

股票代碼：000116

日盛證券股份有限公司

財 務 報 告

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

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 | 16 |
| (四)重要會計科目之說明 | 16~39 |
| (五)關係人交易 | 39~44 |
| (六)質押之資產 | 44 |
| (七)重大承諾事項及或有事項 | 44~45 |
| (八)重大之災害損失 | 45 |
| (九)重大之期後事項 | 45 |
| (十)其 他 | 45~46 |
| (十一)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 46 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 47~48 |
| 3.大陸投資資訊 | 48 |
| 4.證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊 | 48~50 |
| (十二)部門別財務資訊 | 50 |
| 九、重要會計科目明細表 | 51~105 |

| 項 | 目 | 頁 次 |
|-----|--------------------|---------|
| 十、 | 會計師複核報告 | 106 |
| 十一、 | 其他揭露事項 | |
| | (一)業 務 | 107~112 |
| | (二)市價、股利及股權分散情形 | 112 |
| | (三)重要財務資訊 | 113~116 |
| | (四)財務狀況及經營結果之檢討與分析 | 116~117 |
| | (五)會計師之資訊 | 118 |
| 十二、 | 期貨部門揭露事項 | 119~139 |

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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年及九十七年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及我國一般公認會計原則編製，足以允當表達日盛證券股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十八年及九十七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九十七年七月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第二次修訂條文之規定，進行金融資產之重分類。前述變動致民國九十七年度本期淨利增加83,594千元及每股盈餘增加0.07元。

民國九十八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九十八年及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

陳富煒

會計師：

鍾丹丹

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號
民國九十九年二月十日

日盛證券股份有限公司

資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 98.12.31 | | 97.12.31 | | | 98.12.31 | | 97.12.31 | |
|--|----------------------|------------|-------------------|------------|---|----------------------|------------|-------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % |
| 資 產 | | | | | | | | | |
| 流動資產： | | | | | | | | | |
| 101010 現金及約當現金(附註二(五)、四(一)及五(二)) | \$ 1,330,888 | 4 | 6,346,187 | 17 | 201010 短期借款(附註四(七)、五(二)及六) | \$ 1,380,000 | 4 | - | - |
| 101020 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二(六)、(七)及四(二)、(廿)) | 6,903,942 | 20 | 11,852,202 | 32 | 201020 應付商業本票(附註四(八)) | 1,549,658 | 4 | - | - |
| 101070 附賣回債券投資(附註二(八)、四(三)及五(二)) | - | - | 880,246 | 3 | 201030 附買回債券負債(附註二(八)、四(九)及五(二)) | 3,314,268 | 9 | 12,572,228 | 33 |
| 101310 應收證券融資款(附註二(九)) | 16,278,898 | 46 | 6,902,920 | 18 | 201060 公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二(七)、 (十四)、四(十)、(廿)) | 259,022 | 1 | 32,456 | - |
| 101320 轉融通保證金(附註二(九)) | 5,004 | - | 352 | - | 201310 融券存入保證金(附註二(九)) | 1,904,049 | 5 | 1,012,215 | 3 |
| 101330 應收轉融通擔保價款(附註二(九)) | 5,454 | - | 350 | - | 201320 應付融券擔保價款(附註二(九)) | 2,176,778 | 7 | 1,125,420 | 3 |
| 101450 借券擔保價款 | 39,730 | - | 9,661 | - | 201630 應付帳款 | 810,829 | 2 | 177,065 | - |
| 101460 借券存出保證金 | 35,898 | - | 8,732 | - | 201650 預收款項 | 56,796 | - | 36,802 | - |
| 101610 應收票據(附註二(十)) | 189 | - | 296 | - | 201660 代收款項 | 7,892 | - | 5,413 | - |
| 101630 應收帳款(附註二(十)) | 1,114,133 | 3 | 839,346 | 2 | 201670 其他應付款(附註二(十九)、四(十八)及五(二)) | 2,084,200 | 6 | 1,143,646 | 3 |
| 101640 應收帳款—關係人(附註五(二)) | 11,073 | - | 16,305 | - | 201860 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十一)、(十 二)及六) | 999,894 | 3 | 1,000,000 | 3 |
| 101650 預付款項 | 17,671 | - | 71,440 | - | | | | | |
| 101670 其他應收款(五(二)) | 66,050 | - | 39,544 | - | 流動負債合計 | 14,543,386 | 41 | 17,105,245 | 45 |
| 101810 受限制資產—流動(附註四(七)、(十一)及六) | 925,759 | 3 | 1,274,710 | 3 | 長期負債： | | | | |
| 101820 遞延所得稅資產—流動(附註二(十九)及四(十八)) | - | - | 6,449 | - | 202020 長期借款(附註四(十二)及六) | - | - | 1,338,114 | 4 |
| 101840 備供出售金融資產—流動(附註二(六)、(十一)及四(四) (二十)) | 392,151 | 1 | 941,960 | 3 | 長期負債合計 | - | - | 1,338,114 | 4 |
| 流動資產合計 | 27,126,840 | 77 | 29,190,700 | 78 | 其他負債： | | | | |
| 基金及投資： | | | | | 203010 違約損失準備(附註二(十五)) | 200,000 | 1 | 200,000 | 1 |
| 102300 採權益法之長期股權投資(附註二(十一)及四(五)) | 3,165,966 | 9 | 3,386,631 | 9 | 203020 買賣損失準備(附註二(十六)) | 59,043 | - | 17,505 | - |
| 102400 備供出售金融資產—非流動(附註二(十一)、四(五)及六) | 1,349,812 | 4 | 1,405,992 | 4 | 203030 存入保證金(附註五(二)) | 7,683 | - | 7,460 | - |
| 基金及投資合計 | 4,515,778 | 13 | 4,792,623 | 13 | 203060 應計退休金負債—非流動(附註二(十七)及四(十五)) | 130,042 | - | 103,434 | - |
| 固定資產(附註二(十二)、四(六)、(十一)及六)： | | | | | 203990 其他負債—其他(附註四(十三)) | 28,870 | - | 28,870 | - |
| 成 本： | | | | | 其他負債合計 | 425,638 | 1 | 357,269 | 1 |
| 103010 土地 | 1,259,205 | 4 | 1,259,205 | 3 | 負債合計 | 14,969,024 | 42 | 18,800,628 | 50 |
| 103020 建築物 | 568,404 | 2 | 568,404 | 2 | 股東權益： | | | | |
| 103030 設備 | 925,085 | 3 | 977,330 | 3 | 301000 股本(附註四(十六)) | 11,572,127 | 33 | 11,572,127 | 31 |
| 103050 預付設備款 | 1,320 | - | 1,160 | - | 302010 資本公積—股票溢價 | 1,298,456 | 4 | 1,298,456 | 3 |
| 103060 租賃權益改良 | 386,774 | 1 | 469,254 | 1 | 304010 保留盈餘(附註四(十七)) | | | | |
| | 3,140,788 | 10 | 3,275,353 | 9 | 304020 法定盈餘公積 | 1,699,768 | 5 | 1,658,220 | 4 |
| 1030x9 減：累計折舊 | 1,324,289 | 4 | 1,351,743 | 4 | 304040 特別盈餘公積 | 4,196,415 | 12 | 4,016,734 | 11 |
| 固定資產淨額 | 1,816,499 | 6 | 1,923,610 | 5 | 304040 未分配盈餘 | 1,553,382 | 4 | 415,475 | 1 |
| 104000 無形資產： | | | | | 305020 累積換算調整數(附註四(五)) | (28,082) | - | 12,132 | - |
| 104990 其他無形資產(附註二(十三)) | 50,321 | - | 75,835 | - | 305050 金融商品之未實現損益(附註二(十一)及四(四)、(五)) | 6,479 | - | (105,768) | - |
| 其他資產： | | | | | 305030 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(十五)) | (21,201) | - | - | - |
| 105010 營業保證金 | 800,000 | 2 | 860,000 | 2 | 股東權益合計 | 20,277,344 | 58 | 18,867,376 | 50 |
| 105020 交割結算基金 | 399,651 | 1 | 423,880 | 1 | 重大承諾事項及或有事項(附註七) | | | | |
| 105030 存出保證金(附註五(二)、六及七) | 132,233 | - | 148,202 | - | | | | | |
| 105040 遞延借項 | 90 | - | 126 | - | | | | | |
| 105110 遞延所得稅資產—非流動(附註二(十九)及四(十八)) | 36,408 | - | 38,858 | - | | | | | |
| 105700 現金及約當現金—代收權證履約款 | 8 | - | 8 | - | | | | | |
| 105800 現金及約當現金—代收承銷股款 | 8 | - | 8 | - | | | | | |
| 其他資產合計 | 1,368,398 | 3 | 1,471,082 | 3 | | | | | |
| 121000 受託買賣借項(附註四(十四)) | 368,532 | 1 | 214,154 | 1 | | | | | |
| 資產總計 | \$ 35,246,368 | 100 | 37,668,004 | 100 | 負債及股東權益總計 | \$ 35,246,368 | 100 | 37,668,004 | 100 |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：趙永飛

經理人：蔡裕彬

會計主管：陳美宏

日盛證券股份有限公司

損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 98年度 | | 97年度 | |
|------------------------------|---------------------|-------------|------------------|-------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 收入：附註(二(廿)) | | | | |
| 401000 經紀手續費收入(附註五(二)) | \$ 3,321,120 | 53 | 2,575,292 | 45 |
| 404000 承銷業務收入 | 54,985 | 1 | 49,232 | 1 |
| 411000 出售證券利益—自營 | 805,797 | 13 | - | - |
| 412000 出售證券利益—承銷 | 17,506 | - | - | - |
| 414000 出售證券利益—避險 | 40,460 | 1 | - | - |
| 421100 股務代理收入(附註五(二)) | 40,285 | - | 45,214 | 1 |
| 421200 利息收入(附註五(二)) | 881,067 | 14 | 1,387,888 | 24 |
| 421300 股利收入 | 109,217 | 2 | 117,907 | 2 |
| 421510 營業證券評價利益—自營 | 68,105 | 1 | 42,045 | 1 |
| 421520 營業證券評價利益—承銷 | 9,734 | - | - | - |
| 421530 營業證券評價利益—避險 | 17,062 | - | - | - |
| 422200 認購(售)權證發行利益 | - | - | 114,523 | 2 |
| 424100 期貨佣金收入(附註五(二)) | 159,343 | 3 | 177,449 | 3 |
| 424400 衍生性金融商品利益—期貨(附註四(二十)) | 286,596 | 5 | 533,292 | 10 |
| 424500 衍生性金融商品利益—櫃檯(附註四(二十)) | 50,565 | 1 | 19,566 | - |
| 438000 其他營業收入 | 33,480 | - | 20,644 | - |
| 440000 營業外收入及利益(附註四(五)及五(二)) | <u>383,348</u> | <u>6</u> | <u>610,445</u> | <u>11</u> |
| 收入合計 | <u>6,278,670</u> | <u>100</u> | <u>5,693,497</u> | <u>100</u> |
| 費用： | | | | |
| 501000 經紀經手費支出(附註五(二)) | 195,055 | 3 | 147,520 | 3 |
| 502000 自營經手費支出 | 11,619 | - | 8,559 | - |
| 503000 轉融通手續費支出 | 397 | - | 185 | - |
| 511000 出售證券損失—自營 | - | - | 383,073 | 7 |
| 512000 出售證券損失—承銷 | - | - | 46,781 | 1 |
| 514000 出售證券損失—避險 | - | - | 117,277 | 2 |
| 521200 利息支出(附註五(二)) | 36,298 | 1 | 236,712 | 4 |
| 521520 營業證券評價損失—承銷 | - | - | 43,667 | 1 |
| 521530 營業證券評價損失—避險 | - | - | 36,465 | 1 |
| 521600 借券及附賣回債券融券回補損失 | 8,015 | - | 68,465 | 1 |
| 521610 借券及附賣回債券融券評價損失 | 2,355 | - | 109 | - |
| 522100 發行認購(售)權證費用 | 20,120 | - | 3,100 | - |
| 522200 認購(售)權證發行損失 | 3,427 | - | - | - |
| 524100 期貨佣金支出 | 6 | - | - | - |
| 524300 結算交割服務費支出 | 3,898 | - | 2,140 | - |
| 524400 衍生性金融商品損失—期貨(附註四(二十)) | 429,449 | 7 | 543,424 | 10 |
| 530000 營業費用(附註五(二)) | 3,204,526 | 51 | 2,809,000 | 49 |
| 538000 其他營業支出 | 5,343 | - | 378 | - |
| 540000 營業外支出及損失(附註五(二)) | <u>156,028</u> | <u>2</u> | <u>472,804</u> | <u>8</u> |
| 費用合計 | <u>4,076,536</u> | <u>64</u> | <u>4,919,659</u> | <u>87</u> |
| 稅前淨利 | <u>2,202,134</u> | <u>36</u> | <u>773,838</u> | <u>13</u> |
| 551000 所得稅費用(附註二(十九)及四(十八)) | <u>648,752</u> | <u>10</u> | <u>358,363</u> | <u>6</u> |
| 本期淨利 | <u>\$ 1,553,382</u> | <u>26</u> | <u>415,475</u> | <u>7</u> |
| | <u>稅前</u> | <u>稅後</u> | <u>稅前</u> | <u>稅後</u> |
| 每股盈餘(元)(附註二(廿一)及四(十九)) | <u>\$ 1.90</u> | <u>1.34</u> | <u>0.67</u> | <u>0.36</u> |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：趙永飛

經理人：蔡裕彬

會計主管：陳美宏

日盛證券股份有限公司

股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

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 | 未認列為退休 金成本之淨 損 失 | 合 計 |
|-----------------|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|------------------------|-------------------|
| | | | 法定盈餘 公 積 | 特別盈餘 公 積 | 未分配盈餘 | | | | |
| 民國九十七年一月一日期初餘額 | \$ 11,572,127 | 1,298,456 | 1,391,897 | 3,481,254 | 2,663,231 | (15,202) | (9,182) | - | 20,382,581 |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 266,323 | - | (266,323) | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | 535,480 | (535,480) | - | - | - | - |
| 發放現金股利 | - | - | - | - | (1,833,814) | - | - | - | (1,833,814) |
| 發放員工紅利 | - | - | - | - | (18,614) | - | - | - | (18,614) |
| 發放董監事酬勞 | - | - | - | - | (9,000) | - | - | - | (9,000) |
| 累積換算調整數 | - | - | - | - | - | 27,334 | - | - | 27,334 |
| 金融商品之未實現損益 | - | - | - | - | - | - | (96,586) | - | (96,586) |
| 民國九十七年年度淨利 | - | - | - | - | 415,475 | - | - | - | 415,475 |
| 民國九十七年十二月三十一日餘額 | 11,572,127 | 1,298,456 | 1,658,220 | 4,016,734 | 415,475 | 12,132 | (105,768) | - | 18,867,376 |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 41,548 | - | (41,548) | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | 179,681 | (179,681) | - | - | - | - |
| 發放現金股利 | - | - | - | - | (194,246) | - | - | - | (194,246) |
| 累積換算調整數 | - | - | - | - | - | (40,214) | - | - | (40,214) |
| 金融商品之未實現損益 | - | - | - | - | - | - | 112,247 | - | 112,247 |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | - | - | - | - | - | - | - | (21,201) | (21,201) |
| 民國九十八年年度淨利 | - | - | - | - | 1,553,382 | - | - | - | 1,553,382 |
| 民國九十八年十二月三十一日餘額 | \$ <u>11,572,127</u> | <u>1,298,456</u> | <u>1,699,768</u> | <u>4,196,415</u> | <u>1,553,382</u> | <u>(28,082)</u> | <u>6,479</u> | <u>(21,201)</u> | <u>20,277,344</u> |

註：民國九十八年及九十七年度董監酬勞及員工紅利已於各該年度損益表中扣除，請參閱附註四(十七)。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：趙永飛

經理人：蔡裕彬

會計主管：陳美宏

日盛證券股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 98年度 | 97年度 |
|------------------------|--------------------|-------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期淨利 | \$ 1,553,382 | 415,475 |
| 調整項目： | | |
| 折舊 | 116,420 | 145,753 |
| 各項攤提 | 29,576 | 24,214 |
| 開放式基金及貨幣市場工具評價利益 | (6,496) | (11,250) |
| 營業證券評價(利益)損失 | (94,901) | 38,087 |
| 提列買賣損失準備 | 41,538 | 9,075 |
| 投資利益－權益法 | (104,459) | (300,284) |
| 權益法認列之投資股利收入 | 185,407 | 68,608 |
| 處分及報廢固定資產損失 | 23,271 | 8,898 |
| 出售固定資產利益 | (24) | - |
| 金融資產減損損失 | 56,180 | - |
| 營業資產及負債科目之增減變動： | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 5,049,657 | 6,070,615 |
| 附賣回債券投資 | 880,246 | 274,184 |
| 應收證券融資款 | (9,375,978) | 15,438,084 |
| 轉融通保證金 | (4,652) | 1,041 |
| 應收轉融通擔保價款 | (5,104) | 762 |
| 借券擔保價款 | (30,069) | (9,661) |
| 借券保證金 | (27,166) | (8,732) |
| 應收票據 | 107 | 141 |
| 應收帳款 | (269,555) | 672,789 |
| 預付款項 | 53,769 | (8,711) |
| 其他應收款 | (26,506) | 42,160 |
| 遞延所得稅資產－流動 | 6,449 | (2,115) |
| 遞延所得稅資產－非流動 | 2,450 | (2,395) |
| 備供出售金融資產－流動 | 616,562 | - |
| 現金及約當現金－代收權證履約款 | - | 942 |
| 現金及約當現金－代收承銷股款 | - | 1 |
| 受託買賣借項淨額 | (154,378) | 1,049,042 |
| 附買回債券負債 | (9,257,960) | (3,218,833) |
| 公平價值變動列入損益之金融負債－流動 | 226,566 | (348,407) |
| 融券存入保證金 | 891,834 | (252,365) |
| 應付融券擔保價款 | 1,051,358 | (291,155) |
| 應付帳款 | 633,764 | (716,314) |
| 預收款項 | 19,994 | (56,604) |
| 代收款項 | 2,479 | (2,970) |
| 其他應付款 | 940,554 | (1,414,506) |
| 應計退休金負債 | 5,407 | 3,314 |
| 營業活動之淨現金流(出)入 | <u>(6,970,278)</u> | <u>17,618,883</u> |

