

股票代碼：000116

日盛證券股份有限公司

財 務 報 告

民國九十九年及九十八年六月三十日

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	15~37
(五)關係人交易	38~42
(六)質押之資產	43
(七)重大承諾事項及或有事項	43~44
(八)重大之災害損失	44
(九)重大之期後事項	44
(十)其 他	44~45
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	45
2.轉投資事業相關資訊	46
3.大陸投資資訊	46
4.證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊	47~49
(十二)部門別財務資訊	49
九、重要會計科目明細表	50~97
十、期貨部門揭露事項	98~116

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九十九年及九十八年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年及九十八年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及我國一般公認會計原則編製，足以允當表達日盛證券股份有限公司民國九十九年及九十八年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年及九十八年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十九年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據前段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

日盛證券股份有限公司已編製民國九十九年及九十八年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

陳富煒

會計師：

鍾丹丹

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號
民國九十九年八月十六日

日盛證券股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

	99.6.30		98.6.30			99.6.30		98.6.30	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產									
流動資產：									
101010 現金及約當現金(附註二(五)、四(一)及五(二))	\$ 1,607,814	4	2,753,705	8	201010 短期借款(附註四(七)、五(二)及六)	\$ 1,420,000	4	700,000	2
101020 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二(六)、(七)及四(二)、(廿))	8,069,155	22	6,558,032	20	201020 應付商業本票(附註四(八))	2,909,461	8	199,997	1
101070 附賣回債券投資(附註二(八)、四(三)及五(二))	-	-	810,820	2	201030 附買回債券負債(附註二(八)、四(九)及五(二))	4,733,755	13	4,956,879	15
101310 應收證券融資款(附註二(九))	16,028,736	45	12,343,658	37	201060 公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二(七)、 (十四)、四(十)、(廿))	234,903	1	33,272	-
101450 借券擔保價款	65,628	-	62	-	201310 融券存入保證金(附註二(九))	1,087,829	3	1,330,061	4
101460 借券存出保證金	56,596	-	56	-	201320 應付融券擔保價款(附註二(九))	1,236,580	3	1,491,916	5
101610 應收票據(附註二(十))	411	-	2,639	-	201610 應付票據	-	-	339	-
101630 應收帳款(附註二(十))	1,157,709	3	660,396	2	201630 應付帳款	858,809	3	806,029	2
101640 應收帳款—關係人(附註五(二))	12,085	-	15,359	-	201650 預收款項	64,209	-	80,450	-
101650 預付款項	12,697	-	33,906	-	201660 代收款項	7,753	-	6,490	-
101670 其他應收款(五(二))	206,050	1	284,745	1	201670 其他應付款(附註二(十九)、四(十八)及五(二))	1,817,674	5	1,671,828	5
101810 受限制資產—流動(附註四(七)、(十一)及六)	664,765	2	1,070,730	3	201860 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十一)、(十 二)及六)	-	-	1,999,729	6
101820 遞延所得稅資產—流動(附註二(十九)及四(十八))	-	-	9,918	-	201980 其他金融負債—流動	-	-	81,750	-
101840 備供出售金融資產—流動(附註二(六)、(十一)及四(四) 、(二十))	320,626	1	538,088	2	流動負債合計	<u>14,370,973</u>	<u>40</u>	<u>13,358,740</u>	<u>40</u>
流動資產合計	<u>28,202,272</u>	<u>78</u>	<u>25,082,114</u>	<u>75</u>	長期負債：				
基金及投資：					202020 長期借款(附註四(十二)及六)	1,498,828	4	600,000	2
102300 採權益法之長期股權投資(附註二(十一)及四(五))	3,112,862	9	3,218,037	10	長期負債合計	<u>1,498,828</u>	<u>4</u>	<u>600,000</u>	<u>2</u>
102400 備供出售金融資產—非流動(附註二(十一)、四(五)及六)	1,337,363	4	1,405,992	5	其他負債：				
基金及投資合計	<u>4,450,225</u>	<u>13</u>	<u>4,624,029</u>	<u>15</u>	203010 違約損失準備(附註二(十五))	200,000	1	200,000	1
固定資產(附註二(十二)、四(六)、(十一)及六)：					203020 買賣損失準備(附註二(十六))	-	-	1,776	-
成本：					203030 存入保證金(附註五(二))	7,250	-	7,585	-
103010 土地	1,259,205	4	1,259,205	4	203060 應計退休金負債—非流動(附註二(十七)及四(十五))	130,111	-	104,397	-
103020 建築物	568,404	2	568,404	2	203990 其他負債—其他(附註四(十三))	28,870	-	28,870	-
103030 設備	905,872	3	960,219	3	其他負債合計	<u>366,231</u>	<u>1</u>	<u>342,628</u>	<u>1</u>
103050 預付設備款	3,168	-	3,247	-	負債合計	<u>16,236,032</u>	<u>45</u>	<u>14,301,368</u>	<u>43</u>
103060 租賃權益改良	369,054	1	396,755	1	股東權益：				
	3,105,703	10	3,187,830	10	301000 股本(附註四(十六))	11,572,127	32	11,572,127	35
1030x9 減：累計折舊	1,320,223	4	1,333,358	4	302000 資本公積	1,298,456	4	1,298,456	4
固定資產淨額	<u>1,785,480</u>	<u>6</u>	<u>1,854,472</u>	<u>6</u>	304010 保留盈餘(附註四(十七))				
104000 無形資產：					304010 法定盈餘公積	1,855,106	5	1,699,768	5
104990 其他無形資產(附註二(十三))	38,369	-	61,325	-	304020 特別盈餘公積	4,401,323	12	4,196,415	13
其他資產：					304040 未分配盈餘	650,874	2	162,024	-
105010 營業保證金	800,000	2	815,000	2	305020 累積換算調整數(附註四(五))	(19,431)	-	14,405	-
105020 交割結算基金	423,155	1	402,651	1	305050 金融商品之未實現損益(附註二(十一)及四(四)、(五))	12,650	-	(3,996)	-
105030 存出保證金(附註五(二)、六及七)	129,983	-	124,487	-	305030 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(十五))	(21,201)	-	-	-
105040 遞延借項	72	-	108	-	股東權益合計	<u>19,749,904</u>	<u>55</u>	<u>18,939,199</u>	<u>57</u>
105110 遞延所得稅資產—非流動(附註二(十九)及四(十八))	30,959	-	31,285	-	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
105700 現金及約當現金—代收權證履約款	8	-	1,144	-					
105800 現金及約當現金—代收承銷股款	8	-	8	-					
其他資產合計	<u>1,384,185</u>	<u>3</u>	<u>1,374,683</u>	<u>3</u>					
121000 受託買賣借項(附註四(十四))	125,405	-	243,944	1					
資產總計	<u>\$ 35,985,936</u>	<u>100</u>	<u>33,240,567</u>	<u>100</u>	負債及股東權益總計	<u>\$ 35,985,936</u>	<u>100</u>	<u>33,240,567</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：趙永飛

經理人：蔡裕彬

會計主管：陳美宏

日盛證券股份有限公司

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	99年上半年度		98年上半年度	
	金額	%	金額	%
收入：(附註二(廿))				
401000 經紀手續費收入(附註五(二))	\$ 1,405,507	46	1,518,226	62
404000 承銷業務收入	26,467	1	18,219	1
411000 出售證券利益—自營	-	-	46,804	2
412000 出售證券利益—承銷	19,931	1	3,478	-
414000 出售證券利益—避險	-	-	9,319	-
421100 股務代理收入(附註五(二))	21,246	1	20,065	1
421200 利息收入(附註五(二))	572,907	19	394,183	16
421300 股利收入	47,793	2	373	-
421530 營業證券評價利益—避險	-	-	321	-
421610 借券及附賣回債券融券評價利益	2,075	-	110	-
422200 認購(售)權證發行利益	265,108	9	602	-
424100 期貨佣金收入(附註五(二))	67,273	2	83,921	4
424400 衍生性金融商品利益—期貨(附註四(二十))	318,392	9	177,801	7
424500 衍生性金融商品利益—櫃檯(附註四(二十))	25,736	1	10,888	1
438000 其他營業收入	64,362	2	29,186	1
440000 營業外收入及利益(附註四(五)及五(二))	219,255	7	127,382	5
收入合計	3,056,052	100	2,440,878	100
費用：				
501000 經紀經手費支出(附註五(二))	83,728	3	88,063	4
502000 自營經手費支出	5,712	-	4,625	-
503000 轉融通手續費支出	99	-	105	-
511000 出售證券損失—自營	14,632	1	-	-
514000 出售證券損失—避險	160,657	5	-	-
521200 利息支出(附註五(二))	7,521	-	20,729	1
521510 營業證券評價損失—自營	186,847	6	55,820	2
521520 營業證券評價損失—承銷	14,870	1	1,558	-
521530 營業證券評價損失—避險	25,629	1	-	-
521600 借券及附賣回債券融券回補損失	5,584	-	9,749	-
522100 發行認購(售)權證費用	13,050	-	3,500	-
524100 期貨佣金支出(附註五(二))	246	-	-	-
524300 結算交割服務費支出	1,057	-	1,888	-
524400 衍生性金融商品損失—期貨(附註四(二十))	296,070	10	148,018	6
530000 營業費用(附註五(二))	1,339,417	44	1,448,405	59
538000 其他營業支出	27,469	1	314	-
540000 營業外支出及損失	29,899	1	75,608	3
費用合計	2,212,487	73	1,858,382	75
稅前淨利	843,565	27	582,496	25
551000 所得稅費用(附註二(十九)及四(十八))	192,691	6	420,472	17
本期淨利	\$ 650,874	21	162,024	8
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(元)(附註二(廿一)及四(十九))	\$ 0.73	0.56	0.50	0.14

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：趙永飛

經理人：蔡裕彬

會計主管：陳美宏

日盛證券股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股本		保留盈餘			股東權益其他調整項目					
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未提撥 保留盈餘	合計	累積換算 調整數	未認列為 退休金成 本之淨損失	金融商 品未實 現損失	合計	合計
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 11,572,127	1,298,456	1,658,220	4,016,734	415,475	6,090,429	12,132	-	(105,768)	(93,636)	18,867,376
本期損益	-	-	-	-	162,024	162,024	-	-	-	-	162,024
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	41,548	-	(41,548)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	179,681	(179,681)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(194,246)	(194,246)	-	-	-	-	(194,246)
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	101,772	101,772	101,772
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	-	2,273	-	-	2,273	2,273
民國九十八年六月三十日餘額	<u>\$ 11,572,127</u>	<u>1,298,456</u>	<u>1,699,768</u>	<u>4,196,415</u>	<u>162,024</u>	<u>6,058,207</u>	<u>14,405</u>	<u>-</u>	<u>(3,996)</u>	<u>10,409</u>	<u>18,939,199</u>
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 11,572,127	1,298,456	1,699,768	4,196,415	1,553,382	7,449,565	(28,082)	(21,201)	6,479	(42,804)	20,277,344
本期損益	-	-	-	-	650,874	650,874	-	-	-	-	650,874
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	155,338	-	(155,338)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	204,908	(204,908)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,193,136)	(1,193,136)	-	-	-	-	(1,193,136)
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	6,171	6,171	6,171
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	-	8,651	-	-	8,651	8,651
民國九十九年六月三十日餘額	<u>\$ 11,572,127</u>	<u>1,298,456</u>	<u>1,855,106</u>	<u>4,401,323</u>	<u>650,874</u>	<u>6,907,303</u>	<u>(19,431)</u>	<u>(21,201)</u>	<u>12,650</u>	<u>(27,982)</u>	<u>19,749,904</u>

民國九十九年及九十八年上半年度董監酬勞及員工紅利已於損益表中扣除，請參閱附註四(十七)。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：趙永飛

經理人：蔡裕彬

會計主管：陳美宏

日盛證券股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	99年上半年度	98年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 650,874	162,024
調整項目：		
折舊費用	46,898	62,466
攤銷費用	13,872	14,712
買賣損失準備沖銷數	(59,043)	(15,729)
權益法認列之投資(收益)損失	(72,805)	31,643
收到權益法被投資公司現金股利	20,904	20,611
處分固定資產損失	1,560	17,058
處分投資利益	(118)	-
金融資產及負債評價損失	230,697	54,423
金融資產減損損失	821	-
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產	(1,397,985)	5,239,637
附賣回債券及票券投資	-	69,426
應收證券融資款	250,162	(5,440,738)
轉融通保證金	5,004	352
應收轉融通擔保價款	5,454	350
借券擔保價款	(25,898)	9,599
借券存出保證金	(20,698)	8,676
應收票據	(222)	(2,343)
應收帳款	(43,576)	178,950
應收帳款－關係人	(1,012)	946
預付款項	4,974	37,534
其他應收款	(26,344)	(80,405)
遞延所得稅資產－流動	-	(3,469)
遞延所得稅資產－非流動	5,449	7,573
備供出售金融資產－流動	77,696	459,461
現金及約當現金－代收權證履約款	-	(1,136)
受託買賣借貸項淨額變動數	243,127	(29,790)
營業資產之淨變動合計	<u>(923,869)</u>	<u>454,623</u>

日盛證券股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	99年上半年度	98年上半年度
營業負債之淨變動：		
附買回債券及票券負債	\$ 1,419,487	(7,615,349)
公平價值變動列入損益之金融負債	(22,044)	926
融券存入保證金	(816,220)	317,846
應付融券擔保價款	(940,198)	366,496
應付票據	-	339
應付帳款	47,980	628,964
預收款項	7,413	43,648
代收款項	(139)	1,077
其他應付款	(266,526)	528,182
應計退休金負債	69	963
其他金融負債	-	81,750
營業負債之淨變動合計	<u>(570,178)</u>	<u>(5,645,158)</u>
營業資產及負債之淨變動合計	<u>(1,494,047)</u>	<u>(5,190,535)</u>
營業活動之淨現金流出	<u>(660,387)</u>	<u>(4,843,327)</u>
投資活動之現金流量：		
備供出售金融資產—非流動減少	11,746	-
購置固定資產	(17,439)	(10,667)
處分固定資產價款	-	97
營業保證金減少	-	45,000
交割結算基金(增加)減少	(23,504)	21,229
存出保證金減少	2,250	23,715
受限制資產減少	260,994	203,980
購置無形資產	(1,902)	-
投資活動之淨現金流入	<u>232,145</u>	<u>283,354</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	40,000	700,000
應付商業本票增加	1,359,803	199,997
舉借長期借款	1,498,828	261,615
償還長期借款	(999,894)	-
存入保證金(減少)增加	(433)	125
發放現金股利	(1,193,136)	(194,246)
融資活動之淨現金流入	<u>705,168</u>	<u>967,491</u>
本期現金及約當現金淨增減數	276,926	(3,592,482)
期初現金及約當現金餘額	<u>1,330,888</u>	<u>6,346,187</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,607,814</u>	<u>\$ 2,753,705</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)	\$ 20,863	9,316
支付所得稅	\$ 189,147	18,478
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	\$ -	999,729
金融商品未實現評價損失	\$ 6,171	55,589

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：趙永飛

經理人：蔡裕彬

會計主管：陳美宏

日盛證券股份有限公司

財務報表附註

民國九十九年及九十八年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司成立於民國五十年十二月，主要營業項目為受託買賣有價證券、自行買賣有價證券、有價證券之承銷業務、融資融券業務、股務代理業務、自行買賣期貨契約、期貨交易輔助業務及發行認購(售)權證業務。

本公司為提高經紀業務市場佔有率，強化競爭能力，於民國九十一年四月二十二日董事會決議以本公司為存續公司與元信證券(股)公司合併，同時決議營業讓與和美證券(股)公司及頭份證券(股)公司之營業權及營業用財產。經歷年合併及增資，截至民國九十九年六月三十日止，本公司已成立之分公司計四十二家。

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

母公司：日盛金融控股股份有限公司

員工人數：1,668人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)會計估計

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

(二)資產減損

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(三)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

(五)現金及約當現金

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

(六)公平價值變動列入損益之金融資產

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

公平價值變動列入損益之金融資產—流動係指交易目的金融資產或指定以公平價值衡量且公平價值變動列為損益之金融資產兩類。

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

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

交易目的金融資產依據基於交易目的持有開放式基金及貨幣市場工具、營業證券、衍生性金融商品等分類記載。

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

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

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

(七)衍生性金融商品

本公司持有之衍生性金融商品會計處理如下：

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

2.換利(匯)

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

3.債券選擇權

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

(八)附賣回債券投資及附買回債券負債

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(九)證券融資、融券、轉融資、轉融券

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

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

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

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

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

(十)備抵呆帳

備抵呆帳按應收票據及應收款項期末餘額經個別評估可能發生之損失予以提列。

(十一)基金及投資

1.採權益法之長期股權投資

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

對被投資公司具有控制能力者，除依權益法評價外，依財務會計準則公報第七號規定，按季編製合併報表。

2.備供出售金融資產

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

本科目依股票、債券及基金等證券種類分戶詳細記載之，如受有約束限制等情事者，則予註明。備供出售金融資產除另有規定外，按公平價值衡量，其評價損益應列入股東權益。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

(十二)固定資產

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

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

(十三)無形資產

本公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

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

- 1.電腦軟體 3 – 5年
- 2.營業權 5年

(十四)公平價值變動列入損益之金融負債

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，對以交易為目的之金融負債係採交易日會計，於原始認列時，將金融負債以公平價值衡量。

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

公平價值變動列入損益之金融負債—流動係指交易目的金融負債或指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融負債兩類。

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

- 1.金融負債之發生係因意圖於近期內再買回。
- 2.金融負債屬合併管理之可辨認金融商品投資組合之部分，且有證據顯示近期該組合實際上為短期獲利之操作模式。
- 3.衍生性商品負債。
- 4.融券或借券賣出之補券義務。
- 5.交易目的金融資產之續後評價以公平價值衡量，且其公平價值為負。

衍生性金融商品負債係從事國內外衍生性金融商品交易所產生之負債科目。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

認購(售)權證之發行，依實際取得之金額認列「發行認購權證負債」，買回自己發行之認購(售)權證所支付之金額，列為「發行認購權證再買回」，作為「發行認購權證負債」之減項。買回認購權證再出售時，出售成本按移動平均法計算，其出售損益帳列發行認購權證損益。兩者皆以資產負債表日市價重新評價，亦認列發行認購權證發行損益。認購權證到期前時，依公平價值法評價而認列變動損益。逾期未請求履約者，依據台證上字第0920102843號函，認購權證到期屬價內權證具履約價值時，投資人未及時申請履約者，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。

借券交易所借入之證券出售金額認列為負債，並區分避險及非避險交易目的，本公司從事股票選擇權造市者業務，基於股票選擇權交易之對沖避險及履約交割所需，而另開立證券交易帳戶買賣股票選擇權標的證券，並進行該標的證券之借券賣出或融券賣出，依證期局台財證(七)字第0920154924號規定，將借券賣出或融券賣出之金額，帳列「應付借券－避險」，按成本與市價孰高法比較評價之，帳列備抵借券漲價損失。市價以會計期間結束日證券收盤價計價。借券回補時依移動平均法計算成本，回補之損益帳列「借券回補利益(漲價損失)」，依股票及債券分戶詳細記載之。買回借入之股票或債券所支付之金額，列為本科目之減項。公平價值變動列入損益之金融負債應按公平價值衡量，其評價損益列入當期損益。

上市或上櫃有價證券之公平價值係指資產負債表日之收盤價。

(十五)違約損失準備

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

(十六)買賣損失準備

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十七)退休金

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

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

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

(十八)員工紅利及董監酬勞

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

(十九)所得稅

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

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

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

(二十)收入

本公司收入係於已實現或可實現且已賺得時認列。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(廿一)每股盈餘

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

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
銀行存款		
活期存款	360,986	109,244
支票存款	61,654	23,757
定期存款	-	154,542
約當現金		
短期票券	<u>1,185,174</u>	<u>2,466,162</u>
合計	<u><u>\$ 1,607,814</u></u>	<u><u>2,753,705</u></u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
開放式基金及貨幣市場工具	\$ 110,894	56,378
營業證券－自營	7,295,830	5,891,507
營業證券－承銷	66,884	36,651
營業證券－避險	322,277	66,969
買入選擇權－非避險	2,513	13,108
期貨交易保證金－自有資金	257,827	480,919
衍生性金融商品資產－櫃檯	<u>12,930</u>	<u>12,500</u>
合計	<u><u>\$ 8,069,155</u></u>	<u><u>6,558,032</u></u>

1.開放式基金及貨幣市場工具

	<u>99.6.30</u>		<u>98.6.30</u>	
	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>市</u>	<u>價</u>
開放式基金及貨幣市場工具	\$ 110,000	<u>110,894</u>	54,030	<u>56,378</u>
開放式基金及貨幣市場工具		894	2,348	
評價調整				
合計	<u><u>\$ 110,894</u></u>		<u><u>56,378</u></u>	

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

2.營業證券—自營

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
上市公司股票	\$ 1,309,102	1,434,484
上櫃股票及債券	408,096	527,867
權證	20,718	3,877
國外股票	736,696	-
興櫃股票	228,179	115,212
政府債券	3,514,825	2,370,940
公司債	1,081,441	1,377,251
金融債	<u>9,533</u>	<u>19,067</u>
小計	7,308,590	5,848,698
營業證券—自營評價調整	<u>(12,760)</u>	<u>42,809</u>
淨額	<u>\$ 7,295,830</u>	<u>5,891,507</u>
市價	<u>\$ 7,295,830</u>	<u>5,891,507</u>

於民國九十九年及九十八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4,644,935千元及3,723,650千元。

3.營業證券—承銷

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
上市公司股票	\$ 20,131	-
上櫃公司股票及債券	47,678	33,997
未上市股票及債券	<u>24,275</u>	<u>24,276</u>
小計	92,084	58,273
營業證券—承銷評價調整	<u>(25,200)</u>	<u>(21,622)</u>
淨額	<u>\$ 66,884</u>	<u>36,651</u>
市價	<u>\$ 66,884</u>	<u>36,651</u>

4.營業證券—避險

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
上市公司股票	\$ 299,640	65,917
上櫃公司股票	<u>31,204</u>	<u>731</u>
小計	330,844	66,648
營業證券—避險評價調整	<u>(8,567)</u>	<u>321</u>
淨額	<u>\$ 322,277</u>	<u>66,969</u>
市價	<u>\$ 322,277</u>	<u>66,969</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>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
中央政府建設公債	\$ -	500,000
金融債	-	310,820
合計	<u>\$ -</u>	<u>810,820</u>

本公司附賣回債券投資，依約定於民國九十八年六月三十日以後按約定價款賣回有價證券之價款約為818,293千元。

(四)備供出售金融資產－流動

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
備供出售金融資產－流動－自營	\$ -	66,225
備供出售金融資產－流動－承銷	331,297	499,868
評價調整	(10,671)	(28,005)
合計	<u>\$ 320,626</u>	<u>538,088</u>

(五)基金及投資

1.採權益法之長期股權投資：

<u>被投資公司名稱</u>	<u>99.6.30</u>		<u>98.6.30</u>	
	<u>持股 比例(%)</u>	<u>金額</u>	<u>持股 比例(%)</u>	<u>金額</u>
<u>採權益法評價</u>				
日盛期貨股份有限公司 (原始投資618,268千元)	98.138	\$ 1,177,865	98.138	1,166,787
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	1,649,357	100.00	1,623,023
日盛證券投資顧問股份有限公司 (原始投資173,600千元)	100.00	59,677	100.00	63,932
日盛期貨經理股份有限公司 (原始投資200,000千元)(註)	-	-	100.00	145,336
日盛證券投資信託股份有限公司 (原始投資211,380千元)	20.00	225,963	20.00	218,959
合計		<u>\$ 3,112,862</u>		<u>3,218,037</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十九年及九十八年上半年度採權益法評價認列投資損益及外幣評價之累積換算調整數如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
日盛期貨股份有限公司		
— 投資利益	\$ <u>60,720</u>	<u>98,352</u>
日盛國際投資控股有限公司		
— 投資損失	\$ (961)	(129,080)
— 累積換算調整數	8,651	2,273
— 備供出售金融資產未實現損益	-	<u>46,183</u>
合計	\$ <u>7,690</u>	<u>(80,624)</u>
日盛證券投資顧問股份有限公司		
— 投資(損失)利益	\$ <u>(855)</u>	<u>560</u>
日盛期貨經理股份有限公司		
— 投資損失(註)	\$ <u>-</u>	<u>(17,177)</u>
日盛證券投資信託股份有限公司		
— 投資利益	\$ <u>13,901</u>	<u>15,702</u>

