

股票代碼：000116

日盛證券股份有限公司

財 務 報 告

民國九十五年及九十四年六月三十日

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	15~39
(五)關係人交易	39~41
(六)質押之資產	42
(七)重大承諾事項及或有事項	42
(八)重大之災害損失	42
(九)重大之期後事項	43
(十)其 他	43
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	44
2.轉投資事業相關資訊	44~45
3.大陸投資資訊	45
4.證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊	45~46
(十二)部門別財務資訊	47
九、重要會計科目明細表	48~101
十、重要查核說明	102~105

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九十五年及九十四年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年及九十四年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達日盛證券股份有限公司民國九十五年及九十四年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年及九十四年上半年度之經營成果與現金流量。

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

民國九十五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九十五年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

丁玉山

會 計 師 ：

張淑瑩

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號

准簽證文號

金管會核准：金管證六字第0940100754號

簽證文號

民國九十五年七月二十八日

日盛證券股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

	95.6.30		94.6.30	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
101010 現金及約當現金(附註二(三)及四(一))	\$ 1,978,441	3	1,347,438	4
101020 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註二(四)及四(二))	17,995,701	31	15,364,964	32
101070 附賣回債券投資(附註二(五)及四(三))	9,831,359	17	4,751,574	11
101310 應收證券融資款	15,460,640	27	11,627,640	26
101320 轉融通保證金	-	-	509	-
101330 應收轉融通擔保價款	1,824	-	5,047	-
101450 借券擔保價款	1,119	-	11,458	-
101460 借券保證金	1,011	-	10,312	-
101610 應收票據	14,603	-	20,107	-
101630 應收帳款淨額	2,010,351	4	960,783	4
101640 應收帳款-關係人	19,324	-	17,935	-
101650 預付款項	236,415	-	36,331	-
101670 其他應收款淨額	221,910	-	337,613	1
101810 受限制資產-流動	1,853,539	4	2,034,515	5
101820 遞延所得稅資產-流動(附註二(十六)及四(十八))	2,170	-	17,697	-
101990 其他流動資產	-	-	3	-
流動資產合計	49,628,407	86	36,543,926	83
基金及投資：				
102300 採權益法之長期股權投資(附註二(八)及四(四))	2,618,338	5	2,517,145	6
102400 備供出售金融資產-非流動(附註二(八)及四(四))	1,334,681	2	1,303,231	3
基金及投資合計	3,953,019	7	3,820,376	9
固定資產(附註二(九)及四(五))：				
成本：				
103010 土地	1,259,205	2	1,259,205	3
103020 建築物	568,404	1	568,404	1
103030 設備	976,612	2	1,016,372	2
103050 預付設備款	22,299	-	20,719	-
103060 租賃權益改良	512,621	1	509,441	1
	3,339,141	6	3,374,141	7
103xx9 減：累積折舊	1,190,053	2	1,079,069	2
固定資產淨額	2,149,088	4	2,295,072	5
其他資產：				
105010 營業保證金	935,000	2	935,000	2
105020 交割結算基金	422,622	1	385,095	1
105030 存出保證金	235,554	-	155,276	-
105040 遞延借項(附註二(十))	64,860	-	77,747	-
105081 質押定期存款-非流動	60,000	-	60,000	-
105110 遞延所得稅-非流動(附註二(十六)及四(十八))	24,367	-	24,367	-
105700 現金及約當現金-代收權證履約款	4,233	-	23	-
105800 現金及約當現金-代收承銷股款	3,661	-	28	-
其他資產合計	1,750,297	3	1,637,536	3
121000 受託買賣借項-淨額(附註四(十三))	204,632	-	-	-
資產總計	\$ 57,685,443	100	44,296,910	100

	95.6.30		94.6.30	
	金額	%	金額	%
負債及股東權益				
流動負債：				
201010 短期借款(附註四(六))	\$ 4,130,000	7	1,935,000	4
201020 應付商業本票(附註四(七))	1,798,533	3	198,991	-
201030 附買回債券負債(附註二(五)及四(八))	23,755,190	41	13,922,058	30
201060 公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註二(十一)及四(九))	328,887	1	285,397	1
201310 融券存入保證金	1,306,102	2	1,613,569	4
201320 應付融券擔保價款	1,486,444	3	1,889,492	4
201610 應付票據	10,758	-	14,768	-
201630 應付帳款	1,573,691	3	345,973	1
201650 預收款項	18,617	-	19,990	-
201660 代收款項	10,563	-	12,182	-
201670 其他應付款	1,843,214	3	1,624,887	4
201862 一年或一營業週期內到期長期借款	994,957	2	-	-
201980 其他金融負債-流動	45,919	-	-	-
流動負債合計	37,302,875	65	21,862,307	48
202010 應付公司債(附註四(十))	1,000,000	2	1,000,000	3
202020 長期借款(附註四(十一))	994,776	2	1,990,913	4
長期負債合計	1,994,776	4	2,990,913	7
其他負債：				
203010 違約損失準備(附註二(十二))	200,000	-	200,000	-
203020 買賣損失準備(附註二(十三))	37,638	-	24,956	-
203030 存入保證金	8,090	-	8,090	-
203060 應計退休金負債-非流動(附註二(十四)及四(十四))	71,675	-	69,178	-
203800 代收承銷股款	3,633	-	178	-
203990 其他負債-其他(附註四(十二))	28,870	-	28,870	-
其他負債合計	349,906	-	331,272	-
221000 受託買賣貸項-淨額(附註四(十三))	-	-	83,794	-
負債合計	39,647,557	69	25,268,286	55
股東權益：				
301000 股本(附註四(十五))	11,572,127	20	12,072,127	27
302010 資本公積-股票溢價	1,298,456	2	2,298,456	5
304010 法定盈餘公積	1,242,009	2	1,098,410	3
304020 特別盈餘公積	3,175,130	6	2,930,970	7
304040 未分配盈餘(或待彌補虧損)(附註四(十七))	768,014	1	676,257	3
305020 累積換算調整數	(11,953)	-	(47,596)	-
305050 金融商品之未實現損益	(5,897)	-	-	-
股東權益合計	18,037,886	31	19,028,624	45
重大承諾事項及或有事項(附註七)				
負債及股東權益總計	\$ 57,685,443	100	44,296,910	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：蔡淑媛

經理人：戴瑞宏

會計主管：毛念劬

日盛證券股份有限公司

損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	95年上半年度		94年上半年度	
	金額	%	金額	%
收入：				
401000 經紀手續費收入	\$ 1,445,340	45	862,728	34
404000 承銷業務收入	30,244	1	35,278	1
411000 出售證券利益—自營	177,740	5	420,265	17
412000 出售證券利益—承銷	42,622	1	95,970	4
414000 出售證券利益—避險	-	-	999	-
421100 股務代理收入	22,997	1	25,369	1
421200 利息收入	762,305	23	554,919	22
421300 股利收入	10,456	-	4,173	-
421600 借券及附賣回債券融券回補利益	15,730	-	-	-
422200 認購(售)權證發行利益	54,853	2	-	-
424100 期貨佣金收入	102,505	3	80,354	3
424400 衍生性金融商品利益—期貨	311,477	10	171,220	7
424500 衍生性金融商品利益—櫃檯	22,253	1	21,426	1
438000 其他營業收入	4,402	-	104,317	4
440000 營業外收入及利益	268,550	8	150,155	6
收入合計	3,271,474	100	2,527,173	100
費用：				
501000 經紀經手費支出	89,453	3	51,354	2
502000 自營經手費支出	12,604	-	11,468	-
503000 轉融通手續費支出	467	-	309	-
514000 出售證券損失—避險	10,758	-	-	-
521200 利息支出	173,778	5	86,549	3
521510 營業證券評價損失—自營	495,128	15	77	-
521520 營業證券評價損失—承銷	38,612	1	-	-
521530 營業證券評價損失—避險	14,579	-	1,094	-
521600 借券及附賣回債券融券回補損失	-	-	381	-
521610 借券及附賣回債券融券評價損失	33	-	-	-
524300 結算交割服務費支出	4,006	-	5,226	-
524600 結構型商品損失	1,376	-	1,472	-
530000 營業費用	1,665,881	51	1,594,347	63
538000 其他營業支出	88	-	-	-
540000 營業外支出及損失	131,461	4	109,398	4
費用合計	2,638,224	79	1,861,675	72
繼續營業部門稅前淨利	633,250	21	665,498	28
551000 所得稅費用(利益)(附註四(十八))	204,802	6	(11,108)	-
列計會計原則變動之累積影響數前淨利	428,448	15	676,606	28
484000 會計原則變動之累積影響數(附註三)	339,566	10	-	-
本期淨利	\$ 768,014	25	676,606	28
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)(附註四(十九))				
繼續營業部門損益	\$ 0.55	0.37	0.55	0.56
會計原則變動之累積影響數	0.29	0.29	-	-
本期損益	\$ 0.84	0.66	0.55	0.56

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：蔡淑媛

經理人：戴瑞宏

會計主管：毛念劬

日盛證券股份有限公司

股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	保 留 盈 餘			累積換算 調 整 數	金融商品之 未實現損益	庫藏股票	合 計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘				
民國九十四年一月一日期初餘額	\$ 12,072,127	2,298,456	1,046,942	2,784,997	510,619	(43,038)	-	(59,955)	18,610,148
提列法定盈餘公積	-	-	51,468	-	(51,468)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	145,973	(145,973)	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(294,780)	-	-	-	(294,780)
發放員工紅利	-	-	-	-	(9,400)	-	-	-	(9,400)
發放董監事酬勞	-	-	-	-	(9,000)	-	-	-	(9,000)
處分庫藏股轉讓予員工	-	-	-	-	(347)	-	-	59,955	59,608
累積換算調整數	-	-	-	-	-	(4,558)	-	-	(4,558)
民國九十四年上半年度純益	-	-	-	-	676,606	-	-	-	676,606
民國九十四年六月三十日餘額	<u>\$ 12,072,127</u>	<u>2,298,456</u>	<u>1,098,410</u>	<u>2,930,970</u>	<u>676,257</u>	<u>(47,596)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,028,624</u>
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 11,572,127	1,298,456	1,098,410	2,930,970	1,435,643	10,590	-	-	18,346,196
提列法定盈餘公積	-	-	143,599	-	(143,599)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	244,160	(244,160)	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(1,028,405)	-	-	-	(1,028,405)
發放員工紅利	-	-	-	-	(10,479)	-	-	-	(10,479)
發放董監事酬勞	-	-	-	-	(9,000)	-	-	-	(9,000)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	(22,543)	-	-	(22,543)
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	(5,897)	-	(5,897)
民國九十五年上半年度純益	-	-	-	-	768,014	-	-	-	768,014
民國九十五年六月三十日餘額	<u>\$ 11,572,127</u>	<u>1,298,456</u>	<u>1,242,009</u>	<u>3,175,130</u>	<u>768,014</u>	<u>(11,953)</u>	<u>(5,897)</u>	<u>-</u>	<u>18,037,886</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：蔡淑媛

經理人：戴瑞宏

會計主管：毛念劬

日盛證券股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
營業活動之現金流量：		
本期純益	\$ 768,014	676,606
調整項目：		
折舊	89,105	105,551
攤提	17,879	20,979
壞帳	-	124
開放式基金及貨幣市場工具評價利益	(32,323)	-
營業證券評價損失	548,319	(100,142)
提列買賣損失準備	13,008	24,956
投資損(益)-權益法(超過當年度現金股利收現部份)	(48,350)	22,105
提列借券漲價損失準備	-	381
報廢固定資產損失	2,116	-
處分固定資產利益	(273)	28
資產負債科目增減變動：		
現金及約當現金-代收權證履約款	(1,397)	10
現金及約當現金-代收承銷股款	299,103	10
附賣回債券投資	(4,072,658)	2,041,485
應收證券融資款	(1,822,164)	2,192,209
融券存入保證金	(657,369)	(111,215)
應付融券擔保價款	(418,256)	(94,811)
轉融通保證金	10,039	8
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	5,263,132	1,287,015
借券擔保價款	3,353	(11,458)
應收轉融通擔保價款	10,827	(4,447)
借券保證金	3,004	(10,312)
違約證券	-	10
預付款項	(164,436)	18,597
其他應收款	(8,103)	(191,358)
應收帳款	(1,140,361)	(78,358)
應收票據	8,422	6,545
遞延所得稅資產-流動	(2,170)	-
遞延所得稅資產-非流動	-	(17,697)
受託買賣借項淨額	(127,486)	126,643
附買回債券負債	2,863,621	336,049
應付帳款	661,706	(609,804)
應付票據	(13,972)	(8,061)
預收款項	(153,464)	(9,711)
其他金融負債-流動	10,507	-
應計退休金負債	5,236	9,568
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	47,784	175,625
代收款項	(2,454)	1,457
代收承銷股款	(299,224)	-
其他應付款	(28,685)	(229,525)
營業活動之淨現金流入	<u>1,632,030</u>	<u>5,569,062</u>

日盛證券股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
投資活動之現金流量：		
受限制資產-流動增加	(1,363,529)	(176,656)
備供出售金融資產-非流動增加	(31,450)	(85,261)
購置固定資產	(32,253)	(62,140)
出售固定資產價款	340	10
存出保證金減少	174,534	11,597
交割結算基金增加	(37,527)	(24,447)
遞延借項淨增加	(2,674)	(7,555)
受限制資產-非流動減少	600,000	374,000
投資活動之淨現金流(出)入	<u>(692,559)</u>	<u>29,548</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(10,000)	(1,185,000)
長期借款減少	(998,104)	(2,127,592)
應付商業本票淨額增加(減少)	579,445	(3,097,820)
一年或一營業週期內到期長期借款	994,957	-
發放現金股利	(1,028,405)	(294,778)
庫藏股票轉讓予員工價款	-	59,609
融資活動之淨現金流出	<u>(462,107)</u>	<u>(6,645,581)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	477,364	(1,046,971)
期初現金及約當現金餘額	<u>1,501,077</u>	<u>2,394,409</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,978,441</u>	<u>\$ 1,347,438</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	<u>\$ 80,286</u>	<u>\$ 81,961</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 59,128</u>	<u>\$ 180,443</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
固定資產轉列遞延借項	<u>\$ 3,360</u>	<u>\$ 14,150</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：蔡淑媛

經理人：戴瑞宏

會計主管：毛念劬

日盛證券股份有限公司

財務報表附註

民國九十五年及九十四年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

本公司為提高經紀業務市場佔有率，強化競爭能力，於民國九十一年四月二十二日董事會決議以本公司為存續公司與元信證券(股)公司合併，同時決議營業讓與和美證券(股)公司及頭份證券(股)公司之營業權及營業用財產。經歷年合併及增資，截至民國九十五年六月三十日止，本公司已成立之分公司計五十一家。

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

母公司：日盛金融控股股份有限公司

員工人數：2,023人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

(二)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(三)現金及約當現金

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

(四)公平價值變動列入損益之金融資產

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十四年上半年度本公司所持有之投資，係依據本公司持有之目的與意圖分別為短期投資或營業證券或或長期投資。

投資國內開放型共同基金，以取得成本為入帳基礎，期末並按成本與市價孰低法評價，市價以會計期間結束日之參考淨值為準，出售時按個別認定法計算損益。

營業證券係以取得成本為列帳基礎，出售時依移動平均法計算成本。期末依行政院金融監督管理委員會證券期貨局(簡稱證期局)規定，除興櫃股票採成本法評價外，按成本與市價孰低法評價。市價以會計期間結束日證券收盤價計價。採自行避險而持有風險管理部位之營業證券避險係以取得成本為列帳基礎，出售時依移動平均法計算成本，期末按成本與市價孰低法評價。

意圖長期投資，其持有表決權數未達被投資公司全部表決權之百分之二十而無重大影響力者，按成本法評價，惟若有充分之證據顯示投資之價值確已減損，且回復希望甚小時，則承認投資損失。被投資公司發放現金股利，列為股利收入；發放股票股利，則僅註記股數增加。出售時其成本係按加權平均法計算。

(五)附賣回債券投資及附買回債券負債

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

(六)證券融資、融券、轉融資、轉融券

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

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

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

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

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(七)備抵呆帳

備抵呆帳按應收票據及應收款項期末餘額經個別評估可能發生之損失予以提列。

(八)基金及投資

1.採權益法之長期股權投資

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

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

2.備供出售金融資產－非流動

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

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

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

(九)固定資產

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

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

(十)遞延借項

主要係電腦軟體及因營業讓與產生之權利金等，按三～五年以直線法攤銷。

(十一)公平價值變動列入損益之金融負債

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

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

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

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

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

本公司所發行認購權證，按發行金額帳列「發行認購權證負債」，買回已發行之認購權證時，按買回金額帳列「發行認購權證再買回」，作為「發行認購權證負債」之減項。買回認購權證再出售時，出售成本按移動平均法計算，其出售損益帳列發行認購權證損益。兩者皆以資產負債表日市價重新評價，亦認列發行認購權證發行損益。本公司民國九十四年上半年度所發行之認購權證，若發行認購權證價值變動損失未超過認購權證避險部位市價上漲之未實現利得，該損失全數遞延，超過部份則認列當期損失。唯於民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，上述未實現損失不再遞延而於當期認列。

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

(十二)違約損失準備

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

(十三)買賣損失準備

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

(十四)退休金

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

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

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

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

(十五)庫藏股票

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

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

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

(十六)所得稅

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

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

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十七)收入

本公司收入係於已實現或可實現且已賺得時認列。

(十八)資產減損

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

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

(十九)利率交換

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

三、會計變動之理由及其影響

本公司自編製民國九十四年第一季財務季報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，惟於民國九十五年及九十四年上半年度並無有減損跡象之資產，故對本公司損益並無影響。

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

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
銀行存款		
活期存款	157,581	104,915
支票存款	32,562	14,032
定期存款	20,000	29,000
短期票券	<u>1,768,298</u>	<u>1,199,491</u>
合計	<u>\$ 1,978,441</u>	<u>1,347,438</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
開放式基金及貨幣市場工具	\$ 639,334	648,838
營業證券—自營	15,944,244	13,283,732
營業證券—承銷	616,744	614,224
營業證券—避險	279,764	69,659
買入選擇權—期貨	59,375	14,973
期貨交易保證金—自有資金	359,519	634,738
衍生性金融商品資產—櫃檯	96,721	98,800
合 計	<u>\$ 17,995,701</u>	<u>15,364,964</u>

1.開放式基金及貨幣市場工具

	<u>95.6.30</u>		<u>94.6.30</u>	
	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>
開放式基金及貨幣市場工具	\$ 665,605	<u>639,334</u>	648,838	<u>664,823</u>
開放式基金及貨幣市場工具 評價調整	<u>(26,271)</u>		-	
合 計	<u>\$ 639,334</u>		<u>648,838</u>	

2.營業證券—自營

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
上市股票及債券	\$ 1,313,946	3,903,185
上櫃股票及債券	630,415	970,277
興櫃股票	243,641	106,813
政府債券	4,485,884	5,922,213
公司債	4,317,621	2,381,269
金融債	<u>5,095,799</u>	-
小計	16,087,306	13,283,757
營業證券—自營評價調整	<u>(143,062)</u>	<u>(25)</u>
合計	<u>\$ 15,944,244</u>	<u>13,283,732</u>

於民國九十五年及九十四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13,094,665千元及8,303,482千元。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

3.營業證券—承銷

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
上市股票	\$ 281,089	246,920
上櫃股票及債券	401,228	407,188
未上市股票及債券	<u>24,684</u>	<u>24,591</u>
小計	707,001	678,699
營業證券—承銷評價調整	<u>(90,257)</u>	<u>(64,475)</u>
合計	<u><u>\$ 616,744</u></u>	<u><u>614,224</u></u>

4.營業證券—避險

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
上市股票	\$ 276,568	70,709
上櫃股票及債券	<u>-</u>	<u>44</u>
小計	276,568	70,753
營業證券—避險評價調整	<u>3,196</u>	<u>(1,094)</u>
合計	<u><u>\$ 279,764</u></u>	<u><u>69,659</u></u>

(三)附賣回債券投資

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
中央政府建設公債	\$ 8,951,112	4,751,574
公司債	259,426	-
金融債	<u>620,821</u>	<u>-</u>
合計	<u><u>\$ 9,831,359</u></u>	<u><u>4,751,574</u></u>

本公司附賣回債券投資，依約定於民國九十五年及九十四年六月三十日以後按約定價款賣回有價證券之價款分別約為9,846,528千元及4,753,072千元。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(四)基金及投資

1.採權益法之長期股權投資：

被投資公司名稱	95.6.30		94.6.30	
	持股 比例(%)	金額	持股 比例(%)	金額
採權益法評價				
日盛期貨股份有限公司 (原始投資618,268千元)	98.138	\$ 910,792	98.138	851,798
日盛國際投資控股有限公司 (原始投資1,795,250千元； USD54,600千元)	100.00	1,464,294	100.00	1,414,222
日盛證券投資顧問股份有限公司 (原始投資173,600千元)	100.00	66,124	100.00	65,909
日盛期貨經理股份有限公司 (原始投資200,000千元)	100.00	177,128	100.00	185,216
合計		<u>\$ 2,618,338</u>		<u>2,517,145</u>

本公司於民國九十五年及九十四年上半年採權益法評價認列投資損益及外幣評價之累積換算調整數如下：

	95年上半年度	94年上半年度
日盛期貨股份有限公司		
—投資利益	<u>\$ 85,049</u>	<u>56,299</u>
日盛國際投資控股有限公司		
—投資(損)益	\$ 31,498	(66,274)
—累積換算調整數	<u>(22,543)</u>	<u>(4,558)</u>
合計	<u>\$ 8,955</u>	<u>(70,832)</u>
日盛證券投資顧問股份有限公司		
—投資(損)益	<u>\$ 2,945</u>	<u>(7,686)</u>
日盛期貨經理股份有限公司		
—投資損失	<u>\$ 3,750</u>	<u>4,444</u>