日盛證券股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 98年度 | 97年度 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| 投資活動之現金流量： | | |
| 受限制資產減少 | \$ 348,951 | 221,790 |
| 採權益法之長期股權投資減少(增加) | 144,997 | (211,380) |
| 備供出售金融資產－非流動增加 | - | (78,331) |
| 購置固定資產 | (33,230) | (54,680) |
| 出售固定資產價款 | 391 | 16 |
| 營業保證金減少 | 60,000 | 15,000 |
| 交割結算基金減少 | 24,229 | 6,894 |
| 存出保證金減少 | 15,969 | 28,219 |
| 無形資產及遞延借項淨增加 | (3,743) | (5,884) |
| 投資活動之淨現金流入(出) | <u>557,564</u> | <u>(78,356)</u> |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加(減少) | 1,380,000 | (3,455,000) |
| 應付商業本票淨額增加(減少) | 1,549,658 | (4,104,939) |
| 存入保證金增加 | 223 | 83 |
| 長期借款減少 | (1,338,220) | (2,857,845) |
| 發放現金股利 | (194,246) | (1,833,814) |
| 發放員工紅利及董監酬勞 | - | (27,614) |
| 融資活動之淨現金流入(出) | <u>1,397,415</u> | <u>(12,279,129)</u> |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (5,015,299) | 5,261,398 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 6,346,187 | 1,084,789 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 1,330,888</u> | <u>6,346,187</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>\$ 43,698</u> | <u>272,298</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>\$ 162,303</u> | <u>826,316</u> |
| 不影響現金流量之營業活動： | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動轉列備供出售金融資產－流動 | <u>\$ -</u> | <u>1,045,859</u> |
| 備供出售金融資產評價損失帳列股東權益其他項目 | <u>\$ 66,752</u> | <u>83,594</u> |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：趙永飛

經理人：蔡裕彬

會計主管：陳美宏

日盛證券股份有限公司

財務報表附註

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

本公司為提高經紀業務市場佔有率，強化競爭能力，於民國九十一年四月二十二日董事會決議以本公司為存續公司與元信證券(股)公司合併，同時決議營業讓與和美證券(股)公司及頭份證券(股)公司之營業權及營業用財產。經歷年合併及增資，截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司已成立之分公司計四十二家。

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

母公司：日盛金融控股股份有限公司

員工人數：1,679人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)會計估計

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

(二)資產減損

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(三)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

(五)現金及約當現金

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

(六)公平價值變動列入損益之金融資產

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

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

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

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

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

所持有之金融商品如為應分別認列主契約及嵌入式衍生性商品之混合商品，但無法於取得時或後續資產負債表日個別衡量嵌入式衍生性商品或為可消除或重大減少會計不一致之金融商品，於原始認列時，將指定為公平價值變動列入損益之金融資產。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

營業證券係指自營商購入或承銷商因包銷所取得尚未再出售之證券，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。

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

(七)衍生性金融商品

本公司持有之衍生性金融商品，其會計處理方式如下：

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

2.換利

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

3.轉換公司債資產交換及選擇權

轉換公司債資產交換係以承銷取得或自營持有之轉換公司債部位為交易標的，與交易相對人進行之衍生性金融商品交易。在雙方簽訂之交易契約中，除將轉換公司債售予交易相對人之成交金額作為契約名目本金外，同時亦約定在契約之期限內，以約定之利息報酬與交易相對人就該轉換公司債所生之債息與利息補償金進行交換，並取得在契約到期日前得隨時向交易相對人買回該轉換公司債之權利。

前項資產交換交易中取得之買回轉換公司債權利除得另售予第三人外，亦得售予該交易相對人，帳列資產交換選擇權。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

4.債券選擇權

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

(八)附賣回債券投資及附買回債券負債

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

(九)證券融資、融券、轉融資、轉融券

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

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

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

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

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下。

(十)備抵呆帳

備抵呆帳按應收票據及應收款項期末餘額經個別評估可能發生之損失予以提列。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)基金及投資

1.採權益法之長期股權投資

本公司及其具控制力之他公司共同持有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

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。

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。

(十二)固定資產

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

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

(十三)無形資產

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

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

- 1.電腦軟體 3—5年
- 2.營業權 5年

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)公平價值變動列入損益之金融負債

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

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

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

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

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

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。

所持有之金融商品如為應分別認列主契約及嵌入式衍生性商品之混合商品，但無法於取得時或後續資產負債表日個別衡量嵌入式衍生性商品或為可消除或重大減少會計不一致之金融商品，於原始認列時，將指定為公平價值變動列入損益之金融負債。

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

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，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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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「應付借券一避險」，按成本與市價孰高法比較評價之，帳列備抵借券漲價損失。市價以會計期間結束日證券收盤價計價。借券回補時依移動平均法計算成本，回補之損益帳列「借券回補利益(漲價損失)」，依股票及債券分戶詳細記載之。買回借入之股票或債券所支付之金額，列為本科目之減項。公平價值變動列入損益之金融負債應按公平價值衡量，其評價損益應列入當期損益。

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。

(十五)違約損失準備

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

(十六)買賣損失準備

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

(十七)退休金

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

本公司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，並予以專戶儲存臺灣銀行。

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。

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。

(十八)員工紅利及董監酬勞

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

(十九)所得稅

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

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

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

(二十)收入

本公司收入係於已實現或可實現且已賺得時認列。

(廿一)每股盈餘

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，造成民國九十七年度稅後純益減少1,000千元，每股盈餘減少0.0006元；對當期損益及每股盈餘影響並不重大。

本公司自民國九十七年七月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第二次修訂條文之規定，進行金融資產之重分類。前述變動致民國九十七年度本期淨利增加83,594千元及每股盈餘增加0.07元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>98.12.31</u> | <u>97.12.31</u> |
|------|---------------------|------------------|
| 銀行存款 | | |
| 活期存款 | \$ 137,607 | 148,645 |
| 支票存款 | 31,084 | 87,842 |
| 定期存款 | - | 5,960,000 |
| 約當現金 | | |
| 短期票券 | <u>1,162,197</u> | <u>149,700</u> |
| 合計 | <u>\$ 1,330,888</u> | <u>6,346,187</u> |

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

| | <u>98.12.31</u> | <u>97.12.31</u> |
|--------------|---------------------|-------------------|
| 開放式基金及貨幣市場工具 | \$ 145,340 | 303,844 |
| 營業證券—自營 | 5,850,204 | 11,301,897 |
| 營業證券—承銷 | 76,799 | 5,775 |
| 營業證券—避險 | 650,781 | - |
| 買入選擇權—非避險 | 918 | 2,200 |
| 期貨交易保證金—自有資金 | 159,526 | 225,378 |
| 衍生性金融商品資產—櫃檯 | <u>20,374</u> | <u>13,108</u> |
| 合計 | <u>\$ 6,903,942</u> | <u>11,852,202</u> |

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

1.開放式基金及貨幣市場工具

| | 98.12.31 | | 97.12.31 | |
|----------------------|------------|-------------------|----------|----------------|
| | 成 本 | 市 價 | 成 本 | 市 價 |
| 開放式基金及貨幣市場工具 | \$ 139,020 | <u>145,340</u> | 304,020 | <u>303,844</u> |
| 開放式基金及貨幣市場工具 評價調整 | 6,320 | | (176) | |
| 合計 | | <u>\$ 145,340</u> | | <u>303,844</u> |

2.營業證券—自營

| | 98.12.31 | 97.12.31 |
|-------------|---------------------|-------------------|
| 上市公司股票 | \$ 1,673,024 | 26,625 |
| 上櫃股票及債券 | 511,661 | 16,747 |
| 興櫃股票 | 231,188 | 241,360 |
| 政府債券 | 1,921,325 | 8,391,498 |
| 公司債 | 1,331,981 | 2,125,599 |
| 金融債 | <u>14,300</u> | <u>401,447</u> |
| 小計 | 5,683,479 | 11,203,276 |
| 營業證券—自營評價調整 | <u>166,725</u> | <u>98,621</u> |
| 淨額 | <u>\$ 5,850,204</u> | <u>11,301,897</u> |
| 市價 | <u>\$ 5,850,204</u> | <u>11,301,897</u> |

於民國九十八年及九十七年十二月三十一日之營業證券—自營中，供作附買回條件交易者計3,241,035千元及10,868,344千元。

3.營業證券—承銷

| | 98.12.31 | 97.12.31 |
|-------------|------------------|-----------------|
| 上市公司股票 | \$ 27,738 | 237 |
| 上櫃公司股票及債券 | 28,566 | 883 |
| 未上市股票及債券 | <u>30,825</u> | <u>24,719</u> |
| 小計 | 87,129 | 25,839 |
| 營業證券—承銷評價調整 | <u>(10,330)</u> | <u>(20,064)</u> |
| 淨額 | <u>\$ 76,799</u> | <u>5,775</u> |
| 市價 | <u>\$ 76,799</u> | <u>5,775</u> |

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

4.營業證券—避險

| | <u>98.12.31</u> | <u>97.12.31</u> |
|-------------|-------------------|-----------------|
| 上市公司股票 | \$ 419,168 | - |
| 上櫃公司股票 | <u>214,551</u> | <u>-</u> |
| 小計 | 633,719 | - |
| 營業證券—避險評價調整 | <u>17,062</u> | <u>-</u> |
| 淨額 | <u>\$ 650,781</u> | <u>-</u> |
| 市價 | <u>\$ 650,781</u> | <u>-</u> |

(三)附賣回債券投資

| | <u>98.12.31</u> | <u>97.12.31</u> |
|-----|-----------------|-----------------|
| 金融債 | <u>\$ -</u> | <u>880,246</u> |

本公司附賣回債券投資，依約定於民國九十七年十二月三十一日以後按約定價款賣回有價證券之價款約為897,474千元。

(四)備供出售金融資產—流動

| | <u>98.12.31</u> | <u>97.12.31</u> |
|----------------|-------------------|-----------------|
| 備供出售金融資產—流動—自營 | \$ - | 315,439 |
| 備供出售金融資產—流動—承銷 | 408,992 | 710,115 |
| 評價調整 | <u>(16,841)</u> | <u>(83,594)</u> |
| 合計 | <u>\$ 392,151</u> | <u>941,960</u> |

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(五)基金及投資

1.採權益法之長期股權投資：

| 被投資公司名稱 | 98.12.31 | | 97.12.31 | |
|---|-------------|---------------------|-------------|------------------|
| | 持股 比例(%) | 金額 | 持股 比例(%) | 金額 |
| <u>採權益法評價</u> | | | | |
| 日盛期貨股份有限公司 (原始投資618,268千元) | 98.138 | \$ 1,230,801 | 98.138 | 1,233,231 |
| 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 | 1,641,667 | 100.00 | 1,703,647 |
| 日盛證券投資顧問股份有限公司 (原始投資173,600千元) | 100.00 | 60,532 | 100.00 | 63,704 |
| 日盛期貨經理股份有限公司 (原始投資200,000千元)(註) | - | - | 100.00 | 162,513 |
| 日盛證券投資信託股份有限公司 (原始投資211,380千元) | 20.00 | 232,966 | 20.00 | 223,536 |
| 合計 | | <u>\$ 3,165,966</u> | | <u>3,386,631</u> |

本公司於民國九十八年及九十七年度採權益法評價認列投資損益及外幣評價之累積換算調整數如下：

| | 98年度 | 97年度 |
|----------------|--------------------|----------------|
| 日盛期貨股份有限公司 | | |
| —投資利益 | <u>\$ 162,366</u> | <u>231,222</u> |
| 日盛國際投資控股有限公司 | | |
| —投資(損失)利益 | \$ (67,261) | 50,966 |
| —累積換算調整數 | (40,214) | 27,334 |
| —備供出售金融資產未實現損益 | 45,495 | (12,992) |
| 合計 | <u>\$ (61,980)</u> | <u>65,308</u> |
| 日盛證券投資顧問股份有限公司 | | |
| —投資(損失)利益 | <u>\$ (2,840)</u> | <u>352</u> |
| 日盛期貨經理股份有限公司 | | |
| —投資損失(註) | <u>\$ (17,515)</u> | <u>(5,331)</u> |
| 日盛證券投資信託股份有限公司 | | |
| —投資利益 | <u>\$ 29,709</u> | <u>23,076</u> |

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(註)被投資公司日盛期貨經理股份有限公司已於民國九十八年五月進行清算程序，於民國九十八年十一月已全數收回股款144,998千元，差額部份已認投資損失。

上述按權益法計價之股權投資及其相關投資收益，除日盛期貨經理股份有限公司九十八年度係按未經會計師查核之財務報表認列（本公司認為倘按經會計師查核之財務報表認列，其影響並不重大），餘係按經會計師之查核數認列。

依證券商財務報告編製準則規定相關補充揭露事項：詳附註十一之說明。

2. 備供出售金融資產－非流動

| | <u>98.12.31</u> | | <u>97.12.31</u> | |
|-----------------|-----------------|----------------------------|-----------------|-------------------------|
| | 持股 比例 | 帳面價值 | 持股 比例 | 帳面價值 |
| 台灣證券交易所(股)公司 | 3.00 % | \$ 586,067 | 3.00 % | 586,067 |
| 台灣證券集中保管(股)公司 | 1.74 % | 43,789 | 1.74 % | 43,789 |
| 台灣期貨交易所(股)公司 | 2.69 % | 189,472 | 2.69 % | 189,472 |
| 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(註2) | 0.24 % | 11,628 | 0.24 % | 12,444 |
| 合鼎創業投資(股)公司 | 10.00 % | 100,000 | 10.00 % | 100,000 |
| 華成創業投資(股)公司 | 6.00 % | 43,046 | 6.00 % | 60,000 |
| 群陽創業投資(股)公司 | 9.23 % | 45,771 | 9.96 % | 50,000 |
| 坤基貳創業投資(股)公司 | 9.29 % | 65,000 | 9.29 % | 65,000 |
| 台灣總合股務資料處理(股)公司 | 5.80 % | 14,199 | 5.80 % | 16,846 |
| 匯陽創業投資(股)公司 | 7.69 % | <u>118,466</u> | 7.69 % | <u>150,000</u> |
| 合計 | | <u><u>\$ 1,349,812</u></u> | | <u><u>1,405,992</u></u> |

(註1)備供出售金融資產－非流動質押情形請詳附註(六)。

(註2)本公司採成本法投資之安泰證券金融股份有限公司已決議與群益證券股份有限公司合併，並以群益證券股份有限公司為存續公司，換股比例按安泰證金普通股每1.4086股換發群益證券1股，合併基準日為民國九十九年三月一日。

群陽創業投資(股)公司、華成創業投資(股)公司、安泰證券金融(股)公司、台灣總合股務資料處理(股)公司及匯陽創業投資(股)公司已有證據顯示投資之價值已減損，故本公司於民國九十八年度分別認列減損損失4,229千元、16,954千元及816千元、2,647千元、31,534千元。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(六)固定資產

| | <u>成</u> | <u>本</u> | <u>累 計 折 舊</u> | <u>未 折 減 餘 額</u> |
|-----------------|----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 98.12.31 | | | | |
| 土地 | \$ | 1,259,205 | - | 1,259,205 |
| 建築物 | | 568,404 | 201,256 | 367,148 |
| 設備 | | 925,085 | 798,784 | 126,301 |
| 預付設備款 | | 1,320 | - | 1,320 |
| 租賃權益改良 | | 386,774 | 324,249 | 62,525 |
| 合計 | \$ | <u>3,140,788</u> | <u>1,324,289</u> | <u>1,816,499</u> |
| 97.12.31 | | | | |
| 土地 | \$ | 1,259,205 | - | 1,259,205 |
| 建築物 | | 568,404 | 190,274 | 378,130 |
| 設備 | | 977,330 | 798,296 | 179,034 |
| 預付設備款 | | 1,160 | - | 1,160 |
| 租賃權益改良 | | 469,254 | 363,173 | 106,081 |
| 合計 | \$ | <u>3,275,353</u> | <u>1,351,743</u> | <u>1,923,610</u> |

有關固定資產質押情形請詳附註(六)。

(七)短期借款

| <u>借 款 性 質</u> | <u>金 額</u> | <u>利 率</u> | <u>融 資 額 度</u> | <u>擔 保 品</u> |
|-----------------|----------------------------|-------------|----------------|--------------|
| 98.12.31 | | | | |
| 信用借款 | \$ 820,000 | 0.62%~0.66% | 3,100,000 | — |
| 擔保借款 | <u>560,000</u> | 0.7% | 1,700,000 | 定存單 |
| 合計 | \$ <u>1,380,000</u> | | | |

(八)應付商業本票淨額

| | <u>98.12.31</u> | <u>97.12.31</u> |
|------------|----------------------------|-----------------|
| 應付商業本票 | \$ 1,550,000 | - |
| 減：應付商業本票折價 | <u>(342)</u> | <u>-</u> |
| 淨額 | \$ <u>1,549,658</u> | <u>-</u> |

商業本票之發行期間均在365天以內，民國九十八年度之利率區間約為0.20%~0.43%。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(九)附買回債券負債

| | <u>98.12.31</u> | <u>97.12.31</u> |
|----------|---------------------|-------------------|
| 中央政府建設公債 | \$ 1,989,447 | 9,177,047 |
| 公司債 | 1,324,821 | 2,114,671 |
| 金融債 | <u>-</u> | <u>1,280,510</u> |
| 合計 | <u>\$ 3,314,268</u> | <u>12,572,228</u> |

本公司附買回債券負債依約定於民國九十八年及九十七年十二月三十一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3,314,637千元及12,595,926千元。

(十)公平價值變動列入損益之金融負債—流動

| | <u>98.12.31</u> | <u>97.12.31</u> |
|--------------------------|-------------------|-----------------|
| 交易目的金融負債： | | |
| 發行認購(售)權證負債 | \$ 6,166,420 | 37,580 |
| 發行認購(售)權證再買回 | (6,030,692) | (33,335) |
| 賣出選擇權負債—非避險 | 1,417 | 2,521 |
| 應付借券—避險—股票 | 42,348 | 9,810 |
| 衍生性金融商品負債—櫃檯 | 17,187 | 15,880 |
| 指定公平價值衡量之金融負債—流動： | | |
| 結構型商品 | <u>62,342</u> | <u>-</u> |
| 合計 | <u>\$ 259,022</u> | <u>32,456</u> |

(十一)應付公司債

| <u>保證銀行</u> | <u>期 間</u> | <u>98.12.31</u> | <u>97.12.31</u> | <u>擔 保 品</u> |
|-------------|-------------------|-----------------|--------------------|----------------|
| 國泰世華商業銀行 | 93.11.25~98.11.25 | \$ - | 500,000 | 土地、建築物 及定存單 |
| " | 93.11.26~98.11.26 | <u>-</u> | <u>500,000</u> | " |
| 小計 | | - | 1,000,000 | |
| 減：一年內到期 | | <u>-</u> | <u>(1,000,000)</u> | |
| 淨額 | | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | |

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)長期借款—淨額

| 銀行／票券公司 | 期 間 | 額 度 | 98.12.31 | 97.12.31 | 備 註 |
|---------------|-------------------|------------|-----------|------------------|-----------|
| <u>應付商業本票</u> | | | | | |
| 中華票券 | 96.03.08~99.03.07 | \$ 500,000 | 500,000 | 500,000 | 得在額度內循環使用 |
| 兆豐票券 | 96.03.06~99.03.05 | 500,000 | 500,000 | 500,000 | " |
| 國際票券 | 96.02.07~99.02.07 | 500,000 | - | 100,000 | 註1 |
| 國際票券 | 96.06.04~99.06.04 | 300,000 | - | 240,000 | " |
| 小計 | | | 1,000,000 | 1,340,000 | |
| 減：應付商業本票折價 | | | (106) | (1,886) | |
| 一年內到期長期借款 | | | (999,894) | - | |
| 淨額 | | | <u>-</u> | <u>1,338,114</u> | |

註1：該借款合同已於98.2.26提前終止。

(十三)其他負債—其他

本公司於民國八十年八月二十八日合併永霖、板橋、日中及嘉義四家證券股份有限公司，合併時被合併公司之資產負債暨有關權利義務由本公司概括承受，依行為時適用之促進產業升級條例第十三條規定因合併記存之土地增值稅為18,174千元，另因合併永霖證券已繳納之土地增值稅申請復查，依高市稽法字第四九二二九號函判決准予記存土地增值稅7,857千元，乃自資本公積轉列應付記存土地增值稅科目，又嘉義分公司於民國八十三年二月十四日出售一筆土地，繳納記存土地增值稅266千元。另於民國九十一年間因合併頭份證券股份有限公司，合併時合併公司之資產負債暨有關權利義務由本公司概括承受，記存土地增值稅為3,105千元，故截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，記存之土地增值稅均為28,870千元。

(十四)受託買賣借(貸)項—淨額

| | 98.12.31 | 97.12.31 |
|--------------|-------------------|------------------|
| 受託買賣借項 | | |
| 現金及約當現金—交割款項 | \$ 157,947 | 139,377 |
| 應收代買證券價款 | 12,003 | 2,869,123 |
| 應收交割帳款 | 9,408,618 | 1,428,158 |
| 交割代價 | <u>1,304,059</u> | <u>487,165</u> |
| 小計 | <u>10,882,627</u> | <u>4,923,823</u> |
| 受託買賣貸項 | | |
| 應付託售證券價款 | 22,071 | 2,997,155 |
| 應付交割帳款 | <u>10,492,024</u> | <u>1,712,514</u> |
| 小計 | <u>10,514,095</u> | <u>4,709,669</u> |
| 淨額 | <u>\$ 368,532</u> | <u>214,154</u> |

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(十五)職工退休基金

- 1.本公司自民國八十四年十二月三十一日起對職工退休金依財務會計準則第十八號「退休金會計處理準則」辦理，惟本公司訂定之職工退休金辦法，於職工退休或離職時，除退還其個人提存之「個人儲存金」及其收益外，職工退休基金管理委員會另按其「個人儲存金」之一定比例（最高給付百分之百），從「退休基金」專戶中提撥退休金或離職金給付予職工，並非確定給付退休辦法。於民國九十八年及九十七年度退休基金之增減變動情形如下：

| | <u>98年度</u> | <u>97年度</u> |
|--------|------------------|----------------|
| 期初餘額 | \$ 61,095 | 60,690 |
| 加：本期孳息 | 523 | 1,518 |
| 減：本期支付 | <u>(3,620)</u> | <u>(1,113)</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 57,998</u> | <u>61,095</u> |

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

| | <u>98年度</u> | <u>97年度</u> |
|------------|-------------|-------------|
| 期末退休金餘額 | \$ 197,017 | 199,006 |
| 當期退休金費用： | | |
| 確定給付之淨退休成本 | 23,899 | 22,872 |
| 確定提撥淨退休成本 | 53,690 | 85,561 |
| 期末應付退休金 | 130,042 | 103,434 |

- 3.本公司於民國九十八年度及九十七年度淨退休金成本如下：

| | <u>98年度</u> | <u>97年度</u> |
|-------------|------------------|---------------|
| 服務成本 | \$ 15,063 | 14,574 |
| 利息成本 | 10,142 | 11,610 |
| 退休基金資產之預期報酬 | (5,171) | (4,654) |
| 退休金損(益)攤銷數 | 3,349 | 1,342 |
| 縮減或清償損(益) | <u>516</u> | <u>-</u> |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 23,899</u> | <u>22,872</u> |

- 4.本公司計算淨退休金成本所用之精算假設及期末提撥狀況與帳載應計退休金之調節如下：

| | <u>98.12.31</u> | <u>97.12.31</u> |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 折現率 | 2.25 % | 2.50 % |
| 未來薪資水準增加率 | 2.00 % | 2.00 % |
| 退休金資產預期長期投資報酬率 | 2.00 % | 2.50 % |

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

| | <u>98.12.31</u> | <u>97.12.31</u> |
|---------------|----------------------------|-------------------------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | \$ (28,258) | (20,774) |
| 非既得給付義務 | <u>(298,801)</u> | <u>(278,580)</u> |
| 累積給付義務 | (327,059) | (299,354) |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>(114,194)</u> | <u>(107,400)</u> |
| 預計給付義務 | (441,253) | (406,754) |
| 退休基金資產公平價值 | <u>197,017</u> | <u>199,006</u> |
| 提撥狀況 | (244,236) | (207,748) |
| 未認列退休金損益 | 135,395 | 104,314 |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | <u>(21,201)</u> | <u>-</u> |
| 應計退休金負債 | <u><u>\$ (130,042)</u></u> | <u><u>(103,434)</u></u> |

(十六)股本

本公司創立於民國五十年十二月，創立時股本總額為600千元，分為60,000股；經歷年增減資，截至民國九十八年十二月三十一日核定股本為12,200,000千元，實收股本為11,572,127千元；已發行股數為1,157,212,760股，每股面額皆為10元。

(十七)盈餘分配

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以往虧損後，次依公司法規定提列百分之十法定盈餘公積，繼依相關法規及主管機關規定提列特別盈餘公積後，當年度如有盈餘再就其餘額提撥不低於萬分之一以上之員工紅利，其餘併同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配方案提請股東會議決議分配之。其中依行政院金融監督管理委員會規定，自民國九十六年度開始及以後年度決議分配前一年度盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就帳列股東權益項下之「金融商品未實現損失」金額提列相同數額之特別盈餘公積。首次提列時，應先自當年度盈餘下提列，不足數額則自前期未分配盈餘提列；第二年以後年度，續就當年度帳列股東權益項下之「金融商品未實現損失」金額與前一年度「金融商品未實現損失」金額之差額，比照首次提列作法，補提特別盈餘公積或迴轉為可分配盈餘。本公司截至民國九十八年十二月三十一日止，估計員工紅利及董監酬勞金額分別為11,869千元及9,000千元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為次年度之損益。另本公司民國九十七年度估列之員工紅利及董監酬勞與實際配發之差異數為9,942千元，原因係為激勵員工士氣並考量公司章程後配發，該差異已列為民國九十八年度之損益。

本公司民國九十八年二月二十五日及民國九十七年一月三十一日由董事會代行股東會職權通過分配民國九十七年度及九十六年度盈餘分配乙案(相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢)。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

分派之員工紅利及董事與監察人酬勞如下：

| | <u>97年度</u> |
|----------|-------------------------|
| 員工紅利—現金 | \$ 1,942 |
| 董事及監察人酬勞 | <u>9,000</u> |
| 合計 | <u><u>\$ 10,942</u></u> |

(十八)所得稅

本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司目前適用之所得稅率將自民國九十九年度起改為百分之二十。

1.本公司民國九十八年及九十七年度所得稅費用組成如下：

| | <u>98年度</u> | <u>97年度</u> |
|--------------|--------------------------|-----------------------|
| 當期所得稅 | \$ 347,337 | 317,371 |
| 以前年度所得稅核定差異數 | 289,047 | 45,502 |
| 遞延所得稅費用(利益) | <u>12,368</u> | <u>(4,510)</u> |
| 所得稅費用 | <u><u>\$ 648,752</u></u> | <u><u>358,363</u></u> |

2.民國九十八年及九十七年度本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

| | <u>98年度</u> | <u>97年度</u> |
|-------------------|--------------------------|-----------------------|
| 稅前純益計算之所得稅額 | \$ 550,534 | 193,460 |
| 營業證券及短期投資評價(利益)損失 | (40,972) | 6,709 |
| 長期股權投資利益—權益法 | (26,115) | (75,071) |
| 附條件債券交易之財稅差異 | (46,812) | (160,687) |
| 證券交易(所得)損失停徵所得稅 | (89,094) | 370,306 |
| 認購(售)權證財稅差異 | 8,036 | 557 |
| 買賣損失準備提列 | 10,384 | 2,269 |
| 金融資產減損損失 | 14,045 | - |
| 備抵評價—投資抵減 | 9,918 | - |
| 以前年度所得稅估計調整 | 289,047 | 43,387 |
| 所得稅稅率變動影響數 | 9,102 | - |
| 其他 | <u>(39,321)</u> | <u>(22,567)</u> |
| 所得稅費用 | <u><u>\$ 648,752</u></u> | <u><u>358,363</u></u> |

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

- 3.民國九十八年及九十七年十二月三十一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：

| | 98.12.31 | | 97.12.31 | |
|--------------|------------|---------|----------|--------|
| | 金額 | 所得稅影響數 | 金額 | 所得稅影響數 |
| 遞延所得稅資產—流動： | | | | |
| 投資抵減 | \$ 33,059 | 9,918 | 21,499 | 6,449 |
| 備抵評價 | (33,059) | (9,918) | - | - |
| 小計 | - | - | 21,499 | 6,449 |
| 遞延所得稅資產—非流動： | | | | |
| 違約損失準備提列數 | 52,000 | 10,400 | 52,000 | 13,000 |
| 退休金費用超限數 | 130,042 | 26,008 | 103,434 | 25,858 |
| 小計 | 182,042 | 36,408 | 155,434 | 38,858 |
| 合計 | \$ 182,042 | 36,408 | 176,933 | 45,307 |

- 4.本公司營利事業所得稅申報案業經稅捐稽徵機關核定至九十四年度。
- 5.本公司民國九十二年度營利事業所得稅，經國稅局核定應補繳稅款共計269,330千元，核定調整項目主要為因發行認購權證之權利金收入及自留部分等，除前手息減列數及可扣抵稅額因前手息和解致超額分配核定補繳稅款計14,090千元，因認定與稅捐稽徵機關看法不同外，其餘應補繳稅款金額皆已估列入帳，該年度營所稅案並已依法提起復查。另股東可扣抵稅額部分已接獲復查決定書，本公司不服復查結果，已申請訴願。
- 6.本公司民國九十三年度營利事業所得稅，經國稅局核定應補繳稅款共計795,820千元，核定調整項目主要為因發行認購權證之權利金收入及自留部分等，除民國九十二年所得稅因連結稅制繳納予金控經核定需計入未分配盈餘加徵10%計25,148千元應於金控內部進行連結稅制調整外，其餘應補繳稅款金額皆已估列入帳，該年度營所稅案已依法提起復查。
- 7.本公司民國九十四年度營利事業所得稅，經國稅局核定應補繳稅款共計145,045千元，核定調整項目主要為原核定民國九十三年權證自留部分補繳未分配盈餘加徵10%等，除民國九十三年所得稅因連結稅制繳納予金控經核定需計入未分配盈餘加徵10%等計99,429千元應於金控內部進行連結稅制調整，及債券前手息已與國稅局達成和解外，其餘應補繳稅款金額於國稅局核定通知書送達日已估列入帳，該年度營所稅案業依法提起復查。
- 8.有關發行認購權證交易之所得稅，本公司依財政部86.12.11台財第861922464號函規定，將發行權證取得之價款認列為權利金收入，用以估計課稅所得，且因投資人行使權利而售出標的股票產生之交易所得或損失屬證券交易損益，依所得稅法第四

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

條之一規定，不計入課稅所得計算。本公司依上述規定，已估列且尚未支付之民國九十二年度至九十六年上半年度到期認購權證應付所得稅費用為1,080,482千元。另民國九十六年下半年度及以後之發行認購(售)權證交易所得稅，依民國96年7月11日通過之所得稅法新增訂條文第24條之2規定計算估列之：

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

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

10.兩稅合一相關資訊：

| | <u>98.12.31</u> | <u>97.12.31</u> |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ <u>4,226</u> | <u>2,277</u> |
| | <u>98年度(預計)</u> | <u>97年度(實際)</u> |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>0.27%</u> | <u>17.61%</u> |

11.未分配盈餘相關資訊：

| | <u>98.12.31</u> | <u>97.12.31</u> |
|----------------|---------------------|-----------------|
| 屬八十六年度以前之未分配盈餘 | \$ - | - |
| 屬八十七年度以後之未分配盈餘 | <u>1,553,382</u> | <u>415,475</u> |
| 合計 | <u>\$ 1,553,382</u> | <u>415,475</u> |

(十九)每股盈餘

於民國九十八年及九十七年十二月三十一日用以計算當期每股純益之流通在外普通股加權平均股數皆為1,157,212,760股。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(二十)金融商品相關資訊

1.重分類金融資產之資訊

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

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

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

- (2)重分類金融資產之帳面價值及公平價值：

| | 備供出售金融資產—流動 | |
|------|--------------------------|-----------------------|
| | 98.12.31 | 97.12.31 |
| 帳面價值 | \$ <u><u>392,151</u></u> | <u><u>941,960</u></u> |
| 公平價值 | \$ <u><u>392,151</u></u> | <u><u>941,960</u></u> |

- (3)重分類金融資產

| | 原分類為交易目的金融資產 | |
|--------------------|---------------------------|------------------------|
| | 98年度 | 97年度 |
| 若未重分類應認列為損益之公平價值變動 | \$ <u><u>(66,752)</u></u> | <u><u>(83,594)</u></u> |
| 重分類後認列為收益(損失)之金額 | \$ <u><u>33,933</u></u> | <u><u>(4,863)</u></u> |

2.衍生性金融商品

- (1)認購(售)權證

發行認購(售)權證之資訊，詳附註四(九)之說明。

A.信用風險

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

B.市場價格風險

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

C.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

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，截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司尚未平倉之期貨及選擇權交易情形列示如下：

| 項目 | 交易種類 | 買/賣方 | 未平倉部位 | | 合約金額或支付 (收取)之權利金 | 公平價值 | 備註 |
|-----------------|----------|------|------------|----|---------------------|------------------|-----|
| | | | 契約數 | | | | |
| 98.12.31 | | | | | | | |
| 期貨契約 | 恆生指數期貨 | 買方 | 1 | \$ | 4,508 | 4,522 | 非避險 |
| " | H股指數期貨 | " | 12 | | 31,620 | 31,650 | " |
| 合計 | | | <u>13</u> | \$ | <u>36,128</u> | <u>36,172</u> | |
| 選擇權契約 | 台指選擇權－賣權 | 買方 | 444 | \$ | 1,588 | 912 | 非避險 |
| " | 金指選擇權－買權 | " | 5 | | 4 | 6 | " |
| 合計 | | | <u>449</u> | \$ | <u>1,592</u> | <u>918</u> | |
| 期貨契約 | 台指指數期貨 | 賣方 | 82 | \$ | (134,054) | (134,496) | 非避險 |
| " | 電指指數期貨 | " | 6 | | (8,189) | (8,202) | " |
| " | 恆生指數期貨 | " | 6 | | (27,052) | (27,130) | " |
| " | H股指數期貨 | " | 2 | | (5,266) | (5,275) | " |
| 合計 | | | <u>96</u> | \$ | <u>(174,561)</u> | <u>(175,103)</u> | |
| 期貨契約 | 小型台指指數期貨 | 賣方 | 2 | \$ | (794) | (820) | 避險 |
| 選擇權契約 | 台指選擇權－買權 | 賣方 | 253 | \$ | (760) | (1,417) | 非避險 |

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 | | 合約金額或支付 | | 公平價值 | 備註 |
|-----------------|------------|-------|--------------|--------------------|-----------------|------|----|
| | | 買/賣方 | 契約數 | (收取)之權利金 | | | |
| 97.12.31 | | | | | | | |
| 選擇權契約 | 台指選擇權－買權 | 買方 | 232 | \$ 1,414 | 1,002 | 非避險 | |
| " | 台指選擇權－賣權 | " | 183 | 1,440 | 1,108 | " | |
| " | 金指選擇權－賣權 | " | 10 | 7 | - | " | |
| " | 個股選擇權－賣權 | " | 2 | 1 | 1 | " | |
| " | 非金電選擇權－買權 | " | 10 | 74 | 57 | " | |
| " | 電子選擇權－買權 | " | 10 | 62 | 32 | " | |
| 合計 | | | <u>447</u> | <u>\$ 2,998</u> | <u>2,200</u> | | |
| 期貨契約 | 台指指數期貨 | 賣方 | <u>28</u> | <u>\$ (25,083)</u> | <u>(25,469)</u> | 非避險 | |
| 選擇權契約 | 台指選擇權－買權 | 賣方 | 577 | \$ (1,101) | (1,210) | 非避險 | |
| " | 台指選擇權－賣權 | " | 557 | (1,609) | (1,244) | " | |
| " | 電子選擇權－買權 | " | 10 | (50) | (19) | " | |
| " | 個股選擇權－買權 | " | 20 | (2) | (6) | " | |
| " | 摩根台指選擇權－買權 | " | 90 | - | - | " | |
| " | 金指選擇權－賣權 | " | 9 | (5) | - | " | |
| " | 非金電選擇權－買權 | " | 10 | (52) | (42) | " | |
| 合計 | | | <u>1,273</u> | <u>\$ (2,819)</u> | <u>(2,521)</u> | | |

上述之公平價值係以台灣期貨交易所民國九十八年及九十七年十二月三十一日期貨及選擇權之結算價計算合約之公平價值。

A.信用風險

本公司期貨及選擇權契約之交易對象為台灣期貨交易所，預期不會產生信用風險。

B.市場價格風險

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

C.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

D. 衍生性金融商品一期貨於財務報表上之表達方法

本公司從事期貨及選擇權自營交易所支付之保證金列於資產負債表之公平價值變動列入損益之金融資產—流動項下之期貨交易保證金—自有資金，於民國九十八年及九十七年十二月三十一日期貨及選擇權自營交易於財務報表上之表達如下：

| | <u>98.12.31</u> | <u>97.12.31</u> |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 期貨交易保證金—自有資金 | \$ 159,526 | 225,378 |
| 買入選擇權—非避險 | 918 | 2,200 |
| 賣出選擇權負債—非避險 | 1,417 | 2,521 |