(註)被投資公司日盛期貨經理股份有限公司已於民國九十八年五月進行清算程序，於民國九十八年度已全數收回股款144,998千元，差額部份已認投資損失。上述按權益法計價之股權投資及其相關投資收益，係按經會計師之查核數認列。

依證券商財務報告編製準則規定相關補充揭露事項：詳附註十一之說明。

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

	99.6.30		98.6.30	
	持股 比例	帳面價值	持股 比例	帳面價值
台灣證券交易所(股)公司	3.00 %	\$ 586,067	3.00 %	586,067
台灣證券集中保管(股)公司	1.74 %	43,789	1.74 %	43,789
台灣期貨交易所(股)公司	2.69 %	189,472	2.69 %	189,472
富邦證券金融(股)公司	1.97 %	74,542	1.97 %	74,542
環華證券金融(股)公司	0.88 %	57,832	0.88 %	57,832
安泰證券金融(股)公司	- %	-	0.24 %	12,444
合鼎創業投資(股)公司	10.00 %	100,000	10.00 %	100,000
華成創業投資(股)公司	6.00 %	43,046	6.00 %	60,000
群陽創業投資(股)公司(註2)	9.96 %	44,950	9.96 %	50,000
坤基貳創業投資(股)公司	9.29 %	65,000	9.29 %	65,000
台灣總合股務資料處理(股)公司	5.80 %	14,199	5.80 %	16,846
匯陽創業投資(股)公司	7.69 %	<u>118,466</u>	7.69 %	<u>150,000</u>
合計		<u>\$ 1,337,363</u>		<u>1,405,992</u>

(註1)備供出售金融資產—非流動質押情形請詳附註(六)。

(註2)群陽創業投資(股)公司已有證據顯示投資之價值已減損，本公司於民國九十九年上半年度認列減損損失821千元。

(六)固定資產

	成	本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
	<u>99.6.30</u>			
土地	\$	1,259,205	-	1,259,205
建築物		568,404	206,747	361,657
設備		905,872	798,425	107,447
預付設備款		3,168	-	3,168
租賃權益改良		<u>369,054</u>	<u>315,051</u>	<u>54,003</u>
合計	\$	<u>3,105,703</u>	<u>1,320,223</u>	<u>1,785,480</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

有關固定資產質押情形請詳附註(六)。

(七)短期借款

借 款 性 質	金 額	利 率	融 資 額 度	擔 保 品
99.6.30				
信用借款	\$ 610,000	0.62%	1,800,000	—
擔保借款	810,000	0.60%~0.62%	3,260,000	定存單及活期備償
合計	\$ <u>1,420,000</u>			
98.6.30				
信用借款	\$ 300,000	0.90%	1,000,000	—
擔保借款	400,000	1.05%	800,000	定存單
合計	\$ <u>700,000</u>			

(八)應付商業本票淨額

	99.6.30	98.6.30
應付商業本票	\$ 2,910,000	200,000
減：應付商業本票折價	(539)	(3)
淨額	\$ <u>2,909,461</u>	<u>199,997</u>

商業本票之發行期間均在365天以內，民國九十九年及九十八年上半年度之利率區間分別約為0.20%~0.48%及0.20%。

(九)附買回債券負債

	99.6.30	98.6.30
中央政府建設公債	\$ 3,604,568	3,016,471
公司債	1,129,187	1,429,353
金融債	-	511,055
合計	\$ <u>4,733,755</u>	<u>4,956,879</u>

本公司附買回債券負債依約定於民國九十九年及九十八年六月三十日以後按售出價格加碼買回有價證券之買回價款分別約為4,734,459千元及4,964,587千元。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十)公平價值變動列入損益之金融負債—流動

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
交易目的金融負債：		
發行認購(售)權證負債	\$ 2,454,815	1,209,800
發行認購(售)權證再買回	(2,357,815)	(1,197,208)
賣出選擇權負債—非避險	27,751	595
應付借券—避險—股票	65,007	61
衍生性金融商品負債—櫃檯	28,635	20,024
指定公平價值衡量之金融負債—流動：		
結構型商品	16,510	-
合計	<u>\$ 234,903</u>	<u>33,272</u>

(十一)應付公司債

<u>保證銀行</u>	<u>期 間</u>	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>	<u>擔 保 品</u>
國泰世華商業銀行	93.11.25~98.11.25	\$ -	500,000	土地、建築物 及定存單
"	93.11.26~98.11.26	-	500,000	"
小計		-	1,000,000	
減：一年內到期		-	(1,000,000)	
淨額		<u>\$ -</u>	<u>-</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。本公司已於民國九十八年十一月二十四日到期清償。

(十二)長期借款—淨額

<u>銀行／票券公司</u>	<u>期 間</u>	<u>額 度</u>	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>	<u>備 註</u>
<u>應付商業本票</u>					
中華票券	96.03.08~99.03.07	\$ 500,000	-	500,000	得在額度內循環使用
兆豐票券	96.03.06~99.03.05	500,000	-	500,000	"
大慶票券	99.01.06~102.01.06	300,000	300,000	-	"
中華票券	99.03.05~102.03.04	500,000	500,000	-	"
國際票券	99.03.29~102.03.29	200,000	200,000	-	"
兆豐票券	99.03.05~102.03.04	500,000	500,000	-	"
小計			1,500,000	1,000,000	
減：應付商業本票折價			(1,172)	(271)	
一年內到期長期借款			-	(999,729)	
淨額			<u>1,498,828</u>	<u>-</u>	

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

銀行/票券公司	期 間	額 度	99.6.30	98.6.30	備 註
<u>長期借款</u>					
上海商業儲蓄銀行	96.07.20~99.07.20	\$ 100,000	-	20,000	得在額度內循環使用
台北富邦商業銀行	96.07.20~99.07.20	500,000	-	100,000	"
台灣中小企業銀行	96.07.20~99.07.20	300,000	-	60,000	"
台灣銀行	96.07.20~99.07.20	300,000	-	60,000	"
兆豐國際商業銀行	96.07.20~99.07.20	500,000	-	100,000	"
國泰世華商業銀行	96.07.20~99.07.20	500,000	-	100,000	"
華南商業銀行	96.07.20~99.07.20	300,000	-	60,000	"
遠東國際商業銀行	96.07.20~99.07.20	500,000	-	100,000	"
小計			-	600,000	
合計			<u>1,498,828</u>	<u>600,000</u>	

(十三)其他負債—其他

本公司於民國八十年八月二十八日合併永霖、板橋、日中及嘉義四家證券股份有限公司，合併時被合併公司之資產負債暨有關權利義務由本公司概括承受，依行為時適用之促進產業升級條例第十三條規定因合併記存之土地增值稅為18,174千元，另因合併永霖證券已繳納之土地增值稅申請復查，依高市稽法字第四九二二九號函判決准予記存土地增值稅7,857千元，乃自資本公積轉列應付記存土地增值稅科目，又嘉義分公司於民國八十三年二月十四日出售一筆土地，繳納記存土地增值稅266千元。另於民國九十一年間因合併頭份證券股份有限公司，合併時合併公司之資產負債暨有關權利義務由本公司概括承受，記存土地增值稅為3,105千元，故截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，記存之土地增值稅均為28,870千元。

(十四)受託買賣借(貸)項—淨額

	99.6.30	98.6.30
受託買賣借項		
現金及約當現金—交割款項	\$ 208,560	193,889
應收代買證券價款	22,759	32,289
應收交割帳款	<u>4,792,733</u>	<u>4,429,849</u>
小計	<u>5,024,052</u>	<u>4,656,027</u>
受託買賣貸項		
應付託售證券價款	5,378	20,218
應付交割帳款	3,450,338	4,350,096
交割代價	<u>1,442,931</u>	<u>41,769</u>
小計	<u>4,898,647</u>	<u>4,412,083</u>
淨額	<u>\$ 125,405</u>	<u>243,944</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十五)職工退休基金

- 1.本公司自民國八十四年十二月三十一日起對職工退休金依財務會計準則第十八號「退休金會計處理準則」辦理，惟本公司訂定之職工退休金辦法，於職工退休或離職時，除退還其個人提存之「個人儲存金」及其收益外，職工退休基金管理委員會另按其「個人儲存金」之一定比例（最高給付百分之百），從「退休基金」專戶中提撥退休金或離職金給付予職工，並非確定給付退休辦法。於民國九十九年及九十八年上半年度退休基金之增減變動情形如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
期初餘額	\$ 57,998	61,095
加：本期孳息	252	316
減：本期支付	<u>(255)</u>	<u>(2,640)</u>
期末餘額	<u>\$ 57,995</u>	<u>58,771</u>

- 2.本公司自民國八十七年三月起經理人按薪資總額4%提列應計退休金負債；另其餘員工每月按已付薪資總額2.8%計提員工退休準備金，並予以專戶儲存臺灣銀行。民國九十九年及九十八年上半年度退休金相關資訊如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
期末退休金餘額	\$ 208,325	193,056
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休成本	9,470	9,882
確定提撥淨退休成本	30,521	25,315
期末應付退休金	130,111	104,397

(十六)股本

本公司創立於民國五十年十二月，創立時股本總額為600千元，分為60,000股；經歷年增減資，截至民國九十九年六月三十日核定股本為12,200,000千元，實收股本為11,572,127千元；已發行股數為1,157,212,760股，每股面額皆為10元。

(十七)盈餘分配

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以往虧損後，次依公司法規定提列百分之十法定盈餘公積，繼依相關法規及主管機關規定提列特別盈餘公積後，當年度如有盈餘再就其餘額提撥不低於萬分之一以上之員工紅利，其餘併同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配方案提請股東會議決分配之。其中依行政院金融監督管理委員會規定，自民國九十六年度開始及以後年度決議分配前一年度盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就帳列股東權益項下之「金融商品未實現損失」金額提列相同數額之特別盈餘公積。首次提列時，應先自當年度盈餘下提列，不足數額則自前期末分配盈餘提列；第二年以後年度，續就當年度帳列股東權益項下之「金融商品未實現損失」金額與前一年度「金融商品

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

未實現損失」金額之差額，比照首次提列作法，補提特別盈餘公積或迴轉為可分配盈餘。本公司截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，估計員工紅利及董監酬勞金額分別為9,310千元及6,293千元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為次年度之損益。另本公司民國九十八年及九十七年度估列之員工紅利及董監酬勞與實際配發之差異數為高估3,500千元及低估9,942千元，九十八年度因董事、監察人異動。九十七年度為激勵員工士氣並考量公司章程後配發，該差異已列為民國九十九年度及九十八年度之損益。

本公司民國九十九年三月二十六日及民國九十八年二月二十五日由董事會代行股東會職權通過分配民國九十八年度及九十七年度盈餘分配案(相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢)，上述分派之員工紅利及董事與監察人酬勞如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
員工紅利－現金	\$ 11,869	1,942
董事及監察人酬勞	<u>5,500</u>	<u>9,000</u>
合計	<u>\$ 17,369</u>	<u>10,942</u>

(十八)所得稅

原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

1.本公司民國九十九年及九十八年上半年度所得稅費用組成如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
當期所得稅	\$ 159,621	136,440
以前年度所得稅差異數	27,621	276,458
遞延所得稅費用	<u>5,449</u>	<u>7,574</u>
所得稅費用	<u>\$ 192,691</u>	<u>420,472</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

- 2.民國九十九年及九十八年上半年度本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異調節如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
稅前純益計算之所得稅額	\$ 143,406	145,624
營業證券及短期投資評價損失	39,510	13,606
長期股權投資(利益)損失－權益法	(12,377)	7,911
附條件債券交易之財稅差異	-	(30,934)
證券交易損失停徵所得稅	35,169	13,758
認購(售)權證財稅差異	(29,378)	1,584
買賣損失準備提列	(10,037)	(3,932)
以前年度所得稅差異調整數	27,621	276,458
所得稅稅率變動影響數	5,461	7,821
其他	(6,684)	(11,424)
所得稅費用	<u>\$ 192,691</u>	<u>420,472</u>

- 3.民國九十九年及九十八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>99.6.30</u>		<u>98.6.30</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所得稅 影響數</u>	<u>金 額</u>	<u>所得稅 影響數</u>
遞延所得稅資產－流動：				
投資抵減	\$ 30,298	9,090	33,059	9,918
備抵評價	(30,298)	(9,090)	-	-
小計	-	-	33,059	9,918
遞延所得稅資產－非流動：				
違約損失準備提列數	52,000	8,840	52,000	10,400
退休金費用超限數	130,111	22,119	104,423	20,885
小計	182,111	30,959	156,423	31,285
合計	<u>\$ 182,111</u>	<u>30,959</u>	<u>189,482</u>	<u>41,203</u>

- 4.本公司營利事業所得稅申報案業經稅捐稽徵機關核定至九十四年度。
- 5.本公司民國九十二年度營利事業所得稅，經國稅局核定應補繳稅款共計269,330千元，核定調整項目主要為因發行認購權證之權利金收入及自留部分等，除前手息減列數及可扣抵稅額因前手息和解致超額分配核定補繳稅款計14,090千元，因認定與稅捐稽徵機關看法不同外，其餘應補繳稅款金額皆已估列入帳，該年度營所稅案並已依法提起復查。另股東可扣抵稅額部分已接獲復查決定書，本公司不服復查結果，已申請訴願，並已獲財政部決定原處分撤銷另為處分。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

- 6.本公司民國九十三年度營利事業所得稅，經國稅局核定應補繳稅款共計795,820千元，核定調整項目主要為因發行認購權證之權利金收入及自留部分等，除民國九十二年所得稅因連結稅制繳納予金控經核定需計入未分配盈餘加徵10%計25,148千元應於金控內部進行連結稅制調整外，其餘應補繳稅款金額皆已估列入帳，該年度營所稅案已依法提起復查。
- 7.本公司民國九十四年度營利事業所得稅，經國稅局核定應補繳稅款共計145,045千元，核定調整項目主要為原核定民國九十三年權證自留部分補繳未分配盈餘加徵10%等，除民國九十三年所得稅因連結稅制繳納予金控經核定需計入未分配盈餘加徵10%等計99,429千元應於金控內部進行連結稅制調整外，其餘應補繳稅款金額皆已估列入帳，該年度營所稅案已依法提起復查。
- 8.有關發行認購權證交易之所得稅，本公司依財政部86.12.11台財第861922464號函規定，將發行權證取得之價款認列為權利金收入，用以估計課稅所得，且因投資人行使權利而售出標的股票產生之交易所得或損失屬證券交易損益，依所得稅法第四條之一規定，不計入課稅所得計算。本公司依上述規定，已估列且尚未支付之民國九十二年度至九十六年上半年度到期認購權證應付所得稅費用為1,080,482千元。另民國九十六年下半年度及以後之發行認購(售)權證交易所得稅，依民國96年7月11日通過之所得稅法新增訂條文第24條之2規定計算估列之：
- 發行人發行認購(售)權證，於該權證發行日至到期日期間，基於風險管理而買賣之證券及衍生性金融商品之交易所得或損失，應併計發行認購(售)權益之損益課稅，不適用所得稅法第4條之1及第4條之2規定。
 - 基於風險管理而買賣之認購(售)權證與標的有價證券及期貨之交易損失，超過發行認購(售)權證權利金收入減除各相關發行成本費用後之餘額部分，不得減除。
- 9.依據財政部民國九十二年二月十二日台財稅第910458039號函「營利事業依金融控股公司法第四十九條及企業併購法第四十條規定合併辦理營利事業所得稅申報處理原則」之規定，金融控股公司持有本國子公司股份，達已發行股份總數百分之九十，且自其持有期間在一個課稅年度內滿十二個月之年度起，得選擇以金融控股公司為納稅義務人，合併申報營利事業所得稅。本公司自民國九十二年度起之營利事業所得稅結算申報及九十一年度未分配盈餘申報與母公司及其子公司採行合併結算申報。

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

10.兩稅合一相關資訊：

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>151</u>	<u>2,597</u>
	<u>99年度(預計)</u>	<u>98年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>0.02%</u>	<u>5.5%</u>

11.未分配盈餘相關資訊：

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
屬八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-
屬八十七年度以後之未分配盈餘	<u>650,874</u>	<u>162,024</u>
合計	<u>\$ 650,874</u>	<u>162,024</u>

(十九)每股盈餘

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

民國九十九年及九十八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。

(二十)金融商品相關資訊

1.重分類金融資產之資訊

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

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

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

(2)重分類金融資產之帳面價值及公平價值：

	<u>備供出售金融資產—流動</u>	
	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
帳面價值	\$ <u>320,626</u>	<u>538,088</u>
公平價值	\$ <u>320,626</u>	<u>538,088</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(3)重分類金融資產

	原分類為交易目的金融資產	
	99年上半年度	98年上半年度
若未重分類應認列為損益之公平價值變動	\$ 6,171	55,589
重分類後認列為收益(損失)之金額	\$ 5,555	10,751

2.衍生性金融商品

(1)認購(售)權證

發行認購(售)權證之資訊，詳附註四(十)之說明。

A.信用風險

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

B.市場價格風險

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

C.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

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

D.發行認購(售)權證目的及達成該目的之策略

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

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

E.持有衍生性金融商品之種類、目的及其策略

本公司避險策略之目的係以達成規避大部分市場價格風險。

F.衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(2)期貨及選擇權交易

本公司於民國九十年十一月起開辦自營業務，為交易目的進行期貨及選擇權交易買賣，截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司尚未平倉之期貨及選擇權交易情形列示如下：

項目	交易種類	買/賣方	未平倉部位		公平價值	備註
			契約數	合約金額或支付 (收取)之權利金		
99.6.30						
期貨契約	金融指數期貨	買方	<u>2</u>	\$ <u>1,556</u>	<u>1,577</u>	避險
選擇權契約	台指選擇權－買權	買方	170	\$ 685	561	非避險
"	台指選擇權－賣權	"	310	1,395	1,952	"
合計			<u>480</u>	\$ <u>2,080</u>	<u>2,513</u>	
期貨契約	台指指數期貨	賣方	<u>157</u>	\$ <u>(227,542)</u>	<u>(224,604)</u>	非避險
期貨契約	台指指數期貨	賣方	<u>32</u>	\$ <u>(46,829)</u>	<u>(45,779)</u>	避險
選擇權契約	台指選擇權－賣權	賣方	<u>686</u>	\$ <u>(23,104)</u>	<u>(27,751)</u>	非避險
98.6.30						
98.6.30						
期貨契約	金指指數期貨	買方	<u>208</u>	\$ <u>160,755</u>	<u>163,946</u>	非避險
選擇權契約	台指選擇權－買權	買方	1,000	\$ 4,641	4,900	非避險
"	台指選擇權－賣權	"	1,880	6,758	5,214	"
"	金指選擇權－買權	"	363	3,118	2,994	"
合計			<u>3,243</u>	\$ <u>14,517</u>	<u>13,108</u>	
期貨契約	台指指數期貨	賣方	742	\$ (945,734)	(947,204)	非避險
"	電指指數期貨	"	103	(102,672)	(103,494)	"
合計			<u>845</u>	\$ <u>(1,048,406)</u>	<u>(1,050,698)</u>	
選擇權契約	台指選擇權－賣權	賣方	<u>689</u>	\$ <u>(825)</u>	<u>(595)</u>	非避險

上述之公平價值係以台灣期貨交易所民國九十九年及九十八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。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

B.市場價格風險

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

C.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

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

D.衍生性金融商品—期貨於財務報表上之表達方法

本公司從事期貨及選擇權自營交易所支付之保證金列於資產負債表之公平價值變動列入損益之金融資產—流動項下之期貨交易保證金—自有資金，於民國九十九年及九十八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：

	99.6.30	98.6.30
期貨交易保證金—自有資金	\$ 257,827	480,919
買入選擇權—非避險	2,513	13,108
賣出選擇權負債—非避險	27,751	595

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

	99年上半年度	98年上半年度
期貨契約利益—已實現	\$ 280,897	83,033
期貨契約利益—評價	9,082	4,864
選擇權交易利益—已實現	26,649	88,871
選擇權交易利益—評價	1,764	1,033
合計	\$ 318,392	177,801
期貨契約損失—已實現	\$ 256,150	57,965
期貨契約損失—評價	4,549	3,579
選擇權交易損失—已實現	30,724	84,762
選擇權交易損失—評價	4,647	1,712
合計	\$ 296,070	148,018

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，截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司尚未到期之利率交換合約交易情形如下：

99.6.30				
固定利率				
<u>交易條件</u>	<u>名目本金</u>	<u>利率%</u>	<u>浮動利率指標</u>	<u>結算日</u>
收固定利率付 浮動利率	\$ 17,400,000	2.000~2.970	CP90	每季一次
"	1,600,000	0.000~1.050	Libor6M	每半年一次
收浮動利率付 固定利率	17,000,000	1.035~2.890	CP90	每季一次
98.6.30				
固定利率				
<u>交易條件</u>	<u>名目本金</u>	<u>利率%</u>	<u>浮動利率指標</u>	<u>結算日</u>
收固定利率付 浮動利率	\$ 20,400,000	2.000~2.970	CP90	每季一次
"	2,100,000	0.000~1.050	Libor6M	每半年一次
收浮動利率付 固定利率	18,200,000	2.000~2.890	CP90	每季一次

B.信用風險

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

C.市場價格風險

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

D.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

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

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

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

(4)結構型商品

A.名目本金或合約金額：本公司從事結構型商品交易，以將固定收益商品與買權或賣權結合，區分為股權連結型及保本型，於契約成交日向交易相對人收取價金，到期報酬將隨著連結標的物到期之上漲或下跌程度而異，其報酬型態為交易本金加減選擇權到期履約價值，其所連結標的均為受行政院金融監督管理委員會證券期貨局規範之貨幣及金融市場工具。截至民國九十九年六月三十日止，從事股權連結商品交易之名目本金為16,016千元，從事保本型商品交易之名目本金為1,000千元。

B.信用風險

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

C.市場價格風險

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

D.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

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

(5)衍生性金融商品於財務報表上之表達

A.本公司因從事利率交換交易、匯率交換交易、轉換公司債資產交換交易及結構型商品交易，民國九十九年及九十八年六月三十日於資產負債表之表達，列示於公平價值變動列入損益之金融資產、金融負債一流動項下，其明細如下：

	99.6.30	
	衍生性金融商品 資 產	衍生性金融商品 負 債
衍生性金融商品－櫃檯		
換利合約價值	\$ -	10,577
合約價值－其他	-	18,058
債券選擇權	<u>12,930</u>	<u>-</u>
小計	<u>12,930</u>	<u>28,635</u>
指定公平價值衡量之金融商品		
結構型商品	<u>-</u>	<u>16,510</u>
合計	<u><u>\$ 12,930</u></u>	<u><u>45,145</u></u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>98.6.30</u>	
	<u>衍生性金融商品 資 產</u>	<u>衍生性金融商品 負 債</u>
換利合約價值	\$ -	20,015
合約價值－其他	-	9
結構型商品	982	-
債券選擇權	<u>11,518</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 12,500</u>	<u>20,024</u>