依證券商財務報告編製準則規定相關補充揭露事項：詳附註十一之說明。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

2.備供出售金融資產-非流動

	95.6.30		94.6.30	
	持股		持股	
	比例	帳面價值	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	1.58 %	19,434
台灣期貨交易所(股)公司	0.74 %	15,212	0.74 %	15,212
富邦證券金融(股)公司	1.97 %	74,542	1.97 %	74,542
環華證券金融(股)公司	0.88 %	57,832	0.88 %	57,832
安泰證券金融(股)公司	0.24 %	12,444	0.24 %	12,444
合鼎創業投資(股)公司	10.00 %	100,000	10.00 %	100,000
華成創業投資(股)公司	6.00 %	60,000	6.00 %	60,000
日盛證券投資信託(股)公司	10.00 %	74,880	10.00 %	74,880
群陽創業投資(股)公司	9.96 %	50,000	10.00 %	50,000
坤基貳創業投資(股)公司	9.29 %	65,000	9.29 %	65,000
日盛創業投資(股)公司	5.00 %	29,520	5.00 %	29,520
台灣總合股務資料處理(股)公司	5.27 %	15,395	2.77 %	8,300
匯陽創業投資(股)公司	7.50 %	150,000	7.50 %	150,000
合 計		<u>\$ 1,334,681</u>		<u>1,303,231</u>

(五)固定資產

	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
95.6.30			
土地	\$ 1,259,205	-	1,259,205
建築物	568,404	162,818	405,586
設備	976,612	698,439	278,173
預付設備款	22,299	-	22,299
租賃權益改良	512,621	328,796	183,825
合計	<u>\$ 3,339,141</u>	<u>1,190,053</u>	<u>2,149,088</u>
94.6.30			
土地	\$ 1,259,205	-	1,259,205
建築物	568,404	151,875	416,529
設備	1,016,372	640,789	375,583
預付設備款	20,719	-	20,719
租賃權益改良	509,441	286,405	223,036
合計	<u>\$ 3,374,141</u>	<u>1,079,069</u>	<u>2,295,072</u>

上列固定資產於民國九十五年及九十四年六月三十日保險金額分別約為1,999,716千元及1,507,709千元。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(六)短期借款

借款性質	金額	利率	融資額度	擔保品
95.6.30				
信用借款	\$ 780,000	1.60%~1.69%	1,250,000	—
擔保借款	<u>3,350,000</u>	1.59%~1.80%	5,700,000	定存單、活期備償
合計	<u>\$ 4,130,000</u>			
94.6.30				
信用借款	\$ 495,000	1.25%~1.62%	2,000,000	—
擔保借款	<u>1,440,000</u>	1.25%~1.62%	5,170,000	定存單、有價證券 (活期備償)
合計	<u>\$ 1,935,000</u>			

(七)應付商業本票—淨額

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
應付商業本票	\$ 1,800,000	200,000
減：應付商業本票折價	<u>(1,467)</u>	<u>(1,009)</u>
淨額	<u>\$ 1,798,533</u>	<u>198,991</u>

商業本票之發行期間均在365天以內，民國九十五年及九十四年上半年度之利率區間分別約為1.15%~1.52%及1.09%~1.22%。

(八)附買回債券負債

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
中央政府建設公債	\$ 13,365,706	11,324,794
公司債	4,605,217	2,597,264
金融債	<u>5,784,267</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 23,755,190</u>	<u>13,922,058</u>

本公司附買回債券負債依約定於民國九十五年及九十四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23,787,037千元及13,930,546千元。

(九)公平價值變動列入損益之金融負債—流動

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
附賣回債券投資—融券	\$ 144,491	-
附賣回債券投資—融券評價調整	398	-
發行認購(售)權證負債	53,418	36,888
發行認購(售)權證再買回	<u>(13,157)</u>	<u>-</u>
賣出選擇權—期貨	68,026	58,664
應付借券—避險	1,118	11,458
應付借券—避險評價調整	33	-
衍生性金融商品負債—櫃檯	<u>74,560</u>	<u>178,387</u>
合計	<u>\$ 328,887</u>	<u>285,397</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

1.發行認購(售)權證負債：

民國九十五年六月三十日，本公司發行認購權證負債明細如下：

95.6.30									
名稱	發行日期	標的證券	發行單位	單位發行	單位履約	單位市價	槓桿效果	發行金額	市價
				價格(元)	價格(元)	(元)			
日盛61	94.08.15	台塑工業	60,000,000	0.799	55.99	0.050	6.37	47,940	3,000
日盛64	94.09.14	豐興	50,000,000	0.629	32.78	0.340	4.74	31,450	17,000
日盛65	94.09.30	奇美電	50,000,000	0.523	44.16	0.010	7.04	26,150	500
日盛68	94.10.26	中銅	99,750,000	0.373	28.65	0.330	6.99	37,207	32,918
小計								142,747	\$ 53,418
減：發行認購(售)權 證負債價值變 動利益								(89,329)	
合計								\$ 53,418	

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

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

2.發行認購(售)權證再買回：

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

上述認購(售)權證履約時採證券給付方式，但本公司得採現金結算方式履約。截至民國九十四年六月三十日止，發行認購(售)權證再買回餘額為零。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十)應付公司債

<u>保證銀行</u>	<u>期 間</u>	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>	<u>擔 保 品</u>
國泰世華商業銀行	93.11.25~98.11.25	500,000	500,000	土地、建築物 及定存單
"	93.11.26~98.11.26	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>	"
淨額		<u><u>\$1,000,000</u></u>	<u><u>1,000,000</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。

(十一)長期借款—淨額

<u>銀行/票券公司</u>	<u>期 間</u>	<u>額 度</u>	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>	<u>備 註</u>
<u>應付商業本票</u>					
台新票券	93.01.05~96.07.08	2,000,000	\$ 2,000,000	2,000,000	得在額度內循環使用
減：應付商業本票折價			(5,224)	(9,087)	
一年內到期商業本票			<u>(1,000,000)</u>	<u>-</u>	
淨額			<u><u>\$ 994,776</u></u>	<u><u>1,990,913</u></u>	

(十二)其他負債—其他

本公司於民國八十年八月二十八日合併永霖、板橋、日中及嘉義四家證券股份有限公司，合併時被合併公司之資產負債暨有關權利義務由本公司概括承受，依行為時適用之促進產業升級條例第十三條規定因合併記存之土地增值稅為18,174千元，另因合併永霖證券已繳納之土地增值稅申請復查，依高市稽法字第四九二二九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，故截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，記存之土地增值稅均為28,870千元。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)受託買賣借(貸)項—淨額

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
受託買賣借項		
銀行存款—交割款項	\$ 35,656	28,349
應收代買證券價款	5,161,656	2,855,994
應收交割帳款	2,014,540	2,046,782
交割代價	<u>2,420,374</u>	<u>-</u>
小計	<u>9,632,226</u>	<u>4,931,125</u>
受託買賣貸項		
應付託售證券價款	7,012,675	2,793,960
應付交割帳款	2,414,919	2,180,367
交割代價	<u>-</u>	<u>40,592</u>
小計	<u>9,427,594</u>	<u>5,014,919</u>
淨額	<u>\$ 204,632</u>	<u>(83,794)</u>

(十四)職工退休基金

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

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
期初餘額	\$ 61,052	62,926
加：本期孳息	569	458
減：本期支付	<u>(781)</u>	<u>(1,197)</u>
期末餘額	<u>\$ 60,840</u>	<u>62,187</u>

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司自民國八十七年三月起除經理人按薪資總額4%提列外，其餘員工每月按已付薪資總額2.8%計提員工退休準備金，並予以專戶儲存中央信託局。民國九十五年及九十四年上半年度退休金專戶變動明細如下：

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
期初餘額	\$ 153,860	136,356
加：本期提撥	2,395	11,532
本期孳息	1,114	-
減：本期支付	(713)	-
期末餘額	<u>\$ 156,656</u>	<u>147,888</u>

(十五)股本

本公司創立於民國五十年十二月，創立時股本總額為600千元，分為60,000股；經歷年增減資，於九十四年六月三十日核定股本為12,200,000千元及實收股本為12,072,127千元。後於民國九十四年十月十四日董事會通過以民國九十四年十二月十三日為減資基準日減少資本1,500,000千元，並以民國九十四年十二月十四日為增資基準日，辦理資本公積轉增資1,000,000千元，發行新股後實收資本額為11,572,127千元，上述已辦理變更登記完成。截至民國九十五年六月三十日核定股本為12,200,000千元，實收股本為11,572,127千元；已發行股數為1,157,212,760股，每股面額皆為10元。

(十六)庫藏股票

民國九十一年二月五日，本公司因辦理轉換成為金融控股公司之子公司，原依證券交易法第二十八條之二為轉讓予員工而買回之庫藏股依金融控股公司法第三十一條規定隨同轉換為金融控股公司之股份，同時依原財政部證券暨期貨管理委員會(91)台財證(六)字第111467號函規定，本公司仍應將已轉換為日盛金融控股股份有限公司之股票列為本公司之庫藏股票，作為股東權益之減項。於民國九十一年二月五日轉換基準日本公司買回之庫藏股票為63,677,479股(買回成本779,426千元)，轉換基準日按轉換比率1.44403轉換為日盛金融控股股份有限公司股票91,952,189股，於民國九十五年及九十四年上半年度庫藏股變動之情形如下：

	<u>95年上半年度</u>		<u>94年上半年度</u>	
	<u>股 數</u>	<u>金 額</u>	<u>股 數</u>	<u>金 額</u>
期初數	-	\$ -	6,260,410	59,955
本期轉讓	-	-	<u>6,260,410</u>	<u>59,955</u>
期末數	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
轉讓金額		<u>\$ -</u>		<u>59,608</u>

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前不得享有股東權利。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十七)盈餘分配

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

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

本公司民國九十五年四月二十七日由董事會代行股東會職權通過分配民國九十四年度盈餘分配乙案。分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	<u>九十四年度</u>
普通股每股股利(元)	
現金	\$ <u><u>0.89</u></u>
員工紅利—現金	\$ 10,479
董事及監察人酬勞	<u>9,000</u>
合計	\$ <u><u>19,479</u></u>

若上述員工紅利及董事、監察人酬勞視為盈餘所屬年度之費用時，民國九十四年度稅後每股盈餘將由1.10元減少為1.09元。

(十八)所得稅

1.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，民國九十五年及九十四年上半年度所得稅費用組成如下：

所得稅構成項目：

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
當期所得稅	\$ 209,296	(17,697)
以前年度所得稅低估及核定差異數	<u>(4,494)</u>	<u>6,589</u>
所得稅費用(利益)	\$ <u><u>204,802</u></u>	<u><u>(11,108)</u></u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

- 2.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十五年及九十四年上半年本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用(利益)間之差異列示如下：

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
稅前純益計算之所得稅額	\$ 244,265	166,374
營業證券及短期投資跌價損失(回升利益)	50,563	(25,035)
長期股權投資損失(利益)-權益法	(28,935)	5,526
附條件債券交易之財稅差異	31,456	25,981
證券交易停徵所得稅	(146,898)	(153,751)
認購(售)權證財稅差異	66,755	-
買賣損失準備提列	3,252	6,239
以前年度所得稅估計調整	(4,494)	6,589
其他	<u>(11,162)</u>	<u>(43,031)</u>
所得稅(利益)費用	<u>\$ 204,802</u>	<u>(11,108)</u>

- 3.民國九十五年及九十四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>95.6.30</u>		<u>94.6.30</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：				
違約損失準備提列數	\$ 52,000	13,000	52,000	13,000
退休金費用超限數	45,468	11,367	45,468	11,367
投資抵減及虧損扣抵	<u>8,678</u>	<u>2,170</u>	<u>70,790</u>	<u>17,697</u>
合計	<u>\$ 106,146</u>	<u>26,537</u>	<u>168,258</u>	<u>42,064</u>

- 4.本公司營利事業所得稅申報案業經稅捐稽徵機關核定至九十一年度(民國八十五年及九十年尚未核定)。其中民國八十七年及八十八年度營利事業所得稅結算申報案因調整減少債券前手息可扣抵稅額及歸屬免稅證券交易所得之相關費用認定不同等因素，經核定應補繳稅款36,785千元，本公司不服，均已提起行政訴訟，基於保守穩健原則相關稅額已估計入帳，本公司經與券商同業公會、國稅局協談債券前手息稅，核定補繳稅款之40%為補繳稅額並簽發部分年度之協談同意書。

有關發行認購權證交易之所得稅，本公司依財政部86.12.11台財字第861922464號函規定，將發行權證取得之價款認列為權利金收入，用以估計課稅所得。因投資人行使權利而售出標的股票產生之交易所得或損失屬證券交易損益，依所得稅法第四條之一規定，不計入課稅所得計算；惟中華民國證券商業同業公會〈券商公會〉

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

目前分別向主管機關及立法機構爭取修法，將該證券交易損失與權利金收入合併計算損益並追溯適用至民國八十六年度。在修法未確定前，本公司仍依目前規定估計所得稅。本公司依稅法估列民國八十九年度至九十四年度到期認購權證之應付所得稅費用為1,267,290千元。

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

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

5. 兩稅合一相關資訊：

	95.6.30	94.6.30
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 541	710
	94年度(實際)	93年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	4.25%	12.17%

6. 未分配盈餘相關資訊：

	95.6.30	94.6.30
屬八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 768,014	676,257
合計	\$ 768,014	676,257

(十九) 每股盈餘

每股盈餘按發行在外流通股數加權平均計算；凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，則按增資比例追溯調整，不按增資股流通期間計算。於民國九十五年及九十四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分別為1,157,212,760股及1,206,964,103股。

(廿) 金融商品相關資訊

1. 衍生性金融商品

(1) 認購(售)權證

發行認購(售)權證之資訊，詳附註四(九)之說明。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(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，截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，本公司尚未平倉之期貨及選擇權交易情形列示如下：

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額	公平價值	備註
		買/賣方	契約數			
95.6.30						
期貨契約	台股指數期貨	買方	213	\$ 283,446	283,503	非避險
合計			<u>213</u>	<u>\$ 283,446</u>	<u>283,503</u>	
選擇權契約	選擇權-買權	"	6,260	\$ 22,691	26,108	"
"	選擇權-賣權	"	13,609	49,936	32,909	"
"	個股選擇權-買權	"	36	298	358	"
合計			<u>19,905</u>	<u>\$ 72,925</u>	<u>59,375</u>	

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額	公平價值	備註
		買/賣方	契約數			
95.6.30						
期貨契約	金融指數期貨	賣方	78	\$ 74,058	74,958	非避險
"	電子指數期貨	"	172	185,831	191,264	"
"	台股指數期貨	"	5	6,699	6,530	"
合計			<u>255</u>	<u>\$ 266,588</u>	<u>272,752</u>	"
選擇權契約	選擇權-買權	"	10,932	\$ 48,425	56,606	"
"	選擇權-賣權	"	2,817	13,387	11,087	"
"	個股選擇權-買權	"	60	232	333	"
合計			<u>13,809</u>	<u>\$ 62,044</u>	<u>68,026</u>	
94.6.30						
未平倉部位						
項目	交易種類	買/賣方	契約數	合約金額	公平價值	備註
選擇權契約	選擇權-買權	買方	1,002	\$ 7,083	6,497	非避險
"	選擇權-賣權	"	7,880	12,257	7,178	"
"	個股選擇權-買權	"	427	1,475	1,085	"
"	個股選擇權-賣權	"	125	386	213	"
"	電指選擇權-賣權	"	10	1	-	"
"	金指選擇權-賣權	"	10	-	-	"
合計			<u>9,454</u>	<u>\$ 21,202</u>	<u>14,973</u>	
期貨契約	電子指數期貨	賣方	557	\$ 564,501	563,016	"
"	金融指數期貨	"	56	54,078	53,816	"
"	台股指數期貨	"	1,562	1,944,428	1,931,741	"
合計			<u>2,175</u>	<u>\$ 2,563,007</u>	<u>2,548,573</u>	"
選擇權契約	選擇權-買權	賣方	11,311	\$ 41,018	37,869	"
"	選擇權-賣權	"	6,661	23,165	19,780	"
"	個股選擇權-買權	"	19	260	213	"
"	個股選擇權-賣權	"	12	78	45	"
"	電指選擇權-買權	"	403	8	10	"
"	電指選擇權-賣權	"	2	-	-	"
"	金指選擇權-買權	"	42	292	747	"
合計			<u>18,450</u>	<u>\$ 64,821</u>	<u>58,664</u>	

上述之公平價值係以台灣期貨交易所民國九十五年及九十四年六月三十日期貨及選擇權之結算價計算合約之公平價值。

A.信用風險

本公司期貨及選擇權契約之交易對象為台灣期貨交易所，預期不會產生信用風險。

B.市場價格風險

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

C.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

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

D.衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

本公司從事期貨及選擇權自營交易所支付之保證金列於資產負債表之公平價值變動列入損益之金融資產—流動項下之期貨交易保證金—自有資金，於民國九十五年及九十四年六月三十日期貨及選擇權自營交易於財務報表上之表達如下：

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
期貨交易保證金—自有資金	\$ 359,519	634,738
買入選擇權—期貨	59,375	14,973
賣出選擇權—期貨	68,026	58,664
	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
期貨契約利益—非避險	\$ <u>27,277</u>	<u>202,632</u>
內含未實現期貨契約利益(損失)	\$ <u>(2,537)</u>	<u>80,878</u>
選擇權交易利益(損失)—非避險	\$ <u>284,200</u>	<u>(31,412)</u>
內含未實現選擇權交易利益(損失)	\$ <u>16,547</u>	<u>(5,433)</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(3)利率交換

A.本公司為配合債券部位之投資，操作以交易為目的之利率交換衍生性金融商品，與銀行及證券公司簽訂利率交換合約，截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，本公司尚未到期之利率交換合約交易情形如下：

95.6.30

交易對手	交易條件	名目本金	固定		浮動利率指標	結算日	到期日	性質
			利率%					
中國信託	收浮動利率 付固定利率	\$ 300,000	1.805		CP90	每季一次	2006.07.19	交易性
倍利證券	"	100,000	1.820		"	"	2006.08.07	"
匯豐銀行	"	300,000	1.790		"	"	2006.08.14	"
台新銀行	"	300,000	1.690		"	"	2006.08.24	"
國泰世華	"	300,000	1.705		"	"	2007.03.26	"
元富證券	"	300,000	1.665		"	"	2007.03.30	"
統一證券	"	300,000	1.595		"	"	2007.05.03	"
匯豐銀行	"	300,000	2.350		"	"	2007.05.28	"
統一證券	收固定利率 付浮動利率	300,000	1.620		"	"	2007.05.30	"
中國信託	"	300,000	2.200		"	"	2007.07.19	"
倍利證券	"	300,000	2.210		"	"	2007.07.26	"
中國信託	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.240		"	"	2007.07.30	"
匯豐銀行	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.180		"	"	2007.08.13	"
富邦票券	"	200,000	2.070		"	"	2007.08.20	"
台北富邦	收浮動利率 付固定利率	300,000	1.680		"	"	2007.08.26	"
台北富邦	"	300,000	1.680		"	"	2007.08.29	"
富邦證券	"	300,000	1.6825		"	"	2007.08.30	"
元富證券	"	300,000	1.685		"	"	2007.08.30	"
匯豐銀行	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.025		"	"	2007.09.03	"
台北富邦	"	300,000	1.630		"	"	2007.09.06	"
台北富邦	"	300,000	1.630		"	"	2007.09.06	"
荷蘭銀行	"	500,000	0.820		Libor 6M	每半年一次	2007.10.01	"
統一證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.090		CP90	每季一次	2007.11.12	"
匯豐銀行	收固定利率 付浮動利率	200,000	0.330		Libor 6M	每半年一次	2008.02.11	"
渣打銀行	"	200,000	0.330		"	"	2008.02.11	"
匯豐銀行	"	300,000	0.830		"	"	2008.12.24	"
國泰世華	"	300,000	1.865		CP90	每季一次	2009.01.09	"
國泰世華	"	300,000	1.865		"	"	2009.01.09	"
渣打銀行	"	300,000	1.885		"	"	2009.01.29	"
渣打銀行	"	300,000	1.880		"	"	2009.01.29	"

