,677,479股(買回成本779,426千元)，轉換基準日按轉換比率1.44403轉換為日盛金融控股股份有限公司股票91,952,189股，於民國九十四年及九十三年上半年度庫藏股變動之情形如下：

	<u>94年上半年度</u>		<u>93年上半年度</u>	
	<u>股數</u>	<u>金額</u>	<u>股數</u>	<u>金額</u>
期初數	6,260,410	\$ 59,955	74,351,639	633,988
本期轉讓	<u>6,260,410</u>	<u>59,955</u>	<u>44,836,590</u>	<u>375,392</u>
期末數	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>29,515,049</u>	<u>258,596</u>
轉讓金額		<u>\$ 59,608</u>		<u>372,733</u>

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前不得享有股東權利。

(廿二)盈餘分配

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

分配盈餘分配之。

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

本公司民國九十四年四月十九日由董事會代行股東會職權通過分配民國九十三年度盈餘分配乙案，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	<u>93年度</u>
普通股每股股利(元)	
現金	\$ <u>0.24</u>
員工紅利—現金	\$ 9,400
董事及監察人酬勞	<u>9,000</u>
合計	\$ <u><u>18,400</u></u>

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

本公司民國九十二年度盈虧撥補議案，已於民國九十三年三月十七日經本公司董事會決議以法定盈餘公積彌補累積虧損562,665千元，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(廿三)所得稅

本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，民國九十四年及九十三年上半年度所得稅費用(利益)組成如下：

	<u>94年上半年度</u>	<u>93年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ (17,697)	436,145
以前年度所得稅低(高)估	<u>6,589</u>	<u>(3,145)</u>
繼續營業部門所得稅(利益)費用	\$ <u><u>(11,108)</u></u>	<u><u>433,000</u></u>

民國九十四年及九十三年上半年度本公司損益表中所列稅前純益依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>94年上半年度</u>	<u>93年上半年度</u>
稅前淨利依規定稅率計算之所得稅	\$ 166,374	229,926
永久性差異		
證券交易(利得)損失	(153,751)	236,725
長期投資(利得)損失－權益法	5,526	(37,319)
短期投資跌價損失	-	1,032
營業證券市價回升利益	(25,035)	(966)
附條件債券交易之財稅差異	25,981	(16,515)
認購(售)權證財稅差異	-	20,871
買賣損失準備提列(迴轉)	6,239	(1,010)
以前年度所得稅估計調整	6,589	3,401
其他	(43,031)	(3,145)
<b>所得稅(利益)費用</b>	<b>\$ (11,108)</b>	<b>433,000</b>
	<b><u>94.6.30</u></b>	<b><u>93.6.30</u></b>
所得稅(利益)費用	\$ (11,108)	433,000
遞延所得稅費用	17,697	-
扣繳及暫繳稅款	-	(5,795)
以前年度所得稅估計調整	(6,589)	3,145
採連結稅制之應付所得稅	-	(196,126)
<b>應付所得稅</b>	<b>\$ -</b>	<b>234,224</b>

本公司遞延所得稅資產之暫時性差異及其個別所得稅影響如下：

	<u>94.6.30</u>		<u>93.6.30</u>	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
遞延所得稅資產：				
違約損失準備提列數	\$ 52,000	13,000	52,000	13,000
退休金費用超限數	45,468	11,367	33,916	8,479
虧損扣抵	70,790	17,697	-	-
<b>合 計</b>	<b>\$ 168,258</b>	<b>42,064</b>	<b>85,916</b>	<b>21,479</b>

1. 本公司營利事業所得稅申報案業經稅捐稽徵機關核定至九十一年度(民國八十五年度及九十年度尚未核定)。其中民國八十三年、八十四年、八十六年、八十七年及八十八年度營利事業所得稅結算申報案因調整減少債券前手息可扣抵稅額及歸屬免稅證券交易所得之相關費用認定不同等因素，經核定應補繳稅款58,801千元，本公司不服，均已提起行政訴訟，基於保守穩健原則相關稅額已估計入帳，民國八十三

## 日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

年及八十四年債券前手息可扣抵稅額分別已獲最高行政法院、台北高等行政法院勝訴判決。後分別於民國九十三年第一季及九十四年第二季，本公司經依券商同業公會與國稅局之協談結果，即依核定補繳稅款補繳40%所得稅，簽發部分年度之協談同意書並已補繳民國八十三年度至八十四年度及八十六年度之稅額。截至民國九十四年六月三十日止，依上述協談方式估列之民國八十五年度及八十七年度至九十三年度之債券前手息及其餘經核定項目所估計之應付所得稅費用為79,168千元。

另有關發行認購權證交易之所得稅，本公司依財政部86.12.11台財第861922464號函規定，將發行權證取得之價款認列為權利金收入，用以估計課稅所得。因投資人行使權利而售出標的股票產生之交易所得或損失屬證券交易損益，依所得稅法第四條之一規定，不計入課稅所得計算；惟中華民國證券商業同業公會〈券商公會〉目前分別向主管機關及立法機構爭取修法，將該證券交易損失與權利金收入合併計算損益並追溯適用至民國八十六年度。在修法未確定前，本公司仍依目前規定估計所得稅。本公司依稅法估列民國八十九年度至九十三年度到期認購權證之應付所得稅費用為1,267,290千元。

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之營利事業所得稅結算申報及九十一年度未分配盈餘申報與母公司日盛金融控股(股)公司及其子公司日盛國際商業銀行(股)公司採行合併結算申報。

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

### 2.兩稅合一相關資訊：

	<b>94.6.30</b>	<b>93.6.30</b>
可扣抵稅額帳戶餘額	<b>\$ 710</b>	<b>130,460</b>
實際盈餘分配之稅額扣抵比率	<b>(實際) 12.17%</b>	<b>(實際) -</b>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

3.未分配盈餘相關資訊：

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
屬八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	396
屬八十七年度以後之未分配盈餘	<u>676,257</u>	<u>483,689</u>
合計	<u>\$ 676,257</u>	<u>484,085</u>

(廿四)每股盈餘

每股盈餘按發行在外流通股數加權平均計算；凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，則按增資比例追溯調整，不按增資股流通期間計算。於民國九十四年及九十三年上半年度用以計算當期每股純益之流通在外普通股加權平均股數分別為1,206,964,103股及1,175,961,460股。

(廿五)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

(1)認購(售)權證

發行認購(售)權證之資訊，詳附註四(十三)及四(十四)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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司避險策略之目的係以達成規避大部分市場價格風險。

F. 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

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

(2) 期貨及選擇權交易

本公司於民國九十年十一月起開辦自營業務，為交易目的進行期貨及選擇權交易買賣，截至民國九十四年及九十三年六月三十日止，本公司尚未平倉之期貨及選擇權交易情形列示如下：

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額	公平價值	備註
		買/賣方	契約數			
<b>94.6.30</b>						
選擇權契約	選擇權-買權	買方	1,002	\$ 7,083	6,497	非避險
"	選擇權-賣權	"	7,880	12,257	7,178	"
"	個股選擇權-買權	"	427	1,475	1,085	"
"	個股選擇權-賣權	"	125	386	213	"
"	電指選擇權-賣權	"	10	1	-	"
"	金指選擇權-賣權	"	10	-	-	"
合計			<u>9,454</u>	<u>\$ 21,202</u>	<u>14,973</u>	
期貨契約	電子指數期貨	賣方	557	564,501	563,016	"
"	金融指數期貨	"	56	54,078	53,816	"
"	台股指數期貨	"	1,562	1,944,428	1,931,741	"
選擇權契約	選擇權-買權	"	11,311	41,018	37,869	"
"	選擇權-賣權	"	6,661	23,165	19,780	"
"	個股選擇權-買權	"	19	260	213	"
"	個股選擇權-賣權	"	12	78	45	"
"	電指選擇權-買權	"	403	8	10	"
"	電指選擇權-賣權	"	2	-	-	"
"	金指選擇權-買權	"	42	292	748	"
合計			<u>20,625</u>	<u>\$ 2,627,828</u>	<u>2,607,238</u>	
<b>93.6.30</b>						
期貨契約	台股指數期貨	買方	127	\$ 146,478	146,050	非避險
"	金融指數期貨	"	101	93,947	93,964	"
選擇權契約	選擇權-買權	"	498	1,417	1,191	"
"	選擇權-賣權	"	184	1,342	1,054	"
合計			<u>\$ 910</u>	<u>243,184</u>	<u>242,259</u>	
期貨契約	台股指數期貨	賣方	1	1,123	1,150	"
"	電子指數期貨	"	91	81,393	83,229	"
選擇權契約	選擇權-買權	"	2,516	9,776	10,476	"
"	選擇權-賣權	"	1,278	5,071	4,387	"
合計			<u>\$ 3,886</u>	<u>\$ 97,363</u>	<u>99,242</u>	

上述之公平價值係以台灣期貨交易所民國九十四年及九十三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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司期貨及選擇權契約之交易對象為台灣期貨交易所，預期不會產生信用風險。

B.市場價格風險

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

C.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

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

D.衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

本公司從事期貨及選擇權自營交易所支付之保證金列於資產負債表之期貨交易保證金—自有資金項下，於民國九十四年及九十三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>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
期貨交易保證金—自有資金	\$ 634,738	305,066
買入選擇權—非避險	14,973	2,245
賣出選擇權負債	58,664	16,537
	<u>94年上半年度</u>	<u>93年上半年度</u>
期貨契約利益(損失)—非避險	<u>\$ 202,632</u>	<u>(479,087)</u>
內含未實現期貨契約利益(損失)	<u>\$ 14,434</u>	<u>(2,275)</u>
選擇權交易利益(損失)—非避險	<u>\$ (31,412)</u>	<u>(62,489)</u>
內含未實現選擇權交易利益(損失)	<u>\$ (73)</u>	<u>(530)</u>

(3)利率交換

A.本公司為配合債券部位之投資，操作以交易為目的之利率交換衍生性金融商品，與銀行及證券公司簽訂利率交換合約，截至民國九十四年六月三十日止，本公司尚未到期之利率交換合約交易情形如下：

固定							
交易對手	交易條件	名目本金	利率%	浮動利率指標	結算日	到期日	性質
中信證券	收浮動利率付 固定利率	\$ 300,000	2.800	次級貨幣市場 90天期利率	每季一次	98.5.28	交易性
群益證券	"	300,000	2.750	"	"	98.5.29	"
匯豐銀行	"	300,000	2.350	"	"	96.5.28	"
中信證券	收固定利率付 浮動利率	300,000	2.650	"	"	98.7.7	"
中國信託	"	300,000	2.200	"	"	98.7.19	"
中國信託	收浮動利率付 固定利率	300,000	1.805	"	"	95.7.19	"

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

交易對手	交易條件	名目本金	固定		結算日	到期日	性質
			利率%	浮動利率指標			
中信證券	收固定利率付 浮動利率	300,000	2.610	"	"	98.7.23	"
倍利證券	"	300,000	2.210	"	"	96.7.26	"
中國信託	收浮動利率付 固定利率	300,000	2.240	"	"	96.7.30	"
倍利證券	"	100,000	1.820	"	"	95.8.7	"
匯豐銀行	收固定利率付 浮動利率	300,000	2.180	"	"	96.8.13	"
匯豐銀行	收浮動利率付 固定利率	300,000	1.790	"	"	95.8.14	"
富邦票券	收固定利率付 浮動利率	200,000	2.070	"	"	96.8.20	"
台新銀行	收浮動利率付 固定利率	300,000	1.690	"	"	95.8.24	"
匯豐銀行	收固定利率付 浮動利率	300,000	2.025	"	"	96.9.3	"
中信證券	"	300,000	2.580	"	"	98.10.19	"
富邦票券	收固定利率付 浮動利率	300,000	2.560	"	"	98.11.2	"
統一證券	"	300,000	2.090	"	"	96.11.12	"
台新銀行	"	300,000	2.660	"	"	100.11.22	"
寶來證券	"	300,000	2.190	"	"	99.1.25	"
群益證券	"	300,000	2.180	"	"	99.2.23	"
中信證券	"	300,000	2.090	"	"	99.3.1	"
渣打銀行	收浮動利率付 固定利率	300,000	2.440	"	"	101.3.8	"
中信證券	"	300,000	2.180	"	"	99.3.9	"
富邦票券	"	300,000	2.230	"	"	99.3.15	"
國泰世華	"	300,000	1.705	"	"	96.3.26	"
元富證券	"	300,000	1.665	"	"	96.3.30	"
渣打銀行	收固定利率付 浮動利率	300,000	2.155	"	"	99.4.19	"
統一證券	"	300,000	2.143	"	"	99.4.29	"
統一證券	收浮動利率付 固定利率	300,000	1.595	"	"	96.5.3	"
統一證券	收固定利率付 浮動利率	300,000	1.620	"	"	96.5.30	"
中國信託	"	400,000	-	"	半年一次	99.10.13	"
中國信託	"	200,000	-	"	"	99.10.13	"
中國信託	"	500,000	-	"	"	99.4.7	"

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

## 日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

公司之交易對象均為金融機構或一般法人，並依據交易對手之財務資料及國內外相關信用評等機構之信用評等並參考本公司內部信用評等後核定交易信用額度，且嚴格控管因交易所產生之信用風險，發生信用風險之可能性小。

### C.市場價格風險

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

### D.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

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

### E.持有衍生性金融商品之種類、目的及其策略

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

### (4)轉換公司債及資產交換選擇權

A.本公司民國九十四年六月三十日尚未到期之轉換公司債及資產交換選擇權交易內容列示如下：

94.6.30					
	交易條件	張數	選擇權成本(權利金負債)	選擇權理論價	到期日
賣出買權	大建一	100	\$ <u>(700)</u>	<u>(298)</u>	95.5.6
"	元太一	200	\$ <u>(1,700)</u>	<u>(1,114)</u>	95.10.12
"	志旭一	498	\$ <u>(898)</u>	<u>(638)</u>	94.11.02
"	瑞傳二	1,560	\$ <u>(6,240)</u>	<u>(34,786)</u>	96.11.14
買進買權	華航二	200	\$ <u>2,580</u>	<u>2,285</u>	96.2.23

### B.信用風險

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

### C.市場價格風險

資產交換所產生利率風險部位皆納入利率產品部位衡量市場風險，屬於選

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

擇權的部分也定期評估執行價格與理論價格。

D.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

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

E.持有衍生性金融商品之種類、目的及其策略

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

(5)結構型商品

A.名日本金或合約金額：

交易種類	94.6.30				
	契約本金	固定收益成本	固定收益市價	選擇權成本	選擇權理論價
股權連結商品	\$ 4,399	-	-	24	49

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。

(6)衍生性金融商品－櫃檯於財務報表上之表達

A.本公司因從事利率交換交易、利率選擇權、轉換公司債資產交換交易及結構型商品交易，民國九十四年及九十三年六月三十日於資產負債表之表達，列示如下：

	94.6.30	
	衍生性金融商品 資產－櫃檯	衍生性金融商品 負債－櫃檯
換利合約價值	\$ 65,266	130,285
資產交換IRS合約價值	-	6,867
資產交換選擇權	12,000	-
股權連結商品資產-選擇權	49	-
股權連結商品負債-權利金	-	4,399
可轉債買入選擇權	2,285	-
可轉債賣出選擇權	-	36,836
遞延金融商品損失	19,200	-

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

	93.6.30	
	衍生性金融商品 資產－櫃檯	衍生性金融商品 負債－櫃檯
換利合約價值	\$ -	1,327
資產交換IRS合約價值	-	306
資產交換選擇權	360	-

B.本公司因從事利率交換交易、利率選擇權、轉換公司債資產交換交易及結構型商品交易等，於民國九十四年及九十三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利益(損失)－櫃檯項下，其明細如下：

	94年上半年度		93年上半年度	
	衍生性金融商品 利益(損失)－櫃檯		衍生性金融商品 利益(損失)－櫃檯	
換利合約價值	\$ 12,912	\$ 1,327		
資產交換選擇權	9,487	(342)		
資產交換IRS合約價值	(182)	-		
股權連結商品	(1,256)	-		
債券選擇權	(1,007)	-		
保本型商品	-	17,162		
	<u>\$ 19,954</u>	<u>15,493</u>		

2.金融商品之公平價值

	94.6.30		93.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>金融資產</u>				
<u>非衍生性金融商品</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 17,885,509	17,885,509	22,701,351	22,701,351
短期投資	648,838	664,823	2,468,465	2,468,465
營業證券	13,967,615	14,001,419	9,527,906	9,541,362
附賣回債券投資	4,751,574	4,753,072	2,632,539	2,633,730
違約證券	-	-	2,442	2,589
遞延認購(售)權證損失	19,200	19,200	-	-
長期股權投資				
－實際上無法估計之公平價值	3,826,175	-	3,915,740	-
<u>衍生性金融商品</u>				
買入選擇權－非避險	14,973	14,973	2,245	2,245
期貨交易保證金－自有資金	634,738	634,738	305,066	305,066
衍生性金融商品資產－櫃檯	79,600	79,600	360	360