B.本公司因從事利率交換交易、匯率交換交易、轉換公司債資產交換交易及結構型商品交易等，於民國九十九年及九十八年上半年度所產生之相關損益於損益表列示於衍生性金融商品(損失)利益－櫃檯項下，其明細如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
	<u>衍生性金融商品 (損)益－櫃檯</u>	<u>衍生性金融商品 (損)益－櫃檯</u>
換利合約價值	\$ 14,285	(10,029)
債券選擇權	(1,275)	25,752
結構型商品	13,164	(4,835)
換匯合約價值(註)	(18,179)	-
其他	<u>(438)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,557</u>	<u>10,888</u>

註：帳列「其他營業支出」。

3.金融商品之公平價值

<u>金融資產</u>	<u>99.6.30</u>		<u>98.6.30</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>
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 21,152,948	21,152,948	19,285,460	19,285,460
公平價值變動列入損益之金融資產－流動				
開放式基金及貨幣市場工具	110,894	110,894	56,378	56,378
營業證券	7,684,991	7,684,991	5,995,127	5,995,127
買入選擇權－非避險	2,513	2,513	13,108	13,108
期貨交易保證金－自有資金	257,827	257,827	480,919	480,919
衍生性金融商品資產－櫃檯	12,930	12,930	12,500	12,500
備供出售金融資產－流動	320,626	320,626	538,088	538,088
備供出售金融資產－非流動	<u>1,337,363</u>	<u>-</u>	<u>1,405,992</u>	<u>-</u>
金融資產合計	<u>\$ 30,880,092</u>	<u>29,542,729</u>	<u>27,787,572</u>	<u>26,381,580</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>99.6.30</u>		<u>98.6.30</u>	
金融負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 15,700,297	15,700,297	13,950,510	13,950,510
公平價值變動列入損益之金融負債－流動				
發行認購(售)權證負債	2,454,815	2,454,815	1,209,800	1,209,800
發行認購(售)權證再買回	(2,357,815)	(2,357,815)	(1,197,208)	(1,197,208)
賣出選擇權－非避險	27,751	27,751	595	595
應付借券－避險	65,007	65,007	61	61
衍生性金融商品負債－櫃檯	28,635	28,635	20,024	20,024
指定公平價值衡量之金融負債－流動	<u>16,510</u>	<u>16,510</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
金融負債合計	<u>\$ 15,935,200</u>	<u>15,935,200</u>	<u>13,983,782</u>	<u>13,983,782</u>

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1) 公平價值與帳面價值相等之金融資產及負債：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。包括現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券融資款、借券擔保價款、借券保證金、應收票據、應收帳款、其他應收款、受限制資產、營業保證金、交割結算基金、存出保證金、現金及約當現金－代收權證履約款及代收承銷股款等金融資產及短期借款、應付商業本票、附買回債券負債、融券存入保證金、應付融券擔保價款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年或一營業週期內到期長期負債、其他金融負債－流動、長期借款、存入保證金、及應計退休金負債－非流動等金融負債。

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

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

金融資產及負債名稱	99.6.30	
	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	\$ -	21,152,948
公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
開放式基金及貨幣市場工具	110,894	-
營業證券	7,684,991	-
買入選擇權－非避險	2,513	-
期貨交易保證金－自有資金	257,827	-
衍生性金融商品資產－櫃檯	-	12,930
備供出售金融資產－流動	-	320,626
備供出售金融資產－非流動	-	1,337,363
金融負債		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ -	15,700,297
公平價值變動列入損益之金融負債－流動		
發行認購(售)權證負債	2,454,815	-
發行認購(售)權證再買回	(2,357,815)	-
賣出選擇權－非避險	27,751	-
應付借券－避險	65,007	-
衍生性金融商品負債－櫃檯	-	28,635
指定公平價值衡量之金融負債－流動	-	16,510

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

5.財務風險資訊

(1)市場風險

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

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

(2)信用風險

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

(3)流動性風險

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

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

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

(4)利率變動之現金流量風險

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

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

6.風險管理組織架構及政策

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

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

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

7.具有資產負債表外信用風險之金融商品：無。

8.信用風險顯著集中之資訊

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
日盛金融控股股份有限公司	為本公司之母公司
日盛期貨股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
日盛證券投資顧問股份有限公司	"
日盛證券投資信託股份有限公司	"(民國97年3月開始)
日盛期貨經理股份有限公司	已於民國98年5月清算
日盛國際商業銀行股份有限公司	本公司之母公司採權益法評價之被投資公司
日盛人身保險代理人股份有限公司	本公司之母公司採權益法評價之被投資公司之子公司
日盛國際產險保險代理人股份有限公司	本公司之母公司採權益法評價之被投資公司
日盛嘉富證券國際有限公司	本公司之孫公司
其他關係人	包括本公司董事、經理人及其親屬、配偶等。

(二)與關係人之間之重大交易事項

- 1.於民國九十九年及九十八年上半年度關係人透過本公司之證券經紀商操作股票交易產生之經紀手續費收入如下：

關係人名稱	99年上半年度		98年上半年度	
	金額	%	金額	%
日盛國際商業銀行(股)公司	\$ 910	-	1,880	-

股票經紀交易條件與非關係人交易條件約當。

- 2.本公司於民國九十九年及九十八年上半年度與關係人操作債券附條件交易之期末餘額及其所產生之利息支出及利息收入如下：

附買回債券負債：

關係人名稱	99年上半年度		98年上半年度	
	利息支出	期末餘額	利息支出	期末餘額
日盛國際商業銀行(股)公司	\$ 39	465,026	77	-
日盛期貨(股)公司	10	4,002	4	-
日盛證券投資信託(股)公司	-	-	19	-
合計	\$ 49	469,028	100	-

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

附賣回債券投資：

<u>關係人名稱</u>	<u>99年上半年度</u>		<u>98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	\$ -	-	67	-

債券附條件交易與非關係人交易條件約當。

3.租賃

本公司提供部分營業場所供關係人使用而收取之租金情形如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
日盛國際商業銀行股份有限公司	\$ 8,191	9,203
日盛期貨股份有限公司	3,272	4,336
日盛證券投資顧問股份有限公司	990	344
日盛期貨經理股份有限公司	-	314
日盛金融控股股份有限公司	108	36
日盛證券投資信託股份有限公司	-	32
合計	\$ <u>12,561</u>	<u>14,265</u>

本公司與關係人間之租金計價，係按市場行情決定，並逐月收取。

本公司向關係人承租部份營業場所而支付之租金情形如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
日盛國際商業銀行股份有限公司	\$ <u>6,028</u>	<u>5,165</u>

本公司與關係人間之租金計價，係按市場行情決定，並逐月支付。

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>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
日盛期貨股份有限公司	\$ 1,899	1,899
日盛國際商業銀行股份有限公司	3,726	4,125
日盛證券投資顧問股份有限公司	329	108
日盛金融控股股份有限公司	36	36
日盛期貨經理股份有限公司	-	157
合計	\$ <u>5,990</u>	<u>6,325</u>

另因上述租賃而向關係人支付之押金(帳列存出保證金)情形如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
日盛國際商業銀行股份有限公司	\$ <u>2,005</u>	<u>1,768</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

4.本公司對關係人之應收付帳款如下：

關係人名稱	99.6.30		98.6.30	
	金額	%	金額	%
應收帳款				
日盛期貨股份有限公司	\$ 11,052	1	14,315	2
日盛金融控股股份有限公司	953	-	954	-
日盛國際商業銀行股份有限公司	60	-	60	-
日盛證券投資信託股份有限公司	20	-	30	-
合計	<u>\$ 12,085</u>	<u>1</u>	<u>15,359</u>	<u>2</u>
其他應收款				
日盛國際商業銀行股份有限公司	\$ 15,082	7	14,151	5
日盛期貨股份有限公司	113,856	55	165,252	58
日盛金融控股股份有限公司	34,890	17	34,890	12
日盛證券投資信託股份有限公司	-	-	307	-
日盛人身保險代理人股份有限公司	56	-	19	-
日盛國際產險保險代理人股份有限公司	28	-	47	-
合計	<u>\$ 163,912</u>	<u>79</u>	<u>214,666</u>	<u>75</u>
其他應付款				
日盛金融控股股份有限公司(註1)	\$ 1,367,851	75	1,312,118	78
日盛證券投資顧問股份有限公司	8,906	-	1,816	-
日盛國際商業銀行股份有限公司	3	-	-	-
合計	<u>\$ 1,376,760</u>	<u>75</u>	<u>1,313,934</u>	<u>78</u>

註1：主要係因採連結稅制之應付所得稅款1,365,101千元與應付董監酬勞2,750千元。

5.本公司與關係人之間之財產交易如下：

	99年上半年度	98年上半年度
日盛國際商業銀行股份有限公司	\$ -	(13)

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

6.其他

(1)本公司與日盛期貨股份有限公司之其他交易事項如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
股務代理收入(含電腦列印費收入)	\$ 241	241
期貨佣金收入	67,273	83,921
水電費分攤(代收代付)	718	706
結算基金息手續費	5	5
期貨交易保證金	22,887	-
期貨結算交割基金(帳列存出保證金)	43,000	44,000
資訊服務收入	750	750
期貨佣金支出	148	-
員工訓練費	7	-
財務收入	(54)	497

(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>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
股務代理收入(含電腦列印費收入)	\$ 360	360
分攤管理費收入(註1)	98,303	67,791
水電費分攤(代收代付)	3,285	3,566
共同行銷費用	97	44
手續費及核印費	323	312

註1：係本公司委託日盛國際商業銀行股份有限公司辦理客戶買賣證券款項劃撥交割作業及其他有關事項所分攤之管理費。

於民國九十九年及九十八年上半年度，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>
99年上半年度	\$ 227,255	1,593,874	222	0%~1%
98年上半年度	202,767	6,197,596	4,509	0%~2.71%

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

另本公司於民國九十九年及九十八年六月三十日向日盛國際商業銀行股份有限公司申請擔保透支額度分別為八億及九億元，期末借款餘額皆為0元，民國九十九年及九十八年六月三十日提供擔保品皆為有價證券。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(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>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
勞務費	\$ 26,700	8,943
書報雜誌	355	1,125
合計	<u>\$ 27,055</u>	<u>10,068</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>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
股務代理收入(含電腦列印費收入)	\$ 5,788	5,917
董監酬勞	(750)	13,500
股代雜支(代收代付)	15	2

(5)本公司與日盛證券投資信託股份有限公司之其他交易事項如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
股務代理收入	\$ 60	90
水電費分攤(代收代付)	372	886
代銷基金獎金收入	1,447	3,343
合計	<u>\$ 1,879</u>	<u>4,319</u>

(6)本公司與日盛人身保險代理人股份有限公司之其他交易事項如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
佣金收入	\$ 642	2,639
水電費分攤(代收代付)	75	111
合計	<u>\$ 717</u>	<u>2,750</u>

(7)本公司與日盛國際產險保險代理人股份有限公司之其他交易事項如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
佣金收入	\$ 159	262
水電費分攤(代收代付)	18	39
合計	<u>\$ 177</u>	<u>301</u>

(8)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，於民國九十九年及九十八年上半年度複委託經紀手續費支出為1,098千元及648千元。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

六、質押之資產

質押之資產	質押擔保標的	99.6.30	98.6.30
受限制資產—流動(定存單、活期存款)	銀行借款擔保	\$ 664,765	1,070,730
備供出售金融資產—非流動	銀行借款擔保	710,047	751,062
固定資產—土地	公司債及銀行借款擔保	1,259,205	1,259,205
—建築物(帳面價值)	"	361,657	372,639
現金(帳列存出保證金)	法院提存擔保	700	9,094
合計		<u>\$ 2,996,374</u>	<u>3,462,730</u>

七、重大承諾事項及或有事項

本公司民國九十九年及九十八年六月三十日之重大承諾事項及或有事項，彙總如下：

- (一)為給付民國九十九年及九十八年六月三十日以後之租金，已開立未到期票據分別約為28,969千元及37,040千元。
- (二)於民國九十九年及九十八年六月三十日，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882,722,636股及903,223,042股，借出客戶股票分別約為28,534,000股及42,927,000股，並已向融券客戶取得足額保證金。
- (三)本公司於民國八十四年三月間擔任正義股份有限公司上櫃推薦協辦承銷商，嗣後正義股份有限公司因鉅額退票致股票下櫃，投資人乃以正義股份有限公司及其董事、監察人及簽證會計師暨承銷商為共同被告，請求連帶給付約71,017千元。本案第一審法院於民國九十五年十一月三十日判決認為證券承銷商僅須就向其認購證券之善意相對人始負損害賠償責任，另由於本公司已與向本公司認購之多數投資人達成和解並已支付相關和解金外，尚餘一人未和解，因此判令本公司僅須支付該名未和解之投資人24千元。尚未和解之投資人及其他非自本公司承銷買進之投資人對第一審判決不服於民國九十五年十二月二十二日上訴台灣高等法院，現由台灣高等法院審理中。由於台灣高等法院審理期間，本公司已與上開第一審法院判決應給付之投資人和解，該名投資人並已撤回起訴，因此除和解金額已支付外，本公司判斷應無須負擔其餘賠償責任故無需估計入帳。
- (四)本公司於民國九十九年及九十八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700千元及9,094千元(帳列存出保證金)後，扣押債務人財產在案。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

- (五)本公司台中分公司三位客戶於民國九十二年九月主張其集保帳戶股票遭台中分公司營業員盜賣，並盜領其劃撥交割帳戶之存款，訴請本公司連帶賠償約82,431千元(訴訟中減縮聲明為約72,899千元)及利息，目前本案業已於民國九十八年十二月三十一日經台中地方法院一審判決本公司應與前營業員連帶賠償三位原告共計新台幣33,968千元，並加計自民國九十二年十月二十一日起5%之法定利息。於法定上訴期間，本公司已與其中一名客戶和解，其餘部分已於民國九十九年一月二十八日上訴台灣高等法院台中分院，相關費用約28,711千元(以未和解之兩名客戶在一審獲判之金額加計至九十九年六月之利息)業已估列入帳。
- (六)本公司信義分公司客戶於民國九十六年八月主張本公司營業員未依其指示買賣股票致生損失，客戶訴請本公司返還13,732千元，該案第一審法院認為該客戶主張無理由，判決駁回原告之訴，客戶不服上訴台灣高等法院，嗣經台灣高等法院審理，於九十九年六月一日判決駁回上訴，客戶已上訴最高法院，現由最高法院審理中。本公司判斷本案應屬客戶與營業員私人債務糾紛，本公司無須負擔賠償責任故無需估計入帳。
- (七)本公司於民國九十八年為配合孫公司日盛財務服務(開曼)有限公司及日盛嘉富證券國際有限公司申請融資額度需要，出具Letter of Comfort予金融機構，以聲明本公司將積極支持該孫公司之營運。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	99年上半年度			98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		-	678,768	678,768	-	847,301	847,301
保險費用		-	52,180	52,180	-	45,842	45,842
退休金費用		-	39,991	39,991	-	35,197	35,197
其他用人費用		-	19,827	19,827	-	19,370	19,370
折舊費用		-	46,898	46,898	-	62,466	62,466
攤銷費用		-	13,872	13,872	-	14,712	14,712

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(二)依期貨交易相關規定之財務比率限制及執行情形

本公司期貨部門兼營期貨商自營業務依據期貨商管理規則，揭露相關資料如下：

規定 條次	計算公式	本 期		上 期		標準	執行情形
		計算式	比率	計算式	比率		
17	業主權益					≥1	符合標準
	(負債總額－期貨交易 人權益－買賣損失準備 －違約損失準備)	$\frac{1,471,380}{28,356}$	51.89	$\frac{1,635,089}{2,854}$	572.76		
17	流動資產	$\frac{1,449,736}{28,356}$	51.13	$\frac{1,589,719}{2,854}$	556.87	≥1	"
	流動負債						
22	業主權益	$\frac{1,471,380}{400,000}$	368 %	$\frac{1,635,089}{400,000}$	409 %	≥60%	"
	最低實收資本額					≥40%	
22	調整後淨資本額	$\frac{1,452,466}{29,911}$	4,856 %	$\frac{1,601,943}{44,209}$	3,624 %	≥20%	"
	期貨交易人未沖銷部位 所需之客戶保證金總額					≥15%	

註：揭露比率之計算來源以千元為基礎。

(三)專屬期貨商業務之特有風險

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

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

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

單位：新台幣千元

帳列其他應 收款 之公司	交易對象	關 係	其他應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
日盛證券股 份有限公司	日盛期貨股份有 限公司(註)	本公司之子 公司	113,856	-	-		-	-

(註)係應收現金股利113,656千元、應收結算交割基金息75千元及應收資訊服務費125千元。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：股／千元

投資證券商 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比率	帳面金額			
本公司	日盛期貨股 份有限公司	台北市南京東路 二段111號4樓	期貨經紀及自營 業務。	618,268	618,268	68,696,435	98.138%	1,177,865	61,876	60,720	子公司
"	日盛國際投 資控股有限公司	ScotiaCentre,4th Floor,P.O.Box280 4,GeorgeTown, GrandCayman, CaymanIslands	1.證券市場經紀 與自營業務。 2.輔導公司做公 司理財及上市 作業證券承銷 業務。 3.證券研究分析 。 4.公司及個人財 務規劃及投資 顧問。 5.金融業務。 6.投資信託。 7.期貨業務。 8.控股公司，認 列轉投資損益 接受有價證券投 資研究委託等相 關業務	1,795,250	1,795,250	54,600,000	100%	1,649,357	(961)	(961)	"
"	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	證券投資信託業 務、全權委託投 資業務	173,600	173,600	10,000,000	100%	59,677	(872)	(855)	"
"	日盛證券投 資信託股份 有限公司	台北市南京東路 二段139號5樓	證券投資信託業 務、全權委託投 資業務	211,380	211,380	7,800,000	20%	225,963	69,502	13,901	"
日盛國際投 資控股有限 公司	日盛嘉富證 券國際有限 公司	香港上環文咸東 街40-44號泰基 商業中心23樓	經紀、自營、承 銷等相關業務	USD37,234 千元	USD37,234 千元	293,000,000	100%	USD32,638 千元	USD (421) 千元	USD (421) 千元	孫公司
"	日盛財務服 務(開曼)有 限公司	Scotia,4thFloor, P.O.Box2804, GeorgeTown, GrandCayman, CaymanIslands	證券金融投資顧 問相關業務	USD18,050 千元	USD18,050 千元	18,050,000	100%	USD16,267 千元	USD 506 千元	USD 506 千元	"
"	日盛科技管 理顧問有限 公司	P.O.Box146,Road Town,Tortola, British VirginIslands	基金及資產管理 相關業務	USD 100 千元	USD 100 千元	100,000	100%	USD1,695 千元	USD (113) 千元	USD (113) 千元	"
日盛嘉富證 券國際有限 公司	日盛嘉富融 資有限公司	香港上環文咸東 街40-44號泰基 商業中心23樓	股票經紀、期貨 經紀、基金銷售	HKD20,000 千元	HKD20,000 千元	2,000,000	100%	HKD20,926 千元	HKD (165) 千元	HKD (165) 千元	"

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，其民國九十九上半年度應行補充說明事項如下：

1.簡明資產負債表及損益表資訊：

(1)資產負債表

單位：美元

公 司 項目	日盛國際投資 控股有限公司	日盛財務服務 (開曼)有限公司	日盛科技管理 顧問有限公司
流動資產	USD\$ 499,687	USD\$ 41,159,472	USD\$ 1,701,180
基金及投資	50,599,487	2	-
固定資產淨額	-	-	-
其他資產	-	-	-
流動負債	690	24,892,405	6,500
股本	54,600,000	18,050,000	100,000
保留盈餘	(3,971,734)	(1,532,932)	1,591,415
累積換算調整數	(213,002)	-	3,265
金融商品之未實現 損益	683,220	(249,999)	-
資產總額	51,099,174	41,159,474	1,701,180
負債總額	690	24,892,405	6,500
股東權益總額	51,098,484	16,267,069	1,694,680

(2)損益表

單位：美元

公 司 項目	日盛國際投資 控股有限公司	日盛財務服務 (開曼)有限公司	日盛科技管理 顧問有限公司
營業收入	USD\$ -	USD\$ 1,085,331	USD\$ 100,744
營業費用及支出	(31,202)	(565,874)	(213,451)
營業外收入	1,089	2,897	189
營業外支出	-	(15,995)	-
稅前(損)益	(30,113)	506,359	(112,518)
稅後(損)益	(30,113)	506,359	(112,518)

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	99.06.30	
			股數	帳列金額
日盛國際投資控股有限公司	日盛嘉富證券國際有限公司	採權益法之長期股權投資	293,000,000	\$ 32,637,738
	日盛財務服務(開曼)有限公司	"	18,050,000	16,267,069
	日盛科技管理顧問有限公司	"	100,000	1,694,680
	總計			<u>\$ 50,599,487</u>
日盛財務服務(開曼)有限公司	股票、債券及受益憑證：			
	CHINA PETROLEUM & CHEMICAL	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	28,000,000	\$ 3,931,827
	其他(餘額未達USD3,000,000)	"		22,458,675
	小計			<u>26,390,502</u>
	衍生性商品：			
	抵押債務債券(CDO)	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		-
	信用連結票券(CLN)	"		-
	資產交換(ASSET SWAP)	"		1,120,821
	合計			<u>27,511,323</u>
	GLOBAL COMMUNICATION CORP.	備供出售金融資產—非流動	125,000	1
	CAPRION CORP.	"	1,773	1
	小計			<u>2</u>
總計			<u>\$ 27,511,325</u>	

3. 從事金融商品之情形及其資金來源：

從事金融商品之情形詳附註十一(四).2表。日盛國際投資控股有限公司係以自有資金轉投資子公司；日盛財務服務(開曼)有限公司以自有資金及附條件交易所取得之資金從事衍生性金融商品交易，產生之累計未實現評價淨損失為美金5,903千元。

4. 與關係人間之交易情形：

日盛國際投資控股有限公司、日盛財務服務(開曼)有限公司及日盛科技管理顧問有限公司，於民國九十九年上半年度與關係人間並無重大交易之情事。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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，於民國九十九年上半年度並無爭訟之情事。

十二、部門別財務資訊：

依證期局(83)台財證(六)第35882號函示，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。

日盛證券股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
銀行存款	活期存款	\$ 360,986
	支票存款	<u>61,654</u>
小 計		<u>422,640</u>
約當現金	短期票券 到期日：99.07.01~99.07.13 利率：0.29%~0.33%	1,185,174
合 計		<u><u>\$ 1,607,814</u></u>

公平價值變動列入損益之金融資產
開放式基金及貨幣市場工具明細表

金融商品名稱	摘 要	數 量	帳面價值		期終日市價		備 註
			單 價	金 額	單 價	總 價	
受益憑證	寶來新興亞洲龍頭基金	3,000,000.00	\$ 10.00	30,000	10.2700	30,810	
”	新光兩岸優勢基金	3,000,000.00	10.00	30,000	9.9700	29,910	
”	國泰豐益債券組合基金	5,000,000.00	10.00	<u>50,000</u>	10.0348	<u>50,174</u>	
				110,000		<u><u>110,894</u></u>	
	開放式基金及貨幣市場工具評價調整			894			
				<u><u>110,894</u></u>			