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

95.6.30

交易對手	交易條件	名目本金	固定		浮動利率指標	結算日	到期日	性質
			利率%					
渣打銀行	收固定利率 付浮動利率	200,000	0.210		Libor 6M	每半年一次	2009.02.16	交易性
匯豐銀行	"	200,000	0.280		"	"	2009.02.16	"
渣打銀行	"	400,000	0.430		"	"	2009.02.16	"
渣打銀行	"	200,000	0.570		"	"	2009.03.03	"
荷蘭銀行	"	300,000	0.530		"	"	2009.03.03	"
中國信託	"	300,000	-		"	"	2009.03.03	"
匯豐銀行	"	200,000	0.400		Libor 3M	每季一次	2009.03.04	"
花旗銀行	"	500,000	0.250		Libor 6M	每半年一次	2009.03.15	"
渣打銀行	"	200,000	0.300		"	"	2009.03.25	"
匯豐銀行	"	200,000	0.750		"	"	2009.05.14	"
中信證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.800		CP90	每季一次	2009.05.28	"
群益證券	"	300,000	2.750		"	"	2009.05.29	"
中信證券	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.650		"	"	2009.07.07	"
荷蘭銀行	"	200,000	1.430		Libor 6M	每半年一次	2009.07.15	"
中信證券	"	300,000	2.610		CP90	每季一次	2009.07.23	"
荷蘭銀行	"	100,000	0.730		Libor 6M	每半年一次	2009.09.25	"
中信證券	"	300,000	2.580		CP90	每季一次	2009.10.19	"
富邦票券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.560		"	"	2009.11.02	"
寶來證券	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.190		"	"	2010.01.25	"
群益證券	"	300,000	2.180		"	"	2010.02.23	"
中信證券	"	300,000	2.090		"	"	2010.03.01	"
中信證券	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.180		"	"	2010.03.09	"
富邦票券	"	300,000	2.230		"	"	2010.03.15	"
中國信託	收固定利率 付浮動利率	500,000	-		Libor 6M	每半年一次	2010.04.07	"
渣打銀行	"	300,000	2.155		次級貨幣市場90天期利率	每季一次	2010.04.19	"
統一證券	"	300,000	2.1425		"	"	2010.04.29	"
台北富邦	"	300,000	2.050		"	"	2010.08.26	"
台北富邦	"	300,000	2.045		"	"	2010.08.29	"
富邦證券	"	300,000	2.0425		"	"	2010.08.30	"
元富證券	"	300,000	2.050		"	"	2010.08.30	"
富邦票券	"	300,000	2.000		"	"	2010.08.31	"
台新銀行	"	300,000	2.000		"	"	2010.08.31	"
統一證券	"	300,000	2.020		"	"	2010.09.01	"
中國信託	"	400,000	-		Libor 6M	每半年一次	2010.10.13	"
中國信託	"	200,000	-		"	"	2010.10.13	"

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

95.6.30

固定							
交易對手	交易條件	名目本金	利率%	浮動利率指標	結算日	到期日	性質
國泰世華	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.270	CP90	每季一次	2010.11.08	交易性
統一證券	"	300,000	2.265	"	"	2010.11.08	"
中信證券	"	300,000	2.195	"	"	2010.11.11	"
匯豐銀行	收固定利率 付浮動利率	100,000	1.940	Libor 6M	每半年一次	2010.11.27	"
渣打銀行	"	500,000	1.050	"	"	2011.05.25	"
渣打銀行	"	500,000	1.050	"	"	2011.05.25	"
台新銀行	"	300,000	2.660	CP90	每季一次	2011.11.22	"
渣打銀行	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.440	"	"	2012.03.08	"

94.6.30

固定							
交易對手	交易條件	名目本金	利率%	浮動利率指標	結算日	到期日	性質
中信證券	收浮動利率 \$ 付固定利率	300,000	2.800	次級貨幣市場 90天期利率	每季一次	98.5.28	交易性
群益證券	"	300,000	2.750	"	"	98.5.29	"
匯豐銀行	"	300,000	2.350	"	"	96.5.28	"
中信證券	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.650	"	"	98.7.7	"
中國信託	"	300,000	2.200	"	"	98.7.19	"
中國信託	收浮動利率 付固定利率	300,000	1.805	"	"	95.7.19	"
中信證券	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.610	"	"	98.7.23	"
倍利證券	"	300,000	2.210	"	"	96.7.26	"
中國信託	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.240	"	"	96.7.30	"
倍利證券	"	100,000	1.820	"	"	95.8.7	"
匯豐銀行	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.180	"	"	96.8.14	"
匯豐銀行	收浮動利率 付固定利率	300,000	1.790	"	"	95.8.14	"
富邦票券	收固定利率 付浮動利率	200,000	2.070	"	"	96.8.20	"
台新銀行	收浮動利率 付固定利率	300,000	1.690	"	"	95.8.24	"
匯豐銀行	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.025	"	"	96.9.03	"
中信證券	"	300,000	2.580	"	"	98.10.19	"
富邦票券	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.560	"	"	98.11.02	"
統一證券	"	300,000	2.090	"	"	96.11.12	"

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

交易對手	交易條件	名目本金	固定利率%	浮動利率指標	結算日	到期日	性質
台新銀行	收固定利率 付浮動利率	300,000	2.660	次級貨幣市場 90天期利率	每季一次	100.11.22	交易性
寶來證券	"	300,000	2.190	"	"	99.1.25	"
群益證券	"	300,000	2.180	"	"	99.02.23	"
中信證券	"	300,000	2.090	"	"	99.03.01	"
渣打銀行	收浮動利率 付固定利率	300,000	2.440	"	"	101.03.08	"
中信證券	"	300,000	2.180	"	"	99.03.09	"
富邦票券	"	300,000	2.230	"	"	99.03.15	"
國泰世華	"	300,000	1.705	"	"	96.03.26	"
元富證券	"	300,000	1.665	"	"	96.3.30	"

B.信用風險

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

C.市場價格風險

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

D.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

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

E.持有衍生性金融商品之種類、目的及其策略

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(4)轉換公司債及資產交換選擇權

A.本公司民國九十五年及九十四年六月三十日尚未到期之轉換公司債及資產交換選擇權交易內容列示如下：

		95.6.30	
		選擇權成本	選擇權理論價
賣出買權	\$	1,780	1,241
買進買權	\$	4,280	1,932
		94.6.30	
		選擇權成本	選擇權理論價
賣出買權	\$	9,538	36,836
買進買權	\$	2,580	2,285

B.信用風險

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

C.市場價格風險

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

D.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

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

E.持有衍生性金融商品之種類、目的及其策略

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

(5)結構型商品

A.名日本金或合約金額：

		95.6.30		
交易種類		契約本金	權利金成本	選擇權理論價
保本型商品	\$	46,000	81	55

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

B.信用風險

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

C.市場價格風險

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

D.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

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

(6)衍生性金融商品－櫃檯於財務報表上之表達

A.本公司因從事利率交換交易、利率選擇權、轉換公司債資產交換交易及結構型商品交易，民國九十五年及九十四年六月三十日於資產負債表之表達，列示於公平價值變動列入損益之金融資產、金融負債－流動項下，其明細如下：

	95.6.30	
	<u>衍生性金融商品 資產－櫃檯</u>	<u>衍生性金融商品 負債－櫃檯</u>
換利合約價值	\$ 94,789	72,881
資產交換IRS合約價值	-	383
可轉債買入選擇權	1,932	-
可轉債賣出選擇權	-	1,241
保本型商品負債	-	55
合計	<u>\$ 96,721</u>	<u>74,560</u>
	94.6.30	
	<u>衍生性金融商品 資產－櫃檯</u>	<u>衍生性金融商品 負債－櫃檯</u>
換利合約價值	\$ 65,266	130,285
資產交換IRS合約價值	-	6,867
資產交換選擇權	12,000	-
股權連結商品資產-選擇權	49	-
股權連結商品負債-權利金	-	4,399
可轉債買入選擇權	2,285	-
可轉債賣出選擇權	-	36,836
遞延金融商品損失	19,200	-
合計	<u>\$ 98,800</u>	<u>178,387</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

B.本公司因從事利率交換交易、利率選擇權、轉換公司債資產交換交易及結構型商品交易等，於民國九十五年及九十四年上半年度所產生之相關損益於損益表列示於衍生性金融商品利益—櫃檯項下，其明細如下：

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
	<u>衍生性金融商品</u>	<u>衍生性金融商品</u>
	<u>利益—櫃檯</u>	<u>利益—櫃檯</u>
換利合約價值	\$ 18,631	12,912
資產交換IRS合約價值	1	(182)
資產交換選擇權	190	9,487
股權連結商品	(162)	216
債券選擇權	3,593	(1,007)
	<u>\$ 22,253</u>	<u>21,426</u>

2.金融商品之公平價值

	<u>95.6.30</u>		<u>94.6.30</u>	
<u>金融資產</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 23,426,335	23,426,335	17,885,509	17,885,509
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	639,334	639,334	648,838	664,823
營業證券	16,840,752	16,840,752	13,967,615	14,001,419
買入選擇權-期貨	59,375	59,375	14,973	14,973
期貨交易保證金-自有資金	359,519	359,519	634,738	634,738
衍生性金融商品資產-櫃檯	96,721	96,721	98,800	98,800
備供出售金融資產-非流動	1,334,681	1,334,681	1,303,231	1,303,231
採權益法之長期股權投資	2,618,338	2,618,338	2,517,145	2,517,145
金融資產合計	<u>\$ 45,375,055</u>	<u>45,375,055</u>	<u>37,070,849</u>	<u>37,120,638</u>
<u>金融負債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	13,223,464	13,223,464	8,850,453	8,850,453
公平價值變動列入損益之金融負債-流動				
附賣回債券投資-融券	144,491	144,491	-	-
附賣回債券投資-融券評價調整	398	398	-	-
發行認購(售)權證負債	53,418	53,418	36,888	36,888
發行認購(售)權證再買回	(13,157)	(13,157)	-	-
賣出選擇權-期貨	68,026	68,026	58,664	58,664
應付借券-避險	1,118	1,118	11,458	11,458
應付借券-避險評價調整	33	33	-	-
衍生性金融商品負債-櫃檯	74,560	74,560	178,387	178,387
金融負債合計	<u>\$ 13,552,351</u>	<u>13,552,351</u>	<u>9,135,850</u>	<u>9,135,850</u>

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1) 公平價值與帳面價值相等之金融資產及負債：

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

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

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

	95.6.30	
金 融 資 產 及 負 債 名 稱	公 開 報 價 決 定 之 金 額	評 價 方 式 估 計 之 金 額
金融資產		
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ -	23,426,335
公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
开放式基金及貨幣市場工具	639,334	-
營業證券	16,840,752	-
買入選擇權－期貨	59,375	-
期貨交易保證金－自有資金	359,519	-
衍生性金融商品資產－櫃檯	96,721	-
備供出售金融資產－非流動	-	1,334,681
採權益法之長期股權投資	-	2,618,338
金融負債		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	13,223,464
公平價值變動列入損益之金融負債－流動		
附賣回債券投資－融券	144,491	-
附賣回債券投資－融券評價調整	398	-
發行認購(售)權證負債	53,418	-
發行認購(售)權證再買回	(13,157)	-
賣出選擇權－期貨	68,026	-
應付借券－避險	1,118	-
應付借券－避險評價調整	33	-
衍生性金融商品負債－櫃檯	74,560	-

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

4.具有資產負債表外信用風險之金融商品：無。

5.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
日盛金融控股股份有限公司	為本公司之母公司
日盛期貨股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
日盛證券投資顧問股份有限公司	"
日盛國際商業銀行股份有限公司	本公司之母公司採權益法評價之被投資公司
日盛嘉富證券國際有限公司	本公司之孫公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.於民國九十五年及九十四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	95年上半年度		94年上半年度	
	金額	%	金額	%
日盛國際商業銀行(股)公司	\$ 1,783	-	1,214	-

股票經紀交易條件與非關係人交易條件約當。

2.本公司於民國九十五年及九十四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	95年上半年度		94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	\$ 9	-	1,855	-
日盛期貨(股)公司	166	84,139	56	44,000
日盛證券投資顧問(股)公司	-	-	3	-
合計	\$ 175	84,139	1,914	44,000

附賣回債券投資：

關係人名稱	95年上半年度		94年上半年度	
	利息收入	期末餘額	利息收入	期末餘額
日盛國際商業銀行(股)公司	\$ 23,429	3,952,867	5,103	2,568,051

債券附條件交易與非關係人交易條件約當。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

3.租賃

本公司提供部分營業場所供關係人使用而收取之租金情形如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
日盛期貨股份有限公司	\$ 4,227	4,743
日盛國際商業銀行股份有限公司	8,800	8,790
日盛證券投資顧問股份有限公司	362	214
合計	<u>\$ 13,389</u>	<u>13,747</u>

本公司向關係人承租部份營業場所而支付之租金情形如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
日盛國際商業銀行股份有限公司	<u>\$ 3,014</u>	<u>2,934</u>

另因上述租賃而向關係人收取之押金(帳列存入保證金)情形如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
日盛期貨股份有限公司	\$ 2,190	2,190
日盛國際商業銀行股份有限公司	4,405	4,405
合計	<u>\$ 6,595</u>	<u>6,595</u>

4.本公司對關係人之應收付帳款如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>95.6.30</u>		<u>94.6.30</u>	
	<u>金額</u>	<u>%</u>	<u>金額</u>	<u>%</u>
日盛金融控股股份有限公司	\$ 1,326	-	1,515	-
日盛國際商業銀行股份有限公司	40	-	40	-
日盛期貨股份有限公司	17,958	1	16,380	2
合計	<u>\$ 19,324</u>	<u>1</u>	<u>17,935</u>	<u>2</u>

<u>其他應收款</u>				
日盛國際商業銀行股份有限公司	\$ 11,639	5	10,735	3
日盛期貨股份有限公司	670	-	74,640	22
日盛證券投資顧問股份有限公司	-	-	214	-
合計	<u>\$ 12,309</u>	<u>5</u>	<u>85,589</u>	<u>25</u>

<u>其他應付款</u>				
日盛國際商業銀行股份有限公司	810	-	-	-
日盛金融控股股份有限公司(註1)	216,711	12	-	-
日盛證券投資顧問股份有限公司	-	-	1,470	-
合計	<u>\$ 217,521</u>	<u>12</u>	<u>1,470</u>	<u>-</u>

註1：係因採連結稅制之應付所得稅款。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

5.其他

(1)本公司與日盛期貨股份有限公司之其他交易事項如下：

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
股務代理收入(含電腦列印費收入)	\$ 240	240
期貨佣金收入	102,505	80,354
結算交割服務費支出	4	5,207
期貨結算交割基金(帳列存出保證金)	52,000	52,000

(2)本公司與日盛國際商業銀行股份有限公司之其他交易事項如下：

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
股務代理收入(含電腦列印費收入)	\$ 240	240
分攤管理費收入(註)	63,712	53,906
水電費支出(代收代付)	-	967

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

於民國九十五年及九十四年上半年度，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>
95年上半年度	\$ 169,030	1,624,992	1,925	0%~2.15%
94年上半年度	420,003	1,305,823	2,389	0%~1.50%

另本公司於民國九十五年及九十四年六月三十日向日盛國際商業銀行股份有限公司申請擔保透支額度均為十一億元，期末借款餘額均為0元，民國九十五年及九十四年六月三十日並無提供擔保品。

(3)本公司與日盛證券投資顧問股份有限公司之其他交易事項如下：

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
勞務費	\$ 10,164	8,820
書報雜誌	2,911	2,722
合計	<u>\$ 13,075</u>	<u>11,542</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>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
股務代理收入(含電腦列印費收入)	<u>\$ 7,201</u>	<u>7,128</u>

(5)本公司委託香港日盛嘉富證券國際有限公司從事複委託證券交易，於民國九十五年及九十四年上半年度複委託經紀手續費支出為211千元及39千元。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

六、質押之資產

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
受限制資產—流動	\$ 1,853,539	2,034,515
受限制資產—非流動	60,000	60,000
基金及投資	196,807	170,769
固定資產—土地	1,259,205	1,259,205
—建築物(未折減餘額)	405,586	416,528
定存單(帳列存出保證金)	<u>94,000</u>	<u>14,000</u>
合 計	<u>\$ 3,869,137</u>	<u>3,955,017</u>

七、重大承諾事項及或有事項

本公司民國九十五年及九十四年六月三十日之重大承諾事項及或有事項，彙總如下：

- (一)為給付民國九十五年及九十四年六月三十日以後之租金，已開立未到期票據分別約為57,190千元及105,619千元。
- (二)於民國九十五年及九十四年六月三十日，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968,936,604股及952,400,472股，借出客戶股票分別約為51,135,000股及81,613,000股，並已向融券客戶取得足額保證金。
- (三)本公司板橋分公司客戶於民國八十七年向台北地方法院提起訴訟，主張營業員盜賣其股票計約新台幣40,103千元，並請求本公司就其債務負僱用人連帶賠償責任，目前正進行訴訟程序中。為免本公司遭受損害，已向法院提存假扣押擔保金14,000千元(帳列存出保證金項下)後，扣押其保證人財產在案。
- (四)本公司於民國八十四年三月間擔任正義股份有限公司上櫃推薦之協辦承銷商，嗣後正義股份有限公司因鉅額退票致股票下櫃，投資人乃以正義股份有限公司及其董事、監察人及簽證會計師暨承銷商為共同被告，請求連帶給付約71,017千元，目前正由法院審理中。
- (五)本公司於民國九十五年及九十四年六月三十日為保全信用交易違約融資金之債權，遂向法院聲請假扣押，並因此提存擔保金8,817千元及12,537千元(帳列存出保證金)後，扣押債務人財產在案。
- (六)本公司台中分公司三位客戶主張其集保帳戶股票遭台中分公司營業員盜賣，並盜領其劃撥交割帳戶之存款，起訴請求本公司連帶賠償約132,378千元及利息，目前正由法院審理中。其中楊姓客戶訴本公司賠償419,000千元較有爭議外，其餘二位客戶之請求初判應係客戶與營業員私人債務糾紛，本公司應無須負擔賠償責任。
- (七)本公司訴請土城分公司楊氏客戶及林姓被授權人連帶清償其下單購入洪氏英股票之融資欠款金額總計約9,902千元及利息，目前正由法院審理中。

八、重大之災害損失：無。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

九、重大之期後事項

本公司已於民國九十四年十二月二十二日與網路證券(股)公司簽約,擬於九十五年七月二十四日受讓其全部營業權及部份財產,讓與價金計67,011千元,於民國九十四年十二月十二日董事會及民國九十五年一月十二日股東會通過,並於民國九十五年六月十二日經行政院金融監督管理委員會金管證二字第0950122485號函核准在案。本公司於民國九十五年六月二十一日董事會決議通過訂定營業受讓基準日為民國九十五年七月廿四日。本公司已於民國九十五年六月十六日支付價款67,011千元,帳列預付款項。

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	95年上半年度			94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		-	834,270	834,270	-	723,087	723,087
勞健保費用		-	48,823	48,823	-	46,527	46,527
退休金費用		-	32,960	32,960	-	23,651	23,651
其他用人費用		-	26,796	26,796	-	24,054	24,054
折舊費用		-	89,105	89,105	-	105,551	105,551
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		-	17,879	17,879	-	20,979	20,979

(二)依期貨交易相關規定之財務比率限制及執行情形

本公司期貨部門兼營期貨商自營業務依據期貨商管理規則,揭露相關資料如下:

規定條次	計算公式	本期		上期		標準	執行情形
		計算式	比率	計算式	比率		
17	業主權益 (負債總額-期貨交易人權益-買賣損失準備-違約損失準備)	$\frac{1,946,451}{72,979}$	2,667 %	$\frac{1,874,423}{71,351}$	2,627 %	≥1	符合標準
17	流動資產 流動負債	$\frac{2,007,049}{72,979}$	2,750 %	$\frac{1,873,963}{71,351}$	2,626 %	≥1	"
22	業主權益 最低實收資本額	$\frac{1,946,451}{400,000}$	487 %	$\frac{1,874,423}{400,000}$	469 %	≥60% ≥40%	"
22	調整後淨資本額 期貨交易人未沖銷部位 所需之客戶保證金總額	$\frac{1,745,185}{253,685}$	688 %	$\frac{1,366,572}{364,492}$	375 %	≥20% ≥15%	"

(三)專屬期貨商業務之特有風險

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

(四)科目重分類:

民國九十四年半年報表中若干金額配合民國九十五年半年報之表達方式已做適當重分類,該重分類對財務報表之表達無重大影響。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

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

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：股／千元

投資證券商 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比率	帳面金額			
本公司	日盛期貨股 份有限公司	台北市南京東路二 段111號4樓	期貨經紀及自營 業務。	618,268	618,268	61,826,792	98.138%	910,792	90,698	85,049	子公司
"	日盛國際投 資控股有限 公司	SotiaCentre,4thFlo or,P.O.Box2804,Geo rgeTown,GrandCay man,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	1,795,250	1,795,250	54,600,000	100.000%	1,464,294	31,498	31,498	"
"	日盛證券投 資顧問股 份有限公司	台北市南京東路二 段111號7樓	接受有價證券投 資研究委託等相 關業務	173,600	173,600	10,000,000	100.000%	66,124	2,927	2,945	"
"	日盛期貨經 理股份有限 公司	台北市南京東路二 段111號12樓	期貨經理事業	200,000	200,000	20,000,000	100.000%	177,128	(3,750)	(3,750)	"
子公司	日盛嘉富證 券國際有限 公司	香港中環皇后大道 中183號中遠大廈3 7樓3712-13室	經紀、自營、承 銷等相關業務	USD 37,234	USD 37,234	293,000,000	100.000%	USD 24,435	USD 917	USD 917	孫公司
"	日盛財務服 務(開曼)有 限公司	Scotia,4thFloor,P.O .Box2804,GeorgeT own,GrandCayman, CaymanIslands	證券金融投資顧 問相關業務	USD 18,050	USD 18,050	18,050,000	100.000%	USD 18,966	USD (74)	USD (74)	"
"	日盛科技管 理顧問有 限公司	P.O.Box146,RoadT own,Tortola,British VirginIslands	基金及資產管理 相關業務，認列 顧問費收入	USD 100	USD 100	100,000	100.000%	USD 1,363	USD 137	USD 137	"
日盛嘉富證 券國際有限 公司	日盛嘉富融 資有限公司	香港中環皇后大道 中183號中遠大廈3 7樓3712-13室	股票經紀、期貨 經紀、基金銷售	HKD20,000	HKD20,000	2,000,000	100.000%	HKD 20,686	HKD -	HKD -	"