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

| | <u>98年度</u> | <u>97年度</u> |
|-------------|-------------------|----------------|
| 期貨契約利益—已實現 | \$ 176,610 | 259,471 |
| 期貨契約利益—評價 | 3,021 | 4 |
| 選擇權交易利益—已實現 | 106,162 | 266,306 |
| 選擇權交易利益—評價 | 803 | 7,511 |
| 合計 | <u>\$ 286,596</u> | <u>533,292</u> |
| 期貨契約損失—已實現 | \$ 230,469 | 185,524 |
| 期貨契約損失—評價 | 3,159 | 24,715 |
| 選擇權交易損失—已實現 | 194,187 | 332,347 |
| 選擇權交易損失—評價 | 1,634 | 838 |
| 合計 | <u>\$ 429,449</u> | <u>543,424</u> |

(3) 利率交換

A. 本公司為配合債券部位之投資，操作以交易為目的之利率交換衍生性金融商品，與銀行及證券公司簽訂利率交換合約，截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司尚未到期之利率交換合約交易情形如下：

| <u>98.12.31</u> | | | | |
|-----------------|---------------|-------------|---------|-------|
| 固定利率 | | | | |
| 交易條件 | 名目本金 | 利率% | 浮動利率指標 | 結算日 |
| 收固定利率付 浮動利率 | \$ 19,500,000 | 2.000~2.970 | CP90 | 每季一次 |
| // | 2,100,000 | 0.000~1.050 | Libor6M | 每半年一次 |
| 收浮動利率付 固定利率 | 18,200,000 | 1.035~2.890 | CP90 | 每季一次 |

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

97.12.31

| 固定利率 | | | | |
|----------------|---------------|-------------|---------|-------|
| 交易條件 | 名目本金 | 利率% | 浮動利率指標 | 結算日 |
| 收固定利率付 浮動利率 | \$ 21,900,000 | 1.865~2.970 | CP90 | 每季一次 |
| 〃 | 2,800,000 | 0.000~1.050 | Libor6M | 每半年一次 |
| 收浮動利率付 固定利率 | 19,100,000 | 1.940~2.890 | CP90 | 每季一次 |

B.信用風險

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

C.市場價格風險

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

D.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

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

E.持有衍生性金融商品之種類、目的及其策略

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

(4)結構型商品

A.名目本金或合約金額：本公司從事結構型商品交易，以將固定收益商品與買權或賣權結合，區分為股權連結型及保本型，於契約成交日向交易相對人收取價金，到期報酬將隨著連結標的物到期之上漲或下跌程度而異，其報酬型態為交易本金加減選擇權到期履約價值，其所連結標的均為受行政院金融監督管理委員會證券期貨局規範之貨幣及金融市場工具。截至民國九十八年十二月三十一日止，從事股權連結商品交易之名目本金為55,709千元，從事保本型商品交易之名目本金為7,000千元。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

B.信用風險

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

C.市場價格風險

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

D.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

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

(5)衍生性金融商品於財務報表上之表達

A.本公司因從事利率交換交易、轉換公司債資產交換交易及結構型商品交易，民國九十八年及九十七年十二月三十一日於資產負債表之表達，列示於公平價值變動列入損益之金融資產、金融負債一流動項下，其明細如下：

| | 98.12.31 | |
|---------------|-------------------------|------------------------|
| | 衍生性金融商品 資 產 | 衍生性金融商品 負 債 |
| 衍生性金融商品－櫃檯 | | |
| 換利合約價值 | \$ - | 17,187 |
| 合約價值－其他 | 371 | - |
| 債券選擇權 | <u>20,003</u> | <u>-</u> |
| 小計 | <u>20,374</u> | <u>17,187</u> |
| 指定公平價值衡量之金融商品 | | |
| 結構型商品 | <u>-</u> | <u>62,342</u> |
| 合計 | <u><u>\$ 20,374</u></u> | <u><u>79,529</u></u> |
| | 97.12.31 | |
| | 衍生性金融商品 資 產 | 衍生性金融商品 負 債 |
| 換利合約價值 | \$ - | 15,880 |
| 債券選擇權 | <u>13,108</u> | <u>-</u> |
| 合計 | <u><u>\$ 13,108</u></u> | <u><u>15,880</u></u> |

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

B.本公司因從事利率交換交易、轉換公司債資產交換交易及結構型商品交易等，於民國九十八年及九十七年度所產生之相關損益於損益表列示於衍生性金融商品損失、利益—櫃檯項下，其明細如下：

| | <u>98年度</u> | <u>97年度</u> |
|---------|------------------|----------------|
| | <u>衍生性金融商品</u> | <u>衍生性金融商品</u> |
| | <u>(損)益—櫃檯</u> | <u>(損)益—櫃檯</u> |
| 換利合約價值 | \$ (2,998) | 40,933 |
| 資產交換選擇權 | - | 5,106 |
| 債券選擇權 | 64,474 | (34,082) |
| 結構型商品 | (11,282) | 7,609 |
| 其他 | 371 | - |
| | <u>\$ 50,565</u> | <u>19,566</u> |

3.金融商品之公平價值

| | <u>98.12.31</u> | | <u>97.12.31</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 | \$ 21,144,976 | 21,144,976 | 17,066,262 | 17,066,262 |
| 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 | 145,340 | 145,340 | 303,844 | 303,844 |
| 營業證券 | 6,577,784 | 6,577,784 | 11,307,672 | 11,307,672 |
| 買入選擇權—非避險 | 918 | 918 | 2,200 | 2,200 |
| 期貨交易保證金—自有資金 | 159,526 | 159,526 | 225,378 | 225,378 |
| 衍生性金融商品資產—櫃檯 | 20,374 | 20,374 | 13,108 | 13,108 |
| 備供出售金融資產—流動 | 392,151 | 392,151 | 941,960 | 941,960 |
| 備供出售金融資產—非流動 | <u>1,349,812</u> | <u>1,349,812</u> | <u>1,405,992</u> | <u>1,405,992</u> |
| 金融資產合計 | <u>\$ 29,790,881</u> | <u>29,790,881</u> | <u>31,266,416</u> | <u>31,266,416</u> |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | \$ 14,357,401 | 14,357,401 | 3,569,240 | 3,569,240 |
| 公平價值變動列入損益之金融負債—流動 | | | | |
| 發行認購(售)權證負債 | 6,166,420 | 6,166,420 | 37,580 | 37,580 |
| 發行認購(售)權證再買回 | (6,030,692) | (6,030,692) | (33,335) | (33,335) |
| 賣出選擇權—非避險 | 1,417 | 1,417 | 2,521 | 2,521 |
| 應付借券—避險 | 42,348 | 42,348 | 9,810 | 9,810 |
| 衍生性金融商品負債—櫃檯 | 17,187 | 17,187 | 15,880 | 15,880 |
| 指定公平價值衡量之金融負債—流動 | <u>62,342</u> | <u>62,342</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 金融負債合計 | <u>\$ 14,616,423</u> | <u>14,616,423</u> | <u>3,601,696</u> | <u>3,601,696</u> |

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 公平價值與帳面價值相等之金融資產及負債：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。包括現金及約當現金、附賣回債券投資、應收證券融資款、轉融通保證金、應收轉融通擔保價款、借券擔保價款、借券保證金應收票據、應收帳款、其他應收款、受限制資產、營業保證金、交割結算基金、存出保證金、現金及約當現金—代收權證履約款及代收承銷股款等金融資產及短期借款、應付商業本票、附買回債券負債、融券存入保證金、應付融券擔保價款、應付帳款、其他應付款、一年或一營業週期內到期長期負債、長期借款、存入保證金、應計退休金負債—非流動等金融負債。
 - (2) 金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係依財務或其他資訊估計公平價值。
 - (3) 備供出售金融資產—非流動係投資未上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
4. 本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金額資產及金融負債之公平價值明細如下：

| 金融資產及負債名稱 | 98.12.31 | |
|--------------------|---------------|---------------|
| | 公開報價 決定之金額 | 評價方式 估計之金額 |
| 金融資產 | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融資產 | \$ - | 21,144,976 |
| 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 | 145,340 | - |
| 營業證券 | 6,577,784 | - |
| 買入選擇權—非避險 | 918 | - |
| 期貨交易保證金—自有資金 | 159,526 | - |
| 衍生性金融商品資產—櫃檯 | - | 20,374 |
| 備供出售金融資產—流動 | - | 392,151 |
| 備供出售金融資產—非流動 | - | 1,349,812 |

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

| <u>金融資產及負債名稱</u> | <u>98.12.31</u> | |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>公開報價 決定之金額</u> | <u>評價方式 估計之金額</u> |
| 金融負債 | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | \$ - | 14,357,401 |
| 公平價值變動列入損益之金融負債－流動 | | |
| 發行認購(售)權證負債 | 6,166,420 | - |
| 發行認購(售)權證再買回 | (6,030,692) | - |
| 賣出選擇權－非避險 | 1,417 | - |
| 應付借券－避險 | 42,348 | - |
| 衍生性金融商品負債－櫃檯 | - | 17,187 |
| 指定公平價值衡量之金融負債－流動 | - | 62,342 |
| | | |
| <u>金融資產及負債名稱</u> | <u>97.12.31</u> | |
| <u>金融資產</u> | <u>公開報價 決定之金額</u> | <u>評價方式 估計之金額</u> |
| 公平價值與帳面價值相等之金融資產 | \$ - | 17,066,262 |
| 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 | 303,844 | - |
| 營業證券 | 11,307,672 | - |
| 買入選擇權－非避險 | 2,200 | - |
| 期貨交易保證金－自有資金 | 225,378 | - |
| 衍生性金融商品資產－櫃檯 | - | 13,108 |
| 備供出售金融資產－流動 | - | 941,960 |
| 備供出售金融資產－非流動 | - | 1,405,992 |
| 金融負債 | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | - | 3,569,240 |
| 公平價值變動列入損益之金融負債－流動 | | |
| 發行認購(售)權證負債 | 37,580 | - |
| 發行認購(售)權證再買回 | (33,335) | - |
| 賣出選擇權－非避險 | 2,521 | - |
| 應付借券－避險 | 9,810 | - |
| 衍生性金融商品負債－櫃檯 | - | 15,880 |

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

5.財務風險資訊

(1)市場風險

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

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

(2)信用風險

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

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

(3)流動性風險

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

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

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

(4)利率變動之現金流量風險

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

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

6.風險管理組織架構及政策

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

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

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

7.具有資產負債表外信用風險之金融商品：無。

8.信用風險顯著集中之資訊

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

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

- 1.於民國九十八年及九十七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 | 98年度 | | 97年度 | |
|---------------|----------|---|-------|---|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 日盛國際商業銀行(股)公司 | \$ 3,513 | - | 1,269 | - |

股票經紀交易條件與非關係人交易條件約當。

- 2.本公司於民國九十八年及九十七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 | 98年度 | | 97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 | \$ 97 | - | 3,962 | - |
| 日盛期貨(股)公司 | 4 | - | 376 | 46,000 |
| 日盛證券投資信託(股)公司 | 19 | - | 942 | 23,000 |
| 合計 | \$ 120 | - | 5,280 | 69,000 |

附賣回債券投資：

| 關係人名稱 | 98年度 | | 97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 | \$ 67 | - | 234 | - |

債券附條件交易與非關係人交易條件約當。

3.租賃

本公司提供部分營業場所供關係人使用而收取之租金情形如下：

| 關係人名稱 | 98年度 | 97年度 |
|----------------|-----------|--------|
| 日盛國際商業銀行股份有限公司 | \$ 17,782 | 18,482 |
| 日盛期貨股份有限公司 | 7,799 | 8,458 |
| 日盛證券投資顧問股份有限公司 | 1,224 | 723 |
| 日盛金融控股股份有限公司 | 144 | - |
| 日盛證券投資信託股份有限公司 | 32 | 106 |
| 合計 | \$ 26,981 | 27,769 |

本公司向關係人承租部份營業場所而支付之租金情形如下：

| 關係人名稱 | 98年度 | 97年度 |
|----------------|-----------|--------|
| 日盛國際商業銀行股份有限公司 | \$ 10,530 | 10,078 |

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

另因上述租賃而向關係人收取之押金(帳列存入保證金)情形如下：

| <u>關係人名稱</u> | <u>98.12.31</u> | <u>97.12.31</u> |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 日盛期貨股份有限公司 | \$ 1,899 | 1,840 |
| 日盛國際商業銀行股份有限公司 | 4,158 | 4,125 |
| 日盛證券投資顧問股份有限公司 | 329 | - |
| 日盛金融控股股份有限公司 | 36 | - |
| 合計 | <u>\$ 6,422</u> | <u>5,965</u> |

另因上述租賃而向關係人支付之押金(帳列存出保證金)情形如下：

| <u>關係人名稱</u> | <u>98.12.31</u> | <u>97.12.31</u> |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 日盛國際商業銀行股份有限公司 | <u>\$ 2,005</u> | <u>1,668</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>98.12.31</u> | | <u>97.12.31</u> | |
|----------------|------------------|----------|-----------------|----------|
| <u>應收帳款</u> | <u>金額</u> | <u>%</u> | <u>金額</u> | <u>%</u> |
| 日盛期貨股份有限公司 | \$ 11,053 | 1 | 16,265 | 2 |
| 日盛證券投資信託股份有限公司 | 20 | - | 40 | - |
| 合計 | <u>\$ 11,073</u> | <u>1</u> | <u>16,305</u> | <u>2</u> |

| <u>其他應收款</u> | <u>98.12.31</u> | | <u>97.12.31</u> | |
|-------------------|------------------|-----------|-----------------|-----------|
| 日盛國際商業銀行股份有限公司 | \$ 16,934 | 26 | 14,879 | 38 |
| 日盛期貨股份有限公司 | 448 | 1 | 479 | 1 |
| 日盛金融控股股份有限公司 | 34,890 | 53 | - | - |
| 日盛證券投資信託股份有限公司 | 152 | - | 159 | - |
| 日盛證券投資顧問股份有限公司 | 61 | - | 10 | - |
| 日盛人身保險代理人股份有限公司 | 60 | - | - | - |
| 日盛國際產險保險代理人股份有限公司 | 34 | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 52,579</u> | <u>80</u> | <u>15,527</u> | <u>39</u> |

| <u>其他應付款</u> | <u>98.12.31</u> | | <u>97.12.31</u> | |
|------------------|---------------------|-----------|-----------------|-----------|
| 日盛國際商業銀行股份有限公司 | \$ 16 | - | - | - |
| 日盛金融控股股份有限公司(註1) | 1,367,007 | 66 | 147,171 | 13 |
| 日盛證券投資顧問股份有限公司 | 3,863 | - | 1,785 | - |
| 合計 | <u>\$ 1,370,886</u> | <u>66</u> | <u>148,956</u> | <u>13</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.本公司與關係人之間之財產交易如下：

| | <u>98年度</u> | <u>97年度(註)</u> |
|----------------|-------------|----------------|
| 日盛國際商業銀行股份有限公司 | \$ (13) | (178,823) |
| 日盛金融控股股份有限公司 | - | (531) |
| 日盛證券投資信託股份有限公司 | - | 6 |
| 日盛證券投資顧問股份有限公司 | 384 | - |

(註)：民國九十七年度除與日盛銀行交易中178,550千元為購入期交所股票外餘皆為買賣固定資產。

6.其他

(1)本公司與日盛期貨股份有限公司之其他交易事項如下：

| | <u>98年度</u> | <u>97年度</u> |
|-------------------|-------------|-------------|
| 股務代理收入(含電腦列印費收入) | \$ 481 | 481 |
| 期貨佣金收入 | 159,343 | 177,449 |
| 水電費分攤(代收代付) | 1,588 | 1,036 |
| 結算基金息手續費 | 10 | 11 |
| 期貨交易保證金 | 15,699 | - |
| 期貨結算交割基金(帳列存出保證金) | 43,000 | 47,000 |
| 交割結算基金利息收入 | 785 | 1,064 |
| 資訊服務收入 | 1,500 | 1,500 |
| 期貨佣金支出 | 6 | - |
| 董監酬勞 | 1,000 | 1,000 |

(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>98年度</u> | <u>97年度</u> |
|------------------|-------------|-------------|
| 股務代理收入(含電腦列印費收入) | \$ 720 | 720 |
| 分攤管理費收入(註1) | 164,823 | 131,192 |
| 財務費用 | - | 78 |
| 水電費分攤(代收代付) | 7,833 | 6,587 |
| 共同行銷費用 | 190 | 146 |
| 手續費及核印費 | 601 | - |

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

於民國九十八年及九十七年度，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> |
|------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 98年度 | \$ 203,908 | 6,197,596 | 4,904 | 0%~2.71% |
| 97年度 | 6,192,607 | 14,031,222 | 36,151 | 0%~2.71% |

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

另本公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日向日盛國際商業銀行股份有限公司申請擔保透支額度分別為八億及九億元，期末借款餘額皆為0元，民國九十八年及九十七年十二月三十一日提供擔保品皆為有價證券。

(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>98年度</u> | <u>97年度</u> |
|------|------------------|---------------|
| 勞務費 | \$ 27,895 | 18,711 |
| 書報雜誌 | 2,314 | 4,832 |
| 合計 | <u>\$ 30,209</u> | <u>23,543</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>98年度</u> | <u>97年度</u> |
|------------------|-------------|-------------|
| 股務代理收入(含電腦列印費收入) | \$ 11,637 | 12,624 |
| 董監酬勞 | 18,000 | - |

(5)本公司與日盛證券投資信託股份有限公司之其他交易事項如下：

| | <u>98年度</u> | <u>97年度</u> |
|-------------|-----------------|--------------|
| 股務代理收入 | \$ 150 | 240 |
| 水電費分攤(代收代付) | 2,022 | 2,001 |
| 代銷基金獎金收入 | 4,714 | - |
| 合計 | <u>\$ 6,886</u> | <u>2,241</u> |

(6)本公司與日盛人身保險代理人股份有限公司之其他交易事項如下：

| | <u>98年度</u> | <u>97年度</u> |
|-------------|-----------------|--------------|
| 佣金收入 | \$ 3,148 | 838 |
| 水電費分攤(代收代付) | 301 | 227 |
| 合計 | <u>\$ 3,449</u> | <u>1,065</u> |

(7)本公司與日盛國際產險保險代理人股份有限公司之其他交易事項如下：

| | <u>98年度</u> | <u>97年度</u> |
|-------------|-----------------|--------------|
| 佣金收入 | \$ 1,752 | 1,465 |
| 水電費分攤(代收代付) | 93 | 96 |
| 合計 | <u>\$ 1,845</u> | <u>1,561</u> |