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

	94.6.30		93.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	8,850,453	8,850,453	13,620,744	13,620,744
附買回債券負債	13,922,058	13,930,546	7,481,060	7,488,250
應付借券-避險	11,458	11,458	43,560	43,560
長期負債				
-一年內到期之長期負債	-	-	-	-
-非一年內到期之長期負債	1,990,913	1,990,913	3,729,121	3,729,121
<u>衍生性金融商品</u>				
發行認購(售)權證負債	36,888	36,888	571,100	571,100
發行認購(售)權證再買回	-	-	(267,677)	(267,677)
衍生性金融商品負債-櫃檯	178,387	178,387	1,633	1,633
賣出選擇權負債-非避險	58,664	58,664	16,537	16,537

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1)公平價值與帳面價值相等之金融資產及負債：

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

(2)短期投資、營業證券、附賣回債券投資及附買回債券負債：

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

(3)長期股權投資：

如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。本公司長期股權投資均係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。於民國九十四年及九十三年六月三十日，該項長期股權投資之原始金額分別為4,090,349千元及3,932,049千元，其帳面價值分別為3,826,175千元及3,915,740千元。

(4)長期負債：

長期負債除公司債係以固定利率計息外，餘皆以浮動利率計息，故帳面價值即等於公平價值。

(5)衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。本公司之大部分衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

3.具有資產負債表外信用風險之金融商品：無。

4.信用風險顯著集中之資訊

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

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

(二)與關係人之間之重大交易事項

- 1.於民國九十四年及九十三年上半年度關係人透過本公司之證券經紀商操作股票交易產生之經紀手續費收入如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>94年上半年度</u>		<u>93年上半年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>%</u>	<u>金額</u>	<u>%</u>
日盛國際商業銀行(股)公司	\$ <u>1,214</u>	<u>-</u>	<u>3,311</u>	<u>-</u>

股票經紀交易條件與非關係人交易條件約當。

- 2.本公司於民國九十四年及九十三年上半年度與關係人操作債券附條件交易之期末餘額及其所產生之利息支出及利息收入如下：

附買回債券負債：

<u>關係人名稱</u>	<u>94年上半年度</u>		<u>93年上半年度</u>	
	<u>利息支出</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利息支出</u>	<u>期末餘額</u>
日盛國際商業銀行(股)公司	\$ 1,855	-	244	150,000
日盛期貨(股)公司	56	44,000	50	20,000
日盛證券投資顧問(股)公司	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>12</u>	<u>4,010</u>
合計	\$ <u>1,914</u>	<u>44,000</u>	<u>306</u>	<u>174,010</u>

附賣回債券投資：

<u>關係人名稱</u>	<u>94年上半年度</u>		<u>93年上半年度</u>	
	<u>利息收入</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利息收入</u>	<u>期末餘額</u>
日盛國際商業銀行股份有限公司	\$ <u>5,103</u>	<u>2,568,051</u>	<u>3,781</u>	<u>280,216</u>

債券附條件交易與非關係人交易條件約當。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

3.租賃

本公司提供部分營業場所供關係人使用而收取之租金情形如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>94年上半年度</u>	<u>93年上半年度</u>
日盛國際商業銀行股份有限公司	\$ 8,790	6,051
日盛期貨股份有限公司	4,743	4,204
日盛證券投資顧問股份有限公司	214	-
合計	<u>\$ 13,747</u>	<u>10,255</u>

本公司向關係人承租部份營業場所而支付之租金情形如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>94年上半年度</u>	<u>93年上半年度</u>
日盛國際商業銀行股份有限公司	<u>\$ 2,934</u>	<u>2,934</u>

另因上述租賃而向關係人收取之押金(帳列存入保證金)情形如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
日盛期貨股份有限公司	\$ 2,190	2,190
日盛國際商業銀行股份有限公司	4,405	3,646
合計	<u>\$ 6,595</u>	<u>5,836</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>94.6.30</u>		<u>93.6.30</u>	
	<u>金額</u>	<u>%</u>	<u>金額</u>	<u>%</u>
<u>應收帳款</u>				
日盛期貨股份有限公司	\$ 16,379	2	18,200	2
日盛金融控股股份有限公司	1,515	-	1,103	-
日盛國際商業銀行股份有限公司	40	-	40	-
合計	<u>\$ 17,934</u>	<u>2</u>	<u>19,343</u>	<u>2</u>

<u>其他應收款</u>				
日盛期貨股份有限公司(註1)	\$ 74,640	22	55,468	7
日盛國際商業銀行股份有限公司	10,735	3	9,586	1
日盛證券投資顧問股份有限公司	214	-	-	-
日盛金融控股股份有限公司	-	-	28	-
合計	<u>\$ 85,589</u>	<u>25</u>	<u>65,082</u>	<u>8</u>

<u>其他應付款</u>				
日盛金融控股股份有限公司	\$ -	-	196,126	10
日盛證券投資顧問股份有限公司	1,470	-	-	-
合計	<u>\$ 1,470</u>	<u>-</u>	<u>196,126</u>	<u>10</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

註1：含尚未收取之現金股利及董監酬勞。

5.其他

(1)本公司與日盛期貨股份有限公司之其他交易事項如下：

	<u>94年上半年度</u>	<u>93年上半年度</u>
股務代理收入(含電腦列印費收入)	\$ 240	240
期貨佣金收入	80,354	125,821
結算交割服務費支出等	5,207	4,148
期貨結算交割基金(帳列存出保證金)	52,000	49,000

(2)本公司與日盛國際商業銀行股份有限公司之其他交易事項如下：

	<u>94年上半年</u>	<u>93年上半年</u>
股務代理收入(含電腦列印費收入)	\$ 240	240
分攤管理費收入	53,906	56,449
財務費用		240
水電費支出(代收代付)	967	354

於民國九十四年及九十三年上半年度，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>
94年上半年度	\$ 420,003	1,305,823	2,389	0%~1.5%
93年上半年度	1,125,103	1,234,205	843	0%~1.5%

另本公司於民國九十四年及九十三年六月三十日向日盛國際商業銀行股份有限公司申請擔保透支額度均為十一億元，期末借款餘額均為0元，民國九十四年及九十三年六月三十日並無提供擔保品。

(3)本公司與日盛證券投資顧問股份有限公司之其他交易事項如下：

	<u>94年上半年度</u>	<u>93年上半年度</u>
勞務費	\$ 8,820	8,997
書報雜誌	2,722	2,729
合計	<u>\$ 11,542</u>	<u>11,726</u>

(4)本公司與日盛金融控股股份有限公司之其他交易如下：

	<u>94年上半年度</u>	<u>93年上半年度</u>
股務代理收入(含電腦列印費收入)	<u>\$ 7,128</u>	<u>6,686</u>

(5)本公司委託香港日盛嘉富證券國際有限公司從事複委託證券交易，於民國九十四年及九十三年上半年度複委託經紀手續費支出為39千元及62千元。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

六、質押之資產

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
受限制資產－流動	\$ 2,034,515	1,697,500
受限制資產－非流動	60,000	348,000
短期投資	-	30,000
長期股權投資	170,769	96,227
固定資產－土地	1,259,205	1,122,048
－建築物(未折減餘額)	416,528	340,289
定存單(帳列存出保證金)	<u>14,000</u>	<u>14,900</u>
合 計	<u>\$ 3,955,017</u>	<u>3,648,964</u>

七、重大承諾事項及或有事項

本公司民國九十四年及九十三年六月三十日之重大承諾事項及或有事項，彙總如下：

- (一)為給付民國九十四年及九十三年六月三十日以後之租金，已開立未到期票據分別約為105,619千元及115,235千元。
- (二)於民國九十四年及九十三年六月三十日，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952,400,472股及1,125,864,968股，借出客戶股票分別約為81,613,000股及56,019,000股，並已向融券客戶取得足額保證金。
- (三)本公司板橋分公司客戶於民國八十七年向台北地方法院提起訴訟，主張營業員盜賣其股票計約新台幣40,103千元，並請求本公司就其債務負僱用人連帶賠償責任，目前正進行訴訟程序中。為免本公司遭受損害，已向法院提存假扣押擔保金14,000千元(帳列存出保證金項下)後，扣押其保證人財產在案。
- (四)本公司於民國八十四年三月間擔任正義股份有限公司上櫃推薦之協辦承銷商，嗣後正義股份有限公司因鉅額退票致股票下櫃，投資人乃以正義股份有限公司及其董事、監察人及簽證會計師暨承銷商為共同被告，請求連帶給付約71,017千元，目前正由法院審理中。
- (五)本公司於民國九十四年及九十三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12,717千元及12,883千元(帳列存出保證金)後，扣押債務人財產在案。
- (六)本公司台中分公司客戶主張其集保帳戶股票遭前台中分公司營業員盜賣，並盜領其劃撥交割帳戶之存款，爰起訴請求本公司與受雇人連帶賠償7,512千元及利息，本案目前正由法院審理中。
- (七)本公司台中分公司三位客戶主張其集保帳戶股票遭台中分公司營業員盜賣，並盜領其劃撥交割帳戶之存款，起訴請求本公司連帶賠償約132,378千元及利息，目前正由法院審理中。其中楊姓客戶訴本公司賠償22,403千元較有爭議外，其餘二位客戶之請求初判應係客戶與營業員私人債務糾紛，本公司應無須負擔賠償責任。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(八)本公司訴請土城分公司楊氏客戶及林姓被授權人連帶清償其下單購入洪氏英股票之融資欠款金額總計約9,902千元及利息，目前正由法院審理中。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

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	94年上半年度			93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		-	723,087	723,087	-	842,050	842,050
勞健保費用		-	46,527	46,527	-	43,581	43,581
退休金費用		-	23,651	23,651	-	11,974	11,974
其他用人費用		-	24,054	24,054	-	22,642	22,642
折舊費用		-	105,551	105,551	-	101,260	101,260
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		-	20,979	20,979	-	25,257	25,257

(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
	(負債總額－期貨交易人權益－買賣損失準備－違約損失準備)	<u>1,874,423</u>	2,627 %	<u>871,688</u>	698 %		
		71,351		124,934			
17	流動資產	<u>1,873,963</u>	2,626 %	<u>985,058</u>	788 %	≥1	"
	流動負債	71,351		124,934			
22	業主權益	<u>1,874,423</u>	469 %	<u>871,688</u>	218 %	≥60% ≥40%	"
	最低實收資本額	400,000		400,000			
22	調整後淨資本額		375 %		814 %	≥20% ≥15%	"
	期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額	<u>1,366,572</u>		<u>679,901</u>			

(三)專屬期貨商業務之特有風險

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

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

6.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：股/千元

投資證券商 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	日盛期貨股份 有限公司	台北市南京東路 二段111號4樓	期貨經紀及自營 業務。	618,268	618,268	61,826,792	98.138%	851,798	61,745	56,299	子公司
"	日盛國際投資 控股有限公司	Sotia Centre, 4th Flo or, P.O.Box 2804, G eorge Town, Grand Cayman, Cayman Isl ands	1.證券市場經紀與 自營業務。 2.輔導公司做公司 理財及上市作業 證券承銷業務。 3.證券研究分析。 4.公司及個人財務 規劃及投資顧問。 5.金融業務。 6.投資信託。 7.期貨業務。 8.控股公司，認列 轉投資損益	1,795,250	1,795,250	54,600,000	100.000%	1,414,222	(66,274)	(66,274)	"
"	日盛證券投資 顧問股份有限 公司	台北市敦化南路 二段333號14樓	接受有價證券投 資研究委託等相 關業務	173,600	173,600	10,000,000	100.000%	65,909	(1,886)	(7,686)	"
"	日盛期貨經理 股份有限公司	台北市南京東路 二段111號12樓	期貨經理事業	200,000	200,000	20,000,000	100.000%	185,216	(4,444)	(4,444)	"
子公司	日盛嘉富證券 國際有限公司	香港中環花園道3 號萬國寶通廣場 亞太金融大廈 701~704A室	經紀、自營、承 銷等相關業務	USD37,234	USD37,234	293,000,000	100.000%	USD23,001	USD (1,274)	USD (1,274)	孫公司
"	日盛財務服務 (開曼)有限公 司	Scotia, 4th Floor, P. O. Box 2804, George Town, Grand Cayma n, Cayman Islands	證券金融相關 業務	USD18,050	USD18,050	18,050,000	100.000%	USD20,090	USD (909)	USD (909)	"
"	日盛科技管理 顧問有限公司	P.O. Box 146, Road T own, Tortola, British Virgin Islands	基金及資產管理 相關業務，認列 顧問費收入	USD100	USD100	100,000	100.000%	USD1,152	USD 84	USD 84	"
日盛嘉富證券 國際有限公司	日盛嘉富融資 有限公司	香港中環花園道3 號萬國寶通廣場 亞太金融大廈7F7 01~704A室	股票經紀、期貨 經紀、基金銷售	HKD20,000	HKD20,000	2,000,000	100.000%	HKD20,686	HKD (4)	HKD (4)	

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)證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊：

依原財政部證券暨期貨管理委員會民國九十二年十月三十一日(92)台財證(二)字第0920004507號函說明三之規定，本公司轉投資於英屬維京群島等地所設立之外國事業，其民國九十四年上半年度應行補充說明事項如下：

1.簡明資產負債表及損益表資訊：

(1)資產負債表

單位：元

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

公 司 項目	日盛國際投資 控股有限公司	日盛財務服務 (開曼)有限公司	日盛科技管理 顧問有限公司
流 動 資 產	USD\$ 482,315	USD\$ 54,779,958	USD\$ 1,286,602
基 金 及 投 資	44,243,227	1,981,284	-
固 定 資 產 淨 額	-	-	2,201
其 他 資 產	-	-	-
流 動 負 債	-	36,670,868	136,860
股 本	54,600,000	18,050,000	100,000
保 留 盈 餘	(9,694,149)	2,809,090	1,048,678
累 積 換 算 調 整 數	(180,309)	-	3,265
提 列 損 失 準 備	-	(768,716)	-
資 產 總 額	44,725,542	56,761,242	1,288,803
負 債 總 額	-	36,670,868	136,860
股 東 權 益 總 額	44,725,542	20,090,374	1,151,943

(2)損益表

單位：元

公 司 項目	日盛國際投資 控股有限公司	日盛財務服務 (開曼)有限公司	日盛科技管理 顧問有限公司
營 業 收 入	USD\$ (2,098,943)	USD\$ 713,257	USD\$ 120,000
營 業 費 用 及 支 出	13,419	66,490	63,492
營 業 外 收 入	5,746	-	27,924
營 業 外 支 出	-	1,036,999	-
稅 前 (損) 益	(2,106,616)	(390,232)	84,432
稅 後 (損) 益	(2,106,616)	(390,232)	84,432

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	94.6.30	
			股數	帳列金額
日盛國際投資控股有限公司	日盛嘉富證券國際有限公司	長期投資	293,000,000	\$ 23,000,910
	日盛財務服務(開曼)有限公司	"	18,050,000	20,090,374
	日盛科技管理顧問有限公司	"	100,000	1,151,943
	總計			<u>\$ 44,243,227</u>
日盛財務服務(開曼)有限公司	POU CHEN CORP.	短期投資	6,600,000	\$ 8,327,313
	FEDERAL CORP.	"	3,500,000	4,619,000
	CHUNG HWA PICTURE	"	3,500,000	3,739,626
	UNI-PRESIDENT ENT CORP.	"	3,750,000	3,672,188
	PRODISC TECH INC.	"	2,000,000	3,198,788
	SILICONWARE PRECISION IND.	"	3,000,000	3,031,260
	其他(餘額未達USD2,000,000)			18,246,484
	小計			<u>44,834,659</u>
	SunolMolecularCorp.	長期投資	41,237	200,000
	GlobalCommunicationSemiconductorsInc.	"	125,000	1
	JSA VentureCapitalCorp.	"	2,300,000	1,781,283
	小計			<u>1,981,284</u>
	總計			<u>\$ 46,815,943</u>

3. 從事金融商品之情形及其資金來源：

從事金融商品之情形詳附註十一(三).2表。日盛國際投資控股有限公司係以自有資金轉投資子公司；日盛財務服務(開曼)有限公司以自有資金及附條件交易所取得之資金從事衍生性金融商品交易。

4. 從事顧問業務收入：

日盛科技管理顧問有限公司於民國九十四年上半年度因從事管理顧問業務所產生之收入為美金120千元。

5. 與關係人間之交易情形：

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

6. 爭訟事件：

日盛國際投資控股有限公司、日盛財務服務(開曼)有限公司及日盛科技管理顧問有限公司，於民國九十四年上半年度並無爭訟之情事。

## 日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

### 十二、部門別財務資訊：

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

日盛證券股份有限公司

重要查核說明

民國九十四年上半年度

日盛證券股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
銀 行 存 款	活 期 存 款	\$ 104,915
	支 票 存 款	14,032
	定 期 存 款	<u>29,000</u>
	小 計	<u>147,947</u>
短 期 票 券	利率1.20%~1.26%(到期日94.7.1~94.7.11)	<u>1,199,491</u>
合 計		<u><u>\$ 1,347,438</u></u>