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。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

7.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊：

依原財政部證券暨期貨管理委員會民國九十二年十月三十一日(92)台財證(二)字第0920004507號函說明三之規定，本公司轉投資於英屬維京群島等地所設立之外國事業，其民國九十五年上半年度應行補充說明事項如下：

1.簡明資產負債表及損益表資訊：

(1)資產負債表

單位：元

公 司 項 目	日盛國際投資 控股有限公司	日盛財務服務 (開曼)有限公司	日盛科技管理 顧問有限公司
流 動 資 產	USD\$ 471,483	USD\$ 41,975,029	USD\$ 1,486,980
基金及投資	44,764,651	1,443,195	-
固定資產淨額	-	-	1,114
其他資產	-	-	-
流動負債	-	24,452,014	124,687
股本	54,600,000	18,050,000	100,000
保留盈餘	(9,018,156)	2,031,614	1,260,142
累積換算調整數	(163,526)	-	3,265
提列損失準備	(182,184)	(1,115,404)	-
資產總額	45,236,134	43,418,224	1,488,094
負債總額	-	24,452,014	124,687
股東權益總額	45,236,134	18,966,210	1,363,407

(2)損益表

單位：元

公 司 項 目	日盛國際投資 控股有限公司	日盛財務服務 (開曼)有限公司	日盛科技管理 顧問有限公司
營 業 收 入	USD\$ 979,351	USD\$ 916,162	USD\$ 120,000
營業費用及支出	(11,942)	(438,105)	(15,732)
營業外收入	9,345	133,665	32,793
營業外支出	-	(685,604)	(365)
稅前(損)益	976,754	(73,882)	136,696
稅後(損)益	976,754	(73,882)	136,696

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	95.6.30	
			股數	帳列金額
日盛國際投資控股有限公司	日盛嘉富證券國際有限公司	採權益法之長期股權投資	293,000,000	\$ 24,435,033
	日盛財務服務(開曼)有限公司	"	18,050,000	18,966,211
	日盛科技管理顧問有限公司	"	100,000	1,363,407
	總計			\$ 44,764,651
日盛財務服務(開曼)有限公司	NAM SHORT TERM FIXED	公平價值變動列入損益之資產—流動	445,667	\$ 6,200,000
	INCOME FUND			
	POWERCHIP SEMICONDUCTOR CORP.	"	3,000,000	3,000,000
	TYCOONS CORP.	"	3,150,000	3,118,500
	其他(餘額未達USD3,000,000)			18,905,019
	小計			31,223,519
	ALTOR CORP.	備供出售金融資產—非流動	41,237	-
	CAPRION CORP.	"	1,773	8,599
	GLOBAL CORP.	"	125,000	1
	JSA Venture Capital Corp.	"	2,300,000	1,434,595
	小計		-	1,443,195
	總計		-	\$ 32,666,714

3. 從事金融商品之情形及其資金來源：

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

4. 從事顧問業務收入：

日盛科技管理顧問有限公司於民國九十五年上半年度因從事管理顧問業務所產生之收入均為美金120千元。

5. 與關係人間之交易情形：

日盛國際投資控股有限公司、日盛財務服務(開曼)有限公司及日盛科技管理顧問有限公司，於民國九十五年上半年度與關係人間並無重大交易之情事。

6. 爭訟事件：

日盛國際投資控股有限公司、日盛財務服務(開曼)有限公司及日盛科技管理顧問有限公司，於民國九十五年上半年度並無爭訟之情事。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：

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

日盛證券股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
銀 行 存 款	活 期 存 款	\$ 157,581
	支 票 存 款	32,562
	定 期 存 款	<u>20,000</u>
	小 計	<u>210,143</u>
短 期 票 券	利率1.49~1.54%(到期日95.7.3~95.7.7)	<u>1,768,298</u>
合 計		<u><u>\$ 1,978,441</u></u>

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

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

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	復華有利基金	4,092,411	\$ 12.20	50,000	12.32	50,399	
"	大眾中國通基金	1,724,576	14.50	25,000	12.90	22,247	
"	倍立寶利基金	2,158,894	11.58	25,000	10.51	22,690	
"	復華亞太基金	1,000,000	10.01	10,010	9.81	9,810	
"	傳山永豐基金	725,689	13.78	10,000	12.76	9,260	
"	匯豐龍鳳基金	759,432	26.37	20,027	25.72	19,533	
"	群益真善美基金	3,906,860	12.83	50,125	12.61	49,283	
"	群益葛萊美基金	5,000,000	10.01	50,050	9.86	49,300	
"	德信大發基金	2,755,364	14.52	40,000	13.83	38,107	
"	元大泛歐成長基金	3,000,000	10.01	30,030	10.01	30,030	
"	友邦全球金牌組合基金	1,000,000	10.00	10,000	10.58	10,580	
"	玉山全球平衡基金	1,970,676	10.15	20,000	9.95	19,616	
"	保誠亞太高股息基金	2,000,000	10.00	20,000	9.40	18,800	
"	國泰全球積極組合基金	1,000,000	10.00	10,000	9.94	9,940	
"	國泰全球穩健組合基金	22,910,107	10.49	240,328	9.84	225,435	
"	富邦全球不動產基金	1,915,709	10.44	20,000	10.69	20,479	
"	匯豐五福全球基金	1,500,000	10.01	15,015	9.98	14,965	
"	匯豐新日本動力組合	2,000,000	10.01	20,020	9.43	18,860	
				665,605		<u>639,334</u>	
	開放式基金及貨幣市場 工具評價調整			(26,271)			
				<u>\$ 639,334</u>			

日盛證券股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產
 營業證券—自營明細表
 民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券名稱	摘要	利率	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
				單價	金額	單價	金額	
於集中交易市場								
買賣之股票								
臺灣50			125,000	\$ 57.44	7,180	53.10	6,638	
統一			359,000	26.28	9,434	28.20	10,124	
台塑			100,000	48.52	4,852	49.10	4,910	
南亞			200,000	48.59	9,718	47.75	9,550	
遠紡			390,000	26.55	1,035	26.45	1,032	
士電			40,000	34.26	1,370	34.00	1,360	
中興電			75,000	20.87	1,565	21.80	1,635	
華新			78,000	12.80	998	13.90	1,084	
長興			21,000	48.00	1,008	48.40	1,016	
台肥			48,000	54.50	2,616	53.80	2,582	
中鋼			200,000	31.82	6,364	32.10	6,420	
豐興			60,000	30.59	1,835	30.30	1,818	
燁輝			470,000	12.66	5,952	13.00	6,110	
台橡			332,000	24.00	7,967	24.00	7,968	
正新			151,000	28.60	4,319	28.35	4,281	
裕隆			100,000	39.20	3,920	38.85	3,885	
光寶			430,000	47.03	20,225	47.95	20,619	
聯電			200,000	19.73	3,945	19.40	3,880	
達電			187,500	88.07	16,514	92.00	17,250	
華通			280,000	16.42	4,599	12.75	3,570	
神達			34,000	30.00	1,020	30.95	1,052	
鴻海			10,000	196.12	1,961	2,000.00	2,000	
仁寶			444,000	29.35	13,031	30.90	13,720	
矽品			88,000	38.79	3,414	39.80	3,502	
國巨			305,000	10.77	3,285	11.20	3,416	
台灣積			752,984	57.84	43,552	58.40	43,974	
友訊			65,000	34.99	2,274	35.30	2,295	
宏碁			354,000	56.27	19,919	56.90	20,143	
鴻準			338,000	249.33	84,275	260.00	87,880	
英業達			303,000	20.05	6,076	20.85	6,318	
華碩			180,000	74.59	13,427	79.50	14,310	
昆盈			145,000	28.03	4,065	27.95	4,053	
大同			749,000	13.57	10,165	13.45	10,074	
廣達電			450,000	50.60	22,771	51.80	23,310	
威盛			200,000	26.91	5,381	28.10	5,620	
正崙精			644,000	132.90	85,590	131.50	84,686	
德光			13,000	83.00	1,079	82.50	1,073	
普立爾			406,000	47.96	19,474	48.50	19,691	
研華			45,000	97.90	4,405	92.80	4,176	
友通			17,000	50.50	859	50.90	865	
毅嘉			113,000	36.39	4,112	36.80	4,158	
浩鑫			130,000	11.22	1,459	11.00	1,430	
友達			1,987,000	46.34	92,068	45.70	90,806	
中華電			223,000	58.73	13,096	58.50	13,046	
雅新			275,000	26.94	7,408	25.60	7,040	
晶電			213,000	98.27	20,931	101.00	21,513	
敦吉科			24,000	40.13	963	40.00	960	

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	
宏達電			75,000	827.31	62,048	890.00	66,750	
東貝			147,000	34.99	5,144	34.10	5,013	
國建			140,000	23.87	3,342	23.80	3,332	
皇翔			22,000	47.50	1,045	67.00	1,474	
華固			50,000	70.10	3,505	70.10	3,505	
長榮			800,000	22.61	18,087	22.60	18,080	
新興			50,000	37.88	1,894	37.40	1,870	
中華航			1,204,000	15.40	18,537	15.40	18,542	
中航			38,000	27.80	1,056	27.30	1,037	
長榮航			300,000	13.93	4,180	13.80	4,140	
國賓			3,158,000	23.74	74,973	36.40	114,951	
彰銀			530,000	22.50	11,925	22.95	12,164	
中聯			188,319	7.28	1,371	2.18	411	
台灣產			10,000	19.19	191	17.60	176	
台灣壽			10,000	47.90	479	43.10	431	
新光產			10,000	16.65	167	15.35	154	
華南金			210,000	24.85	5,220	23.10	4,851	
富邦金			340,000	28.56	9,710	28.00	9,520	
國泰金			1,943	71.71	139,326	70.80	137,564	
玉山金			60,000	22.39	1,343	21.60	1,296	
兆豐金			210,000	24.39	5,123	23.95	5,029	
新光金			2,210,000	34.92	77,176	35.60	78,676	
國票金			3,900,000	13.11	51,141	10.20	39,780	
建華金			250,000	15.87	3,967	16.35	4,087	
第一金			420,000	24.45	10,270	24.50	10,290	
麗嬰房			419,000	25.77	10,797	25.60	10,726	
綠點			60,000	73.40	4,404	73.80	4,428	
大立光			2,000	673.00	1,346	693.00	1,386	
華立			3,840	66.32	255	59.30	227	
廣輝			400,000	12.16	4,865	12.20	4,880	
力特			48,000	28.70	1,378	28.25	1,356	
元碁			144,000	31.85	4,586	32.30	4,651	
緯創			1,107,000	37.75	41,783	38.00	42,066	
正文			201,000	54.69	10,993	56.00	11,256	
訊連			55,000	113.18	6,225	112.50	6,187	
長虹			10,000	84.78	847	99.20	992	
四維航			100,000	28.85	2,885	28.10	2,810	
合庫			2,806,000	23.08	64,754	22.85	64,117	
今國光			107,000	64.33	6,884	65.90	7,051	
立錡			32,000	209.72	6,711	217.00	6,944	
台塑化			250,000	59.18	14,797	61.70	15,425	
華寶			40,000	141.27	5,650	140.50	5,620	
寶成			347,000	28.71	9,963	28.50	9,889	
宏全國			60,000	27.47	1,648	29.55	1,773	
中信F7			2,440,000	0.20	479	0.18	439	
小計					1,313,946		1,352,189	
於營業處所								
買賣之股票及債券								
順達科			63,000	56.24	3,543	58.70	3,698	
杭特			184,600	41.11	7,589	38.20	7,052	
典範			56,750	20.95	1,188	21.30	1,208	
力晶			454,000	21.97	9,972	21.25	9,647	
世界光			245,000	20.99	5,143	21.85	5,353	
高技企			25,000	40.29	1,007	43.80	1,095	
均豪			28,000	37.20	1,042	36.95	1,034	
普誠			86,000	22.50	1,935	22.50	1,935	
旺矽			4,000	106.30	425	98.40	394	
茂迪			30,000	626.26	20,768	762.00	22,860	
大亞1A			17,000	110.59	1,880	108.00	1,836	
大亞1B			16,000	110.72	1,772	108.00	1,728	
億泰一			60,000	111.23	6,674	109.00	6,540	
台紙一			25,000	107.53	2,688	106.50	2,663	
裕隆二			378,000	110.00	41,552	110.80	41,882	
神達三			52,000	98.71	5,133	99.80	5,190	

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	
大同一			1,417,000	119.51	169,346	127.25	180,313	
華航三			477,000	99.09	47,266	101.70	48,511	
廣輝一			150,000	94.54	14,182	95.85	14,378	
廣輝二			325,000	113.03	36,736	107.40	34,905	
禾伸二			603,000	125.81	75,860	116.35	70,159	
全台三			35,000	109.64	3,838	108.00	3,780	
李洲一			596,000	123.63	73,683	124.50	74,202	
元碑一			616,000	115.73	71,291	121.00	74,536	
明泰一			30,000	107.50	3,225	110.00	3,300	
蒙恬一			10,000	121.30	1,213	117.00	1,170	
力晶一			59,000	110.24	6,504	109.30	6,449	
力晶二			109,000	112.55	12,267	113.00	12,317	
瑞傳二			25,000	107.72	2,693	146.00	3,650	
小計					<u>630,415</u>		<u>641,785</u>	

興 櫃 股 票								
台翰			30,000	80.30	2,409	78.00	2,340	註
倉佑			111,232	20.78	2,311	19.22	2,138	"
國直			26,000	40.66	1,057	41.93	1,090	"
信錦			59,000	127.30	7,510	165.43	9,761	"
南光			25,000	20.15	504	19.95	499	"
風青			29,854	13.81	412	15.05	450	"
鑫永銓			5,750	36.70	211	42.50	244	"
大甲			127,487	17.51	2,232	17.87	2,279	"
富海			129,000	37.70	4,863	34.41	4,439	"
高鐵			19,000	9.80	186	9.96	189	"
拍檔			17,173	8.16	140	8.70	149	"
進階			16,400	15.68	257	16.50	271	"
昇銳			26,875	16.91	454	20.80	559	"
台固			110,000	5.83	641	5.50	605	"
晶宏			35,267	15.51	547	12.25	432	"
大量			17,000	41.19	700	41.97	713	"
公準			13,000	6.07	79	7.71	100	"
統寶			259,000	11.25	2,912	9.15	2,640	"
志豐			26,000	16.32	424	23.50	611	"
鑫創科			170,648	47.58	8,119	43.82	7,478	"
世訊			32,000	57.15	1,828	57.90	1,853	"
商杰			119,795	22.23	2,662	10.70	1,282	"
微端			6,920	19.33	134	20.17	140	"
遠翔科			565,208	32.46	18,349	36.00	20,348	"
岱稜			1,000,000	32.00	32,000	31.79	31,790	"
瀚邦			71,000	23.29	1,654	17.00	1,207	"
聯德			582,900	40.14	23,396	39.00	22,733	"
拓洋			30,795	11.59	367	11.78	362	"
佳穎			31,000	27.61	856	24.93	773	"
宣昶			17,000	52.25	888	57.77	982	"
尼克森			33,000	38.36	1,266	60.00	1,980	"
加百裕			91,475	40.16	3,673	38.59	3,530	"
新像科			77,079	13.26	1,022	7.45	574	"
主向位			36,353	13.57	493	12.12	441	"
聯宗			18,000	2.63	47	2.73	49	"
麗清			11,264	6.43	72	6.27	71	"
快特			3,500	10.69	37	9.00	32	"
米輯			8,447	24.18	204	22.40	189	"
精材			84,231	36.50	3,074	35.24	2,968	"
漢科			16,293	27.75	452	27.95	455	"
寰波			25,600	12.96	332	9.50	243	"
榮眾			115,000	35.28	4,057	35.00	4,025	"
融程電			50,120	89.96	4,508	75.28	3,773	"
聚興			114,050	17.99	2,052	15.55	1,773	"
長天			8,752	57.17	500	55.55	486	"
類比科			2,000	257.27	515	269.75	540	"
聯一光			8,000	43.35	347	49.30	394	"

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	
創意			43,028	60.29	2,594	60.14	2,588	註
晶睿			2,200	65.59	144	90.56	199	"
祥業			39,000	27.35	1,067	31.50	1,229	"
銓祐科			19,845	43.23	858	44.93	892	"
富晶			23,000	36.61	842	28.39	653	"
泰安科			21,437	55.94	1,199	51.08	1,095	"
群創			22,000	51.47	1,132	46.22	1,017	"
力致			21,000	94.19	1,978	105.53	2,216	"
單井			50,000	29.12	1,456	25.25	1,263	"
長盛			23,000	17.79	409	20.43	470	"
大朋電			36,000	42.02	1,513	39.00	1,404	"
明騰			158,000	17.28	2,730	11.76	1,858	"
陽程			42,000	48.32	2,030	85.00	3,570	"
環天科			63,000	219.24	13,812	218.76	13,782	"
鉅航			45,000	27.38	1,232	20.68	931	"
三豐醫			54,136	4.95	268	41.00	222	"
泰普			66,836	53.40	3,569	41.35	2,764	"
聯陞			1,474,841	13.94	20,554	18.95	27,948	"
南六			39,406	29.43	1,160	29.00	1,143	"
佑華			43,000	21.58	928	23.50	1,011	"
光華			6,000	40.87	245	41.38	248	"
達運			53,000	3.93	208	3.20	170	"
德勝			10,000	9.35	93	8.90	89	"
達紅			85,063	14.94	1,271	10.08	856	"
東捷			16,640	88.19	1,467	84.05	1,399	"
宏捷科			53,000	37.23	1,973	34.74	1,841	"
卓立			297,136	20.65	6,137	5.30	1,575	"
帝聞			41,000	19.49	799	17.00	697	"
達方			86,647	131.10	11,360	119.18	10,327	"
智灝科			29,696	12.65	376	11.27	335	"
志合			8,000	7.80	62	5.51	44	"
研能			28,500	22.20	633	19.30	500	"
廣錄			40,000	20.74	830	19.91	796	"
志超			109,787	33.43	3,671	26.65	2,706	"
達信			321,224	31.93	10,257	24.12	7,748	"
華矽			33,000	9.94	328	9.40	310	"
台視訊			141,945	16.20	2,299	14.95	2,122	"
歐普羅			2,000	21.38	43	22.00	44	"
尚茂			33,550	13.03	437	12.30	413	"
新東亞			32,000	19.79	633	16.70	534	"
儀大			27,240	10.69	291	10.00	272	"
小計					<u>243,641</u>		<u>239,261</u>	
<u>政府債券</u>								
央債89-14期	89.12.15~99.12.15	5.125%	250,000		283,756	112.4823	281,206	
90央債甲一	90.01.09~100.01.09	5.125%	300,000		338,880	112.6023	337,807	
90央債甲三	90.03.06~105.03.06	4.625%	50,000		59,682	118.5745	59,287	
91央債甲四	91.03.08~101.03.08	3.625%	2,750,000		2,995,912	106.8632	2,938,738	
91央債甲11	91.12.17~101.12.17	2.500%	400		405	101.0754	404	
93央債甲七	92.09.19~102.09.19	2.750%	2,000		2,006	100.3080	2,006	
95央債甲一	95.01.06~100.01.06	1.750%	32,000		31,605	98.9346	31,659	
95央債甲二	95.02.24~115.02.24	1.875%	50,000		47,275	93.7060	46,853	
94高市債二	94.12.14~99.12.14	- %	800,000		<u>726,363</u>	92.0934	<u>736,747</u>	
小計					<u>4,485,884</u>		<u>4,434,707</u>	
<u>公司債</u>								
93明基1F	93.08.31~98.08.31	2.350%	300,000		300,000	99.9961	299,988	
94鴻海1C05	94.09.28~101.09.28	2.250%	500,000		500,000	99.9953	499,977	
91國巨1C	90.12.24~95.12.24	3.400%	200,000		199,869	99.8891	199,778	
91國巨1D	90.12.25~95.12.25	3.400%	200,000		199,869	99.8885	199,777	
94南科1H	94.04.27~99.04.27	2.089%	500,000		500,000	99.9987	499,994	
94南科3	94.12.19~99.12.19	2.250%	50,000		50,000	99.5365	49,768	
94台電3C01	94.12.01~101.12.01	2.190%	120,000		120,000	99.9942	119,993	
95台電1A	95.05.22~100.05.22	1.850%	500,000		500,000	98.3525	491,763	
89陽明2D	89.11.23~101.11.23	6.020%	100,000		106,374	115.3149	115,315	
93統一證1K	92.12.24~97.12.24	2.54 %	300,000		293,642	-	287,251	

