

股票代碼：000116

日盛證券股份有限公司

財 務 報 告

民國九十六年及九十五年六月三十日

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~15
(三)會計變動之理由及其影響	15
(四)重要會計科目之說明	15~42
(五)關係人交易	43~45
(六)質押之資產	46
(七)重大承諾事項及或有事項	46
(八)重大之災害損失	47
(九)重大之期後事項	47
(十)其 他	47
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	48
2.轉投資事業相關資訊	48
3.大陸投資資訊	48
4.證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊	49~50
(十二)部門別財務資訊	51
九、重要會計科目明細表	52~104
十、期貨部門揭露事項	105~120

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九十六年及九十五年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年及九十五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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及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九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年及九十五年上半年度之經營成果與現金流量。

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

民國九十六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，該等明細表係依據證券商財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

日盛證券股份有限公司已編製民國九十六年及九十五年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見及修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

丁玉山

會 計 師：

張淑瑩

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號
准簽證文號
金管會核准：金管證六字第0940100754號
簽證文號
民 國 九 十 六 年 八 月 八 日

日盛證券股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

	96.6.30		95.6.30			96.6.30		95.6.30	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產：					負債及股東權益				
101010 現金及約當現金(附註二(三)及四(一))	\$ 1,179,751	2	1,978,441	3	201010 短期借款(附註四(六))	\$ 9,545,000	16	4,130,000	7
101020 公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二(四)及四(二))	23,651,886	39	17,995,701	31	201020 應付商業本票(附註四(七))	3,381,356	6	1,798,533	3
101070 附賣回債券投資(附註二(五)及四(三))	1,607,577	3	9,831,359	17	201030 附買回債券負債(附註二(五)及四(八))	18,618,943	31	23,755,190	41
101310 應收證券融資款	23,216,807	38	15,460,640	27	201060 公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二(十一)及四(九))	637,763	1	328,887	1
101330 應收轉融通擔保價款	-	-	1,824	-	201310 融券存入保證金	1,226,500	2	1,306,102	2
101450 借券擔保價款	-	-	1,119	-	201320 應付融券擔保價款	1,451,620	2	1,486,444	3
101460 借券保證金	-	-	1,011	-	201330 轉融通借入款	550,717	1	-	-
101610 應收票據	3,028	-	14,603	-	201610 應付票據	-	-	10,758	-
101630 應收帳款淨額	1,440,569	2	2,010,351	4	201630 應付帳款	789,669	2	1,573,691	3
101640 應收帳款—關係人	15,419	-	19,324	-	201650 預收款項	125,596	-	18,617	-
101650 預付款項	60,236	-	236,415	-	201660 代收款項	14,965	-	10,563	-
101670 其他應收款淨額	276,185	-	221,910	-	201670 其他應付款	1,420,491	2	1,843,214	3
101810 受限制資產—流動	1,226,000	2	1,853,539	4	201862 一年或一營業週期內到期長期借款	-	-	994,957	2
101820 遞延所得稅資產—流動(附註二(十六)及四(十九))	6,498	-	2,170	-	201980 其他金融負債—流動	155,918	-	45,919	-
流動資產合計	52,683,956	86	49,628,407	86	流動負債合計	37,918,538	63	37,302,875	65
基金及投資：					202010 應付公司債(附註四(十))	1,000,000	2	1,000,000	2
102300 採權益法之長期股權投資(附註二(八)及四(四))	2,855,658	5	2,618,338	5	202020 長期借款(附註四(十一))	1,792,227	3	994,776	2
102400 備供出售金融資產—非流動(附註二(八)及四(四))	1,334,681	2	1,334,681	2	長期負債合計	2,792,227	5	1,994,776	4
基金及投資合計	4,190,339	7	3,953,019	7	其他負債：				
固定資產(附註二(九)及四(五))：					203010 違約損失準備(附註二(十二))	200,000	-	200,000	-
成 本：					203020 買賣損失準備(附註二(十三))	39,748	-	37,638	-
103010 土地	1,259,205	2	1,259,205	2	203030 存入保證金	7,399	-	8,090	-
103020 建築物	568,404	1	568,404	1	203060 應計退休金負債—非流動(附註二(十四)及四(十四))	91,251	-	71,675	-
103030 設備	950,374	2	976,612	2	203800 代收承銷股款	-	-	3,633	-
103050 預付設備款	26,299	-	22,299	-	203990 其他負債—其他(附註四(十二))	28,870	-	28,870	-
103060 租賃權益改良	453,521	1	512,621	1	其他負債合計	367,268	-	349,906	-
	3,257,803	6	3,339,141	6	221000 受託買賣貸項—淨額(附註四(十三))	64,399	-	-	-
103xx9 減：累積折舊	1,216,033	2	1,190,053	2	負債合計	41,142,432	68	39,647,557	69
固定資產淨額	2,041,770	4	2,149,088	4	股東權益：				
其他資產：					301000 股本(附註四(十五))	11,572,127	19	11,572,127	20
105010 營業保證金	875,000	2	935,000	2	302010 資本公積—股票溢價	1,298,456	2	1,298,456	2
105020 交割結算基金	430,774	1	422,622	1	304010 法定盈餘公積	1,391,897	2	1,242,009	2
105030 存出保證金	137,454	-	235,554	-	304020 特別盈餘公積	3,474,906	6	3,175,130	6
105040 遞延借項(附註二(十))	99,477	-	64,860	-	304040 未分配盈餘(或待彌補虧損)(附註四(十七))	1,691,786	3	768,014	1
105081 受限制資產—非流動	60,000	-	60,000	-	305020 累積換算調整數	4,105	-	(11,953)	-
105110 遞延所得稅—非流動(附註二(十六)及四(十九))	35,344	-	24,367	-	305050 金融商品之未實現損益	(15,469)	-	(5,897)	-
105700 現金及約當現金—代收權證履約款	6,117	-	4,233	-	股東權益合計	19,417,808	32	18,037,886	31
105800 現金及約當現金—代收承銷股款	9	-	3,661	-	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
其他資產合計	1,644,175	3	1,750,297	3	負債及股東權益總計	\$ 60,560,240	100	57,685,443	100
121000 受託買賣借項—淨額(附註四(十三))	-	-	204,632	-					
資產總計	\$ 60,560,240	100	57,685,443	100					

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：蔡淑媛

經理人：戴瑞宏

會計主管：許牧群

日盛證券股份有限公司

損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	96年上半年度		95年上半年度	
	金額	%	金額	%
收入：				
401000 經紀手續費收入	\$ 1,725,147	39	1,445,340	36
404000 承銷業務收入	25,673	1	30,244	1
411000 出售證券利益—自營	406,365	9	177,740	4
412000 出售證券利益—承銷	125,857	3	42,622	1
421100 股務代理收入	21,970	-	22,997	1
421200 利息收入	819,006	18	762,305	19
421300 股利收入	97,548	2	10,456	-
421510 營業證券評價利益—自營	56,531	1	-	-
421520 營業證券評價利益—承銷	209,359	5	-	-
421530 營業證券評價利益—避險	30,848	1	-	-
421600 借券及附賣回債券融券回補利益	8,733	-	15,730	-
422200 認購(售)權證發行利益	94,218	2	54,853	1
424100 期貨佣金收入	76,495	2	102,505	3
424400 衍生性金融商品利益—期貨	335,372	7	1,080,034	27
424500 衍生性金融商品利益—櫃檯	-	-	22,253	1
438000 其他營業收入	4,414	-	4,402	-
440000 營業外收入及利益(附註四(十八))	444,162	10	268,550	6
收入合計	4,481,698	100	4,040,031	100
費用：				
501000 經紀經手費支出	95,388	2	89,453	2
502000 自營經手費支出	5,587	-	12,604	-
503000 轉融通手續費支出	136	-	467	-
514000 出售證券損失—避險	15,443	-	10,758	-
521200 利息支出	201,279	4	173,778	4
521510 營業證券評價損失—自營	-	-	495,128	12
521520 營業證券評價損失—承銷	-	-	38,612	1
521530 營業證券評價損失—避險	-	-	14,579	-
521610 借券及附賣回債券融券評價損失	-	-	33	-
522100 發行認購(售)權證費用	1,813	-	-	-
524300 結算交割服務費支出	824	-	4,006	-
524400 衍生性金融商品損失—期貨	490,642	11	768,557	19
524500 衍生性金融商品損失—櫃檯	15,929	-	-	-
524582 結構型商品損失	-	-	1,376	-
530000 營業費用	1,464,117	33	1,665,881	41
538000 其他營業支出	568	-	88	-
540000 營業外支出及損失	154,975	3	131,461	3
費用合計	2,446,701	53	3,406,781	82
繼續營業部門稅前淨利	2,034,997	47	633,250	18
551000 所得稅費用(附註四(十九))	343,211	8	204,802	6
列計會計原則變動之累積影響數前淨利	1,691,786	39	428,448	12
484000 會計原則變動之累積影響數(附註三)	-	-	339,566	8
本期淨利	\$ 1,691,786	39	768,014	20
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)(附註四(二十))				
繼續營業部門損益	\$ 1.76	1.46	0.55	0.37
會計原則變動之累積影響數	-	-	0.29	0.29
本期損益	\$ 1.76	1.46	0.84	0.66

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：蔡淑媛

經理人：戴瑞宏

會計主管：許牧群

日盛證券股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五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	金融商品之 未實現損益	合計
			法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	未分配 盈餘			
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 11,572,127	1,298,456	1,098,410	2,930,970	1,435,643	10,590	-	18,346,196
提列法定盈餘公積	-	-	143,599	-	(143,599)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	244,160	(244,160)	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(1,028,405)	-	-	(1,028,405)
發放員工紅利	-	-	-	-	(10,479)	-	-	(10,479)
發放董監事酬勞	-	-	-	-	(9,000)	-	-	(9,000)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	(22,543)	-	(22,543)
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	(5,897)	(5,897)
民國九十五年上半年度純益	-	-	-	-	768,014	-	-	768,014
民國九十五年六月三十日餘額	<u>\$ 11,572,127</u>	<u>1,298,456</u>	<u>1,242,009</u>	<u>3,175,130</u>	<u>768,014</u>	<u>(11,953)</u>	<u>(5,897)</u>	<u>18,037,886</u>
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 11,572,127	1,298,456	1,242,009	3,175,130	1,498,879	(3,464)	(6,348)	18,776,789
提列法定盈餘公積	-	-	149,888	-	(149,888)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	299,776	(299,776)	-	-	-
發放現金紅利	-	-	-	-	(1,029,723)	-	-	(1,029,723)
發放員工紅利	-	-	-	-	(10,492)	-	-	(10,492)
發放董監酬勞	-	-	-	-	(9,000)	-	-	(9,000)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	7,569	-	7,569
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	(9,121)	(9,121)
民國九十六年上半年度純益	-	-	-	-	1,691,786	-	-	1,691,786
民國九十六年六月三十日餘額	<u>\$ 11,572,127</u>	<u>1,298,456</u>	<u>1,391,897</u>	<u>3,474,906</u>	<u>1,691,786</u>	<u>4,105</u>	<u>(15,469)</u>	<u>19,417,808</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：蔡淑媛

經理人：戴瑞宏

會計主管：許牧群

日盛證券股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
營業活動之現金流量：		
本期純益	\$ 1,691,786	768,014
調整項目：		
折舊	78,790	89,105
攤提	22,446	17,879
開放式基金及貨幣市場工具評價利益	(5,858)	(32,323)
營業證券評價損失	(296,738)	548,319
提列買賣損失準備	16,452	13,008
投資損(益)－權益法(超過當年度現金股利收現部份)	(252,419)	(48,350)
報廢固定資產損失	6,482	2,116
處分固定資產利益	(30)	(273)
資產負債科目增減變動：		
現金及約當現金－代收權證履約款	(2,753)	(1,397)
現金及約當現金－代收承銷股款	184,841	299,103
附賣回債券投資	5,193,662	(4,072,658)
應收證券融資款	(4,369,499)	(1,822,164)
融券存入保證金	(510,612)	(657,369)
應付融券擔保價款	(508,493)	(418,256)
轉融通保證金	10,413	10,039
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,990,931	5,263,132
借券擔保價款	-	3,353
應收轉融通擔保價款	17,552	10,827
借券保證金	-	3,004
預付款項	(38,390)	(164,436)
其他應收款	(124,853)	(8,103)
應收帳款	(83,393)	(1,140,361)
應收票據	4,846	8,422
遞延所得稅資產－流動	(2,164)	(2,170)
受託買賣借項淨額	92,322	(127,486)
附買回債券負債	(7,326,201)	2,863,621
應付帳款	(255,076)	661,706
應付票據	(6,216)	(13,972)
預收款項	109,103	(153,464)
其他金融負債－流動	(125,360)	10,507
應計退休金負債	1,875	5,236
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	(134,358)	47,784
代收款項	1,904	(2,454)
代收承銷股款	(184,761)	(299,224)
其他應付款	(71,412)	(28,685)
轉融通借入款	550,717	-
營業活動之淨現金流(出)入	<u>(4,324,464)</u>	<u>1,632,030</u>

日盛證券股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
投資活動之現金流量：		
受限制資產－流動減少(增加)	633,316	(1,363,529)
備供出售金融資產－非流動增加	-	(31,450)
購置固定資產	(22,656)	(32,253)
出售固定資產價款	63	340
存出保證金減少	8,631	174,534
交割結算基金增加	(20,152)	(37,527)
遞延借項淨增加	(1,387)	(2,674)
受限制資產－非流動減少	-	600,000
存入保證金減少	(341)	-
投資活動之淨現金流入(出)	<u>597,474</u>	<u>(692,559)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	2,370,000	(10,000)
長期借款減少	(196,784)	(3,147)
應付商業本票淨額增加	2,339,298	579,445
發放現金股利	(1,029,724)	(1,028,405)
發放董監事酬勞	(9,000)	-
融資活動之淨現金流入(出)	<u>3,473,790</u>	<u>(462,107)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(253,200)	477,364
期初現金及約當現金餘額	<u>1,432,951</u>	<u>1,501,077</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,179,751</u>	<u>\$ 1,978,441</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	<u>\$ 125,177</u>	<u>80,286</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 268,865</u>	<u>59,128</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
固定資產轉列遞延借項	<u>\$ 594</u>	<u>3,360</u>
發放員工紅利	<u>\$ 10,492</u>	<u>-</u>
一年或一營業周期內到期之長期借款	<u>\$ 1,989,011</u>	<u>994,957</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：蔡淑媛

經理人：戴瑞宏

會計主管：許牧群

日盛證券股份有限公司

財務報表附註

民國九十六年及九十五年六月三十日

(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，截至民國九十六年六月三十日止，本公司已成立之分公司計四十七家。

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

母公司：日盛金融控股股份有限公司

員工人數：1,860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商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

(二)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(三)現金及約當現金

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

(四)公平價值變動列入損益之金融資產

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(五)附賣回債券投資及附買回債券負債

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

(六)證券融資、融券、轉融資、轉融券

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

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

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

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

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

(七)備抵呆帳

備抵呆帳按應收票據及應收款項期末餘額經個別評估可能發生之損失予以提列。

(八)基金及投資

1.採權益法之長期股權投資

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

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

2.備供出售金融資產—非流動

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

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

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

(九)固定資產

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

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

(十)遞延借項

主要係電腦軟體及因營業讓與產生之權利金等，按三～五年以直線法攤銷。

(十一)公平價值變動列入損益之金融負債

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

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

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

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

- 1.金融負債之發生係因意圖於近期內再買回。
- 2.金融負債屬合併管理之可辨認金融商品投資組合之部分，且有證據顯示近期該組合實際上為短期獲利之操作模式。
- 3.衍生性商品負債。
- 4.融券或借券賣出之補券義務。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

5.交易目的金融資產之續後評價以公平價值衡量，且其公平價值為負。

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

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

本公司所發行認購權證，按發行金額帳列「發行認購權證負債」，買回已發行之認購權證時，按買回金額帳列「發行認購權證再買回」，作為「發行認購權證負債」之減項。買回認購權證再出售時，出售成本按移動平均法計算，其出售損益帳列發行認購權證損益。兩者皆以資產負債表日市價重新評價，亦認列發行認購權證發行損益。

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

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

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

(十二)違約損失準備

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)買賣損失準備

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

(十四)退休金

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

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

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

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

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

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十五)庫藏股票

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

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

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

(十六)所得稅

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

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

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

(十七)收入

本公司收入係於已實現或可實現且已賺得時認列。

(十八)資產減損

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

(十九)利率交換

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

三、會計變動之理由及其影響

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

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	96.6.30	95.6.30
銀行存款		
活期存款	\$ 110,266	157,581
支票存款	45,177	32,562
定期存款	710,000	20,000
短期票券	314,308	1,768,298
合計	\$ 1,179,751	1,978,441

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

	96.6.30	95.6.30
開放式基金及貨幣市場工具	\$ 534,187	639,334
營業證券－自營	21,109,013	15,944,244
營業證券－承銷	763,945	616,744
營業證券－避險	627,013	279,764
買入選擇權－非避險	45,858	59,375
期貨交易保證金－自有資金	532,551	359,519
衍生性金融商品資產－櫃檯	39,319	96,721
合計	\$ 23,651,886	17,995,701

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

1.開放式基金及貨幣市場工具

	96.6.30		95.6.30	
	成 本	市 價	成 本	市 價
開放式基金及貨幣市場工具	\$ 497,082	<u>534,187</u>	665,605	<u>639,334</u>
開放式基金及貨幣市場工具 評價調整	37,105		(26,271)	
合計	<u>\$ 534,187</u>		<u>639,334</u>	

2.營業證券—自營

	96.6.30	95.6.30
上市公司股票	\$ 2,619,087	1,313,946
上櫃公司股票及債券	1,779,105	630,415
興櫃股票	614,599	243,641
政府債券	9,655,921	4,485,884
公司債	3,625,873	4,317,621
金融債	<u>2,723,613</u>	<u>5,095,799</u>
小計	21,018,198	16,087,306
營業證券—自營評價調整	<u>90,815</u>	<u>(143,062)</u>
合計	<u>\$ 21,109,013</u>	<u>15,944,244</u>

於民國九十六年及九十五年六月三十日之營業證券—自營中，供作附買回條件交易者計15,911,970千元及13,094,665千元。

3.營業證券—承銷

	96.6.30	95.6.30
上市公司股票	\$ 228,743	281,089
上櫃公司股票及債券	251,007	401,228
未上市股票及債券	<u>27,610</u>	<u>24,684</u>
小計	507,360	707,001
營業證券—承銷評價調整	<u>256,585</u>	<u>(90,257)</u>
合計	<u>\$ 763,945</u>	<u>616,744</u>

4.營業證券—避險

	96.6.30	95.6.30
上市公司股票	\$ 365,153	276,568
上櫃公司股票	<u>234,074</u>	-
小計	599,227	276,568
營業證券—避險評價調整	<u>27,786</u>	<u>3,196</u>
合計	<u>\$ 627,013</u>	<u>279,764</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(三)附賣回債券投資

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
中央政府建設公債	\$ 727,331	8,951,112
公司債	259,425	259,426
金融債	<u>620,821</u>	<u>620,821</u>
合計	<u>\$ 1,607,577</u>	<u>9,831,359</u>

本公司附賣回債券投資，依約定於民國九十六年及九十五年六月三十日以後按約定價款賣回有價證券之價款分別約為1,620,389千元及9,846,528千元。

(四)基金及投資

1.採權益法之長期股權投資：

<u>被投資公司名稱</u>	<u>96.6.30</u>		<u>95.6.30</u>	
	持股 比例(%)	金 額	持股 比例(%)	金 額
<u>採權益法評價</u>				
日盛期貨股份有限公司 (原始投資618,268千元)	98.138	\$ 976,484	98.138	910,792
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	1,645,455	100.00	1,464,294
日盛證券投資顧問股份有限公司 (原始投資173,600千元)	100.00	64,502	100.00	66,124
日盛期貨經理股份有限公司 (原始投資200,000千元)	100.00	169,217	100.00	177,128
合計		<u>\$ 2,855,658</u>		<u>2,618,338</u>