日盛證券股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產
 營業證券—自營—國內明細表
 民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘要	利率	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
				單價	金額	單價	金額	
於集中交易市場								
買賣之股票								
台泥			80,000	\$ 26.54	2,124	27.30	2,184	
統一			54,000	35.06	1,893	35.60	1,922	
聯華			130,000	16.18	2,104	15.80	2,054	
台塑			53,000	69.19	3,667	68.00	3,604	
南亞			35,000	51.83	1,814	51.70	1,809	
中石化			114,000	16.15	1,841	16.30	1,858	
台化			46,000	75.43	3,470	74.10	3,409	
遠東新			54,000	33.65	1,817	33.40	1,804	
新纖			2,950,000	10.80	31,855	10.80	31,860	
力鵬			53,000	15.64	829	13.40	710	
年興紡			115,000	17.93	2,061	17.50	2,012	
集盛			45,000	15.41	693	13.65	614	
中興電			35,000	18.32	641	17.10	598	
信錦			28,000	75.88	2,125	64.80	1,814	
華新			163,000	12.30	2,004	11.95	1,948	
中電			958,000	27.23	26,089	24.85	23,806	
南僑			26,000	34.94	908	35.95	935	
生達			30,000	27.26	833	27.90	837	
五鼎			915,000	63.63	58,225	61.80	56,547	
中鋼			61,000	32.41	1,977	29.80	1,818	
中鴻			141,000	14.81	2,089	12.80	1,805	
台橡			45,000	44.12	1,985	44.60	2,007	
正新			30,000	68.27	2,048	65.50	1,965	
和泰汽			48,000	79.82	3,832	78.10	3,749	
光寶			52,000	38.88	2,022	35.50	1,846	
聯電			129,000	15.95	2,058	14.35	1,851	
日月光			84,000	27.17	2,282	25.65	2,155	
鴻海			15,000	122.14	1,832	114.00	1,710	
仁寶			47,000	39.11	1,838	38.65	1,816	
矽品			52,000	38.29	1,991	35.05	1,823	
台積電			130,000	60.37	7,848	60.60	7,878	
旺宏			125,000	20.54	2,568	21.35	2,669	
聯強			27,000	67.85	1,832	70.10	1,893	
佳世達			114,000	17.14	1,954	16.00	1,824	
宏碁			48,000	79.53	3,817	75.20	3,610	
英業達			105,000	17.25	1,811	17.20	1,806	
華碩			59,000	242.03	14,280	239.50	14,130	
致茂			35,000	63.20	2,212	62.10	2,173	
藍天			34,000	64.43	2,190	67.80	2,305	
昆盈			65,000	32.80	2,132	31.40	2,041	
菱生			19,000	21.12	401	19.55	371	
佳能			38,000	52.97	2,013	47.90	1,820	
技嘉科			56,000	30.97	1,734	31.55	1,767	
瑞昱			10,000	71.10	711	71.10	711	
廣達電			32,000	60.27	1,929	58.50	1,872	
勝華科			78,000	24.81	1,935	26.00	2,028	
群光			4,000	75.78	303	71.90	288	

日盛證券股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產
 營業證券—自營—國內明細表(續)

民國九十九年六月三十日

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	
正崴精			37,000	\$ 48.85	1,807	52.00	1,924	
億光			25,000	83.36	2,084	82.80	2,070	
研華			35,000	69.59	2,436	66.10	2,313	
友尚			38,000	44.97	1,709	48.80	1,854	
國碩科			38,000	39.42	1,498	35.15	1,336	
南亞科			572,000	25.53	14,604	25.25	14,443	
友達			61,000	34.00	2,074	28.80	1,757	
中華電			74,819	61.77	4,622	63.90	4,781	
圓剛科			47,000	43.56	2,047	42.15	1,981	
仲琦科			20,000	20.14	403	19.85	397	
美律			1,756,000	46.03	80,833	43.80	76,913	
超豐			55,000	32.12	1,767	30.95	1,702	
聯發科			20,000	460.25	9,205	452.50	9,050	
全新			460,000	77.30	35,556	75.40	34,684	
奇力新			13,000	32.30	420	30.25	393	
飛宏企			235,000	32.47	7,631	32.20	7,567	
敦陽科			70,000	31.36	2,195	29.50	2,065	
強茂			38,000	30.04	1,141	28.75	1,092	
瑞軒			1,000,000	29.05	29,050	29.05	29,050	
宏達電			10,000	416.23	4,162	430.00	4,300	
東貝			15,000	59.13	887	58.00	870	
達欣工			110,000	19.06	2,096	18.75	2,062	
興富發			59,000	50.97	3,008	51.40	3,033	
益航			10,000	50.52	505	53.10	531	
裕航			35,000	65.26	2,284	61.60	2,156	
榮運			90,000	22.87	2,058	22.45	2,020	
陽明			143,000	13.11	1,875	16.45	2,352	
中華航			122,000	13.33	1,626	16.50	2,013	
萬海			105,000	17.57	1,845	19.90	2,089	
長榮航			103,000	16.91	1,742	19.00	1,957	
中壽			99,000	25.18	2,493	26.15	2,589	
台灣壽			70,000	37.13	2,599	33.35	2,335	
富邦金			62,000	37.47	2,323	36.10	2,238	
開發金			210,000	8.63	1,812	8.67	1,821	
玉山金			160,000	12.78	2,045	13.15	2,104	
台新金			1,900,000	12.02	22,841	12.50	23,750	
中信金			850,000	16.60	14,112	17.75	15,088	
第一金			50,000	17.85	893	17.85	893	
遠百			75,000	27.61	2,071	26.45	1,984	
統一超			19,000	78.58	1,493	95.10	1,807	
潤泰全			26,000	74.47	1,936	89.70	2,332	
晶豪			695,000	59.22	41,159	57.00	39,615	
大立光			93,000	495.42	46,074	516.00	47,988	
奇鎰			60,000	39.53	2,372	38.90	2,334	
威達電			55,000	40.48	2,226	38.30	2,107	
零壹			33,000	36.25	1,196	33.65	1,110	
聯詠			95,000	88.58	8,415	87.10	8,275	
欣興電			1,280,000	46.25	59,194	47.40	60,672	
晶技科			440,000	50.37	22,163	50.10	22,044	

日盛證券股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產
 營業證券—自營—國內明細表(續)

民國九十九年六月三十日

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	
健鼎科			13,000	\$ 107.70	1,400	120.00	1,560	
台灣大			64,000	60.10	3,846	65.70	4,205	
景岳			2,100	81.61	171	88.60	186	
景碩			1,425,000	67.58	96,296	62.30	88,778	
緯創			36,000	50.90	1,832	47.60	1,714	
閎暉			798,000	86.05	68,666	83.00	66,234	
聯鈞			974,000	70.62	68,783	68.60	66,816	
華亞科			795,000	18.36	14,595	18.05	14,350	
群創			53,293	35.73	1,904	33.40	1,780	
揚明光			3,000	264.42	793	225.50	677	
嘉澤			158,000	173.54	27,420	171.50	27,097	
穎台			6,000	216.10	1,297	185.00	1,110	
誠致			5,000	144.61	723	139.50	698	
東貿			180,000	71.40	12,852	71.40	12,852	
遠傳電			86,000	37.96	3,264	39.70	3,414	
和碩			396	35.93	14	30.05	12	
輔祥實			651,000	33.53	21,830	32.15	20,930	
嘉聯益			1,152,000	29.14	33,567	29.00	33,408	
盛群			1,214,000	48.05	58,336	44.10	53,537	
今國光			19,000	35.35	672	33.50	637	
聚鼎			98,000	72.89	7,143	73.00	7,154	
啟基			2,064,000	53.82	111,094	54.90	113,314	
立錡			4,000	298.01	1,192	271.50	1,086	
台塑化			49,000	79.75	3,908	77.90	3,817	
建興電			110,000	34.86	3,835	35.10	3,861	
台虹			852,000	56.84	48,428	56.80	48,394	
寶成			85,000	25.15	2,138	25.15	2,138	
中鼎			65,000	32.92	2,140	31.60	2,054	
潤泰新			27,000	51.32	1,386	51.30	1,385	
台灣50			230,000	54.24	12,476	49.55	11,396	
中100			41,000	28.35	1,162	26.15	1,072	
寶來金			180,000	12.04	2,167	11.00	1,980	
富邦R1			400,000	11.20	4,480	11.00	4,400	
國泰R1			250,000	10.99	2,747	10.75	2,687	
富邦R2			330,000	10.64	3,511	10.50	3,465	
國泰R2			350,000	10.94	3,830	10.67	3,734	
小計					<u>1,309,102</u>		<u>1,283,829</u>	
權證								
元富10			4,500,000	0.68	3,074	0.78	3,510	
凱基47			660,000	3.12	2,061	3.60	2,376	
大華FP			2,125,000	1.52	3,223	2.03	4,314	
工銀KK			3,025,000	1.08	3,275	1.63	4,931	
群益64			1,500,000	1.37	2,058	2.14	3,210	
元富LA			6,724,000	0.48	3,218	0.90	6,051	
凱基6W			1,300,000	2.93	3,809	3.50	4,550	
小計					<u>20,718</u>	-	<u>28,942</u>	

日盛證券股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產
 營業證券—自營—國內明細表(續)

民國九十九年六月三十日

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	
於營業處所								
買賣之股票及債券								
股票								
光洋科			26,000	\$ 71.10	1,849	71.40	1,856	
富喬			36,000	27.71	998	26.10	940	
美磊			35,000	85.30	2,985	82.70	2,894	
網龍			150,000	265.00	39,750	265.00	39,750	
順達科			25,000	93.91	2,348	90.50	2,262	
原相			125,000	181.09	22,637	181.00	22,625	
威剛			27,000	65.91	1,780	63.40	1,712	
旭品			13,000	39.91	519	39.70	516	
東洋			21,000	96.74	2,031	92.50	1,942	
鈺創			820,000	26.01	21,328	24.60	20,172	
中強光			50,000	48.02	2,401	47.60	2,380	
智冠			165,000	157.84	26,043	157.00	25,905	
中美晶			30,000	68.67	2,060	69.20	2,076	
鳳凰旅			35,000	62.11	2,174	60.20	2,107	
新普科			22,000	177.18	3,898	175.50	3,861	
擎邦			100,000	20.28	2,028	19.55	1,955	
九豪精			1,270,000	21.07	26,760	20.45	25,971	
頤邦			548,000	45.53	24,953	48.00	26,304	
撼訊			11,000	62.25	718	48.25	531	
良維			915,000	51.64	47,250	47.00	43,005	
晶采			20,000	24.61	492	22.95	459	
群聯			126,000	196.52	24,762	186.00	23,436	
統一一			80,000	101.78	8,143	99.85	7,988	
遠紡E1			100,000	99.39	9,939	99.80	9,980	
必翔二			20,000	92.68	1,853	87.30	1,746	
東鋼四			94,000	99.56	9,359	101.00	9,494	
川湖二			129,000	102.30	13,196	104.50	13,481	
鴻準一			80,000	98.08	7,846	99.60	7,968	
佳能一			87,000	104.18	9,063	103.00	8,961	
正歲一			30,000	99.55	2,987	99.50	2,985	
友達三			25,000	100.94	2,524	99.80	2,495	
晶電三			183,000	105.46	19,298	104.20	19,069	
可成一			507,000	101.08	51,246	99.50	50,447	
長榮E1			67,000	103.66	6,945	102.50	6,868	
長榮三			9,000	108.48	976	110.90	998	
晶技三			11,000	106.94	1,176	108.00	1,188	
應華二			25,000	108.44	2,711	108.00	2,700	
久元二			10,000	107.00	1,070	107.00	1,070	
小計					408,096		400,097	

日盛證券股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產
 營業證券—自營—國內明細表(續)

民國九十九年六月三十日

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	
興櫃股票								
倉佑			102,498	\$ 10.92	1,119	10.92	1,119	註
KY駿吉			28,000	28.94	810	28.94	810	"
桃園店			11,000	23.80	262	23.80	262	"
能元			24,409	46.99	1,147	46.99	1,147	"
幸亞			68,305	12.77	872	12.77	872	"
基亞			26,933	29.30	789	29.30	789	"
虹冠			34,220	55.42	1,897	55.42	1,897	"
宜揚			130,000	51.02	6,633	51.02	6,633	"
安馳			397,057	28.23	11,209	28.23	11,209	"
逸昌			537,532	18.77	10,092	18.77	10,092	"
介面			22,047	86.93	1,916	86.93	1,916	"
艾笛森			28,000	168.53	4,719	168.53	4,719	"
瑞鼎			28,000	235.70	6,599	253.70	6,599	"
映興			109,847	16.70	1,835	16.70	1,835	"
旺能			21,000	50.95	1,070	50.95	1,070	"
光頓			35,711	40.28	1,438	40.28	1,438	"
駿熠電			112,046	17.55	1,967	17.55	1,967	"
凌嘉科			160,000	28.00	4,480	28.00	4,480	"
KYKH			93,000	19.87	1,848	19.87	1,848	"
聯勝			146,680	20.27	2,974	20.27	2,974	"
圓展			157,733	120.23	18,964	120.23	18,964	"
達能			53,858	61.86	3,332	61.86	3,332	"
群豐			294,589	32.03	9,435	32.03	9,435	"
碩禾			39,455	484.62	19,121	484.62	19,121	"
曜亞			16,107	65.92	1,062	65.92	1,062	"
KY馬光			381,000	90.65	34,539	90.65	34,539	"
國維			330,922	7.03	2,326	7.03	2,326	"
尚化			137,773	93.81	12,924	93.81	12,924	"
強生			60,644	23.75	1,441	23.75	1,441	"
德英			10,962	100.58	1,102	100.58	1,102	"
和鋨			237,500	44.07	10,468	44.07	10,468	"
太極			79,953	33.72	2,696	33.72	2,696	"
牧東			99,999	59.76	5,976	59.76	5,976	"
台通			638,652	36.81	23,507	36.81	23,507	"
達虹			49,786	26.28	1,308	26.28	1,308	"
廣錄			47,000	33.08	1,555	33.08	1,555	"
盛弘			15,000	37.55	564	37.55	564	"
商之器			68,938	26.96	1,859	26.96	1,859	"
森田			94,450	126.21	11,921	126.21	11,921	"
儀大			27,112	14.88	403	14.88	403	"
小計					<u>228,179</u>		<u>228,179</u>	
政府債券								
91央債甲11	91.12.17-101.12.17	2.5000%	400		418	104.1071	417	
95央債甲三	95.03.31-105.03.31	1.7500%	1,900,000		1,951,468	102.5684	1,948,800	
96央債甲二	96.02.14-116.02.14	2.0000%	1,000		1,007	101.6310	1,016	
96央債甲三	96.03.16-106.03.16	1.8750%	650,000		670,489	103.2939	671,410	
96央債甲六	96.09.21-106.09.21	2.3750%	400,000		421,826	106.7253	426,901	
97央債甲一	97.01.16-102.01.16	2.3750%	150,000		156,392	103.9072	155,861	
97央債甲3	97.03.14-107.03.14	2.3750%	200,000		213,732	106.8617	213,723	
99央債甲1	99.01.12-104.01.12	0.8750%	50,000		49,625	99.2779	49,639	
99央債甲5	99.03.10-109.03.10	1.3750%	50,000		49,868	99.7379	49,869	
小計					<u>3,514,825</u>		<u>3,517,636</u>	

日盛證券股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產
 營業證券—自營—國內明細表(續)

民國九十九年六月三十日

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	
<u>公司債</u>								
94鴻海1C05	94.09.28-101.09.28	2.2500%	500,000		500,000	102.1902	510,951	
95華亞科1	95.12.19-100.12.19	2.2000%	67,000		67,000	99.9694	66,980	
89陽明2D	89.11.23-101.11.23	6.0200%	100,000		106,374	105.6132	105,613	
96開控1	96.02.08-101.02.08	2.2000%	200,000		198,086	101.2172	202,434	
96富邦金1	96.07.05-101.07.05	2.1000%	200,000		198,251	101.4768	202,954	
分中控27IG	92.10.13-99.10.13	浮動	7,380		7,820	7.0115	517	
分中控28IG	92.10.13-99.10.13	浮動	3,690		3,910	7.0130	259	
小計					<u>1,081,441</u>		<u>1,089,708</u>	
<u>金融債券</u>								
分一銀63IN	93.05.25-99.11.25	浮動	4,738		2,383	15.4282	731	
分一銀63IP	93.05.25-100.05.25	浮動	4,738		2,383	76.8683	3,641	
分一銀64IN	93.05.25-99.11.25	浮動	4,738		2,383	15.4294	731	
分一銀64IP	93.05.25-100.05.25	浮動	4,738		2,384	76.8721	3,642	
小計					<u>9,533</u>		<u>8,745</u>	
合計					6,571,894		<u>6,557,136</u>	
營業證券—自營—國內評價調整					(14,758)			
淨額					<u>6,557,136</u>			

註：採成本法評價。

日盛證券股份有限公司
營業證券—自營—國外明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

國家	交易所	有價證券 名稱	摘要	數量	帳面價值		期終日市價	
					單價	金額	單價	總價
香港	香港交易所	中國利郎		1,000,000	\$ 36.08	36,082	36.14	36,139
"	"	中國風電		6,000,000	3.26	19,590	3.17	19,016
"	"	匹克體育		1,000,000	23.52	23,522	21.36	21,362
"	"	神威藥業		700,000	98.76	69,129	98.37	68,861
"	"	瑞聲聲學		768,000	45.99	35,317	46.10	35,404
"	"	蒙牛乳業		230,000	104.59	24,057	104.96	24,140
"	"	歐舒丹		612,500	70.61	43,249	69.89	42,808
"	"	澳博控股		860,000	27.69	23,818	27.12	23,327
"	"	安碩A50中國		2,000,000	48.50	97,007	47.25	94,503
英國	倫敦交易所	ETFS SHORT COPP ETFS		23,850	1,171.82	27,948	1,343.91	32,052
美國	紐約交易所	SHORT COPPEP PROSHARES TR		38,000	688.41	26,159	746.40	28,363
"	"	PSHS ULSHRUS 2000		57,200	687.24	39,373	752.85	43,063
"	"	PROSHARES TR PSHS		127,800	648.38	82,862	607.18	77,597
"	"	ULTSHTFINL PROSHARES		12,730	3,575.37	45,514	3,921.50	49,921
"	"	ULTRASHORT YEN		107,195	798.98	85,646	803.44	86,125
"	"	SPDR GOLD TRUST GOLD		34,900	1,645.36	57,423	1,604.95	56,013
"	"	SHS WISDOMTREE TRUST CHINESE						
"	"	YUAN ETF DIREXION SHS						
"	"	ETF TR DLY EM BR3X NEW						
合計						736,696		738,694
營業證券—自營						1,998		
—國外評價調整								
						<u>738,694</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—承銷明細表

民國九十九年六月三十日

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>							
旺旺保		97,000	\$ 22.50	2,182	21.90	2,124	
綠能		183,000	73.10	13,377	63.90	11,694	
尚志		50,000	91.43	4,572	85.40	4,270	
小計				<u>20,131</u>		<u>18,088</u>	
<u>於營業處所買賣之股票及債券</u>							
西柏		150,400	35.26	5,304	33.30	5,008	
琨詰		115,000	12.50	1,437	16.25	1,869	
宏易		625,000	10.50	6,563	7.85	4,906	
廣運		128,000	30.50	3,904	23.80	3,046	
日揚		970,000	11.00	10,670	13.05	12,658	
必翔二		15,000	100.00	1,500	87.30	1,310	
強茂五		20,000	100.00	2,000	107.00	2,140	
益通三		100,000	100.00	10,000	85.35	8,535	
誠創一		63,000	100.00	6,300	99.50	6,269	
小計				<u>47,678</u>		<u>45,741</u>	
<u>未上市股票及債券</u>							
久津二		10,000	100.00	1,000	-	-	
彩華科		918	5.63	5	-	-	
鼎沛		326,846	18.14	5,928	-	-	
泛碟		108,360	23.12	2,506	-	-	
洪氏英		200,000	16.00	3,200	-	-	
三勝		36,000	4.91	177	-	-	
資傳		59,070	41.17	2,432	-	-	
昱昕		100	13.30	1	-	-	
鉅業		200	8.90	2	-	-	
冠宇		4,860	12.67	61	-	-	
中邑		504,900	17.27	8,721	6.05	3,055	
米輯電		153	24.18	4	-	-	
喜林莊		15,400	15.45	238	-	-	
小計				<u>24,275</u>		<u>3,055</u>	
合計				92,084		<u>66,884</u>	
營業證券—承銷評價調整				(25,200)			
淨額				<u>66,884</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
 民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
		單價	金額	單價	金額	
於集中交易市場買賣之股票						
元富10	2,523,000	\$ 0.84	2,118	0.78	1,968	
富邦FA	70,000	0.94	66	0.76	53	
元富27	262,000	0.58	152	0.99	259	
統一JQ	930,000	1.28	1,190	0.67	623	
元大KJ	200,000	2.07	414	2.30	460	
凱基IT	1,211,000	1.02	1,237	1.30	1,574	
群益50	198,000	2.43	481	2.57	509	
元富KS	1,467,000	0.88	1,291	0.19	279	
大華MP	309,000	0.24	74	0.15	46	
元富LE	2,164,000	0.36	781	0.31	671	
國泰GL	440,000	0.22	97	0.17	75	
永豐8J	239,000	0.50	120	0.55	131	
群益82	550,000	0.40	220	0.60	330	
統一FL	635,000	0.37	237	0.27	171	
工銀LJ	300,000	0.43	129	0.43	129	
寶來C8	470,000	4.86	2,284	6.00	2,820	
寶來C9	3,560,000	0.23	821	0.22	783	
寶來D1	3,875,000	1.36	5,256	1.26	4,883	
永豐D4	1,123,000	0.40	449	0.32	359	
凱基8A	100,000	1.64	164	1.80	180	
群益MG	1,224,000	0.01	12	0.01	12	
台泥	28,000	27.45	768	27.30	764	
味全	168,000	38.75	6,509	38.25	6,426	
佳格	23,000	78.08	1,796	78.30	1,801	
黑松	48,000	23.31	1,119	21.65	1,039	
台塑	1,000	67.63	68	68.00	68	
南亞	73,000	52.97	3,867	51.70	3,774	
台聚	1,000	19.80	20	19.80	20	
台苯	39,000	13.76	537	13.35	521	
國喬	13,000	12.56	163	12.45	162	
中石化	380,000	15.74	5,980	16.30	6,194	
遠東新	2,000	33.83	68	33.40	67	
新纖	306,000	10.92	3,343	10.80	3,305	
新紡	61,000	34.43	2,100	32.80	2,001	
南紡	129,000	13.44	1,734	13.20	1,703	
華新	305,000	11.95	3,645	11.95	3,645	
中電	67,000	26.09	1,748	24.85	1,665	
南僑	9,000	36.30	327	35.95	324	
榮化	96,000	39.15	3,758	38.50	3,696	
必翔	38,000	48.55	1,845	47.75	1,815	
中鋼	1,000	30.10	30	29.80	30	
燁輝	11,000	11.66	128	11.65	128	
允強實	37,000	22.67	839	20.45	757	

日盛證券股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產
 營業證券—避險明細表(續)
 民國九十九年六月三十日

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	
台橡	25,000	\$ 45.28	1,132	44.60	1,115	
正新	30,000	66.33	1,990	65.50	1,965	
裕隆	120,000	33.46	4,015	31.80	3,816	
聯電	7,000	14.45	101	14.35	100	
台達電	11,000	102.45	1,127	103.50	1,139	
日月光	80,000	26.31	2,105	25.65	2,052	
金寶	14,000	8.71	122	8.68	122	
神達	2,000	13.12	26	12.20	24	
鴻海	51,000	114.93	5,862	114.00	5,814	
仁寶	405,000	39.83	16,133	38.65	15,653	
國巨	37,000	13.77	509	13.10	485	
廣宇科	27,000	49.06	1,325	48.70	1,315	
台積電	38,000	60.95	2,316	60.60	2,303	
旺宏	648,000	21.08	13,660	21.35	13,835	
光磊	64,000	23.76	1,521	22.35	1,430	
聯強	70,000	72.92	5,104	70.10	4,907	
宏碁	58,000	78.21	4,536	75.20	4,362	
鴻準	5,000	114.40	572	107.50	538	
藍天	18,000	69.01	1,242	67.80	1,220	
矽統科	24,000	21.26	510	20.15	484	
佳能	42,000	49.17	2,065	47.90	2,012	
技嘉科	296,000	33.01	9,772	31.55	9,339	
微星	176,000	17.86	3,144	17.05	3,001	
瑞昱	1,000	76.00	76	71.10	71	
廣達電	11,000	59.54	655	58.50	644	
勝華科	184,000	24.95	4,590	26.00	4,784	
正崙精	2,000	54.84	110	52.00	104	
億光	8,000	84.58	677	82.80	662	
凌陽	23,000	24.48	563	22.55	519	
友尚	15,000	49.33	740	48.80	732	
國碩科	2,000	36.50	73	35.15	70	
友達	301,480	31.03	9,355	28.80	8,683	
中華電	22,454	63.20	1,419	63.90	1,435	
圓剛科	4,000	46.28	185	42.15	169	
晶電	43,000	85.14	3,661	84.00	3,612	
京元電	6,000	13.20	79	13.35	80	
聯發科	9,000	496.70	4,470	452.50	4,073	
全新	26,000	80.54	2,094	75.40	1,960	
飛宏	1,000	33.08	33	32.20	32	
義隆電	7,000	46.50	325	45.15	316	
可成	18,000	71.20	1,282	70.00	1,260	
強茂	109,000	30.80	3,357	28.75	3,134	
兆赫	26,000	50.49	1,313	48.20	1,253	
瑞軒	4,000	31.23	125	29.05	116	