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	
93萬海1A06	93.06.30~98.06.30	0.39%	500,000		496,522	95.3894	476,947	
兆豐1E02	91.12.17~96.12.17	3.312%	300,000		310,725	101.65	304,938	
93中控1F	93.03.03~98.03.03	0.803%	300,000		287,567	-	283,079	
93中控1H	93.03.03~98.03.03	0.803%	200,000		191,712	-	188,719	
92開控1D02	92.05.16~97.05.16	- %	200,000		190,651	-	192,803	
分中信金10IG	92.04.07~95.10.07	0.621%	4,613		541	0.0302	19	
分中信金10IH	92.04.07~95.10.07	0.621%	4,613		541	0.0302	19	
分中信金10IJ	92.04.07~96.10.07	0.621%	4,613		541	0.0302	19	
分中信金10IK	92.04.07~97.04.07	0.621%	4,613		541	0.0302	19	
分中信金10IL	92.04.07~97.10.07	0.621%	4,613		540	0.0302	19	
分中信金10IM	92.04.07~98.04.07	0.621%	4,613		540	0.0302	19	
分中信金10IN	92.04.07~98.10.07	0.621%	4,613		540	0.0302	19	
分中信金10IP	92.04.07~99.04.07	0.621%	4,613		540	0.0302	19	
分中控27IC	92.10.13~95.10.13	1.329%	7,380		7,820	4.0861	3,269	
分中控27ID	92.10.13~95.10.13	1.329%	7,380		7,820	4.0861	3,269	
分中控27IE	92.10.13~97.10.13	3.15%	7,380		7,820	4.0861	3,269	
分中控27IF	92.10.13~98.10.13	3.15%	7,380		7,820	4.0861	3,269	
分中控27IG	92.10.13~99.10.13	3.15%	7,380		7,820	4.0861	3,269	
分中控28IC	92.10.13~95.10.13	2.24%	3,690		3,910	4.0861	1,635	
分中控28ID	92.10.13~96.10.13	3.15%	3,690		3,910	4.0861	1,635	
分中控28IE	92.10.13~97.10.13	3.15%	3,690		3,910	4.0861	1,635	
分中控28IF	92.10.13~99.10.13	3.15%	3,690		3,910	4.0861	1,634	
分中控28IG	92.10.13~99.10.13	3.15%	3,690		3,910	4.0861	1,634	
分中控40IE	93.03.03~95.09.03	1.004%	3,011		1,286	0.0798	40	
分中控40IF	93.03.03~96.03.03	1.004%	3,011		1,286	0.0798	40	
分中控40IG	93.03.03~96.09.03	1.004%	3,011		1,286	0.0798	40	
分中控40IH	93.03.03~97.03.03	1.004%	3,011		1,286	0.0798	40	
分中控40IJ	93.03.03~97.09.03	1.004%	3,011		1,286	0.0798	40	
分中控40IK	93.03.03~98.03.03	1.004%	3,011		1,286	0.0798	40	
小計			4,380,320		4,317,621		4,235,000	
金 融 債								
玉銀3B	92.10.29~97.10.29	1.438%	300,000		294,318	98.1406	294,424	
玉銀3C	92.10.29~97.10.29	1.438%	200,000		196,212	98.1406	196,281	
92開發1G	92.02.17~97.08.17	- %	200,000		188,638	95.9236	191,847	
93交銀1P	93.03.15~98.03.15	0.886%	500,000		470,790	94.2554	471,277	
93交銀S	93.03.04~98.03.04	0.630%	200,000		190,656	94.5884	189,177	
93誠泰8A	93.02.16~98.02.16	0.177%	200,000		188,807	94.6170	189,234	
93誠泰8B	93.02.16~98.02.16	0.177%	200,000		188,807	94.6170	189,234	
93誠泰8C	93.02.16~98.02.16	0.177%	200,000		188,807	94.6170	189,234	
93誠泰8D	93.02.16~98.02.16	0.177%	200,000		188,807	94.6170	189,234	
92遠銀1A	92.02.11~97.02.11	0.575%	200,000		193,605	96.8460	193,692	
92遠銀1B	92.02.11~97.02.11	0.575%	200,000		193,605	96.8460	193,692	
93遠銀1C	93.03.25~98.03.25	0.575%	200,000		189,201	94.3432	188,686	
93遠銀2C	93.05.14~98.05.14	0.140%	200,000		190,437	94.1234	188,247	
92一銀2C	92.01.20~97.01.20	2.880%	300,000		286,798	97.0664	291,199	
92一銀2D	92.01.20~97.01.20	2.430%	300,000		286,798	97.0664	291,199	
92一銀2E	92.01.20~97.01.20	2.430%	200,000		191,198	97.0664	194,133	
91北銀2L	91.06.10~96.06.10	5.547%	500,000		531,134	103.2583	516,292	
91北銀3G	91.10.01~96.10.01	0.080%	500,000		494,345	97.7006	488,503	
93國泰3A	93.07.15~98.07.15	0.729%	200,000		199,012	94.7495	189,499	
92華銀B	92.11.27~99.11.27	0.983%	100,000		100,398	92.8737	92,873	
93華銀3A	93.03.25~98.09.25	1.682%	100,000		95,766	93.1045	93,105	
分一銀63IE	93.05.25~95.11.25	2.5%	4,738		2,383	1.5865	793	
分一銀63IF	93.05.25~96.05.25	2.5%	4,738		2,383	1.5865	793	
分一銀63IG	93.05.25~95.11.25	2.5%	4,738		2,383	1.5865	793	
分一銀63IH	93.05.25~97.05.25	2.5%	4,738		2,383	1.5865	793	
分一銀63IJ	93.05.25~97.11.25	2.5%	4,738		2,383	1.5865	793	
分一銀63IK	93.05.25~98.05.25	2.5%	4,738		2,383	1.5865	793	
分一銀63IL	93.05.25~98.11.25	2.5%	4,738		2,383	1.5865	793	
分一銀63IM	93.05.25~99.05.25	2.5%	4,738		2,383	1.5865	793	
分一銀63IN	93.05.25~99.11.25	2.5%	4,738		2,383	1.5865	793	
分一銀63IP	93.05.25~100.05.25	2.5%	4,738		2,383	1.5865	793	
分一銀64IE	93.05.25~95.11.25	2.5%	4,738		2,383	1.5865	793	
分一銀64IF	93.05.25~96.05.25	2.5%	4,738		2,383	1.5865	793	

有價證券名稱	摘要	利率	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
				單價	金額	單價	金額	
分一銀64IG	93.05.25~96.11.25	2.5%	4,738		2,383	1.5865	793	
分一銀64IH	93.05.25~97.05.25	2.5%	4,738		2,383	1.5865	793	
分一銀64IJ	93.05.25~97.11.25	2.5%	4,738		2,383	1.5865	793	
分一銀64IK	93.05.25~98.05.25	2.5%	4,738		2,383	1.5865	793	
分一銀64IL	93.05.25~98.11.25	2.5%	4,738		2,383	1.5865	793	
分一銀64IM	93.05.25~99.05.25	2.5%	4,738		2,383	1.5865	793	
分一銀64IN	93.05.25~99.11.25	2.5%	4,738		2,383	1.5865	793	
分一銀64IP	93.05.25~100.05.25	2.5%	4,738		2,383	1.5865	793	
小計					5,095,799		5,036,922	
合計					16,087,306		15,939,864	
營業證券-自營評價調整					(143,062)			
淨額					\$ 15,944,244			

註：採成本法評價。

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

民國九十五年六月三十日

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>							
勤益		659,818	\$ 12.10	7,984	18.50	12,207	
華映		2,401,535	18.69	44,894	7.41	17,795	
京城銀		844,000	10.70	9,031	10.10	8,524	
新丙特		6,680,000	30.00	200,400	30.80	205,744	
廣輝		744,507	17.73	13,197	12.19	9,083	
聯鈞		14,000	43.78	613	30.10	421	
合庫		177,717	22.30	3,963	22.85	4,061	
全國電		22,679	44.45	1,007	37.89	860	
小計				281,089		258,695	
<u>於營業處所買賣之股票及債券</u>							
全域		137,980	32.90	4,539	24.00	3,312	
旭軟		37,600	44.86	1,687	27.15	1,021	
懷特		13,000	24.00	312	23.80	309	
磐亞		20,000	25.00	500	18.05	361	
擎邦		1,147,725	10.20	11,707	8.06	9,251	
萬旭		5,258,000	30.00	157,740	24.40	128,295	
茂達		63,134	40.20	2,538	31.59	1,995	
日揚		1,008,000	35.00	35,280	32.25	32,508	
星雲		697,360	26.11	18,207	12.80	8,926	
華鎂光		256,560	27.35	7,016	9.90	2,540	
朋程		12	202.25	2	126.00	2	
小計				239,528		188,520	
<u>公 司 債</u>							
樂士一		116,000	100.00	11,600	81.60	9,466	
華航三		153,000	100.00	15,300	101.70	15,560	
明泰一		137,000	100.00	13,700	110.00	15,070	
佳營一		495,000	100.00	49,500	102.00	50,490	
捷波二		125,000	100.00	12,500	97.10	12,138	
志旭一		202,000	100.00	20,200	97.80	19,755	
元太一		300,000	100.00	30,000	99.30	29,790	
華鎂一		89,000	100.00	8,900	102.00	9,078	
小計				161,700		161,347	

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	
未上市股票及債券							
久津二		10,000	100.00	1,000	-	-	
彩華科		15,918	5.56	89	-	-	
鼎沛		326,846	18.14	5,928	6.27	2,049	
泛碟		108,360	23.12	2,506	5.59	606	
洪氏英		200,000	16.00	3,200	-	-	
三勝		36,000	4.91	176	-	-	
資傳		179	13.59	2,432	-	-	
昱昕		100	13.30	1	-	-	
鉅業		36,200	8.69	315	-	-	
冠宇		6,060	12.16	74	-	-	
中邑		504,900	17.27	8,721	10.94	5,523	
米輯電		153	24.18	4	24.18	4	
喜林莊		15,400	15.45	238	24.18	-	
小計				24,684		8,182	
合計				707,001		616,744	
營業證券-承銷評價調整				(90,257)			
淨額				\$ 616,744			

公平價值變動列入損益之金融資產

營業證券-避險明細表

有價證券名稱	股數(面額)	帳面價值		期終日市價		備註
		單價	金額	單價	金額	
於集中交易市場買賣之股票						
台塑	41,000	\$ 48.88	2,004	49.10	2,013	
豐興	2,743,000	32.45	89,005	30.30	83,113	
奇美電	4,000	35.66	143	35.95	143	
中鋼	6,059,000	30.60	185,416	32.10	194,495	
小計			276,568		279,764	
營業證券-避險評價調整			3,196			
淨額			\$ 279,764			

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

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
買入選擇權		\$ <u>59,375</u>	

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

項 目	摘 要	金 額	備 註
期貨交易保證金		\$ <u>359,519</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
 民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

一、利率衍生性商品交易

到期期間	部位區分	長(long)部位	短(short)部位	淨部位(註一)	年度損益(註二)
○~一年		\$ 300,000	2,200,000	(1,900,000)	(2,581)
一~二年		2,900,000	1,800,000	1,100,000	12,201
二~三年		4,200,000	600,000	3,600,000	14,138
三~四年		3,200,000	900,000	2,300,000	18,797
四~五年		3,800,000	900,000	2,900,000	(51,287)
五~七年		300,000	300,000	-	3,756
十年以上		-	-	-	-
合計(註三)		14,700,000	6,700,000	8,000,000	(4,976)

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	\$ -	-	14,635	-	199
保本型商品：	保本型商品負債—固定收益商品	保本型商品負債—選擇權	年度契約成交總金額	流通在外契約名目本金	年度損益
一年內	45,919	55	708,000	46,000	261
一~二年	-	-	-	-	-
二~三年	-	-	-	-	-
三~四年	-	-	-	-	-
四~五年	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-
合計	45,919	55	708,000	46,000	261

註一：係至本年底仍存續之契約金額。

註二：係本年度帳列部位依公平價值法計算之損益。

四、轉換公司債資產交換交易

資料項目	轉換公司債資產交換—固定收益端交易				轉換公司債資產交換—選擇權端交易		
	本年度承作契約本金	流通在外契約金額	轉換公司債資產交換交易—選擇權	年度損益	本年度出售選擇權價金	流通在外契約金額	年度損益
一年內	-	20,000	20,000	(70,585)	-	20,000	1,388
一至二年	-	-	-	-	-	2,000	(849)
二至三年	-	-	-	-	-	-	-
三至四年	-	-	-	-	-	-	-
四至五年	-	-	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-	-	-
合計	-	20,000	20,000	(70,585)	-	22,000	539

五、債券選擇權交易：無。

日盛證券股份有限公司

附賣回債券投資明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶名稱	起始日	到期日	利率%	種類	面額	成交金額	備註
中信證	95.06.30	95.07.03	1.4500	95央債甲三	\$ 1,500,000	1,450,000	
	小計					1,450,000	
中興票券	95.06.20	95.07.04	1.4500	92央債甲二	92,800	100,028	
	95.06.26	95.07.05	1.4500	92央債甲二	126,300	136,126	
	95.06.21	94.07.06	1.4500	92央債甲二	176,300	190,098	
	95.06.20	95.07.05	1.4500	93央債甲八	226,400	250,149	
	小計					676,401	
日盛投資(股)	94.11.16	95.07.25	1.4000	93富邦票1B	250,000	259,426	
	94.07.27	95.07.25	1.4000	93中銀4A	300,000	310,821	
	94.09.29	95.07.25	1.4000	93遠銀1A	300,000	310,000	
	小計					880,247	
日盛銀行	95.06.27	95.07.14	1.4600	央債89-8期	150,000	164,000	
	95.06.23	95.07.12	1.4600	90央債甲三	140,000	145,000	
	95.06.23	95.07.03	1.4600	91央債甲四	190,000	200,000	
	95.06.20	95.07.04	1.4600	91央債甲四	41,000	45,000	
	95.06.26	95.07.10	1.4600	91央債甲四	100,000	106,000	
	95.06.21	95.07.05	1.4550	91央債甲七	165,000	180,000	
	95.06.29	95.07.07	1.4600	92央債甲三	310,000	335,598	
	95.06.28	95.07.13	1.4600	92央債甲三	230,000	246,000	
	95.06.30	95.07.03	1.4700	93央債甲七	92,000	100,099	
	95.06.22	95.07.04	1.4600	93央債甲七	190,000	203,000	
	95.06.29	95.07.06	1.4600	93央債甲七	80,000	83,000	
	95.06.29	95.07.14	1.4600	93央債甲七	270,000	284,158	
	95.06.21	95.07.03	1.4550	94央債甲二	190,000	202,000	
	95.06.20	95.07.04	1.4600	94央債甲二	230,000	255,012	
	95.06.20	95.07.04	1.4600	94央債甲二	180,000	180,000	
	95.06.26	95.07.06	1.4600	94央債甲二	185,000	200,000	
	95.06.23	95.07.07	1.4600	94央債甲二	170,000	185,000	
	95.06.26	95.07.10	1.4600	94央債甲二	95,000	100,000	
	95.06.30	95.07.24	1.4700	94央債甲二	190,000	200,000	
	95.06.30	95.07.26	1.4700	94央債甲二	190,000	200,000	
	95.06.30	94.07.28	1.4700	94央債甲二	260,000	284,000	
	95.06.21	95.07.05	1.4550	94央債甲六	20,000	20,000	
	95.06.27	95.07.14	1.4600	94央債甲六	35,000	35,000	
	小計					3,952,867	

客戶名稱	起始日	到期日	利率%	種類	面額	成交金額	備註
玉山銀	95.06.14	95.07.03	1.4600	央債89-2期	104,000	115,233	
	95.06.19	95.07.07	1.4600	央債89-2期	100,000	110,179	
	95.06.20	95.07.05	1.4600	央債89-6期	180,000	200,428	
	95.06.19	95.07.06	1.4600	90央債甲一	270,000	300,632	
	95.06.14	95.07.04	1.4600	90央債甲七	90,000	100,000	
	小計					826,472	
華票高雄	95.06.27	95.07.11	1.4500	91央債甲二	6,700	6,832	
	95.06.19	95.07.04	1.4500	91央債甲四	60,600	66,321	
	95.06.21	95.07.07	1.4500	91央債甲八	50,000	53,741	
	95.06.23	95.07.12	1.4500	91央債甲八	46,000	49,869	
	95.06.28	95.07.13	1.4500	91央債甲11	52,000	54,043	
	95.06.27	95.07.11	1.4500	92央債甲八	7,700	7,837	
	95.06.19	95.07.04	1.4500	93央債甲二	33,700	33,679	
	95.06.27	95.07.11	1.4500	93央債甲四	33,900	35,330	
	95.06.20	95.07.06	1.4500	94央債甲二	110,000	110,520	
	95.06.23	95.07.12	1.4500	94央債甲二	50,000	50,190	
	95.06.22	95.07.10	1.4500	94央債甲六	50,000	50,534	
	小計					518,896	
其他						1,526,476	各客戶餘額未達該科目總額5%以上
合計						<u>\$ 9,831,359</u>	

應收證券融資款—淨額明細表

證券名稱	股數	金額	備註
宏達電	9,830,000	\$ 505,658	
其他		14,954,982	各客戶餘額未達本科目餘額5%
合計		<u>\$ 15,460,640</u>	

日盛證券股份有限公司
 應收轉融通擔保價款明細表
 民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	股 數	金 額	備 註
映泰	136,000股	\$ <u><u>1,824</u></u>	

借券擔保價款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金	國票綜合證券(股)公司	\$ <u><u>1,119</u></u>	

借券保證金明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
大同	40,000股	\$ 477	
仁寶	20,000股	<u>534</u>	
合 計		\$ <u><u>1,011</u></u>	

日盛證券股份有限公司

應收票據明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
昱成聯合科技(股)公司	股務代理收入	\$ 332	
南光化學製藥(股)公司	"	14	
其他		14,257	各客戶餘額未 達該科目總額 5%以上
		<u>\$ 14,603</u>	

應收帳款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收帳款	融券息	\$ 248,435	
	債券息	116,062	
	出售證券收入	1,622,106	
	手續費收入	16,287	
	其他	<u>7,461</u>	
		<u>\$ 2,010,351</u>	

日盛證券股份有限公司

應收帳款－關係人明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
日盛金融控股(股)公司	應收股務代理及期貨佣金等 款項	\$ 1,326	
日盛期貨(股)公司	"	17,958	
日盛國際商業銀行(股)公司	"	40	
		<u>\$ 19,324</u>	

預付款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付利息所得稅	利息收入扣繳稅款	\$ 30,703	
預付所得稅－其他	91年營所稅訴願提繳	123,671	
其他預付款	營業讓與價款	67,011	
預付費用	書報雜誌	27	
"	財務費用	3,222	
"	銀行管理費	70	
"	修繕費	3,843	
其他		<u>7,868</u>	
		<u>\$ 236,415</u>	

日盛證券股份有限公司

其他應收款明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收利息	定存等應收利息	3,921	
應收退稅款	應退九十年所得稅款	130,943	
	元信證券應退所得稅	1,156	
其他	代收交易稅獎金及銀行作業 分攤費收入等	4,908	
其他應收款-關係人	應收關係人管理費分攤收入 及利息等	80,982	
		\$ 221,910	

受限制資產—流動明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
定期存款	質押存款及補償性存款	\$ 1,853,539	

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
民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加 額		本 期 減 少 額		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額	單 價	總 價			
日盛期貨股份有限公司	61,826,792	\$ 893,135	-	85,049	-	(67,392)	61,826,792	98.138 %	910,792	\$ 14.73	910,792	採權益法	無	註1
日盛國際投資控股有限公司	54,600,000	1,461,236	-	31,498	-	(28,440)	54,600,000	100.00 %	1,464,294	26.82	1,464,294	"	"	註3
日盛證券投資顧問股份有限公司	10,000,000	63,179	-	2,945	-	-	10,000,000	100.00 %	66,124	6.61	66,124	"	"	註2
日盛期貨經理股份有限公司	20,000,000	180,878	-	-	-	(3,750)	20,000,000	100.00 %	177,128	8.86	177,128	"	"	註4
合 計		<u>\$ 2,598,428</u>		<u>119,492</u>		<u>(99,582)</u>			<u>2,618,338</u>					

註1：係依權益法認列之投資收益85,049千元，及被投資公司發放現金股利67,392千元淨值。

註2：係依權益法認列之投資利益2,945千元。

註3：係依權益法認列之投資利益31,498千元、累積換算調整數貸餘22,543千元及金融商品之未實現損益貸餘5,897千元之淨額。

註4：係依權益法認列之投資損失3,750千元。

日盛證券股份有限公司
備供出售金融資產－非流動變動明細表
 民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初		本期增加		本期減少		期 末		提供擔保或質押情形	備註
	股數	公平價值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	公平價值		
台灣證券集中 保管(股)公司	4,016,067	\$ 19,434	801,422	24,355	-	-	4,817,489	43,789	全數質押	
富邦證券金融(股)公司	7,886,671	74,542	-	-	-	-	7,886,671	74,542	"	
環華證券金融(股)公司	6,570,765	57,832	-	-	-	-	6,570,765	57,832	"	
安泰證券金融(股)公司	1,304,125	12,444	-	-	-	-	1,304,125	12,444	"	
台灣期貨交易所(股)公司	1,484,000	15,212	-	-	-	-	1,484,000	15,212	質押	800,000股
合鼎創業投資(股)公司	10,000,000	100,000	-	-	-	-	10,000,000	100,000	未質押	
群陽創業投資(股)公司	5,000,000	50,000	-	-	-	-	5,000,000	50,000	"	
華成創業投資(股)公司	6,000,000	60,000	-	-	-	-	6,000,000	60,000	"	
坤基貳創業投資(股)公司	6,500,000	65,000	-	-	-	-	6,500,000	65,000	"	
日盛證券投資信託(股)公司	3,900,000	74,880	-	-	-	-	3,900,000	74,880	"	
台灣證券交易所(股)公司	15,101,100	586,067	377,527	-	-	-	15,478,627	586,067	"	
日盛創業投資(股)公司	3,000,000	29,520	-	-	-	-	3,000,000	29,520	"	
台灣總合股務資料處理(股)公司	830,000	8,300	750,000	7,095	-	-	1,580,000	15,395	"	
匯揚創業投資(股)公司	15,000,000	150,000	-	-	-	-	15,000,000	150,000	"	
		<u>\$ 1,303,231</u>		<u>31,450</u>		<u>-</u>		<u>1,334,681</u>		