本公司於民國九十六年及九十五年上半年採權益法評價認列投資損益及外幣評價之累積換算調整數如下：

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
日盛期貨股份有限公司		
—投資利益	<u>\$ 98,391</u>	<u>85,049</u>
日盛國際投資控股有限公司		
—投資利益	\$ 156,775	31,498
—累積換算調整數	7,569	(22,543)
—備供出售金融商品未實現損益	<u>(9,121)</u>	<u>(5,897)</u>
合計	<u>\$ 155,223</u>	<u>3,058</u>
日盛證券投資顧問股份有限公司		
—投資利益	<u>\$ 1,437</u>	<u>2,945</u>
日盛期貨經理股份有限公司		
—投資(損)益	<u>\$ (4,184)</u>	<u>3,750</u>

依證券商財務報告編製準則規定相關補充揭露事項：詳附註十一之說明。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

2.備供出售金融資產-非流動

	96.6.30		95.6.30	
	持股 比例	帳面價值	持股 比例	帳面價值
台灣證券交易所(股)公司	3.00 %	\$ 586,067	3.00 %	586,067
台灣證券集中保管(股)公司	1.74 %	43,789	1.74 %	43,789
台灣期貨交易所(股)公司	0.74 %	15,212	0.74 %	15,212
富邦證券金融(股)公司	1.97 %	74,542	1.97 %	74,542
環華證券金融(股)公司	0.88 %	57,832	0.88 %	57,832
安泰證券金融(股)公司	0.24 %	12,444	0.24 %	12,444
合鼎創業投資(股)公司	10.00 %	100,000	10.00 %	100,000
華成創業投資(股)公司	6.00 %	60,000	6.00 %	60,000
日盛證券投資信託(股)公司	10.00 %	74,880	10.00 %	74,880
群陽創業投資(股)公司	9.96 %	50,000	9.96 %	50,000
坤基貳創業投資(股)公司	9.29 %	65,000	9.29 %	65,000
日盛創業投資(股)公司	5.00 %	29,520	5.00 %	29,520
台灣總合股務資料處理(股)公司	5.27 %	15,395	5.27 %	15,395
匯陽創業投資(股)公司	7.69 %	150,000	7.50 %	150,000
合計		<u>\$ 1,334,681</u>		<u>1,334,681</u>

(五)固定資產

	成	本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
96.6.30				
土地	\$	1,259,205	-	1,259,205
建築物		568,404	173,800	394,604
設備		950,374	731,005	219,369
預付設備款		26,299	-	26,299
租賃權益改良		453,521	311,228	142,293
合計	\$	<u>3,257,803</u>	<u>1,216,033</u>	<u>2,041,770</u>
95.6.30				
土地	\$	1,259,205	-	1,259,205
建築物		568,404	162,818	405,586
設備		976,612	698,439	278,173
預付設備款		22,299	-	22,299
租賃權益改良		512,621	328,796	183,825
合計	\$	<u>3,339,141</u>	<u>1,190,053</u>	<u>2,149,088</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(六)短期借款

借款性質	金額	利率	融資額度	擔保品
96.6.30				
信用借款	\$ 3,770,000	2.05%~4.75%	3,810,000	—
擔保借款	<u>5,775,000</u>	1.95%~4.70%	7,785,000	定存單、活期備償
合計	<u>\$ 9,545,000</u>			
95.6.30				
信用借款	\$ 780,000	1.60%~1.69%	1,250,000	—
擔保借款	<u>3,350,000</u>	1.59%~1.80%	5,700,000	定存單、活期備償
合計	<u>\$ 4,130,000</u>			

(七)應付商業本票—淨額

	96.6.30	95.6.30
應付商業本票	\$ 3,390,000	1,800,000
減：應付商業本票折價	<u>(8,644)</u>	<u>(1,467)</u>
淨額	<u>\$ 3,381,356</u>	<u>1,798,533</u>

商業本票之發行期間均在365天以內，民國九十六年及九十五年上半年度之利率區間分別約為1.69%~4.65%及1.15%~1.52%。

(八)附買回債券負債

	96.6.30	95.6.30
中央政府建設公債	\$ 11,239,115	13,365,706
公司債	3,971,241	4,605,217
金融債	<u>3,408,587</u>	<u>5,784,267</u>
合計	<u>\$ 18,618,943</u>	<u>23,755,190</u>

本公司附買回債券負債依約定於民國九十六年及九十五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18,649,732千元及23,787,037千元。

(九)公平價值變動列入損益之金融負債—流動

	96.6.30	95.6.30
附賣回債券投資—融券	\$ 284,799	144,491
附賣回債券投資—融券評價調整	-	398
發行認購(售)權證負債	1,255,958	53,418
發行認購(售)權證再買回	<u>(963,980)</u>	<u>(13,157)</u>
賣出選擇權負債—非避險	64,143	68,026
應付借券—避險	-	1,118
應付借券—避險評價調整	-	33
衍生性金融商品負債—櫃檯	<u>(3,157)</u>	<u>74,560</u>
合計	<u>\$ 637,763</u>	<u>328,887</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

1.發行認購(售)權證負債：

民國九十六年及九十五年六月三十日，本公司發行認購權證負債明細如下：

96.6.30									
名稱	發行日期	標的證券	發行單位	單位發行	單位履約	單位市價	槓桿效果	發行金額	市價
				價格(元)	價格(元)	(元)			
日盛71	95.11.03	中鴻鋼鐵	20,000,000	\$ 2.148	27.82	0.020	8.64	42,960	400
日盛72	95.11.08	金寶電子	20,000,000	1.081	18.00	1.170	11.10	21,620	23,400
日盛73	95.11.16	正崴精密	40,000,000	1.162	172.50	0.030	9.90	46,480	1,200
日盛75	96.03.22	合勤科技	20,000,000	1.038	74.77	0.690	9.60	20,760	13,800
日盛76	96.04.12	友達光電	20,000,000	1.014	78.30	0.990	10.30	20,280	19,800
日盛77	96.04.18	華亞科技	30,000,000	0.975	56.85	0.810	7.78	29,250	24,300
日盛78	96.04.25	宏達電子	35,000,000	0.795	735.75	0.810	6.173	27,825	28,350
日盛79	96.05.09	中環	20,000,000	1.125	14.85	1.510	8.80	22,500	30,200
日盛80	96.05.17	彰化商銀	20,000,000	1.473	28.65	2.020	12.97	29,460	40,400
日盛81	96.05.18	長榮航空	20,000,000	1.125	19.05	1.180	11.29	22,500	23,600
日盛82	95.05.22	華寶通訊	20,000,000	1.672	141.30	0.820	5.63	33,440	16,400
日盛83	96.05.23	金寶電子	20,000,000	1.214	18.67	1.010	10.26	24,280	20,200
日盛84	96.05.24	新光金控	30,000,000	0.756	52.20	1.010	9.20	22,680	30,300
日盛85	96.05.30	新纖	20,000,000	1.393	16.80	1.900	8.04	27,860	38,000
日盛86	96.06.04	光磊	20,000,000	1.802	41.47	1.220	7.67	36,040	24,400
日盛87	96.06.06	南亞塑膠	20,000,000	1.951	97.65	2.160	16.70	39,020	43,200
日盛88	96.06.06	遠東紡織	20,000,000	1.333	45.00	1.570	11.25	26,660	31,400
日盛89	96.06.08	旺宏電子	20,000,000	1.822	20.92	2.410	7.66	36,440	48,200
日盛90	96.06.08	勝華科技	25,000,000	1.095	50.25	0.890	6.12	27,375	22,250
日盛91	96.06.14	亞洲光學	20,000,000	1.393	237.00	1.550	11.34	27,860	31,000
日盛92	96.06.21	台灣塑膠	20,000,000	2.638	118.20	2.590	14.95	52,760	51,800
日盛93	96.06.21	台新金控	20,000,000	1.533	26.32	1.550	11.45	30,660	31,000
日盛94	96.06.21	兆赫電子	20,000,000	1.592	124.80	1.630	10.46	31,840	32,600
日盛95	96.06.22	松瀚科技	20,000,000	1.343	145.50	1.343	7.22	26,860	26,860
日盛96	96.06.22	國泰金控	20,000,000	1.115	117.15	1.115	14.00	22,300	22,300
日盛P2	95.11.29	群聯電子	8,000,000	3.535	358.50	9.950	6.76	28,139	79,202
日盛P3	95.11.30	嘉聯益科技	8,000,000	2.635	39.60	0.150	10.02	21,080	1,200
日盛P4	96.01.26	原相科技	5,000,000	6.613	798.00	0.710	8.05	33,065	3,550
日盛P5	96.04.30	合晶科技	12,000,000	2.159	150.75	3.000	4.66	25,908	36,000
日盛P6	96.05.07	鈺創科技	25,000,000	1.025	57.75	0.550	7.52	25,625	13,750
日盛P7	96.05.10	伍豐科技	20,000,000	1.144	750.00	2.370	4.37	22,880	47,400
日盛P8	96.05.11	原相科技	25,000,000	0.975	715.50	0.790	4.90	24,375	19,750
日盛P9	96.05.25	聯茂電子	30,000,000	1.433	58.20	0.940	5.42	42,990	28,200
日盛Q1	96.05.29	廣明光電	30,000,000	1.304	74.77	1.480	7.64	39,120	44,400
日盛Q2	96.05.29	群聯電子	35,000,000	0.866	567.00	0.930	4.367	30,310	32,550
日盛Q3	96.05.31	世界先進	20,000,000	1.413	49.05	1.420	11.57	28,260	28,400
日盛Q4	96.06.07	驛訊電子	7,000,000	4.171	376.50	5.050	6.02	29,197	35,350
日盛Q5	96.06.07	類比科技	6,000,000	4.031	418.50	3.560	6.92	24,186	21,360
日盛Q6	96.06.20	漢磊科技	10,000,000	2.438	52.12	2.880	7.15	24,380	28,800
日盛Q7	96.06.20	泰林科技	15,000,000	1.304	42.97	1.190	21.97	19,560	17,850
日盛Q8	96.06.20	中美矽晶	10,000,000	2.767	288.00	2.820	6.94	27,670	28,200
日盛97	96.06.27	嘉新水泥	20,000,000	1.343	35.10	1.343	8.90	18,802	18,802
日盛98	96.06.27	聯發科技	20,000,000	4.828	772.50	4.828	10.54	67,592	67,592
日盛Q9	96.06.29	新普科技	15,000,000	2.319	280.50	2.319	8.06	13,576	13,576
日盛R1	96.06.29	欣邦科技	15,000,000	1.941	71.85	1.941	12.35	14,666	14,666
小計								1,311,091	<u>1,255,958</u>
減：發行認購(售)權證負債價值變動利益								(223,196)	
加：發行認購(售)權證負債價值變動損失								168,063	
合計									<u>\$ 1,255,958</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

95.6.30									
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61	94.08.15	台塑工業	60,000,000	\$ 0.799	55.99	0.050	6.37	47,940	3,000
日盛64	94.09.14	豐興	50,000,000	0.629	32.78	0.340	4.74	31,450	17,000
日盛65	94.09.30	奇美電	50,000,000	0.523	44.16	0.010	7.04	26,150	500
日盛68	94.10.25	中鋼	99,750,000	0.373	28.65	0.330	6.99	37,207	32,918
小計								142,747	<u>53,418</u>
減：發行認購(售)權								(89,329)	
證負債價值變動									
利益									
合計								<u>\$ 53,418</u>	

註：日盛97、日盛98、日盛Q9、日盛R1尚處於發行期間，截至民國九十六年六月三十日止，原各申請發行20,000,000、20,000,000、15,000,000、15,000,000單位，尚有6,000,000、6,000,000、9,146,000、7,444,000單位仍待發行。

2.發行認購(售)權證再買回：

96.6.30			
	買回單位	成本	市價
日盛 71	8,740,000	\$ 297	175
日盛 72	164,000	174	192
日盛 73	7,490,000	242	225
日盛 75	13,332,000	8,175	9,199
日盛 76	16,009,000	17,814	15,849
日盛 77	24,398,000	21,921	19,762
日盛 78	22,655,000	21,004	18,351
日盛 79	15,631,000	21,233	23,603
日盛 80	18,509,000	34,954	37,388
日盛 81	16,648,000	19,274	19,645
日盛 82	18,630,000	20,910	15,277
日盛 83	17,237,000	19,034	17,409
日盛 84	26,753,000	22,207	27,021
日盛 85	18,727,000	33,765	35,581

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

		96.6.30		
		<u>買回單位</u>	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>
日盛	86	18,831,000	\$ 31,792	22,974
日盛	87	17,317,000	39,180	37,405
日盛	88	18,985,000	27,973	29,806
日盛	89	18,981,000	43,162	45,744
日盛	90	23,118,000	23,252	20,575
日盛	91	19,882,000	27,982	30,817
日盛	92	19,867,000	52,577	51,456
日盛	93	19,954,000	30,824	30,929
日盛	94	19,961,000	32,032	32,536
日盛	95	6,000,000	8,058	8,058
日盛	96	6,000,000	6,690	6,690
日盛	P2	6,045,000	38,223	60,148
日盛	P3	1,456,000	865	218
日盛	P4	887,000	895	630
日盛	P5	6,037,000	18,048	18,111
日盛	P6	21,199,000	15,775	11,659
日盛	P7	17,352,000	31,766	41,124
日盛	P8	21,783,000	19,902	17,209
日盛	P9	29,168,000	37,141	27,418
日盛	Q1	28,669,000	46,788	42,430
日盛	Q2	34,452,000	34,231	32,040
日盛	Q3	19,965,000	30,883	28,350
日盛	Q4	6,472,000	33,242	32,684
日盛	Q5	5,866,000	26,283	20,883
日盛	Q6	9,848,000	24,500	28,362
日盛	Q7	15,000,000	19,167	17,850
日盛	Q8	9,999,000	27,923	28,197
小計			970,158	963,980
加：	發行認購(售)權證再買回價值變動利益		56,188	
減：	發行認購(售)權證再買回價值變動損失		(62,366)	
合計			\$ 963,980	

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

		<u>95.6.30</u>		
		<u>買回單位</u>	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>
日盛	64	3,334,000	\$ 715	1,134
日盛	65	13,921,000	159	139
日盛	68	36,012,000	<u>10,895</u>	<u>11,884</u>
小計			11,769	<u><u>13,157</u></u>
加：發行認購(售)權證再買回價值變動利益			1,408	
減：發行認購(售)權證再買回價值變動損失			<u>(20)</u>	
合計			<u>\$ 13,157</u>	

上述認購(售)權證履約時採證券給付方式，但本公司得採現金結算方式履約。

(十)應付公司債

<u>保證銀行</u>	<u>期 間</u>	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>	<u>擔 保 品</u>
國泰世華商業銀行	93.11.25~98.11.25	\$ 500,000	500,000	土地、建築物 及定存單
"	93.11.26~98.11.26	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>	"
淨額		<u>\$ 1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>	

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

(十一)長期借款—淨額

<u>銀行/票券公司</u>	<u>期 間</u>	<u>額 度</u>	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>	<u>備 註</u>
<u>應付商業本票</u>					
台新票券	93.01.05~96.07.08	\$ 2,000,000	-	2,000,000	得在額度內循環使用
中華票券	96.03.08~99.03.07	500,000	500,000	-	"
兆豐票券	96.03.06~99.03.05	500,000	500,000	-	"
國際票券	96.02.07~99.02.07	500,000	500,000	-	"
國際票券	96.06.04~99.06.04	300,000	<u>300,000</u>	-	"
小計			1,800,000	2,000,000	
減：應付商業本票折價			(7,773)	(5,224)	
一年內到期商業本票			-	(1,000,000)	
淨額			<u>\$ 1,792,227</u>	<u>994,776</u>	

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)其他負債—其他

本公司於民國八十年八月二十八日合併永霖、板橋、日中及嘉義四家證券股份有限公司，合併時被合併公司之資產負債暨有關權利義務由本公司概括承受，依行為時適用之促進產業升級條例第十三條規定因合併記存之土地增值稅為18,174千元，另因合併永霖證券已繳納之土地增值稅申請復查，依高市稽法字第四九二二九號函判決准予記存土地增值稅7,857千元，乃自資本公積轉列應付記存土地增值稅科目，又嘉義分公司於民國八十三年二月十四日出售一筆土地，繳納記存土地增值稅266千元。另於民國九十一年間因合併頭份證券股份有限公司，合併時合併公司之資產負債暨有關權利義務由本公司概括承受，記存土地增值稅為3,105千元，故截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，記存之土地增值稅均為28,870千元。

(十三)受託買賣借(貸)項—淨額

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
受託買賣借項		
現金及約當現金—交割款項	\$ 79,613	35,656
應收代買證券價款	8,453,318	5,161,656
應收交割帳款	4,213,539	2,014,540
交割代價	601,361	2,420,374
信用交易	213	-
小計	<u>13,348,044</u>	<u>9,632,226</u>
受託買賣貸項		
應付託售證券價款	8,854,552	7,012,675
應付交割帳款	<u>4,557,891</u>	<u>2,414,919</u>
小計	<u>13,412,443</u>	<u>9,427,594</u>
淨額	<u>\$ (64,399)</u>	<u>204,632</u>

(十四)職工退休基金

1.本公司自民國八十四年十二月三十一日起對職工退休金依財務會計準則第十八號「退休金會計處理準則」辦理，惟本公司訂定之職工退休金辦法，於職工退休或離職時，除退還其個人提存之「個人儲存金」及其收益外，職工退休基金管理委員會另按其「個人儲存金」之一定比例（最高給付百分之百），從「退休基金」專戶中提撥退休金或離職金給付予職工，並非確定給付退休辦法。於民國九十六年及九十五年上半年度退休基金之增減變動情形如下：

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
期初餘額	\$ 60,777	61,052
加：本期孳息	646	569
減：本期支付	<u>(665)</u>	<u>(781)</u>
期末餘額	<u>\$ 60,758</u>	<u>60,840</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

2. 本公司自民國八十七年三月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。
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。民國九十六年及九十五年上半年度退休金專戶變動明細如下：

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
期末退休基金餘額	\$ 163,088	156,656
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ 9,139	4,132
確定提撥淨退休金成本	\$ 29,590	28,828
期末應付退休金	\$ 91,251	71,675

(十五)股本

本公司創立於民國五十年十二月，創立時股本總額為600千元，分為60,000股；經歷年增減資，截至民國九十六年及九十五年六月三十日核定股本皆為12,200,000千元，實收股本皆為11,572,127千元，已發行股數皆為1,157,212,760股，每股面額皆為10元。

(十六)庫藏股票

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

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。

(十七)盈餘分配

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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。

本公司民國九十六年三月二日及民國九十五年四月二十七日由董事會代行股東會職權通過分配民國九十五年度及九十四年度盈餘分配乙案(相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢)。分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	<u>九十五年度</u>	<u>九十四年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金	\$ <u>0.89</u>	<u>0.89</u>
員工紅利—現金	\$ 10,492	10,479
董事及監察人酬勞	<u>9,000</u>	<u>9,000</u>
合計	\$ <u>19,492</u>	<u>19,479</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，民國九十五年度及九十四年度稅後每股盈餘將由1.30元及1.10元減少為1.28元及1.09元。。