日盛證券股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產
 營業證券—避險明細表(續)
 民國九十九年六月三十日

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	
宏達電	68,613	#####	28,760	430.00	29,504	
國產	55,000	14.26	784	14.00	770	
國揚實	88,000	19.85	1,746	18.65	1,641	
興富發	23,000	51.90	1,194	51.40	1,182	
益航	16,000	52.12	834	53.10	850	
陽明	5,000	16.35	82	16.45	82	
中壽	6,000	26.08	156	26.15	157	
臺灣企	1,267,000	8.58	10,868	8.50	10,770	
遠東銀	27,000	10.62	287	10.30	278	
富邦金	126,000	36.62	4,615	36.10	4,549	
國泰金	4,000	48.06	192	48.05	192	
元大金	71,000	17.64	1,253	17.35	1,232	
台新金	16,938	12.17	206	12.50	212	
新光金	247,000	11.04	2,727	11.10	2,742	
國票金	3,000	9.88	30	9.59	29	
永豐金	192,000	10.00	1,921	10.25	1,968	
中信金	211,000	17.34	3,660	17.75	3,745	
遠百	51,000	27.30	1,392	26.45	1,349	
農林	48,000	17.43	836	17.20	826	
潤泰全	88,000	86.95	7,652	89.70	7,894	
晶豪	96,000	59.83	5,743	57.00	5,472	
亞洲光	5,000	55.63	278	52.00	260	
聯詠	4,000	88.34	353	87.10	348	
欣興電	5,000	47.53	238	47.40	237	
璨圓	10,000	43.55	436	40.95	410	
建漢	6,000	35.30	212	33.95	204	
新日興	1,000	100.50	101	97.80	98	
創意	27,000	124.68	3,366	117.00	3,159	
奇美電	110,000	34.95	3,844	33.40	3,674	
昱晶	22,000	84.34	1,855	85.10	1,872	
綠能	6,000	69.51	417	63.90	383	
嘉澤	32,000	180.30	5,770	171.50	5,488	
雷凌	70,000	140.95	9,867	130.00	9,100	
穎台	6,000	213.41	1,280	185.00	1,110	
洋華	32,572	253.83	8,268	245.00	7,980	
大聯大	13,000	63.41	824	60.00	780	
敦南	11,000	19.22	211	18.05	199	
輔祥實	13,000	34.80	452	32.15	418	
瑞儀	8,000	47.59	381	43.75	350	
盛群	8,000	47.91	383	44.10	353	
聯茂	7,000	40.81	286	40.60	284	
定穎	19,000	27.15	516	25.50	485	
啟碁	1,000	57.34	57	54.90	55	
建興電	12,000	36.51	438	35.10	421	

日盛證券股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產
 營業證券—避險明細表(續)
 民國九十九年六月三十日

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	
台虹	70,000	\$ 59.90	4,193	56.80	3,976	
陞泰	1,000	101.08	101	94.50	95	
華寶	27,000	27.68	747	26.80	724	
達方	10,300	39.39	406	35.30	364	
志超	67,300	56.08	3,774	55.00	3,702	
康師傅	19,000	39.04	742	39.10	743	
寶成	3,000	24.63	74	25.15	75	
宏全國	6,000	60.47	363	59.10	355	
信義房	11,000	60.97	671	59.50	655	
潤泰新	33,000	52.84	1,744	51.30	1,693	
小計			<u>299,640</u>		<u>292,445</u>	
<u>於營業處所買賣之股票</u>						
光洋科	2,000	72.21	144	71.40	143	
富喬	98,000	27.39	2,684	26.10	2,558	
網龍	6,000	285.84	1,715	265.00	1,590	
原相	6,009	192.85	1,159	181.00	1,088	
威剛	2,000	63.40	127	63.40	127	
欣銓	9,000	24.25	218	24.40	220	
台星科	2,000	14.75	30	15.10	30	
凡甲	4,000	106.00	424	102.50	410	
聚積	3,000	144.50	434	132.50	398	
榮剛	107,000	18.83	2,015	16.95	1,814	
鈺創	42,000	26.08	1,096	24.60	1,033	
中光電	4,000	47.48	190	47.60	190	
台半	3,000	26.87	81	23.85	72	
智冠	1,000	165.18	165	157.00	157	
中美晶	10,000	69.77	698	69.20	692	
工信	117,000	11.96	1,399	11.40	1,334	
碩邦	52,000	44.56	2,317	48.00	2,496	
橘子	14,000	53.95	755	52.90	741	
合晶	6,341	44.89	285	40.60	258	
旺矽	4,000	115.75	463	112.00	448	
旺玖科	12,000	39.94	479	38.80	466	
茂迪	37,000	99.76	3,691	98.50	3,645	
台表科	18,500	63.45	1,174	60.60	1,121	
良維	1,000	52.70	53	47.00	47	
統一SJ	1,200,000	0.75	905	0.55	660	
永昌PN	3,987,000	0.08	336	0.06	239	
寶來UJ	396,000	1.27	503	0.86	341	
伍豐	8,000	57.79	462	60.80	486	
宏捷科	70,000	46.50	3,255	47.30	3,311	
群聯	20,000	197.40	3,948	186.00	3,720	
小計			<u>31,204</u>		<u>29,832</u>	
合計			<u>330,844</u>		<u>322,277</u>	
營業證券—避險評價調整			(8,567)			
淨額			<u><u>322,277</u></u>			

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

民國九十九年六月三十日

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		-	\$ -	-	-	2,080	-	2,513	

公平價值變動列入損益之金融資產
 期貨交易保證金－自有資金明細表

期貨結算機構名稱	摘要	幣別	外幣金額(元)	匯率	新台幣金額	備註
期交所	自有資金帳戶	台幣			\$ 222,224	
日盛期貨	"	台幣			7,791	
"	"	美金	23.33	32.15	1	
"	"	港幣	3,655,038.42	4.13	15,095	
寶來曼氏	"	港幣	3,078,865.66	4.13	12,716	
合計					\$ <u>257,827</u>	

日盛證券股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產
 衍生性金融商品—櫃檯明細表
 民國九十九年六月三十日

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	\$ 5,800,000	2,700,000	3,100,000	12,765
一~二年	3,000,000	2,900,000	100,000	4,135
二~三年	9,300,000	10,500,000	(1,200,000)	(28,302)
三~五年	900,000	900,000	-	825
五~七年	-	-	-	-
十年以上	-	-	-	-
合計(註三)	19,000,000	17,000,000	4,400,000	(10,577)

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	\$ 16,015	\$ 510	\$ 15,814	\$ 16,016	\$ 309
保本型商品：	保本型商品負債 —權利金	保本型商品負債 —選擇權	年度契約成交 總金額	流通在外契約 名目本金	年度損益
一年內	999	6	1,000	1,000	(6)

註一：係至本年底仍存續之契約金額。

註二：係本年度帳列部位依公平價值法計算之損益。

四、轉換公司債資產交換交易：無。

五、債券選擇權交易：無。

日盛證券股份有限公司
 應收證券融資款明細表
 民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數	金額	備註
其他		\$ <u>16,028,736</u>	各客戶餘額未達本科目餘額5%

應收票據明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
台灣富網纖維股份有限公司	股務代理收入	\$ 67	
志旭國際股份有限公司	"	27	
崇越科技股份有限公司	"	84	
華韡電子工業股份有限公司	"	44	
大中鋼鐵股份有限公司	"	62	
南緯實業股份有限公司	"	74	
其他		53	各客戶餘額未達該科目總額5%以上
		\$ <u>411</u>	

日盛證券股份有限公司

應收帳款淨額明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收帳款	融資息	\$ 342,588	
	債券息	43,953	
	買賣有價證券價款	724,476	
	手續費收入	97	
	應收股代費	6,323	
	其他	42,251	
減：備抵壞帳		(1,979)	
		<u>\$ 1,157,709</u>	

應收帳款－關係人明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
日盛金融控股(股)公司	股務代理收入	\$ 953	
日盛期貨(股)公司	期貨佣金收入及股務代理收入	11,052	
其他		80	各關係人餘額 未達該科目總 額5%
		<u>\$ 12,085</u>	

日盛證券股份有限公司

預付款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付租金	租金支出	\$ 1,050	
預付費用	書報雜誌及網路服務費等	11,647	
		<u>\$ 12,697</u>	

其他應收款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收利息	定存利息	\$ 2,178	
應收退稅款	子公司清算應退所得稅	88	
應收關係人款	應收關係人股利收入、管理費 分攤收入及利息等	163,912	
應收客戶違約款	客戶違約款	5,933	
應收股利	台灣集保、期交所及證交所股 利	35,881	
其他	交易稅獎金及銀行作業分攤費 收入等	3,991	
減：備抵壞帳－其他應收款		(5,933)	
		<u>\$ 206,050</u>	

日盛證券股份有限公司
受限制資產—流動明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
定期存款	質押定期存款	\$ 499,500	
活期存款	補償性存款	<u>165,265</u>	
		<u><u>\$ 664,765</u></u>	

備供出售金融資產—流動明細表

有價證券名稱	摘 要	股數(面額)	帳面價值		公平價值		備 註
			單 價	金 額	單 價	金 額	
於集中交易市場買賣之股票							
新丙特		4,965,130	\$ 34.86	173,081	32.45	161,118	
於營業處所買賣之債券							
公司債							
東鋼四		30,000	95.71	2,872	101.00	3,030	
鴻準一		400,000	95.07	38,027	99.60	39,840	
大同二		99,000	98.28	9,730	99.60	9,860	
威達一		320,000	107.37	34,358	101.55	32,497	
英濟一		49,000	94.29	4,620	97.00	4,753	
益通一		100,000	88.97	8,897	93.50	9,350	
遠雄四		73,000	89.76	6,553	102.80	7,504	
福華二		132,000	92.78	12,246	98.80	13,042	
大億一		210,000	105.66	22,188	104.00	21,840	
成霖一		189,000	99.07	<u>18,725</u>	94.14	<u>17,792</u>	
小 計				<u>158,216</u>		<u>159,508</u>	
合 計				<u><u>331,297</u></u>		<u><u>320,626</u></u>	

日盛證券股份有限公司
備供出售金融資產－非流動變動明細表
 民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保或質押情形	備註
	股數	公平價值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	公平價值		
台灣證券集中保管 (股)公司	5,187,908	\$ 43,789	-	-	-	-	5,187,908	43,789	質押	
富邦證券金融(股) 公司	7,886,671	74,542	-	-	-	-	7,886,671	74,542	質押	4,817,489股
環華證券金融(股) 公司	6,570,765	57,832	-	-	-	-	6,570,765	57,832	質押	7,886,671股
安泰證券金融(股) 公司	980,832	11,628	-	-	980,832	11,628	-	-	未質押	6,570,765股
台灣期貨交易所 (股)公司	6,742,586	189,472	-	-	-	-	6,742,586	189,472	質押	(註1)
合鼎創業投資(股) 公司	10,000,000	100,000	-	-	-	-	10,000,000	100,000	未質押	800,000股
群陽創業投資(股) 公司	5,000,000	45,771	-	-	-	821	5,000,000	44,950	"	未質押
華成創業投資(股) 公司	6,000,000	43,046	-	-	-	-	6,000,000	43,046	"	(註2)
坤基貳創業投資(股) 公司	6,500,000	65,000	-	-	-	-	6,500,000	65,000	"	
台灣證券交易所(股) 公司	17,085,505	586,067	-	-	-	-	17,085,505	586,067	質押	15,000,000股
台灣總合股務資料 處理(股)公司	1,740,000	14,199	-	-	-	-	1,740,000	14,199	未質押	
匯揚創業投資(股) 公司	15,000,000	118,466	-	-	-	-	15,000,000	118,466	"	
		<u>\$ 1,349,812</u>		<u>-</u>		<u>12,449</u>		<u>1,337,363</u>		

(註1)本公司採成本法投資之安泰證券金融股份有限公司已於民國九十九年三月一日與群益證券股份有限公司合併，並以群益證券股份有限公司為存續公司，換股比例按安泰證金普通股每1.4086股換發群益證券1股。本公司換股後已全數處分持有之群益證券股份。

(註2)本期減少係減損損失所致。

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
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加 額		本 期 減 少 額		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		評 價	提 供 擔 保	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額	單 價	總 價	基 礎	或 質 押 情 形	
日盛期貨股份有限 公司	68,696,435	\$ 1,230,801	-	60,720	-	(113,656)	68,696,435	98.138 %	1,177,865	\$ 17.15	1,177,865	採權益法	無	註1
日盛國際投資控股 有限公司	54,600,000	1,641,667	-	8,651	-	(961)	54,600,000	100.00 %	1,649,357	30.21	1,649,357	"	"	註2
日盛證券投資顧問 股份有限公司	10,000,000	60,532	-	-	-	(855)	10,000,000	100.00 %	59,677	5.97	59,677	"	"	註3
日盛證券投資信託 股份有限公司	7,800,000	232,966	-	13,901	-	(20,904)	7,800,000	20.00 %	225,963	19.33	225,963	"	"	註4
合 計		<u>\$ 3,165,966</u>		<u>83,272</u>		<u>(136,376)</u>			<u>3,112,862</u>					

註1：係依權益法認列之投資收益60,720千元及被投資公司發放現金股利113,656千元(帳列其他應收款)。

註2：係依權益法認列之投資損失961千元及累積換算調整數借餘8,651千元。

註3：係依權益法認列之投資損失855千元。

註4：係依權益法認列之投資利益13,901千元及被投資公司發放現金股利20,904千元。

日盛證券股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額(註)	本期移轉額	期末餘額	提供擔保	備註
						或抵押情形	
成本：							
土地	\$ 1,259,205	-	-	-	1,259,205	全數向銀行設定 抵押	
建築物	568,404	-	-	-	568,404	全數向銀行設定 抵押	
設備	925,085	10,172	29,385	-	905,872		
租賃權益改良	386,774	5,419	23,139	-	369,054		
預付設備款	<u>1,320</u>	<u>1,848</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,168</u>		
小 計	<u>3,140,788</u>	<u>17,439</u>	<u>52,524</u>	<u>-</u>	<u>3,105,703</u>		
累計折舊：							
建築物	201,256	5,491	-	-	206,747		
設備	798,784	27,525	27,884	-	798,425		
租賃權益改良	<u>324,249</u>	<u>13,882</u>	<u>23,080</u>	<u>-</u>	<u>315,051</u>		
小 計	<u>1,324,289</u>	<u>46,898</u>	<u>50,964</u>	<u>-</u>	<u>1,320,223</u>		
未折減餘額	<u>\$ 1,816,499</u>				<u>1,785,480</u>		

(註)報廢固定資產損失1,560千元。

無形資產變動明細表

項 目	期 初 餘 額	本期增加額(註)	本期減少額	期 末 餘 額
營業讓與	\$ 17,425	-	5,503	11,922
電腦軟體	<u>32,896</u>	<u>1,902</u>	<u>8,351</u>	<u>26,447</u>
合 計	<u>\$ 50,321</u>	<u>1,902</u>	<u>13,854</u>	<u>38,369</u>

(註)本期增加數係購入無形資產1,902千元。

日盛證券股份有限公司

營業保證金明細表

民國九十九年六月三十日

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		420,000
經營期貨交易輔助業務保證金		220,000
兼營期貨自營業務保證金		10,000
合 計		<u>\$ 800,000</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	"	132,000
債券處	"	88,400
共同責任制補繳	"	138,755
期交所	"	40,000
合 計		<u>\$ 423,155</u>

日盛證券股份有限公司

存出保證金明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
房屋押租保證金	新台豐大樓等押租金	\$ 43,226
法院擔保金	提存法院擔保金	700
期貨交割結算基金	期貨交易輔助業務	43,000
公會保證金	同業公會及期貨公會自律互助保證金	1,020
結構型商品履約保證金	結構型商品履約保證金	18,946
集保平台保證金	集保平台保證金	20,000
其他	主機連線保證金、電話押金、保全、停車位 及大樓管理保證金等	3,091
合 計		<u>\$ 129,983</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	\$ 8,840
	退休金費用超限之財稅差異	22,119
合 計		<u>\$ 30,959</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
民國九十九年六月三十日

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>8</u></u>

現金及約當現金—代收承銷股款明細表

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

受託買賣借(貸)項—淨額明細表

項 目	摘 要	金 額
受託買賣借項		
現金及約當現金—交割款項		\$ 208,560
應收代買證券價款		22,759
應收交割帳款		<u>4,792,733</u>
小 計		<u>5,024,052</u>
受託買賣貸項		
應付託售證券價款		5,378
應付交割帳款		3,450,338
交割代價		<u>1,442,931</u>
小 計		<u>4,898,647</u>
合 計		\$ <u><u>125,405</u></u>

日盛證券股份有限公司

短期借款明細表

民國九十九年六月三十日

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
合庫銀行自強分行	信用借款	\$ 610,000	99.06.10~99.12.31	0.62%	1,800,000	無
國泰世華南京分行	擔保借款	510,000	99.06.08~99.07.27	0.60%	2,260,000	定期存款
華南銀行城東分行	"	300,000	99.06.15~99.07.15	0.62%	1,000,000	活期備償
合計		<u>\$ 1,420,000</u>			<u>5,060,000</u>	

應付商業本票淨額明細表

承銷或保證行庫	發行金額	發行期間	利率區間	抵押或擔保品
萬通票券	\$ 200,000	99.06.15~99.07.14	0.300%	無
大慶票券免保CP	600,000	99.06.02~99.07.22	0.400%~0.480%	"
中華票券	100,000	99.06.30~99.07.20	0.200%	"
兆豐票券	100,000	99.06.14~99.07.14	0.300%	"
萬通票券免保CP	820,000	99.06.04~99.07.21	0.350%~0.401%	"
台新票券免保CP	1,090,000	99.06.08~99.07.29	0.370%~0.400%	"
減：應付商業本票折價	(539)			
淨額	<u>\$ 2,909,461</u>			

日盛證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國九十九年六月三十日

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
日盛國際商銀	99.06.29	99.07.01	0.35	95央債甲三	23,200	\$ 23,500	
	99.06.25	99.07.01	0.35	95央債甲三	257,100	280,026	
	99.06.28	99.07.02	0.35	95央債甲三	22,800	24,000	
	99.06.28	99.07.02	0.35	96央債甲三	20,500	21,800	
	99.06.29	99.07.01	0.35	96央債甲三	60,300	61,500	
	99.06.28	99.07.02	0.35	96央債甲六	50,800	<u>54,200</u>	
	小計					<u>465,026</u>	
日盛債券基金	99.06.07	99.07.07	0.35	89陽明2D	26,000	26,230	
	99.06.02	99.07.06	0.35	94鴻海1C05	60,000	60,024	
	99.06.07	99.07.07	0.35	94鴻海1C05	140,000	140,746	
	99.06.14	99.07.15	0.35	94鴻海1C05	50,000	50,307	
	99.06.07	99.07.05	0.35	96富邦金1	100,000	<u>100,270</u>	
小計					<u>377,577</u>		
台灣人壽	99.06.30	99.07.06	0.34	95央債甲三	209,000	220,003	
	99.06.29	99.07.05	0.34	96央債甲三	153,600	<u>160,000</u>	
小計					<u>380,003</u>		
國泰世華	99.06.25	99.07.01	0.29	95央債甲三	100,000	100,000	
	99.06.28	99.07.02	0.29	95央債甲三	200,000	<u>200,000</u>	
小計					<u>300,000</u>		
第一金人壽保險股份有限公司	99.06.25	99.07.22	0.30	91央債甲11	400	400	
	99.06.09	99.07.05	0.27	95央債甲三	63,300	68,800	
	99.06.21	99.07.15	0.28	95央債甲三	47,000	50,900	
	99.06.25	99.07.22	0.30	95央債甲三	77,500	84,399	
	99.06.29	99.07.27	0.30	96央債甲六	53,300	58,278	
	99.06.09	99.07.05	0.27	97央債甲一	34,700	37,291	
	99.06.21	99.07.15	0.28	97央債甲一	30,000	31,900	
	99.06.25	99.07.22	0.30	97央債甲一	37,100	40,300	
	99.06.29	99.07.27	0.30	97央債甲一	19,400	20,800	
	99.06.21	99.07.15	0.28	97央債甲3	62,500	<u>67,200</u>	
	小計					<u>460,268</u>	

日盛證券股份有限公司
附買回債券負債明細表(續)
民國九十九年六月三十日

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
新光人壽	99.06.29	99.07.09	0.34	95央債甲三	455,800	\$ 490,000	
	99.06.30	99.07.12	0.34	95央債甲三	65,800	68,500	
	99.06.30	99.07.12	0.34	96央債甲三	194,100	<u>203,500</u>	
	小計					<u>762,000</u>	
群益安穩基金	99.06.11	99.07.09	0.35	94鴻海1C05	150,000	150,000	
	99.06.24	99.07.13	0.36	96開控1	50,000	50,000	
	99.06.29	99.07.05	0.40	96富邦金1	50,000	<u>50,000</u>	
	小計					<u>250,000</u>	
遠雄人壽保險	99.05.31	99.07.06	0.280	95央債甲三	94,600	104,884	
	99.06.08	99.07.13	0.270	95央債甲三	93,400	99,427	
	99.05.31	99.07.06	0.280	96央債甲二	1,000	1,000	
	99.05.31	99.07.06	0.280	97央債甲3	26,600	29,200	
	99.06.08	99.07.13	0.270	97央債甲3	48,600	<u>50,600</u>	
小計					<u>285,111</u>		
其他					1,453,770	各客戶餘額未達該科目 總額5%以上	
合計						<u>\$ 4,733,755</u>	