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(8)本公司委託香港日盛嘉富證券國際有限公司從事複委託證券交易，於民國九十八年及九十七年度複委託經紀手續費支出為1,749千元及2,463千元。

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十八年及九十七年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

| | <u>98年度</u> | <u>97年度</u> |
|--------|------------------|---------------|
| 薪資 | \$ 25,717 | 26,677 |
| 獎金及特支費 | 18,440 | 3,485 |
| 業務執行費用 | 1,606 | 2,790 |
| 員工紅利 | 198 | 1,250 |
| | <u>\$ 45,961</u> | <u>34,202</u> |

六、質押之資產

| <u>質押之資產</u> | <u>質押擔保標的</u> | <u>98.12.31</u> | <u>97.12.31</u> |
|--------------------|---------------|---------------------|------------------|
| 受限制資產—流動(定存單、活期存款) | 銀行借款擔保 | \$ 925,759 | 1,274,710 |
| 備供出售金融資產—非流動 | 銀行借款擔保 | 710,047 | 752,669 |
| 固定資產—土地 | 公司債擔保 | 1,259,205 | 1,259,205 |
| —建築物(帳面價值) | " | 367,148 | 378,130 |
| 現金(帳列存出保證金) | 法院提存擔保 | 760 | 8,394 |
| 定存單(帳列存出保證金) | " | - | 14,000 |
| 合計 | | <u>\$ 3,262,919</u> | <u>3,687,108</u> |

七、重大承諾事項及或有事項

本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之重大承諾事項及或有事項，彙總如下：

- (一)為給付民國九十八年及九十七年十二月三十一日以後之租金，已開立未到期票據分別約為30,426千元及20,662千元。
- (二)於民國九十八年及九十七年十二月三十一日，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912,721,033股及717,874,575股，借出客戶股票分別約為50,321,000股及43,137,000股，並已向融券客戶取得足額保證金。
- (三)本公司於民國八十四年三月間擔任正義股份有限公司上櫃推薦協辦承銷商，嗣後正義股份有限公司因鉅額退票致股票下櫃，投資人乃以正義股份有限公司及其董事、監察人及簽證會計師暨承銷商為共同被告，請求連帶給付約71,017千元。本案第一審法院於民國九十五年十一月三十日判決認為證券承銷商僅須就向其認購證券之善意相對人始負損害賠償責任，另由於本公司已與向本公司認購之多數投資人達成和解並已支付相關和解金外，尚餘一人未和解，因此判令本公司僅須支付該名未和解之投資人24千

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

元。尚未和解之投資人及其他非自本公司承銷買進之投資人對第一審判決不服於民國九十五年十二月二十二日上訴台灣高等法院，現由台灣高等法院審理中。由於台灣高等法院審理期間，本公司已與上開第一審法院判決應給付之投資人和解，該名投資人並已撤回起訴，因此除和解金額已支付外，本公司判斷應無須負擔其餘賠償責任故無需估計入帳。

- (四)本公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一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760千元及22,394千元(帳列存出保證金)後，扣押債務人財產在案。
- (五)本公司台中分公司三位客戶於民國九十二年九月主張其集保帳戶股票遭台中分公司營業員盜賣，並盜領其劃撥交割帳戶之存款，訴請本公司連帶賠償約82,431千元及利息，目前本案業已於民國九十八年十二月三十一日經台中地方法院一審判決本公司應與前營業員連帶賠償三位原告共計新台幣33,968千元，並加計自民國九十二年十月二十一日起5%之法定利息，相關費用已估計入帳，本公司目前和解及上訴並行中。
- (六)本公司信義分公司客戶於民國九十六年八月主張本公司營業員未依其指示買賣股票致生損失，客戶訴請本公司返還13,732千元，該案第一審法院認為該客戶主張無理由，判決駁回原告之訴，客戶不服上訴台灣高等法院之判決而上訴，現由台灣高等法院審理中，本公司判斷本案應屬客戶與營業員私人債務糾紛，本公司無須負擔賠償責任故無需估計入帳。
- (七)本公司於民國九十八年為配合孫公司日盛財務服務(開曼)有限公司及日盛嘉富證券國際有限公司申請融資額度需要，出具Letter of Comfort予金融機構，以聲明本公司將積極支持該孫公司之營運。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 性質別 | 功能別 | 98年度 | | | 97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 | - | 1,842,100 | 1,842,100 | - | 1,380,231 | 1,380,231 | |
| 保險費用 | - | 93,929 | 93,929 | - | 103,655 | 103,655 | |
| 退休金費用 | - | 77,589 | 77,589 | - | 108,433 | 108,433 | |
| 其他用人費用 | - | 44,567 | 44,567 | - | 54,277 | 54,277 | |
| 折舊費用 | - | 116,420 | 116,420 | - | 145,753 | 145,753 | |
| 攤銷費用 | - | 29,576 | 29,576 | - | 24,214 | 24,214 | |

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(二)依期貨交易相關規定之財務比率限制及執行情形

本公司期貨部門兼營期貨商自營業務依據期貨商管理規則，揭露相關資料如下：

| 規定 條次 | 計算公式 | 本 期 | | 上 期 | | 標準 | 執行情形 |
|----------|--------------------------------------|--------------------|----------|--------------------|----------|--------------|------|
| | | 計算式 | 比率 | 計算式 | 比率 | | |
| 17 | 業主權益 | | | | | ≥1 | 符合標準 |
| | (負債總額－期貨交易 人權益－買賣損失準備 －違約損失準備) | 1,454,702 1,931 | 753.34 | 1,612,002 6,371 | 253.02 | | |
| 17 | 流動資產 | 1,406,633 | 728.45 | 1,571,922 | 246.73 | ≥1 | " |
| | 流動負債 | 1,931 | | 6,371 | | | |
| 22 | 業主權益 | 1,454,702 | 364 % | 1,612,002 | 403 % | ≥60% ≥40% | " |
| | 最低實收資本額 | 400,000 | | 400,000 | | | |
| 22 | 調整後淨資本額 | 1,445,700 | 11,056 % | 1,605,819 | 23,467 % | ≥20% ≥15% | " |
| | 期貨交易人未沖銷部位 所需之客戶保證金總額 | 13,076 | | 6,843 | | | |

註：揭露比率之計算來源以千元為基礎。

(三)專屬期貨商業務之特有風險

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

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

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

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：股／千元

| 投資證券商 名稱 | 被投資公司 名稱 | 所在地區 | 主要營 業項目 | 原始投資金額 | | 期 末 持 有 | | | 被投資公司 本期損益 | 本期認列之 投資損益 | 備 註 |
|----------------------|------------------------|--|--|-----------------|-----------------|-------------|---------|-----------------|-------------------|-------------------|------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股 數 | 比 率 | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | 日盛期貨股 份有限公司 | 台北市南京東路 二段111號4樓 | 期貨經紀及自營 業務。 | 618,268 | 618,268 | 68,696,435 | 98.138% | 1,230,801 | 165,447 | 162,366 | 子公司 |
| " | 日盛國際投 資控股有限 公司 | ScotiaCentre,4th Floor,P.O.Box280 4,GeorgeTown, GrandCayman, CaymanIslands | 1.證券市場經紀 與自營業務。 2.輔導公司做公 司理財及上市 作業證券承銷 業務。 3.證券研究分析 。 4.公司及個人財 務規劃及投資 顧問。 5.金融業務。 6.投資信託。 7.期貨業務。 8.控股公司，認 列轉投資損益 | 1,795,250 | 1,795,250 | 54,600,000 | 100% | 1,641,667 | (67,261) | (67,261) | " |
| " | 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% | 60,532 | (2,927) | (2,840) | " |
| " | 日盛期貨經 理股份有限 公司 | 台北市南京東路 二段111號3樓 | 期貨經理事業 | - | 200,000 | - | -% | - | (17,515) | (17,515) | "(註) |
| " | 日盛證券投 資信託股份 有限公司 | 台北市南京東路 二段139號5樓 | 證券投資信託業 務、全權委託投 資業務 | 211,380 | 211,380 | 7,800,000 | 20% | 232,966 | 148,550 | 29,709 | " |
| 日盛國際投 資控股有限 公司 | 日盛嘉富證 券國際有限 公司 | 香港上環文咸東 街40-44號泰基 商業中心23樓 | 經紀、自營、承 銷等相關業務 | USD37,234 千元 | USD37,234 千元 | 293,000,000 | 100% | USD33,184 千元 | USD (311) 千元 | USD (311) 千元 | 孫公司 |
| " | 日盛財務服 務(開曼)有 限公司 | Scotia,4thFloor, P.O.Box2804, GeorgeTown, GrandCayman, CaymanIslands | 證券金融投資顧 問相關業務 | USD18,050 千元 | USD18,050 千元 | 18,050,000 | 100% | USD15,761 千元 | USD (2,013) 千元 | USD (2,013) 千元 | " |
| " | 日盛科技管 理顧問有限 公司 | P.O.Box146,Road Town,Tortola, British VirginIslands | 基金及資產管理 相關業務，認列 顧問費收入 | USD 100 千元 | USD 100 千元 | 100,000 | 100% | USD1,807 千元 | USD 287 千元 | USD 287 千元 | " |
| 日盛嘉富證 券國際有限 公司 | 日盛嘉富融 資有限公司 | 香港上環文咸東 街40-44號泰基 商業中心23樓 | 股票經紀、期貨 經紀、基金銷售 | HKD20,000 千元 | HKD20,000 千元 | 2,000,000 | 100% | HKD21,092 千元 | HKD (10) 千元 | HKD (10) 千元 | " |

(註)被投資公司日盛期貨經理股份有限公司已於民國九十八年五月進行清算程序，
於民國九十八年十一月已全數收回股款144,997千元，差額部份已認投資損失。

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。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

5.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.與關係人交易手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上者：無。

7.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)證券商轉投資無證券主管機關之國家或地區相關資訊：

依原財政部證券暨期貨管理委員會民國九十二年十月三十一日(92)台財證(二)字第0920004507號函說明三之規定，本公司轉投資於英屬維京群島等地所設立之外國事業，其民國九十八年度應行補充說明事項如下：

1.簡明資產負債表及損益表資訊：

(1)資產負債表

單位：美元

| 公 司 | 日盛國際投資 控股有限公司 | 日盛財務服務 (開曼)有限公司 | 日盛科技管理 顧問有限公司 |
|----------------|------------------|--------------------|------------------|
| 項目 | | | |
| 流動資產 | USD\$ 502,357 | USD\$ 35,414,341 | USD\$ 1,813,704 |
| 基金及投資 | 50,752,388 | 8,600 | - |
| 固定資產淨額 | - | - | - |
| 其他資產 | - | - | - |
| 流動負債 | 690 | 19,662,231 | 6,506 |
| 股本 | 54,600,000 | 18,050,000 | 100,000 |
| 保留盈餘 | (3,941,621) | (2,039,291) | 1,703,933 |
| 累積換算調整數 | (87,544) | - | 3,265 |
| 金融商品之未實現 損益 | 683,220 | (249,999) | - |
| 資產總額 | 51,254,745 | 35,422,941 | 1,813,704 |
| 負債總額 | 690 | 19,662,231 | 6,506 |
| 股東權益總額 | 51,254,055 | 15,760,710 | 1,807,198 |

(2)損益表

單位：美元

| 公 司 | 日盛國際投資 控股有限公司 | 日盛財務服務 (開曼)有限公司 | 日盛科技管理 顧問有限公司 |
|---------|------------------|--------------------|------------------|
| 項目 | | | |
| 營業收入 | USD\$ - | USD\$ 2,069,854 | USD\$ 325,161 |
| 營業費用及支出 | (4,158) | (2,134,342) | (45,272) |
| 營業外收入 | 5,368 | - | 8,397 |
| 營業外支出 | (2,035,942) | (1,948,079) | (998) |
| 稅前(損)益 | (2,034,732) | (2,012,567) | 287,288 |
| 稅後(損)益 | (2,034,732) | (2,012,567) | 287,288 |

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 | 98.12.31 | |
|----------------|----------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| | | | 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 | \$ 33,184,480 |
| | 日盛財務服務(開曼)有限公司 | " | 18,050,000 | 15,760,710 |
| | 日盛科技管理顧問有限公司 | " | 100,000 | 1,807,198 |
| | 總計 | | | <u>\$ 50,752,388</u> |
| 日盛財務服務(開曼)有限公司 | 有價證券及受益憑證： | | | |
| | CHINA PETROLEUM & CHEMICAL | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 25,000,000 | \$ 3,490,359 |
| | NAM SHORT TERM FIXED INCOME FUND | " | 291,330 | 4,500,000 |
| | 其他(餘額未達USD3,000,000) | " | | 20,314,929 |
| | 小計 | | | <u>28,305,288</u> |
| | 衍生性商品： | | | |
| | 抵押債務債券(CDO) | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | | - |
| | 信用連結票券(CLN) | " | | - |
| | 資產交換(ASSET SWAP) | " | | 1,120,821 |
| | 合計 | | | <u>29,426,109</u> |
| | CAPRION CORP. | 備供出售金融資產—非流動 | 1,773 | 8,599 |
| | GLOBAL COMMUNICATION CORP. | " | 125,000 | 1 |
| | 小計 | | | <u>8,600</u> |
| 總計 | | | <u>\$ 29,434,709</u> | |

3. 從事金融商品之情形及其資金來源：

從事金融商品之情形詳附註十一(四).2表。日盛國際投資控股有限公司係以自有資金轉投資子公司；日盛財務服務(開曼)有限公司以自有資金及附條件交易所取得之資金從事衍生性金融商品交易，產生之累計未實現評價淨損失為美金5,952千元。

日盛證券股份有限公司財務報表附註(續)

4.與關係人間之交易情形：

日盛國際投資控股有限公司、日盛財務服務(開曼)有限公司及日盛科技管理顧問有限公司，於民國九十八年度與關係人間並無重大交易之情事。

5.爭訟事件：

日盛國際投資控股有限公司、日盛財務服務(開曼)有限公司及日盛科技管理顧問有限公司，於民國九十八年度並無爭訟之情事。

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊之揭露

本公司僅經營證券暨期貨相關業務。

(二)地區別及外銷銷貨財務資訊之揭露

本公司並未於國外設立營運機構，且目前之營業範圍皆於國內，並無國外之營業收入。

(三)重要客戶資訊之揭露

本公司民國九十八年及九十七年度無收入占損益表之收入金額10%以上之客戶。

日盛證券股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|------|--|----------------------------|
| 銀行存款 | 活期存款 | \$ 137,607 |
| | 支票存款 | <u>31,084</u> |
| 小 計 | | <u>168,691</u> |
| 約當現金 | 短期票券 到期日：99.01.05~99.01.13 利率：0.21%~0.26% | 1,162,197 |
| 合 計 | | <u><u>\$ 1,330,888</u></u> |

公平價值變動列入損益之金融資產
開放式基金及貨幣市場工具明細表

| 金融商品名稱 | 摘 要 | 數 量 | 帳面價值 | | 期終日市價 | | 備 註 |
|--------|----------------------|--------------|----------|-----------------------|---------|-----------------------|-----|
| | | | 單 價 | 金 額 | 單 價 | 總 價 | |
| 受益憑證 | 國泰平衡基金 | 1,512,422.40 | \$ 15.88 | 24,020 | 18.7800 | 28,403 | |
| " | 寶來得利基金 | 6,412,270.50 | 15.60 | 100,000 | 15.5951 | 100,000 | |
| " | 國泰精選平衡基金 | 835,421.90 | 11.97 | 10,000 | 14.2700 | 11,922 | |
| " | 保德信全球優質股息 成長基金 | 500,000.00 | 10.00 | <u>5,000</u> | 10.0300 | <u>5,015</u> | |
| | | | | 139,020 | | <u><u>145,340</u></u> | |
| | 開放式基金及貨幣 市場工具評價調整 | | | 6,320 | | | |
| | | | | <u><u>145,340</u></u> | | | |

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

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱 | 摘要 | 利率 | 股數(面額) | 帳面價值 | | 期終日市價 | | 備註 |
|---------|----|----|-----------|----------|--------|--------|--------|----|
| | | | | 單價 | 金額 | 單價 | 金額 | |
| 於集中交易市場 | | | | | | | | |
| 買賣之股票 | | | | | | | | |
| 台泥 | | | 10,000 | \$ 33.60 | 336 | 34.00 | 340 | |
| 亞泥 | | | 7,000 | 34.10 | 239 | 34.60 | 242 | |
| 台塑 | | | 31,000 | 65.83 | 2,041 | 67.30 | 2,086 | |
| 統一 | | | 32,000 | 39.21 | 1,255 | 39.45 | 1,262 | |
| 南亞 | | | 35,000 | 57.47 | 2,011 | 58.30 | 2,040 | |
| 中石化 | | | 648,000 | 12.31 | 7,978 | 12.40 | 8,035 | |
| 台化 | | | 36,000 | 68.30 | 2,459 | 69.40 | 2,498 | |
| 遠紡 | | | 56,000 | 38.76 | 2,171 | 40.00 | 2,240 | |
| 士電 | | | 13,000 | 41.25 | 536 | 41.25 | 536 | |
| 信錦 | | | 815,000 | 73.95 | 60,265 | 84.50 | 68,867 | |
| 華新 | | | 141,000 | 11.42 | 1,610 | 11.95 | 1,685 | |
| 台肥 | | | 2,000 | 114.00 | 228 | 114.00 | 228 | |
| 必翔 | | | 200,000 | 72.13 | 14,426 | 73.00 | 14,600 | |
| 士紙 | | | 4,000 | 79.60 | 318 | 79.60 | 318 | |
| 中鋼 | | | 55,000 | 31.02 | 1,706 | 33.00 | 1,815 | |
| 東鋼 | | | 10,000 | 34.65 | 346 | 34.65 | 347 | |
| 中鴻 | | | 96,000 | 15.06 | 1,446 | 16.90 | 1,622 | |
| 豐興 | | | 154,000 | 54.00 | 8,316 | 54.10 | 8,331 | |
| 允強實 | | | 751,000 | 26.93 | 20,227 | 27.50 | 20,653 | |
| 正新 | | | 108,000 | 72.41 | 7,821 | 73.50 | 7,938 | |
| 裕隆 | | | 213,000 | 37.98 | 8,089 | 37.70 | 8,030 | |
| 和泰汽 | | | 18,000 | 77.80 | 1,400 | 76.90 | 1,384 | |
| 光寶 | | | 44,000 | 44.68 | 1,966 | 48.05 | 2,114 | |
| 聯電 | | | 112,000 | 16.15 | 1,809 | 17.20 | 1,926 | |
| 達電 | | | 6,000 | 99.40 | 596 | 100.00 | 600 | |
| 日月光 | | | 72,000 | 27.36 | 1,970 | 28.85 | 2,077 | |
| 神達 | | | 96,000 | 15.95 | 1,532 | 16.55 | 1,589 | |
| 鴻海 | | | 72,000 | 149.67 | 10,776 | 151.50 | 10,908 | |
| 仁寶 | | | 57,000 | 43.68 | 2,490 | 44.35 | 2,528 | |
| 矽品 | | | 45,000 | 41.68 | 1,876 | 43.35 | 1,951 | |
| 台積電 | | | 48,000 | 62.98 | 3,023 | 64.50 | 3,096 | |
| 精英電 | | | 99,000 | 14.10 | 1,396 | 15.25 | 1,510 | |
| 光磊 | | | 22,000 | 28.60 | 629 | 28.60 | 629 | |
| 聯強 | | | 21,000 | 69.58 | 1,461 | 69.50 | 1,460 | |
| 佳世達 | | | 408,000 | 20.00 | 8,161 | 20.05 | 8,180 | |
| 宏碁 | | | 21,000 | 87.22 | 1,832 | 96.20 | 2,020 | |
| 鴻準 | | | 5,000 | 122.96 | 615 | 124.00 | 620 | |
| 敬鵬 | | | 2,200,000 | 24.75 | 54,452 | 28.95 | 63,690 | |
| 華碩 | | | 28,000 | 62.84 | 1,760 | 61.80 | 1,730 | |
| 致茂 | | | 110,000 | 72.60 | 7,986 | 72.70 | 7,997 | |
| 藍天 | | | 4,000 | 52.00 | 208 | 52.00 | 208 | |
| 矽統科 | | | 16,000 | 24.80 | 397 | 24.80 | 397 | |
| 大同 | | | 18,000 | 7.84 | 141 | 7.84 | 141 | |
| 佳能 | | | 23,000 | 60.30 | 1,387 | 62.80 | 1,444 | |
| 技嘉科 | | | 302,000 | 30.93 | 9,340 | 31.35 | 9,468 | |
| 瑞昱 | | | 3,000 | 94.50 | 283 | 94.50 | 283 | |
| 廣達電 | | | 146,000 | 69.42 | 10,135 | 69.60 | 10,162 | |