(十八)營業外收入及利益

民國九十六年及九十五年六月三十日營業外收入及利益其明細如下：

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
採權益法之投資收益	\$ 252,419	115,741
處分投資利益	44,495	14,297
開放式基金及貨幣市場工具評價利益	5,858	-
處分固定資產利益	30	273
財務收入	22,097	23,022
兌換利益	925	-
其他營業外收入—其他	<u>118,338</u>	<u>115,217</u>
合計	\$ <u>444,162</u>	<u>268,550</u>

(十九)所得稅

1.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，民國九十六年及九十五年上半年度所得稅費用組成如下：

所得稅構成項目：

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
當期所得稅	\$ 318,493	209,296
以前年度所得稅低(高)估	<u>24,718</u>	<u>(4,494)</u>
所得稅費用	\$ <u>343,211</u>	<u>204,802</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

- 2.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十六年及九十五年上半年本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用(利益)間之差異列示如下：

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
稅前純益計算之所得稅額	\$ 508,749	244,265
營業證券及短期投資跌價損失(回升利益)	(75,649)	50,563
長期股權投資利益－權益法	(63,105)	(28,935)
附條件債券交易之財稅差異	167,269	31,456
證券交易停徵所得稅	(241,244)	(146,898)
認購(售)權證財稅差異	33,177	66,755
買賣損失準備提列	4,113	3,252
以前年度所得稅估計調整	24,718	(4,494)
其他	(14,817)	(11,162)
所得稅費用	<u>\$ 343,211</u>	<u>204,802</u>

- 3.民國九十六年及九十五年六月三十日本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、虧損扣除與所得稅抵減，及其個別所得稅影響如下：

	<u>96.6.30</u>		<u>95.6.30</u>	
	<u>金額</u>	<u>所得稅 影響數</u>	<u>金額</u>	<u>所得稅 影響數</u>
遞延所得稅資產－流動：	\$ 21,660	6,498	8,678	2,170
遞延所得稅資產－非流動：				
違約損失準備提列數	52,000	13,000	52,000	13,000
退休金費用超限數	89,376	22,344	45,468	11,367
小計	141,376	35,344	97,468	24,367
合計	<u>\$ 163,036</u>	<u>41,842</u>	<u>106,146</u>	<u>26,537</u>

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

有關發行認購權證交易之所得稅，本公司依財政部86.12.11台財第861922464號函規定，將發行權證取得之價款認列為權利金收入，用以估計課稅所得。因投資人行使權利而售出標的股票產生之交易所得或損失屬證券交易損益，依所得稅法第四條之一規定，不計入課稅所得計算；惟中華民國證券商業同業公會〈券商公會〉目前分別向主管機關及立法機構爭取修法，將該證券交易損失與權利金收入合併計算損益並追溯適用至民國八十六年度。在修法未確定前，本公司仍依目前規定估計所得稅。本公司依稅法估列尚未支付之民國九十二年度至九十六年上半年度到期認購權證之應付所得稅費用為873,579千元。另依民國96年7月11日通過之所得稅法新增訂條文第24條之2規定：

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

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

5. 兩稅合一相關資訊：

	96.6.30	95.6.30
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 193,631	541
	96年度(預計)	95年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	11.45%	33.33%

6. 未分配盈餘相關資訊：

	96.6.30	95.6.30
屬八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 1,691,786	768,014
合計	\$ 1,691,786	768,014

(二十) 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。於民國九十六年及九十五年六月三十日用以計算當期每股純益之流通在外普通股加權平均股數皆為1,157,212,760股。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(廿一)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

(1)認購(售)權證

發行認購(售)權證之資訊，詳附註四(九)之說明。

A.信用風險

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

B.市場價格風險

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

C.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

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

D.發行認購(售)權證目的及達成該目的之策略

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

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

E.持有衍生性金融商品之種類、目的及其策略

本公司避險策略之目的係以達成規避大部分市場價格風險。

F.衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(2)期貨及選擇權交易

本公司於民國九十年十一月起開辦自營業務，為交易目的進行期貨及選擇權交易買賣，截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，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			
96.6.30						
期貨契約	電子指數期貨	買方	9	\$ 13,727	13,664	非避險
期貨契約	台股指數期貨	"	165	291,308	290,404	"
選擇權契約	選擇權—買權	"	1,904	13,506	28,995	"
"	選擇權—賣權	"	3,110	17,769	8,040	"
"	電指選擇權—買權	"	100	1,500	4,650	"
"	電指選擇權—賣權	"	100	2,200	465	"
"	金指選擇權—賣權	"	100	1,500	690	"
"	金指選擇權—買權	"	130	1,171	2,993	"
"	摩根台指選擇權	"	32	71	25	"
合計			<u>5,650</u>	<u>\$ 342,752</u>	<u>349,926</u>	
期貨契約	金融指數期貨	賣方	14	\$ 14,582	14,490	非避險
"	台股指數期貨	"	10	15,187	17,466	"
選擇權契約	個股選擇權—買權	"	46	290	282	"
"	金指選擇權—買權	"	1	3	1	"
"	金指選擇權—賣權	"	20	45	30	"
"	選擇權—買權	"	6,081	21,153	54,566	"
"	選擇權—賣權	"	1,739	11,056	6,369	"
"	電指選擇權—買權	"	120	607	2,602	"
"	電指選擇權—賣權	"	210	1,411	35	"
"	摩根台指選擇權	"	71	244	259	"
合計			<u>8,312</u>	<u>\$ 64,578</u>	<u>96,100</u>	
95.6.30						
未平倉部位						
項目	交易種類	買/賣方	契約數	合約金額	公平價值	備註
期貨契約	台股指數期貨	買方	213	\$ 283,446	283,503	非避險
選擇權契約	選擇權—買權	"	6,260	22,691	26,108	"
"	選擇權—賣權	"	13,609	49,936	32,909	"
"	個股選擇權—買權	"	36	298	358	"
合計			<u>20,118</u>	<u>\$ 356,371</u>	<u>342,878</u>	
期貨契約	金融指數期貨	賣方	78	\$ 74,058	74,958	"
"	電子指數期貨	"	172	185,831	191,264	"
"	台股指數期貨	"	5	6,699	6,530	"
選擇權契約	選擇權—買權	"	10,932	48,425	56,606	"
"	選擇權—賣權	"	2,817	13,387	11,087	"
"	個股選擇權—買權	"	60	232	333	"
合計			<u>14,064</u>	<u>\$ 328,632</u>	<u>340,778</u>	

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

上述之公平價值係以台灣期貨交易所民國九十六年及九十五年六月三十日期貨及選擇權之結算價計算合約之公平價值。

A.信用風險

本公司期貨及選擇權契約之交易對象為台灣期貨交易所，預期不會產生信用風險。

B.市場價格風險

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

C.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

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

D.衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

本公司從事期貨及選擇權自營交易所支付之保證金列於資產負債表之公平價值變動列入損益之金融資產—流動項下之期貨交易保證金—自有資金，於民國九十六年及九十五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：

	96.6.30	95.6.30
期貨交易保證金—自有資金	\$ 532,551	359,519
買入選擇權—非避險	45,858	59,375
賣出選擇權負債	64,143	68,026
	96年上半年度	95年上半年度
期貨契約利益(損失)—非避險	<u>\$ (92,069)</u>	<u>27,277</u>
內含未實現期貨契約利益(損失)	<u>\$ (9,161)</u>	<u>(2,537)</u>
選擇權交易利益(損失)—非避險	<u>\$ (63,201)</u>	<u>284,200</u>
內含未實現選擇權交易利益(損失)	<u>\$ 1,811</u>	<u>16,547</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(3)利率交換

A.本公司為配合債券部位之投資，操作以交易為目的之利率交換衍生性金融商品，與銀行及證券公司簽訂利率交換合約，截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，本公司尚未到期之利率交換合約交易情形如下：

96.6.30

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

96.6.30

交易對手	交易條件	名目本金	固定		浮動利率指標	結算日	到期日	性質
			利率%					
匯豐銀行	收固定利率 付浮動利率	\$ 200,000	0.750		Libor 6M	每半年一半	2009.05.14	交易性
中信證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.800		CP90	每季一次	2009.05.28	"
群益證券	"	300,000	2.750		"	"	2009.05.29	"
中信證券	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.650		"	"	2009.07.07	"
中信證券	"	300,000	2.610		"	"	2009.07.23	"
中信證券	"	300,000	2.580		"	"	2009.10.19	"
台北富邦	收浮動利率 付浮動利率	300,000	2.560		"	"	2009.11.02	"
寶來證券	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.190		"	"	2010.01.25	"
群益證券	"	300,000	2.180		"	"	2010.02.23	"
中信證券	"	300,000	2.090		"	"	2010.03.01	"
中信證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.180		"	"	2010.03.09	"
台北富邦	"	300,000	2.230		"	"	2010.03.15	"
中國信託	收固定利率 付浮動利率	500,000	-		Libor 6M	每半年一半	2010.04.07	"
渣打銀行	"	300,000	2.155		CP90	每季一次	2010.04.19	"
統一證券	"	300,000	2.1425		CP90	每季一次	2010.04.29	"
花旗銀行	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.000		"	"	2010.05.14	"
復華銀行	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.105		"	"	2010.05.25	"
台北富邦	"	300,000	2.050		"	"	2010.08.26	"
台北富邦	"	300,000	2.045		"	"	2010.08.30	"
富邦證券	"	300,000	2.0425		"	"	2010.08.30	"
元富證券	"	300,000	2.050		"	"	2010.08.30	"
台北富邦	"	300,000	2.000		"	"	2010.08.31	"
台新銀行	"	300,000	2.000		"	"	2010.08.31	"
統一證券	"	300,000	2.020		"	"	2010.09.01	"
中國信託	"	400,000	-		Libor 6M	每半年一半	2010.10.13	"
中國信託	"	200,000	-		"	"	2010.10.13	"
國泰世華	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.270		CP90	每季一次	2010.11.08	"
統一證券	"	300,000	2.265		"	"	2010.11.08	"
中信證券	"	300,000	2.195		"	"	2010.11.11	"

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

96.6.30

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

95.6.30

固定							
交易對手	交易條件	名目本金	利率%	浮動利率指標	結算日	到期日	性質
中國信託	收浮動利率 付固定利率	\$ 300,000	1.805	CP90	每季一次	2006.07.19	交易性
倍利證券	"	100,000	1.820	"	"	2006.08.07	"
匯豐銀行	"	300,000	1.790	"	"	2006.08.14	"
台新銀行	"	300,000	1.690	"	"	2006.08.24	"
國泰世華	"	300,000	1.705	"	"	2007.03.26	"
元富證券	"	300,000	1.665	"	"	2007.03.30	"
統一證券	"	300,000	1.595	"	"	2007.05.03	"
匯豐銀行	"	300,000	2.350	"	"	2007.05.28	"
統一證券	收固定利率 付浮動利率	300,000	1.620	"	"	2007.05.30	"
中國信託	"	300,000	2.200	"	"	2007.07.19	"
倍利證券	"	300,000	2.210	"	"	2007.07.26	"
中國信託	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.240	"	"	2007.07.30	"
匯豐銀行	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.180	"	"	2007.08.13	"
富邦票券	"	200,000	2.070	"	"	2007.08.20	"

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

95.6.30

		固定						
交易對手	交易條件	名目本金	利率%	浮動利率指標	結算日	到期日	性質	
台北富邦	收浮動利率 付固定利率	\$ 300,000	1.680	CP90	每季一次	2007.08.26	交易性	
台北富邦	"	300,000	1.680	"	"	2007.08.29	"	
富邦證券	"	300,000	1.6825	"	"	2007.08.30	"	
元富證券	"	300,000	1.685	"	"	2007.08.30	"	
匯豐銀行	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.025	"	"	2007.09.03	"	
台北富邦	"	300,000	1.630	"	"	2007.09.06	"	
台北富邦	"	300,000	1.630	"	"	2007.09.06	"	
荷蘭銀行	"	500,000	0.820	Libor 6M	每半年一次	2007.10.01	"	
統一證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.090	CP90	每季一次	2007.11.12	"	
匯豐銀行	收固定利率 付浮動利率	200,000	0.330	Libor 6M	每半年一次	2008.02.11	"	
渣打銀行	"	200,000	0.330	"	"	2008.02.11	"	
匯豐銀行	"	300,000	0.830	"	"	2008.12.24	"	
國泰世華	"	300,000	1.865	CP90	每季一次	2009.01.09	"	
國泰世華	"	300,000	1.865	"	"	2009.01.09	"	
渣打銀行	"	300,000	1.885	"	"	2009.01.29	"	
渣打銀行	"	300,000	1.880	"	"	2009.01.29	"	
渣打銀行	"	200,000	0.210	Libor 6M	每半年一次	2009.02.16	"	
匯豐銀行	"	200,000	0.280	"	"	2009.02.16	"	
渣打銀行	"	400,000	0.430	"	"	2009.02.16	"	
渣打銀行	"	200,000	0.570	"	"	2009.03.03	"	
荷蘭銀行	"	300,000	0.530	"	"	2009.03.03	"	
中國信託	"	300,000	-	"	"	2009.03.03	"	
匯豐銀行	"	200,000	0.400	Libor 3M	每季一次	2009.03.04	"	
花旗銀行	"	500,000	0.250	Libor 6M	每半年一次	2009.03.15	"	
渣打銀行	"	200,000	0.300	"	"	2009.03.25	"	
匯豐銀行	"	200,000	0.750	"	"	2009.05.14	"	
中信證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.800	CP90	每季一次	2009.05.28	"	
群益證券	"	300,000	2.750	"	"	2009.05.29	"	
中信證券	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.650	"	"	2009.07.07	"	
荷蘭銀行	"	200,000	1.430	Libor 6M	每半年一次	2009.07.15	"	
中信證券	"	300,000	2.610	CP90	每季一次	2009.07.23	"	
荷蘭銀行	"	100,000	0.730	Libor 6M	每半年一次	2009.09.25	"	
中信證券	"	300,000	2.580	CP90	每季一次	2009.10.19	"	
富邦票券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.560	"	"	2009.11.02	"	

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

95.6.30

交易對手	交易條件	名目本金	固定		浮動利率指標	結算日	到期日	性質
			利率%					
寶來證券	收固定利率 付浮動利率	\$ 300,000	2.190		CP90	每季一次	2010.01.25	交易性
群益證券	"	300,000	2.180		"	"	2010.02.23	"
中信證券	"	300,000	2.090		"	"	2010.03.01	"
中信證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.180		"	"	2010.03.09	"
富邦票券	"	300,000	2.230		"	"	2010.03.15	"
中國信託	收固定利率 付浮動利率	500,000	-		Libor 6M	每半年一次	2010.04.07	"
渣打銀行	"	300,000	2.155		次級貨幣市場90天期利率	每季一次	2010.04.19	"
統一證券	"	300,000	2.1425		"	"	2010.04.29	"
台北富邦	"	300,000	2.050		"	"	2010.08.26	"
台北富邦	"	300,000	2.045		"	"	2010.08.29	"
富邦證券	"	300,000	2.0425		"	"	2010.08.30	"
元富證券	"	300,000	2.050		"	"	2010.08.30	"
富邦票券	"	300,000	2.000		"	"	2010.08.31	"
台新銀行	"	300,000	2.000		"	"	2010.08.31	"
統一證券	"	300,000	2.020		"	"	2010.09.01	"
中國信託	"	400,000	-		Libor 6M	每半年一次	2010.10.13	"
中國信託	"	200,000	-		"	"	2010.10.13	"
國泰世華	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.270		CP90	每季一次	2010.11.08	"
統一證券	"	300,000	2.265		"	"	2010.11.08	"
中信證券	"	300,000	2.195		"	"	2010.11.11	"
匯豐銀行	收固定利率 付浮動利率	100,000	1.940		Libor 6M	每半年一次	2010.11.27	"
渣打銀行	"	500,000	1.050		"	"	2011.05.25	"
渣打銀行	"	500,000	1.050		"	"	2011.05.25	"
台新銀行	"	300,000	2.660		CP90	每季一次	2011.11.22	"
渣打銀行	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.440		"	"	2012.03.08	"

B.信用風險

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

C.市場價格風險

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

D.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

本公司承作利率交換交易，其現金需求出現於結算日，係由名日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.本公司民國九十六年及九十五年六月三十日尚未到期之轉換公司債及資產交換選擇權交易內容列示如下：

	<u>96.6.30</u>	
	<u>選擇權成本</u>	<u>選擇權理論價</u>
賣出買權	\$ <u>11,606</u>	<u>15,108</u>
	<u>95.6.30</u>	
	<u>選擇權成本</u>	<u>選擇權理論價</u>
賣出買權	\$ <u>1,780</u>	<u>1,241</u>
買進買權	\$ <u>4,280</u>	<u>1,932</u>

B.信用風險

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

C.市場價格風險

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

D.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

E.持有衍生性金融商品之種類、目的及其策略

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

(5)結構型商品

A.名目本金或合約金額：

96.6.30			
<u>交易種類</u>	<u>契約本金</u>	<u>權利金成本</u>	<u>選擇權理論價</u>
股權連結商品	\$ <u>6,218</u>	<u>90</u>	<u>90</u>
保本型商品	\$ <u>15,000</u>	<u>300</u>	<u>198</u>
95.6.30			
<u>交易種類</u>	<u>契約本金</u>	<u>權利金成本</u>	<u>選擇權理論價</u>
保本型商品	\$ <u>46,000</u>	<u>81</u>	<u>55</u>

B.信用風險

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

C.市場價格風險

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

D.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

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

(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，民國九十六年及九十五年六月三十日於資產負債表之表達，列示於公平價值變動列入損益之金融資產、金融負債－流動項下，其明細如下：

96.6.30		
	<u>衍生性金融商品 資產－櫃檯</u>	<u>衍生性金融商品 負債－櫃檯</u>
換利合約價值	\$ 39,229	(18,463)
結構型商品	90	198
資產交換選擇權	-	15,108
合計	\$ <u>39,319</u>	<u>(3,157)</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>95.6.30</u>	
	<u>衍生性金融商品 資產－櫃檯</u>	<u>衍生性金融商品 負債－櫃檯</u>
換利合約價值	\$ 94,789	72,881
資產交換IRS合約價值	-	383
可轉債買入選擇權	1,932	-
可轉債賣出選擇權	-	1,241
保本型商品負債	-	55
合計	<u>\$ 96,721</u>	<u>74,560</u>

B.本公司因從事利率交換交易、利率選擇權、轉換公司債資產交換交易及結構型商品交易等，於民國九十六年及九十五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－櫃檯項下，其明細如下：

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
	<u>衍生性金融商品 損失－櫃檯</u>	<u>衍生性金融商品 利益－櫃檯</u>
換利合約價值	\$ (11,031)	18,631
資產交換IRS合約價值	-	1
資產交換選擇權	596	190
股權連結商品	(5,659)	(162)
債券選擇權	165	3,593
	<u>\$ (15,929)</u>	<u>22,253</u>

2.金融商品之公平價值

	<u>96.6.30</u>		<u>95.6.30</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
<u>金融資產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 27,641,113	27,641,113	23,426,335	23,426,335
公平價值變動列入損益之金融資產－流動				
開放式基金及貨幣市場工具	534,187	534,187	639,334	639,334
營業證券－自營	21,109,013	21,109,013	15,944,244	15,944,244
營業證券－承銷	763,945	763,945	616,744	616,744
營業證券－避險	627,013	627,013	279,764	279,764
買入選擇權－期貨	45,858	45,858	59,375	59,375
期貨交易保證金－自有資金	532,551	532,551	359,519	359,519
衍生性金融商品資產－櫃檯	39,319	39,319	96,721	96,721
備供出售金融資產－非流動	1,334,681	1,334,681	1,334,681	1,334,681
採權益法之長期股權投資	<u>2,855,658</u>	<u>2,855,658</u>	<u>2,618,338</u>	<u>2,618,338</u>
金融資產合計	<u>\$ 55,483,338</u>	<u>55,483,338</u>	<u>45,375,055</u>	<u>45,375,055</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