日盛證券股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額(註)	期末餘額	提供擔保	
						或抵押情形	備註
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	992,836	5,842	22,066	-	976,612		
租賃權益改良	503,146	11,054	1,579	-	512,621		
預付設備款	<u>10,302</u>	<u>15,357</u>	<u>-</u>	<u>(3,360)</u>	<u>22,299</u>		
小 計	<u>3,333,893</u>	<u>32,253</u>	<u>23,645</u>	<u>(3,360)</u>	<u>3,339,141</u>		
累計折舊：							
建 築 物	157,327	5,491	-	-	162,818		
設 備	663,228	55,236	20,025	-	698,439		
租賃權益改良	<u>301,855</u>	<u>28,378</u>	<u>1,437</u>	<u>-</u>	<u>328,796</u>		
小 計	<u>1,122,410</u>	<u>89,105</u>	<u>21,462</u>	<u>-</u>	<u>1,190,053</u>		
未折減餘額	<u>\$ 2,211,483</u>				<u>2,149,088</u>		

註：本期移轉淨額係轉列遞延借項3,360千元。

日盛證券股份有限公司

營業保證金明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
證券經紀商營業保證金		\$ 50,000
證券承銷商營業保證金		40,000
證券自營商營業保證金		10,000
自辦融資融券營業保證金		50,000
分公司營業保證金		510,000
經營期貨交易輔助業務保證金		265,000
兼營期貨自營業務保證金		10,000
合 計		<u>\$ 935,000</u>

交割結算基金明細表

項 目	摘 要	金 額
自營商	以現金繳存	\$ 14,000
經紀商	"	10,000
分公司	"	153,000
債券處	"	88,400
共同責任制補繳	"	117,222
期交所	"	40,000
合 計		<u>\$ 422,622</u>

日盛證券股份有限公司

存出保證金明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
房屋押租保證金	新台豐大樓、民生東路地下室等押租金	\$ 68,086
認購(售)權證保證金	發行日盛61、64、65、68認購(售)權證保證金	80,000
法院擔保金	提存法院擔保金	22,817
期貨交割結算基金	期貨交易輔助業務及兼營期貨自營業務	52,000
公會保證金	同業公會及期貨公會自律互助保證金	1,020
數據線路保證金	分公司主機連線保證金及電話押金等	375
其他	保全、停車位及大樓管理等保證金	11,256
合 計		<u>\$ 235,554</u>

遞延借項變動明細表

項 目	期 初 餘 額	本期增加額(註)	本期減少額	期 末 餘 額
營 業 受 讓	\$ 32,492	-	9,107	23,385
軟 體	44,213	5,887	8,765	41,335
其 他	-	147	7	140
合 計	<u>\$ 76,705</u>	<u>6,034</u>	<u>17,879</u>	<u>64,860</u>

註：本期增加額含自預付設備款轉列3,360千元。

日盛證券股份有限公司
受限制資產－非流動明細表
民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

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

遞延所得稅資產－非流動明細表

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

違約證券明細表

股票名稱	摘 要	股數	取得成本	市 價		備註
				單價	總 額	
協和國際		30,000	\$ 11		<u><u>-</u></u>	
減：備抵違約證券跌 價損失			(11)			
淨 額			<u><u>\$ -</u></u>			

日盛證券股份有限公司
現金及約當現金—代收權證履約款明細表
民國九十五年六月三十日

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	\$ 4,233

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	\$ 3,661

受託買賣借項—淨額明細表

項 目	摘 要	金 額
受託買賣借項		
銀行存款—交割款項		\$ 35,656
應收代買證券價款		5,161,656
應收交割帳款		2,014,540
交割代價		2,420,374
小 計		9,632,226
受託買賣貸項		
應付託售證券價款		7,012,675
應付交割帳款		2,414,919
小 計		9,427,594
淨 額		\$ 204,632

日盛證券股份有限公司

短期借款明細表

民國九十五年六月三十日

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
交通銀行敦化分行	抵押借款	\$ 150,000	95.06.15~95.07.14	1.640%	300,000	定存單
寶華銀行忠孝分行	信用借款	450,000	95.06.13~95.07.21	1.60%	450,000	
建華銀行台北分行	抵押借款	200,000	95.06.13~95.07.19	1.60~1.640%	300,000	定存單
台新銀行台北分行	信用借款	330,000	95.06.15~95.07.18	1.68~1.69%	800,000	
彰化銀行城東分行	抵押借款	200,000	95.05.18~95.07.12	1.80%	800,000	定存單
玉山銀行城東分行	抵押借款	200,000	95.06.15~95.07.10	1.650%	200,000	定存單
華南銀行城東分行	抵押借款	290,000	95.06.15~95.08.18	1.60~1.650%	800,000	活期備償
安泰銀行信義分行	抵押借款	100,000	95.06.20~95.07.20	1.65%	200,000	定存單
第一銀行南京分行	抵押借款	370,000	95.06.13~95.07.21	1.595~1.598%	400,000	活期備償
台北商銀營業部	抵押借款	135,000	95.05.09~95.07.14	1.650%	500,000	定存單
新竹商銀台北分部	抵押借款	300,000	95.05.22~95.07.19	1.68%	300,000	定存單
國泰世華南京分行	抵押借款	735,000	95.06.13~95.07.20	1.59~1.64%	1,200,000	定存單
中央信託局	抵押借款	70,000	95.06.16~95.07.05	1.68%	100,000	定存單
中國信託商銀 (城東分行)	抵押借款	400,000	95.05.18~95.07.17	1.70%	400,000	定存單
台灣銀行民生分行	抵押借款	200,000	95.05.18~95.07.13	1.74%	200,000	活期備償
合計		<u>\$ 4,130,000</u>			<u>6,950,000</u>	

日盛證券股份有限公司
應付商業本票－淨額明細表
民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>承銷或保證行庫</u>	<u>發行金額</u>	<u>發行期間</u>	<u>利率區間</u>	<u>抵押或擔保品</u>
國際票券	\$ 100,000	95.06.14~95.07.14	1.27%	無
萬通票券	150,000	95.06.14~95.07.11	1.4%	"
台灣票券	150,000	95.06.15~95.07.21	1.33~1.34%	"
中信票券	100,000	95.06.12~95.07.11	1.3%	"
兆豐票券	550,000	95.05.18~95.07.19	1.41~1.46%	定存
華南票券免保 CP	400,000	95.05.17~95.07.27	1.15~1.52%	無
中信票券免保 CP	150,000	95.06.12~95.07.12	1.15%	"
中華票券	<u>200,000</u>	95.06.20~95.07.21	1.49~1.5%	"
小計	1,800,000			
減：應付商業本票折價	<u>(1,467)</u>			
淨額	<u><u>\$ 1,798,533</u></u>			

日盛證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國九十五年六月三十日

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	
國華人壽	95.06.30	95.07.14	1.445	央債88乙一	\$ 45,000	47,700		
	95.06.21	95.07.04	1.445	央債89-8期	79,000	88,000		
	95.06.20	95.07.03	1.445	央債89-14期	129,000	144,000		
	95.06.28	95.07.11	1.440	90央債甲一	63,000	70,000		
	95.06.23	95.07.11	1.445	90央債甲三	11,000	12,000		
	95.06.29	95.07.04	1.445	90央債甲七	45,000	50,000		
	95.06.20	95.07.04	1.445	91央債甲七	38,000	42,000		
	95.06.20	95.07.03	1.445	91央債甲四	200,000	220,579		
	95.06.22	95.07.10	1.445	91央債甲四	185,000	200,818		
	95.06.27	95.07.05	1.443	91央債甲七	58,000	62,083		
	95.06.21	95.07.04	1.445	91央債甲八	25,000	27,000		
	95.06.23	95.07.11	1.445	91央債甲八	46,000	51,000		
	95.06.29	95.07.04	1.445	92央債甲二	11,000	12,200		
	95.06.21	95.07.04	1.445	92央債甲二	176,300	195,946		
	95.06.28	95.07.11	1.440	93央債甲三	100,000	110,532		
	95.06.28	95.07.11	1.440	93央債甲四	19,300	21,400		
	95.06.29	95.07.04	1.445	93央債甲七	65,000	71,695		
	95.06.23	95.07.11	1.445	94央債甲二	50,000	54,991		
	95.06.30	95.07.14	1.445	94央債甲二	252,000	267,010		
	95.06.27	95.07.05	1.443	94央債甲六	35,000	38,000		
	95.06.23	95.07.20	1.530	94台電3C01	60,000	60,437		
	95.06.23	95.07.20	1.530	89陽明2D	47,000	47,871		
		小計					<u>1,895,262</u>	
	日盛債券基金	95.05.23	95.07.05	1.500	92兆豐1E02	300,000	321,869	
		95.05.23	95.07.05	1.500	93中控1F	300,000	293,529	
		95.05.23	95.07.05	1.500	93中控1H	200,000	195,348	
95.05.23		95.07.05	1.500	92開控1D02	200,000	193,324		
94.11.16		95.07.25	1.350	93富邦票1B	250,000	260,072		
95.05.24		95.07.06	1.500	93統一證1K	300,000	298,555		
95.06.09		95.07.14	1.520	93萬海1A06	300,000	300,537		
95.05.22		95.07.04	1.500	92玉銀3B	300,000	299,602		
95.05.24		95.07.06	1.500	92玉銀3C	200,000	199,382		
95.05.22		94.07.04	1.500	92開發1G	200,000	191,249		
95.05.24		95.07.06	1.500	93交銀P	200,000	194,314		
95.05.22		95.07.04	1.500	93誠泰8A	200,000	192,260		
95.05.22		95.07.04	1.500	93誠泰8B	200,000	192,260		
95.05.24		95.07.06	1.500	93誠泰8C	200,000	192,290		
95.05.22		95.07.04	1.500	93誠泰8D	200,000	192,312		
94.07.27		95.07.25	1.350	93中銀4A	300,000	311,000		
95.05.25		95.07.07	1.500	94遠銀1A	200,000	198,362		
95.05.24	95.07.06	1.500	94遠銀1B	200,000	198,362			

日盛證券股份有限公司
附買回債券負債明細表(續)
民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶名稱	起始日	到期日	利率%	種類	面額	成交金額	備註
日盛債券基金	94.09.29	95.07.25	1.350	93遠銀1A	300,000	311,736	
	95.05.25	95.07.07	1.500	93遠銀1C	200,000	192,290	
	95.05.25	95.07.07	1.500	93遠銀2C	200,000	193,302	
	95.05.25	95.07.07	1.500	92一銀2C	300,000	290,459	
	95.05.22	95.07.04	1.500	92一銀2D	300,000	290,415	
	95.05.24	95.07.06	1.500	92一銀2E	200,000	194,321	
	95.05.24	95.07.06	1.500	91北銀2L	500,000	541,469	
	95.05.22	95.07.04	1.500	91北銀2G	500,000	504,060	
	95.05.25	95.07.07	1.500	93國泰3A	200,000	202,410	
	95.05.24	95.07.06	1.500	92華銀B	100,000	104,245	
	95.05.24	95.07.06	1.500	92華銀3A	100,000	98,169	
		小計					<u>7,147,503</u>
其他							各客戶餘額未達該
						<u>14,712,425</u>	科目總額5%以上
合計						<u><u>23,755,190</u></u>	

日盛證券股份有限公司

附賣回債券投資－融券明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

債券名稱	面額	帳面價值 含息價	公平價值 總價	賣空日 除息價
九五央債甲三	150,000	\$ 145,146	144,889	144,491

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

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日 市價	發行認購(售)權證負債			發行認購(售)權證再買回			
				發行價格	金額	價值變 動損益	再買回單位	再買回價格	金額	價值變 動損益
日盛61	台塑工業	60,000,000	0.05	\$ 47,940	3,000	44,940	-	-	-	-
日盛64	豐興	50,000,000	0.34	31,450	17,000	14,450	3,334,000	715	1,134	419
日盛65	奇美電	50,000,000	0.01	26,150	500	25,650	13,921,000	159	139	(20)
日盛68	中鋼	99,750,000	0.33	37,207	32,918	4,289	36,012,000	10,895	11,884	989
合計				\$ 142,747	53,418	89,329	53,267,000	11,769	13,157	1,388

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

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
賣出選擇權		\$ <u><u>68,026</u></u>	

公平價值變動列入損益之金融負債
 應付借券淨額明細表

有價證券名稱	摘 要	數 量	帳面價值		期終日市價		備 註
			單 價	金 額	單 價	總 價	
仁寶	註一	20,000	\$ 29.50	590	30.90	618	用於期貨 避險
大同	"	40,000	13.20	<u>528</u>	13.33	<u>533</u>	
				1,118		<u><u>1,151</u></u>	
應付借券一避 險評價調整				33			
				<u><u>\$ 1,151</u></u>			

註一：係信用交易融券，故無到期日。

日盛證券股份有限公司
 融券存入保證金明細表
 民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數	金額	備註
力晶	8,512,000	\$ 148,659	
茂德	9,781,000	101,450	
其他		<u>1,055,993</u>	各客戶餘額未達該科目總額5%以上
合計		<u>\$ 1,306,102</u>	

應付融券擔保價款明細表

證券名稱	股數	金額	備註
力晶	8,512,000	\$ 171,654	
茂德	9,781,000	111,382	
其他		<u>1,203,408</u>	各客戶餘額未達該科目總額5%以上
合計		<u>\$ 1,486,444</u>	

日盛證券股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十五年六月三十日

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	\$ 4,227	
	債券利息支出	24,572	
	手續費折讓	69,622	
	買進有價證券價款	1,461,531	
	經紀經手費支出	13,473	
	其它	266	
		<u>\$ 1,573,691</u>	

其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資及獎金		\$ 206,686	
應付勞、健保費		11,302	
應付團體會費		358	
伙食費		3,312	
應付水電費		1,885	
應付所得稅		1,542,237	
應付財務費用		18,060	
應付營業稅、交易稅		19,762	
應付經紀錯帳		1,706	
應付集保服務費		3,433	
客戶違約留置款		172	
應付其他費用		34,301	
合計		<u>\$ 1,843,214</u>	

日盛證券股份有限公司
應付公司債—淨額明細表
民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

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

長期借款—淨額明細表

借款銀行	金額	期間	還款辦法	利率	抵押或擔保品
台新票券	\$ <u>2,000,000</u>	93.01.05~96.07.08	得在額度內循環 使用	2.820%~2.856%	無
減：應付商業本 票折價	(5,224)				
一年內到期之商 業本票	<u>(1,000,000)</u>				
合計	<u><u>\$ 994,776</u></u>				

日盛證券股份有限公司
 違約損失準備變動明細表
 民國九十五年一月一日至六月三十日 單位：新台幣千元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
違約損失準備	\$ 200,000	-	-	200,000

買賣損失準備變動明細表

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
買賣損失準備	\$ 24,630	13,008	-	37,638

存入保證金明細表
 民國九十五年六月三十日

項目	摘要	金額
存入保證金	出租辦公室之保證金	\$ 8,090

日盛證券股份有限公司
 應計退休金負債明細表
 民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應計退休金負債		\$ <u><u>71,675</u></u>

代收承銷股款明細表

項 目	摘 要	金 額
代收承銷股款		\$ <u><u>3,633</u></u>

其他負債—其他明細表

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

日盛證券股份有限公司

業務種類別損益表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	經紀商		承銷商		自營商		認購權證		期貨部		合計	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
直屬各部門損益												
營業收入												
經紀手續費收入	\$ 1,445,340	70	-	-	-	-	-	-	-	-	1,445,340	48
承銷業務收入	-	-	30,244	32	-	-	-	-	-	-	30,244	1
出售證券利益	-	-	42,622	44	177,740	38	-	-	-	-	220,362	8
股務代理收入	-	-	22,997	24	-	-	-	-	-	-	22,997	1
利息收入	512,045	25	-	-	250,260	54	-	-	-	-	762,305	25
股利收入	-	-	12	-	-	-	-	-	-	-	12	-
債券回補利益	-	-	-	-	15,775	3	-	-	-	-	15,775	1
認購(售)權證發行利益	-	-	-	-	-	-	54,853	100	-	-	54,853	1
期貨佣金收入	102,505	5	-	-	-	-	-	-	-	-	102,505	3
衍生性金融商品利益-期貨	-	-	-	-	-	-	-	-	321,263	100	321,263	11
衍生性金融商品利益-櫃檯	-	-	-	-	22,253	5	-	-	-	-	22,253	1
其他營業收入	4,402	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,402	-
合計	2,064,292	100	95,875	100	466,028	100	54,853	100	321,263	100	3,002,311	100
營業費用												
經紀手續費支出	89,453	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	89,453	(3)
自營手續費支出	-	-	126	-	6,508	(1)	439	-	5,529	(1)	12,602	-
轉融通手續費支出	467	-	-	-	-	-	-	-	-	-	467	-
出售證券損失	-	-	-	-	-	-	10,758	(2)	-	-	10,758	-
利息支出	7,101	-	-	-	166,677	(36)	-	-	-	-	173,778	(6)
營業證券跌價損失	-	-	38,612	(40)	495,128	(106)	14,579	(27)	-	-	548,319	(18)
債券回補損失	-	-	-	-	-	-	-	-	45	-	45	-
債券評價損失	-	-	-	-	-	-	-	-	33	-	33	-
衍生性金融商品損失-期貨	-	-	-	-	9,786	(2)	-	-	-	-	9,786	-
結構型商品損失	-	-	-	-	1,376	-	-	-	-	-	1,376	-
結算交割結算服務費支出	-	-	-	-	-	-	-	-	4,006	-	4,006	-
薪資支出	626,391	(30)	31,795	(33)	14,277	(3)	10,807	(20)	1,004	-	684,274	(23)
折舊及攤提	52,202	(3)	977	(1)	2,141	-	1,352	(2)	8	-	56,680	(2)
其他營業費用	437,238	(21)	21,118	(22)	100,836	(22)	17,121	(31)	69,046	(6)	645,359	(22)
合計	1,212,852	(57)	92,628	(96)	796,729	(170)	55,056	(89)	79,671	(7)	2,236,936	(74)
部門別營業損益	\$ 851,440	43	3,247	4	(330,701)	(70)	(203)	11	241,592	93	765,375	26
非屬各業務直接產生各項收支：												
各項收入											282,041	10
管理費用											(279,657)	(9)
財務費用											(97,022)	(3)
其他費用											(37,487)	(1)
合計											(132,125)	(4)
本期稅前純益											633,250	23
減：所得稅費用											(204,802)	(7)
會計原則變動累積影響數											339,566	10
本期純益											768,014	26

日盛證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

月 份	在集中交易		在營業處所		興櫃股票	合 計
	市場受託買賣	受託買賣	融	券	代辦收入	
1	\$ 194,597	50,747	9,747		2,047	257,138
2	127,930	32,897	7,534		1,604	169,965
3	174,168	49,256	11,873		1,947	237,244
4	208,345	55,021	10,066		1,808	275,240
5	235,724	52,211	11,959		1,261	301,155
6	160,756	32,816	10,487		539	204,598
合 計	\$ <u>1,101,520</u>	<u>272,948</u>	<u>61,666</u>		<u>9,206</u>	<u>1,445,340</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	\$ 245	8	295	2,805	3,353
2	542	62	2,295	2,467	5,366
3	1,182	206	295	4,829	6,512
4	8	-	325	1,616	1,949
5	139	-	325	6,508	6,972
6	110	85	325	5,572	6,092
合 計	\$ <u>2,226</u>	<u>361</u>	<u>3,860</u>	<u>23,797</u>	<u>30,244</u>

日盛證券股份有限公司

出售證券利益—自營明細表

民國九十五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	\$ 27,109,344	26,929,669	179,675
在營業處所買賣：			
股 票	4,411,620	4,234,459	177,161
債 券	1,521,740,681	1,521,919,777	(179,096)
小 計	1,526,152,301	1,526,154,236	(1,935)
合 計	\$ 1,553,261,645	1,553,083,905	177,740

出售證券利益—承銷明細表

項 目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券利益
在集中交易市場買賣：			
股 票	\$ 136,020	118,380	17,640
在營業處所買賣：			
股 票	202,120	177,138	24,982
合 計	\$ 338,140	295,518	42,622

日盛證券股份有限公司

股務代理收入明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
股務代理收入	日盛金融控股股份有限公司	\$ 7,201
	其它	15,796
合 計		<u>\$ 22,997</u>

利息收入明細表

項 目	摘 要	金 額
利息收入	融資及轉融券利息	\$ 512,044
	債券利息	250,261
合 計		<u>\$ 762,305</u>

股利收入明細表

項 目	摘 要	金 額
華矽半導體(股)公司	現金股利；每股股息0.38元	\$ 13
富邦證券金融(股)公司	現金股利；每股股息0.5元	3,943
合鼎創業投資(股)公司	現金股利；每股股息6.5元	6,500
合 計		<u>\$ 10,456</u>

日盛證券股份有限公司
認購(售)權證發行利益明細表
民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
發行認購(售)權證負債價值變動利益		\$ 161,094
發行認購(售)權證再買回損失		(188,698)
發行認購(售)權證到期前履約利益		3,170
發行認購(售)權證逾期失效利益		79,287
合 計		<u>\$ 54,853</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	\$ 13,652
2	"	14,503
3	"	18,320
4	"	19,233
5	"	18,879
6	"	17,918
合 計		<u>\$ 102,505</u>

日盛證券股份有限公司
 衍生性金融商品利益一期貨
 民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
期貨契約已實現利益	國內指數期貨契約	\$ 29,814
期貨契約未實現損失	"	(2,537)
選擇權契約已實現利益	國內選擇權期貨契約	267,653
選擇權契約未實現利益	"	16,547
合 計		<u><u>\$ 311,477</u></u>