日盛證券股份有限公司
公平價值變動列入損益之金融負債
發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日市價	發行認購(售)權證負債			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GA	神達	30,000,000	0.01	\$ 27,930	300	27,630	29,745,000	27,205	297	(26,908)
日盛GF	宏達電	40,000,000	0.44	16,240	17,600	(1,360)	32,882,000	14,897	14,468	(429)
日盛GJ	信義房	10,000,000	0.49	10,130	4,900	5,230	9,492,000	10,599	4,651	(5,948)
日盛HB	國票金	30,000,000	0.08	11,340	2,400	8,940	29,269,000	10,630	2,342	(8,288)
日盛HJ	可成	30,000,000	0.05	14,580	1,500	13,080	28,600,000	12,450	1,430	(11,020)
日盛HK	瑞儀	20,000,000	0.13	9,740	2,600	7,140	19,756,000	9,602	2,568	(7,034)
日盛ID	亞泥	20,000,000	0.22	12,920	4,400	8,520	19,852,000	12,581	4,367	(8,213)
日盛IE	益航	20,000,000	0.46	11,440	9,200	2,240	19,708,000	11,041	9,066	(1,975)
日盛IF	遠百	30,000,000	0.04	12,630	1,200	11,430	21,437,000	7,742	857	(6,885)
日盛IG	華新	30,000,000	0.07	17,310	2,100	15,210	29,223,000	16,391	2,046	(14,346)
日盛IH	新奇美	50,000,000	0.03	28,450	1,500	26,950	34,641,000	16,988	1,039	(15,949)
日盛II	億光	20,000,000	0.01	28,860	200	28,660	19,684,000	23,796	197	(23,599)
日盛IJ	日月光	30,000,000	0.04	17,100	1,200	15,900	29,876,000	16,838	1,195	(15,643)
日盛IK	勝華	40,000,000	0.07	21,880	2,800	19,080	39,516,000	20,230	2,766	(17,464)
日盛IL	矽品	30,000,000	0.19	17,550	5,700	11,850	30,000,000	17,530	5,700	(11,830)
日盛IP	正新	20,000,000	0.12	21,920	2,400	19,520	19,117,000	20,188	2,294	(17,894)
日盛IQ	正新	20,000,000	0.83	17,620	16,600	1,020	19,777,000	18,322	16,415	(1,908)
日盛IS	兆赫	20,000,000	0.03	12,720	600	12,120	19,936,000	12,648	598	(12,050)
日盛IU	台塑	20,000,000	0.11	13,300	2,200	11,100	19,905,000	12,942	2,190	(10,753)
日盛IY	中華電	20,000,000	0.31	21,840	6,200	15,640	19,085,000	16,421	5,916	(10,505)
日盛IZ	必翔	10,000,000	0.02	12,510	200	12,310	5,489,000	6,064	110	(5,954)
日盛LB	揚明光	20,000,000	0.01	7,100	200	6,900	15,712,000	4,612	157	(4,455)
日盛LC	新光金	20,000,000	0.01	20,640	200	20,440	15,549,000	6,628	155	(6,473)
日盛LD	新光金	10,000,000	0.75	5,650	7,500	(1,850)	9,719,000	7,476	7,289	(186)
日盛LE	台新金	20,000,000	0.01	21,820	200	21,620	19,208,000	17,750	192	(17,558)
日盛LF	國喬	20,000,000	0.01	12,760	200	12,560	18,358,000	9,637	184	(9,454)
日盛LG	啟基	10,000,000	0.08	7,770	800	6,970	9,877,000	6,483	790	(5,693)
日盛LH	一詮	20,000,000	0.01	16,660	200	16,460	19,186,000	14,751	192	(14,559)
日盛LI	和桐	10,000,000	0.01	7,570	100	7,470	9,412,000	6,708	94	(6,613)
日盛LJ	奇鎔	20,000,000	0.05	13,360	1,000	12,360	19,929,000	12,281	996	(11,285)
日盛LK	美律	20,000,000	0.03	14,880	600	14,280	19,820,000	14,679	595	(14,085)
日盛LL	盛群	10,000,000	0.27	5,530	2,700	2,830	9,804,000	3,651	2,647	(1,003)
日盛LM	定穎	20,000,000	0.01	6,880	200	6,680	19,590,000	6,698	196	(6,502)
日盛LN	光寶科	20,000,000	0.01	14,820	200	14,620	19,940,000	14,631	199	(14,432)
日盛LP	友尚	10,000,000	2.75	4,040	27,500	(23,460)	9,990,000	11,083	27,473	16,390
日盛LQ	永光	20,000,000	0.77	11,200	15,400	(4,200)	19,284,000	10,784	14,849	4,065
日盛LR	加權指數	12,000,000	1.96	9,444	23,520	(14,076)	10,081,000	10,047	19,759	9,712
日盛LS	金融指數	10,000,000	0.94	5,960	9,400	(3,440)	9,965,000	6,233	9,367	3,134
日盛LT	洋華	20,000,000	0.01	7,480	200	7,280	19,163,000	6,093	192	(5,901)
日盛LU	遠東新	10,000,000	0.10	6,290	1,000	5,290	9,656,000	5,774	966	(4,809)
日盛LV	敬騰	30,000,000	0.01	5,700	300	5,400	29,649,000	5,259	296	(4,962)
日盛LW	揚明光	20,000,000	0.01	34,960	200	34,760	18,102,000	24,928	181	(24,747)
日盛LX	南港	20,000,000	0.01	11,920	200	11,720	19,915,000	11,352	199	(11,153)
日盛LY	國產	20,000,000	0.01	4,080	200	3,880	19,679,000	3,939	197	(3,742)
日盛LZ	台聚	15,000,000	0.01	4,980	150	4,830	14,579,000	4,587	146	(4,441)
日盛MA	福懋科	10,000,000	0.08	19,970	800	19,170	9,889,000	17,929	791	(17,138)
日盛MB	光磊	20,000,000	0.01	10,920	200	10,720	18,742,000	9,642	187	(9,455)
日盛MC	聯發科	20,000,000	0.38	8,820	7,600	1,220	18,228,000	5,214	6,927	1,712
日盛MD	飛宏	15,000,000	0.06	7,185	900	6,285	14,817,000	6,497	889	(5,608)
日盛ME	新奇美	20,000,000	0.01	10,240	200	10,040	18,601,000	6,949	186	(6,763)
日盛MF	藍天	15,000,000	0.23	7,755	3,450	4,305	14,602,000	7,152	3,358	(3,793)
日盛MG	廣宇	15,000,000	0.08	6,345	1,200	5,145	14,262,000	5,520	1,141	(4,379)
日盛MH	旺宏	20,000,000	0.34	4,440	6,800	(2,360)	18,756,000	7,188	6,377	(811)
日盛MI	遠東銀	20,000,000	0.02	5,640	400	5,240	17,708,000	4,768	354	(4,414)
日盛MJ	金寶	20,000,000	0.01	4,980	200	4,780	19,266,000	4,733	193	(4,541)
日盛MK	鴻海	10,000,000	0.05	22,060	500	21,560	3,698,000	628	185	(443)
日盛ML	鴻海	15,000,000	1.15	9,660	17,250	(7,590)	11,971,000	7,463	13,767	6,304
日盛MM	遠百	15,000,000	0.26	5,145	3,900	1,245	14,989,000	5,960	3,897	(2,063)
日盛MN	臺企銀	15,000,000	0.15	5,280	2,250	3,030	12,053,000	3,861	1,808	(2,054)
日盛MP	味全	15,000,000	0.20	4,380	3,000	1,380	14,508,000	4,279	2,902	(1,378)
日盛MQ	宏普	15,000,000	0.11	4,950	1,650	3,300	14,750,000	4,841	1,623	(3,219)
日盛MR	新奇美	15,000,000	0.02	10,065	300	9,765	14,130,000	7,503	283	(7,220)
日盛MS	兆赫	15,000,000	0.01	6,270	150	6,120	14,920,000	6,290	149	(6,141)
日盛MT	必翔	10,000,000	0.02	5,130	200	4,930	5,036,000	2,946	101	(2,845)
日盛MU	永豐	10,000,000	0.09	1,950	900	1,050	8,123,000	1,681	731	(949)
日盛MV	新光金	10,000,000	0.06	1,970	600	1,370	8,567,000	3,364	514	(2,850)
日盛MW	中信金	15,000,000	0.17	3,765	2,550	1,215	13,090,000	3,398	2,225	(1,173)
日盛MX	宏達電	15,000,000	1.04	4,020	15,600	(11,580)	14,135,000	6,722	14,700	7,979
日盛MY	亞洲光	10,000,000	0.08	8,420	800	7,620	9,752,000	5,844	780	(5,064)
日盛MZ	裕隆	10,000,000	0.15	2,980	1,500	1,480	6,933,000	1,968	1,040	(928)
日盛NA	宏達電	20,000,000	0.02	9,020	400	8,620	16,192,000	6,719	324	(6,395)
日盛NB	全新	10,000,000	0.35	8,350	3,500	4,850	8,343,000	5,897	2,920	(2,977)
日盛NC	可成	10,000,000	0.29	4,540	2,900	1,640	9,846,000	4,825	2,855	(1,970)
日盛ND	興富發	10,000,000	0.20	3,200	2,000	1,200	9,091,000	3,124	1,818	(1,306)
日盛NE	矽品	10,000,000	0.12	4,950	1,200	3,750	9,920,000	4,862	1,190	(3,672)
日盛NF	敬騰	10,000,000	0.08	3,130	800	2,330	9,920,000	3,084	794	(2,290)

日盛證券股份有限公司
公平價值變動列入損益之金融負債
發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日市價	發行認購(售)權證負債			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NG	砂統科	10,000,000	0.20	\$ 3,960	2,000	1,960	9,454,000	3,400	1,891	(1,509)
日盛NH	正崙精	10,000,000	0.16	6,440	1,600	4,840	9,689,000	6,497	1,550	(4,947)
日盛NI	友尚	10,000,000	2.58	4,800	25,800	(21,000)	9,991,000	7,571	25,777	18,206
日盛NJ	遠百	10,000,000	0.77	4,520	7,700	(3,180)	9,970,000	6,576	7,677	1,100
日盛NK	遠東新	10,000,000	0.10	5,130	1,000	4,130	9,875,000	5,102	988	(4,114)
日盛NL	元大金	10,000,000	0.05	3,230	500	2,730	7,885,000	2,419	394	(2,024)
日盛NM	定穎	10,000,000	0.06	5,060	600	4,460	6,383,000	3,176	383	(2,793)
日盛NN	新光金	10,000,000	0.11	3,180	1,100	2,080	9,370,000	2,068	811	(1,257)
日盛NP	味全	10,000,000	0.63	13,030	6,300	6,730	8,919,000	10,623	5,619	(5,004)
日盛NQ	台灣50	10,000,000	0.87	4,630	8,700	(4,070)	7,633,000	4,695	6,641	1,945
日盛NR	加權指數	10,000,000	0.96	6,690	9,600	(2,910)	9,562,000	6,893	9,180	2,286
日盛NS	富邦金	10,000,000	0.80	17,380	8,000	9,380	9,282,000	14,517	7,426	(7,091)
日盛NT	勝華科	10,000,000	0.89	15,010	8,900	6,110	9,311,000	11,426	8,287	(3,140)
日盛NU	中壽	20,000,000	0.35	4,700	7,000	(2,300)	19,919,000	5,089	6,972	1,883
日盛NV	可成	10,000,000	0.43	7,090	4,300	2,790	9,670,000	7,484	4,158	(3,326)
日盛NW	遠百	10,000,000	0.28	3,360	2,800	560	9,221,000	3,483	2,582	(901)
日盛NX	友達	10,000,000	0.16	19,010	1,600	17,410	848,000	114	136	22
日盛NY	聯電	10,000,000	0.18	11,560	1,800	9,760	9,584,000	7,607	1,725	(5,882)
日盛NZ	中鋼	10,000,000	0.07	10,990	700	10,290	9,497,000	10,205	665	(9,541)
日盛01	中石化	10,000,000	3.07	8,870	30,700	(21,830)	9,519,000	16,023	29,223	13,201
日盛02	晶豪	10,000,000	2.09	9,020	20,900	(11,880)	9,772,000	13,947	20,423	6,477
日盛03	冠德	10,000,000	0.17	6,860	1,700	5,160	9,927,000	6,496	1,688	(4,808)
日盛04	昱晶	20,000,000	0.32	22,700	6,400	16,300	19,475,000	21,243	6,232	(15,011)
日盛05	新日興	10,000,000	0.06	10,060	600	9,460	9,758,000	8,975	585	(8,390)
日盛06	潤泰新	10,000,000	0.80	3,680	8,000	(4,320)	9,645,000	4,945	7,716	2,771
日盛07	瑞昱	10,000,000	0.01	6,000	100	5,900	8,939,000	5,059	89	(4,969)
日盛08	晶電	10,000,000	0.25	9,870	2,500	7,370	9,492,000	9,454	2,373	(7,081)
日盛09	華寶	10,000,000	0.06	4,110	600	3,510	9,242,000	3,460	555	(2,905)
日盛10	南亞	10,000,000	0.10	15,210	1,000	14,210	3,196,000	553	320	(234)
日盛11	金融指數	10,000,000	0.64	14,010	6,400	7,610	9,696,000	12,922	6,205	(6,716)
日盛12	電子指數	10,000,000	0.40	10,480	4,000	6,480	9,988,000	10,440	3,995	(6,445)
日盛13	旺宏	10,000,000	2.58	14,040	25,800	(11,760)	9,075,000	21,646	23,414	1,768
日盛14	台泥	10,000,000	0.37	10,470	3,700	6,770	9,666,000	9,314	3,576	(5,737)
日盛15	新奇美	10,000,000	0.04	31,870	400	31,470	3,993,000	1,604	160	(1,444)
日盛16	榮化	10,000,000	0.66	7,560	6,600	960	9,165,000	6,668	6,049	(619)
日盛17	台達電	10,000,000	2.01	15,250	20,100	(4,850)	9,910,000	15,217	19,919	4,702
日盛18	仁寶	10,000,000	0.46	10,160	4,600	5,560	5,745,000	3,811	2,643	(1,168)
日盛19	仁寶	10,000,000	1.49	9,510	14,900	(5,390)	6,800,000	8,540	10,132	1,592
日盛20	矽品	10,000,000	1.70	10,020	17,000	(6,980)	9,587,000	11,582	16,298	4,716
日盛21	華寶	10,000,000	0.29	15,110	2,900	12,210	9,787,000	14,482	2,838	(11,644)
日盛22	台新金	10,000,000	1.04	8,840	10,400	(1,560)	9,925,000	8,831	10,322	1,491
日盛23	國泰金	10,000,000	0.52	14,330	5,200	9,130	9,891,000	13,598	5,143	(8,454)
日盛24	遠方	20,000,000	0.08	26,620	1,600	25,020	19,289,000	22,531	1,543	(20,988)
日盛25	洋華	10,000,000	0.45	18,630	4,500	14,130	6,797,000	7,375	3,059	(4,317)
日盛26	聯發科	10,000,000	0.78	39,030	7,800	31,230	7,337,000	22,416	5,723	(16,693)
日盛27	台積電	10,000,000	0.95	13,810	9,500	4,310	9,682,000	13,028	9,198	(3,830)
日盛28	仁寶	10,000,000	0.69	13,930	6,900	7,030	8,841,000	8,810	6,100	(2,710)
日盛29	宏達電	10,000,000	8.85	49,600	88,500	(38,900)	9,604,000	52,990	84,995	32,005
日盛30	國喬	10,000,000	0.06	7,710	600	7,110	9,502,000	6,673	570	(6,103)
日盛31	瑞軒	10,000,000	0.22	22,440	2,200	20,240	9,845,000	21,195	2,166	(19,029)
日盛32	華新	10,000,000	0.52	8,350	5,200	3,150	9,236,000	8,569	4,803	(3,767)
日盛33	佳能	10,000,000	0.45	9,290	4,500	4,790	9,155,000	8,815	4,120	(4,695)
日盛34	廣達電	10,000,000	0.71	12,920	7,100	5,820	9,871,000	12,117	7,008	(5,109)
日盛35	允強實	10,000,000	0.06	5,760	600	5,160	7,472,000	4,201	448	(3,753)
日盛36	敦南	10,000,000	0.21	10,120	2,100	8,020	9,798,000	9,924	2,058	(7,867)
日盛37	義隆電	10,000,000	0.36	10,340	3,600	6,740	9,807,000	9,488	3,531	(5,957)
日盛38	聯茂	10,000,000	0.66	6,900	6,600	300	9,923,000	8,041	6,549	(1,491)
日盛39	國碩	10,000,000	0.24	6,950	2,400	4,550	9,264,000	5,939	2,223	(3,715)
日盛40	圓剛科	10,000,000	0.34	2,810	3,400	(590)	9,875,000	2,936	3,358	421
日盛41	康師傅	10,000,000	0.20	3,770	2,000	1,770	9,549,000	3,509	1,910	(1,600)
日盛42	強茂	10,000,000	0.20	7,870	2,000	5,870	7,608,000	5,141	1,522	(3,619)
日盛43	中電	10,000,000	0.17	7,870	1,700	6,170	8,890,000	5,980	1,511	(4,469)
日盛44	聯強	10,000,000	0.67	6,450	6,700	(250)	9,299,000	8,497	6,230	(2,267)
日盛45	國揚	10,000,000	0.13	10,260	1,300	8,960	6,323,000	3,007	822	(2,185)
日盛46	志超	10,000,000	0.58	4,330	5,800	(1,470)	6,866,000	3,987	3,982	(5)
日盛47	旺宏	10,000,000	1.62	9,170	16,200	(7,030)	9,448,000	12,627	15,306	2,678
日盛48	輝輝	10,000,000	0.50	9,650	5,000	4,650	9,940,000	9,615	4,970	(4,645)
日盛49	新紡	10,000,000	0.55	16,230	5,500	10,730	9,189,000	15,004	5,054	(9,950)
日盛50	技嘉科	10,000,000	1.18	7,970	11,800	(3,830)	8,504,000	12,063	10,035	(2,029)
日盛51	陞泰	10,000,000	0.18	5,260	1,800	3,460	9,890,000	5,555	1,780	(3,774)
日盛52	黑松	10,000,000	0.41	12,630	4,100	8,530	9,511,000	10,958	3,900	(7,058)
日盛53	立錡	10,000,000	0.46	14,040	4,600	9,440	9,939,000	13,888	4,572	(9,316)
日盛54	潤泰全	10,000,000	0.75	12,770	7,500	5,270	8,057,000	11,287	6,043	(5,244)
日盛55	建漢	10,000,000	0.19	4,570	1,900	2,670	9,701,000	4,368	1,843	(2,525)
日盛56	穎台	30,000,000	0.19	27,030	5,700	21,330	28,684,000	25,630	5,450	(20,180)
日盛57	新纖	10,000,000	0.18	13,850	1,800	12,050	6,647,000	4,714	1,196	(3,518)

日盛證券股份有限公司
公平價值變動列入損益之金融負債
發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日市價	發行認購(售)權證負債			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58	晶豪	10,000,000	0.18	\$ 11,270	1,800	9,470	5,837,000	2,865	1,051	(1,814)
日盛59	輔祥實	10,000,000	0.19	9,970	1,900	8,070	9,614,000	8,545	1,827	(6,718)
日盛60	宏基	10,000,000	0.17	8,150	1,700	6,450	8,288,000	5,220	1,409	(3,812)
日盛61	綠能	15,000,000	0.19	17,595	2,850	14,745	14,702,000	17,178	2,793	(14,385)
日盛62	友尚	10,000,000	0.56	7,320	5,600	1,720	9,920,000	7,747	5,555	(2,191)
日盛63	佳格	10,000,000	3.68	9,810	36,800	(26,990)	9,885,000	11,274	36,377	25,102
日盛64	凌陽	10,000,000	0.37	12,100	3,700	8,400	9,521,000	11,394	3,523	(7,872)
日盛65	寶成	10,000,000	0.50	6,800	5,000	1,800	9,959,000	6,795	4,980	(1,816)
日盛66	潤泰新	10,000,000	1.01	13,760	10,100	3,660	9,924,000	13,643	10,023	(3,620)
日盛67	宏全國	10,000,000	0.90	11,780	9,000	2,780	9,942,000	11,955	8,948	(3,007)
日盛68	雷凌	14,000,000	0.79	17,878	11,060	6,818	12,323,000	16,417	9,735	(6,682)
日盛69	農林	10,000,000	0.28	4,160	2,800	1,360	9,415,000	3,934	2,636	(1,298)
日盛70	國巨	10,000,000	0.23	4,320	2,300	2,020	9,674,000	4,208	2,225	(1,983)
日盛71	台聚	10,000,000	0.14	3,170	1,400	1,770	9,960,000	3,155	1,394	(1,761)
日盛72	大聯大	10,000,000	0.35	8,200	3,500	4,700	9,727,000	7,513	3,404	(4,109)
日盛73	永大	10,000,000	0.23	3,840	2,300	1,540	10,000,000	3,840	2,300	(1,540)
日盛74	陽明	10,000,000	2.65	5,050	26,500	(21,450)	9,995,000	5,502	26,487	20,985
日盛75	微星	10,000,000	0.39	9,320	3,900	5,420	8,936,000	7,423	3,485	(3,937)
日盛76	南紡	10,000,000	0.41	10,080	4,100	5,980	9,532,000	8,688	3,908	(4,780)
日盛77	台苯	10,000,000	0.35	9,360	3,500	5,860	9,789,000	8,546	3,426	(5,120)
日盛78	致新	10,000,000	0.51	15,850	5,100	10,750	9,939,000	14,991	5,069	(9,922)
日盛79	中華	10,000,000	0.34	10,410	3,400	7,010	10,000,000	10,269	3,400	(6,869)
日盛80	廣宇科	10,000,000	0.49	10,980	4,900	6,080	9,648,000	8,810	4,728	(4,082)
日盛81	南僑	10,000,000	0.46	12,350	4,600	7,750	9,880,000	12,176	4,545	(7,631)
日盛82	聯發科	10,000,000	0.50	21,070	5,000	16,070	9,339,000	19,491	4,670	(14,821)
日盛83	鴻準	10,000,000	0.51	11,430	5,100	6,330	9,959,000	9,233	5,079	(4,154)
日盛84	揚明光	11,000,000	0.41	10,714	4,510	6,204	11,000,000	10,700	4,510	(6,190)
日盛85	中橡	10,000,000	1.25	8,450	12,500	(4,050)	10,000,000	8,454	12,500	4,046
日盛86	金寶	10,000,000	0.24	4,050	2,400	1,650	9,906,000	3,999	2,377	(1,622)
日盛87	宏達電	20,000,000	1.63	25,540	32,600	(7,060)	19,938,000	25,476	32,499	7,023
日盛88	宏達電	20,000,000	0.49	7,700	9,800	(2,100)	13,464,000	6,105	6,597	492
日盛89	燦圓	10,000,000	0.66	6,680	6,600	80	9,870,000	7,212	6,514	(698)
日盛90	聯詠	10,000,000	0.57	10,760	5,700	5,060	9,866,000	9,981	5,624	(4,357)
日盛91	仁寶	10,000,000	1.89	17,210	18,900	(1,690)	9,800,000	17,418	18,522	1,104
日盛92	仁寶	10,000,000	0.91	4,890	9,100	(4,210)	9,183,000	4,859	8,357	3,497
日盛93	日月光	10,000,000	1.18	14,420	11,800	2,620	9,636,000	14,083	11,370	(2,713)
日盛94	建興電	10,000,000	0.58	8,250	5,800	2,450	9,889,000	8,153	5,736	(2,418)
日盛95	奇美電	10,000,000	0.69	10,380	6,900	3,480	9,390,000	9,588	6,479	(3,109)
日盛96	鴻海	10,000,000	0.19	7,390	1,900	5,490	7,574,000	4,504	1,439	(3,065)
日盛97	潤泰全	10,000,000	3.38	16,050	33,800	(17,750)	9,993,000	16,585	33,776	17,191
日盛98	元大金	10,000,000	0.98	8,920	9,800	(880)	9,760,000	8,904	9,565	660
日盛99	晶豪科	10,000,000	0.93	6,130	9,300	(3,170)	9,481,000	6,410	8,817	2,407
日盛A1	創意	10,000,000	1.38	9,500	13,800	(4,300)	9,496,000	9,610	13,104	3,495
日盛A2	嘉澤	10,000,000	2.47	19,180	24,700	(5,520)	9,464,000	19,408	23,376	3,968
日盛A3	中壽	10,000,000	1.75	9,090	17,500	(8,410)	10,000,000	9,206	17,500	8,294
日盛A4	聯電	10,000,000	0.38	3,940	3,800	140	9,760,000	3,897	3,709	(188)
日盛A5	加權指數	10,000,000	2.54	27,250	25,400	1,850	9,966,000	27,083	25,314	(1,769)
日盛A6	洋華	12,000,000	3.14	20,856	37,680	(16,824)	11,789,000	23,744	37,017	13,273
日盛A7	洋華	11,000,000	1.00	10,208	11,000	(792)	10,009,000	9,087	10,009	922
日盛A8	台灣50	20,000,000	1.80	23,780	36,000	(12,220)	19,959,000	23,744	35,926	12,182
日盛A9	台灣50	20,000,000	0.65	12,900	13,000	(100)	18,431,000	11,813	11,980	167
日盛B1	晶電	20,000,000	0.87	9,600	17,400	(7,800)	18,923,000	9,571	16,463	6,892
日盛B2	昱晶	20,000,000	1.27	20,660	25,400	(4,740)	19,834,000	20,770	25,189	4,419
日盛B3	宏基	20,000,000	0.88	19,660	17,600	2,060	19,935,000	19,653	17,543	(2,110)
日盛B4	鴻海	20,000,000	1.37	12,820	27,400	(14,580)	19,039,000	14,941	26,083	11,142
日盛B5	欣興電	20,000,000	1.61	30,060	32,200	(2,140)	19,967,000	30,025	32,147	2,122
日盛B6	友達	20,000,000	0.91	15,280	18,200	(2,920)	20,000,000	15,280	18,200	2,920
日盛B7	國產	20,000,000	1.15	15,120	23,000	(7,880)	19,835,000	15,309	22,810	7,501
日盛B8	友達	20,000,000	0.92	25,120	18,400	6,720	19,278,000	24,158	17,736	(6,422)
日盛B9	臺企銀	20,000,000	1.01	10,460	20,200	(9,740)	18,923,000	10,565	19,112	8,547
日盛C1	台指現	15,000,000	2.11	34,800	31,650	3,150	14,606,000	34,096	30,819	(3,278)
日盛C2	億光	10,000,000	0.61	7,330	6,100	1,230	9,803,000	7,181	5,980	(1,201)
日盛C3	大立光	10,000,000	0.57	4,910	5,700	(790)	9,980,000	4,901	5,689	788
日盛C4	大立光	10,000,000	0.42	2,860	4,200	(1,340)	9,252,000	2,737	3,886	1,149
日盛C5	聯發科	15,000,000	1.75	8,280	26,250	(17,970)	14,824,000	8,405	25,942	17,537
日盛C6	鴻海	12,000,000	1.10	8,064	13,200	(5,136)	11,908,000	8,689	13,099	4,409
日盛C7	南亞	10,000,000	1.12	9,690	11,200	(1,510)	9,990,000	9,731	11,189	1,457
日盛C8	昇陽科	20,000,000	0.92	18,020	18,400	(380)	19,997,000	18,017	18,397	380
日盛C9	永豐金	10,000,000	1.18	7,910	11,800	(3,890)	9,940,000	8,256	11,729	3,473
日盛D1	晶電	10,000,000	1.09	10,250	10,900	(650)	8,882,000	9,268	9,681	413
日盛D2	台虹	10,000,000	0.99	7,890	9,900	(2,010)	9,976,000	7,932	9,876	1,945
日盛D3	南亞	10,000,000	0.59	5,400	5,900	(500)	9,990,000	5,393	5,894	501
日盛D4	兆赫	10,000,000	1.32	12,700	13,200	(500)	9,780,000	13,091	12,910	(181)
日盛D5	光磊	18,000,000	1.40	23,076	25,200	(2,124)	17,710,000	22,709	24,794	2,085
日盛D6	必翔	10,000,000	1.37	9,230	13,700	(4,470)	9,799,000	9,855	13,425	3,569
日盛D7	宏達電	10,000,000	0.47	4,520	4,700	(180)	7,626,000	3,522	3,584	62