金融負債	96.6.30		95.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 17,913,286	17,913,286	13,223,464	13,223,464
公平價值變動列入損益之金融負債－流動				
附賣回債券投資－融券	284,799	284,799	144,491	144,491
附賣回債券投資－融券評價調整	-	-	398	398
發行認購(售)權證負債	1,255,958	1,255,958	53,418	53,418
發行認購(售)權證再買回	(963,980)	(963,980)	(13,157)	(13,157)
賣出選擇權－期貨	64,143	64,143	68,026	68,026
應付借券－避險	-	-	1,118	1,118
應付借券－避險評價調整	-	-	33	33
衍生性金融商品負債－櫃檯	(3,157)	(3,157)	74,560	74,560
金融負債合計	<u>\$ 18,551,049</u>	<u>18,551,049</u>	<u>13,552,351</u>	<u>13,552,351</u>

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1) 公平價值與帳面價值相等之金融資產及負債：

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

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

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

金融資產及負債名稱	96.6.30	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產		
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ -	27,641,113
公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
開放式基金及貨幣市場工具	534,187	-
營業證券	22,499,971	-
買入選擇權－期貨	45,858	-
期貨交易保證金－自有資金	532,551	-
衍生性金融商品資產－櫃檯	39,319	-
備供出售金融資產－非流動	-	1,334,681
採權益法之長期股權投資	-	2,855,658

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

金融資產及負債名稱	96.6.30	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融負債		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ -	17,913,286
附賣回債券投資－融券	284,799	-
發行認購(售)權證負債	1,255,958	-
發行認購(售)權證再買回	(963,980)	-
賣出選擇權－期貨	64,143	-
衍生性金融商品負債－櫃檯	(3,157)	-

4.財務風險資訊

(1)市場風險

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

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

(2)信用風險

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

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(3)流動性風險

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

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

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

(4)利率變動之現金流量風險

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

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

5.風險管理組織架構及政策

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

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

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

6.具有資產負債表外信用風險之金融商品：無。

7.信用風險顯著集中之資訊

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

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

(二)與關係人之間之重大交易事項

- 1.於民國九十六年及九十五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>96年上半年度</u>		<u>95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>1,518</u>	<u>-</u>	<u>1,783</u>	<u>-</u>

股票經紀交易條件與非關係人交易條件約當。

- 2.本公司於民國九十六年及九十五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>96年上半年度</u>		<u>95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	\$ 151	325,092	9	-
日盛期貨(股)公司	193	-	166	84,139
日盛證券投資顧問(股)公司	-	-	-	-
合計	\$ <u>344</u>	<u>325,092</u>	<u>175</u>	<u>84,139</u>

附賣回債券投資：

<u>關係人名稱</u>	<u>96年上半年度</u>		<u>95年上半年度</u>	
	<u>利息收入</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利息收入</u>	<u>期末餘額</u>
日盛國際商業銀行(股)公司	\$ <u>5,053</u>	<u>43,009</u>	<u>23,429</u>	<u>3,952,867</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>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
日盛期貨股份有限公司	\$ 4,225	4,227
日盛國際商業銀行股份有限公司	8,732	8,800
日盛證券投資顧問股份有限公司	362	362
合計	<u>\$ 13,319</u>	<u>13,389</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>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
日盛國際商業銀行股份有限公司	<u>\$ 3,482</u>	<u>3,014</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>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
日盛期貨股份有限公司	\$ 1,840	2,190
日盛國際商業銀行股份有限公司	4,064	4,405
合計	<u>\$ 5,904</u>	<u>6,595</u>

4.本公司對關係人之應收付帳款如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>96.6.30</u>		<u>95.6.30</u>	
<u>應收帳款</u>	<u>金額</u>	<u>%</u>	<u>金額</u>	<u>%</u>
日盛金融控股股份有限公司	\$ 1,172	-	1,326	-
日盛國際商業銀行股份有限公司	60	-	40	-
日盛期貨股份有限公司	14,187	1	17,958	1
合計	<u>\$ 15,419</u>	<u>1</u>	<u>19,324</u>	<u>1</u>

<u>其他應收款</u>				
日盛國際商業銀行股份有限公司	\$ 14,437	5	11,639	5
日盛期貨股份有限公司	522	-	670	-
合計	<u>\$ 14,959</u>	<u>5</u>	<u>12,309</u>	<u>5</u>

<u>其他應付款</u>				
日盛國際商業銀行股份有限公司	-	-	810	-
日盛金融控股股份有限公司(註1)	404,476	12	216,711	11
日盛證券投資顧問股份有限公司	3,514	-	-	-
合計	<u>\$ 407,990</u>	<u>12</u>	<u>217,521</u>	<u>11</u>

註1：係因採連結稅制之應付所得稅款。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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>96年上半年度</u>	<u>95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	76,495	102,505
結算基金息手續費	6	4
期貨結算交割基金(帳列存出保證金)	48,000	52,000
水電費分攤(代收代付)	1,491	-

(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>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
股務代理收入(含電腦列印費收入)	\$ 300	240
分攤管理費收入(註)	77,654	63,712
財務費用	1,595	-
水電費分攤	1,319	-

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

於民國九十六年及九十五年上半年度，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>
96年上半年度	\$ 936,399	2,979,976	1,657	0%~2.13%
95年上半年度	169,030	1,624,992	1,925	0%~2.15%

另本公司於民國九十六年及九十五年六月三十日向日盛國際商業銀行股份有限公司申請擔保透支額度均為十一億元，期末借款餘額分別為140,000千元及0千元，民國九十六年及九十五年六月三十日分別提供擔保品定存100,000千元及0千元。

(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>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
勞務費	\$ 9,504	10,164
書報雜誌	1,926	2,911
合計	<u>\$ 11,430</u>	<u>13,075</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>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
股務代理收入(含電腦列印費收入)	<u>\$ 7,053</u>	<u>7,201</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，於民國九十六年及九十五年上半年度複委託經紀手續費支出為1,100千元及211千元。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

六、質押之資產

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
受限制資產－流動	\$ 1,226,000	1,853,539
受限制資產－非流動	60,000	60,000
基金及投資	749,832	196,807
固定資產－土地	1,259,205	1,259,205
－建築物(未折減餘額)	394,603	405,586
定存單(帳列存出保證金)	<u>94,000</u>	<u>94,000</u>
合計	<u>\$ 3,783,640</u>	<u>3,869,137</u>

七、重大承諾事項及或有事項

本公司民國九十六年及九十五年六月三十日之重大承諾事項及或有事項，彙總如下：

- (一)為給付民國九十六年及九十五年六月三十日以後之租金，已開立未到期票據分別約為30,439千元及57,190千元。
- (二)於民國九十六年及九十五年六月三十日，本公司因辦理證券融資融券業務而保管之客戶股票分別約為1,169,632,054股及968,936,604股，借出客戶股票分別約為44,918,000股及51,135,000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)本公司於民國九十六年及九十五年六月三十日為保全信用交易違約融資金之債權，遂向法院聲請假扣押，並因此提存擔保金8,667千元及8,817千元(帳列存出保證金)後，扣押債務人財產在案。
- (六)本公司台中分公司三位客戶主張其集保帳戶股票遭台中分公司營業員盜賣，並盜領其劃撥交割帳戶之存款，起訴請求本公司連帶賠償約82,757千元及利息，目前正由法院審理中。其中楊姓客戶訴本公司賠償26,890千元較有爭議外，其餘二位客戶之請求初判應係客戶與營業員私人債務糾紛，本公司應無須負擔賠償責任。
- (七)本公司訴請土城分公司楊氏客戶及林姓被授權人連帶清償其下單購入洪氏英股票之融資欠款金額總計約9,902千元及利息，目前正由法院審理中。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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	96年上半年度			95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		-	683,601	683,601	-	834,270	834,270
勞健保費用		-	47,632	47,632	-	48,823	48,823
退休金費用		-	38,729	38,729	-	32,960	32,960
其他用人費用		-	26,071	26,071	-	26,796	26,796
折舊費用		-	78,790	78,790	-	89,105	89,105
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		-	22,447	22,447	-	17,879	17,879

(二)依期貨交易相關規定之財務比率限制及執行情形

本公司期貨部門兼營期貨商自營業務依據期貨商管理規則，揭露相關資料如下：

規定條次	計算公式	本期		上期		標準	執行情形
		計算式	比率	計算式	比率		
17	業主權益 (負債總額－期貨交易人權益－買賣損失準備－違約損失準備)	$\frac{1,545,328}{64,173}$	2,408 %	$\frac{1,946,451}{72,979}$	2,667 %	≥1	符合標準
17	流動資產 流動負債	$\frac{1,559,491}{64,173}$	2,430 %	$\frac{2,007,049}{72,979}$	2,750 %	≥1	"
22	業主權益 最低實收資本額	$\frac{1,545,328}{400,000}$	386 %	$\frac{1,946,451}{400,000}$	487 %	≥60% ≥40%	"
22	調整後淨資本額 期貨交易人未沖銷部位 所需之客戶保證金總額	$\frac{1,368,633}{146,943}$	931 %	$\frac{1,745,185}{253,685}$	688 %	≥20% ≥15%	"

(三)專屬期貨商業務之特有風險

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

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

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：股／千元

投資證券商 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 %	976,484	104,135	102,196	子公司
"	日盛國際投資 控股有限公司	SotiaCentre,4thFloor,P O.Box2804,GeorgeTo wn,GrandCayman,Cay manIslands	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 %	1,645,455	156,775	156,775	"
"	日盛證券投資 顧問股份有限 公司	台北市南京東路二段 111號7樓	接受有價證券投資研 究委託等相關業務	173,600	173,600	10,000,000	100.000 %	64,502	1,475	1,475	"
"	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 %	169,217	(4,184)	(4,184)	"
子公司	日盛嘉富證券 國際有限公司	香港中環皇后大道中 183號中遠大廈37樓3 712-13室	經紀、自營、承銷等 相關業務	USD 37,234	USD 37,234	293,000,000	100.000 %	USD 27,756	USD 2,680	USD 2,680	孫公司
"	日盛財務服務(開 曼)有限公司	Scotia,4thFloor,P.O.B ox2804,GeorgeTown, GrandCayman,Cayma nIslands	證券金融投資顧問相 關業務	USD 18,050	USD 18,050	18,050,000	100.000 %	USD 20,298	USD 2,024	USD 2,024	"
"	日盛科技管理 顧問有限公司	P.O.Box146,RoadTow n,Tortola,BritishVirgin Islands	基金及資產管理相關 業務，認列顧問費收 入	USD 100	USD 100	100,000	100.000 %	USD 1,539	USD 35	USD 35	"
日盛嘉富證券 國際有限公司	日盛嘉富融資 有限公司	香港中環皇后大道中 183號中遠大廈37樓3 712-13室	股票經紀、期貨經紀 、基金銷售	HKD 20,000	HKD 20,000	2,000,000	100.000 %	HKD 20,823	HKD 132	HKD 132	

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

(三)大陸投資資訊：無。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(四)證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊：

依原財政部證券暨期貨管理委員會民國九十二年十月三十一日(92)台財證(二)字第0920004507號函說明三之規定，本公司轉投資於英屬維京群島等地所設立之外國事業，其民國九十六年上半年度應行補充說明事項如下：

1.簡明資產負債表及損益表資訊：

(1)資產負債表

單位：元

公 司 項 目	日盛國際投資 控股有限公司	日盛財務服務 (開曼)有限公司	日盛科技管理 顧問有限公司
流動資產	USD\$ 482,215	USD\$ 60,462,779	USD\$ 1,235,950
基金及投資	49,593,184	1,154,351	303,537
固定資產淨額	-	-	364
其他資產	-	-	-
流動負債	690	41,319,211	466
股本	54,600,000	18,050,000	100,000
保留盈餘	(3,727,640)	3,652,167	1,436,120
累積換算調整數	(326,623)	-	3,265
提列損失準備	(471,028)	(1,404,248)	-
資產總額	50,075,399	61,617,130	1,539,851
負債總額	690	41,319,211	466
股東權益總額	50,074,709	20,297,919	1,539,385

(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\$ 4,737,838	USD\$ 3,372,394	USD\$ 7,479
營業費用及支出	-	(544,298)	(5,600)
營業外收入	10,912	-	33,188
營業外支出	-	(804,268)	(559)
稅前(損)益	4,748,750	2,023,828	34,508
稅後(損)益	4,748,750	2,023,828	34,508

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	96.6.30	
			股數	帳列金額
日盛國際投資控股有限公司	日盛嘉富證券國際有限公司	採權益法之長期股權投資	293,000,000	\$ 27,755,877
	日盛財務服務(開曼)有限公司	"	18,050,000	20,297,920
	日盛科技管理顧問有限公司	"	100,000	1,539,386
	總計			<u>\$ 49,593,183</u>
日盛財務服務(開曼)有限公司	WONTEN TECH(ECB)	公平價值變動列入損益之金資產—流動	2,800,000	\$ 2,982,000
	CHI MEI CORP(ECB)	"	2,500,000	2,837,500
	CITIBANK INTL PLC(CLN)	"	3,000,000	3,000,000
	其他(餘額未達USD3,000,000)			13,723,965
	小計			<u>22,543,465</u>
	ALTOR CORP.	備供出售金融資產—非流動	41,237	-
	CAPRION CORP.	"	1,773	8,599
	GLOBAL CORP.	"	125,000	1
	JSA VentureCapitalCorp.	"	2,300,000	1,145,751
	小計		-	<u>1,154,351</u>
	總計		-	<u>\$ 23,697,816</u>

3. 從事金融商品之情形及其資金來源：

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

4. 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，於民國九十六年上半年度與關係人間並無重大交易之情事。

5. 爭訟事件：

日盛國際投資控股有限公司、日盛財務服務(開曼)有限公司及日盛科技管理顧問有限公司，於民國九十六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
現金及約當現金明細表
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
銀行存款	活期存款	\$ 110,266
	支票存款	45,177
	定期存款	<u>710,000</u>
	小計	<u>865,443</u>
短期票券	利率1.9~2.1%(到期日96.7.2~96.7.6)	<u>314,308</u>
合 計		<u><u>\$ 1,179,751</u></u>

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

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

金融商品名稱 受益憑證	摘要	數量	帳面價值		期終日市價		備註
			單價	金額	單價	總價	
	大華大華基金	582,411.18	\$ 17.20	10,020	17.66	10,285	
"	台新科技基金	1,576,435.7	12.69	20,000	14.99	23,631	
"	台新主流基金	2,000,000	10.00	20,000	11.87	23,740	
"	群益中小型基金	705,716.3	28.41	20,050	33.52	23,656	
"	德信大發基金	1,084,402.3	18.44	20,000	20.16	21,862	
"	富鼎台灣活力基金	1,000,000	10.00	10,000	10.01	10,010	
"	統一保安平衡基金	801,609.63	12.47	10,000	12.74	10,212	
"	復華亞太平衡基金	1,000,000	10.01	10,010	11.18	11,180	
"	群益真善美基金	830,960.1	12.83	10,661	15.73	13,072	
"	群益亞太新趨勢平衡基金	1,000,000	10.01	10,010	12.04	12,040	
"	復華亞太成長基金	2,000,000	10.01	20,020	10.68	21,360	
"	群益新興金鑽基金	3,000,000	10.01	30,030	10.45	31,350	
"	國泰翔鷹基金	1,283,261.68	10.91	14,000	10.91	14,002	
"	元大全球地產建設入息基金—不配息	8,000,000	10.00	80,000	9.80	78,400	
"	群益全球不動產平衡	5,000,000	10.01	50,050	9.99	49,950	
"	華頓全球旺組合基金	1,000,000	10.00	10,000	9.87	9,870	
"	國泰幸福階梯—全球穩健組合基金	11,652,057.5	10.49	122,231	12.05	140,407	
"	元大全球滿意入息—不配息	3,000,000	10.00	30,000	9.72	29,160	
				497,082		<u>534,187</u>	
	開放式基金及貨幣市場工具評價調整			37,105			
				<u>\$ 534,187</u>			

日盛證券股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產
 營業證券—自營明細表
 民國九十六年六月三十日

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								
味全			475,000	\$ 27.05	12,851	27.65	13,133	
中興電			75,000	19.85	1,489	23.85	1,788	
中砂			2,000	120.50	241	121.50	243	
永光			90,000	21.21	1,909	21.60	1,944	
中銅			200,000	39.01	7,802	40.00	8,000	
一銅			100,000	16.42	1,641	16.20	1,620	
燁輝			100,000	15.20	1,520	14.90	1,490	
千興			10,000	13.30	133	13.00	130	
大成鋼			50,000	49.55	2,478	47.85	2,392	
允強			50,000	53.60	2,680	52.20	2,610	
正新			30,000	40.81	1,224	42.00	1,260	
裕隆			600,000	37.69	22,612	40.50	24,300	
三陽			80,000	24.31	1,945	24.95	1,996	
聯電			10,400,000	19.80	205,884	19.85	206,440	
台達電			30,000	127.67	3,830	129.50	3,885	
日月光			2,400,000	39.95	95,870	44.75	107,400	
廣宇			30,000	82.23	2,467	81.20	2,436	
台積電			2,176,382	68.31	148,662	70.90	154,305	
光磊			60,000	27.76	1,666	27.90	1,674	
明基			900,000	13.07	11,766	12.45	11,205	
宏碁			500,000	62.38	31,189	67.00	33,500	
華碩			1,300,000	86.77	112,800	90.40	117,520	
矽統			70,000	18.80	1,316	18.40	1,288	
大同			1,250,000	14.47	18,094	14.70	18,375	
微星			1,125,000	25.30	28,466	24.50	27,562	
瑞昱			550,000	167.77	92,271	163.00	89,650	
威盛			60,000	35.15	2,109	34.75	2,085	
億光			320,000	128.30	41,054	117.50	37,600	
友達			2,242,000	52.77	118,302	56.00	125,552	
中華電			360,460	62.70	22,600	62.70	22,601	
美津			300,000	116.87	35,060	120.00	36,000	
全懋			2,150,000	38.39	82,546	42.80	92,020	
晶電			1,353,000	137.60	186,171	134.50	181,978	
京元電			1,425,000	28.13	40,087	28.10	40,043	
聯發科			505,000	522.65	263,936	512.00	258,560	
華新科			1,540,000	33.31	51,300	34.80	53,593	
普安			50,000	67.30	3,365	67.50	3,375	
宏達電			221,000	614.94	135,901	587.00	129,727	
國揚			140,000	26.38	3,693	25.80	3,612	
長榮			1,875,000	21.05	39,470	21.75	40,781	
榮運			385,000	17.76	6,837	17.70	6,814	
國賓			2,841,000	27.11	77,033	37.50	106,538	
富邦金			240,000	29.79	7,149	30.00	7,200	
國泰金			30,000	77.71	2,331	78.50	2,355	
開發金			6,374,000	15.05	95,915	14.25	90,830	
復華金			3,063,000	15.05	46,095	18.65	57,125	
新光金			50,000	35.26	1,913	38.25	1,913	