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(續)

民國九十八年十二月三十一日

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 | |
| 勝華科 | | | 700,000 | \$ 23.32 | 16,324 | 28.50 | 19,950 | |
| 群光 | | | 535,000 | 76.93 | 41,157 | 77.60 | 41,516 | |
| 正崴精 | | | 21,000 | 67.80 | 1,424 | 74.80 | 1,571 | |
| 億光 | | | 6,000 | 120.00 | 720 | 120.00 | 720 | |
| 研華 | | | 9,000 | 71.80 | 646 | 71.80 | 646 | |
| 友尚 | | | 45,000 | 31.20 | 1,404 | 33.20 | 1,494 | |
| 南亞科 | | | 1,075,000 | 24.92 | 26,785 | 32.70 | 35,152 | |
| 友達 | | | 1,064,000 | 37.93 | 40,362 | 38.80 | 41,283 | |
| 中華電 | | | 13,000 | 59.56 | 774 | 59.50 | 774 | |
| 超豐 | | | 648,000 | 32.27 | 20,911 | 32.75 | 21,222 | |
| 晶電 | | | 66,000 | 119.07 | 7,858 | 120.00 | 7,920 | |
| 京元電 | | | 9,000 | 15.20 | 137 | 15.20 | 137 | |
| 創見 | | | 17,000 | 106.41 | 1,809 | 120.00 | 2,040 | |
| 聯發科 | | | 19,000 | 547.83 | 10,409 | 558.00 | 10,602 | |
| 全新 | | | 740,000 | 77.06 | 57,021 | 87.80 | 64,972 | |
| 可成 | | | 7,000 | 87.97 | 616 | 89.30 | 625 | |
| 華映 | | | 130,000 | 4.11 | 534 | 4.11 | 534 | |
| 瑞軒 | | | 38,000 | 38.03 | 1,445 | 38.45 | 1,461 | |
| 宏達電 | | | 1,000 | 354.00 | 354 | 366.50 | 367 | |
| 裕航 | | | 2,000 | 65.00 | 130 | 65.00 | 130 | |
| 中華航 | | | 195,000 | 10.69 | 2,085 | 11.35 | 2,213 | |
| 中航 | | | 8,000 | 89.30 | 714 | 89.30 | 714 | |
| 長榮航 | | | 158,000 | 13.63 | 2,154 | 14.10 | 2,228 | |
| 彰銀 | | | 30,000 | 15.02 | 450 | 15.25 | 458 | |
| 中壽 | | | 60,000 | 23.30 | 1,398 | 24.85 | 1,491 | |
| 台灣壽 | | | 42,000 | 33.65 | 1,413 | 38.60 | 1,621 | |
| 華南金 | | | 28,000 | 19.70 | 552 | 20.15 | 564 | |
| 富邦金 | | | 216,000 | 38.67 | 8,354 | 39.30 | 8,489 | |
| 國泰金 | | | 406,000 | 58.20 | 23,630 | 59.70 | 24,238 | |
| 開發金 | | | 52,000 | 9.19 | 478 | 9.80 | 510 | |
| 玉山金 | | | 15,000 | 13.35 | 200 | 13.35 | 200 | |
| 元大金 | | | 377,000 | 22.61 | 8,524 | 23.50 | 8,860 | |
| 兆豐金 | | | 28,000 | 18.30 | 512 | 18.50 | 518 | |
| 台新金 | | | 32,000 | 12.41 | 397 | 12.60 | 403 | |
| 新光金 | | | 653,000 | 13.19 | 8,610 | 13.30 | 8,685 | |
| 永豐金 | | | 47,000 | 12.02 | 565 | 12.90 | 606 | |
| 中信金 | | | 31,000 | 19.55 | 606 | 19.95 | 618 | |
| 第一金 | | | 24,000 | 19.40 | 466 | 19.85 | 476 | |
| 遠百 | | | 45,000 | 35.28 | 1,587 | 36.70 | 1,651 | |
| 統一超 | | | 23,000 | 75.11 | 1,727 | 76.10 | 1,750 | |
| 潤泰全 | | | 90,000 | 57.60 | 5,184 | 57.50 | 5,175 | |
| 大立光 | | | 2,000 | 421.00 | 842 | 421.00 | 842 | |
| 奇美電 | | | 95,000 | 20.73 | 1,969 | 22.50 | 2,138 | |
| 奇鎰 | | | 1,008,000 | 40.29 | 40,617 | 40.00 | 40,320 | |
| 智原科 | | | 660,000 | 62.00 | 40,921 | 69.20 | 45,672 | |
| 欣興電 | | | 30,000 | 42.80 | 1,284 | 46.40 | 1,392 | |
| 揚智科 | | | 107,000 | 76.90 | 8,228 | 77.50 | 8,293 | |
| 台灣大 | | | 30,000 | 60.40 | 1,812 | 62.40 | 1,872 | |
| 和鑫 | | | 283,000 | \$ 27.54 | 7,794 | 28.20 | 7,981 | |

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(續)

民國九十八年十二月三十一日

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 | |
| 華晶科 | | | 23,000 | 61.96 | 1,425 | 65.20 | 1,500 | |
| 威力盟 | | | 372,000 | 38.82 | 14,441 | 40.00 | 14,880 | |
| 景碩 | | | 680,000 | 83.38 | 56,699 | 85.60 | 58,208 | |
| 緯創 | | | 28,000 | 57.19 | 1,601 | 62.10 | 1,739 | |
| 英華達 | | | 53,000 | 34.38 | 1,822 | 34.30 | 1,818 | |
| 新日興 | | | 1,000 | 151.92 | 152 | 159.50 | 160 | |
| 創意 | | | 2,000 | 169.50 | 339 | 169.50 | 339 | |
| 華亞科 | | | 391,000 | 25.27 | 9,882 | 26.95 | 10,537 | |
| 群創 | | | 1,049,000 | 46.61 | 48,892 | 47.45 | 49,775 | |
| 健策 | | | 170,000 | 158.68 | 26,976 | 185.00 | 31,450 | |
| 大聯大 | | | 3,000 | 55.70 | 167 | 55.70 | 167 | |
| 遠傳電 | | | 44,000 | 37.74 | 1,661 | 38.15 | 1,679 | |
| 正文 | | | 2,000 | 57.80 | 116 | 57.80 | 116 | |
| 訊連 | | | 3,000 | 137.00 | 411 | 137.00 | 411 | |
| 松翰科 | | | 375,000 | 82.74 | 31,029 | 86.70 | 32,513 | |
| 遠雄 | | \$ | 8,000 | 68.50 | 548 | 70.80 | 566 | |
| 合庫 | | | 20,000 | 19.85 | 397 | 20.10 | 402 | |
| 彩晶 | | | 28,000 | 8.31 | 233 | 8.31 | 233 | |
| 輔祥實 | | | 1,178,000 | 36.37 | 42,846 | 44.80 | 52,775 | |
| 瑞儀 | | | 7,000 | 46.55 | 326 | 46.55 | 326 | |
| 豐藝 | | | 500,000 | 24.90 | 12,448 | 24.70 | 12,350 | |
| 聯茂 | | | 2,645,000 | 31.51 | 83,335 | 31.90 | 84,376 | |
| 啟碁 | | | 2,857,000 | 47.11 | 134,591 | 55.40 | 158,278 | |
| 立錡 | | | 1,000 | 327.00 | 327 | 327.00 | 327 | |
| 台塑化 | | | 29,000 | 81.70 | 2,369 | 82.40 | 2,390 | |
| 建興電 | | | 45,000 | 31.37 | 1,412 | 32.10 | 1,445 | |
| 矽創 | | | 123,000 | 65.24 | 8,024 | 65.00 | 7,995 | |
| 台虹 | | | 980,000 | 51.70 | 50,669 | 59.00 | 57,820 | |
| 南電 | | | 7,000 | 122.50 | 858 | 122.50 | 858 | |
| 華寶 | | | 1,058,000 | 45.42 | 48,054 | 43.85 | 46,393 | |
| 致新 | | | 202,000 | 159.67 | 32,254 | 187.00 | 37,774 | |
| 福懋科 | | | 497,000 | 40.51 | 20,134 | 48.00 | 23,856 | |
| 康師傅 | | | 3,433,000 | 47.31 | 162,408 | 46.50 | 159,635 | |
| 巨騰 | | | 416,000 | 36.19 | 15,057 | 36.00 | 14,976 | |
| 寶成 | | | 320,000 | 25.19 | 8,060 | 25.40 | 8,128 | |
| 中興保 | | | 14,000 | 53.80 | 753 | 53.80 | 753 | |
| 巨大 | | | 11,000 | 89.60 | 986 | 89.60 | 986 | |
| 潤泰新 | | | 35,000 | 43.03 | 1,506 | 42.60 | 1,491 | |
| 寶滙深 | | | 7,875,000 | 19.55 | 153,977 | 19.70 | 155,138 | |
| 富邦R1 | | | 489,000 | 11.20 | 5,477 | 11.20 | 5,477 | |
| 國泰R1 | | | 378,000 | 11.02 | 4,165 | 11.06 | 4,181 | |
| 富邦R2 | | | 479,000 | 10.65 | 5,104 | 10.47 | 5,015 | |
| 國泰R2 | | | 526,000 | 10.94 | 5,755 | 10.99 | 5,781 | |
| 小計 | | | | | <u>1,673,024</u> | | <u>1,779,936</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(續)

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱 | 摘要 | 利率 | 股數(面額) | 帳面價值 | | 期終日市價 | | 備註 |
|----------|----|----|-----------|-----------|---------|--------|---------|----|
| | | | | 單價 | 金額 | 單價 | 金額 | |
| 於營業處所 | | | | | | | | |
| 買賣之股票及債券 | | | | | | | | |
| 股票 | | | | | | | | |
| 光洋科 | | | 17,000 | \$ 80.50 | 1,368 | 82.30 | 1,399 | |
| 網龍 | | | 24,000 | 424.33 | 10,184 | 424.00 | 10,176 | |
| 威剛 | | | 248,000 | 81.03 | 20,096 | 104.50 | 25,916 | |
| 欣銓 | | | 3,439,000 | 19.15 | 65,842 | 21.25 | 73,079 | |
| 先進光 | | | 904,000 | 38.84 | 35,114 | 37.95 | 34,307 | |
| 聚積 | | | 173,000 | 139.88 | 24,200 | 149.00 | 25,777 | |
| 佳總 | | | 400,000 | 17.34 | 6,937 | 19.60 | 7,840 | |
| 智冠 | | | 250,000 | 187.26 | 46,815 | 203.50 | 50,875 | |
| 中美晶 | | | 91,000 | 87.54 | 7,966 | 88.10 | 8,017 | |
| 新普科 | | | 93,000 | 182.20 | 16,945 | 190.00 | 17,670 | |
| 群聯 | | | 29,000 | 264.53 | 7,671 | 272.50 | 7,903 | |
| 大成一 | | | 85,000 | 111.33 | 9,463 | 109.40 | 9,299 | |
| 統一一 | | | 60,000 | 102.60 | 6,156 | 102.60 | 6,156 | |
| 遠紡E1 | | | 100,000 | 99.36 | 9,936 | 99.35 | 9,935 | |
| 東鋼四 | | | 180,000 | \$ 99.57 | 17,922 | 99.80 | 17,964 | |
| 東鋼五 | | | 40,000 | 111.01 | 4,440 | 112.40 | 4,496 | |
| 川湖二 | | | 175,000 | 102.29 | 17,902 | 103.00 | 18,025 | |
| 鴻準一 | | | 240,000 | 98.08 | 23,539 | 98.55 | 23,652 | |
| 億光三 | | | 433,000 | 103.98 | 45,023 | 128.40 | 55,597 | |
| 友達三 | | | 20,000 | 104.60 | 2,092 | 109.80 | 2,196 | |
| 晶電三 | | | 584,000 | 104.91 | 61,268 | 116.50 | 68,036 | |
| 可成一 | | | 41,000 | 105.12 | 4,310 | 104.50 | 4,284 | |
| 綠能一 | | | 180,000 | 91.77 | 16,518 | 99.60 | 17,928 | |
| 遠雄四 | | | 497,000 | 100.51 | 49,954 | 104.40 | 51,886 | |
| 小計 | | | | | 511,661 | | 552,413 | |
| 興櫃股票 | | | | | | | | |
| 倉佑 | | | 106,872 | 9.74 | 1,041 | 9.74 | 1,041 | 註 |
| 桃園店 | | | 11,896 | 17.20 | 205 | 17.20 | 205 | " |
| KY楷捷 | | | 120,000 | 156.11 | 18,733 | 156.11 | 18,733 | " |
| 能元 | | | 62,278 | 56.99 | 3,549 | 56.99 | 3,549 | " |
| 幸亞 | | | 130,715 | 13.34 | 1,744 | 13.34 | 1,744 | " |
| 基亞 | | | 30,473 | 21.29 | 649 | 21.29 | 649 | " |
| 聚興 | | | 139 | 17.55 | 2 | 17.55 | 2 | " |
| 安馳 | | | 75,354 | 30.50 | 2,298 | 30.50 | 2,298 | " |
| 精品 | | | 1,979 | 24.96 | 49 | 24.96 | 49 | " |
| 逸昌 | | | 1,399,836 | 12.96 | 18,143 | 12.96 | 18,143 | " |
| 介面 | | | 29,749 | 58.58 | 1,743 | 58.58 | 1,743 | " |
| 瑞鼎 | | | 35,250 | 195.26 | 6,883 | 195.26 | 6,883 | " |
| 映興 | | | 113,999 | 16.93 | 1,930 | 16.93 | 1,930 | " |
| 旺能 | | | 58,237 | 51.48 | 2,998 | 51.48 | 2,998 | " |
| 光頓 | | | 37,857 | 20.77 | 786 | 20.77 | 786 | " |
| 新鉅科 | | | 105,834 | 28.19 | 2,983 | 28.19 | 2,983 | " |
| 旭晶 | | | 234 | 45.77 | 11 | 45.77 | 11 | " |
| KYKH | | | 90,000 | 18.67 | 1,681 | 18.67 | 1,681 | " |
| 聯勝 | | | 222,504 | 19.35 | 4,305 | 19.35 | 4,305 | " |
| 圓展 | | | 70,928 | 95.50 | 6,774 | 95.50 | 6,774 | " |
| 群豐 | | | 319,543 | 28.30 | 9,044 | 28.30 | 9,044 | " |
| 碩禾 | | | 55,000 | \$ 443.94 | 24,417 | 443.94 | 24,417 | " |
| 曜亞 | | | 23,999 | 39.31 | 943 | 39.31 | 943 | " |

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(續)