日盛證券股份有限公司  
短期投資－淨額明細表  
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	摘要	單位(股數)	取得成本	市 價		備註
				單價	總 額	
受益憑證	玉山全球平衡基金	1,970,676.00	\$ 20,000	10.1227	19,949	
	統一亞太基金	1,862,197.00	20,000	10.4600	19,479	
	復華奧林匹克全球基金	5,000,000.00	50,050	10.0800	50,400	
	ING彰銀成長精選基金	2,677,376.00	20,000	7.4100	19,839	
	大眾中國通基金	1,914,451.00	20,000	10.1900	19,508	
	大眾基金	2,276,753.00	30,000	13.7600	31,328	
	中興台灣基金	1,790,510.00	20,000	12.8900	23,080	
	台壽保龍騰優勢基金	2,000,000.00	20,000	10.0000	20,000	
	兆豐國際兆豐基金	2,301,496.00	20,000	8.5600	19,701	
	金復華金復華基金	3,754,933.00	30,000	8.4300	31,654	
	保誠元滿基金	7,874,015.00	30,000	3.9800	31,339	
	建弘大中華基金	1,819,836.00	20,020	11.4100	20,764	
	建弘電子基金	2,639,116.00	30,030	11.7300	30,957	
	倍立盤石基金	3,448,827.00	35,000	10.4700	36,109	
	國泰豐利基金	5,991,000.00	59,910	10.0700	60,329	
	國泰精選基金	4,000,000.00	38,822	10.7200	42,880	
	統一奔騰基金	1,072,194.00	15,006	14.5700	15,622	
	富邦精銳中小基金	5,281,690.00	30,000	5.7300	30,264	
	復華中小精選基金	1,910,828.00	30,000	15.7900	30,172	
	復華基金	3,616,636.00	20,000	5.5800	20,180	
	匯豐三高平衡基金	3,000,000.00	30,000	10.0189	30,057	
	新光策略基金	2,000,000.00	20,000	10.1479	20,296	
	德信大發基金	1,594,048.00	15,000	9.9100	15,797	
	德信利基基金	1,313,485.00	15,000	11.3200	14,869	
	德盛科技大壩基金	963,391.00	10,000	10.6400	10,250	
	合 計		648,838		<b>664,823</b>	
	減：備抵跌價損失		-			
	淨 額		<b>\$ 648,838</b>			

日盛證券股份有限公司

附賣回債券投資明細表

民國九十四年六月三十日

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
日盛銀行	94.06.30	94.07.05	1.875	94央債甲二	\$ 380,000	403,000	
	94.06.29	94.07.04	2.125	93央債甲七	270,000	285,000	
	94.06.13	94.07.08	2.125	93央債甲七	230,000	255,000	
	94.06.30	94.07.06	1.375	92央債甲九	200,000	211,000	
	94.06.30	94.07.06	2.500	92央債甲三	192,000	202,000	
	94.06.29	94.07.01	1.875	94央債甲二	190,000	200,000	
	94.06.27	94.07.01	5.500	央債88-2期	100,000	105,000	
	94.06.29	94.07.04	2.500	92央債甲三	100,000	105,000	
	94.06.27	94.07.01	2.750	92央債甲七	95,000	100,000	
	94.06.27	94.07.01	2.000	92央債甲八	95,000	98,000	
	94.06.30	94.07.05	5.125	央債88-1期	90,000	97,000	
	94.06.27	94.07.01	3.750	91央債甲七	85,000	90,000	
	94.06.29	94.07.04	1.375	92央債甲九	79,000	83,000	
	94.06.24	94.07.01	3.750	91央債甲七	75,000	80,051	
	94.06.29	94.07.04	2.750	92央債甲七	55,000	61,000	
	94.06.13	94.07.08	1.875	93央債甲二	45,000	47,000	
	94.06.30	94.07.01	1.875	94央債甲二	42,000	44,000	
	94.06.27	94.07.01	2.375	93央債甲四	40,000	43,000	
	94.06.30	94.07.06	6.000	央債89-6期	31,000	32,000	
	94.06.29	94.07.04	5.625	央債89-8期	15,000	15,000	
94.06.30	94.07.06	2.000	92央債甲八	11,000	12,000		
日盛銀行	合計					2,568,051	
玉山銀行	94.06.23	94.07.08	5.125	90央債甲一	270,000	300,000	
	94.06.23	94.07.04	6.250	央債89-2期	191,000	212,021	
	94.06.29	94.07.12	5.125	央債89-14期	180,000	200,000	
	94.06.24	94.07.15	5.125	央債89-14期	112,000	125,000	
	94.06.24	94.07.14	1.875	92央債甲四	62,000	69,000	
	94.06.24	94.07.15	1.875	92央債甲四	50,000	55,000	
	94.06.23	94.07.08	1.875	92央債甲四	45,000	50,000	
	94.06.24	94.07.14	6.250	央債89-2期	5,000	5,000	
玉山銀行	合計			915,000	1,016,021		
遠東銀行	94.06.30	94.07.06	5.125	90央債甲一	300,000	300,000	
	94.06.29	94.07.05	2.625	93央債甲八	88,000	88,000	
	94.06.29	94.07.05	5.125	央債88-1期	62,000	62,000	
	94.06.29	94.07.05	6.250	央債89-2期	50,000	50,000	
遠東銀行	合計			500,000	500,000		
其他							
合計						667,502	各客戶餘額未達該科目總額5%以上
						<u>4,751,574</u>	

日盛證券股份有限公司  
營業證券—自營明細表  
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘要	利率	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
				單價	金額	單價	金額	
於集中交易市場								
買賣之股票								
臺灣50			2,566,000	\$ 47.99	123,142	47.49	121,858	
台泥			1,044,000	19.40	20,258	19.65	20,515	
亞泥			94,000	21.05	1,979	20.75	1,951	
統一			186,000	14.89	2,770	14.90	2,771	
台塑			1,017,370	51.51	52,405	51.80	52,700	
南亞			908,000	46.49	42,215	46.65	42,358	
華夏			491,000	11.30	5,546	10.35	5,082	
亞聚			53,000	16.28	863	16.00	848	
福聚			43,000	26.86	1,155	26.60	1,144	
台化			407,000	61.58	25,062	61.50	25,031	
遠紡			357,000	24.57	8,772	22.65	8,086	
福懋			16,000	16.57	265	16.05	257	
士電			71,000	28.09	1,995	28.25	2,006	
永大			35,000	17.18	601	17.65	618	
中興電			75,000	14.54	1,091	14.25	1,069	
華新			619,000	14.35	8,884	14.35	8,883	
榮化			37,000	17.13	634	17.85	660	
東聯			190,000	30.67	5,827	29.90	5,681	
中纖			407,000	14.82	6,031	15.30	6,227	
台肥			1,828,000	40.81	74,604	41.85	76,502	
台玻			41,200	27.28	1,124	28.20	1,162	
華紙			333,000	12.00	3,996	11.30	3,763	
中鋼			2,114,000	31.90	67,445	32.00	67,648	
東鋼			100,000	20.00	2,000	19.40	1,940	
中鴻			185,000	15.62	2,889	14.65	2,710	
燁輝			185,000	17.45	3,229	16.60	3,071	
允強實			31,000	25.83	801	25.50	791	
台橡			689,000	16.71	11,512	17.00	11,713	
厚生			331,000	14.46	4,786	13.70	4,535	
裕隆			222,000	37.33	8,286	36.60	8,125	
中華			54,000	33.88	1,830	32.70	1,766	
三陽			666,000	13.87	9,235	13.40	8,924	
光寶			658,000	37.16	24,451	36.40	23,951	
聯電			11,058,000	22.26	246,136	23.00	254,333	
達電			178,964	49.28	8,820	49.15	8,796	
日月光			323,000	24.43	7,890	23.70	7,655	
金寶			400,000	15.25	6,102	15.20	6,080	
華通			765,000	12.68	9,703	12.80	9,792	
神達			71,000	30.05	2,134	34.90	2,478	
鴻海			392,000	168.92	66,218	164.50	64,484	
中環			626,000	14.72	9,217	14.60	9,140	
仁寶			507,000	31.71	16,077	31.45	15,945	
矽品			56,000	31.88	1,785	31.20	1,747	
廣宇			60,000	47.16	2,830	48.00	2,880	
台灣積			2,551,989	55.97	142,847	55.10	140,614	
光磊			250,000	8.32	2,080	10.90	2,725	
華邦			1,056,000	11.77	12,433	11.25	11,880	
智邦			25,000	18.07	452	17.05	426	
環電			444,000	13.05	5,796	12.70	5,639	

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	
明電			189,000	30.03	5,676	30.70	5,802	
宏碁			533,000	62.84	33,493	62.50	33,313	
鴻準			27,000	123.50	3,335	119.50	3,227	
華碩			262,000	90.91	23,818	89.40	23,423	
矽統科			290,000	17.26	5,006	16.05	4,655	
亞旭			403,000	17.91	7,219	17.20	6,932	
菱生			37,000	12.32	456	12.50	463	
大同			592,000	10.26	6,077	9.95	5,890	
廣達電			908,000	62.09	56,373	60.50	54,934	
勝華科			80,000	44.54	3,563	44.40	3,552	
精元電			73,000	33.43	2,441	34.25	2,500	
正崙精			97,000	93.59	9,079	92.50	8,973	
億光			198,000	43.81	8,675	43.30	8,573	
普立爾			30,000	36.98	1,109	35.90	1,077	
漢唐			23,000	34.51	794	34.15	785	
凌陽			148,000	44.97	6,655	44.60	6,601	
毅嘉			311,000	32.87	10,223	32.30	10,045	
南亞科			1,460,000	24.87	36,303	24.65	35,989	
友達			4,333,000	53.22	230,617	52.90	229,215	
中華電			420,000	64.21	26,970	64.20	26,964	
雅新			148,000	30.86	4,568	30.50	4,514	
美律			471,000	76.93	36,232	84.50	39,800	
超豐			302,000	33.01	9,968	32.30	9,755	
全懋			4,236,000	33.20	140,617	32.80	138,940	
晶電			74,000	51.26	3,793	50.50	3,737	
聯發科			1,007,000	270.03	271,923	274.50	276,421	
可成			825,000	173.97	143,523	183.00	150,974	
華映			512,000	14.14	7,241	13.90	7,117	
兆赫			200,000	34.65	6,931	35.70	7,140	
華新科			98,000	20.40	1,999	18.90	1,852	
宏達電			1,062,000	259.19	275,254	268.00	284,615	
國建			1,630,000	15.75	25,674	14.45	23,554	
宏盛			1,050,000	20.08	21,084	18.30	19,215	
宏普			281,000	24.56	6,902	24.75	6,955	
興富發			23,000	21.94	505	21.80	501	
華固			250,000	35.64	8,911	35.50	8,875	
長榮			1,341,000	28.79	38,602	28.20	37,816	
新興			124,000	38.32	4,751	38.60	4,786	
裕航			12,000	48.84	586	49.20	590	
陽明			372,000	29.29	10,894	28.25	10,509	
中華航			139,000	17.76	2,469	17.50	2,433	
遠倉			370,000	14.21	5,258	13.85	5,125	
萬海			329,000	32.04	10,542	31.50	10,364	
台航			440,000	24.96	10,985	25.05	11,022	
長榮航			3,050,000	16.14	49,231	15.35	46,818	
華園			70,000	28.26	1,978	30.95	2,167	
國賓			4,258,000	20.79	88,536	26.00	110,707	
晶華酒			227,000	55.16	12,521	53.20	12,076	
竹企			30,000	19.33	580	19.00	570	
北企			129,000	23.26	3,001	22.45	2,896	
南企			10,000	12.51	125	12.60	126	
東企			10,000	6.55	66	6.48	65	
中企			30,000	9.58	287	9.71	291	
友聯產			10,000	7.86	79	8.12	81	
華票			30,000	11.23	337	11.30	339	
農民銀			32,000	9.90	317	9.90	317	
中壽			155,000	14.42	2,235	14.80	2,294	
中央保			6,000	9.94	60	10.30	62	
中聯			198,319	7.28	1,444	5.53	1,097	
中華銀			20,000	5.24	105	5.41	108	
台灣壽			10,000	54.57	546	53.00	530	
臺企銀			3,779,000	10.31	38,952	10.35	39,113	
高雄銀			34,000	22.19	755	22.40	762	
萬泰銀			30,000	15.30	459	15.15	455	

有價證券名稱	摘要	利率	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
				單價	金額	單價	金額	
聯邦銀			30,000	9.93	298	10.10	303	
遠東銀			326,000	18.20	5,933	18.15	5,917	
大眾銀			706,000	9.91	6,994	9.87	6,968	
安泰銀			30,000	11.83	355	12.55	377	
中再保			10,000	12.91	129	13.10	131	
華南金			1,020,000	24.79	25,286	24.70	25,194	
富邦金			805,000	31.80	25,598	30.80	24,794	
國泰金			2,040,000	62.11	126,713	63.80	130,151	
開發金			2,733,000	12.97	35,439	12.65	34,572	
玉山金			2,532,000	24.56	62,197	25.40	64,313	
復華金			168,000	16.44	2,762	16.45	2,764	
兆豐金			2,481,000	20.92	51,914	20.85	51,729	
台新金			1,192,000	26.99	32,168	26.55	31,648	
新光金			2,491,181	32.15	80,091	32.00	79,718	
國票金			4,013,000	13.11	52,622	13.05	52,370	
建華金			772,000	16.45	12,703	15.90	12,275	
中信金			587,000	34.79	20,423	34.50	20,252	
第一金			1,895,000	26.13	49,519	26.20	49,649	
遠百			100,000	20.18	2,018	19.00	1,900	
統一超			76,000	57.90	4,401	62.40	4,742	
神基			340,000	26.77	9,100	26.50	9,010	
晶豪			111,000	64.74	7,186	62.00	6,882	
綠點			200,000	126.66	25,332	124.00	24,800	
奇美電			1,053,000	50.30	52,968	49.30	51,913	
今皓			198,000	24.35	4,822	24.50	4,851	
廣輝			3,394,000	16.98	57,639	16.30	55,322	
威達電			23,000	38.96	896	37.60	865	
信邦			18,000	29.12	524	28.55	514	
禾伸堂			9,000	49.94	450	48.60	437	
聯詠			52,000	131.91	6,860	135.50	7,046	
台灣大			646,000	32.87	21,233	32.60	21,060	
和鑫			72,000	15.70	1,130	15.20	1,094	
力特			80,000	78.84	6,307	73.20	5,856	
華晶科			47,000	42.50	1,998	47.95	2,254	
建漢			185,000	25.10	4,644	23.60	4,366	
緯創			1,083,000	24.23	26,238	25.20	27,292	
閎暉			70,000	123.79	8,665	123.00	8,610	
訊連			99,000	98.14	9,716	94.00	9,306	
瀚宇德			1,340	31.24	42	30.80	41	
長虹			211,000	39.88	8,414	39.35	8,303	
合庫			168,000	24.08	4,046	23.90	4,015	
彩晶			189,000	10.70	2,022	10.60	2,003	
友勁			46,000	43.50	2,001	42.20	1,941	
佳必琪			185,000	54.51	10,085	52.70	9,750	
力成			1,174,000	96.27	113,026	99.40	116,695	
台塑化			1,863,000	66.10	123,151	64.80	120,722	
寶成			81,000	26.02	2,108	25.90	2,098	
小計					3,903,077		3,936,170	
於營業處所								
買賣之股票及債券								
泰偉			16,000	126.00	2,016	134.00	2,144	
僑威			55,000	35.83	1,971	34.90	1,920	
宏德			78,000	25.51	1,990	24.00	1,872	
日電貿			80,000	41.62	3,329	41.05	3,284	
順達科			20,000	59.66	1,193	56.70	1,134	
威剛			635,000	123.80	78,616	124.00	78,740	
佳鼎			121,000	16.50	1,997	16.95	2,051	
力晶			3,700,042	21.88	80,944	22.30	82,510	
世界先			115,000	28.47	3,274	30.40	3,496	
鈺創			100,000	29.57	2,957	28.30	2,830	
中強光			15,000	44.81	672	43.80	657	
均豪			138,000	15.40	2,125	16.40	2,263	
中美晶			46,000	43.90	2,020	42.15	1,939	
連展			66,000	30.07	1,985	29.80	1,967	

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	
劍湖山			85,000	23.48	1,996	21.30	1,811	
萬旭			58,000	34.18	1,982	35.90	2,082	
耕興			38,000	52.66	2,001	51.60	1,961	
瑞儀			740,000	106.32	78,677	105.00	77,700	
和椿			36,000	55.23	1,988	58.00	2,088	
起眾			91,000	70.05	6,375	66.90	6,088	
迅杰			73,000	26.64	1,945	30.55	2,230	
茂迪			125,000	423.73	52,966	449.00	56,125	
佳邦			34,000	58.18	1,978	60.50	2,057	
安國			38,000	54.99	2,090	62.00	2,356	
致新			65,000	82.26	5,347	87.00	5,655	
品安			93,000	21.27	1,978	20.50	1,907	
裕隆二			200,000	106.52	21,305	105.30	21,060	
華通二			100,000	108.83	10,883	112.00	11,200	
華通三			190,000	114.63	21,780	120.20	22,838	
大同一			429,000	100.43	43,085	100.65	43,179	
長榮一			21,000	118.05	2,479	110.65	2,324	
長榮二			136,000	118.10	16,061	110.70	15,055	
華航二			200,000	108.54	21,709	106.30	21,260	
聯邦一			1,205,000	107.08	129,030	105.10	126,645	
廣輝一			1,625,000	96.70	157,134	91.75	149,093	
揚智一			125,000	108.79	13,599	108.00	13,500	
大建一			130,000	100.00	13,000	100.00	13,000	
瑞傳二			960,000	100.00	96,000	120.00	115,200	
華上一			200,000	100.00	20,000	98.50	19,700	
志旭一			498,000	100.00	49,800	100.00	49,800	
立基一			100,000	100.00	10,000	102.85	10,285	
小計					970,277		983,006	