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	
國票金			7,899,000	\$ 11.13	87,877	10.60	83,729	
遠百			200,000	23.27	4,654	25.35	5,070	
晶豪科			550,000	87.25	47,988	82.00	45,100	
奇美電			2,000,000	37.61	75,225	39.00	78,000	
禾伸堂			550,000	57.66	31,715	59.90	32,945	
欣興			275,000	48.15	13,242	50.40	13,860	
景碩			480,000	130.69	62,730	130.00	62,400	
明泰			1,000,000	45.49	45,490	45.00	45,000	
華亞科			40,000	41.53	1,661	41.55	1,662	
崇越			300,000	78.79	23,638	78.80	23,640	
合庫			2,150,000	23.21	49,898	23.85	51,278	
瑞儀			750,000	54.56	40,921	53.00	39,750	
宏正科			10,000	146.00	1,460	147.00	1,470	
立錡			50,000	375.76	18,788	520.00	26,000	
南電			175,000	199.16	34,853	200.50	35,088	
寶成			90,000	36.38	3,274	36.95	3,326	
小計					2,619,087		2,684,766	
於營業處所								
買賣之股票及債券								
信錦			70,000	194.79	13,635	195.00	13,650	
李洲			225,000	30.71	6,909	32.65	7,346	
威剛			30,000	131.20	3,936	128.50	3,855	
欣銓			2,130,000	31.19	66,425	34.40	73,272	
杭特			60	35.83	2	68.40	4	
典範			200,000	26.76	5,351	30.30	6,060	
長天			167,000	81.96	13,688	87.40	14,596	
漢磊			50,000	37.30	1,865	36.20	1,810	
力晶			300,000	19.63	5,890	20.00	6,000	
茂德			150,000	13.78	2,068	13.80	2,070	
中美晶			390,000	191.99	74,877	203.50	79,365	
業強			600,000	46.26	27,758	45.00	27,000	
百一			500,000	48.62	24,312	48.30	24,150	
日揚			126,000	32.76	4,127	32.35	4,076	
淳安			600,000	36.94	22,165	38.00	22,800	
東捷			50,000	81.91	4,095	85.00	4,250	
立碁電			500,000	43.39	21,695	44.00	22,000	
群聯			201,000	360.18	72,396	433.00	87,033	
川湖一			839,000	106.90	89,688	112.85	94,681	
裕隆二			2,471,000	114.61	283,213	114.95	284,041	
神達三			150,000	108.66	16,299	108.20	16,230	
光罩二			150,000	107.55	16,133	112.95	16,942	
大同一			1,744,000	128.12	223,437	130.00	226,720	
億光二			2,452,000	130.36	319,639	129.00	316,308	
友達二			150,000	102.14	15,321	99.60	14,940	
晶電二			2,304,000	135.25	311,616	153.00	352,512	
創見一			256,000	130.03	33,287	129.00	33,024	
全台三			130,000	108.39	14,091	110.70	14,391	
明泰一			50,000	112.00	5,600	143.30	7,165	
頤邦二			101,000	134.22	13,556	130.45	13,175	
佳邦一			325,000	117.26	38,110	115.00	37,375	
華上二			250,000	111.69	27,921	118.50	29,625	
小計					1,779,105		1,856,466	
興權股票								
台翰			13,064	80.32	1,049	86.27	1,127	註
巧新科			76,000	43.86	3,334	44.59	3,389	"
倉佑			168,856	25.01	4,223	25.43	4,294	"
程泰			153,995	54.79	8,437	71.39	10,994	"
南光			19,300	20.47	395	24.62	475	"
上銀			63,704	47.20	3,007	46.84	2,984	"
風青			25,401	19.15	487	17.90	455	"
大甲			120,418	47.67	5,740	47.55	5,726	"
富海			12,195	28.56	348	28.88	352	"
高纖			10,000	9.68	97	9.98	100	"
桃園店			25,979	38.15	991	40.50	1,052	"

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	
普格			545,000	\$ 33.28	18,136	55.17	30,068	註
聯傑			37,415	85.24	3,189	85.86	3,212	"
拍檔			3,923	26.96	106	27.07	106	"
進階			14,779	38.59	571	41.99	621	"
台固			11,000	8.06	89	7.84	86	"
幸亞			199,520	20.82	4,153	20.00	3,990	"
大量			153,800	71.78	11,039	86.41	13,290	"
公準			32,369	17.43	564	18.24	590	"
統寶			270,026	8.32	2,248	8.92	2,409	"
鑫創科			29,445	85.37	2,514	87.64	2,581	"
世訊			178,409	35.44	6,322	35.08	6,259	"
商杰			418,581	13.44	5,625	10.32	4,320	"
微端			1,451,507	15.06	21,864	15.06	21,860	"
遠翔科			597,674	35.46	21,195	82.62	49,380	"
遠業			191,000	38.52	7,357	26.59	5,079	"
聯德			14,614	45.66	667	48.68	711	"
拓洋			22,795	11.68	266	14.00	319	"
佳穎			30,018	27.50	826	25.50	765	"
尼克森			9,252	236.05	2,184	235.87	2,182	"
主向位			9,271	12.55	117	13.91	129	"
邵港			11,108	14.60	162	14.58	162	"
快特			9,997	10.51	105	10.28	103	"
普祥			48,897	21.04	1,029	29.16	1,426	"
寰波			15,947	14.99	239	14.90	238	"
榮眾			34,000	37.95	1,290	38.64	1,314	"
融程電			73,203	102.32	7,490	152.32	11,150	"
聚興			115,459	16.03	1,851	14.50	1,674	"
先進電			60,204	37.43	2,254	42.43	2,554	"
聯一光			26,909	24.05	647	24.43	657	"
祥業			47,296	22.48	1,064	25.40	1,201	"
銓佑科			9,474	19.20	182	21.12	200	"
崧騰			89,000	43.12	3,837	69.00	6,141	"
單井			33,634	65.13	2,191	74.44	2,504	"
長盛			24,550	68.27	1,676	74.48	1,828	"
陽程			30,599	90.13	2,758	116.50	3,565	"
鉅航			29,846	33.59	1,003	34.23	1,022	"
昱晶			415,124	131.68	54,664	279.42	115,994	"
華擎			46,100	353.45	16,294	510.00	23,511	"
曜富			23,668	19.45	460	16.99	402	"
拍騰			62,800	227.33	14,276	233.08	14,637	"
綠能			489,108	244.14	119,411	277.69	135,820	"
振維			39,697	44.67	1,773	44.94	1,784	"
鴻翊			37,970	94.39	3,584	119.50	4,537	"
宏森			23,000	49.61	1,141	66.01	1,518	"
迎輝			9,410	253.91	2,389	265.83	2,501	"
聚積			36,532	299.19	10,930	299.24	10,931	"
力旺			10,000	118.59	1,186	110.96	1,110	"
先益			42,111	87.92	3,703	85.38	3,595	"
晶彩科			41,000	47.51	1,948	59.50	2,440	"
誠創			40,000	28.73	1,149	30.01	1,200	"
曜鵬			54,957	286.05	15,720	287.69	15,811	"
西柏			321,000	70.11	22,505	72.32	23,215	"
芽莊			21,892	36.83	806	22.27	488	"
州巧			30,162	81.68	2,464	81.68	2,464	"
凱鼎			33,510	42.76	1,433	43.18	1,447	"
兆利			18,000	110.24	1,984	172.75	3,110	"
控創			166,550	80.00	13,340	86.50	14,407	"
精品			14,000	60.43	846	55.67	779	"
昇陽科			78,200	135.41	10,589	118.93	9,300	"
三豐醫			20,668	6.57	136	8.10	167	"
康齡醫			61,659	40.66	2,507	42.61	2,627	"
驛陞			552,903	15.01	8,298	14.05	7,768	"
南六			39,506	29.50	1,165	29.60	1,169	"
雙邦			23,122	10.09	233	10.70	247	"

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	
昇陽			145,202	\$ 42.82	6,217	41.49	6,024	註
達運			54,892	9.61	527	7.41	407	"
德勝			10,340	23.24	240	24.07	249	"
宏捷科			8,736	25.39	221	28.19	246	"
帝聞			51,697	19.87	1,027	21.41	1,107	"
聯達電			39,499	5.69	225	7.91	312	"
福懋科			1,018,666	80.83	82,342	85.82	87,422	"
達方			120,409	91.87	11,062	100.87	12,146	"
智灝科			70,377	27.97	1,969	28.08	1,976	"
洲磊科			252,928	13.99	3,539	12.03	3,043	"
研能			8,264	32.35	267	32.22	266	"
廣錄			246,375	35.27	8,691	37.97	9,355	"
志起			255,442	41.84	10,688	60.61	15,483	"
華矽			37,619	20.04	754	19.43	731	"
台視訊			64,870	13.19	856	11.90	772	"
歐普羅			5,981	22.27	133	20.50	123	"
尚茂			38,295	7.45	285	7.10	272	"
新東亞			20,099	13.93	280	9.70	195	"
金益鼎			37,929	79.18	3,003	96.43	3,658	"
燁聯			52,455	18.25	957	19.82	1,040	"
儀大			25,580	13.23	339	13.75	352	"
永儲			153,673	7.32	1,125	7.83	1,203	"
小計					614,599		764,005	
政府債券								
91央債甲四	91.03.08~101.03.08	3.625%	200,000		215,918	105.4339	210,867	
91央債甲六	91.07.30~96.07.30	2.625%	1,100,000		1,106,544	100.0365	1,100,401	
91央債甲九	91.10.11~96.10.11	2.500%	300,000		302,321	100.1030	300,309	
91央債甲11	91.12.17~101.12.17	2.500%	400		411	101.2508	405	
92央債甲二	92.01.17~97.01.17	1.625%	550,000		549,149	99.7866	548,826	
92央債甲六	92.07.15~97.07.15	1.500%	750,000		746,925	99.4481	745,861	
92央債甲八	92.10.30~97.10.30	2.000%	300,000		300,705	100.1121	300,336	
93央債甲二	93.01.30~98.01.30	1.875%	1,350,000		1,353,044	99.3436	1,341,139	
93央債甲七	93.07.22~98.07.22	2.125%	1,552,000		1,559,928	99.6410	1,546,428	
95央債甲一	95.01.06~100.01.06	1.750%	32,000		31,730	97.8965	31,328	
95央債甲四	95.05.12~97.05.12	1.875%	1,900,000		1,904,937	99.9093	1,898,277	
96央債甲一	96.01.26~101.01.26	1.875%	650,000		638,273	97.8435	635,983	
96央債甲二	96.02.14~116.02.14	2.000%	1,000		936	93.4956	935	
95高市債一	95.12.21~98.12.21	- %	1,000,000		945,100	95.4579	954,579	
小計					9,655,921		9,615,674	
公司債								
93明基1F	93.08.31~98.08.31	2.350%	300,000		300,000	99.9961	299,988	
94鴻海1C05	94.09.28~101.09.28	2.250%	500,000		500,000	99.9953	499,977	
94南科1H	94.04.27~99.04.27	2.0891%	500,000		500,000	99.9987	499,993	
95華亞科1	95.12.19~100.12.19	2.200%	100,000		100,000	99.1274	99,127	
95中油1B	95.11.28~102.11.28	2.160%	200,000		200,000	99.9400	199,880	
95台電1A	95.05.22~100.05.22	1.850%	400,000		395,813	97.5589	390,236	
89陽明2D	89.11.23~101.11.23	6.020%	100,000		106,374	112.7621	112,762	
93中控1F	93.03.03~98.03.03	浮動	300,000		287,567	96.4050	289,215	
92開控1D02	92.05.16~97.05.16	"	200,000		190,651	98.2944	196,589	
96開控1	96.02.08~101.02.08	2.200%	200,000		200,000	100.3427	200,685	
93統一證1K	92.12.24~97.12.24	浮動	300,000		293,642	97.6227	292,868	
93萬海1A06	93.06.30~98.06.30	"	500,000		496,522	96.6259	483,130	
分中基金10IJ	92.04.07~96.10.07	0.6209%	4,613		540	0.2403	11	
分中基金10IK	92.04.07~97.04.07	0.6209%	4,613		540	0.2403	11	
分中基金10IL	92.04.07~97.10.07	0.6209%	4,613		540	0.2403	11	
分中基金10IM	92.04.07~98.04.07	0.6209%	4,613		540	0.2403	11	
分中基金10IN	92.04.07~98.10.07	0.6209%	4,613		540	0.2403	11	
分中基金10IP	92.04.07~99.04.07	0.6209%	4,613		540	0.2403	11	
分中控27ID	92.10.13~96.10.13	1.160%	7,380		7,820	44.3659	3,274	
分中控27IE	92.10.13~97.10.13	3.150%	7,380		7,820	44.3659	3,274	
分中控27IF	92.10.13~98.10.13	3.150%	7,380		7,820	44.3659	3,274	
分中控27IG	92.10.13~99.10.13	3.150%	7,380		7,820	44.3659	3,274	
分中控28ID	92.10.13~96.10.13	1.160%	3,690		3,910	44.3659	1,637	
分中控28IE	92.10.13~97.10.13	3.150%	3,690		3,910	44.3659	1,637	

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28IF	92.10.13~98.10.13	3.150%	3,690	\$	3,910	44.3659	1,637	
分中控28IG	92.10.13~99.10.13	3.150%	3,690		3,910	44.3659	1,637	
分中控40IG	93.03.03~96.09.03	浮動	3,011		1,286	0.8020	24	
分中控40IH	93.03.03~97.03.03	1.0037%	3,011		1,286	0.8020	24	
分中控40IJ	93.03.03~97.09.03	1.0037%	3,011		1,286	0.8020	24	
分中控40IK	93.03.03~98.03.03	1.0037%	3,011		1,286	0.8020	24	
小計					<u>3,625,873</u>		<u>3,584,256</u>	
金融債券								
92玉銀3B	92.10.29~97.10.29	1.0125%	300,000		294,318	98.9393	296,818	
92玉銀3C	92.10.29~97.10.29	1.0125%	200,000		196,212	98.9393	197,879	
92開發1G	92.02.17~97.08.17	浮動	200,000		188,638	97.8073	195,615	
93交銀S	93.03.04~98.03.04	"	200,000		190,656	96.5615	193,123	
93誠泰8A	93.02.16~98.02.16	"	200,000		188,807	96.6180	193,236	
93誠泰8B	93.02.16~98.02.16	"	200,000		188,807	96.6180	193,236	
93誠泰8C	93.02.16~98.02.16	"	200,000		188,807	96.6180	193,236	
92遠銀1A	92.02.11~97.02.11	"	200,000		193,605	98.7762	197,552	
93遠銀2C	93.05.14~98.05.14	"	200,000		190,437	96.0814	192,163	
92一銀2C	92.01.20~97.01.20	"	300,000		286,797	98.9330	296,799	
92一銀2D	92.01.20~97.01.20	"	300,000		286,797	98.9330	296,799	
92一銀2E	92.01.20~97.01.20	"	200,000		191,198	98.9330	197,866	
92華銀B	92.11.27~99.11.27	0.920%	100,000		100,398	94.7857	94,786	
分一銀63IG	93.05.25~96.11.25	2.500%	4,738		2,383	18.6544	884	
分一銀63IH	93.05.25~97.05.25	2.500%	4,738		2,383	18.6544	884	
分一銀63IJ	93.05.25~97.11.25	2.500%	4,738		2,383	18.6544	884	
分一銀63IK	93.05.25~98.05.25	2.500%	4,738		2,383	18.6544	884	
分一銀63IL	93.05.25~98.11.25	2.500%	4,738		2,383	18.6544	884	
分一銀63IM	93.05.25~99.05.25	2.500%	4,738		2,383	18.6544	884	
分一銀63IN	93.05.25~99.11.25	2.500%	4,738		2,383	18.6544	884	
分一銀63IP	93.05.25~100.05.25	2.500%	4,738		2,383	18.6544	884	
分一銀64IG	93.05.25~96.11.25	2.5001%	4,738		2,384	18.6544	884	
分一銀64IH	93.05.25~97.05.25	2.5001%	4,738		2,384	18.6544	884	
分一銀64IJ	93.05.25~97.11.25	2.5001%	4,738		2,384	18.6544	884	
分一銀64IK	93.05.25~98.05.25	2.5001%	4,738		2,384	18.6544	884	
分一銀64IL	93.05.25~98.11.25	2.5001%	4,738		2,384	18.6544	884	
分一銀64IM	93.05.25~99.05.25	2.5001%	4,738		2,384	18.6544	884	
分一銀64IN	93.05.25~99.11.25	2.5001%	4,738		2,384	18.6544	884	
分一銀64IP	93.05.25~100.05.25	2.5001%	4,738		2,384	18.6544	884	
小計					<u>2,723,613</u>		<u>2,753,252</u>	
合計					21,018,198		<u>21,109,013</u>	
營業證券—自營評價調整					90,815			
淨額					<u>\$ 21,109,013</u>			

註：採成本法評價。

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

民國九十六年六月三十日

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>							
樂士		705	\$ 8.51	6	14.60	10	
友達		212,716	62.04	13,197	56.00	11,912	
京城銀		694,000	10.70	7,426	10.70	7,425	
台中銀		115,000	11.50	1,323	13.00	1,495	
合庫		220,488	20.19	4,451	23.85	5,259	
奈普		42,036	46.16	1,940	50.10	2,106	
新丙特		6,680,000	30.00	200,400	31.70	211,756	
小計				228,743		239,963	
<u>於營業處所買賣之股票及債券</u>							
<u>股票</u>							
光洋特		9,000	93.80	844	307.00	2,763	
宏達科		20,000	13.50	270	16.75	335	
岱稜		123,525	43.54	5,378	93.30	11,525	
聯合		1,067,000	11.50	12,271	65.00	69,355	
擎邦		976	10.16	10	18.15	18	
萬旭		1,097,800	27.28	29,944	57.00	62,575	
捷波		79	15.19	1	29.20	2	
日揚		495,000	26.00	12,870	32.35	16,013	
九暘電		176	68.69	12	116.00	20	
福華		6,100,446	17.00	103,707	40.10	244,628	
小計				165,307		407,234	
<u>公司債</u>							
光洋一		45,000	100.00	4,500	315.00	14,175	
光洋二		60,000	100.00	6,000	215.00	12,900	
鴻海一		480,000	100.00	48,000	107.00	51,360	
正歲一		45,000	100.00	4,500	106.50	4,793	
華航三		102,000	100.00	10,200	105.00	10,710	
嘉晶一		16,000	100.00	1,600	119.60	1,914	
華鎂一		89,000	100.00	8,900	107.00	9,523	
商丞二		20,000	100.00	2,000	115.00	2,300	
小計				85,700		107,675	

有價證券名稱	摘要	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
			單價	金額	單價	金額	
<u>未上市股票及債券</u>							
久津二		10,000	\$ 100.00	1,000	-	-	
國直		11,050	41.98	463	43.30	478	
彩華科		15,918	5.56	89	-	-	
鼎沛		326,846	18.14	5,928	-	-	
泛碟		108,360	23.12	2,506	5.59	606	
麗清		6,000	5.96	36	5.75	35	
洪氏英		200,000	16.00	3,200	-	-	
三勝		36,000	4.91	177	-	-	
資傳		179,000	13.59	2,432	-	-	
昱昕		100	13.30	1	-	-	
鉅業		36,200	8.69	315	-	-	
冠宇		6,060	12.16	74	-	-	
中邑		504,900	17.27	8,721	10.94	5,524	
米輯電		153	24.18	3	24.18	3	
昱晶特		18,961	128.00	2,427	128.00	2,427	
喜林莊		15,400	15.45	238	-	-	
小計				<u>27,610</u>		<u>9,073</u>	
合計				507,360		763,945	
營業證券—承銷評價調整				<u>256,585</u>			
淨額				<u>\$ 763,945</u>			