民國九十八年十二月三十一日

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 | |
| KY馬光 | | | 404,000 | 94.83 | 38,312 | 94.83 | 38,312 | " |
| 國維 | | | 466,932 | 25.17 | 11,752 | 25.17 | 11,752 | " |
| 尚化 | | | 195,066 | 68.00 | 13,264 | 68.00 | 13,264 | " |
| 德英 | | | 8,000 | 138.96 | 1,112 | 138.96 | 1,112 | " |
| 和銀 | | | 244,999 | 45.03 | 11,033 | 45.03 | 11,033 | " |
| 三益科 | | | 16,000 | 8.58 | 137 | 8.58 | 137 | " |
| 達虹 | | | 50,386 | 24.40 | 1,229 | 24.40 | 1,229 | " |
| 常聞 | | | 818 | 13.82 | 11 | 13.82 | 11 | " |
| 廣錄 | | | 650,000 | 31.67 | 20,587 | 31.67 | 20,587 | " |
| 白紗科 | | | 46,899 | 28.72 | 1,347 | 28.72 | 1,347 | " |
| 盛弘 | | | 13,512 | 31.90 | 431 | 31.90 | 431 | " |
| 森田 | | | 120,000 | 124.72 | 14,966 | 124.72 | 14,966 | " |
| 燁聯 | | | 500,721 | 11.57 | 5,794 | 11.57 | 5,794 | " |
| 儀大 | | | 19,770 | 15.28 | 302 | 15.28 | 302 | " |
| 小計 | | | | | <u>231,188</u> | | <u>231,188</u> | |
| 政府債券 | | | | | | | | |
| 91央債甲11 | 91.12.17~101.12.17 | 2.500% | 400 | | 420 | 104.9439 | 420 | |
| 95央債甲三 | 95.03.31~105.03.31 | 1.750% | 400,000 | | 409,641 | 101.7452 | 406,981 | |
| 96央債甲二 | 96.02.14~116.02.14 | 2.000% | 1,000 | | 911 | 98.2313 | 982 | |
| 96央債甲三 | 96.03.16~106.03.16 | 1.875% | 700,000 | | 718,399 | 102.2289 | 715,602 | |
| 96央債甲六 | 96.09.21~106.09.21 | 2.375% | 400,000 | | 420,943 | 105.7007 | 422,803 | |
| 97央債甲一 | 97.01.16~102.01.16 | 2.375% | 150,000 | | 157,279 | 104.6102 | 156,915 | |
| 97央債甲3 | 97.03.14~107.03.14 | 2.375% | 200,000 | | 213,732 | 105.1150 | 210,230 | |
| 小計 | | | | | <u>1,921,325</u> | | <u>1,913,933</u> | |
| 公司債 | | | | | | | | |
| 94鴻海1C05 | 94.09.28~101.09.28 | 2.250% | 500,000 | | 500,000 | 102.1469 | 510,735 | |
| 94南科1H | 94.04.27~99.04.27 | 2.0891% | 250,000 | | 250,000 | 100.0091 | 250,023 | |
| 95華亞科1 | 95.12.19~100.12.19 | 2.200% | 67,000 | | 67,000 | 99.6344 | 66,755 | |
| 96開控1 | 96.02.08~101.02.08 | 2.200% | 200,000 | | 198,087 | 101.1949 | 202,389 | |
| 89陽明2D | 89.11.23~101.11.23 | 6.020% | 100,000 | | 106,373 | 106.9076 | 106,908 | |
| 96富邦金1 | 96.07.05~101.07.05 | 2.100% | 200,000 | | 198,250 | 101.3521 | 202,704 | |
| 分中信金10IP | 92.04.07~99.04.07 | 浮動 | 4,613 | | 540 | 97.6291 | 4,503 | |
| 分中控27IG | 92.10.13~99.10.13 | 浮動 | 7,380 | | 7,821 | 157.7351 | 11,641 | |
| 分中控28IG | 92.10.13~99.10.13 | 浮動 | 3,690 | | 3,910 | 157.7366 | 5,820 | |
| 小計 | | | | | <u>1,331,981</u> | | <u>1,361,478</u> | |
| 金融債券 | | | | | | | | |
| 分一銀63IM | 93.05.25~99.05.25 | 浮動 | 4,738 | | 2,382 | 5.0173 | 238 | |
| 分一銀63IN | 93.05.25~99.11.25 | 浮動 | 4,738 | | 2,383 | 77.4522 | 3,669 | |
| 分一銀63IP | 93.05.25~100.05.25 | 浮動 | 4,738 | | 2,383 | 36.3261 | 1,721 | |
| 分一銀64IM | 93.05.25~99.05.25 | 浮動 | 4,738 | | 2,383 | 5.0177 | 238 | |
| 分一銀64IN | 93.05.25~99.11.25 | 浮動 | 4,738 | | 2,383 | 77.4563 | 3,669 | |
| 分一銀64IP | 93.05.25~100.05.25 | 浮動 | 4,738 | | 2,383 | 36.3276 | 1,721 | |
| 小計 | | | | | <u>14,300</u> | | <u>11,256</u> | |
| 合計 | | | | | <u>5,683,479</u> | | <u>5,850,204</u> | |
| 營業證券—自營評價調整 | | | | | <u>166,725</u> | | | |
| 淨額 | | | | | <u><u>5,850,204</u></u> | | | |

註：採成本法評價。

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

民國九十八年十二月三十一日

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> | | | | | | | |
| 鍊德 | | 1,523,000 | \$ 6.53 | 9,945 | 8.80 | 13,403 | |
| 尚志 | | 150,000 | 91.43 | 13,715 | 77.90 | 11,685 | |
| 亞諾法 | | 31,914 | 127.77 | 4,078 | 113.50 | 3,622 | |
| 小計 | | | | <u>27,738</u> | | <u>28,710</u> | |
| <u>於營業處所買賣之股票及債券</u> | | | | | | | |
| 西柏 | | 407,400 | 35.26 | 14,366 | 43.70 | 17,803 | |
| 必翔二 | | 15,000 | 100.00 | 1,500 | 98.70 | 1,481 | |
| 誠創一 | | 63,000 | 100.00 | 6,300 | 132.05 | 8,319 | |
| 佳醫二 | | 64,000 | 100.00 | 6,400 | 166.00 | 10,624 | |
| 小計 | | | | <u>28,566</u> | | <u>38,227</u> | |
| <u>未上市股票及債券</u> | | | | | | | |
| 久津二 | | 10,000 | 100.00 | 1,000 | - | - | |
| 彩華科 | | 918 | 5.63 | 5 | - | - | |
| 鼎沛 | | 326,846 | 18.14 | 5,928 | - | - | |
| 泛碟 | | 108,360 | 23.12 | 2,506 | - | - | |
| 洪氏英 | | 200,000 | 16.00 | 3,200 | - | - | |
| 三勝 | | 36,000 | 4.91 | 177 | - | - | |
| 資傳 | | 59,070 | 41.17 | 2,432 | - | - | |
| 昱昕 | | 100 | 13.30 | 1 | - | - | |
| 鉅業 | | 200 | 8.90 | 2 | - | - | |
| 冠宇 | | 4,860 | 12.67 | 61 | - | - | |
| 中邑 | | 504,900 | 17.27 | 8,721 | 6.56 | 3,312 | |
| 米輯電 | | 153 | 24.18 | 4 | - | - | |
| 喜林莊 | | 15,400 | 15.45 | 238 | - | - | |
| 中探針 | | 40,000 | 100.00 | 4,000 | 100.00 | 4,000 | |
| 駿耀 | | 100,000 | 25.50 | 2,550 | 25.50 | 2,550 | |
| 小計 | | | | <u>30,825</u> | | <u>9,862</u> | |
| 合計 | | | | 87,129 | | <u><u>76,799</u></u> | |
| 營業證券—承銷評價調整 | | | | (10,330) | | | |
| 淨額 | | | | <u><u>76,799</u></u> | | | |

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

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱 | 股數(面額) | 帳面價值 | | 期終日市價 | | 備註 |
|---------------------|---------|-----------|--------|--------|--------|----|
| | | 單價 | 金額 | 單價 | 金額 | |
| <u>於集中交易市場買賣之股票</u> | | | | | | |
| 恒中國 | 9,200 | \$ 529.63 | 4,873 | 528.95 | 4,866 | |
| 群益EV | 19,000 | 0.08 | 2 | 0.03 | 1 | |
| 味全 | 12,000 | 46.87 | 562 | 43.60 | 523 | |
| 統一 | 17,000 | 38.99 | 663 | 39.45 | 671 | |
| 佳格 | 20,000 | 42.35 | 847 | 44.20 | 884 | |
| 台塑 | 1,000 | 66.10 | 66 | 67.30 | 67 | |
| 南亞 | 42,000 | 56.92 | 2,390 | 58.30 | 2,449 | |
| 台聚 | 24,000 | 19.51 | 468 | 20.30 | 487 | |
| 中石化 | 143,000 | 12.29 | 1,757 | 12.40 | 1,773 | |
| 東陽 | 3,000 | 57.99 | 174 | 58.80 | 176 | |
| 新紡 | 83,000 | 34.73 | 2,882 | 34.15 | 2,834 | |
| 東元 | 2,000 | 13.75 | 27 | 14.00 | 28 | |
| 華新 | 43,000 | 11.73 | 504 | 11.95 | 514 | |
| 榮化 | 800,175 | 38.55 | 30,848 | 38.90 | 31,127 | |
| 長興 | 20,000 | 33.10 | 662 | 33.75 | 675 | |
| 台肥 | 8,000 | 108.82 | 871 | 114.00 | 912 | |
| 中碳 | 9,000 | 86.85 | 782 | 87.00 | 783 | |
| 必翔 | 58,000 | 74.82 | 4,339 | 73.00 | 4,234 | |
| 正隆 | 97,000 | 12.77 | 1,238 | 12.65 | 1,227 | |
| 永豐餘 | 232,000 | 13.97 | 3,242 | 14.00 | 3,248 | |
| 中鋼 | 18,000 | 31.44 | 566 | 33.00 | 594 | |
| 川湖 | 15,000 | 175.58 | 2,634 | 174.00 | 2,610 | |
| 南港 | 153,000 | 36.87 | 5,641 | 41.50 | 6,350 | |
| 台橡 | 28,000 | 39.13 | 1,096 | 39.55 | 1,107 | |
| 中橡 | 28,699 | 34.53 | 991 | 34.20 | 981 | |
| 正新 | 54,000 | 73.26 | 3,956 | 73.50 | 3,969 | |
| 裕隆 | 7,000 | 37.45 | 262 | 37.70 | 264 | |
| 台船 | 10,000 | 30.33 | 303 | 30.60 | 306 | |
| 光寶科 | 22,000 | 47.25 | 1,039 | 48.05 | 1,057 | |
| 聯電 | 154,000 | 16.23 | 2,499 | 17.20 | 2,649 | |

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

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱 | 股數(面額) | 帳面價值 | | 期終日市價 | | 備註 |
|--------|-----------|-----------|--------|--------|--------|----|
| | | 單價 | 金額 | 單價 | 金額 | |
| 台達電 | 3,000 | \$ 101.67 | 305 | 100.00 | 300 | |
| 日月光 | 32,000 | 27.12 | 868 | 28.85 | 923 | |
| 華通 | 389,000 | 11.13 | 4,329 | 11.65 | 4,532 | |
| 神達 | 25,000 | 16.33 | 408 | 16.55 | 414 | |
| 鴻海 | 2,000 | 137.07 | 274 | 151.50 | 303 | |
| 仁寶 | 1,000 | 43.50 | 43 | 44.35 | 44 | |
| 矽品 | 4,000 | 41.44 | 166 | 43.35 | 173 | |
| 國巨 | 1,114,000 | 11.27 | 12,553 | 11.70 | 13,034 | |
| 廣宇科 | 19,000 | 57.08 | 1,085 | 58.00 | 1,102 | |
| 台積電 | 12,000 | 62.16 | 746 | 64.50 | 774 | |
| 精英 | 428,000 | 14.66 | 6,274 | 15.25 | 6,527 | |
| 友訊 | 11,000 | 34.10 | 375 | 33.70 | 371 | |
| 旺宏 | 72,000 | 17.37 | 1,251 | 18.30 | 1,318 | |
| 光磊 | 6,000 | 28.72 | 172 | 28.60 | 172 | |
| 聯強 | 5,000 | 67.87 | 339 | 69.50 | 347 | |
| 環電 | 8,000 | 18.59 | 149 | 20.20 | 162 | |
| 宏碁 | 26,000 | 92.08 | 2,394 | 96.20 | 2,501 | |
| 鴻準 | 54,000 | 122.09 | 6,593 | 124.00 | 6,696 | |
| 致茂 | 27,000 | 73.20 | 1,976 | 72.70 | 1,963 | |
| 藍天 | 29,000 | 49.96 | 1,449 | 52.00 | 1,508 | |
| 矽統 | 121,117 | 25.21 | 3,053 | 24.80 | 3,004 | |
| 佳能 | 89,000 | 61.28 | 5,453 | 62.80 | 5,589 | |
| 微星 | 1,000 | 21.25 | 21 | 21.10 | 21 | |
| 瑞昱 | 1,000 | 91.37 | 91 | 94.50 | 95 | |
| 廣達 | 24,000 | 68.92 | 1,654 | 69.60 | 1,670 | |
| 勝華 | 186,000 | 27.07 | 5,036 | 28.50 | 5,301 | |
| 群光 | 5,000 | 77.14 | 386 | 77.60 | 388 | |
| 合勤 | 54,000 | 26.63 | 1,438 | 29.65 | 1,601 | |
| 正崴 | 39,000 | 72.07 | 2,811 | 74.80 | 2,917 | |
| 億光 | 2,000 | 115.25 | 231 | 120.00 | 240 | |
| 凌陽 | 7,000 | 31.28 | 219 | 34.95 | 245 | |

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

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱 | 股數(面額) | 帳面價值 | | 期終日市價 | | 備註 |
|--------|---------|----------|--------|--------|--------|----|
| | | 單價 | 金額 | 單價 | 金額 | |
| 友達 | 712,480 | \$ 37.51 | 26,724 | 38.80 | 27,644 | |
| 中華電 | 26,000 | 59.14 | 1,538 | 59.50 | 1,547 | |
| 晶電 | 35,000 | 117.84 | 4,125 | 120.00 | 4,200 | |
| 創見 | 175,098 | 115.36 | 20,200 | 120.00 | 21,012 | |
| 聯發科 | 33,000 | 549.19 | 18,123 | 558.00 | 18,414 | |
| 義隆 | 87,000 | 55.18 | 4,801 | 56.70 | 4,933 | |
| 兆赫 | 1,000 | 61.80 | 62 | 61.70 | 62 | |
| 瑞軒 | 317,000 | 38.52 | 12,212 | 38.45 | 12,189 | |
| 普安 | 10,000 | 55.47 | 555 | 55.20 | 552 | |
| 宏達電 | 31,613 | 355.56 | 11,240 | 366.50 | 11,586 | |
| 東貝 | 66,000 | 62.72 | 4,139 | 63.60 | 4,198 | |
| 中工 | 27,000 | 9.13 | 246 | 8.69 | 235 | |
| 冠德 | 23,000 | 25.96 | 597 | 27.00 | 621 | |
| 興富發 | 60,000 | 45.65 | 2,739 | 47.25 | 2,835 | |
| 皇翔 | 23,000 | 59.35 | 1,365 | 61.50 | 1,414 | |
| 日勝生 | 23,743 | 27.02 | 641 | 26.90 | 639 | |
| 益航 | 111,000 | 48.09 | 5,338 | 50.40 | 5,594 | |
| 長榮 | 1,000 | 17.25 | 17 | 17.85 | 18 | |
| 榮運 | 52,000 | 28.39 | 1,476 | 28.60 | 1,487 | |
| 大榮 | 25,000 | 23.10 | 578 | 22.95 | 574 | |
| 國賓 | 7,000 | 39.22 | 275 | 39.35 | 275 | |
| 彰銀 | 82,000 | 14.90 | 1,222 | 15.25 | 1,250 | |
| 中壽 | 157,688 | 24.30 | 3,832 | 24.85 | 3,919 | |
| 華南金 | 1,000 | 19.90 | 20 | 20.15 | 20 | |
| 富邦金 | 69,000 | 38.45 | 2,653 | 39.30 | 2,712 | |
| 國泰金 | 18,000 | 57.42 | 1,034 | 59.70 | 1,075 | |
| 玉山金 | 5,000 | 13.22 | 66 | 13.35 | 67 | |
| 元大金 | 148,000 | 22.43 | 3,319 | 23.50 | 3,478 | |
| 兆豐金 | 199,000 | 18.42 | 3,667 | 18.50 | 3,682 | |
| 永豐金 | 210,500 | 12.21 | 2,571 | 12.90 | 2,715 | |
| 潤泰全 | 28,000 | 55.88 | 1,565 | 57.50 | 1,610 | |

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

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱 | 股數(面額) | 帳面價值 | | 期終日市價 | | 備註 |
|--------|-----------|----------|--------|--------|--------|----|
| | | 單價 | 金額 | 單價 | 金額 | |
| 晶豪科 | 439,000 | \$ 55.62 | 24,417 | 56.60 | 24,847 | |
| 聯陽 | 22,000 | 72.27 | 1,590 | 72.50 | 1,595 | |
| 亞光 | 31,000 | 70.38 | 2,182 | 71.20 | 2,207 | |
| 聯詠 | 6,000 | 101.00 | 606 | 107.00 | 642 | |
| 智原 | 2,000 | 69.40 | 139 | 69.20 | 138 | |
| 欣興 | 25,000 | 44.01 | 1,100 | 46.40 | 1,160 | |
| 揚智 | 34,000 | 76.45 | 2,599 | 77.50 | 2,635 | |
| 晶技 | 489,000 | 53.19 | 26,009 | 58.90 | 28,802 | |
| 健鼎 | 2,000 | 98.37 | 197 | 108.00 | 216 | |
| 台灣大 | 3,000 | 61.21 | 184 | 62.40 | 187 | |
| 華晶科 | 15,000 | 64.19 | 963 | 65.20 | 978 | |
| 璨圓 | 13,000 | 53.26 | 692 | 53.50 | 696 | |
| 緯創 | 4,000 | 58.06 | 232 | 62.10 | 248 | |
| 新日興 | 17,000 | 154.90 | 2,633 | 159.50 | 2,712 | |
| 創意 | 2,000 | 170.00 | 340 | 169.50 | 339 | |
| 群創 | 37,000 | 46.28 | 1,712 | 47.45 | 1,756 | |
| 揚明光 | 38,000 | 244.67 | 9,298 | 262.00 | 9,956 | |
| 華擎 | 4,000 | 157.00 | 628 | 157.50 | 630 | |
| 洋華 | 9,000 | 357.91 | 3,221 | 351.50 | 3,164 | |
| 正文 | 5,000 | 57.97 | 290 | 57.80 | 289 | |
| 敦南 | 67,000 | 23.86 | 1,599 | 24.15 | 1,618 | |
| 松翰科 | 3,000 | 85.63 | 257 | 86.70 | 260 | |
| 合庫 | 7,000 | 19.92 | 139 | 20.10 | 141 | |
| 輔祥實 | 13,000 | 42.16 | 548 | 44.80 | 582 | |
| 瑞儀 | 1,000 | 44.20 | 44 | 46.55 | 47 | |
| 力成 | 13,000 | 106.36 | 1,383 | 108.50 | 1,411 | |
| 迅杰 | 1,205 | 73.50 | 89 | 73.00 | 88 | |
| 康舒 | 1,287,000 | 28.00 | 36,033 | 28.70 | 36,937 | |
| 建興 | 120,000 | 31.92 | 3,831 | 32.10 | 3,852 | |
| 南電 | 2,000 | 123.88 | 248 | 122.50 | 245 | |
| 華寶 | 177,000 | 44.49 | 7,875 | 43.85 | 7,761 | |