興 櫃 股 票

倉佑			19,000	15.57	296	15.80	300	註
墩豐			495,600	22.96	11,376	19.00	9,416	"
南光			364,000	24.50	8,918	24.80	9,027	"
富喬			40,000	23.13	925	23.38	935	"
風青			30,000	12.92	388	12.29	369	"
大甲			122,000	18.03	2,200	20.00	2,440	"
高鐵			33,000	8.33	275	8.03	265	"
威力盟			43,000	46.25	1,989	49.89	2,145	"
拍檔			25,176	9.12	230	7.51	189	"
進階			26,000	13.81	359	16.44	427	"
台固			32,000	4.48	143	4.86	156	"
彩華科			16,907	7.36	124	8.36	141	"
統寶			10,000	12.47	125	11.10	111	"
志豐			48,000	12.39	595	11.75	564	"
原相			84,000	70.69	5,938	73.15	6,145	"
世訊			54,300	9.88	536	9.82	533	"
商杰			189,795	23.61	4,482	9.46	1,795	"
仕野			52,865	16.72	884	8.55	452	"
遠翔科			166,000	44.49	7,385	29.00	4,814	"
圓創			27,000	51.73	1,397	52.15	1,408	"
帛漢			11,000	20.54	226	15.00	165	"
聯德			496,000	49.34	24,470	51.70	25,643	"
拓洋			30,000	11.89	357	12.30	369	"
佳穎			30,000	27.70	831	27.65	830	"
新像科			68,000	14.76	1,004	10.65	724	"
泰谷			50,000	23.37	1,169	21.95	1,098	"
聯宗			32,000	8.30	266	7.25	232	"
麗清			7,000	5.75	40	5.00	36	"
快特			15,500	19.20	298	11.96	185	"
精材			5,000	7.80	39	8.55	43	"
崇越電			4,000	87.35	349	100.53	402	"
聯銓			30,000	31.45	943	34.10	1,023	"
漢科			24,000	16.37	393	16.65	400	"

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	
寰波			33,000	24.77	817	22.47	742	"
榮眾			33,000	26.55	876	27.65	912	"
聚興			178,000	20.00	3,560	20.00	3,560	"
長天			22,000	42.18	928	52.59	1,157	"
聯鈞			30,000	29.65	890	30.41	912	"
致振			27,000	81.29	2,195	122.50	3,308	"
華亞科			49,000	28.31	1,387	28.56	1,399	"
三豐醫			44,136	9.88	436	9.40	415	"
同欣電			600	17.10	10	5.21	4	"
全國電			39,000	35.07	1,368	37.55	1,464	"
聯嘉			15,000	6.44	97	6.20	93	"
崑強			63,000	41.31	2,603	40.89	2,576	"
南六			52,000	31.81	1,654	31.50	1,638	"
達運			33,000	6.90	228	6.78	224	"
德勝			11,000	7.20	79	8.47	93	"
卓立			368,136	20.70	7,619	4.27	1,572	"
智灝科			15,000	13.82	207	14.59	219	"
研能			32,000	10.21	327	9.15	293	"
台視訊			80,000	17.75	1,420	17.80	1,424	"
歐普羅			30,000	9.10	273	8.01	272	"
儀大			30,000	11.40	342	11.61	348	"
尚茂			34,000	14.98	509	12.71	432	"
三立			1,000	38.00	38	37.20	37	"
小計					106,813		95,876	
<u>政府債券</u>								
90央債甲三	91.03.08~101.03.08	4.625%	100,000		122,873	122.7640	122,764	
91央債甲四	91.03.08~101.03.08	3.625%	3,900,000		4,278,402	109.4924	4,270,204	
91央債甲八	91.09.10~101.09.10	3.250%	550,000		594,964	107.5921	591,757	
91央債甲11	91.12.17~101.12.17	2.500%	400		410	103.1453	413	
93中債甲一	93.01.09~95.01.09	1.250%	2,000		1,999	100.0186	2,000	
93央債甲七	93.07.22~98.07.22	2.125%	2,000		2,031	101.4528	2,029	
93央債甲八	93.09.15~103.09.15	2.625%	300,000		313,854	104.3286	312,986	
94央債甲四	94.03.16~103.03.16	2.850%	100,000		103,285	102.8076	102,808	
93北建債一	93.03.16~103.03.16	2.850%	200,000		204,395	105.6757	211,351	
93高市債一	93.07.23~96.07.23	1.381%	300,000		300,000	99.9998	299,999	
小計					5,922,213		5,916,311	
<u>公司債</u>								
93明基1F	93.08.31~98.08.31	2.350%	300,000		300,000	99.9961	299,988	
91國巨1C	91.12.24~95.12.24	4.040%	200,000		199,869	99.6965	199,393	
91國巨1D	91.12.25~95.12.25	4.040%	200,000		199,869	99.6965	199,393	
94南科1H	95.04.27~99.04.27	2.089%	500,000		500,000	99.9987	499,995	
93台電2D06	93.04.28~100.04.28	1.752%	500,000		499,377	98.7481	493,741	
89陽明2D	89.11.23~101.11.23	6.020%	100,000		106,374	117.8003	117,800	
分中信金10IE	92.04.21~98.04.21	1.900%	4,613		540	100.0000	540	
分中信金10IF	92.04.21~98.04.21	1.900%	4,613		540	100.0000	540	
分中信金10IG	93.06.28~98.06.28	2.330%	4,613		540	100.0000	540	
分中信金10IH	93.06.28~98.06.28	2.330%	4,613		540	100.0000	540	
分中信金10IJ	93.06.28~98.06.28	2.330%	4,613		540	100.0000	540	
分中信金10IK	93.06.28~98.06.28	2.330%	4,613		540	100.0000	540	
分中信金10IL	93.06.28~98.06.28	2.330%	4,613		540	100.0000	540	
分中信金10IM	93.06.28~98.06.28	2.330%	4,613		540	100.0000	540	
分中信金10IN	93.06.28~98.06.28	2.330%	4,613		540	100.0000	540	
分中信金10IP	93.06.28~98.06.28	2.330%	4,613		540	100.0000	540	
分中控27IB	93.06.28~98.06.28	2.330%	7,380		7,820	100.0000	7,820	
分中控27IC	93.06.28~98.06.28	2.330%	7,380		7,820	100.0000	7,820	
分中控27ID	93.06.28~98.06.28	2.330%	7,380		7,820	100.0000	7,820	
分中控27IE	93.06.28~98.06.28	2.330%	7,380		7,820	100.0000	7,820	
分中控27IF	93.06.28~98.06.28	2.330%	7,380		7,820	100.0000	7,820	
分中控27IG	93.06.28~98.06.28	2.330%	7,380		7,820	100.0000	7,820	
分中控28IB	93.06.28~98.06.28	2.330%	3,690		3,910	100.0000	3,910	
分中控28IC	93.06.28~98.06.28	2.330%	3,690		3,910	100.0000	3,910	
分中控28ID	93.06.28~98.06.28	2.330%	3,690		3,910	100.0000	3,910	
分中控28IE	93.06.28~98.06.28	2.330%	3,690		3,910	100.0000	3,910	
分中控28IF	93.06.28~98.06.28	2.330%	3,690		3,910	100.0000	3,910	

有價證券名稱	摘要	利率	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
				單價	金額	單價	金額	
分中控28IG	93.06.28~98.06.28	2.330%	3,690		3,910	100.0000	3,910	
93萬海1A06	93.06.28~98.06.28	2.330%	500,000		500,000	100.0000	500,000	
小計					<u>2,381,269</u>		<u>2,386,090</u>	
合計					13,283,649		<u>13,317,453</u>	
減：備抵營業證券跌價損失					-			
淨額					<u>\$ 13,283,649</u>			

註：採成本法評價。

日盛證券股份有限公司  
營業證券—承銷明細表  
民國九十四年六月三十日

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>							
光磊		5,239,000	\$ 11.08	58,066	10.90	57,105	
美亞		145,000	23.40	3,393	21.00	3,045	
華映		4,014,000	20.21	81,128	13.90	55,795	
農民銀		1,518,000	10.00	15,180	9.90	15,028	
台企銀		2,906,000	10.00	29,060	10.35	30,076	
聯邦銀		146,000	10.00	1,460	10.10	1,475	
大眾銀		474,000	10.10	4,787	9.87	4,678	
新光金		105,000	24.00	2,520	32.00	3,360	
廣輝		900,000	24.00	21,600	16.30	14,670	
元矽		409	20.45	9	28.70	12	
崇貿		877	33.16	29	62.90	55	
建興電		137,000	66.00	9,042	58.70	8,042	
華冠		513,880	40.18	20,646	25.70	13,207	
小計				246,920		206,548	
<u>於營業處所買賣之股票及債券</u>							
光洋科		599,000	44.99	26,950	38.10	22,822	
李洲		591,000	16.80	9,929	17.00	10,047	
全域		161,980	32.89	5,328	25.00	4,050	
僑威		260	24.59	6	34.90	9	
艾訊		30,000	30.00	900	27.50	825	
展成		43,965	15.49	681	14.45	635	
東浦		258,000	20.00	5,160	15.20	3,922	
星雲		690,500	29.24	20,191	14.00	9,667	
福葆		118	12.12	2	13.50	2	
華鎂光		313,867	28.71	9,013	14.05	4,410	
立基		664	30.00	20	23.10	15	
商丞		301	27.38	8	35.50	11	
<u>公 司 債</u>							
勤益一		352,000	100.00	35,200	100.10	35,235	
樂士一		116,000	100.00	11,600	78.00	9,048	
東鋼二		468,000	100.00	46,800	102.95	48,180	
展成一		100,000	100.00	10,000	97.70	9,770	
大建一		16,000	100.00	1,600	100.00	1,600	
大建二		128,000	100.00	12,800	97.70	12,506	
瑞傳二		148,000	100.00	14,800	120.00	17,760	
大傳一		106,000	100.00	10,600	101.50	10,759	
擎邦一		238,000	100.00	23,800	107.00	25,465	
佳營一		495,000	100.00	49,500	94.00	46,530	

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	
茂達一		150,000	100.00	15,000	100.35	15,053	
捷波二		125,000	100.00	12,500	93.00	11,625	
振遠二		27,000	100.00	2,700	101.85	2,750	
詮欣一		19,000	100.00	1,900	111.00	2,109	
志旭一		202,000	100.00	20,200	100.00	20,200	
元太一		300,000	100.00	30,000	100.00	30,000	
商丞一		200,000	100.00	20,000	113.00	22,600	
華鎂一		100,000	100.00	10,000	100.00	10,000	
小計				<u>407,188</u>		<u>387,605</u>	
<u>未上市股票及債券</u>							
久津二		10,000	100.00	1,000	100.00	1,000	
鼎沛		326,846	18.14	5,928	18.14	5,928	
泛碟		108,360	23.12	2,506	4.09	443	
洪氏英		200,000	16.00	3,200	4.02	804	
三勝		36,000	4.91	177	4.91	177	
資傳		179,000	13.59	2,432	13.59	2,432	
昱昕		100	13.30	1	13.30	1	
鉅業		36,200	8.69	315	8.69	315	
冠宇		6,075	12.13	74	1.93	12	
中邑		504,900	17.27	8,720	17.27	8,721	
喜林莊		15,400	15.45	238	15.45	238	
小計				<u>24,591</u>		<u>20,071</u>	
合計				678,699		<u>614,224</u>	
減：備抵營業證券跌價損失				(64,475)			
淨額				<u>\$ 614,224</u>			

日盛證券股份有限公司  
營業證券—認購權證明細表  
民國九十四年六月三十日

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	
認購權證						
建華86	51,000	\$ 0.55	28	0.46	23	
寶來77	32,000	2.49	80	1.85	60	
合計			108		83	
減：備抵營業證券跌價損失			(25)			
淨額			\$ 83			

營業證券—避險明細表

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						
聯電	16,000	\$ 23.74	380	23.00	368	
中信金	24,000	35.59	854	34.50	828	
長榮	31,000	28.67	889	28.20	874	
彰銀	3,784,000	18.13	68,586	17.85	67,544	
小計			70,709		69,614	
於營業處所買賣之股票						
力晶	2,000	21.97	44	22.30	45	
小計			44		45	
合計			70,753		69,659	
減：備抵營業證券跌價損失			(1,094)			
淨額			\$ 69,659			

日盛證券股份有限公司  
買入選擇權－非避險明細表  
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
買入選擇權		\$ <u>14,973</u>	

應收證券融資款－淨額明細表

證 券 名 稱	股 數	金 額	備 註
力晶	25,448,000	\$ 301,543	
華映	34,628,000	296,619	
奇美電	9,198,000	269,736	
彰銀	21,413,000	253,264	
友達	7,318,000	220,217	
其他		<u>10,286,261</u>	各客戶餘額未達本科目餘額5%
合計		<u>\$ 11,627,640</u>	

日盛證券股份有限公司

轉融通保證金明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金	復華證券金融(股)公司	\$ <u>509</u>	

應收轉融通擔保價款明細表

項 目	股 數	金 額	備 註
友立	2,000	\$ 58	
捷超	38,000	507	
英群	359,000	<u>4,482</u>	
合計		\$ <u>5,047</u>	

期貨交易保證金—自有資金明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
期貨交易保證金		\$ <u>634,738</u>	

日盛證券股份有限公司

借券擔保價款明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
現	金	國票綜合證券(股)公司		\$	11,458		
合	計			\$	<u>11,458</u>		

借券保證金明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
2891	中信金	185,000股		\$	5,679		
2324	仁寶	60,000股			1,723		
2887	台新金	60,000股			1,466		
2409	友達	30,000股			1,444		
合	計			\$	<u>10,312</u>		

日盛證券股份有限公司  
 衍生性金融商品明細表  
 民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

一、利率衍生性商品交易

到期期間	部位區分	長(long)部位	短(short)部位	淨部位(註一)	年度損益(註二)
一~二年	\$	300,000	2,200,000	1,900,000	(8,979)
二~三年		1,400,000	600,000	800,000	8,715
三~四年		-	600,000	600,000	(20,499)
四~五年		2,900,000	900,000	2,000,000	29,208
五~七年		900,000	300,000	600,000	4,438
七~十年		-	-	-	-
十年以上		-	-	-	-
合計(註三)		5,500,000	4,600,000	5,900,000	12,883

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、轉換公司債資產交換交易

資料項目	轉換公司債資產交換 - 固定收益端交易				轉換公司債資產交換 - 選擇權端交易		
	本年度承作契約本金	流通在外契約金額(註一)	轉換公司債資產交換交易 - 選擇權	年度損益(註二)	本年度出售選擇權價金	流通在外契約金額	年度損益(註二)
一年內	\$ -	-	-	-	-	-	-
一~二年	-	30,000	30,000	(1,353)	-	79,800	1,285
二~三年	-	60,000	60,000	6,486	-	156,000	(28,546)
三~四年	-	-	-	-	-	-	-
四~五年	-	-	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-	-	-
合計	-	90,000	90,000	5,133	-	235,800	(27,261)

註一：係至本年底仍存續之契約金額。

註二：係本年度帳列部位依公平價值法計算之損益。

日盛證券股份有限公司  
 衍生性金融商品明細表(續)  
 民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

三、結構型商品交易

股權連結型商品：	股權連結商品負債－ 權利金	股權連結商品資產－ 選擇權	年度契約成交總金額	流通在外契約 名目本金(註一)	年度損益 (註二)
一年內	\$ 4,399	49	33,753	4,399	25
保本型商品：	保本型商品負債 －固定收益商品	保本型商品負債 －選擇權	年度契約成交 總金額	流通在外契約 名目本金	年度損益
一年內	-	-	-	-	-
一～二年	-	-	-	-	-
二～三年	-	-	-	-	-
三～四年	-	-	-	-	-
四～五年	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-

註一：係至本年底仍存續之契約金額。

註二：係本年度帳列部位依公平價值法計算之損益。

日盛證券股份有限公司

違約證券明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

股票名稱	摘要	股數	取得成本	單價	市價		備註
					總額		
協和國際		30,000	37		\$	-	
減：備抵違約證券跌價損失			(37)				
淨額			\$ -				