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

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
		單價	金額	單價	金額	
<u>於集中交易市場買賣之股票</u>						
台塑	13,000	\$ 84.00	1,093	83.40	1,084	
南亞	409,000	71.00	29,095	72.40	29,612	
遠紡	236,000	34.00	8,096	33.65	7,941	
新纖	564,000	11.00	6,726	12.20	6,881	
中鴻	1,000	15.00	16	15.85	16	
金寶	9,547,000	13.00	124,354	13.45	128,407	
中環	2,585,000	10.00	28,346	11.10	28,694	
旺宏	433,000	15.00	6,664	15.55	6,733	
光磊	176,000	28.00	5,048	27.90	4,910	
勝華	156,000	34.00	5,374	35.50	5,538	
勝華	18,000	34.00	617	35.50	639	
合勤	541,000	57.00	30,906	60.60	32,785	
正崴	32,000	108.00	3,476	106.00	3,392	
友達	324,000	54.00	17,702	56.00	18,144	
兆赫	2,000	88.00	177	89.00	178	
宏達電	59,000	609.00	35,954	587.00	34,633	
長榮航	1,165,000	13.00	15,328	13.25	15,436	
彰銀	396,000	20.00	8,097	20.80	8,237	
台新金	9,000	18.00	164	18.15	163	
新光金	333,000	37.00	12,551	38.25	12,737	
亞光	2,000	158.00	316	158.50	317	
華亞科	516,000	40.00	20,992	41.55	21,440	
華寶	44,000	92.00	4,061	89.60	3,943	
小計			<u>365,153</u>		<u>371,860</u>	
<u>於營業處所買賣之股票</u>						
原相	53,000	505.00	26,797	491.17	26,023	
類比科	4,000	317.00	1,271	316.00	1,264	
漢磊	36,000	36.00	1,321	36.20	1,303	
世界	5,000	33.00	166	32.90	164	
鈺創	185,000	38.00	7,078	35.70	6,605	
嘉聯益	1,355,000	29.00	40,051	29.20	39,566	
合晶	491,000	130.00	63,877	140.00	68,740	
廣明	103,000	57.00	5,891	57.20	5,892	
聯茂	41,000	44.00	1,838	42.05	1,724	
仕欽	42,000	22.00	941	22.05	926	
驛訊	27,000	265.00	7,168	265.50	7,168	
伍豐	20,000	657.00	13,149	762.00	15,240	
群聯	186,000	346.00	64,526	433.00	80,538	
小計			<u>234,074</u>		<u>255,153</u>	
合計			<u>599,227</u>		<u>627,013</u>	
營業證券—避險評價調整			27,786			
淨額			<u>\$ 627,013</u>			

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

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

金融商品 名稱	摘要	股數 或張數	面值	總額	利率	取得 成本	公平價值		備註
							單價	總額	
買入選擇權		-	\$ -	-	-	45,858	-	45,858	

公平價值變動列入損益之金融資產
 期貨交易保證金－自有資金明細表

金融商品 名稱	摘要	股數 或張數	面值	總額	利率	取得 成本	公平價值		備註
							單價	總額	
期貨交易保證金		-	\$ -	-	-	532,551	-	532,551	

日盛證券股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產
 衍生性金融商品—櫃檯明細表
 民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

一、利率衍生性商品交易

部位區分 到期期間	長(long)部位	短(short)部位	淨部位(註一)	年度損益(註二)
○~一年	\$ 2,200,000	1,800,000	400,000	(2,796)
一~二年	3,400,000	900,000	2,500,000	(4,620)
二~三年	3,200,000	1,200,000	2,000,000	(18,020)
三~四年	5,600,000	2,400,000	3,200,000	13,911
四~五年	-	-	-	-
五~七年	-	-	-	-
十年以上	-	-	-	-
合計(註三)	14,400,000	6,300,000	8,100,000	(11,525)

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

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

註二：年度損益：指本年度帳列部位依公平價值法計算之損益。

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

二、債券遠期交易：無。

三、結構型商品交易

股權連結型商品：	股權連結商品負債 —權利金	股權連結商品資產 —選擇權	年度契約成交總金額	流通在外契約 名目本金(註一)	年度損益 (註二)
一年內	\$ 6,218	90	6,128	6,218	(1)
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	150,000	198	150,000	150,000	(102)
一~二年	-	-	-	-	-
二~三年	-	-	-	-	-
三~四年	-	-	-	-	-
四~五年	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-
合計	150,000	198	150,000	150,000	(102)

註一：係至本年底仍存續之契約金額。

註二：係本年度帳列部位依公平價值法計算之損益。

四、轉換公司債資產交換交易

資料項目 存續期間	轉換公司債資產交換—固定收益		端交易		轉換公司債資產交換—選擇權		端交易	
	本年度 承作契 約本金	流通在外 契約金額	轉換公司債 資產交換交 易—選擇權	年度損益	本年度出 售選擇權 價金	流通在外 契約金額	年度損益	
一年內	-	-	-	-	755	5,000	(1,468)	
一至二年	-	-	-	-	2,072	30,000	(526)	
二至三年	-	-	-	-	2,551	38,000	(1,508)	
三至四年	-	-	-	-	-	-	-	
四至五年	-	-	-	-	-	-	-	
五年以上	-	-	-	-	-	-	-	
合計	-	-	-	-	5,378	73,000	(3,502)	

五、債券選擇權交易：無。

日盛證券股份有限公司
附賣回債券投資明細表
民國九十六年六月三十日

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
華票高雄	96.06.25	96.07.02	1.9000	92央債甲七	\$ 99,600	100,000	
	95.06.23	96.07.03	1.9000	93央債甲四	100,000	100,000	
	96.06.22	96.07.05	1.9000	93央債甲四	6,200	6,000	
	96.06.22	96.07.05	1.9000	93央債甲七	93,300	94,000	
	小計						300,000
英商渣打	96.06.29	96.07.02	1.3000	96央債甲三	50,000	47,678	
	96.06.29	95.07.02	1.2500	96央債甲三	50,000	47,678	
	小計						95,356
日盛投資(股)	95.07.25	96.07.25	1.4500	93富邦1B	250,000	259,426	
	95.07.25	96.07.25	1.4500	93中銀4A	300,000	310,821	
	95.07.25	96.07.25	1.4500	93遠銀1A	300,000	310,000	
	小計						880,247
其他						331,974	各客戶餘額未達該 科目總額5%以上
合計						\$ 1,607,577	

應收證券融資款—淨額明細表

證券名稱	股數	金額	備註
其他		\$ 23,216,807	各客戶餘額未達本科目餘額5%

日盛證券股份有限公司

應收票據明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
昱成聯合科技(股)公司	股務代理收入	\$ 332	
其他		2,696	各客戶餘額未 達該科目總額 5%以上
		<u>\$ 3,028</u>	

應收帳款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收帳款	融券息	\$ 296,268	
	債券息	148,261	
	出售證券收入	963,126	
	手續費收入	24,465	
	其他	8,449	
		<u>\$ 1,440,569</u>	

日盛證券股份有限公司
 應收帳款－關係人明細表
 民國九十六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
日盛金融控股(股)公司	應收股務代理及期貨佣金等 款項	\$ 1,172	
日盛期貨(股)公司	"	14,187	
日盛國際商業銀行(股)公司	"	<u>60</u>	
		<u><u>\$ 15,419</u></u>	

預付款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付利息所得稅	利息收入扣繳稅款	\$ 33,126	
預付費用	書報雜誌	66	
"	財務費用	16,417	
"	修繕費	1,149	
其他		<u>9,478</u>	
		<u><u>\$ 60,236</u></u>	

日盛證券股份有限公司

其他應收款明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收利息	定存等應收利息	\$ 3,520	
應收退稅款	元信證券應退所得稅	1,156	
應收股利	日盛期貨及投顧發放股利	123,283	
其他	代收交易稅獎金、銀行作業 分攤費收入及客戶違約款等	129,777	
其他應收款－關係人	應收關係人管理費分攤收入 及利息等	15,803	
		<u>\$ 276,185</u>	

受限制資產－流動明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
定期存款	質押存款及補償性存款	<u>\$ 1,226,000</u>	

日盛證券股份有限公司
採權益法長期股權投資變動明細表
民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加 額		本 期 減 少 額		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額	單 價	總 價			
日盛期貨股份有限公司	61,826,792	\$ 996,800	-	98,391	-	(118,707)	61,826,792	98.138 %	976,484	\$ 15.79	976,484	採權益法	無	註1
日盛國際投資控股有限公司	54,600,000	1,490,232	-	164,344	-	(9,121)	54,600,000	100.00 %	1,645,455	30.14	1,645,455	"	"	註3
日盛證券投資顧問股份有限公司	10,000,000	67,641	-	1,437	-	(4,576)	10,000,000	100.00 %	64,502	6.45	64,502	"	"	註2
日盛期貨經理股份有限公司	20,000,000	173,401	-	-	-	(4,184)	20,000,000	100.00 %	169,217	8.46	169,217	"	"	註4
合 計		<u>\$ 2,728,074</u>		<u>264,172</u>		<u>(136,588)</u>			<u>2,855,658</u>					

註1：係依權益法認列之投資收益98,391千元，及投資公司發放現金股利118,707千元。

註2：係依權益法認列之投資利益1,437千元，及投資公司發放現金股利4,576千元。

註3：係依權益法認列之投資利益156,775千元、累積換算調整數貸餘7,569千元及金融商品之未實現損益貸餘9,121千元之淨額。

註4：係依權益法認列之投資損失4,184千元。

日盛證券股份有限公司
備供出售金融資產－非流動變動明細表
 民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保或質押情形	備註
	股數	公平價值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	公平價值		
台灣證券集中保管(股)公司	4,817,489	\$ 43,789	120,437	-	-	-	4,937,926	43,789	質押	4,817,489股
富邦證券金融(股)公司	7,886,671	74,542	-	-	-	-	7,886,671	74,542	全數質押	
環華證券金融(股)公司	6,570,765	57,832	-	-	-	-	6,570,765	57,832	"	
安泰證券金融(股)公司	1,304,125	12,444	-	-	-	-	1,304,125	12,444	"	
台灣期貨交易所(股)公司	1,484,000	15,212	-	-	-	-	1,484,000	15,212	質押	800,000股
合鼎創業投資(股)公司	10,000,000	100,000	-	-	-	-	10,000,000	100,000	未質押	
群陽創業投資(股)公司	5,000,000	50,000	-	-	-	-	5,000,000	50,000	"	
華成創業投資(股)公司	6,000,000	60,000	-	-	-	-	6,000,000	60,000	"	
坤基貳創業投資(股)公司	6,500,000	65,000	-	-	-	-	6,500,000	65,000	"	
日盛證券投資信託(股)公司	3,900,000	74,880	-	-	-	-	3,900,000	74,880	"	
台灣證券交易所(股)公司	15,478,627	586,067	386,965	-	-	-	15,865,592	586,067	質押	15,000,000股
日盛創業投資(股)公司	3,000,000	29,520	-	-	-	-	3,000,000	29,520	未質押	
台灣總合股務資料處理(股)公司	1,580,000	15,395	-	-	-	-	1,580,000	15,395	"	
匯揚創業投資(股)公司	15,000,000	150,000	-	-	-	-	15,000,000	150,000	"	
		<u>\$ 1,334,681</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>1,334,681</u>		

日盛證券股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額(註)	期末餘額	提供擔保	備註
						或抵押情形	
成本：							
土地	\$ 1,259,205	-	-	-	1,259,205	全數向銀行設定抵押	
建築物	568,404	-	-	-	568,404	全數向銀行設定抵押	
設備	981,178	29,295	60,099	-	950,374		
租賃權益改良	499,755	3,364	49,598	-	453,521		
預付設備款	<u>36,419</u>	<u>7,200</u>	<u>16,726</u>	<u>(594)</u>	<u>26,299</u>		
小 計	<u>3,344,961</u>	<u>39,859</u>	<u>126,423</u>	<u>(594)</u>	<u>3,257,803</u>		
累計折舊：							
建築物	168,309	5,491	-	-	173,800		
設備	739,041	47,461	55,497	-	731,005		
租賃權益改良	<u>332,598</u>	<u>26,159</u>	<u>47,529</u>	<u>-</u>	<u>311,228</u>		
小 計	<u>1,239,948</u>	<u>79,111</u>	<u>103,026</u>	<u>-</u>	<u>1,216,033</u>		
未折減餘額	<u>\$ 2,105,013</u>				<u>2,041,770</u>		

註：本期移轉淨額係轉列遞延借項594千元。

日盛證券股份有限公司

營業保證金明細表

民國九十六年六月三十日

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		470,000
經營期貨交易輔助業務保證金		245,000
兼營期貨自營業務保證金		10,000
合 計		<u>\$ 875,000</u>

交割結算基金明細表

項 目	摘 要	金 額
自營商	以現金繳存	\$ 14,000
經紀商	"	10,000
分公司	"	141,000
債券處	"	88,400
共同責任制補繳	"	137,374
期交所	"	40,000
合 計		<u>\$ 430,774</u>

日盛證券股份有限公司

存出保證金明細表

民國九十六年六月三十日

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	\$ 54,103
法院擔保金	提存法院擔保金	22,817
期貨交割結算基金	期貨交易輔助業務及兼營期貨自營業務	48,000
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	401
其他	保全、停車位及大樓管理等保證金	11,113
合 計		<u>\$ 137,454</u>

遞延借項變動明細表

項 目	期 初 餘 額	本期增加額(註)	本期減少額	期 末 餘 額
營業受讓	\$ 64,720	-	14,608	50,112
軟體	55,149	1,981	7,829	49,301
其他	73	-	9	64
合 計	<u>\$ 119,942</u>	<u>1,981</u>	<u>22,446</u>	<u>99,477</u>

註：本期增加額含自預付設備款轉列594千元。

日盛證券股份有限公司
受限制資產－非流動明細表
民國九十六年六月三十日

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>22,344</u>
合 計		\$ <u><u>35,344</u></u>

違約證券明細表

股票名稱	摘 要	股數	取得成本	市 價		備註
				單價	總 額	
協和國際		30,000	\$ 1		<u><u>-</u></u>	
減：備抵違約證券跌價損 失						(1)
淨 額			<u><u>\$ -</u></u>			

日盛證券股份有限公司
現金及約當現金—代收權證履約款明細表
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現金及約當現金	代收權證履約款	\$ <u><u>6,117</u></u>

現金及約當現金—代收承銷股款明細表

項 目	摘 要	金 額
現金及約當現金	代收承銷股款	\$ <u><u>9</u></u>

日盛證券股份有限公司

短期借款明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

摘要	借款性質	期末餘額	借款期間	利率區間	融資額度	抵押或擔保品
第一銀行南京分行	抵押借款	\$ 385,000	96.06.05~96.08.03	2.858~3.045%	385,000	活期備償
土地銀行復興分行	信用借款	500,000	96.06.12~96.07.26	3.345~3.350%	500,000	
中央信託局信義分行	抵押借款	100,000	96.06.22~96.07.20	2.719%	100,000	定存單
中信銀行城東分行	抵押借款	600,000	96.05.29~96.07.27	2.900%	600,000	定存單
日盛銀行松江分行	抵押借款	140,000	96.06.27~96.07.04	3.000%	1,100,000	有價證券
台北富邦安和分行	信用借款	670,000	96.06.06~96.07.24	2.930~4.100%	670,000	
台新銀行台北分行	信用借款	800,000	96.04.10~96.09.12	2.080~2400%	800,000	
台灣銀行民生分行	抵押借款	200,000	95.06.29~96.07.31	2.600%	200,000	活期備償
永豐銀行台北分行	抵押借款	780,000	96.05.08~96.08.24	1.950~3.500%	800,000	定存單
玉山銀行城東分行	抵押借款	110,000	96.06.07~96.07.02	3.300%	200,000	活期備償
兆豐銀行城中分行	抵押借款	850,000	96.05.28~96.07.28	2.000~3.000%	1,200,000	定存單
合庫銀行景美分行	信用借款	1,200,000	96.05.18~97.05.29	2.335%	1,200,000	
京城銀行台北分行	信用借款	290,000	96.06.26~96.07.16	3.000%	290,000	定存單
高雄銀行台北分行	抵押借款	200,000	96.06.25~96.07.13	3.200%	200,000	定存單
國泰世華南京分行	抵押借款	710,000	96.06.11~96.07.24	2.200~4.700%	1,000,000	定存單
復華銀行營業部	信用借款	260,000	96.05.28~96.07.10	2.100~4.750%	300,000	
華南銀行城東分行	抵押借款	800,000	96.06.08~96.07.23	2.800~3.500%	800,000	活期備償
陽信銀行民生分行	信用借款	50,000	96.05.18~96.08.16	2.050%	50,000	
彰化銀行城東分行	抵押借款	800,000	96.05.14~96.08.19	1.980~3.456%	800,000	定存單
遠東銀行營業部	抵押借款	100,000	96.06.08~96.07.06	3.300%	400,000	定存單
合計		<u>\$ 9,545,000</u>			<u>11,595,000</u>	

日盛證券股份有限公司
應付商業本票－淨額明細表
民國九十六年六月三十日

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>
中信票券	\$ 100,000	96.06.06~96.07.03	2.442%	無
台灣票券	200,000	96.06.05~96.07.04	2.42%	"
國際票券	200,000	96.06.20~96.07.26	2.54~3.44%	"
大慶票券	150,000	96.06.14~96.07.09	4.30%	"
兆豐票券	700,000	96.06.07~96.07.24	2.65~4.05%	定存
中華票券	300,000	96.04.09~96.08.23	1.69~2.00%	無
玉山城東	90,000	96.06.28~96.07.30	2.25%	活期備償
台新票券	200,000	96.06.15~96.07.24	2.80%	無
萬通票券	250,000	96.06.13~96.07.18	3.45~3.562%	"
大慶票免保CP	200,000	96.06.13~96.07.10	4.65%	"
中信票免保CP	300,000	96.06.08~96.07.26	2.55~3.70%	"
台新票免保CP	<u>700,000</u>	96.06.20~96.07.25	1.90~2.80%	"
小計	3,390,000			
減：應付商業本票折價	<u>(8,644)</u>			
淨額	<u><u>\$ 3,381,356</u></u>			

日盛證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國九十六年六月三十日

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
日盛債券基金	96.06.23	96.07.02	2.500	91央債甲六	\$ 90,000	103,979	
	96.06.23	96.07.02	2.500	92央債甲六	59,600	68,000	
	96.06.29	96.07.12	1.900	93央債甲二	181,200	209,103	
	96.06.23	96.07.03	1.850	93央債甲四	87,300	100,015	
	96.06.29	96.07.02	1.900	93央債甲七	68,800	78,000	
	96.06.29	96.07.12	1.900	93央債甲七	53,800	61,000	
	96.06.29	96.07.02	1.900	94央債甲二	5,000	5,098	
	96.06.26	96.07.02	1.900	95央債甲四	93,200	108,000	
	96.06.26	96.07.04	1.900	95央債甲四	257,700	300,059	
	96.06.20	96.07.09	2.600	94南科1H	70,000	70,000	
	96.06.28	96.07.12	2.000	94南科1H	30,000	30,000	
	96.06.22	96.07.12	2.000	95華亞科1	100,000	100,000	
	96.06.15	96.07.09	2.750	95台電1A	50,000	50,106	
	96.06.11	96.07.13	2.800	95台電1A	50,000	50,000	
	96.06.29	96.07.09	2.750	89陽明2D	34,000	37,042	
	96.06.26	96.07.10	2.000	93中控1F	300,000	298,637	
	96.06.26	96.07.10	2.000	92開控1D02	200,000	196,688	
	96.06.22	96.07.11	2.000	96開控1	200,000	200,000	
	95.07.25	96.07.25	1.400	93富邦票1B	250,000	262,488	
	96.06.27	96.07.10	2.000	93統一證1K	300,000	303,750	
	96.06.13	96.07.13	2.900	93萬海1A06	300,000	300,000	
	96.06.27	96.07.10	2.000	92玉銀3C	200,000	202,851	
	96.06.25	96.07.10	2.000	92開發1G	200,000	194,577	
	96.06.27	96.07.10	2.000	93交銀S	200,000	197,695	
	96.06.25	96.07.10	2.000	93誠泰8A	200,000	195,607	
	96.06.25	96.07.10	2.000	93誠泰8B	200,000	195,607	
	96.06.27	96.07.10	2.000	93誠泰8C	200,000	195,636	
	95.07.25	96.07.25	1.400	93中銀4A	300,000	315,175	
	96.06.20	96.07.10	2.600	92遠銀1A	200,000	200,000	
	95.07.25	96.07.25	1.400	93遠銀1A	300,000	315,184	
	96.06.15	96.07.10	2.800	93遠銀2C	200,000	196,527	
	96.06.25	96.07.10	2.000	92一銀2D	300,000	295,469	
	96.06.27	96.07.10	2.000	92一銀2E	200,000	197,703	
96.06.27	96.07.10	2.000	92華銀B	100,000	106,060		
	小計					<u>5,740,056</u>	
鴻揚基金	96.05.28	96.07.06	1.700	91央債甲六	123,000	134,187	
	96.05.28	96.07.06	1.700	92央債甲二	27,000	29,000	
	96.05.28	96.07.06	1.700	92央債甲六	21,000	22,000	
	96.06.25	96.07.02	1.700	92央債甲七	9,000	10,000	
	96.06.25	96.07.02	1.700	93央債甲四	12,700	14,294	
	96.06.25	96.07.02	1.700	95央債甲四	111,500	126,000	