日盛證券股份有限公司
公平價值變動列入損益之金融負債
發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再買回明細表(續)
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日市價	發行認購(售)權證負債			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D8	鴻海	15,000,000	0.68	\$ 14,460	10,200	4,260	14,058,000	13,845	9,559	(4,285)
日盛D9	砂統	10,000,000	0.80	4,590	8,000	(3,410)	9,998,000	4,589	7,998	3,409
日盛E1	智原	10,000,000	0.85	8,190	8,500	(310)	10,000,000	8,190	8,500	310
日盛E2	友達	20,000,000	0.64	11,740	12,800	(1,060)	20,000,000	11,740	12,800	1,060
日盛E3	華通	10,000,000	0.67	6,520	6,700	(180)	10,000,000	6,520	6,700	180
日盛E4	聯電	10,000,000	1.03	10,540	10,300	240	10,000,000	10,540	10,300	(240)
日盛E5	瑞昱	10,000,000	0.75	7,330	7,500	(170)	10,000,000	7,330	7,500	170
日盛E6	友訊	20,000,000	0.55	10,780	11,000	(220)	20,000,000	10,780	11,000	220
日盛E7	緯創	10,000,000	0.88	8,610	8,800	(190)	10,000,000	8,610	8,800	190
日盛E8	勝華	20,000,000	1.44	29,500	28,800	700	20,000,000	29,500	28,800	(700)
日盛E9	群光	10,000,000	0.62	6,880	6,200	680	9,990,000	6,873	6,194	(679)
日盛F1	陽明	20,000,000	0.63	12,340	12,600	(260)	19,995,000	12,337	12,597	260
日盛F2	揚智	10,000,000	1.00	10,110	10,000	110	10,000,000	10,110	10,000	(110)
日盛F3	智易	19,000,000	0.60	11,837	11,400	437	19,000,000	11,837	11,400	(437)
日盛F4	勝華	20,000,000	0.60	10,200	12,000	(1,800)	19,860,000	10,129	11,916	1,787
日盛PQ	育富	13,000,000	0.15	11,219	1,950	9,269	12,805,000	11,599	1,921	(9,679)
日盛PR	頌邦	20,000,000	10.60	31,560	212,000	(180,440)	19,944,000	39,936	211,406	171,470
日盛PT	網龍	20,000,000	0.07	19,000	1,400	17,600	2,658,000	944	186	(757)
日盛PX	原相	20,000,000	0.05	7,420	1,000	6,420	18,471,000	6,471	924	(5,548)
日盛QB	合晶	15,000,000	0.01	10,500	150	10,350	13,834,000	8,448	138	(8,310)
日盛QC	榮剛	12,000,000	0.13	11,688	1,560	10,128	10,501,000	10,059	1,365	(8,694)
日盛QJ	台虹	20,000,000	0.10	24,160	2,000	22,160	13,476,000	9,696	1,348	(8,348)
日盛QV	群聯	20,000,000	0.01	7,840	200	7,640	19,775,000	7,696	198	(7,498)
日盛QW	群聯	20,000,000	0.70	7,400	14,000	(6,600)	19,819,000	8,666	13,873	5,207
日盛QX	合晶	18,000,000	0.10	18,684	1,800	16,884	17,836,000	17,292	1,784	(15,509)
日盛QY	威剛	20,000,000	0.01	21,540	200	21,340	19,981,000	20,883	200	(20,683)
日盛QZ	鈺創	15,000,000	0.04	8,745	600	8,145	12,657,000	5,193	506	(4,686)
日盛RA	普誠	15,000,000	0.01	8,955	150	8,805	14,713,000	8,358	147	(8,211)
日盛RB	連展	20,000,000	0.01	11,300	200	11,100	17,874,000	9,317	179	(9,138)
日盛RC	橘子	15,000,000	0.08	9,960	1,200	8,760	14,885,000	9,513	1,191	(8,322)
日盛RD	台半	9,500,000	0.01	12,778	95	12,683	7,296,000	7,567	73	(7,494)
日盛RE	創惟	10,000,000	0.05	5,020	500	4,520	9,980,000	4,946	499	(4,447)
日盛RF	智冠	9,000,000	0.19	11,115	1,710	9,405	8,626,000	9,311	1,639	(7,672)
日盛RG	原相	5,000,000	0.74	8,685	3,700	4,985	4,645,000	11,236	3,437	(7,799)
日盛RH	台半	10,000,000	0.12	5,910	1,200	4,710	9,870,000	5,542	1,184	(4,358)
日盛RJ	合晶	10,000,000	0.09	10,530	900	9,630	9,368,000	9,583	843	(8,740)
日盛RK	中美晶	10,000,000	0.30	9,810	3,000	6,810	9,544,000	9,183	2,863	(6,320)
日盛RL	中光電	10,000,000	0.84	13,630	8,400	5,230	9,970,000	12,508	8,375	(4,133)
日盛RM	頌邦	20,000,000	2.32	14,840	46,400	(31,560)	19,918,000	16,605	46,210	29,605
日盛RN	富喬	6,000,000	0.59	9,066	3,540	5,526	3,832,000	4,688	2,261	(2,427)
日盛RP	宏捷科	6,000,000	0.25	5,946	1,500	4,446	4,821,000	3,014	1,205	(1,809)
日盛RQ	欣銓	6,000,000	0.49	4,176	2,940	1,236	5,919,000	5,072	2,900	(2,172)
日盛RR	旺玖科	6,000,000	0.45	6,450	2,700	3,750	5,778,000	5,517	2,600	(2,917)
日盛RS	茂迪	10,000,000	0.16	16,200	1,600	14,600	9,378,000	7,507	1,500	(6,006)
日盛RT	鈺創	10,000,000	0.62	10,880	6,200	4,680	9,874,000	11,107	6,122	(4,985)
日盛RU	台表科	6,000,000	0.56	3,906	3,360	546	5,493,000	3,927	3,076	(851)
日盛RV	台星科	6,000,000	0.31	4,974	1,860	3,114	5,975,000	4,601	1,852	(2,749)
日盛RW	工信	10,000,000	0.31	7,510	3,100	4,410	9,138,000	7,552	2,833	(4,719)
日盛RX	光洋科	10,000,000	0.39	6,890	3,900	2,990	9,917,000	6,729	3,868	(2,861)
日盛RY	伍豐	10,000,000	0.30	10,540	3,000	7,540	9,627,000	9,918	2,888	(7,030)
日盛RZ	群聯	10,000,000	1.94	22,520	19,400	3,120	9,617,000	23,386	18,657	(4,729)
日盛SA	群聯	20,000,000	1.12	15,600	22,400	(6,800)	19,747,000	15,465	22,117	6,652
日盛SB	頌邦	10,000,000	1.60	12,020	16,000	(3,980)	9,962,000	12,195	15,939	3,744
日盛SC	網龍	20,000,000	0.47	39,320	9,400	29,920	19,775,000	38,014	9,294	(28,720)
日盛SD	良維	10,000,000	0.24	10,580	2,400	8,180	9,971,000	10,275	2,393	(7,882)
日盛SE	茂迪	10,000,000	2.82	18,670	28,200	(9,530)	9,799,000	19,314	27,633	8,319
日盛SF	茂迪	10,000,000	0.66	5,760	6,600	(840)	8,554,000	5,061	5,646	584
日盛SG	威剛	8,500,000	0.78	7,931	6,630	1,301	8,359,000	7,805	6,520	(1,285)
日盛SH	宏捷科	20,000,000	1.94	13,200	38,800	(25,600)	19,648,000	15,770	38,117	22,347
日盛SJ	宇峻	20,000,000	0.50	18,400	10,000	8,400	19,988,000	18,378	9,994	(8,384)
日盛SK	旺矽	10,000,000	1.23	13,160	12,300	860	9,905,000	13,058	12,183	(875)
日盛SL	智冠	5,000,000	1.43	8,150	7,150	1,000	4,975,000	8,163	7,114	(1,049)
日盛SM	橘子	5,000,000	0.77	4,420	3,850	570	4,745,000	4,197	3,654	(543)
日盛SN	網龍	20,000,000	0.65	16,060	13,000	3,060	19,648,000	15,746	12,771	(2,975)
日盛SP	網龍	10,000,000	0.74	5,820	7,400	(1,580)	9,980,000	5,810	7,385	1,575
日盛SQ	合晶	5,000,000	1.16	5,755	5,800	(45)	5,000,000	5,755	5,800	45
				\$3,365,554	2,454,815	910,739	3,691,495,000	3,027,052	2,357,815	(669,237)

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

民國九十九年六月三十日

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>23,104</u>	-	-	<u>27,751</u>	

融券存入保證金明細表

證券名稱	股數	金額	備註
其他		<u>\$ 1,087,829</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>\$ 1,236,580</u>	各客戶餘額未達該科目總額5%以上

日盛證券股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付帳款	融券利息支出	\$ 4,477	
	債券利息支出	450	
	手續費折讓	60,089	
	買進有價證券價款	783,322	
	經紀及自營經手費支出	10,271	
	其它	200	
		<u>\$ 858,809</u>	

其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資、獎金、加班費及伙食費		\$ 328,585	
應付勞、健保費及退休金		27,047	
應付交易稅、營業稅		14,996	
應付員工紅利及董監酬勞		18,430	
應付其他費用	集保服務費、水電費、團體會費、客戶違約留置款、訴訟費等	51,627	
應付財務費用		229	
其他應付關係人款	金控連結稅款及日盛投顧顧問費等	1,376,760	
合 計		<u>\$ 1,817,674</u>	

日盛證券股份有限公司

長期借款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

債權人	借款金額	契約期間	還款辦法	利率	抵押或擔保品
大慶票券	\$ 300,000	99.01.06~102.01.06	額度內循環動用	0.450%	無
中華票券	500,000	99.03.05~102.03.04	"	0.400%	"
兆豐票券	500,000	99.03.05~102.03.04	"	0.449%	"
國際票券	200,000	99.03.29~102.03.29	"	0.411%	"
小計	1,500,000				
減：應付商業本票折價	(1,172)				
長期借款合計	<u>\$ 1,498,828</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>\$ 59,043</u>	<u>-</u>	<u>59,043</u>	<u>-</u>

日盛證券股份有限公司

存入保證金明細表

民國九十九年六月三十日

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>7,250</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>130,111</u>

其他負債—其他明細表

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

日盛證券股份有限公司

業務種類別損益表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	經紀商		承銷商		自營商		合計	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
直屬各部門損益								
營業收入								
經紀手續費收入	\$ 1,405,507	70	-	-	-	-	1,405,507	50
承銷業務收入	-	-	26,467	40	-	-	26,467	1
出售證券利益	-	-	19,931	29	-	-	19,931	1
股務代理收入	-	-	21,246	31	-	-	21,246	1
利息收入	532,421	27	-	-	40,486	6	572,907	21
股利收入	-	-	13	-	7,561	1	7,574	-
借券及附賣回債券融券評價利益	-	-	-	-	2,075	-	2,075	-
發行認購權證利益	-	-	-	-	265,108	37	265,108	10
期貨佣金收入	67,273	3	-	-	-	-	67,273	2
衍生性金融商品利益-期貨	-	-	-	-	318,392	44	318,392	11
衍生性金融商品利益-櫃檯	-	-	-	-	25,736	4	25,736	1
其他營業收入	2,688	-	-	-	61,674	8	64,362	2
合計	<u>2,007,889</u>	<u>100</u>	<u>67,657</u>	<u>100</u>	<u>721,032</u>	<u>100</u>	<u>2,796,578</u>	<u>100</u>
營業費用								
經紀手續費支出	83,728	(4)	-	-	-	-	83,728	(3)
自營手續費支出	-	-	107	-	5,605	(1)	5,712	(1)
轉融通手續費支出	99	-	-	-	-	-	99	-
出售證券損失	-	-	-	-	175,289	(24)	175,289	(6)
利息支出	2,891	-	-	-	4,630	(1)	7,521	-
營業證券評價損失	-	-	14,870	(22)	212,476	(29)	227,346	(8)
發行認購權證費用	-	-	-	-	13,050	(2)	13,050	(1)
期貨佣金支出	-	-	-	-	246	-	246	-
借券及附賣回債券融券回補損失	-	-	-	-	5,584	(1)	5,584	-
衍生性金融商品損失-期貨	-	-	-	-	296,070	(41)	296,070	(10)
結算交割服務費支出	-	-	-	-	1,057	-	1,057	-
薪資支出	591,195	(29)	29,609	(44)	30,208	(4)	651,012	(23)
折舊及攤提	35,789	(2)	641	(1)	2,258	-	38,688	(2)
其他營業費用	411,796	(21)	18,186	(27)	107,394	(15)	537,376	(19)
其他營業支出	-	-	-	-	27,468	(4)	27,469	(1)
合計	<u>1,125,498</u>	<u>(56)</u>	<u>63,413</u>	<u>(94)</u>	<u>881,335</u>	<u>(122)</u>	<u>2,070,247</u>	<u>(74)</u>
部門別營業損益	<u>\$ 882,391</u>	<u>44</u>	<u>4,244</u>	<u>6</u>	<u>(160,303)</u>	<u>(22)</u>	<u>726,331</u>	<u>26</u>
非屬各業務直接產生各項收支：								
各項收入							259,474	9
管理費用							(112,341)	(4)
財務費用							(20,806)	(1)
其他費用							(9,093)	-
合計							<u>117,234</u>	<u>4</u>
本期稅前純益							<u>843,565</u>	<u>30</u>
減：所得稅費用							<u>(192,691)</u>	<u>(7)</u>
本期純益							<u><u>650,874</u></u>	<u><u>23</u></u>

日盛證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國九十九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	\$ 263,939	64,224	9,647		1,818	339,628
2	103,620	23,376	5,570		685	133,251
3	191,885	57,159	8,579		2,177	259,800
4	218,505	61,418	7,083		2,682	289,688
5	156,644	44,001	7,535		2,222	210,402
6	130,657	34,215	6,607		1,259	172,738
合 計	\$ <u>1,065,250</u>	<u>284,393</u>	<u>45,021</u>		<u>10,843</u>	<u>1,405,507</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	\$ 8,268	-	1,340	1,547	11,155
2	250	1,004	340	455	2,049
3	3,061	233	610	814	4,718
4	-	30	430	2,347	2,807
5	188	30	430	3,331	3,979
6	448	291	430	590	1,759
合 計	\$ <u>12,215</u>	<u>1,588</u>	<u>3,580</u>	<u>9,084</u>	<u>26,467</u>

日盛證券股份有限公司
 出售證券利益—承銷明細表
 民國九十九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	\$ 72,215	66,453	5,762
在營業處所買賣：			
股票及債券	<u>156,664</u>	<u>142,495</u>	<u>14,169</u>
合 計	<u>\$ 228,879</u>	<u>208,948</u>	<u>19,931</u>

股務代理收入明細表

項 目	摘 要	金 額
股務代理收入	日盛金融控股股份有限公司	\$ 5,788
	各餘額未達本科目餘額5%	<u>15,458</u>
合 計		<u>\$ 21,246</u>

日盛證券股份有限公司

利息收入明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項目	摘要	金額
利息收入	融資及轉融券利息等	\$ 532,421
	債券利息	40,486
合 計		<u>\$ 572,907</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	\$ 11,518
2	"	8,330
3	"	12,362
4	"	10,395
5	"	13,657
6	"	11,011
合 計		<u>\$ 67,273</u>

日盛證券股份有限公司
其他營業收入明細表
民國九十九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	\$ 43
	買賣損失準備回沖利益	59,043
	錯帳收入	228
	分割債息	2,631
	其他	2,417
合 計		<u>\$ 64,362</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、活存息及交割結算基金息等	\$ 3,605
處分投資利益	處分開放式基金及貨幣市場工具利益	3,978
投資利益	採權益法投資之長期投資收益	72,805
兌換利益		3,610
其他收入	銀行作業管理收入及租金收入等	135,257
小 計		<u>\$ 219,255</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	\$ 20,806
處分固定資產損失	報廢固定資產損失	1,560
減損損失	備供出售金融資產減損損失	821
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	5,426
其他支出		1,286
小 計		<u>\$ 29,899</u>

日盛證券股份有限公司
經紀手續費支出明細表
民國九十九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	\$ 20,022	1,079
2	7,837	734
3	15,723	1,108
4	17,517	955
5	12,386	1,186
6	10,243	650
合 計	<u>\$ 83,728</u>	<u>5,712</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>99</u>

日盛證券股份有限公司

出售證券損失—自營明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益(損失)
在集中交易市場買賣：			
股票	\$ 16,848,193	16,851,193	(3,000)
國外股票	882,744	923,114	(40,370)
在營業處所買賣：			
股票及債券	<u>203,651,809</u>	<u>203,623,071</u>	<u>28,738</u>
合 計	<u>\$ 221,382,746</u>	<u>221,397,378</u>	<u>(14,632)</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	出售證券利益(損失)
在集中交易市場買賣：			
股票	\$ 6,720,647	6,823,047	(102,400)
在營業處所買賣債券：			
股票	<u>1,712,372</u>	<u>1,770,629</u>	<u>(58,257)</u>
合 計	<u>\$ 8,433,019</u>	<u>8,593,676</u>	<u>(160,657)</u>

日盛證券股份有限公司

利息支出明細表

民國九十九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	\$ 2,891
	債券利息	4,630
合 計		<u>\$ 7,521</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	\$ 157
二月份	"	169
三月份	"	287
四月份	"	191
五月份	"	191
六月份	"	62
合 計		<u>\$ 1,057</u>

日盛證券股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九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	\$ 678,079	846,610
伙食費	16,230	16,564
文具印刷	10,629	8,838
郵電費	44,817	47,490
交際費	7,456	7,493
水電費	20,515	21,228
保險費	52,812	47,075
稅捐	140,856	75,370
折舊	46,898	62,466
攤銷	13,872	14,712
租金	77,755	92,150
修繕費	31,299	33,136
廣告費	1,339	449
電腦資訊費	39,813	42,896
團體會費	1,933	2,023
壞帳	-	5,834
錯帳損失	3,382	4,492
職工福利	2,886	2,172
旅費	4,131	1,876
交通費	3,353	3,140
加班費	689	691
雜項購置	1,564	746
退休金	39,991	35,197
員工訓練費	711	633
勞務費用	32,796	15,002
書報雜誌	1,284	1,894
集保服務費	25,638	26,277
借券費用	258	55
投資人保護費用	3,833	4,074
什支	34,481	27,822
金融監督費用	117	-
合 計	<u>\$ 1,339,417</u>	<u>1,448,405</u>