其他金融資產—流動明細表

項	目	摘要	金額
應收票據	其他		\$ 20,629
減：備抵呆帳			(523)
淨額			20,106
應收帳款	買賣證券價款		615,892
	融資息		218,704
	債券利息收入		111,315
	經紀手續費收入		7,897
	其他		8,941
減：備抵呆帳			(1,966)
淨額			960,783
應收帳款—關係人	應收關係人股務代理費用及期貨佣金等款項		17,934
其他應收款			
應收退稅款	九十年度退稅款		130,944
	估計九十三年度退稅款		11,259
	元信證券退稅款		1,895
應收利息	財務收入定存息		2,981
其他	客戶違約款		4,232
	代收交易稅獎金		1,032
	其他		103,918
減：備抵呆帳			(4,235)
淨額			252,026
其他應收款—關係人	應收關係人現金股利、董監酬勞及管理費分攤收入等		85,589
合 計			\$ 1,336,438

日盛證券股份有限公司  
受限制資產—流動明細表  
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
定期存款	短期借款之質押定存	\$ 1,974,500	
	補償性存款	<u>60,015</u>	
		<u>\$ 2,034,515</u>	

其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額
其他預付款		
預付所得稅	以前年度行政救濟預付稅額	\$ 20,939
預付財務費用	公司債保證費	3,200
其他	修繕費、銀行管理費及勞務費等	<u>12,192</u>
其他流動資產—其他		<u>3</u>
合 計		<u>\$ 36,334</u>

日盛證券股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

名稱	期初餘額		本期增加額		本期減少額		期末餘額			股權淨值		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(註6)	
<b>採權益法評價</b>												
日盛期貨股份有限公司	61,826,792	\$ 868,538	-	56,299 (註1)	-	73,039 (註2)	61,826,792	98.138 %	851,798	\$13.78	851,798	
日盛國際投資控股有限公司	54,600,000	1,485,053	-	-	-	70,831 (註3)	54,600,000	100.00 %	1,414,222	26.01	1,414,222	
日盛證券類質類問股份有限公司	10,000,000	73,595	-	-	-	7,686 (註4)	10,000,000	100.00 %	65,909	10.66	106,563	
日盛期貨經理股份有限公司	20,000,000	189,660	-	-	-	4,444 (註4)	20,000,000	100.00 %	185,216	9.26	185,216	
小計		2,616,846	-	56,299	-	156,000			2,517,145			
<b>採成本法評價</b>												
台灣證券交易所股份有限公司	14,382,000	586,067	719,100	- (註8)	-	-	15,101,100	3.00 %	586,067	47.32	714,561	
台灣證券集中保管股份有限公司	3,918,115	19,434	97,952	- (註8)	-	-	4,016,067	1.58 %	19,434	28.74	115,268	質押 3,578,920股
台灣期貨交易所股份有限公司	1,484,000	15,212	-	-	-	-	1,484,000	0.74 %	15,212	22.74	33,744	質押 800,000股
富邦證券金融股份有限公司	7,886,671	74,542	-	-	-	-	7,886,671	1.97 %	74,542	12.86	101,444	全數質押
環華證券金融股份有限公司	6,570,765	57,832	-	-	-	-	6,570,765	0.88 %	57,832	11.25	73,930	"
安泰證券金融股份有限公司	1,304,125	12,444	-	-	-	-	1,304,125	0.24 %	12,444	10.12	13,204	"
合鼎創業投資股份有限公司	10,000,000	100,000	-	-	-	-	10,000,000	10.00 %	100,000	10.44	104,430	
華成創業投資股份有限公司	6,000,000	60,000	-	-	-	-	6,000,000	6.00 %	60,000	8.35	50,105	
群陽創業投資股份有限公司	5,000,000	50,000	-	-	-	-	5,000,000	10.00 %	50,000	9.81	49,052	
日盛證券投資信託股份有限公司	3,900,000	74,880	-	-	-	-	3,900,000	10.00 %	74,880	17.67	68,922	
坤基貳創業投資股份有限公司	6,500,000	65,000	-	-	-	-	6,500,000	9.29 %	65,000	9.84	63,951	
日盛創業股資股份有限公司	3,000,000	29,520	-	-	-	-	3,000,000	5.00 %	29,520	8.71	26,126	
台灣總合股務資料處理股份有限公司	-	-	830,000	8,300 (註5)	-	-	830,000	2.77 %	8,300	9.77	8,110	
匯揚創業投資股份有限公司	-	-	15,000,000	150,000 (註5)	-	-	15,000,000	7.50 %	150,000	9.72	145,792	
小計		1,144,931		158,300		-			1,303,231			
合計		\$ 3,761,777		214,599		156,000			3,820,376			

註1：係依權益法認列之投資收益。

註2：係被投資公司發放現金股利73,039千元。

註3：係依權益法認列之投資損失66,274千元加上外幣換算調整數貸餘4,558千元之淨額。

註4：係依權益法認列之投資損失。

註5：係本期新增之長期股權投資。

註6：採成本法評價之被投資公司其股權淨值係依被投資公司94.6.30自編財務報表列示。

註7：質押予日盛國際商業銀行。

註8：係被投資公司發放股票股利。

日盛證券股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額(註)	期末餘額	提供保證 或抵押情形
<b>成本：</b>						
土地	\$ 1,259,205	-	-	-	1,259,205	全數向銀行設定 抵押
建築物	568,404	-	-	-	568,404	全數向銀行設定 抵押
設備	975,073	43,183	1,884	-	1,016,372	
租賃權益改良	450,669	58,772	-	-	509,441	
預付設備款	<u>72,935</u>	<u>10,620</u>	<u>48,686</u>	<u>(14,150)</u>	<u>20,719</u>	
小計	<u>3,326,286</u>	<u>112,575</u>	<u>50,570</u>	<u>(14,150)</u>	<u>3,374,141</u>	
<b>累計折舊：</b>						
建築物	146,344	5,531	-	-	151,875	
設備	569,979	71,182	372	-	640,789	
租賃權益改良	<u>257,292</u>	<u>29,113</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>286,405</u>	
小計	<u>973,615</u>	<u>105,826</u>	<u>372</u>	<u>-</u>	<u>1,079,069</u>	
未折減餘額	<u>\$ 2,352,671</u>				<u>2,295,072</u>	

註：本期移轉淨額係轉列遞延借項。

日盛證券股份有限公司

營業保證金明細表

民國九十四年六月三十日

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			510,000
經營期貨交易輔助業務保證金			265,000
兼營期貨自營業務保證金			10,000
合 計			<u>\$ 935,000</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		"	13,000
分公司		"	170,000
債券處		"	50,000
共同責任制補繳		"	98,095
期交所		"	40,000
合 計			<u>\$ 385,095</u>

日盛證券股份有限公司

存出保證金明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
房屋押租保證金	新台豐大樓、民生東路地下室等押租金	\$ 72,209
期貨交易輔助業務及兼 營期貨自營業務		52,000
法院擔保金	提存法院擔保金	26,717
入會費保證金	耀德國際育樂皇家鄉村俱樂部、晶華酒店 及台北圓山聯誼會入會保證金	1,500
公會保證金	同業公會及期貨公會自律互助保證金	1,020
數據線路保證金	分公司主機連線保證金及電話押金等	162
其他	保全、停車位及大樓管理等保證金	1,668
合 計		<u>\$ 155,276</u>

遞延借項變動明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

項 目	期 初 餘 額	本期增加額(註)	本期減少額	期 末 餘 額
營 業 受 讓	\$ 50,706		9,107	41,599
軟 體	26,283	21,705	11,859	36,129
其 他	32	-	13	19
合 計	<u>\$ 77,021</u>	<u>21,705</u>	<u>20,979</u>	<u>77,747</u>

註：本期增加額含自預付設備款轉列14,150千元。

日盛證券股份有限公司  
受限制資產－非流動明細表  
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

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

遞延所得稅資產－非流動明細表

項 目	摘 要	金 額
遞延所得稅資產－非流動	未實現違約損失之財稅差異	\$ 13,000
	退休金費用超限之財稅差異	<u>11,367</u>
合 計		\$ <u><u>24,367</u></u>

日盛證券股份有限公司  
現金及約當現金—代收權證履約款明細表  
民國九十四年六月三十日

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>23</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>28</u>

日盛證券股份有限公司

短期借款明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

借款性質	摘要	期末餘額	借款期間	利率區間	融資額度	抵押或擔保品
第一銀行南京分行	擔保借款	\$ 400,000	94.04.18~94.07.27	1.375~1.48%	400,000	活存備償
台北國際商銀營業部	擔保借款	100,000	94.06.28~94.07.19	1.40%	500,000	定存單
台北富邦商銀營業部	擔保借款	160,000	94.04.06~94.07.11	1.25%	500,000	定存單
台灣銀行民生分行	擔保借款	50,000	94.06.28~94.07.22	1.40%	100,000	定存單
玉山銀行城東分行	擔保借款	100,000	94.05.06~94.07.26	1.36~1.40%	200,000	定存單
交通銀行敦化分行	擔保借款	80,000	94.06.27~94.07.27	1.45%	300,000	定存單
高雄銀行台北分行	擔保借款	100,000	94.06.29~94.07.21	1.38%	200,000	活存備償
國泰世華銀行南京東路分行	擔保借款	100,000	94.06.29~94.07.20	1.40%	1,200,000	定存單
中國農民銀行營業部	擔保借款	200,000	94.05.17~94.07.14	1.55%	570,000	定存單
彰化銀行城東分行	擔保借款	50,000	94.06.28~94.07.12	1.62%	800,000	定存單
遠東商銀營業部	擔保借款	100,000	94.06.28~94.07.22	1.38%	400,000	定存單
台新銀行台北分行	信用借款	15,000	94.04.08~94.07.07	1.50%	800,000	
合作金庫景美分行	信用借款	480,000	94.06.27~95.06.27	1.565%	1,200,000	
合計		\$ <u>1,935,000</u>			<u>7,170,000</u>	

日盛證券股份有限公司  
應付商業本票－淨額明細表  
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>承銷或保證行庫</u>	<u>發行金額</u>	<u>發行期間</u>	<u>利率區間</u>	<u>抵押或擔保品</u>
玉山票券	\$ 50,000	94.04.18~94.07.15	1.162%	無
萬通票券	50,000	94.06.30~94.07.13	1.090%	"
萬通票券	<u>100,000</u>	94.05.13~94.08.11	1.220%	"
小計	200,000			
減：應付商業本票折價	<u>(1,009)</u>			
淨額	<u><u>\$ 198,991</u></u>			

日盛證券股份有限公司  
附買回債券負債明細表  
民國九十四年六月三十日

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
統一安聯	94.06.30	94.07.01	3.6250	91央債甲四	\$ 24,500	25,500	
	94.06.30	94.07.01	1.8750	94央債甲二	36,000	37,000	
	94.06.24	94.07.06	6.2500	央債89-2期	5,000	6,000	
	94.06.30	94.07.06	5.1250	90央債甲一	187,000	209,180	
	94.06.24	94.07.06	1.8750	92央債甲四	30,000	37,057	
	94.06.16	94.07.06	2.8500	93北建債一	2,000	2,028	
	94.06.16	94.07.06	1.3760	93高建債一	15,000	18,000	
	94.06.07	94.07.08	3.6250	91央債甲四	181,000	208,093	
	94.06.24	94.07.11	5.1250	央債89-14期	72,000	89,697	
	94.06.24	94.07.11	1.8750	92央債甲四	6,000	7,500	
	94.06.17	94.07.15	3.6250	91央債甲四	180,000	208,056	
	94.06.17	94.07.19	3.6250	91央債甲四	87,000	100,013	
	94.06.16	94.07.22	3.6250	91央債甲四	163,000	189,117	
	94.06.20	94.07.25	3.6250	91央債甲四	82,000	98,000	
	94.06.20	94.07.25	3.2500	91央債甲八	12,000	14,277	
	94.06.09	94.07.26	3.6250	91央債甲四	172,000	195,000	
	94.06.16	94.07.26	3.6250	91央債甲四	172,000	<u>200,013</u>	
統一安聯	合計				1,426,500	<u>1,644,530</u>	
中國人壽	94.06.27	94.07.01	2.7500	92央債甲七	95,000	104,000	
	94.06.27	94.07.01	2.0000	92央債甲八	46,000	51,000	
	94.06.27	94.07.01	2.3750	93央債甲四	40,000	45,000	
	94.06.29	94.07.04	2.5000	92央債甲三	100,000	110,000	
	94.06.29	94.07.04	2.7500	92央債甲七	44,000	48,121	
	94.06.29	94.07.04	2.1250	93央債甲七	270,000	301,000	
	94.06.30	94.07.04	2.6250	93央債甲八	180,000	200,125	
	94.06.30	94.07.05	1.8750	94央債甲二	280,000	310,135	
	94.06.30	94.07.06	2.5000	92央債甲三	69,000	76,396	
	94.06.30	94.07.06	2.0000	92央債甲八	11,000	12,000	
94.06.30	94.07.06	1.3750	92央債甲九	200,000	<u>222,000</u>		
中國人壽	合計				1,335,000	<u>1,479,777</u>	
保誠人壽	94.06.20	94.07.01	3.6250	91央債甲四	224,000	260,211	
	94.06.20	94.07.01	2.8500	93北建債一	26,000	30,105	
	94.06.20	94.07.01	2.8500	93北建債一	21,500	25,000	
	94.06.20	94.07.01	1.3760	93高建債一	30,000	35,000	
	94.06.20	94.07.01	1.3760	93高建債一	253,000	295,260	

客戶名稱	起始日	到期日	利率%	種類	面額	成交金額	備註
	94.06.03	94.07.08	3.6250	91央債甲四	262,000	301,006	
	94.06.13	94.07.08	3.6250	91央債甲四	29,000	32,869	
	94.06.13	94.07.08	3.2500	91央債甲八	40,000	45,000	
	94.06.13	94.07.08	1.8750	93央債甲二	45,000	51,000	
	94.06.13	94.07.08	2.1250	93央債甲七	230,000	262,000	
保誠人壽	合計				1,160,500	1,337,452	
日盛債券基	94.06.29	94.07.05	5.1250	央債88-1期	62,000	72,000	
	94.06.30	94.07.05	5.1250	央債88-1期	80,000	88,020	
	94.06.29	94.07.05	6.2500	央債89-2期	50,000	59,000	
	94.06.29	94.07.05	2.6250	93央債甲八	48,000	55,983	
	94.06.30	94.07.05	1.8750	94央債甲二	100,000	112,000	
	94.06.30	94.07.06	6.0000	央債89-6期	31,000	35,135	
	94.06.30	94.07.06	5.1250	90央債甲一	68,000	75,000	
	94.06.30	94.07.06	2.5000	92央債甲三	123,000	140,000	
	94.06.09	94.07.08	1.4463	93萬海1A06	200,000	202,162	
	94.06.16	94.07.08	1.4463	93萬海1A06	300,000	303,305	
	94.06.27	94.07.27	3.4000	91國巨1D	5,000	5,005	
日盛債券基	合計		-		1,067,000	1,147,609	
其他			-			8,312,689	各客戶餘額未達該 科目總額5%以上
合計						<b>\$ 13,922,058</b>	

日盛證券股份有限公司  
發行認購(售)權證負債明細表  
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
日盛56	發行 30,000,000 單位 發行價格 1.247元/單位 單位履約價格 23.40 元 標的證券：彰化商銀	\$ 36,888	
減：發行認購(售)權證 負債價值變動利益		-	
合 計		<u>\$ 36,888</u>	

註：日盛56尚處於發行期間，截至民國九十四年六月三十日止，原申請發行30,000,000單位，尚有419,000單位仍待發行。於民國九十四年七月五日發行完畢，並於民國九十四年七月六日正式掛牌上市。

日盛證券股份有限公司  
賣出選擇權負債明細表  
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
賣出選擇權負債		\$ <u>58,664</u>	

融券存入保證金明細表

證 券 名 稱	股 數	金 額	備 註
華映	21,667	\$ 224,867	
聯電	8,541	169,993	
友達	3,261	149,628	
其他		<u>1,069,081</u>	各客戶餘額未達該科目總額5%以上
合計		\$ <u>1,613,569</u>	

應付融券擔保價款明細表

證 券 名 稱	股 數	金 額	備 註
華映	21,667	\$ 312,078	
聯電	8,541	187,934	
友達	3,261	165,417	
其他		<u>1,224,063</u>	各客戶餘額未達該科目總額5%以上
合計		\$ <u>1,889,492</u>	

應付借券－避險淨額明細表

<u>有價證券名稱</u>	<u>數量(股)</u>	<u>單價(元)</u>	<u>帳面價值</u>		<u>市價</u>	
			<u>金額</u>	<u>單價(元)</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
中信金	185,000	\$ 34.1	6,310	34.50	6,383	用於期貨 避險
仁寶	60,000	31.9	1,914	31.45	1,887	
台新金	60,000	27.2	1,629	26.55	1,593	
友達	30,000	53.5	<u>1,605</u>	52.9	<u>1,587</u>	
					<b><u>\$ 11,450</u></b>	
合計			<b><u>\$ 11,458</u></b>			