日盛證券股份有限公司
附買回債券負債明細表(續)
民國九十六年六月三十日

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
	96.05.18	96.07.03	1.700	95央債甲四	25,500	28,000	
	96.06.25	96.07.12	3.000	95央債甲四	88,500	100,099	
	96.05.18	96.07.03	1.700	95高市債一	155,500	172,037	
	96.06.28	96.07.05	1.950	95高市債一	181,000	200,453	
	96.06.15	96.07.11	2.950	95高市債一	190,000	203,238	
	小計					1,039,308	
威寶基金	96.06.23	96.07.17	1.900	92央債甲二	21,000	23,000	
	96.06.26	96.07.16	1.900	92央債甲六	102,000	113,000	
	96.06.15	96.07.04	2.850	93央債甲二	127,300	141,416	
	96.06.20	96.07.12	2.500	93央債甲二	164,100	182,255	
	96.06.21	96.07.13	2.200	93央債甲二	90,900	100,959	
	96.06.26	96.07.16	1.900	93央債甲二	10,600	11,000	
	96.06.23	96.07.17	1.900	93央債甲二	72,800	82,057	
	96.06.15	96.07.03	2.850	93央債甲七	130,500	145,000	
	96.06.15	96.07.04	2.850	93央債甲七	8,500	9,400	
	96.06.29	96.07.13	1.950	93央債甲七	54,700	60,775	
	96.06.26	96.07.16	1.900	93央債甲七	113,000	126,456	
	96.06.15	96.07.03	2.850	95央債甲四	95,000	105,476	
	96.06.23	96.07.17	1.900	95央債甲四	43,100	47,000	
	96.06.27	96.07.23	1.900	96央債甲一	136,000	150,259	
	96.06.20	96.07.12	2.500	95高市債一	118,000	131,000	
	小計					1,429,053	
其他						10,410,526	各客戶餘額未達該 科目總額5%以上
合計						18,618,943	

日盛證券股份有限公司
附賣回債券投資－融券明細表
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

債券名稱	面額	帳面價值 含息價	公平價值 總價	賣空日 除息價
96央債甲三	300,000	\$ 286,412	284,799	284,799

日盛證券股份有限公司

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

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日 市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	金額	價值變 動損益	再買回單位	再買回價格	金額	價值變 動損益
日盛71	中鴻鋼鐵	20,000,000	0.02	\$ 42,960	400	(42,560)	8,740,000	297	175	(122)
日盛72	金寶電子	20,000,000	1.17	21,620	23,400	1,780	164,000	174	192	18
日盛73	正歲精密	40,000,000	0.03	46,480	1,200	(45,280)	7,490,000	242	225	(17)
日盛75	合勤科技	20,000,000	0.69	20,760	13,800	(6,960)	13,332,000	8,175	9,199	1,024
日盛76	友達光電	20,000,000	0.99	20,280	19,800	(480)	16,009,000	17,814	15,849	(1,965)
日盛77	華亞科技	30,000,000	0.81	29,250	24,300	(4,950)	24,398,000	21,921	19,762	(2,158)
日盛78	宏達電子	35,000,000	0.81	27,825	28,350	525	22,655,000	21,004	18,351	(2,653)
日盛79	中環	20,000,000	1.51	22,500	30,200	7,700	15,631,000	21,233	23,603	2,370
日盛80	彰化商銀	20,000,000	2.02	29,460	40,400	10,940	18,509,000	34,954	37,388	2,435
日盛81	長榮航空	20,000,000	1.18	22,500	23,600	1,100	16,648,000	19,274	19,645	370
日盛82	華寶通訊	20,000,000	0.82	33,440	16,400	(17,040)	18,630,000	20,910	15,277	(5,633)
日盛83	金寶電子	20,000,000	1.01	24,280	20,200	(4,080)	17,237,000	19,034	17,409	(1,625)
日盛84	新光金控	30,000,000	1.01	22,680	30,300	7,620	26,753,000	22,207	27,021	4,813
日盛85	新纖	20,000,000	1.90	27,860	38,000	10,140	18,727,000	33,765	35,581	1,816
日盛86	光磊	20,000,000	1.22	36,040	24,400	(11,640)	18,831,000	31,792	22,974	(8,818)
日盛87	南亞塑膠	20,000,000	2.16	39,020	43,200	4,180	17,317,000	39,180	37,405	(1,775)
日盛88	遠東紡織	20,000,000	1.57	26,660	31,400	4,740	18,985,000	27,973	29,806	1,834
日盛89	旺宏電子	20,000,000	2.41	36,440	48,200	11,760	18,981,000	43,162	45,744	2,582
日盛90	勝華科技	25,000,000	0.89	27,375	22,250	(5,125)	23,118,000	23,252	20,575	(2,677)
日盛91	亞洲光學	20,000,000	1.55	27,860	31,000	3,140	19,882,000	27,982	30,817	2,834
日盛92	台灣塑膠	20,000,000	2.59	52,760	51,800	(960)	19,867,000	52,577	51,456	(1,121)
日盛93	台新金控	20,000,000	1.55	30,660	31,000	340	19,954,000	30,824	30,929	105
日盛94	兆赫電子	20,000,000	1.63	31,840	32,600	760	19,961,000	32,032	32,536	505
日盛95	松瀚科技	20,000,000	1.343	26,860	26,860	-	6,000,000	8,058	8,058	-
日盛96	國泰金控	20,000,000	1.115	22,300	22,300	-	6,000,000	6,690	6,690	-
日盛P2	群聯電子	8,000,000	9.95	28,139	79,202	51,063	6,045,000	38,223	60,148	21,924
日盛P3	嘉聯益科技	8,000,000	0.15	21,080	1,200	(19,880)	1,456,000	865	218	(647)
日盛P4	原相科技	5,000,000	0.71	33,065	3,550	(29,515)	887,000	895	630	(265)
日盛P5	合晶科技	12,000,000	3.00	25,908	36,000	10,092	6,037,000	18,048	18,111	63
日盛P6	鈺創科技	25,000,000	0.55	25,625	13,750	(11,875)	21,199,000	15,775	11,659	(4,115)
日盛P7	伍豐科技	20,000,000	2.37	22,880	47,400	24,520	17,352,000	31,766	41,124	9,358
日盛P8	原相科技	25,000,000	0.79	24,375	19,750	(4,625)	21,783,000	19,902	17,209	(2,693)
日盛P9	聯茂電子	30,000,000	0.94	42,990	28,200	(14,790)	29,168,000	37,141	27,418	(9,725)
日盛Q1	廣明光電	30,000,000	1.48	39,120	44,400	5,280	28,669,000	46,788	42,430	(4,358)
日盛Q2	群聯電子	35,000,000	0.93	30,310	32,550	2,240	34,452,000	34,231	32,040	(2,190)
日盛Q3	世界先進	20,000,000	1.42	28,260	28,400	140	19,965,000	30,883	28,350	(2,533)
日盛Q4	驛訊電子	7,000,000	5.05	29,197	35,350	6,153	6,472,000	33,242	32,684	(559)
日盛Q5	類比科技	6,000,000	3.56	24,186	21,360	(2,826)	5,866,000	26,283	20,883	(5,400)
日盛Q6	漢磊科技	10,000,000	2.88	24,380	28,800	4,420	9,848,000	24,500	28,362	3,862
日盛Q7	泰林科技	15,000,000	1.19	19,560	17,850	(1,710)	15,000,000	19,167	17,850	(1,317)
日盛Q8	中美矽晶	10,000,000	2.82	27,670	28,200	530	9,999,000	27,923	28,197	275
日盛97	嘉新水泥	20,000,000	1.343	18,802	18,802	-	-	-	-	-
日盛98	聯發科技	20,000,000	4.828	67,592	67,592	-	-	-	-	-
日盛Q9	新普科技	15,000,000	2.319	13,576	13,576	-	-	-	-	-
日盛R1	欣邦科技	15,000,000	1.941	14,666	14,666	-	-	-	-	-
合計				\$ 1,311,091	1,255,958	(55,133)	648,017,000	970,158	963,980	(6,178)

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

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

金融商品 名稱	摘要	股數 或張數	面值	總額	利率	公平價值		備註
						單價	總額	
賣出選擇權		-	\$ -	-	-	-	<u>64,143</u>	

融券存入保證金明細表

證券名稱	股數	金額	備註
其他		<u>\$ 1,226,500</u>	各客戶餘額未達該科目總額5%以上

應付融券擔保價款明細表

證券名稱	股數	金額	備註
其他		<u>\$ 1,451,620</u>	各客戶餘額未達該科目總額5%以上

日盛證券股份有限公司

轉融通借入款明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
轉融通借入款		\$ <u>550,717</u>	

應付帳款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付帳款	融券利息支出	\$ 4,839	
	債券利息支出	20,661	
	手續費折讓	123,589	
	買進有價證券價款	618,272	
	經紀經手費支出	22,071	
	其它	<u>237</u>	
		\$ <u>789,669</u>	

日盛證券股份有限公司

其他應付款明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資、獎金及加班費		\$ 150,705	
應付勞、健保費		15,796	
應付團體會費		351	
應付伙食費		2,910	
應付水電費		693	
應付所得稅		1,157,972	
應付財務費用		25,609	
應付交易稅、營業稅		23,207	
應付經紀錯帳		1,811	
應付集保服務費		7,173	
客戶違約留置款		1,337	
應付其他費用		29,367	
其他應付關係人款		3,560	
合 計		<u>\$ 1,420,491</u>	

應付公司債－淨額明細表

證券名稱	摘 要	面 值	總 額	利 率 %	取得金額
國泰世華銀行	\$ 500,000	93.11.25~98.11.25	每滿一年付息一次， 屆滿五年一次還本	2.65	土地、建築物 及定存單
"	<u>500,000</u>	93.11.26~98.11.26	"	2.65	"
	1,000,000				
減：一年內到期之長期負債	-				
淨 額	<u>\$ 1,000,000</u>				

日盛證券股份有限公司

長期借款—淨額明細表

民國九十六年六月三十日

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
中華票券	\$ 500,000	96.03.08~99.03.07	額度內循環動用	2.02~2.20%	無
兆豐票券	500,000	96.03.06~99.03.05	"	2.364%	"
國際票券	500,000	96.02.07~99.02.07	"	1.951~1.952%	"
國際票券	300,000	96.06.04~99.06.04	"	2.62%	"
小計	1,800,000				
減：應付商業本票折價	(7,773)				
合計	<u>\$ 1,792,227</u>				

違約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
違約損失準備	\$ <u>200,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>200,000</u>

買賣損失準備變動明細表

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
買賣損失準備	\$ <u>23,296</u>	<u>16,452</u>	<u>-</u>	<u>39,748</u>

日盛證券股份有限公司

存入保證金明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
存入保證金	出租辦公室之保證金	\$ <u>7,399</u>

應計退休金負債明細表

項 目	摘 要	金 額
應計退休金負債		\$ <u>91,251</u>

其他負債—其他明細表

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

日盛證券股份有限公司
 受託買賣貸項－淨額明細表
 民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
受託買賣借項		
現金及約當現金－交割款項		\$ 79,613
應收代買證券價款		8,453,318
應收交割帳款		4,213,539
交割代價		601,361
信用交易		213
小 計		<u>13,348,044</u>
受託買賣貸項		
應付託售證券價款		8,854,552
應付交割帳款		<u>4,557,891</u>
小 計		<u>13,412,443</u>
淨 額		<u>\$ (64,399)</u>

日盛證券股份有限公司

業務種類別損益表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	經紀商		承銷商		自營商		認購權證		期貨部		合計	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
直屬各部門損益												
營業收入												
經紀手續費收入	\$ 1,725,147	70	-	-	-	-	-	-	-	-	1,725,147	48
承銷業務收入	-	-	21,373	6	4,300	1	-	-	-	-	25,673	1
出售證券利益	-	-	125,857	33	406,365	64	-	-	-	-	532,222	15
股務代理收入	-	-	21,970	6	-	-	-	-	-	-	21,970	1
利息收入	658,963	27	-	-	160,043	25	-	-	-	-	819,006	23
股利收入	-	-	139	-	118	-	-	-	-	-	257	-
營業證券評價利益	-	-	209,359	55	56,531	9	30,848	25	-	-	296,738	7
融券回補利益及評價	-	-	-	-	8,733	1	-	-	-	-	8,733	-
發行認購權證利益	-	-	-	-	-	-	94,218	75	-	-	94,218	3
期貨佣金收入	76,495	3	-	-	-	-	-	-	-	-	76,495	2
其他營業收入	4,414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,414	-
合計	<u>2,465,019</u>	<u>100</u>	<u>378,698</u>	<u>100</u>	<u>636,090</u>	<u>100</u>	<u>125,066</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,604,873</u>	<u>100</u>
營業費用												
經紀手續費支出	95,388	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	95,388	(3)
自營手續費支出	-	-	130	-	3,598	(1)	808	(1)	1,051	(1)	5,587	-
轉融通手續費支出	136	-	-	-	-	-	-	-	-	-	136	-
出售證券損失	-	-	-	-	-	-	15,443	(12)	-	-	15,443	-
利息支出	7,041	-	-	-	194,238	(30)	-	-	-	-	201,279	(6)
發行認購權證費用	-	-	-	-	-	-	1,813	(1)	-	-	1,813	-
衍生性金融商品損失-期貨	-	-	-	-	5,991	(1)	-	-	149,279	(87)	155,270	(4)
衍生性金融商品損失-櫃檯	-	-	-	-	15,929	(3)	-	-	-	-	15,929	-
結算交割服務費支出	-	-	-	-	-	-	-	-	824	-	824	-
薪資支出	665,518	(27)	29,533	(8)	11,116	(2)	9,648	(8)	1,004	(1)	716,819	(20)
折舊及攤提	61,219	(2)	893	-	2,051	-	1,308	(1)	4	-	65,475	(2)
其他營業費用	455,306	(18)	21,338	(6)	73,237	(11)	18,554	(15)	18,464	(11)	586,899	(16)
合計	<u>1,284,608</u>	<u>(51)</u>	<u>51,894</u>	<u>(14)</u>	<u>306,160</u>	<u>(48)</u>	<u>47,574</u>	<u>(38)</u>	<u>170,626</u>	<u>(100)</u>	<u>1,860,862</u>	<u>(51)</u>
部門別營業損益	\$ <u>1,180,411</u>	<u>49</u>	<u>326,804</u>	<u>86</u>	<u>329,930</u>	<u>52</u>	<u>77,492</u>	<u>62</u>	<u>(170,626)</u>	<u>(100)</u>	<u>1,744,011</u>	<u>49</u>
非屬各業務直接產生各項收支：												
各項收入											541,452	10
管理費用											(95,492)	(9)
財務費用											(146,389)	(3)
其他費用											(8,585)	(1)
合計											<u>290,986</u>	<u>(4)</u>
本期稅前純益											<u>2,034,997</u>	<u>46</u>
減：所得稅費用											(343,211)	(7)
會計原則變動累積影響數											-	10
本期純益											<u>1,691,786</u>	<u>49</u>

日盛證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

月 份	在集中交易		在營業處所		興櫃股票	
	市場受託買賣	受託買賣	融	券	代辦收入	合 計
1	\$ 238,610	83,241	10,079		1,615	333,545
2	91,057	33,520	4,178		1,261	130,016
3	230,904	83,450	10,375		2,638	327,367
4	191,851	68,888	6,333		2,110	269,182
5	190,622	64,611	8,124		3,205	266,562
6	283,235	100,219	10,222		4,799	398,475
合 計	\$ <u>1,226,279</u>	<u>433,929</u>	<u>49,311</u>		<u>15,628</u>	<u>1,725,147</u>

承銷業務收入明細表

月 份	包銷證	承銷作業	承銷輔	其他承銷	合 計
	券之報酬	處理費收入	導費收入	收 入	
1	\$ 542	474	285	2,554	3,855
2	102	24	550	904	1,580
3	164	207	550	2,640	3,561
4	-	-	570	2,995	3,565
5	28	-	590	7,996	8,614
6	280	-	590	3,628	4,498
合 計	\$ <u>1,116</u>	<u>705</u>	<u>3,135</u>	<u>20,717</u>	<u>25,673</u>

日盛證券股份有限公司

出售證券利益—自營明細表

民國九十六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	\$ 20,281,182	20,158,545	122,637
在營業處所買賣：			
股票	4,859,348	4,545,456	313,892
債券	310,759,733	310,789,897	(30,164)
小 計	315,619,081	315,335,353	283,728
合 計	\$ 335,900,263	335,493,898	406,365

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	\$ 32,940	51,084	(18,144)
在營業處所買賣：			
股票	449,246	305,245	144,001
合 計	\$ 338,140	295,518	125,857

日盛證券股份有限公司

股務代理收入明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
股務代理收入	日盛金融控股股份有限公司	\$ 7,053
	其它	14,917
合 計		<u>\$ 21,970</u>

利息收入明細表

項 目	摘 要	金 額
利息收入	融資及轉融券利息	\$ 658,963
	債券利息	160,043
合 計		<u>\$ 819,006</u>

股利收入明細表

項 目	摘 要	金 額
日盛投資信託(股)公司	現金股利；每股股息2元	\$ 7,800
合鼎創業投資(股)公司	現金股利；每股股息1.4元	14,000
台灣積體電路(股)公司	現金股利；每股股息2.999元	13,420
台灣證券集中保管(股)公司	現金股利；每股股息1元	4,938
台灣證券交易所(股)公司	現金股利；每股股息1元	15,866
	各餘額未達本科目餘額5%	41,524
合 計		<u>\$ 97,548</u>

日盛證券股份有限公司
認購(售)權證發行利益明細表
民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
發行認購(售)權證負債價值變動利益		\$ 219,779
發行認購(售)權證到期前履約損失		(20)
發行認購(售)權證再買回價值變動損失		(125,839)
發行認購(售)權證逾期失效利益		298
合 計		<u>\$ 94,218</u>

期貨佣金收入明細表

月 份	摘 要	金 額
1	期貨交易輔助業務佣金	\$ 15,008
2	"	6,956
3	"	15,806
4	"	12,908
5	"	11,670
6	"	14,147
合 計		<u>\$ 76,495</u>