衍生性金融商品利益－櫃檯

項 目	摘 要	金 額
換利合約價值	非避險	\$ 18,631
資產交換IRS合約價值	"	1
資產交換選擇權	"	190
股權連結商品	"	(162)
債券選擇權	"	3,593
合 計		<u><u>\$ 22,253</u></u>

其他營業收入明細表

項 目	摘 要	金 額
其他營業收入	經手借券手續費收入	\$ 59
	錯帳收入	1,399
	其他	2,944
合 計		<u><u>\$ 4,402</u></u>

日盛證券股份有限公司
營業外收入及利益、費用及損失明細表
民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
營業外收入及利益：		
財務收入	定存及活存息	\$ 23,022
處分投資利益	處分短期投資利益	14,296
投資利益	採權益法投資之長期投資利益	115,742
處分固定資產利益	處分固定資產利益	273
其他收入	銀行作業管理收入及租金收入等	<u>115,217</u>
小 計		<u>268,550</u>
營業外收支及損失：		
財務費用	借款及商業本票等利息	97,022
處分固定資產損失	處分固定資產損失	2,116
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	<u>32,323</u>
小 計		<u>131,461</u>
合 計		<u><u>\$ 137,089</u></u>

經紀手續費支出明細表

月 份	經紀商	自營商
1	\$ 15,894	2,115
2	10,544	1,452
3	14,592	2,637
4	16,910	1,489
5	18,683	2,190
6	<u>12,830</u>	<u>2,721</u>
合 計	<u><u>\$ 89,453</u></u>	<u><u>12,604</u></u>

日盛證券股份有限公司
轉融通手續費支出明細表
民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
轉融通手續費支出	與證金公司轉融通手續費	\$ <u>467</u>

出售證券損失-避險明細表

項 目	出售證券收入	出售證券成本	出售證券損失
在集中交易市場買賣：			
股 票	\$ 2,921,712	2,932,130	10,418
在營業處所買賣債券：			
股 票	<u>3,937</u>	<u>4,277</u>	<u>340</u>
合 計	<u>\$ 2,925,649</u>	<u>2,936,407</u>	<u>10,758</u>

利息支出明細表

項 目	摘 要	金 額
利 息 支 出	融券利息	\$ 7,101
	債券利息	<u>166,677</u>
合 計		<u>\$ 173,778</u>

日盛證券股份有限公司
營業證券評價損失—自營明細表
民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
營業證券評價損失	自營	\$ 495,128

營業證券評價損失—承銷明細表

項 目	摘 要	金 額
營業證券評價損失	承銷	\$ 38,612

營業證券評價損失—避險明細表

項 目	摘 要	金 額
營業證券評價損失	避險	\$ 14,579

日盛證券股份有限公司
 結算交割服務費支出明細表
 民國九十五年一月一日至六月三十日 單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
一月份	因期貨自營業務發生之結算費支出	\$ 553
二月份	"	286
三月份	"	990
四月份	"	167
五月份	"	804
六月份	"	1,206
合計		\$ <u><u>4,006</u></u>

日盛證券股份有限公司

營業費用明細表

民國九十五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	831,750	721,490
伙 食 費	21,284	19,534
文 具 印 刷	13,071	14,342
郵 電 費	48,901	51,236
交 際 費	19,941	17,895
水 電 費	22,085	22,642
保 險 費	52,655	50,800
稅 捐	183,842	186,460
折 舊	89,105	105,551
攤 銷	17,879	20,979
租 金	112,723	116,558
修 繕 費	35,484	28,481
廣 告 費	4,848	22,604
電 腦 資 訊 費	35,117	42,911
自 由 捐 贈	1,050	11,118
團 體 會 費	4,204	3,843
壞 帳 帳	3,315	124
買 賣 損 失	13,008	24,956
錯 帳 損 失	7,322	2,870
職 工 福 利	3,857	2,153
旅 費	2,773	3,134
交 通 費	4,032	3,685
加 班 費	2,519	1,597
雜 項 購 置	1,553	3,376
退 休 金	32,960	23,651
員 工 訓 練 費	1,655	2,366
勞 務 費 用	23,253	19,159
書 報 雜 誌	4,221	4,541
集 保 服 務 費	24,508	15,907
借 券 費 用	173	23
投 資 人 保 護 費 用	3,942	2,221
什 支	42,851	48,140
合 計	<u>1,665,881</u>	<u>1,594,347</u>

日盛證券股份有限公司

承銷業務報告表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

有價證券 名稱	主辦 或協辦	代銷 或包銷	承銷期間	承銷 每股			承銷截止包銷		承銷作業			備註	
				數量(千股)	承銷價	承銷總金額	數量(千股)	金額	承銷手續費	承銷總件數	處理收入		上市或上櫃日期
明泰科技	協辦	詢園	94/12/23~95/01/02	1,000	100	\$ 100,000	10	100	200	-	-	2006/1/5	
		自認		200	100	20,000	200	100					
富喬工業	協辦	詢園	95/01/10~95/01/18	300	20	6,000	-	20	35	-	-	2006/1/23	
天良生技	協辦	申購	95/01/10~95/01/19	30	24.5	735	-	24.5	10	47,038	23	2006/1/25	
		自認		2	24.5	49	2	24.5					
大成不銹鋼	協辦	申購	95/02/07~95/02/16	250	14	3,500	-	14	42	149,655	62	2006/2/21	
		自認		50	14	700	50	14					
正利航業	協辦	詢園	95/02/08~95/02/17	3,500	21	73,500	-	21	309	-	-	2006/2/22	
鐵研	協辦	詢園	95/02/20~95/03/01	450	13	5,850	-	13	191	-	-	2006/3/3	
亞翔	協辦	申購	95/02/24~95/03/06	250	50	12,500	-	50	150	55	87	2006/3/10	
		自認		50	50	2,500	50	50					
致新	協辦	申購	95/02/28~95/03/09	17	126	2,142	-	126	36	93,603	79	2006/3/15	
		自認		1	126	126	1	126					
歲強	協辦	詢園	95/02/27~95/03/09	1,000	42	42,000	-	42	174	-	-	2006/03/15	
華亞	協辦	詢園	95/03/02~95/03/13	1,900	33	62,700	-	33	15	-	-	2006/3/17	
		申購		500	33	16,500		33		45,654	11		
萬旭	主辦	申購	95/03/02~95/03/13	850	30	25,500	191	30	750	661	6	2006/3/17	
		自辦		150	30	4,500	150	30					
		原股東		4,920	30	147,600	4,920	30					
帝寶工業	協辦	申購	95/03/10~95/03/21	40	116	4,640	-	116	58	26,217	11	2006/3/27	
		自認		10	116	1,160	10	116					
南亞電	協辦	詢園	95/03/22~95/03/31	450	250	112,500	-	250	8	-	-	2006/4/7	
		申購		50	250	12,500		250		201,791	13		
致振	協辦	詢園	95/05/02~95/05/11	300	90	27,000	-	90	131	-	-	2006/5/17	
加高電子	協辦	詢園	95/05/10~95/05/19	30	23	690	-	23	8	-	-	2006/5/25	
尖點	協辦	申購	95/05/25~95/06/05	50	60	3,000	-	60	27	82,489	41	2006/6/9	
		自認		10	35	600	10	60	-	-	-		
馨亞	協辦	協辦	95/05/29~95/06/07	300	25	7,500	-	25	82	94,117	43	2006/6/13	
		自認		30	25	750	30	25					
泰谷光電	協辦	詢園	95/06/13~95/06/21	80	23	1,840	-	23	-	-	-	2006/6/27	
日揚科技	協辦	申購	95/06/16~95/06/27	24	35	840	8	35	-	495	-	2006/8/3	
		自認		10	35	350	10	35					
		原股東		990	35	34,650	990	35	-	-	-		
合計				17,794	\$	734,422	6,632		2,226		376		

董事長：蔡淑媛

部門主管：王江林

製表人：李益菁

日盛證券股份有限公司
櫃檯買賣營業報告表(九十五年上半年度)

民國九十五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：803名；業務員：910名
- 5.櫃檯買賣帳戶開業人數716,513戶
- 6.櫃檯買賣股票總成交股數8,138,895,427股
- 7.櫃檯買賣股票總成交筆數：1,486,100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	\$ 4,253,781	5,232,567	132,466,612	131,262,138	136,720,393	136,494,705
債券	694,351,605	681,657,899	-	-	694,351,605	681,657,899

9.庫存上櫃有價證券明細表

證券名稱	摘要	股數或債券			市價			備註
		面值	總額	利率%	取得金額	單價	總價	
央債89-14期	89.12.15~99.12.15	-	250,000	5.125 %	283,756	112.4823	281,206	
90央債甲一	90.01.09~100.01.09	-	300,000	5.125 %	338,880	112.6023	337,807	
90央債甲三	90.03.06~105.03.06	-	50,000	4.625 %	59,682	118.5745	59,287	
91央債甲四	91.03.08~101.03.08	-	2,750,000	3.625 %	2,995,912	106.8632	2,938,738	
91央債甲11	91.12.17~101.12.17	-	400	2.500 %	405	106.8632	404	
93央債甲七	92.09.19~102.09.19	-	2,000	2.750 %	2,006	100.3080	2,006	
95央債甲一	95.01.06~100.01.06	-	32,000	1.750 %	31,605	98.9346	31,659	
95央債甲二	95.02.24~115.02.24	-	50,000	1.875 %	47,275	93.7060	46,853	
94高市債二	94.12.14~99.12.14	-	800,000	- %	726,363	92.0934	736,747	
93明基1F	93.08.31~98.08.31	-	300,000	2.350 %	300,000	99.9961	299,988	
91國巨1C	90.12.24~95.12.24	-	200,000	3.400 %	199,869	99.8891	199,778	
91國巨1D	90.12.25~95.12.25	-	200,000	3.400 %	199,869	99.8885	199,777	
94南科1H	94.04.27~99.04.27	-	500,000	2.089 %	500,000	99.9987	499,994	
94南科3	94.12.19~99.12.19	-	50,000	2.250 %	50,000	99.5365	49,768	
94鴻海1C05	94.09.28~101.09.28	-	500,000	2.250 %	500,000	99.9953	499,977	
94台電3C01	94.12.01~101.12.01	-	120,000	2.190 %	120,000	99.9942	119,993	
93萬海1A06	93.06.30~98.06.30	-	500,000	0.390 %	496,522	95.3894	476,947	
95台電1A	95.05.22~100.05.22	-	500,000	1.850 %	500,000	-	491,763	
89陽明2D	89.12.24~101.11.23	-	100,000	6.020 %	106,374	115.3149	115,315	
93統一證1K	92.12.24~97.12.24	-	300,000	2.540 %	293,642	-	287,251	
分中信金10IG	92.04.07~95.10.07	-	4,613	0.621 %	541	0.0302	19	
分中信金10IH	92.04.07~95.10.07	-	4,613	0.621 %	541	0.0302	19	
分中信金10IJ	92.04.07~96.10.07	-	4,613	0.621 %	541	0.0302	19	
分中信金10IK	92.04.07~97.04.07	-	4,613	0.621 %	541	0.0302	19	
分中信金10IL	92.04.07~97.10.07	-	4,613	0.621 %	540	0.0302	19	
分中信金10IM	92.04.07~98.04.07	-	4,613	0.621 %	540	0.0302	19	
分中信金10IN	92.04.07~98.10.07	-	4,613	0.621 %	540	0.0302	19	
分中信金10IP	92.04.07~99.04.07	-	4,613	0.621 %	540	0.0302	19	
93中控1F	93.03.03~98.03.03	-	300,000	0.803 %	287,567	-	283,079	
93中控1H	93.03.03~98.03.03	-	200,000	0.803 %	191,712	-	188,719	
92開控1D02	92.05.16~97.05.16	-	200,000	- %	190,651	-	192,803	
分中控27IC	92.10.13~95.10.13	-	7,380	1.329 %	7,820	4.0861	3,269	
分中控27ID	92.10.13~95.10.13	-	7,380	1.329 %	7,820	4.0861	3,269	
分中控27IE	92.10.13~97.10.13	-	7,380	3.150 %	7,820	4.0861	3,269	
分中控27IF	92.10.13~98.10.13	-	7,380	3.150 %	7,820	4.0861	3,269	
分中控27IG	92.10.13~99.10.13	-	7,380	3.150 %	7,820	4.0861	3,269	
兆豐1E02	91.12.17~96.12.17	-	300,000	3.312 %	310,725	101.6500	304,938	
分中控28IC	92.10.13~95.10.13	-	3,690	2.330 %	3,910	4.0861	1,635	
分中控28ID	92.10.13~96.10.13	-	3,690	2.330 %	3,910	4.0861	1,635	
分中控28IE	92.10.13~97.10.13	-	3,690	2.330 %	3,910	4.0861	1,635	
分中控28IF	92.10.13~99.10.13	-	3,690	2.330 %	3,910	4.0861	1,634	
分中控28IG	92.10.13~99.10.13	-	3,690	2.330 %	3,910	4.0861	1,634	
分中控40IE	93.03.03~95.09.03	-	3,011	1.004 %	1,286	0.0798	40	
分中控40IF	93.03.03~96.03.03	-	3,011	1.004 %	1,286	0.0798	40	
分中控40IG	93.03.03~96.09.03	-	3,011	1.004 %	1,286	0.0798	40	
分中控40IH	93.03.03~97.03.03	-	3,011	1.004 %	1,286	0.0798	40	
分中控40IJ	93.03.03~97.09.03	-	3,011	1.004 %	1,286	0.0798	40	
分中控40IK	93.03.03~98.03.03	-	3,011	1.004 %	1,286	0.0798	40	
玉銀3B	92.10.29~97.10.29	-	300,000	1.438 %	294,318	98.1406	294,424	
玉銀3C	92.10.29~97.10.29	-	200,000	1.438 %	196,212	98.1406	196,281	
92開發1G	92.02.17~97.08.17	-	200,000	- %	188,638	95.9236	191,847	
93交銀1P	93.03.15~98.03.15	-	500,000	0.886 %	470,790	94.2554	471,277	
93交銀S	93.03.04~98.03.04	-	200,000	0.630 %	190,656	94.5884	189,177	

保證銀行	金額	股數或債券		利率%	取得金額	市價		備註
		期間	還款辦法			單價	總價	
93誠泰8A	93.02.16~98.02.16	-	200,000	0.177 %	188,807	94.6170	189,234	
93誠泰8B	93.02.16~98.02.16	-	200,000	0.177 %	188,807	94.6170	189,234	
93誠泰8C	93.02.16~98.02.16	-	200,000	0.177 %	188,807	94.6170	189,234	
93誠泰8D	93.02.16~98.02.16	-	200,000	0.177 %	188,807	94.6170	189,234	
92遠銀1A	92.02.11~97.02.11	-	200,000	0.575 %	193,605	96.8460	193,692	
92遠銀1B	92.02.11~97.02.11	-	200,000	0.575 %	193,605	96.8460	193,692	
93遠銀1C	93.03.25~98.03.25	-	200,000	0.575 %	189,201	94.3432	188,686	
93遠銀2C	93.05.14~98.05.14	-	200,000	0.140 %	190,437	94.1234	188,247	
92一銀2C	92.01.20~97.01.20	-	300,000	2.880 %	286,798	97.0664	291,199	
92一銀2D	92.01.20~97.01.20	-	300,000	2.430 %	286,798	97.0664	291,199	
92一銀2E	92.01.20~97.01.20	-	200,000	2.430 %	191,198	97.0664	194,133	
91北銀2L	91.06.10~96.06.10	-	500,000	5.547 %	531,134	103.2583	516,292	
91北銀3G	91.10.01~96.10.01	-	500,000	0.080 %	494,345	97.7006	488,503	
93國泰3A	93.07.15~98.07.15	-	200,000	0.729 %	199,012	94.7495	189,499	
92華銀B	92.11.27~99.11.27	-	100,000	0.983 %	100,398	92.8737	92,873	
93華銀3A	93.03.25~98.09.25	-	100,000	1.682 %	95,766	93.1045	93,105	
分一銀63IE	93.05.25~95.11.25	-	4,738	2.500 %	2,383	1.5865	793	
分一銀63IF	93.05.25~96.05.25	-	4,738	2.500 %	2,383	1.5865	793	
分一銀63IG	93.05.25~95.11.25	-	4,738	2.500 %	2,383	1.5865	793	
分一銀63IH	93.05.25~97.05.25	-	4,738	2.500 %	2,383	1.5865	793	
分一銀63IJ	93.05.25~97.11.25	-	4,738	2.500 %	2,383	1.5865	793	
分一銀63IK	93.05.25~98.05.25	-	4,738	2.500 %	2,383	1.5865	793	
分一銀63IL	93.05.25~98.11.25	-	4,738	2.500 %	2,383	1.5865	793	
分一銀63IM	93.05.25~99.05.25	-	4,738	2.500 %	2,383	1.5865	793	
分一銀63IN	93.05.25~99.11.25	-	4,738	2.500 %	2,383	1.5865	793	
分一銀63IP	93.05.25~100.05.25	-	4,738	2.500 %	2,383	1.5865	793	
分一銀64IE	93.05.25~95.11.25	-	4,738	2.500 %	2,383	1.5865	793	
分一銀64IF	93.05.25~96.05.25	-	4,738	2.500 %	2,383	1.5865	793	
分一銀64IG	93.05.25~96.11.25	-	4,738	2.500 %	2,383	1.5865	793	
分一銀64IH	93.05.25~97.05.25	-	4,738	2.500 %	2,383	1.5865	793	
分一銀64IJ	93.05.25~97.11.25	-	4,738	2.500 %	2,383	1.5865	793	
分一銀64IK	93.05.25~98.05.25	-	4,738	2.500 %	2,383	1.5865	793	
分一銀64IL	93.05.25~98.11.25	-	4,738	2.500 %	2,383	1.5865	793	
分一銀64IM	93.05.25~99.05.25	-	4,738	2.500 %	2,383	1.5865	793	
分一銀64IN	93.05.25~99.11.25	-	4,738	2.500 %	2,383	1.5865	793	
分一銀64IP	93.05.25~100.05.25	-	4,738	2.500 %	2,383	1.5865	793	
順達科	股票	10	63,000	- %	3,543	58.7000	3,698	
杭特	"	10	184,600	- %	7,589	38.2000	7,052	
典範	"	10	56,750	- %	1,188	21.3000	1,208	
力晶	"	10	454,000	- %	9,972	21.2500	9,647	
世界先	"	10	245,000	- %	5,143	21.8500	5,353	
高技企	"	10	25,000	- %	1,007	43.8000	1,095	
均豪	"	10	28,000	- %	1,042	36.9500	1,034	
普誠	"	10	86,000	- %	1,935	22.5000	1,935	
旺矽	"	10	4,000	- %	425	98.4000	394	
茂迪	"	10	30,000	- %	20,768	762.0000	22,860	

保證銀行	金額	股數或債券		利率%	取得金額	市價		備註
		期間	還款辦法			單價	總價	
大亞1A	可轉換公司債	100	17,000	- %	1,880	108.0000	1,836	
大亞1B	"	100	16,000	- %	1,772	108.0000	1,728	
億泰一	"	100	60,000	- %	6,674	109.0000	6,540	
台紙一	"	100	25,000	- %	2,688	106.5000	2,663	
裕隆二	"	100	378,000	- %	41,552	110.8000	41,882	
神達三	"	100	52,000	- %	5,133	99.8000	5,190	
大同一	"	100	1,417,000	- %	169,346	127.2500	180,313	
華航三	"	100	477,000	- %	47,266	101.7000	48,511	
廣輝一	"	100	150,000	- %	14,182	95.8500	14,378	
廣輝二	"	100	325,000	- %	36,736	107.4000	34,905	
禾伸二	"	100	603,000	- %	75,860	116.3500	70,159	
全台三	"	100	35,000	- %	3,838	108.0000	3,780	
李洲一	"	100	596,000	- %	73,683	124.5000	74,202	
元矽一	"	100	616,000	- %	71,291	121.0000	74,536	
明泰一	"	100	30,000	- %	3,225	110.0000	3,300	
蒙恬一	"	100	10,000	- %	1,213	117.0000	1,170	
力晶一	"	100	59,000	- %	6,504	109.3000	6,449	
力晶二	"	100	109,000	- %	12,267	113.0000	12,317	
瑞傳二	"	100	25,000	- %	2,693	146.0000	3,650	
合計					<u>\$ 14,529,719</u>		<u>14,348,414</u>	

董事長：蔡淑媛

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

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

信用帳戶數	A級	B級	一級	二級	三級	四級	五級	六級	七級	X級
45,204	7,299	10,164	9,452	9,755	2,540	4,956	326	46	659	7
融 資 餘 額	股 數			金 額						
	(集中)	776,520,604		(集中)\$			12,583,552			
	(櫃檯)	190,784,000		(櫃檯)\$			2,877,088			
融 券 餘 額	股 數			擔 保 品 值			保 證 金			
	(集中)	30,766,000		\$ 1,115,466			\$ 982,460			
	(櫃檯)	20,369,000		\$ 370,978			\$ 323,642			
融資金額佔淨值之比率				(集中)			69.77 %			
				(櫃檯)			15.95 %			
融券金額佔淨值之比率				(集中)		(集中)		5.45 %		
				(櫃檯)		(櫃檯)		1.79 %		