日盛證券股份有限公司

其他流動負債明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
應付票據	其他			\$	14,768
應付帳款	買進有價證券價款				268,344
	手續費折讓				56,298
	經紀經手費支出				12,644
	債券及融券利息支出				8,683
	其他				4
					<u>345,973</u>
預收款項	複委託				18,092
	經紀集中及櫃檯				1,896
	其他				2
					<u>19,990</u>
代收款項	所得稅				6,397
	股務代理雜支				1,253
	員工勞、健保費				940
	其他				3,592
					<u>12,182</u>
應付營業稅					11,230
其他應付款	估列債券前手息等應付所得稅				56,637
	以前年度依稅法估列權證應付所得稅費用				1,267,290
	應付91年度核定應補繳稅款				22,530
	基本薪資、年終獎金、加班費、伙食費、				193,879
	年節及其他獎金				
	交易稅及營業稅				13,093
	勞、健保費				10,956
	集保服務費				4,005
	水電費				2,178
	客戶違約留置款				2,100
	其他				40,989
合 計				\$	<u><u>2,017,800</u></u>

日盛證券股份有限公司  
應付公司債－淨額明細表

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

日盛證券股份有限公司  
 長期借款－淨額明細表  
 民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

借款銀行	金 額	期 間	還款辦法	利 率	抵押或擔保品
<u>商業本票</u>					
台新票券	2,000,000	94.04.29~94.09.26	額度內循環動用	2.202%~2.395%	無
小 計	2,000,000				
減：應付商業本 票折價	(9,087)				
淨 額	1,990,913				
合 計	<u>\$ 1,990,913</u>				

日盛證券股份有限公司

違約損失準備變動明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	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
期貨部門	\$ -	24,956	-	24,956

存入保證金明細表

民國九十四年六月三十日

項目	摘要	金額
存入保證金	出租辦公室之保證金	\$ 8,090

日盛證券股份有限公司  
 應計退休金負債明細表  
 民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應計退休金負債		\$ <u><u>69,178</u></u>

代收承銷股款明細表

項 目	摘 要	金 額
代收承銷股款		\$ <u><u>178</u></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><u>28,870</u></u>

日盛證券股份有限公司  
 受託買賣貸項 - 淨額明細表  
 民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
受託買賣借項		
銀行存款－交割款項		\$ 28,349
應收代買證券價款		2,855,994
應收交割帳款		2,046,782
小 計		<u>4,931,125</u>
受託買賣貸項		
應付託售證券價款		2,793,960
應付交割帳款		2,180,367
交割代價		<u>40,592</u>
小 計		<u>5,014,919</u>
淨 額		<u><u>\$ (83,794)</u></u>

日盛證券股份有限公司

業務種類別損益表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	經紀商		承銷商		自營商		認購權證及衍生 性金融商品		期貨部		成本中心		合 計	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
直屬各部門損益														
營業收入														
經紀手續費收入	\$ 862,728	64	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	862,728	30
承銷業務收入	-	-	29,603	12	5,675	1	-	-	-	-	-	-	35,278	1
出售證券利益	-	-	95,970	38	420,265	73	999	1	-	-	-	-	517,234	18
股務代理收入	-	-	25,369	10	-	-	-	-	-	-	-	-	25,369	1
利息收入	402,299	30	-	-	152,620	26	-	-	-	-	-	-	554,919	20
股利收入	-	-	70	-	63	-	-	-	-	-	4,040	98	4,173	-
期貨佣金收入	80,354	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80,354	3
期貨及選擇權契約利益	-	-	-	-	1,632	-	-	-	586,947	100	-	-	588,579	21
衍生性金融商品評價利益	-	-	-	-	-	-	92,053	99	-	-	-	-	92,053	3
其他營業收入	2,851	-	101,313	40	81	-	-	-	(381)	-	64	2	103,928	4
合 計	1,348,232	100	252,325	100	580,336	100	93,052	100	586,566	100	4,104	100	2,864,615	100
營業費用														
經紀手續費支出	51,354	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51,354	(2)
自營手續費支出	-	-	80	-	8,050	(1)	40	-	3,298	(1)	-	-	11,468	-
轉融通手續費支出	309	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	309	-
利息支出	7,060	(1)	-	-	79,489	(14)	-	-	-	-	-	-	86,549	(3)
營業證券跌價損失	-	-	-	-	77	-	1,094	(1)	-	-	-	-	1,171	-
期貨及選擇權契約損失	-	-	-	-	4,460	(1)	-	-	412,899	(70)	-	-	417,359	(15)
衍生性金融商品評價損失	-	-	-	-	-	-	72,099	(77)	-	-	-	-	72,099	(3)
交割結算服務費	-	-	-	-	-	-	-	-	5,226	(1)	-	-	5,226	-
薪資支出	510,115	(38)	29,881	(12)	27,993	(5)	12,021	(13)	1,004	-	140,476	(3,416)	721,490	(25)
折舊及攤提	57,355	(4)	877	-	1,165	-	1,228	(1)	15	-	65,890	(1,602)	126,530	(4)
其他營業費用	397,838	(30)	17,036	(7)	33,995	(6)	90,370	(97)	40,951	(7)	166,137	(4,040)	746,327	(26)
合 計	1,024,031	(76)	47,874	(19)	155,229	(27)	176,852	(89)	463,393	(79)	372,503	(9,058)	2,239,882	(78)
部門別營業損益	\$ 324,201	176	204,451	119	425,107	127	(83,800)	189	123,173	179	(368,399)	9,158	624,733	178
非屬各業務直接產生各項收支：														
各項收入	\$ 38,520		1,045		399		60		5,305		104,875		150,204	-
管理費用	-		-		-		-		-		-		-	-
財務費用	87,206		-		-		-		-		62		87,268	-
其他費用	28		-		-		-		38		22,105		22,171	-
合 計	(48,714)		1,045		399		60		5,267		82,708		40,765	-
本期稅前純益	275,487		205,496		425,506		(83,740)		128,440		(285,691)		665,498	-
加：所得稅利益	-		-		-		-		-		11,108		11,108	-
本期純益	\$ 275,487		205,496		425,506		(83,740)		128,440		(274,583)		676,606	-

日盛證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

月 份	在集中交易		在營業處所		興櫃股票		合 計
	市場受託買賣	受託買賣	融	券	代辦收入		
1	\$ 94,460	14,961		4,574	223		114,218
2	95,261	20,315		4,117	142		119,835
3	138,504	33,764		6,152	429		178,849
4	98,837	21,714		4,965	469		125,985
5	104,897	20,016		6,507	231		131,651
6	153,406	30,302		8,070	412		192,190
合 計	<u>\$ 685,365</u>	<u>141,072</u>		<u>34,385</u>	<u>1,906</u>		<u>862,728</u>

承銷業務收入明細表

月 份	包銷證	承銷作業	承銷輔	其他承銷收入	合 計
	券之報酬	處理費收入	導費收入		
1	\$ 2,471	284	60	5,000	7,815
2	2,442	613	1,558	1,889	6,502
3	242	480	220	2,639	3,581
4	42	533	250	9,480	10,305
5	-	627	1,171	2,264	4,062
6	1,279	195	(741)	2,280	3,013
合 計	<u>\$ 6,476</u>	<u>2,732</u>	<u>2,518</u>	<u>23,552</u>	<u>35,278</u>

日盛證券股份有限公司

出售證券利益—自營明細表

民國九十四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	\$ 33,908,596	33,682,048	226,548
在營業處所買賣：			
股 票	2,863,807	2,810,655	53,152
債 券	1,703,351,925	1,703,211,370	140,555
小 計	1,706,215,732	1,706,022,025	193,707
合 計	\$ 1,740,124,328	1,739,704,073	420,255

出售證券利益—承銷明細表

項 目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益
在集中交易市場買賣：			
股 票	\$ 256,165	229,844	26,321
在營業處所買賣：			
股 票	818,837	749,188	69,649
合 計	\$ 1,075,002	979,032	95,970

日盛證券股份有限公司  
出售證券利益－認購(售)權證明細表  
民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>出售證券收入</u>	<u>出售證券成本</u>	<u>出售證券利益</u>
在集中交易市場買賣：			
認購(售)權證	\$ <u>    155</u>	<u>    145</u>	<u>    10</u>

日盛證券股份有限公司

出售證券利益-避險明細表

民國九十四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	\$ 82,449	81,650	799
在營業處所買賣債券：			
股 票	6,043	5,843	200
合 計	<u>\$ 88,492</u>	<u>87,493</u>	<u>999</u>

股務代理收入明細表

項 目	摘 要	金 額
股務代理收入(含電腦列印費收入)	日盛金融控股股份有限公司	\$ 7,128
	大中鋼鐵股份有限公司	1,191
	三陽工業	958
	光磊科技	860
	一詮精密工業股份有限公司	734
	中華電線電纜股份有限公司	648
	昱成聯合科技股份有限公司	624
	其他	13,226
合 計		<u>\$ 25,369</u>

日盛證券股份有限公司

利息收入明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項目	摘要	金額
利息收入	融資及轉融券利息	\$ 402,299
	債券利息	152,618
	其他	<u>2</u>
合計		<u>\$ 554,919</u>

日盛證券股份有限公司

股利收入明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項目	摘要	金額
桂格(股)公司	股數70,000股；每股股息0.9元	\$ 63
第一華僑大飯店(股)公司	股數938,690股；每股股息0.13元	122
至寶電腦興業(股)公司	股數100,000股；每股股息0.7元	70
台灣證券集中(股)公司	股數3,918,115股；每股股息1元	3,918
合計		<u>\$ 4,173</u>

日盛證券股份有限公司

期貨佣金收入明細表

民國九十四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	\$ 13,828
2	"	9,290
3	"	14,458
4	"	12,523
5	"	13,916
6	"	16,339
合 計		<u>\$ 80,354</u>

期貨契約利益—非避險明細表

項 目	摘 要	金 額
已實現利益	國內指數期貨契約	\$ 121,754
未實現利益	"	80,878
合 計		<u>\$ 202,632</u>

日盛證券股份有限公司  
 衍生性金融商品利益－櫃檯明細表  
 民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘 要	金 額	備註
評價交換利益－換利合約價值	非避險	\$ 12,911	
評價利益－資產交換選擇權	"	9,487	
評價利益－股權連結商品	"	216	
評價損失－資產交換IRS合約價值	"	(181)	
評價損失－債券選擇權－非避險	"	(1,007)	
股權連結商品已實現損失	"	(1,472)	
合 計		<u>\$ 19,954</u>	

日盛證券股份有限公司

其他營業收入明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
其他營業收入	營業證券市價回升利益-承銷	\$ 101,312
	經手借券手續費收入	281
	錯帳收入	127
	證券交易利益-RS融券回補	81
	其他	<u>2,135</u>
合 計		<u><u>\$ 103,936</u></u>

日盛證券股份有限公司  
營業外收入及利益明細表  
民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
財務收入		\$ 19,740
處分投資利益	處分短期投資利益	27,478
其他	銀行作業管理收入及租金收入等	102,937
合 計		<u>\$ 150,155</u>

經紀手續費支出明細表

月 份	經紀商	自營商
1	\$ 6,724	1,796
2	6,891	1,324
3	10,609	3,615
4	7,761	1,087
5	7,836	1,811
6	11,533	1,835
合 計	<u>\$ 51,354</u>	<u>11,468</u>



日盛證券股份有限公司  
營業證券跌價損失明細表  
民國九十四年一月一日至六月三十日      單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
營業證券跌價損失		自營		\$	52
		避險			1,094
		認購(售)權證			<u>25</u>
合	計			\$	<u><u>1,171</u></u>

日盛證券股份有限公司  
 結算交割服務費支出明細表  
 民國九十四年一月一日至六月三十日 單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
結算交割服務費支出	期貨部	\$ 5,226
合計		\$ 5,226

選擇權交易損失—非避險明細表

項 目	摘 要	金 額
已實現損失	國內選擇權期貨契約	\$ 25,979
未實現損失	"	5,433
淨 額		\$ 31,412

日盛證券股份有限公司

營業費用明細表

民國九十四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	721,490	841,022
伙 食 費	19,534	18,354
文 具 印 刷	14,342	14,954
郵 電 費	51,236	51,028
交 際 費	17,895	18,437
水 電 費	22,642	19,070
保 險 費	50,800	48,309
稅 捐	186,460	268,395
折 舊	105,551	101,260
攤 銷	20,979	25,257
租 金	116,558	95,641
修 繕 費	28,481	37,507
廣 告 費	22,604	41,302
電 腦 資 訊 費	42,911	43,698
自 由 捐 贈	11,118	5,034
團 體 會 費	3,843	4,162
壞 帳	124	1,989
買 賣 損 失	24,956	-
錯 帳 損 失	2,870	7,430
職 工 福 利	2,153	1,222
旅 費	3,134	3,948
交 通 費	3,685	4,019
加 班 費	1,597	1,028
雜 項 購 置	3,376	5,218
退 休 金	23,651	11,974
員 工 訓 練 費	2,366	3,066
勞 務 費 用	19,159	16,950
書 報 雜 誌	4,541	4,746
集 保 服 務 費	15,907	31,894
借 券 費 用	23	332
投 資 人 保 護 費 用	2,221	4,446
什 支	48,140	34,050
合 計	<u>1,594,347</u>	<u>1,765,742</u>

日盛證券股份有限公司  
投資損失(長期投資)明細表  
民國九十四年一月一日至六月三十日                      單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
投資損失—權益法				\$	<u><u>22,105</u></u>

日盛證券股份有限公司  
營業外支出及損失明細表  
民國九十四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
財務費用	借款及商業本票等利息	\$ 87,266	
處分固定資產損失		<u>27</u>	
合 計		<u><u>\$ 87,293</u></u>	

日盛證券股份有限公司

承銷業務報告表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

名稱	主辦	代銷	或協辦	或包銷	承銷期間	承銷 每股			承銷截止包銷			承銷作業		備註		
						數量(千股)	承銷價	承銷總金額	數量(千股)	金額	承銷手續費	承銷總件數	處理收入		上市或上櫃日期	
志旭國際	主辦				93/10/20~93/10/29	1,350	100	\$ 135,000	-	100	100	-	-	93/11/3		
						150	100	15,000		100						
宜特	協辦		申購		93/11/29~93/12/21	500	48	24,000	-	48	58	-	-	93/12/28		
高丞科技	主辦				93/11/30~93/12/21	1,000	28	28,000	-	28	711	-	-	93/12/27		
						599	28	16,772		28						
						712	28	19,936		28						
協禧	協辦				93/12/01~93/12/23	300	16	4,800	-	16	28	-	-	94/12/30		
						300	16	4,800		16						
崇貿科技	主辦				93/12/03~93/12/22	870	39	33,930	-	39	800	-	-	93/12/28		
						869	39	33,891		39						
						1,743	39	67,977		39						
立端債	協辦				93/12/14~93/12/23	135	100	13,500	-	100	9	-	-	93/12/27		
						15	100	1,500		100						
宇環	協辦		申購		93/12/15~94/01/05	300	35	10,500	-	35	74	-	-	94/1/12		
裕隆債	協辦				93/12/24~94/01/03	100	103	10,300	-	103	1	-	-	94/1/6		
						500	103	51,500		103						
網路家庭	協辦				93/12/14~93/12/23	365	26.37	9,625	2	26.37	82	-	-	94/1/24		
						300	26.37	7,911	2	26.37		160,180	234			
雷虎	協辦				93/12/21~94/01/13	100	20	2,000	100	20	225	-	-	94/1/19		
						600	20	12,000	4	20						
海德威電子	協辦		詢圈		93/12/31~94/01/20	476	27	12,852	455	27	143	-	-	94/1/27		
中國砂輪	協辦				94/01/04~94/01/24	300	60	18,000	150	60	74	11,307	21	94/1/31		
						33	60	1,980	33	60						
光洋應用	協辦				94/01/03~94/01/24	1,000	45	45,000	1,000	45	130	-	-	94/1/31		
						1,000	45	45,000	904	45		1,877	12			
僑威科技	主辦				93/01/06~94/01/26	4,008	23	92,184	3,828	23	2,166	-	-	94/1/31		
						3,407	23	78,361	3,086	23		1,245	16			
						1,024	23	23,552	1,024	23						
越峰電子	協辦		申購		94/01/14~94/02/03	300	15	4,500	263	15	36	1,215	1	94/2/17		
仕欽科技	協辦				94/02/05~94/02/22	1,200	27	32,400	70	27	108	-	-	94/2/25		
						300	27	8,100	300	27						
風青實業	協辦		自認		94/02/24	30	11	330	30	11	-	-	-	94/3/7		
滿心企業	協辦		申購		94/02/02~94/03/03	300	21	6,300	-	21	20	39,860	79	94/3/10		
勝德國際	協辦				94/02/16~94/03/09	300	55	16,500	-	55	59	-	-	94/3/16		
						300	27	16,500	1	55		104,010	197			
新光金融	協辦				94/02/18~94/03/10	1,025	24	24,600	3	24	23	-	-	94/3/17		
						175	24	4,200	175	24		331,377	336			
太普高精密	協辦				94/02/22~94/03/15	168	20	3,360	112	20	56	-	-	94/3/22		
						300	20	6,000	1	20		30,874	130			
奇偶科技	協辦				94/02/24~94/03/21	40	62	2,480	-	62	45	-	-	94/3/28		
						50	62	3,100	50	62						
大同	協辦				94/03/02~94/03/11	800	101	80,800	-	101	-	-	-	94/3/15		
						200	27	20,200	200	101						
聯邦商銀	協辦				94/03/09~94/03/29	1,500	10	15,000	26	10	43	216,919	223	94/4/6		
						120	10	1,200	120	10						
大眾商銀	協辦				94/03/11~94/03/31	945	10.1	9,545	419	10.1	16	111,222	54	94/4/8		
						55	10.1	556	55	10.1						
晟鈺	協辦		詢圈		94/03/11~94/04/04	300	25	7,500	50	25	17	-	-	94/4/12		
艾訊	協辦		申購		94/03/31~94/04/21	300	30	9,000	30	30	19	61,902	81	94/4/28		
勤誠興業	協辦		申購		94/03/31~94/04/21	300	17	5,100	1	17	7	94,614	223	94/4/28		