日盛證券股份有限公司
 營業證券評價利益—自營明細表
 民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
營業證券評價利益	自營	\$ <u>56,531</u>

營業證券評價利益—承銷明細表

項 目	摘 要	金 額
營業證券評價利益	承銷	\$ <u>209,359</u>

營業證券評價利益—避險明細表

項 目	摘 要	金 額
營業證券評價利益	避險	\$ <u>30,848</u>

日盛證券股份有限公司
其他營業收入明細表
民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
其他營業收入	經手借券手續費收入	\$ 187
	錯帳收入	1,086
	其他	<u>3,141</u>
合 計		<u>\$ 4,414</u>

營業外收入及利益、費用及損失明細表

項 目	摘 要	金 額
<u>營業外收入及利益：</u>		
財務收入	定存及活存息	\$ 22,097
投資利益	採權益法投資之長期投資利益	252,419
處分固定資產利益	處分固定資產利益	30
非營業金融商品評價利益	開放式基金及貨幣市場工具評價利益	50,353
兌換利益		925
其他收入	銀行作業管理收入及租金收入等	<u>118,338</u>
小 計		<u>444,162</u>
<u>營業外收支及損失：</u>		
財務費用	借款及商業本票等利息	147,142
處分固定資產損失	處分固定資產損失	6,482
非營業金融商品評價損失	開放式基金及貨幣市場工具評價損失	466
兌換損失		860
其他損失	保證金損失	<u>25</u>
小 計		<u>154,975</u>
合 計		<u>\$ 289,187</u>

日盛證券股份有限公司
經紀手續費支出明細表
民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

月 份	經紀商	自營商
1	\$ 16,157	1,125
2	7,838	535
3	18,939	980
4	15,554	778
5	14,931	819
6	21,969	1,350
合 計	<u>\$ 95,388</u>	<u>5,587</u>

轉融通手續費支出明細表

項 目	摘 要	金 額
轉融通手續費支出	與證金公司轉融通手續費	\$ <u>136</u>

出售證券損失—避險明細表

項 目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券損失
在集中交易市場買賣：			
股票	\$ 1,299,536	1,329,855	30,319
在營業處所買賣債券：			
股票	828,794	813,918	(14,876)
合 計	<u>\$ 2,128,330</u>	<u>2,143,773</u>	<u>15,443</u>

日盛證券股份有限公司

利息支出明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
利息支出		融券利息		\$	7,041
		債券利息			194,238
合	計			\$	<u>201,279</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		\$	177
二月份		"			145
三月份		"			148
四月份		"			155
五月份		"			57
六月份		"			142
合	計			\$	<u>824</u>

日盛證券股份有限公司
 衍生性金融商品損益一期貨
 民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
<u>利益</u>		
期貨契約利益－非避險已實現	國內指數期貨契約	\$ 141,923
期貨契約利益－非避險未實現	"	(14,003)
選擇權交易利益－非避險已實現	國內選擇權期貨契約	200,773
選擇權交易利益－非避險未實現	"	<u>6,679</u>
小 計		<u>335,372</u>
<u>損失</u>		
期貨契約損失－非避險已實現	國內指數期貨契約	224,831
期貨契約損失－非避險未實現	"	(4,842)
選擇權交易損失－非避險已實現	國內選擇權期貨契約	265,785
選擇權交易損失－非避險未實現	"	<u>4,868</u>
小 計		<u>490,642</u>
合 計		<u>\$ (155,270)</u>

衍生性金融商品損失－櫃檯

項 目	摘 要	金 額
換利合約價值	非避險	\$ 11,031
資產交換選擇權	"	(596)
股權連結商品	"	5,659
債券選擇權	"	<u>(165)</u>
合 計		<u>\$ 15,929</u>

日盛證券股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六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	\$ 682,111	831,750
伙食費	19,619	21,284
文具印刷	13,130	13,071
郵電費	50,496	48,901
交際費	15,927	19,941
水電費	20,553	22,085
保險費	51,401	52,655
稅捐	154,040	183,842
折舊	78,790	89,105
攤銷	22,446	17,879
租金	103,935	112,723
修繕費	23,442	35,484
廣告費	3,044	4,848
電腦資訊費	42,162	35,117
自由捐贈	126	1,050
團體會費	3,170	4,204
壞帳	1,148	3,315
買賣損失	16,452	13,008
錯帳損失	7,078	7,322
過怠金	30	-
職工福利	3,911	3,857
旅費	3,061	2,773
交通費	4,841	4,032
加班費	1,490	2,519
雜項購置	1,268	1,553
退休金	38,729	32,960
員工訓練費	2,540	1,655
勞務費用	20,597	23,253
書報雜誌	3,254	4,221
集保服務費	30,995	24,508
借券費用	34	173
投資人保護費用	4,509	3,942
什支	39,788	42,851
合 計	<u>\$ 1,464,117</u>	<u>1,665,881</u>

日盛證券股份有限公司

承銷業務報告表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券 名稱	主辦 或協辦	代銷 或包銷	承銷期間	承銷 每股			承銷截止包銷		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
漢科	協辦	詢圈	95/12/17~96/01/05	100	26.5	\$ 2,650	-	26.5	31	-	-	96/01/09	
凱鼎	協辦	自認	96/01/11	30	25	750	30	25	-	-	-	96/01/17	
宏達	協辦	詢圈	96/01/23~96/01/25	20	100	2,000	-	100	22	-	-	96/01/30	
		自認		2	100	200	2	100					
桃園大飯店	協辦	自認	96/01/24	30	35	1,050	30	35	-	-	-	96/01/30	
日揚	主辦	申購	96/01/17~96/01/25	578	26	15,028	-	26	489	65,625	474	96/01/31	
		自認		102	26	2,652	102	26	-	-	-		
		原股東		720	26	18,720	720	26	-	-	-		
豐藝	協辦	詢圈	96/01/31~96/02/02	40	100	4,000	-	100	5	-	-	96/02/07	
		自認		4	100	400	4	100					
志豐	協辦	詢圈	96/02/05~96/02/06	30	28	840	-	28	8	-	-	96/02/08	
光洋應用	協辦	詢圈	96/02/07~96/02/09	360	100	36,000	20	100	70	-	-	96/02/14	
材料科技	協辦	自認	96/02/02~96/02/12	40	100	4,000	40	100					
		申購		90	18.5	1,665	-	18.5	19	105,391	24	96/02/26	
精品科技	協辦	自認	96/02/07	10	18.5	185	10	18.5	-	-	-		
		協辦		30	22	660	30	22	-	-	-	96/03/01	
誠創科技	協辦	自認	96/02/14	40	25	1,000	40	25	-	-	-	96/03/01	
宏達	協辦	申購	96/03/07~96/03/15	340	13.5	4,590	-	13.5	49	36,266	65	96/03/21	
		自認		20	13.5	270	20	13.5					
幸亞	協辦	自認	96/03/19	200	23	4,600	200	23	-	-	-	96/03/26	
力旺	協辦	自認	96/03/21	30	150	4,500	30	150	-	-	-	96/03/26	
光旺應用	協辦	申購	96/03/14~96/03/22	50	93.8	4,690	-	93.8	35	221,789	111	96/03/28	
		自認		9	93.8	844	9	93.8	-	-	-		
康齡醫學	主辦	自認	96/03/27	70	20	1,400	70	20	-	-	-	96/04/03	
台中商銀	協辦	申購	96/03/14~96/03/22	1,885	11.5	21,678	-	11.5	80	83,300	31	96/04/20	
		自認		115	11.5	1,323	115	11.5					
英濟	協辦	詢圈	96/04/24~96/04/25	257	50	12,850	-	50	28	-	-	96/04/27	
西柏科技	主辦	自認	96/04/26	320	70	22,400	320	70	-	-	-	96/05/04	
昱晶	協辦	原股東	96/05/04	18,961	128	2,427	18,961	128	-	-	-		
邨港	協辦	自認	96/05/22	30	12	360	30	12	-	-	-	96/05/30	
商丞	協辦	詢圈	96/05/24~96/05/28	100	100	10,000	-	100	80	-	-	96/05/31	
		自認		20	100	2,000	20	100					
上銀	協辦	自認	96/06/12	60	33	1,980	60	33	-	-	-	96/06/20	
嘉晶	協辦	詢圈	96/06/20~96/06/22	284	100	28,400	-	100	200	-	-	96/06/26	
		自認		16	100	1,600	16	100					
曜鵬	協辦	自認	96/06/25	54	180	9,720	54	180	-	-	-	96/06/29	
合計				<u>6,104.961</u>		<u>\$ 227,431</u>	<u>1,990.961</u>		<u>1,116</u>		<u>705</u>		

董事長：蔡淑媛

部門主管：張喬翔

製表人：李益菁

日盛證券股份有限公司
櫃檯買賣營業報告表(九十六年上半年度)

民國九十六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：766名；業務員：821名
- 5.櫃檯買賣帳戶開業人數749,235戶
- 6.櫃檯買賣股票總成交股數11,901,183,840股
- 7.櫃檯買賣股票總成交筆數：2,306,088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	\$ 5,187,360	4,868,123	210,742,552	211,562,219	215,929,912	216,430,342
債券	313,704,174	316,941,544	-	-	313,704,174	316,941,544

9.庫存上櫃有價證券明細表

證券名稱	摘要	股數或債券			市價			備註
		面值	總額	利率%	取得金額	單價	總價	
91央債甲四	91.03.08~101.03.08		200,000	3.625 %	\$ 215,918	105.4339	210,867	
91央債甲六	91.07.30~96.07.30	-	1,100,000	2.625 %	1,106,544	100.0365	1,100,401	
91央債甲九	91.10.11~96.10.11	-	300,000,000	2.500 %	302,321	100.1030	300,309	
91央債甲11	91.12.17~101.12.17	-	400,000	2.500 %	411	101.2508	405	
92央債甲二	92.01.17~97.01.17	-	550,000	1.625 %	549,149	97.7866	548,826	
92央債甲六	92.07.15~97.07.15	-	750,000	1.500 %	746,925	99.4481	745,861	
92央債甲八	92.10.30~97.10.30	-	300,000	2.000 %	300,705	100.1121	300,336	
93央債甲二	93.01.30~98.01.30	-	1,350,000	1.875 %	1,353,044	99.3436	1,341,139	
93央債甲七	93.07.22~98.07.22	-	1,552,000	2.125 %	1,559,928	99.6410	1,546,428	
95央債甲一	95.01.06~100.01.06	-	32,000	1.750 %	31,730	97.8965	31,328	
95央債甲四	95.05.12~97.05.12	-	1,900,000	1.875 %	1,904,937	99.9093	1,898,277	
96央債甲一	96.01.26~101.01.26	-	650,000	1.875 %	638,273	97.8435	635,983	
96央債甲二	96.02.14~116.02.14	-	1,000	2.000 %	936	93.4956	935	
93明基1F	93.08.31~98.08.31	-	300,000	2.350 %	300,000	99.9961	299,988	
94鴻海1C05	94.09.28~101.09.28	-	500,000	2.250 %	500,000	99.9953	499,977	
94南科1H	94.04.27~99.04.27	-	500,000	2.0891 %	500,000	99.9987	499,993	
95華亞科1	95.12.19~100.12.19	-	100,000	2.200 %	100,000	99.1274	99,127	
95中油1B	95.11.28~102.11.28	-	200,000	2.160 %	200,000	99.9400	199,880	
95台電1A	95.05.22~100.05.22	-	400,000	1.850 %	395,813	97.5589	390,236	
89陽明2D	89.11.23~101.11.23	-	100,000	6.020 %	106,374	112.7621	112,762	
93中控1F	93.03.03~98.03.03	-	300,000	浮動	287,567	96.4050	289,215	
92開控1D02	92.05.16~97.05.16	-	200,000	"	190,651	98.2944	196,589	
96開控1	96.02.08~101.02.08	-	200,000	2.200 %	200,000	100.3427	200,685	
93統一證1K	92.12.24~97.12.24	-	300,000	浮動	293,642	97.6227	292,868	
93萬海1A06	93.06.30~98.06.30	-	500,000	浮動	496,522	96.6259	483,130	
分中信金10IJ	92.04.07~96.10.07	-	4,613	0.6209 %	540	0.2403	11	
分中信金10IK	92.04.07~97.04.07	-	4,613	0.6209 %	540	0.2403	11	
分中信金10IL	92.04.07~97.10.07	-	4,613	0.6209 %	540	0.2403	11	
分中信金10IM	92.04.07~98.04.07	-	4,613	0.6209 %	540	0.2403	11	
分中信金10IN	92.04.07~98.10.07	-	4,613	0.6209 %	540	0.2403	11	
分中信金10IP	92.04.07~99.04.07	-	4,613	0.6209 %	540	0.2403	11	
分中控27ID	92.10.13~96.10.13	-	7,380	1.160 %	7,820	44.3659	3,274	
分中控27IE	92.10.13~97.10.13	-	7,380	3.150 %	7,820	44.3659	3,274	
分中控27IF	92.10.13~98.10.13	-	7,380	3.150 %	7,820	44.3659	3,274	
分中控27IG	92.10.13~99.10.13	-	7,380	3.150 %	7,820	44.3659	3,274	
分中控28ID	92.10.13~96.10.13	-	3,690	1.160 %	3,910	44.3659	1,637	
分中控28IE	92.10.13~97.10.13	-	3,690	3.150 %	3,910	44.3659	1,637	
分中控28IF	92.10.13~98.10.13	-	3,690	3.150 %	3,910	44.3659	1,637	
分中控28IG	92.10.13~99.10.13	-	3,690	3.150 %	3,910	44.3659	1,637	
分中控40IG	93.03.03~96.09.03	-	3,011	浮動	1,286	0.8020	24	
分中控40IH	93.03.03~97.03.03	-	3,011	1.0037 %	1,286	0.8020	24	
分中控40IJ	93.03.03~97.09.03	-	3,011	1.0037 %	1,286	0.8020	24	
分中控40IK	93.03.03~98.03.03	-	3,011	1.0037 %	1,286	0.8020	24	
95高市債一	95.12.21~98.12.21	-	1,000,000	- %	945,100	95.4579	954,579	
92玉銀3B	92.10.29~97.10.29	-	300,000	1.0125 %	294,318	98.9393	296,818	
92玉銀3C	92.10.29~97.10.29	-	200,000	1.0125 %	196,212	98.9393	197,879	
92開發1G	92.02.17~97.08.17	-	200,000	浮動	188,638	97.8073	195,615	
93交銀S	93.03.04~98.03.04	-	200,000	浮動	190,656	96.5615	193,123	
93誠泰8A	93.02.16~98.02.16	-	200,000	浮動	188,807	96.6180	193,236	
93誠泰8B	93.02.16~98.02.16	-	200,000	浮動	188,807	96.6180	193,236	
93誠泰8C	93.02.16~98.02.16	-	200,000	浮動	188,807	96.6180	193,236	
92遠銀1A	92.02.11~97.02.11	-	200,000	浮動	193,605	98.7762	197,552	
93遠銀2C	93.05.14~98.05.14	-	200,000	浮動	190,437	96.0814	192,163	

證券名稱	摘要	股數或債券		利率%	取得金額	市價		備註
		面值	總額			單價	總價	
92一銀2C	92.01.20~97.01.20	-	300,000	浮動	\$ 286,797	98.9330	296,799	
92一銀2D	92.01.20~97.01.20	-	300,000	浮動	286,797	98.9330	296,799	
92一銀2E	92.01.20~97.01.20	-	200,000	浮動	191,198	98.9330	197,866	
92華銀B	92.11.27~99.11.27	-	100,000	0.920 %	100,398	94.7857	94,786	
分一銀63IG	93.05.25~96.11.25	-	4,738	2.500 %	2,383	18.6544	884	
分一銀63IH	93.05.25~97.05.25	-	4,738	2.500 %	2,383	18.6544	884	
分一銀63IJ	93.05.25~97.11.25	-	4,738	2.500 %	2,383	18.6544	884	
分一銀63IK	93.05.25~98.05.25	-	4,738	2.500 %	2,383	18.6544	884	
分一銀63IL	93.05.25~98.11.25	-	4,738	2.500 %	2,383	18.6544	884	
分一銀63IM	93.05.25~99.05.25	-	4,738	2.500 %	2,383	18.6544	884	
分一銀63IN	93.05.25~99.11.25	-	4,738	2.500 %	2,383	18.6544	884	
分一銀63IP	93.05.25~100.05.25	-	4,738	2.500 %	2,383	18.6544	884	
分一銀64IG	93.05.25~96.11.25	-	4,738	2.5001 %	2,384	18.6544	884	
分一銀64IH	93.05.25~97.05.25	-	4,738	2.5001 %	2,384	18.6544	884	
分一銀64IJ	93.05.25~97.11.25	-	4,738	2.5001 %	2,384	18.6544	884	
分一銀64IK	93.05.25~98.05.25	-	4,738	2.5001 %	2,384	18.6544	884	
分一銀64IL	93.05.25~98.11.25	-	4,738	2.5001 %	2,384	18.6544	884	
分一銀64IM	93.05.25~99.05.25	-	4,738	2.5001 %	2,384	18.6544	884	
分一銀64IN	93.05.25~99.11.25	-	4,738	2.5001 %	2,384	18.6544	884	
分一銀64IP	93.05.25~100.05.25	-	4,738	2.5001 %	2,384	18.6544	884	
信錦	股票	10	70,000	- %	13,635	195.0000	13,650	
李洲	"	10	225,000	- %	6,909	32.6500	7,346	
威剛	"	10	30,000	- %	3,936	128.5000	3,855	
欣鈺	"	10	2,130,000	- %	66,425	34.4000	73,272	
抗特	"	10	60	- %	2	68.4000	4	
典範	"	10	200,000	- %	5,351	30.3000	6,060	
長天	"	10	167,000	- %	13,688	87.4000	14,596	
漢磊	"	10	50,000	- %	1,865	36.2000	1,810	
力晶	"	10	300,000	- %	5,890	20.0000	6,000	
茂德	"	10	150,000	- %	2,068	13.8000	2,070	
中美晶	"	10	390,000	- %	74,877	203.5000	79,365	
業強	"	10	600,000	- %	27,758	45.0000	27,000	
百一	"	10	500,000	- %	24,312	48.3000	24,150	
日揚	"	10	126,000	- %	4,127	32.3500	4,076	
淳安	"	10	600,000	- %	22,165	38.0000	22,800	
東捷	"	10	50,000	- %	4,095	85.0000	4,250	
立基電	"	10	500,000	- %	21,695	44.0000	22,000	
群聯	"	10	201,000	- %	72,396	433.0000	87,033	
川湖一	可轉換公司債	100	839,000	- %	89,688	112.8500	94,681	
裕隆二	"	100	2,471,000	- %	283,213	114.9500	284,041	
神達三	"	100	150,000	- %	16,299	108.2000	16,230	
光罩二	"	100	150,000	- %	16,133	112.9500	16,942	
大同一	"	100	1,744,000	- %	223,437	130.0000	226,720	
億光二	"	100	2,452,000	- %	319,639	129.0000	316,308	
友達二	"	100	150,000	- %	15,321	99.6000	14,940	
晶電二	"	100	2,304,000	- %	311,616	153.0000	352,512	
創見一	"	100	256,000	- %	33,287	129.0000	33,024	
全台三	"	100	130,000	- %	14,091	110.7000	14,391	
明泰一	"	100	50,000	- %	5,600	143.3000	7,165	
頤邦二	"	100	101,000	- %	13,556	130.4500	13,175	
佳邦一	"	100	325,000	- %	38,110	115.0000	37,375	
華上二	"	100	250,000	- %	27,921	118.5000	29,625	
合計					\$ 17,784,512		17,809,648	

董事長：蔡淑媛

部門主管：高淑惠

製表人：陳淑紅