董事長：蔡淑媛

部門主管：鄭秀如

製表人：許惠玲

日盛證券股份有限公司

轉融通借入證券明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

證券名稱	股數	面值	總價	市價		備註
				單價	總價	
映泰	<u>136,000</u>	\$ 10.00	<u>1,360</u>	14.35	<u>1,952</u>	

轉融通保證品明細表—環華

證券名稱	張數	面值	總價	市價		備註
				單價	總價	
弘裕	30	\$ 10.00	300	8.10	243	補繳
千興	30	10.00	300	9.51	285	轉融券
可成	5	10.00	50	333.00	1,665	補繳
皇翔	10	10.00	100	59.80	598	補繳
大立光	11	10.00	110	647.00	7,117	補繳
科風	31	10.00	310	81.20	2,517	補繳
宏億	10	10.00	100	26.45	265	轉融券
東貿	80	10.00	800	27.15	2,172	補繳
豪勉	10	10.00	100	31.00	310	補繳
合計	<u>217</u>		<u>2,170</u>		<u>15,172</u>	

轉融通保證品明細表—富邦

證券名稱	張數	面值	總價	市價		備註
				單價	總價	
聯電	400	\$ 10.00	4,000	18.85	7,540	補繳
新光金	50	10.00	500	34.20	1,710	轉融券
合計	<u>450</u>		<u>4,500</u>		<u>9,250</u>	

日盛證券股份有限公司

重要查核說明

民國九十五年上半年度

日盛證券股份有限公司
重要查核說明
民國九十五年上半年度

一、內部會計控制之實施說明及評估

本會計師為辦理日盛證券股份有限公司民國九十五年上半年度財務報表之查核簽證工作，已經依照一般公認審計準則，就其內部會計控制制度作必要之研究及評估，以決定查核程序之性質、時間及範圍。另，本會計師亦依證期會88.5.18(88)台財證(六)第01970號函規定，對該公司財務及會計人員之資格標準與任免辦法、交易循環之作業程序（含授權層級、執行單位），及重要物品之保管進行評估。由於本會計師之研究評估工作僅係抽樣性質，而非以揭發舞弊為目的，故未必能發現所有缺失，是以缺失之防範仍有賴於公司管理當局針對其業務發展及環境變化持續檢討，以確保內部會計控制制度之完整有效。

本會計師於本次之研究評估工作，並未發現日盛證券股份有限公司內部會計控制制度存有大缺失足以影響正確財務資訊之產生。

二、重要資產盤點觀察

本會師於民國九十五年七月三日派員實地盤點委託公司上市(櫃)股票、政府債券、公司債、受益憑證及定期存單。

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

三、資產負債之函證情形及其他查核說明

<u>項 目</u>	<u>函證比率</u>	<u>回函比率</u>	<u>回 函 或 調 節 相 符</u>	<u>其 他 查 核 說 明</u>	<u>結 論</u>
銀行存款	100 %	100 %	100 %	—	滿 意
應收證券融資款	40 %	39 %	100 %	(註)	尚 滿 意
應收轉融通擔保價款	100 %	100 %	100 %	—	滿 意
長期股權投資	100 %	100 %	100 %	—	
營業保證金	100 %	100 %	100 %	—	
短期借款	100 %	100 %	100 %	—	
應付融券擔保價款	40 %	52 %	100 %	(註)	尚 滿 意
融券存入保證金	40 %	57 %	100 %	"	"

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

四、資金貸與他人之說明

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

五、重大財務比率變動說明

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>	<u>變動率%</u>
營業利益率	17 %	26 %	(35)%
稅前純益比率	21 %	28 %	(25)%

其說明如下：

95年上半年度受淡季效應、國際熱錢從亞洲撤出、政治紛擾及籌碼鬆動等因素衝擊，台股持續下跌，以致營業利益率及稅前純益率較上期為低。

六、其他項目重大變動說明

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

單位：新台幣千元

項 目	95年上半年度	94年上半年度	變動金額	變動百分比	差異分析
其他資產					
-營業保證金	\$ 935,000	935,000	-	-	未達標準
-交割結算基金	422,622	385,095	37,527	10	未達標準
-存出保證金	235,554	155,276	80,278	52	係因去年上半年度未發行認購權證，故無需繳存保證金所致。
-遞延借項	64,860	77,747	(12,887)	(17)	未達標準
-受限制資產-非流動	60,000	60,000	-	-	未達標準
-遞延所得稅資產-非流動	24,367	24,367	-	-	未達標準
-現金及約當現金-代收權證履約款	4,233	23	4,210	18,304	未達標準
-現金及約當現金-代收承銷股款	3,661	28	3,633	12,975	未達標準
營業外收入及利益					
-財務收入	23,022	19,740	3,282	17	未達標準
-投資收益-權益法	115,742	-	115,742	-	係採權益法評價之被投資公司因獲利情況較上期為佳，致本期認列投資收益較上期增加。
-處分短期投資利益	14,296	27,478	(13,182)	(48)	未達標準
-處分固定資產利益	273	-	273	-	未達標準
-其他收入	115,217	102,936	12,281	12	未達標準
營業外支出及損失					
-財務費用	97,022	87,268	9,754	11	未達標準
-投資損失-權益法	-	22,105	(22,105)	(100)	同投資收益
-處分固定資產損失	2,116	28	2,088	7,457	未達標準
-開放式基金及貨幣市場工具評價	32,323	-	32,323	-	未達標準
淨現金流入(出)	477,364	(1,046,971)	1,524,335	(146)	本年度與上年度相較，係因營業活動產生淨現金流入1,632,030千元、投資活動產生淨現金流出692,559千元及融資活動產生之淨現金流出462,107千元。

七、行政院金融監督管理委員會前一年度通知財務報表應行調整改進事項：無。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

丁玉山

會 計 師 ：

張淑瑩

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號
准簽證文號
金管會核准：金管證六字第0940100754號
簽證文號
民國九十五年七月二十八日

日盛證券股份有限公司

期貨部門揭露事項

民國九十五年上半年度

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	
二、目 錄	106
三、期貨部門資產負債表	107
四、期貨部門損益表	108
五、期貨部門財務報表附註	
(一)公司沿革	109
(二)重要會計政策之彙總說明	109~112
(三)會計變動之理由及其影響	112
(四)重要會計科目之說明	112~115
(五)關係人交易	115
(六)質押之資產	115
(七)重大承諾事項及或有事項	115
(八)重大之災害損失	115
(九)從事衍生性商品交易之相關資訊	115
(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	115
(十一)專屬期貨商業務之特有風險	115
(十二)部門別財務資訊	115
(十三)重大之期後事項	115
(十四)重大交易事項相關資訊	115
(十五)轉投資事業相關資訊	116
(十六)大陸投資資訊	116
(十七)其 他	116
六、期貨部門重要會計科目明細表	117~124

日盛證券股份有限公司
期貨部門資產負債表
民國九十五年及九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

	95.6.30		94.6.30			95.6.30		94.6.30		
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	
資 產										
101000 流動資產：					201000 流動負債：					
101010 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,585,742	77	1,221,328	62	201060 公平價值變動列入損益之金融負債-流動	\$ 69,177	3	58,664	3	
101020 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二))	418,894	21	650,907	34	201630 應付帳款	-	-	594	-	
101450 借券擔保價款	1,119	-	-	-	201670 其他應付款	3,802	-	12,093	1	
101460 借券保證金	1,011	-	-	-		流動負債合計	72,979	3	71,351	4
101630 應收帳款淨額	-	-	904	-	203000 其他負債：					
101650 預付款項	63	-	362	-	203020 買賣損失準備	37,638	2	-	-	
101670 其他應收款淨額	219	-	463	-		其他負債合計	37,638	2	-	-
流動資產合計	2,007,048	98	1,873,964	96		負債合計	110,617	5	71,351	4
103000 固定資產：					301110 指撥營運資金	1,700,000	83	2,400,000	123	
103030 設備	198	-	197	-	304000 保留盈餘(或累積虧損)	246,451	12	(525,577)	(27)	
103039 累計折舊-設備	(178)	-	(157)	-		股東權益合計	1,946,451	95	1,874,423	96
固定資產淨額	20	-	40	-						
105000 其他資產：										
105010 營業保證金(附註四(三))	10,000	-	10,000	1						
105020 交割結算基金	40,000	2	40,000	2						
105030 存出保證金	-	-	21,770	1						
其他資產合計	50,000	2	71,770	4						
資產總計	\$ 2,057,068	100	1,945,774	100	負債及股東權益總計	\$ 2,057,068	100	1,945,774	100	

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：蔡淑媛

經理人：戴瑞宏

會計主管：毛念劬

日盛證券股份有限公司
期貨部門
損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	95年上半年度		94年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
400000 收入：				
424400 衍生性金融商品利益-期貨	\$ 321,263	98	174,048	97
440000 營業外收入及利益	<u>5,083</u>	<u>2</u>	<u>5,265</u>	<u>3</u>
	<u>326,346</u>	<u>100</u>	<u>179,313</u>	<u>100</u>
500000 費用：				
502000 自營經手費支出	5,529	2	3,298	2
524300 結算交割服務費支出(附註五)	4,006	1	5,226	3
530000 營業費用	70,058	21	41,969	20
538000 其他營業支出	-	-	381	-
540000 營業外支出及損失	<u>159</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>79,752</u>	<u>24</u>	<u>50,874</u>	<u>25</u>
902001 本期稅前純益	246,594	76	128,439	75
551000 所得稅(費用)利益	<u>(143)</u>	<u>-</u>	<u>396</u>	<u>-</u>
902005 本期純益	<u>\$ 246,451</u>	<u>76</u>	<u>128,835</u>	<u>75</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：蔡淑媛

經理人：戴瑞宏

會計主管：毛念劬

日盛證券股份有限公司
期貨部門財務報表附註
民國九十五年及九十四年六月三十日
(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」暨「財團法人中華民國會計研究發展基金會」所發佈之一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

(二)現金及約當現金

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

(三)公平價值變動列入損益之金融資產

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

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

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

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

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

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

3. 衍生性商品金融資產。

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

營業證券係指自營商購入或承銷商因包銷所取得尚未再出售之證券，應依國內外證券種類分戶詳細記載之。營業證券如供作附買回條件交易或受有約束限制等情事者，應予註明。

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

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

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

民國九十四年上半年度本公司所持有之投資，係依據本公司持有之目的與意圖分為短期投資或營業證券或或長期投資。

(四) 固定資產及其折舊

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

(五) 公平價值變動列入損益之金融負債

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

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

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

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

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

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

4. 融券或借券賣出之補券義務。

5. 交易目的金融資產之續後評價以公平價值衡量，且其公平價值為負。

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

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

本公司所發行認購權證，按發行金額帳列「發行認購權證負債」，買回已發行之認購權證時，按買回金額帳列「發行認購權證再買回」，作為「發行認購權證負債」之減項。買回認購權證再出售時，出售成本按移動平均法計算，其出售損益帳列發行認購權證損益。兩者皆以資產負債表日市價重新評價，亦認列發行認購權證發行損益。本公司民國九十四年上半年度所發行之認購權證，若發行認購權證價值變動損失未超過認購權證避險部位市價上漲之未實現利得，該損失全數遞延，超過部份則認列當期損失。唯於民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，上述未實現損失不再遞延而於當期認列。

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

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

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)」。

(六)買賣損失準備

證券商兼營期貨自營業務時，應按月就當月自營期貨已實現淨利，提列百分之十作為買賣損失準備。該項準備除彌補買賣損失數額超過買賣利益數額之差額外，不得使用之，其累積餘額(含證券自營部門提列數)達二億元者，得免繼續提列。

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

(七)內部往來

證券商兼營期貨自營業務，證券部門與期貨自營部門之間往來科目。

(八)指撥營運資金

指撥營運資金係證券商兼營期貨業務，指撥期貨部門專門營運資金。

(九)收入認列

本公司收入係於已實現或可實現且已賺得時認列。

(十)所得稅

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

三、會計變動之理由及其影響

本公司自編製民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，依該號公報規定，本公司於民國九十五年六月三十日已就帳列資產進行減損測試，並無應予認列之減損損失。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
銀行存款	\$ 67,414	21,837
短期票券	<u>1,518,328</u>	<u>1,199,491</u>
合計	<u>\$ 1,585,742</u>	<u>1,221,328</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
投資有價證券	\$ -	1,196
買入選擇權-非避險	59,375	14,973
期貨交易保證金-自有資金	<u>359,519</u>	<u>634,738</u>
合計	<u>\$ 418,894</u>	<u>650,907</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九十五年及九十四年六月三十日皆提供定存單10,000千元作為營業保證金。

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

(四)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

(1)合約金額及信用風險

截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，本公司尚未到期之期貨合約列示如下：

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額	公平價值	備註
		買/賣方	契約數			
95.6.30						
期貨契約	台股指數期貨	買方	213	\$ 283,446	283,503	非避險
合計			<u>213</u>	<u>\$ 283,446</u>	<u>283,503</u>	
選擇權契約	選擇權-買權	"	6,260	\$ 22,691	26,108	"
"	選擇權-賣權	"	13,609	49,936	32,909	"
"	個股選擇權-買權	"	36	298	358	"
合計			<u>19,905</u>	<u>\$ 72,925</u>	<u>59,375</u>	
期貨契約	金融指數期貨	賣方	78	\$ 74,058	74,958	"
"	電子指數期貨	"	172	185,831	191,264	"
"	台股指數期貨	"	5	6,699	6,530	"
合計			<u>255</u>	<u>\$ 266,588</u>	<u>272,752</u>	"
選擇權契約	選擇權-買權	"	10,932	\$ 48,425	56,606	"
"	選擇權-賣權	"	2,817	13,387	11,087	"
"	個股選擇權-買權	"	60	232	333	"
合計			<u>13,809</u>	<u>\$ 62,044</u>	<u>68,026</u>	
94.6.30						
選擇權契約	選擇權-買權	買方	1,002	\$ 7,083	6,497	非避險
"	選擇權-賣權	"	7,880	12,257	7,178	"
"	個股選擇權-買權	"	427	1,475	1,085	"
"	個股選擇權-賣權	"	125	386	213	"
"	電指選擇權-賣權	"	10	1	-	"
"	金指選擇權-賣權	"	10	-	-	"
合計			<u>9,454</u>	<u>\$ 21,202</u>	<u>14,973</u>	
期貨契約	電子指數期貨	賣方	557	\$ 564,501	563,016	"
"	金融指數期貨	"	56	54,078	53,816	"
"	台股指數期貨	"	1,562	1,944,428	1,931,741	"
合計			<u>2,175</u>	<u>\$ 2,563,007</u>	<u>2,548,573</u>	"
選擇權契約	選擇權-買權	賣方	11,311	\$ 41,018	37,869	"
"	選擇權-賣權	"	6,661	23,165	19,780	"
"	個股選擇權-買權	"	19	260	213	"
"	個股選擇權-賣權	"	12	78	45	"
"	電指選擇權-買權	"	403	8	10	"
"	電指選擇權-賣權	"	2	-	-	"
"	金指選擇權-買權	"	42	292	747	"
合計			<u>18,450</u>	<u>\$ 64,821</u>	<u>58,664</u>	

上述之公平價值係以台灣期貨交易所民國九十五年及九十四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標的物係屬指數型期貨及期貨選擇權，該標的物之價格將依股市之行情而有波動，本公司於操作時有依風險設定停損點，發生之損失應在可預期之範圍內，故無重大之市場價格風險。

(4)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

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

(5)衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

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

2.金融商品之公平價值

	95.6.30		94.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 1,635,961	1,635,961	1,294,465	1,294,465
公平價值變動列入損益之金融資產－流動				
投資有價證券	-	-	1,196	1,196
買入選擇權－非避險	59,375	59,375	14,973	14,973
期貨交易保證金－自有資金	359,519	359,519	634,738	634,738
金融資產合計	<u>\$ 2,054,855</u>	<u>2,054,855</u>	<u>1,945,372</u>	<u>1,945,372</u>
金融負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	3,802	3,802	12,687	12,687
公平價值變動列入損益之金融負債－流動				
應付借券－避險	1,118	1,118	-	-
應付借券－避險評價調整	33	33	-	-
賣出選擇權負債	68,026	68,026	58,664	58,664
金融負債合計	<u>\$ 72,979</u>	<u>72,979</u>	<u>71,351</u>	<u>71,351</u>

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)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

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

現金、應收款項、應付款項、營業保證金、存出保證金及內部往來等。

- (2)開放式基金及貨幣市場工具、營業證券、附賣回債券投資及附買回債券負債：
如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
日盛期貨股份有限公司	採權益法評價之被投資公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

於民國九十五年及九十四年六月三十日，本公司期貨部門於日盛期貨(股)公司從事交易買賣，存放之期貨交易保證金分別為零元及634,738千元。另民國九十五年度及九十四年上半年結算交割服務費支出為零元及5,226千元。

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

民國九十五年及九十四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。

十、依期貨交易法相關規定，應符合財務比率之限制及其執行情形

規定 條次	計算公式	本 期		上 期		標準	執行情形
		計算式	比率	計算式	比率		
17	業主權益	1,946,451	2,667 %	1,874,423	2,627 %	≥ 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)	72,979		71,351			
17	流動資產	2,007,049	2,750 %	1,873,963	2,626 %	≥ 1	"
	流動負債	72,979		71,351			
22	業主權益	1,946,451	487 %	1,874,423	469 %	≥ 60% ≥ 40%	"
	最低實收資本額	400,000		400,000			
22	調整後淨資本額	1,745,185	688 %	1,366,572	375 %	≥ 20% ≥ 15%	"
	期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額	253,685		364,492			

十一、專屬期貨商業務之特有風險

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

十二、部門別財務資訊：不適用。

十三、重大之期後事項：無。

十四、重大交易事項相關資訊：無。

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

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

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
銀行存款	活期存款	\$ 67,414
短期票券	利率區間1.49%~1.54%(到期日94.7.1~94.7.11)	<u>1,518,328</u>
合 計		<u>\$ 1,585,742</u>

公平價值變動列入損益之金融資產—流動

買入選擇權—非避險明細表

項 目	摘 要	金 額
買入選擇權—非避險		<u>\$ 59,375</u>

公平價值變動列入損益之金融資產—流動

期貨交易保證金—自有資金明細表

項 目	摘 要	金 額
期貨交易保證金		<u>\$ 359,519</u>

日盛證券股份有限公司期貨部門

固定資產變動明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額	提供擔保 或質押情形
設備	\$ 198	-	-	-	198	無

固定資產累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額
設備	\$ 170	8	-	-	178

借券擔保價款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
現 金	國票綜合證券(股)公司	\$ 1,119	

日盛證券股份有限公司期貨部門

借券保證金明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
大同	40,000股	\$ 477	
仁寶	20,000股	534	
合 計		<u>\$ 1,011</u>	

預付款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付款項	利息收入扣繳稅款	\$ 51	
	其他	12	
合 計		<u>\$ 63</u>	

其他應收款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應收款	定存等應收利息	\$ 200	
	代收交易稅獎金等	19	
合 計		<u>\$ 219</u>	

日盛證券股份有限公司期貨部門

其他資產明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

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

公平價值變動列入損益之金融負債—流動

賣出選擇權負債—非避險明細表

項 目	摘 要	金 額
賣出選擇權		<u>\$ 68,026</u>

公平價值變動列入損益之金融負債—流動

應付借券明細表

有價證券名稱	摘 要	數量	帳面價值		期終日市價		備 註
			單 價	金 額	單 價	總 價	
仁寶	註一	20,000	\$ 29.5	590	30.90	618	
大同	"	40,000	13.2	528	13.33	533	
				1,118		<u>1,151</u>	
應付借券—避 險評價調整				33			
				<u>\$ 1,151</u>			

註一：係信用交易融券，故無到期日。

日盛證券股份有限公司期貨部門

其他應付款明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
其他應付款	經手費	\$ 1,706
	所得稅	434
	交易稅	226
	其 他	1,436
合 計		<u>\$ 3,802</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	\$ -	37,638	-	37,638

日盛證券股份有限公司期貨部門
 衍生性金融商品利益一期貨明細表
 民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
期貨契約利益－非避險已實現	國內指數期貨契約	\$ 29,814
期貨契約損失－非避險未實現	"	(2,537)
選擇權契約利益－非避險已實現	國內選擇權期貨契約	300,509
選擇權契約損失－非避險未實現	"	(6,523)
合 計		<u>\$ 321,263</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>		
利息收入	定存及活存息	\$ 630
處分投資利益	處分短期投資利益	4,344
其 他	代徵交易稅獎金及借券回補利益等	109
小 計		<u>5,083</u>
<u>營業外費用及損失</u>		
其他營業外支出	借券回補損失	159
小 計		<u>159</u>
合 計		<u>\$ 4,924</u>

日盛證券股份有限公司期貨部門

自營經手費支出明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

月份	摘要	金額
一月份	因期貨自營業務發生之服務費支出	\$ 744
二月份	"	438
三月份	"	1,439
四月份	"	228
五月份	"	916
六月份	"	1,764
合計		<u>\$ 5,529</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	\$ 553
二月份	"	286
三月份	"	989
四月份	"	167
五月份	"	804
六月份	"	1,207
合計		<u>\$ 4,006</u>

日盛證券股份有限公司期貨部門

營業費用明細表

民國九十五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	\$ 1,004	1,004
文具印刷	9	12
郵電費	92	92
水電費	4	8
保險費	80	80
稅捐	28,717	38,400
折舊	8	15
租金	652	652
電腦資訊費	384	240
團體會費	1,374	1,357
買賣損失	37,638	-
職工福利	5	5
退休金	28	28
借券費用	6	-
雜支	57	76
合計	\$ <u>70,058</u>	<u>41,969</u>