日盛證券股份有限公司

承銷業務報告表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券 名稱	主辦 或協辦	代銷 或包銷	承銷期間	承銷			承銷截止包銷		承銷手續費	承銷總件數	承銷作業		上市或上櫃日期	備註
				數量(千股)	每股 承銷價	承銷總金額	數量(千股)	金額			處理收入			
西柏	主辦	詢圈	98/12/9-98/12/18	2,796	25	\$ 69,900	-	25	2,937	999	-	98/12/22		
		申購		333	25	8,325	-	25	-	-	-	-		
		過額		499	25	12,475	-	25	-	-	-	-		
尚志半導體	主辦	詢圈	98/12/10-98/12/21	8,277	48	397,296	-	48	2,961	2,871	-	98/12/23		
		申購		957	48	45,936	-	48	-	-	-	-		
		過額		1,434	48	68,832	-	48	-	-	-	-		
亞諾法 駿權	協辦	詢圈	98/12/23-98/12/24	50	68	3,400	-	68	17	-	-	98/12/28		
		自認		100	25.5	2,550	100	25.5	-	-	-	-	99/1/4	
中探一	主辦	詢圈	98/12/18-98/12/31	760	100	76,000	-	100	2,000	-	-	99/1/5		
		自認		40	100	4,000	40	100	-	-	-	-		
強生	協辦	自認	99/1/5	100	30	3,000	100	30	-	-	-	99/1/8		
		詢圈	98/12/28-99/1/5	1,700	10.5	17,850	-	10.5	127	-	-	-	99/1/8	
宏易	協辦	自認		300	10.5	3,150	1,340	10.5	-	-	-			
		詢圈		30	100	3,000	30	100	4	-	-			
南港一 台通	協辦	自認	99/1/7-99/1/9	1,000	23	23,000	1,000	23	-	-	-	99/1/22		
		詢圈	99/1/20	2,726	30.5	83,143	-	30.5	222	-	-	99/1/26		
廣運	協辦	詢圈	98/1/14-99/1/25	274	30.5	8,357	274	30.5	-	-	-	99/1/27		
		自認		50	22	1,100	-	22	13	-	-	25	99/1/29	
美時 華豐	協辦	詢圈	99/1/18-99/1/27	1,400	12.5	17,500	-	12.5	237	233	37	99/2/8		
		申購	99/1/27-99/2/1	155	12.5	1,938	-	12.5	-	-	-	-		
嘉澤	主辦	自認		175	12.5	2,187	175	12.5	-	-	-			
		申購	99/2/2-99/2/4	540	116.5	62,910	-	116.5	1,747	540	621	99/2/22		
崧騰	主辦	自認		160	116.5	18,640	160	116.5	-	-	-			
		申購	99/2/9-99/2/26	600	37	22,200	-	37	633	600	321	99/3/4		
日揚	主辦	自認		60	37	2,220	511	37	-	-	-			
		申購	99/2/22-99/2/24	1,585	11	17,435	-	11	530	1,550	154	99/3/8		
旺旺保	協辦	自認		970	11	10,670	970	11	-	-	-			
		申購	99/2/22-99/3/2	170	22.5	3,825	-	22.5	100	180	17	99/3/15		
聯勝	協辦	自認		220	22.5	4,950	220	22.5	-	-	-			
		詢圈	99/2/22	22	15	330	22	15	-	-	-	99/4/6		
達能	協辦	自認		100	32	3,200	100	32	-	-	-	99/3/8		
		詢圈	99/1/13	100	40	4,000	100	40	-	-	-	99/3/10		
太極 建舜	協辦	申購	99/3/4	20	20	400	-	20	4	14	12	99/3/16		
		自認		6	20	120	6	20	-	-	-			
凱碩	協辦	詢圈	99/3/3-99/3/8	30	17	510	-	17	4	-	-	99/3/16		
		自認		100	100	10,000	100	100	20	-	-	99/3/22		
益通三 白紗	協辦	詢圈	99/3/9-99/3/10	50	23	1,150	-	23	22	-	50	99/3/29		
		自認		100	28	2,800	100	28	-	-	-	99/4/9		
駿吉 商之器	協辦	自認	99/4/8	100	22	2,200	100	22	-	-	-	99/4/13		
		詢圈	99/4/7	100	42	4,200	100	42	-	-	-	99/4/22		
虹冠 新鉅科	協辦	自認		100	42	4,200	100	42	-	-	-	99/4/22		
		詢圈	9/4/13-99/4/16	30	35	1,050	-	35	5	-	30	99/4/26		
綠能	協辦	詢圈	99/4/13-99/4/15	880	73.1	64,328	-	73.1	173	-	-	99/4/27		
		自認		357	73.1	26,097	357	73.1	-	-	-			
一詮	協辦	詢圈	99/4/20-99/5/3	48	100	4,800	-	100	5	-	-	99/5/6		
		自認		2	100	200	2	100	-	-	-			
鴻碩	協辦	詢圈	99/4/20-99/5/7	30	23	690	-	23	6	-	30	99/5/11		
		自認		50	35	1,750	-	35	12	-	100	99/6/8		
安勤	協辦	詢圈	99/5/26-99/6/4	158	28	4,424	100	28	-	-	-	99/6/15		
		自認		100	60	6,000	100	60	-	-	-	99/6/29		
凌嘉 牧東	協辦	詢圈	99/6/21	25	100	2,500	-	100	11	-	-	99/6/30		
		自認		20	100	2,000	20	100	-	-	-			
勝昱	主辦	申購	99/6/21-99/6/29	1,035	12.5	12,938	-	12.5	425	1,035	191	99/7/5		
		自認		115	12.5	1,437	115	12.5	-	-	-			
合計				<u>31,039</u>		<u>\$ 1,152,913</u>	<u>6,242</u>		<u>12,215</u>		<u>1,588</u>			

董事長：趙永飛

部門主管：張喬翔

製表人：吳純如

日盛證券股份有限公司
櫃檯買賣營業報告表(九十九年上半年度)

民國九十九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：833名；業務員：627名
- 5.櫃檯買賣帳戶開業人數761,219戶
- 6.櫃檯買賣股票總成交股數9,179,152,038股
- 7.櫃檯買賣股票總成交筆數：1,990,409筆
- 8.櫃檯買賣營業彙總表

	自營交易		經紀交易		合計	
	買進	賣出	買進	賣出	買進	賣出
股票	\$ 2,703,973	2,726,756	142,835,993	141,190,651	145,539,966	143,917,407
債券	252,848,754	257,215,406	-	-	252,848,754	257,215,406

- 9.庫存上櫃有價證券明細表：詳營業證券—自營—承銷及避險明細表。

董事長：趙永飛

部門主管：高淑惠

製表人：陳淑紅

日盛證券股份有限公司
 融資融券業務報告表(九十九年上半年度)

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

信用帳戶數	A級	B級	一級	二級	三級	四級	五級	六級	七級	八級	九級	十級	十一級	十二級	十三級	X級
51,525	8,375	18,264	9,841	8,190	1,550	4,172	310	242	319	25	39	14	25	7	151	1
融 資 餘 額	股 數						金 額									
	(集中) 733,003,778						(集中)\$ 12,940,408									
	(櫃檯) 149,718,858						(櫃檯)\$ 3,088,328									
融 券 餘 額	股 數						擔 保 品 值				保 證 金					
	(集中) 24,333,000						\$ 1,026,907				\$ 908,780					
	(櫃檯) 4,201,000						\$ 209,673				\$ 179,049					
融資金額佔淨值之比率							(集中) 65.52 %									
							(櫃檯) 15.64 %									
融券金額佔淨值之比率							(集中) 5.20 %				(集中) 4.60 %					
							(櫃檯) 1.06 %				(櫃檯) 0.91 %					

董事長：趙永飛

部門主管：鄭秀如

製表人：許惠玲

日盛證券股份有限公司

期貨部門揭露事項

民國九十九年及九十八年六月三十日

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	
二、目 錄	98
三、期貨部門資產負債表	99
四、期貨部門損益表	100
五、期貨部門財務報表附註	
(一)公司沿革	101
(二)重要會計政策之彙總說明	101~103
(三)會計變動之理由及其影響	103
(四)重要會計科目之說明	103~108
(五)關係人交易	108
(六)質押之資產	108
(七)重大承諾事項及或有事項	108
(八)重大之災害損失	108
(九)從事衍生性商品交易之相關資訊	108
(十)依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形	109
(十一)專屬期貨商業務之特有風險	109
(十二)部門別財務資訊	109
(十三)重大之期後事項	109
(十四)重大交易事項相關資訊	109
(十五)轉投資事業相關資訊	109
(十六)大陸投資資訊	109
(十七)其 他	109
六、期貨部門重要會計科目明細表	110~116

日盛證券股份有限公司
期貨部門資產負債表
民國九十九年及九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	99.6.30		98.6.30			負債及股東權益	99.6.30		98.6.30	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
101000 流動資產：					201000 流動負債：					
101010 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,196,944	80	1,095,114	67	201060 公平價值變動列入損益之金融負債—流動	\$ 27,751	2	595	-	
101020 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註四(二))	252,549	17	494,027	30	201630 應付帳款	80	-	1,116	-	
101650 預付款項	171	-	164	-	201670 其他應付款	525	-	1,143	-	
101670 其他應收款	71	-	402	-		流動負債合計	28,356	2	2,854	-
101680 其他應收款—關係人(附註五)	1	-	12	-	203000 其他負債：					
					203020 買賣損失準備	-	-	1,776	-	
流動資產合計	1,449,736	97	1,589,719	97		其他負債合計	-	1,776	-	
105000 其他資產：						負債合計	28,356	2	4,630	-
105010 營業保證金(附註四(三))	10,000	1	10,000	1		股東權益：				
105020 交割結算基金	40,000	2	40,000	2	301110 指撥營運資金	1,700,000	113	1,700,000	104	
其他資產	50,000	3	50,000	3	304000 累積虧損	(228,620)	(15)	(64,911)	(4)	
資產總計	\$ 1,499,736	100	1,639,719	100		股東權益合計	1,471,380	98	1,635,089	100
						負債及股東權益總計	\$ 1,499,736	100	1,639,719	100

(請詳閱後附期貨部門財務報表附註)

董事長：趙永飛

總經理：蔡裕彬

會計主管：陳美宏

日盛證券股份有限公司
期貨部門
損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	本期		上期	
	金 額	%	金 額	%
400000 收入：(附註二(十))				
424400 衍生性金融商品利益(附註四(四))	\$ 314,199	99	177,801	97
438000 其他營業收入	-	-	3,549	2
440000 營業外收入及利益(附註五(二))	1,596	1	1,913	1
	<u>315,795</u>	<u>100</u>	<u>183,263</u>	<u>100</u>
500000 費用：				
502000 自營經手費支出	1,558	1	2,933	2
524110 期貨佣金支出	221	-	-	-
524300 結算交割服務費支出	1,057	1	1,888	1
524400 衍生性金融商品損失(附註四(四))	291,801	92	148,018	80
530000 營業費用	4,402	1	7,081	4
540000 營業外支出及損失	52	-	32	-
	<u>299,091</u>	<u>95</u>	<u>159,952</u>	<u>87</u>
902001 繼續營業單位稅前淨利	16,704	5	23,311	13
551000 所得稅費用	(26)	-	(224)	-
902005 本期淨利	<u>\$ 16,678</u>	<u>5</u>	<u>23,087</u>	<u>13</u>

(請詳閱後附期貨部門財務報表附註)

董事長：趙永飛

總經理：蔡裕彬

會計主管：陳美宏

日盛證券股份有限公司
期貨部門財務報表附註
民國九十九年及九十八年六月三十日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)會計估計

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

(二)資產減損

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

(三)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

(五)現金及約當現金

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

(六)公平價值變動列入損益之金融資產

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

公平價值變動列入損益之金融資產一流動係指交易目的金融資產或指定以公平價值衡量且公平價值變動列為損益之金融資產。

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

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

交易目的金融資產依據基於交易目的持有開放式基金及貨幣市場工具、營業證券、衍生性金融商品等分類記載。

公平價值變動列入損益之金融資產應按公平價值衡量。公平價值係指資產負債表日之收盤價。開放型基金，其公平價值係指資產負債表日該基金淨資產價值。

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

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

(七)公平價值變動列入損益之金融負債

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，對以交易為目的之金融負債係採交易日會計，於原始認列時，將金融負債以公平價值衡量。

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

公平價值變動列入損益之金融負債一流動係指交易目的金融負債或指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融負債。

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

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

1. 金融負債之發生係因意圖於近期內再買回。
2. 金融負債屬合併管理之可辨認金融商品投資組合之部分，且有證據顯示近期該組合實際上為短期獲利之操作模式。
3. 衍生性商品負債。
4. 交易目的金融資產之續後評價以公平價值衡量，且其公平價值為負。

衍生性金融商品負債係從事國內外衍生性金融商品交易所產生之負債科目。

上市或上櫃有價證券之公平價值係指資產負債表日之收盤價。

(八)買賣損失準備

依據期貨商管理規則之規定，經營自營業務時，按月就當月自營已實現淨利提列百分之十為買賣損失準備。此項準備除彌補買賣損失額超過買賣利益額之差額外，不得使用之。惟若累積已達二億元者，得免繼續提列。

(九)指撥營運資金

指撥營運資金係證券商兼營期貨業務，指撥期貨部門專門營運資金。

(十)收入認列

本公司收入係於已實現或可實現且已賺得時認列。

(十一)所得稅

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

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
活期存款	\$ 11,770	16,948
短期票券	<u>1,185,174</u>	<u>1,078,166</u>
合計	<u>\$ 1,196,944</u>	<u>1,095,114</u>

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

(二)公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
買入選擇權—非避險	\$ 2,513	13,108
期貨交易保證金—自有資金	<u>250,036</u>	<u>480,919</u>
合計	<u>\$ 252,549</u>	<u>494,027</u>

(三)營業保證金

依據期貨商管理規則之規定，本公司期貨部於民國九十九年及九十八年六月三十日皆提供定存單10,000千元作為營業保證金。

(四)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

(1)合約金額及公平價值

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司尚未到期之期貨合約列示如下：

項目	交易種類	買/賣方	未平倉部位		合約金額或支付 (收取)之權利金	公平價值	備註
			買/賣方	契約數			
99.6.30							
選擇權契約	台指選擇權—買權	買方	170	\$ 685	561	非避險	
"	台指選擇權—賣權	"	310	1,395	1,952	"	
合計			<u>480</u>	<u>\$ 2,080</u>	<u>2,513</u>		
期貨契約	台指指數期貨	賣方	<u>157</u>	<u>\$ (227,542)</u>	<u>(224,604)</u>	非避險	
選擇權契約	台指選擇權—賣權	賣方	<u>686</u>	<u>\$ (23,104)</u>	<u>(27,751)</u>	非避險	
98.6.30							
期貨契約	金指指數期貨	買方	<u>208</u>	<u>\$ 160,755</u>	<u>163,946</u>	非避險	
選擇權契約	台指選擇權—買權	買方	1,000	\$ 4,641	4,900	非避險	
"	台指選擇權—賣權	"	1,880	6,758	5,214	"	
"	金指選擇權—買權	"	363	3,118	2,994	"	
合計			<u>3,243</u>	<u>\$ 14,517</u>	<u>13,108</u>		
期貨契約	台指指數期貨	賣方	742	\$ (945,734)	(947,204)	非避險	
"	電指指數期貨	"	103	(102,672)	(103,494)	"	
合計			<u>845</u>	<u>\$ (1,048,406)</u>	<u>(1,050,698)</u>		
選擇權契約	台指選擇權—賣權	賣方	<u>689</u>	<u>\$ (825)</u>	<u>(595)</u>	非避險	

上述之公平價值主要係以台灣期貨交易所民國九十九年及九十八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。

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

(2)信用風險

本公司期貨及選擇權契約之交易對象為台灣期貨交易所，預期不會產生信用風險。

(3)市場價格風險

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

(4)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

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

(5)衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

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

2.金融商品之公平價值

	<u>99.6.30</u>		<u>98.6.30</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>
金融資產				
公平價值與帳面價值相等之金融資產				
現金及約當現金	\$ 1,196,944	1,196,944	1,095,114	1,095,114
其他應收款	71	71	402	402
其他應收款—關係人	1	1	12	12
營業保證金	10,000	10,000	10,000	10,000
交割結算基金	40,000	40,000	40,000	40,000
公平價值變動列入損益之金融資產—流動				
買入選擇權—非避險	2,513	2,513	13,108	13,108
期貨交易保證金—自有資金	<u>250,036</u>	<u>250,036</u>	<u>480,919</u>	<u>480,919</u>
金融資產合計	<u>\$ 1,499,565</u>	<u>1,499,565</u>	<u>1,639,555</u>	<u>1,639,555</u>
金融負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債				
應付帳款	\$ 80	80	1,116	1,116
其他應付款	525	525	1,143	1,143
公平價值變動列入損益之金融負債—流動				
賣出選擇權負債—非避險	<u>27,751</u>	<u>27,751</u>	<u>595</u>	<u>595</u>
金融負債合計	<u>\$ 28,356</u>	<u>28,356</u>	<u>2,854</u>	<u>2,854</u>

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、其他應收款、營業保證金、交割結算基金、應付帳款及其他應付款等。
 - (2)開放式基金及貨幣市場工具、買入選擇權契約及期貨契約：

如有市場價格可循時，則以市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- 3.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金額資產及金融負債之公平價值明細如下：

<u>金融資產及負債名稱</u>	<u>99.6.30</u>	
	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方式 估計之金額</u>
金融資產		
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ -	1,247,016
買入選擇權－非避險	2,513	-
期貨交易保證金－自有資金	250,036	-
金融負債		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ -	605
賣出選擇權負債－非避險	27,751	-
	<u>98.6.30</u>	
<u>金融資產及負債名稱</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方式 估計之金額</u>
金融資產		
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ -	1,145,528
買入選擇權－非避險	13,108	-
期貨交易保證金－自有資金	480,919	-
金融負債		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	2,259
賣出選擇權負債－非避險	595	-

4.財務風險資訊

(1)市場風險

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

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

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

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

(3)流動性風險

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

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

(4)利率變動之現金流量風險

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

5.風險管理組織架構及政策

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

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

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

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

6.具有資產負債表外信用風險之金融商品：無。

7.信用風險顯著集中之資訊

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

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係	
日盛國際商業銀行股份有限公司	本公司之母公司採權益法評價之被投資公司	
日盛期貨股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	

(二)與關係人之間之重大交易事項：

1.本公司存放於日盛國際商業銀行之存款餘額如下：

銀行存款	99.6.30		98.6.30	
	金額	%	金額	%
活期存款	\$ 3,907	-	4,660	-
定期存款(註)	10,000	1	10,000	1
	<u>\$ 13,907</u>	<u>1</u>	<u>14,660</u>	<u>1</u>

(註)截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司存放於日盛國際商業銀行之定期存款皆為營業保證金10,000千元。

2.本公司對關係人之應收付帳款如下：

關係人名稱	99.6.30		98.6.30	
其他應收款	金額	%	金額	%
日盛國際商業銀行股份有限公司	<u>\$ 1</u>	<u>1</u>	<u>12</u>	<u>3</u>

3.本公司民國九十九年及九十八年上半年度存放於日盛國際商業銀行股份有限公司各項存款之利息收入分別為11千元及910千元。

4.本公司民國九十九年上半年度存放於日盛期貨股份有限公司之期貨交易保證金15,096千元。

六、質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項：無。

八、重大之災害損失：無。

九、從事衍生性商品交易之相關資訊

民國九十九年及九十八年六月三十日本公司從事衍生性商品交易資訊，請詳期貨部門財務報表附註四.(四).1.項下說明。

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

十、依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

規定 條次	計算公式	本 期		上 期		標準	執行情形
		計算式	比率	計算式	比率		
17	業主權益 (負債總額－期貨交易 人權益－買賣損失準備 －違約損失準備)	$\frac{1,471,380}{28,356}$	51.89	$\frac{1,635,089}{2,854}$	572.76	≥ 1	符合標準
17	流動資產 流動負債	$\frac{1,449,736}{28,356}$	51.13	$\frac{1,589,719}{2,854}$	556.87	≥ 1	"
22	業主權益 最低實收資本額	$\frac{1,471,380}{400,000}$	368 %	$\frac{1,635,089}{400,000}$	409 %	$\geq 60\%$ $\geq 40\%$	"
22	調整後淨資本額 期貨交易者未沖銷部位 所需之客戶保證金總額	$\frac{1,452,466}{29,911}$	4,856 %	$\frac{1,601,943}{44,209}$	3,624 %	$\geq 20\%$ $\geq 15\%$	"

註：揭露比率之計算來源以千元為基礎。

十一、專屬期貨商業務之特有風險

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

十二、部門別財務資訊：不適用。

十三、重大之期後事項：無。

十四、重大交易事項相關資訊：

(一)資金貸與他人：無。

(二)為他人背書保證：無。

(三)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(四)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(五)與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上者：無。

(六)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

十五、轉投資事業相關資訊：無。

十六、大陸投資資訊：無。

十七、其 他：無。

日盛證券股份有限公司期貨部門

現金及約當現金明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銀行存款	活期存款	\$ 11,375	
	外匯存款	395	美金12,302.1 匯率32.10
短期票券	到期日：99.07.01~99.07.13 利率：0.29%~0.33%	1,185,174	
合 計		<u>\$ 1,196,944</u>	

公平價值變動列入損益之金融資產—流動明細表

金融商品 名 稱	摘 要	股 數 或張數	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 平 價 值		備 註
							單 價	總 額	
買入選擇權—非 避險		-	\$ -	-	- %	2,080	-	2,513	
期貨交易保證金 —自有資金		-	-	-	- %	250,036	-	250,036	
合 計				<u>-</u>		<u>252,116</u>		<u>252,549</u>	

日盛證券股份有限公司期貨部門
期貨交易保證金—自有資金明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

期貨結算機構名稱	摘要	幣別	外幣金額(元)	匯率	新台幣金額	備註
期交所	自有資金帳戶	台幣			\$ 222,224	
日盛期貨	"	美金	23.33	32.15	1	
"	"	港幣	3,655,038.42	4.13	15,095	
寶來曼氏	"	港幣	3,078,865.66	4.13	12,716	
合 計					<u>\$ 250,036</u>	

預付款項明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付款項	利息收入等扣繳稅款	<u>\$ 171</u>	

其他應收款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應收款—非關係人	交割結算基金利息及代收交易稅 獎金	\$ 71	
其他應收款—關係人	營業保證金利息	1	
合 計		<u>\$ 72</u>	

日盛證券股份有限公司期貨部門

其他資產明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

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

公平價值變動列入損益之金融負債—流動明細表

金融商品 名 稱	摘 要	股 數 或張數	面 值	總 額	利 率	公平價值		備註
						單 價	總 額	
賣出選擇權負 債		-	\$ -	<u>23,104</u>	- %	-	<u>27,751</u>	

應付帳款明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
應付帳款—非關係人		
台灣期貨交易所(股)公司	經手費	\$ <u>80</u>

日盛證券股份有限公司期貨部門

其他應付款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
其他應付款—非關係人	所得稅	\$ 26
	交易稅	10
	公會業務費及期貨結算服務費等	489
合 計		<u>\$ 525</u>

衍生性金融商品損益明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>利益</u>			
期貨契約利益—非避險已實現	國內外指數期貨契約	\$ 277,801	
期貨契約利益—非避險未實現	"	7,985	
選擇權契約利益—非避險已實現	國內選擇權期貨契約	26,649	
選擇權契約利益—非避險未實現	"	1,764	
小 計		<u>314,199</u>	
<u>損失</u>			
期貨契約損失—非避險已實現	國內外指數期貨契約	251,881	
期貨契約損失—非避險未實現	"	4,549	
選擇權契約損失—非避險已實現	國內選擇權期貨契約	30,724	
選擇權契約損失—非避險未實現	"	4,647	
小 計		<u>291,801</u>	
合 計		<u>\$ 22,398</u>	

營業外收入及利益、支出及損失明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>營業外收入及利益</u>			
利息收入	活定存息	\$ 174	
處分投資利益	處分短期票券利益	1,393	
兌換利益	兌換利益	16	
其他營業外收入	代徵交易稅獎金等	13	
小 計		<u>1,596</u>	
<u>營業外支出及損失</u>			
利息支出	帳戶維護費	51	
其他營業外支出	管理費	1	
小 計		<u>52</u>	
合 計		<u>\$ 1,544</u>	

自營經手費支出明細表

月份	摘 要	金 額
一月份	因期貨自營業務發生之服務費支出	\$ 234
二月份	"	250
三月份	"	424
四月份	"	286
五月份	"	284
六月份	"	80
合 計		<u>\$ 1,558</u>

日盛證券股份有限公司期貨部門

結算交割服務費支出明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
一月份	因期貨自營業務發生之結算費支出	\$ 157	
二月份	"	169	
三月份	"	287	
四月份	"	191	
五月份	"	191	
六月份	"	62	
合 計		<u>\$ 1,057</u>	

期貨佣金支出明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
一月份	期貨交易輔助業務佣金	\$ 48	
二月份	"	24	
三月份	"	20	
四月份	"	52	
五月份	"	71	
六月份	"	6	
合 計		<u>\$ 221</u>	

日盛證券股份有限公司期貨部門

營業費用明細表

民國九十九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	\$ 599	1,004
文具印刷	8	6
郵電費	26	94
水電費	8	7
保險費	52	80
稅捐	3,120	2,562
租金	140	567
電腦資訊費	360	668
團體會費	63	276
買賣損失	-	1,776
職工福利	3	5
退休金	17	28
什支	6	8
合 計	\$ <u>4,402</u>	<u>7,081</u>