名稱	主辦	代辦	承銷	每股	承銷截止包銷				承銷作業			備註	
					數量(千股)	承銷價	承銷總金額	數量(千股)	金額	承銷手續費	承銷總件數		處理收入
美亞銅管廠	協辦	申購	94/04/13~94/05/04	320	23.4	7,488	195	23.4	28	987	4	94/5/11	
		自認		30	23.4	702	30	23.4					
雙鴻科技	協辦	詢圈	94/04/18~94/05/10	30	72	2,160	-	72	4	-	-	94/5/13	
菱光科技	協辦	自認	94/04/19~94/05/10	150	38	5,700	-	38	40	-	-	94/5/17	
		申購		300	38	11,400	2	38		216,349	169		
		自認		50	38	1,900	50	38					
東浦精密	協辦	申購	94/04/19~94/05/12	300	20	6,000	258	20	23	17,929	57	94/5/19	
及成企業	協辦	申購	94/04/28~94/05/19	300	36	10,800	30	36	44	14,106	18	94/5/26	
良維科技	協辦	詢圈	94/05/09~94/05/27	300	20	6,000	-	20	39	-	-	94/6/3	
		申購		300	20	6,000	33	20		44,959	89		
抗特電子	協辦	申購	94/05/9~94/05/31	300	41	12,300	1	41	62	107,552	325	94/6/7	
		自認		60	41	2,460	60	41					
商丞科技	主辦	詢圈	94/05/17~94/05/26	1,600	100	160,000	-	100	240	-	-	94/5/31	
		自認		200	100	20,000	200	100					
擎邦國際	主辦	詢圈	94/05/24~94/06/02	900	100	90,000	173	100	500	-	-	94/6/7	
		自認		100	100	10,000	100	100					
台灣企銀	協辦	申購	94/05/22~94/06/09	3,000	10	30,000	2,851	10	-	10,220	3	94/6/16	
		自認		55	10	550	55	10					
中國農銀	協辦	申購	94/05/20~94/06/09	1,500	10	15,000	1,493	10	1	1,660	673	94/6/16	
		自認		25	10	250	25	10					
台灣港建	協辦	申購	94/05/23~94/06/10	400	62	24,800	6	62	298	71,710	245	94/6/17	
寰波	協辦	自認	94/06/15	30	25	750	30	25	-	-	-	94/6/22	
聚興	主辦	自認	94/06/22	178	20	3,560	178	20	-	-	-	94/6/27	
力肯實業	協辦	申購	94/06/03~94/06/30	350	53	18,550	5	53	148	71,331	213	94/6/30	
合計				41,842		\$ 1,543,511		18,269	6,475		2,732		

負責人：

部門主管：

製表人：

日盛證券股份有限公司  
櫃檯買賣營業報告表(九十四上半年度)

民國九十四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：671名；業務員：770名
- 5.櫃檯買賣帳戶開業人數669,840戶
- 6.櫃檯買賣股票總成交股數5,239,540,553股
- 7.櫃檯買賣股票總成交筆數：824,043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	\$ 3,314,453	3,176,375	64,665,027	68,044,112	67,979,480	71,220,487
債券	675,769,168	683,249,331	-	-	675,769,168	683,249,331

9.庫存上櫃有價證券明細表

證券名稱	摘要	股數或債券			取得金額	市價		備註
		面值	總額	利率%		單價	總價	
90央債甲三	91.03.08~101.03.08	-	100,000	4.625 %	122,873	122.7640	122,764	
91央債甲四	91.03.08~101.03.08	-	3,900,000	3.625 %	4,278,402	109.4924	4,270,204	
91央債甲八	91.09.10~101.09.10	-	550,000	3.250 %	594,964	107.5921	591,757	
91央債甲11	91.12.17~101.12.17	-	400	2.500 %	410	103.1453	413	
93央債甲七	93.07.22~98.07.22	-	2,000	2.125 %	2,031	101.4528	2,029	
93央債甲八	93.09.15~103.09.15	-	300,000	2.625 %	313,854	104.3286	312,986	
93中債甲一	93.01.09~95.01.09	-	2,000	1.250 %	1,999	100.0186	2,000	
94央債甲四	94.03.16~103.03.16	-	100,000	2.850 %	103,285	102.8076	102,808	
93北建債一	93.03.16~103.03.16	-	200,000	2.850 %	204,395	105.6757	211,351	
93高建債一	93.07.23~96.07.23	-	300,000	1.381 %	300,000	99.9998	299,999	
93明基1F	93.08.31~98.08.31	-	300,000	2.350 %	300,000	99.9961	299,988	
91國巨1C	91.12.24~95.12.24	-	200,000	4.040 %	199,869	99.6965	199,393	
91國巨1D	91.12.25~95.12.25	-	200,000	4.040 %	199,869	99.6965	199,393	
94南科1H	95.04.27~99.04.27	-	500,000	2.089 %	500,000	99.9987	499,995	
93台電2D06	93.04.28~100.04.28	-	500,000	1.752 %	499,377	98.7481	493,741	
89陽明2D	89.11.23~101.11.23	-	100,000	6.020 %	106,374	117.8003	117,800	
93萬海1A06	93.06.28~98.06.28	-	500,000	2.330 %	500,000	100.0000	500,000	
分中信金10IE	92.04.21~98.04.21	-	4,613	1.900 %	540	100.0000	540	
分中信金10IF	92.04.21~98.04.21	-	4,613	1.900 %	540	100.0000	540	
分中信金10IG	93.06.28~98.06.28	-	4,613	2.330 %	540	100.0000	540	
分中信金10IH	93.06.28~98.06.28	-	4,613	2.330 %	540	100.0000	540	
分中信金10IJ	93.06.28~98.06.28	-	4,613	2.330 %	540	100.0000	540	
分中信金10IK	93.06.28~98.06.28	-	4,613	2.330 %	540	100.0000	540	
分中信金10IL	93.06.28~98.06.28	-	4,613	2.330 %	540	100.0000	540	
分中信金10IM	93.06.28~98.06.28	-	4,613	2.330 %	540	100.0000	540	
分中信金10IN	93.06.28~98.06.28	-	4,613	2.330 %	540	100.0000	540	
分中信金10IP	93.06.28~98.06.28	-	4,613	2.330 %	540	100.0000	540	
分中控27IB	93.06.28~98.06.28	-	7,380	2.330 %	7,820	100.0000	7,820	
分中控27IC	93.06.28~98.06.28	-	7,380	2.330 %	7,820	100.0000	7,820	
分中控27ID	93.06.28~98.06.28	-	7,380	2.330 %	7,820	100.0000	7,820	
分中控27IE	93.06.28~98.06.28	-	7,380	2.330 %	7,820	100.0000	7,820	
分中控27IF	93.06.28~98.06.28	-	7,380	2.330 %	7,820	100.0000	7,820	
分中控27IG	93.06.28~98.06.28	-	7,380	2.330 %	7,820	100.0000	7,820	
分中控28IB	93.06.28~98.06.28	-	3,690	2.330 %	3,910	100.0000	3,910	
分中控28IC	93.06.28~98.06.28	-	3,690	2.330 %	3,910	100.0000	3,910	
分中控28ID	93.06.28~98.06.28	-	3,690	2.330 %	3,910	100.0000	3,910	
分中控28IE	93.06.28~98.06.28	-	3,690	2.330 %	3,910	100.0000	3,910	
分中控28IF	93.06.28~98.06.28	-	3,690	2.330 %	3,910	100.0000	3,910	
分中控28IG	93.06.28~98.06.28	-	3,690	2.330 %	3,910	100.0000	3,910	
威剛	股票	10	635,000	- %	78,616	124.0000	78,740	
泰偉	"	10	16,000	- %	2,016	134.0000	2,144	
力晶	"	10	3,700,042	- %	80,944	22.3000	82,510	
僑威	"	10	55,000	- %	1,971	34.9000	1,920	
中強光	"	10	15,000	- %	672	43.8000	657	
宏德	"	10	78,000	- %	1,990	24.0000	1,872	
中美晶	"	10	46,000	- %	2,020	42.1500	1,939	
日電貿	"	10	80,000	- %	3,329	41.0500	3,284	
順達科	"	10	20,000	- %	1,193	56.7000	1,134	
佳鼎	"	10	121,000	- %	1,997	16.9500	2,051	
世界光	"	10	115,000	- %	3,274	30.4000	3,496	
瑞儀	"	10	740,000	- %	78,677	105.0000	77,700	
超眾	"	10	91,000	- %	6,375	66.9000	6,088	
茂迪	"	10	125,000	- %	52,966	449.0000	56,125	

保證銀行	金額	股數或債券			取得金額	市價		備註
		期間	還款辦法	利率%		單價	總價	
鈺創	"	10	100,000	- %	2,957	28.3000	2,830	
均豪	"	10	138,000	- %	2,125	16.4000	2,263	
連展	"	10	66,000	- %	1,985	29.8000	1,967	
劍湖山	"	10	85,000	- %	1,996	21.3000	1,811	
萬旭	"	10	58,000	- %	1,982	35.9000	2,082	
耕興	"	10	38,000	- %	2,001	51.6000	1,961	
和椿	"	10	36,000	- %	1,988	58.0000	2,088	
迅杰	"	10	73,000	- %	1,945	30.5500	2,230	
佳邦	"	10	34,000	- %	1,978	60.5000	2,057	
致新	"	10	65,000	- %	5,347	87.0000	5,655	
品安	"	10	93,000	- %	1,978	20.5000	1,907	
光洋科	"	10	599,000	- %	26,950	38.1000	22,822	
李洲	"	10	591,000	- %	9,929	17.0000	10,047	
全城	"	10	161,980	- %	5,328	25.0000	4,050	
僑威	"	10	260	- %	6	34.9000	9	
艾訊	"	10	30,000	- %	900	27.5000	825	
安國	"	10	38,000	- %	2,090	62.0000	2,356	
展成	"	10	43,965	- %	681	14.4500	635	
東浦	"	10	258,000	- %	5,160	15.2000	3,922	
星雲	"	10	690,500	- %	20,191	14.0000	9,667	
福蔭	"	10	118	- %	2	13.5000	2	
華鎂光	"	10	313,867	- %	9,013	14.0500	4,410	
立碁	"	10	664	- %	20	23.1000	15	
商丞	"	10	301	- %	8	35.5000	11	
勤益一	可轉換公司債	100	352,000	- %	35,200	100.1000	35,235	
樂士一	"	100	116,000	- %	11,600	78.0000	9,048	
東鋼二	"	100	468,000	- %	46,800	102.9500	48,180	
展成一	"	100	100,000	- %	10,000	97.7000	9,770	
大建一	"	100	16,000	- %	1,600	100.0000	1,600	
大建二	"	100	128,000	- %	12,800	97.7000	12,506	
瑞傳二	"	100	148,000	- %	14,800	120.0000	17,760	
大傳一	"	100	106,000	- %	10,600	101.5000	10,759	
擎邦一	"	100	238,000	- %	23,800	107.0000	25,465	
佳營一	"	100	495,000	- %	49,500	94.0000	46,530	
茂達一	"	100	150,000	- %	15,000	100.3500	15,053	
捷波二	"	100	125,000	- %	12,500	93.0000	11,625	
振遠二	"	100	27,000	- %	2,700	101.8500	2,750	
銓欣一	"	100	19,000	- %	1,900	111.0000	2,109	
志旭一	"	100	202,000	- %	20,200	100.0000	20,200	
元太一	"	100	300,000	- %	30,000	100.0000	30,000	
商丞一	"	100	200,000	- %	20,000	113.0000	22,600	
華鎂一	"	100	100,000	- %	10,000	100.0000	10,000	
裕隆二	"	100	200,000	- %	21,305	105.3000	21,060	
華通二	"	100	100,000	- %	10,883	112.0000	11,200	
華通三	"	100	190,000	- %	21,780	120.2000	22,838	
大同一	"	100	429,000	- %	43,085	100.6500	43,179	
長榮一	"	100	21,000	- %	2,479	110.6500	2,324	
長榮二	"	100	136,000	- %	16,061	110.7000	15,055	
華航二	"	100	200,000	- %	21,709	106.3000	21,260	
聯邦一	"	100	1,205,000	- %	129,030	105.1000	126,645	
廣輝一	"	100	1,625,000	- %	157,134	91.7500	149,093	
大建一	"	100	130,000	- %	13,000	100.0000	13,000	
瑞傳二	"	100	960,000	- %	96,000	120.0000	115,200	
華上一	"	100	200,000	- %	20,000	98.5000	19,700	
志旭一	"	100	498,000	- %	49,800	100.0000	49,800	
立碁一	"	100	100,000	- %	10,000	102.8500	10,285	

保證銀行	金額	股數或債券			取得金額	市價		備註
		期間	還款辦法	利率%		單價	總價	
揚智一	"	100	125,000	- %	13,599	108.0000	13,500	
合計					\$ 9,680,947		9,673,012	

負責人：

部門主管：

製表人：

日盛證券股份有限公司

融資融券業務報告表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

信用帳戶數	A級	B級	一級	二級	三級	四級	五級	六級	七級
47,015	7,937	8,461	9,747	10,949	3,081	5,889	290	41	620
融 資 餘 額	股 數		金 額						
	(集中)	829,291	(集中)\$ 10,161,239						
	(櫃檯)	121,477	(櫃檯)\$ 1,466,401						
融 券 餘 額	股 數		擔 保 品 值			保 證 金			
	(集中)	70,663	\$ 1,642,836			\$ 1,393,858			
	(櫃檯)	10,950	\$ 246,656			\$ 219,710			
融資金額佔淨值之比率			(集中)			53.40 %			
			(櫃檯)			7.71 %			
融券金額佔淨值之比率			(集中)			(集中)		7.33 %	
			(櫃檯)			(櫃檯)		1.15 %	

負責人：

部門主管：

製表人：

**日盛證券股份有限公司**  
**重要查核說明**  
**民國九十四年上半年度**

**一、內部會計控制之實施說明及評估**

本會計師為辦理日盛證券股份有限公司民國九十四年上半年度財務報表之查核簽證工作，已經依照一般公認審計準則，就其內部會計控制制度作必要之研究及評估，以決定查核程序之性質、時間及範圍。另，本會計師亦依證期會88.5.18(88)台財證(六)第01970號函規定，對該公司財務及會計人員之資格標準與任免辦法、交易循環之作業程序（含授權層級、執行單位），及重要物品之保管進行評估。由於本會計師之研究評估工作僅係抽樣性質，而非以揭發舞弊為目的，故未必能發現所有缺失，是以缺失之防範仍有賴於公司管理當局針對其業務發展及環境變化持續檢討，以確保內部會計控制制度之完整有效。

本會計師於本次之研究評估工作，已另行提出建議書，以供管理當局參考，該建議書僅供公司內部使用不作其他用途，且不影響本會計師民國九十四年八月十五日查核報告之意見。

**二、重要資產盤點觀察**

本會師於民國九十四年七月四日派員實地盤點委託公司上市(櫃)股票、政府債券、公司債、受益憑證及定期存單。

委託公司對於上述證券、投資及定期存單均按類別保存整齊，由委託公司配合本所人員進行盤點，並與財務報表截止日明細表核對調節相符。

### 三、資產負債之函證情形及其他查核說明

<u>項 目</u>	<u>函證比率</u>	<u>回函比率</u>	<u>回 函 或 調 節 相 符</u>	<u>其 他 查 核 說 明</u>	<u>結 論</u>
銀行存款	100 %	100 %	100 %	—	滿 意
應收證券融資款	20 %	40 %	100 %	(註)	尚 滿 意
應收轉融通擔保價款	100 %	100 %	100 %	—	滿 意
長期股權投資	100 %	100 %	100 %	—	"
營業保證金	100 %	100 %	100 %	—	"
短期借款	100 %	100 %	100 %	—	"
應付融券擔保價款	20 %	63 %	100 %	(註)	尚 滿 意
融券存入保證金	20 %	71 %	100 %	"	"

(註)：融資融券交易客戶多為個人散戶，戶數甚多，統計不易，且因各戶金額均偏低，致發函率及回函率亦較低；惟於查核期間經抽查期後收、付款情形良好，結果尚稱滿意。

### 四、資金貸與他人之說明

融資融券業務為委託公司之主要營業項目，除該項業務外，委託公司並無將資金貸與股東或他人之情事。

### 五、重大財務比率變動說明

	<u>94年上半年度</u>	<u>93年上半年度</u>	<u>變動率%</u>
營業利益率	25 %	19 %	32 %
稅前純益比率	27 %	23 %	17 %

其說明如下：

94年上半年度整體經營狀況雖未及93年度，惟委託客戶採行成本控制政策得宜，致使營業利益率及稅前純益率較上期為佳。

## 六、其他項目重大變動說明

其他資產及營業外收支變動比率達50%且金額達10,000千元以上者分析其變動原因。

單位：新台幣千元

項 目	94年上半年度	93年上半年度	變動金額	變動百分比	差異分析
<b>其他資產</b>					
-營業保證金	\$ 935,000	860,000	75,000	9	未達標準
-交割結算基金	385,094	325,546	59,548	18	未達標準
-存出保證金	155,276	698,552	(543,276)	(78)	係因減少發行認購(售)權證所需之保證金所致
-遞延借項	77,747	99,942	(22,195)	(22)	未達標準
-受限制資產-非流動	60,000	348,000	(288,000)	(83)	係因償還長期借款，相關質押擔保之定期存款隨之解除受限制所致
-遞延所得稅資產-非流動	24,367	21,479	2,888	13	未達標準
-現金及約當現金-代收權證履約款	23	52	(29)	(56)	未達標準
-現金及約當現金-代收承銷股款	28	37	(9)	(24)	未達標準
<b>營業外收入及利益</b>					
-財務收入	19,740	20,051	(311)	(2)	未達標準
-處分短期投資利益	27,478	8,289	19,189	231	係因本期短期投資之基金績效較上期為佳所致
-處分固定資產利益	-	219	(219)	(100)	未達標準
-其他收入	102,936	95,972	6,964	7	未達標準
<b>營業外支出及損失</b>					
-財務費用	87,268	117,637	(30,369)	(26)	未達標準
-投資損失(長期投資)	22,105	(149,275)	171,380	(115)	係因採權益法評價之被投資公司獲利情況不若上期，致本期認列投資損失較上期增加
-處分固定資產損失	28	5,051	(5,023)	(99)	未達標準
-短期投資跌價損失	-	4,129	(4,129)	(100)	未達標準
淨現金流入(出)	(1,046,971)	796,964	(1,843,935)	(231)	主要係因償還長、短期借款及贖回應付商業本票所致

七、行政院金融監督管理委員會前一年度通知財務報表應行調整改進事項：無。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

丁 玉 山

會 計 師：

張 淑 瑩

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號  
准簽證文號

金管會核准：金管證六字第0940100754號  
簽證文號

民國九十四年八月十五日

日盛證券股份有限公司

期貨部門揭露事項

民國九十四年上半年度

日盛證券股份有限公司  
期貨部門資產負債表  
民國九十四年及九十三年六月三十日

單位：新台幣千元

		94.6.30		93.6.30				94.6.30		93.6.30	
資 產		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
101000	<b>流動資產：</b>					201000	<b>流動負債：</b>				
101010	現金及約當現金(附註二(二)及四(一)、(四))	\$ 1,221,328	62	733,272	73	201200	賣出選擇權負債(附註四(四))	\$ 58,664	3	14,863	2
101040	短期投資－淨額	1,196	-	-	-	201990	其他流動負債(附註四(四))	12,687	1	110,071	11
101220	買入選擇權-非避險(附註四(四))	14,973	1	2,245	-			71,351	4	124,934	13
101430	期貨交易保證金-自有資金(附註二(四)、四(二)、(四)及五)	634,738	33	249,286	25	203000	<b>其他負債：</b>				
101700	其他金融資產－流動(附註五)	1,367	-	212	-	203020	買賣損失準備	-	-	1,657	-
101990	其他流動資產	362	-	43	-			-	-	1,657	-
		<u>1,873,964</u>	<u>96</u>	<u>985,058</u>	<u>98</u>		<b>負債合計</b>	<u>71,351</u>	<u>4</u>	<u>126,591</u>	<u>13</u>
103000	<b>固定資產：</b>					301110	指撥營運資金	2,400,000	123	1,400,000	140
103030	設備	197	-	596	-	304000	累積虧損	(525,577)	(27)	(528,312)	(53)
103039	累計折舊	(157)	-	(375)	-		<b>股東權益合計</b>	1,874,423	96	871,688	87
		<u>40</u>	<u>-</u>	<u>221</u>	<u>-</u>						
105000	<b>其他資產：</b>										
105010	營業保證金(附註四(三)、(四))	10,000	1	10,000	2						
105020	交割結算基金(附註四(四))	40,000	2	-	-						
105030	存出保證金(附註四(四))	21,770	1	3,000	-						
		<u>71,770</u>	<u>4</u>	<u>13,000</u>	<u>2</u>						
	<b>資產總計</b>	<u>\$ 1,945,774</u>	<u>100</u>	<u>998,279</u>	<u>100</u>		<b>負債及股東權益總計</b>	<u>\$ 1,945,774</u>	<u>100</u>	<u>998,279</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

日盛證券股份有限公司

期貨部門損益表

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	94年上半年度		93年上半年度	
	金額	%	金額	%
400000 收入：				
424200 期貨契約利益-非避險	\$ 202,714	97	-	-
438000 其他營業收入	-	-	4,040	68
440000 營業外收入及利益	5,265	3	1,864	32
	<u>207,979</u>	<u>100</u>	<u>5,904</u>	<u>100</u>
500000 費用：				
502000 自營經手費支出	3,298	2	2,357	40
524200 期貨契約損失-非避險	-	-	435,385	7,375
524300 結算交割服務費支出(附註五)	5,226	3	4,148	70
524400 選擇權交易損失-非避險	28,666	14	55,923	947
530000 營業費用	41,969	20	36,675	621
538000 其他營業支出	381	-	-	-
	<u>79,540</u>	<u>39</u>	<u>534,488</u>	<u>9,053</u>
902001 本期稅前純(損)益	128,439	61	(528,584)	(8,953)
551000 所得稅利益	396	-	272	5
902005 本期純(損)益	<u>\$ 128,835</u>	<u>61</u>	<u>(528,312)</u>	<u>(8,948)</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

**日盛證券股份有限公司**  
**期貨部門財務報表附註**  
**民國九十四年及九十三年六月三十日**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、部門沿革**

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

**二、重要會計政策之彙總說明**

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

**(一)資產與負債區分流動與非流動之分類標準**

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

**(二)現金及約當現金**

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

**(三)短期投資**

政府債券、上市或上櫃之有價證券及未上市之開放式受益憑證，以成本為入帳基礎，出售時未上市之開放式受益憑證採個別辨認法計算成本，餘採移動平均法計算成本，期末除興櫃股票採成本法評價外，餘按成本與市價孰低法評價。短期投資之市價以會計期間最末一個月之平均收盤價認定之，但若為開放型基金其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。上市或上櫃公司股票收到現金股利時，列記股利收入；取得股票股利或資本公積轉增資所配發之股票時，不列記收入，僅註記增加之股數，並按加權平均法重新計算每股平均單位成本

**(四)買進/賣出選擇權—非避險**

證券商兼營期貨業務，以交易為目的而買進或賣出之期貨選擇權合約屬之，期末按公平價值法評價。

**(五)期貨交易保證金—自有資金**

從事期貨交易時繳存之保證金，嗣後於平倉日及資產負債表日根據平倉時期貨指數及資產負債表日收盤期貨指數之差額，調整增減期貨交易保證金—自有資金及認列期貨契約損益。

## 日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

### (六)固定資產及其折舊

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

### (七)買賣損失準備

證券商兼營期貨自營業務時，應按月就當月自營期貨已實現淨利，提列百分之十作為買賣損失準備。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(含證券自營部門提列數)達二億元者，得免繼續提列。

### (八)內部往來

證券商兼營期貨自營業務，證券部門與期貨自營部門之間往來科目。

### (九)指撥營運資金

指撥營運資金係證券商兼營期貨業務，指撥期貨部門專門營運資金。

### (十)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。

### (十一)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。

### (十二)資產減損

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

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

本公司自編製民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，依該號公報規定，本公司於民國九十四年六月三十日已就帳列資產進行減損測試，並無應予以認列之減損損失。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
銀行存款	\$ 21,837	5,107
短期票券	<u>1,199,491</u>	<u>728,165</u>
合計	<u>\$ 1,221,328</u>	<u>733,272</u>

(二)短期投資－淨額

	<u>94.6.30</u>		<u>93.6.30</u>	
	<u>成本</u>	<u>市價</u>	<u>成本</u>	<u>市價</u>
上市公司股票	\$ 1,234	<u>1,196</u>	-	<u>-</u>
減：備抵跌價損失	<u>(38)</u>		-	
淨額	<u>\$ 1,196</u>		<u>-</u>	

(三)期貨交易保證金－自有資金

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
自營部存於結算機構之保證金	<u>\$ 634,738</u>	<u>249,286</u>

(四)營業保證金

依據期貨商管理規則之規定，本公司期貨部於民國九十四年及九十三年六月三十日皆提供定存單10,000千元作為營業保證金。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(五)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

(1)合約金額及信用風險

截至民國九十四年及九十三年六月三十日止，本公司尚未到期之期貨及選擇權合約列示如下：

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額	公平價值	備註
		買/賣方	契約數			
<b>94.6.30</b>						
選擇權契約	選擇權-買權	買方	1,002	\$ 7,083	6,497	"
"	選擇權-賣權	"	7,880	12,257	7,178	"
"	個股選擇權-買權	"	427	1,475	1,085	"
"	個股選擇權-賣權	"	125	386	213	"
"	電指選擇權-賣權	"	10	1	-	"
"	金指選擇權-賣權	"	10	-	-	"
合計			<u>9,454</u>	<u>21,202</u>	<u>14,973</u>	
期貨契約	電子指數期貨	賣方	557	564,501	563,016	"
"	金融指數期貨	"	56	54,078	53,816	"
"	台指指數期貨	"	1,562	1,944,428	1,931,741	"
選擇權契約	選擇權-買權	"	11,311	41,018	37,869	"
"	選擇權-賣權	"	6,661	23,165	19,780	"
"	個股選擇權-買權	"	19	260	213	"
"	個股選擇權-賣權	"	12	78	45	"
"	電指選擇權-買權	"	403	8	10	"
"	電指選擇權-賣權	"	2	-	-	"
"	金指選擇權-買權	"	42	292	748	"
合計			<u>20,625</u>	<u>\$ 2,627,828</u>	<u>2,607,238</u>	
<b>93.6.30</b>						
期貨契約	台股指數期貨	買方	127	\$ 146,478	146,050	非避險
"	金融指數期貨	"	101	93,947	93,964	"
選擇權契約	選擇權-買權	"	498	1,417	1,191	"
"	選擇權-賣權	"	184	1,342	1,054	"
合計			<u>910</u>	<u>\$ 243,184</u>	<u>242,259</u>	
期貨契約	台股指數期貨	賣方	1	1,123	1,150	"
"	電子指數期貨	"	91	81,393	83,229	"
選擇權契約	選擇權-買權	"	2,516	9,776	10,476	"
"	選擇權-賣權	"	1,278	5,071	4,387	"
合計			<u>3,886</u>	<u>\$ 97,363</u>	<u>99,242</u>	

上述之公平價值係以台灣期貨交易所民國九十四年及九十三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

## 日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

### (4)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

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

### (5)衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

本公司從事指數期貨交易及以交易為目的而買進或賣出之期貨選擇權契約，因評價、反向沖銷、履約或到期所產生之損益列為當期損益，因從事期貨交易所繳交之交易保證金、權利金及依市價結算之差額列於流動資產之應收款一期貨交易保證金、選擇權契約所支付之權利金列於買入選擇權或賣出選擇負債，期末依公平價值法評價。

## 2.金融商品之公平價值

金融資產	94.6.30		93.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<b>非衍生性金融商品</b>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 1,294,465	1,294,465	746,484	746,484
短期投資	1,196	1,196	-	-
<b>衍生性金融商品</b>				
買入選擇權－非避險	14,973	14,973	2,245	2,245
期貨交易保證金－自有資金	634,738	634,738	249,286	249,286
<b>金融負債</b>				
<b>非衍生性金融商品</b>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	12,687	12,687	109,304	109,304
<b>衍生性金融商品</b>				
賣出選擇權負債	58,664	58,664	14,863	14,863

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

(2)短期投資、營業證券、附賣回債券投資及附買回債券負債：

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
日盛期貨股份有限公司	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

於民國九十四年及九十三年六月三十日，本公司期貨部門於日盛期貨(股)公司從事交易買賣，存放之期貨交易保證金分別為634,738千元及249,286千元。另民國九十四年及九十三年六月三十日結算交割服務費支出為5,226千元及4,148千元。

六、質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項：無。

八、重大之災害損失：無。

九、從事衍生性商品交易之相關資訊

民國九十四年及九十三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)項下說明。

十、依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

規定條次	計算公式	本期		上期		標準	執行情形
		計算式	比率	計算式	比率		
17	業主權益					≥1	符合
	(負債總額－期貨交易人權益－買賣損失準備－違約損失準備)	$\frac{1,874,423}{71,351}$	2,627 %	$\frac{871,688}{124,934}$	698 %		
17	流動資產	$\frac{1,873,963}{71,351}$	2,626 %	$\frac{985,058}{124,934}$	788 %	≥1	"
	流動負債						
22	業主權益	$\frac{1,874,423}{400,000}$	469 %	$\frac{871,688}{400,000}$	218 %	≥60%	"
	最低實收資本額					≥40%	
22	調整後淨資本額	$\frac{1,366,572}{364,492}$	375 %	$\frac{679,901}{83,576}$	814 %	≥20%	"
	期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額					≥15%	

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：無。

十五、轉投資事業相關資訊：無。

十六、其他：無。

日盛證券股份有限公司期貨部門

現金及約當現金明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
銀行存款	活期存款	\$ 21,837
短期票券	利率區間1.20%~1.26%(到期日94.7.1~94.7.11)	<u>1,199,491</u>
合 計		<u><u>\$ 1,221,328</u></u>

短期投資淨額明細表

有價證券名稱	股數	帳面價值		市價		備 註
		單 價	金 額	單 價	金 額	
於集中交易市場買賣之股票						
聯電	16,000	\$ 23.74	380	23.00	368	
中信金	24,000	35.59	<u>854</u>	34.50	<u>828</u>	
合 計			1,234		<u><u>1,196</u></u>	
減：備抵短期投資跌價損失			<u>(38)</u>			
淨 額			<u><u>\$ 1,196</u></u>			

日盛證券股份有限公司期貨部門

買入選擇權－非避險明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
買入選擇權－非避險		\$ <u>14,973</u>

期貨交易保證金－自有資金明細表

項 目	摘 要	金 額
期貨交易保證金		\$ <u>634,738</u>

其他金融資產－流動明細表

項 目	摘 要	金 額
應收帳款	買賣證券價款	\$ 904
其他應收款	其他	<u>463</u>
合計		\$ <u>1,367</u>

日盛證券股份有限公司期貨部門

其他流動資產明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
其他預付款	\$ <u>361</u>

固定資產變動明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額	提供擔保 或質押情形
設備	\$ <u>197</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>197</u>	無

固定資產累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額
設備	\$ <u>142</u>	<u>15</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>157</u>

日盛證券股份有限公司期貨部門

其他資產明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
營業保證金	期貨自營商保證金	\$ 10,000
交割結算基金	以現金繳存	40,000
存出保證金	結算保證金等	<u>21,770</u>
合計		<u>\$ 71,770</u>

賣出選擇權負債—非避險明細表

項 目	摘 要	金 額
賣出選擇權負債		<u>\$ 58,664</u>

其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額
應付帳款		\$ 594
其他應付款		<u>12,093</u>
合計		<u>\$ 12,687</u>

日盛證券股份有限公司期貨部門

期貨契約利益明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
期貨契約利益—非避險已實現	已實現期貨契約利益	\$ 121,836
期貨契約利益—非避險未實現	未實現期貨契約利益	80,878
合 計		<u>\$ 202,714</u>

營業外收入及利益明細表

項 目	摘 要	金 額
利息收入	定存及活存息	\$ 270
處分投資利益	處分短期投資利益	4,344
其他	代徵交易稅獎金等	651
合 計		<u>\$ 5,265</u>

日盛證券股份有限公司期貨部門

自營經手費支出明細表

民國九十四年六月三十日

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	\$ 581
二月份	"	352
三月份	"	1,842
四月份	"	(531)
五月份	"	524
六月份	"	530
合計		<u>\$ 3,298</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	\$ 782
二月份	"	627
三月份	"	840
四月份	"	803
五月份	"	770
六月份	"	1,404
合計		<u>\$ 5,226</u>

日盛證券股份有限公司期貨部門  
選擇權交易損失—非避險明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
選擇權交易損失—非避險已實現	已實現選擇權交易損失	\$ 27,597
選擇權交易損失—非避險未實現	未實現選擇權交易損失	1,069
合 計		<u>\$ 28,666</u>

營業費用明細表

項 目	本期金額	上期金額
薪津	\$ 1,004	1,004
文具印刷	12	11
郵電費	92	96
水電費	8	8
保險費	80	80
稅捐	38,400	33,570
折舊	15	75
租金	652	652
電腦資訊費	240	240
團體會費	1,357	895
職工福利	5	5
退休金	28	28
雜支	76	11
合計	<u>\$ 41,969</u>	<u>36,675</u>