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

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱 | 股數(面額) | 帳面價值 | | 期終日市價 | | 備註 |
|-------------------|---------|-----------|----------------|--------|----------------|----|
| | | 單價 | 金額 | 單價 | 金額 | |
| 致新 | 19,000 | \$ 182.74 | 3,472 | 187.00 | 3,553 | |
| 達方 | 36,300 | 52.15 | 1,893 | 50.70 | 1,840 | |
| 富鼎 | 57,000 | 40.02 | 2,281 | 42.70 | 2,434 | |
| 美德醫 | 19,000 | 11.10 | 211 | 10.55 | 200 | |
| 旺旺 | 112,000 | 23.69 | 2,653 | 23.15 | 2,593 | |
| 寶成 | 39,000 | 25.04 | 977 | 25.40 | 991 | |
| 信義 | 3,000 | 61.39 | 184 | 61.30 | 183 | |
| 潤泰新 | 27,000 | 42.72 | <u>1,153</u> | 42.60 | <u>1,150</u> | |
| 小計 | | | <u>419,168</u> | | <u>431,241</u> | |
| <u>於營業處所買賣之股票</u> | | | | | | |
| 光洋科 | 39,000 | 80.17 | 3,127 | 82.30 | 3,210 | |
| 網龍 | 46,000 | 424.77 | 19,539 | 424.00 | 19,504 | |
| 及成 | 395,000 | 28.04 | 11,076 | 28.40 | 11,218 | |
| 順達科 | 273,000 | 107.77 | 29,420 | 113.00 | 30,849 | |
| 原相 | 3,009 | 254.68 | 766 | 270.00 | 812 | |
| 威剛 | 136,000 | 99.06 | 13,472 | 104.50 | 14,212 | |
| 欣銓 | 6,000 | 20.88 | 125 | 21.25 | 128 | |
| 鈦象 | 9,000 | 268.60 | 2,417 | 274.50 | 2,471 | |
| 益通 | 22,518 | 82.13 | 1,849 | 81.50 | 1,835 | |
| 東洋 | 151,000 | 108.43 | 16,380 | 105.00 | 15,855 | |
| 榮剛 | 31,000 | 18.83 | 584 | 19.75 | 612 | |
| 世界 | 523,000 | 15.46 | 8,087 | 16.10 | 8,420 | |
| 中光電 | 21,000 | 45.82 | 962 | 46.40 | 974 | |
| 台半 | 172,000 | 28.30 | 4,867 | 28.70 | 4,936 | |
| 智冠 | 34,000 | 192.31 | 6,539 | 203.50 | 6,919 | |
| 中美晶 | 20,000 | 88.14 | 1,763 | 88.10 | 1,762 | |
| 新普 | 49,000 | 188.21 | 9,222 | 190.00 | 9,310 | |
| 振曜 | 66,000 | 132.76 | 8,762 | 131.00 | 8,646 | |
| 頤邦 | 26,000 | 28.60 | 744 | 29.80 | 775 | |
| 禾昌 | 110,000 | 64.49 | 7,094 | 67.50 | 7,425 | |
| 合晶 | 171,341 | 59.92 | 10,267 | 58.30 | 9,989 | |

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

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱 | 股數(面額) | 帳面價值 | | 期終日市價 | | 備註 |
|-------------|---------|----------|-----------------------|--------|-----------------------|----|
| | | 單價 | 金額 | 單價 | 金額 | |
| 育富 | 4,000 | \$ 42.89 | 172 | 44.05 | 176 | |
| 精誠 | 76,000 | 50.93 | 3,871 | 50.90 | 3,868 | |
| 驛訊 | 256,000 | 71.14 | 18,212 | 72.80 | 18,637 | |
| 茂迪 | 110,599 | 139.75 | 15,456 | 152.00 | 16,811 | |
| 台表科 | 31,000 | 81.54 | 2,528 | 84.10 | 2,607 | |
| 良維 | 21,000 | 52.82 | 1,109 | 53.50 | 1,124 | |
| 安國 | 3,000 | 68.70 | 206 | 70.40 | 211 | |
| 伍豐 | 76,000 | 82.64 | 6,281 | 83.20 | 6,324 | |
| 朋程 | 25,000 | 157.09 | 3,927 | 157.00 | 3,925 | |
| 群聯 | 22,000 | 260.29 | <u>5,727</u> | 272.50 | <u>5,995</u> | |
| 小計 | | | <u>214,551</u> | | <u>219,540</u> | |
| 合計 | | | 633,719 | | <u>650,781</u> | |
| 營業證券—避險評價調整 | | | <u>17,062</u> | | | |
| 淨額 | | | <u>650,781</u> | | | |

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

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 金融商品 名稱 | 摘要 | 股數 或張數 | 面值 | 總額 | 利率 | 取得 成本 | 公平價值 | | 備註 |
|------------|----|-----------|------|----|----|----------|------|-----|----|
| | | | | | | | 單價 | 總額 | |
| 買入選擇權 | | - | \$ - | - | - | 1,592 | - | 918 | |

公平價值變動列入損益之金融資產
 期貨交易保證金－自有資金明細表

| 期貨結算機構名稱 | 摘要 | 幣別 | 外幣金額(元) | 匯率 | 新台幣金額 | 備註 |
|----------|--------|----|--------------|---------|-------------------|----|
| 期交所 | 自有資金帳戶 | 台幣 | | | \$ 131,454 | |
| 日盛期貨 | " | 台幣 | | | 920 | |
| " | " | 美金 | 22.71 | 31.9500 | 1 | |
| " | " | 港幣 | 3,582,874.42 | 4.1246 | 14,778 | |
| 寶來曼氏 | " | 港幣 | 2,999,840.66 | 4.1246 | 12,373 | |
| 合計 | | | | | <u>\$ 159,526</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
 民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

一、利率衍生性商品交易

| 部位區分 到期期間 | 長(long)部位 | 短(short)部位 | 淨部位(註一) | 年度損益(註二) |
|--------------|--------------|------------|-------------|----------|
| ○~一年 | \$ 6,900,000 | 3,400,000 | 3,500,000 | 3,983 |
| 一~二年 | 3,000,000 | 1,600,000 | 1,400,000 | 21,888 |
| 二~三年 | 6,300,000 | 7,800,000 | (1,500,000) | (52,310) |
| 三~五年 | 5,400,000 | 5,400,000 | - | 9,252 |
| 五~七年 | - | - | - | - |
| 十年以上 | - | - | - | - |
| 合計(註三) | 21,600,000 | 18,200,000 | 6,400,000 | (17,187) |

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 | \$ 55,706 | \$ 376 | \$ 54,914 | \$ 55,709 | \$ (416) |
| 保本型商品： | 保本型商品負債 —權利金 | 保本型商品資產 —選擇權 | 年度契約成交 總金額 | 流通在外契約 名目本金 | 年度損益 |
| 一年內 | 6,993 | 19 | 7,000 | 7,000 | (12) |
| 一~二年 | - | - | - | - | - |
| 二~三年 | - | - | - | - | - |
| 三~四年 | - | - | - | - | - |
| 四~五年 | - | - | - | - | - |
| 五年以上 | - | - | - | - | - |
| 合計 | 62,699 | 395 | 61,914 | 62,709 | (428) |

註一：係至本年底仍存續之契約金額。

註二：係本年度帳列部位依公平價值法計算之損益。

四、轉換公司債資產交換交易：無。

五、債券選擇權交易：無。

日盛證券股份有限公司
 應收證券融資款明細表
 民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 證券名稱 | 股數 | 金額 | 備註 |
|------|----|----------------------|----------------|
| 其他 | | \$ <u>16,278,898</u> | 各客戶餘額未達本科目餘額5% |

轉融通保證金明細表

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-----|-------|-----------------|-----|
| 中鴻 | 轉券保證金 | \$ 792 | |
| 浩騰 | " | <u>4,212</u> | |
| | | <u>\$ 5,004</u> | |

應收轉融通擔保價款明細表

| 證券名稱 | 股 數 | 擔保價款金額 | 備 註 |
|------|---------|-----------------|-----|
| 中鴻 | 65,000 | \$ 879 | |
| 浩騰 | 288,000 | <u>4,575</u> | |
| 合 計 | | <u>\$ 5,454</u> | |

日盛證券股份有限公司

應收票據明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|------------|--------|---------------|--------------------------|
| 大中鋼鐵股份有限公司 | 股務代理收入 | \$ 62 | |
| 南緯實業股份有限公司 | | 48 | |
| 建德工業股份有限公司 | " | 31 | |
| 寶緯工業股份有限公司 | " | 20 | |
| 崑強科技股份有限公司 | " | 19 | |
| 其他 | | 9 | 各客戶餘額未 達該科目總額 5%以上 |
| | | <u>\$ 189</u> | |

應收帳款淨額明細表

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|--------|----------|---------------------|-----|
| 應收帳款 | 融資息 | \$ 206,612 | |
| | 債券息 | 46,978 | |
| | 買賣有價證券價款 | 853,708 | |
| | 手續費收入 | 224 | |
| | 應收股代費 | 7,304 | |
| | 其他 | 1,286 | |
| 減：備抵壞帳 | | (1,979) | |
| | | <u>\$ 1,114,133</u> | |

日盛證券股份有限公司
 應收帳款－關係人明細表
 民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-----------|--------|------------------|-----|
| 日盛投信(股)公司 | 股務代理收入 | \$ 20 | |
| 日盛期貨(股)公司 | 期貨佣金收入 | <u>11,053</u> | |
| | | <u>\$ 11,073</u> | |

預付款明細表

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|------|---------------------------|------------------|-----|
| 預付費用 | 財務費用、書報雜誌、租金支出 及網路服務費等 | <u>\$ 17,671</u> | |

日盛證券股份有限公司

其他應收款明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|--------------|---------------------|------------------|-----|
| 應收利息 | 定存利息 | \$ 1,328 | |
| 應收退稅款 | 元信證券應退所得稅及期經清算應退所得稅 | 1,243 | |
| 應收關係人款 | 應收關係人管理費分攤收入及利息等 | 52,579 | |
| 應收客戶違約款 | 客戶違約款 | 6,729 | |
| 應收股利 | 集保股利 | 7,226 | |
| 其他 | 交易稅獎金及銀行作業分攤費收入等 | 3,674 | |
| 減：備抵壞帳－其他應收款 | | (6,729) | |
| | | <u>\$ 66,050</u> | |

受限制資產－流動明細表

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|------|--------|-------------------|-----|
| 定期存款 | 質押定期存款 | \$ 805,500 | |
| 活期存款 | 補償性存款 | 120,259 | |
| | | <u>\$ 925,759</u> | |

日盛證券股份有限公司
備供出售金融資產—流動明細表
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 有價證券名稱 | 摘要 | 股數(面額) | 帳面價值 | | 公平價值 | | 備註 |
|--------------|----|-----------|----------|-----------------------|--------|-----------------------|----|
| | | | 單價 | 金額 | 單價 | 金額 | |
| 於集中交易市場買賣之股票 | | | | | | | |
| 新丙特 | | 5,404,000 | \$ 32.50 | 175,630 | 29.10 | 157,257 | |
| 於營業處所買賣之債券 | | | | | | | |
| 公司債 | | | | | | | |
| 東鋼四 | | 30,000 | 94.35 | 2,831 | 99.80 | 2,994 | |
| 鴻準一 | | 800,000 | 94.04 | 75,235 | 98.55 | 78,840 | |
| 大同二 | | 99,000 | 97.93 | 9,695 | 99.00 | 9,801 | |
| 威達一 | | 528,000 | 107.92 | 56,982 | 128.00 | 52,179 | |
| 英濟一 | | 49,000 | 93.15 | 4,565 | 97.00 | 4,753 | |
| 漢科一 | | 137,000 | 100.78 | 13,807 | 116.00 | 14,189 | |
| 益通一 | | 100,000 | 87.25 | 8,725 | 95.00 | 9,497 | |
| 遠雄四 | | 73,000 | 87.51 | 6,388 | 104.40 | 7,621 | |
| 福華二 | | 132,000 | 91.30 | 12,051 | 96.50 | 12,738 | |
| 大億一 | | 210,000 | 105.19 | 22,089 | 102.00 | 21,420 | |
| 成霖一 | | 214,000 | 98.10 | 20,994 | 111.00 | 20,862 | |
| 小計 | | | | <u>233,362</u> | | <u>234,894</u> | |
| 合計 | | | | <u><u>408,992</u></u> | | <u><u>392,151</u></u> | |

日盛證券股份有限公司
備供出售金融資產－非流動變動明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 名 稱 | 期 初 | | 本 期 增 加 | | 本 期 減 少 | | 期 末 | | 提供擔保或質押情形 | 備註 |
|---------------------|------------|---------------------|---------|----------|---------|---------------|------------|------------------|-----------|-------------|
| | 股數 | 公平價值 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 公平價值 | | |
| 台灣證券集中保管 (股)公司 | 5,061,374 | \$ 43,789 | 126,534 | - | - | - | 5,187,908 | 43,789 | 質押 | 4,817,489股 |
| 富邦證券金融(股) 公司 | 7,886,671 | 74,542 | - | - | - | - | 7,886,671 | 74,542 | 質押 | 7,886,671股 |
| 環華證券金融(股) 公司 | 6,570,765 | 57,832 | - | - | - | - | 6,570,765 | 57,832 | 質押 | 6,570,765股 |
| 安泰證券金融(股) 公司(註2) | 1,304,125 | 12,444 | - | - | 323,293 | 816 | 980,832 | 11,628 | 未質押 | |
| 台灣期貨交易所 (股)公司 | 6,319,200 | 189,472 | 423,386 | - | - | - | 6,742,586 | 189,472 | 質押 | 800,000股 |
| 合鼎創業投資(股) 公司 | 10,000,000 | 100,000 | - | - | - | - | 10,000,000 | 100,000 | 未質押 | |
| 群陽創業投資(股) 公司 | 5,000,000 | 50,000 | - | - | - | 4,229 | 5,000,000 | 45,771 | " | |
| 華成創業投資(股) 公司 | 6,000,000 | 60,000 | - | - | - | 16,954 | 6,000,000 | 43,046 | " | |
| 坤基貳創業投資(股) 公司 | 6,500,000 | 65,000 | - | - | - | - | 6,500,000 | 65,000 | " | |
| 台灣證券交易所(股) 公司 | 16,262,231 | 586,067 | 823,274 | - | - | - | 17,085,505 | 586,067 | 質押 | 15,000,000股 |
| 台灣總合股務資料 處理(股)公司 | 1,740,000 | 16,846 | - | - | - | 2,647 | 1,740,000 | 14,199 | 未質押 | |
| 匯揚創業投資(股) 公司 | 15,000,000 | 150,000 | - | - | - | 31,534 | 15,000,000 | 118,466 | " | |
| | | <u>\$ 1,405,992</u> | | <u>-</u> | (註1) | <u>56,180</u> | | <u>1,349,812</u> | | |

(註1)本期減少，主要係減損損失所致。

(註2)本公司採成本法投資之安泰證券金融股份有限公司已決議與群益證券股份有限公司合併，並以群益證券股份有限公司為存續公司，換股比例按安泰證金普通股每1.4086股換發群益證券1股，合併基準日為民國九十九年三月一日。

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
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 名 稱 | 期 初 餘 額 | | 本 期 增 加 額 | | 本 期 減 少 額 | | 期 末 餘 額 | | | 市 價 或 股 權 淨 值 | | 評 價 | 提 供 擔 保 | 備 註 |
|--------------------|------------|---------------------|-----------|----------------|-----------|------------------|------------|----------|------------------|---------------|-----------|------|-----------|-----|
| | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 持 股 比 例 | 金 額 | 單 價 | 總 價 | 基 礎 | 或 質 押 情 形 | |
| 日盛期貨股份有限 公司 | 68,696,435 | \$ 1,233,231 | - | 162,366 | - | (164,796) | 68,696,435 | 98.138 % | 1,230,801 | \$ 17.92 | 1,230,801 | 採權益法 | 無 | 註1 |
| 日盛國際投資控股 有限公司 | 54,600,000 | 1,703,647 | - | 45,495 | - | (107,475) | 54,600,000 | 100.00 % | 1,641,667 | 30.07 | 1,641,667 | " | " | 註2 |
| 日盛證券投資顧問 股份有限公司 | 10,000,000 | 63,704 | - | - | - | (3,172) | 10,000,000 | 100.00 % | 60,532 | 6.05 | 60,532 | " | " | 註3 |
| 日盛期貨經理股份 有限公司 | 20,000,000 | 162,513 | - | - | - | (162,513) | - | - % | - | - | - | " | " | 註4 |
| 日盛證券投資信託 股份有限公司 | 7,800,000 | 223,536 | - | 29,709 | - | 20,279 | 7,800,000 | 20.00 % | 232,966 | 29.87 | 232,966 | " | " | 註5 |
| 合 計 | | <u>\$ 3,386,631</u> | | <u>237,570</u> | | <u>(417,677)</u> | | | <u>3,165,966</u> | | | | | |

註1：係依權益法認列之投資收益162,366千元，及投資公司發放現金股利164,796千元。

註2：係依權益法認列之投資損失67,261千元、累積換算調整數借餘40,214千元及金融商品之未實現損益貸餘45,495千元。

註3：係依權益法認列之投資損失2,840千元及被投資公司發放現金股利332千元。

註4：係依權益法認列之投資損失17,515千元及清算收回股款144,998千元。

註5：係依權益法認列之投資利益29,709千元及投資公司發放現金股利20,279千元。

日盛證券股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 期初餘額 | 本期增加額 | 本期減少額(註) | 本期移轉額 | 期末餘額 | 提供擔保 | 備註 |
|--------------|----------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------|---------------|----|
| | | | | | | 或抵押情形 | |
| 成本： | | | | | | | |
| 土地 | \$ 1,259,205 | - | - | - | 1,259,205 | 全數向銀行設定 抵押 | |
| 建築物 | 568,404 | - | - | - | 568,404 | 全數向銀行設定 抵押 | |
| 設備 | 977,330 | 13,417 | 71,485 | 5,823 | 925,085 | | |
| 租賃權益改良 | 469,254 | 12,692 | 96,027 | 855 | 386,774 | | |
| 預付設備款 | <u>1,160</u> | <u>7,121</u> | <u>-</u> | <u>(6,961)</u> | <u>1,320</u> | | |
| 小 計 | <u>3,275,353</u> | <u>33,230</u> | <u>167,512</u> | <u>(283)</u> | <u>3,140,788</u> | | |
| 累計折舊： | | | | | | | |
| 建築物 | 190,274 | 10,982 | - | - | 201,256 | | |
| 設備 | 798,296 | 67,675 | 67,187 | - | 798,784 | | |
| 租賃權益改良 | <u>363,173</u> | <u>37,763</u> | <u>76,687</u> | <u>-</u> | <u>324,249</u> | | |
| 小 計 | <u>1,351,743</u> | <u>116,420</u> | <u>143,874</u> | <u>-</u> | <u>1,324,289</u> | | |
| 未折減餘額 | <u>\$ 1,923,610</u> | | | | <u>1,816,499</u> | | |

(註)出售設備價款391千元與報廢及出售固定資產損失23,247千元。

無形資產變動明細表

| 項 目 | 期 初 餘 額 | 本期增加額(註) | 本期減少額 | 期 末 餘 額 |
|------|-------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 營業讓與 | \$ 28,431 | - | 11,006 | 17,425 |
| 電腦軟體 | <u>47,404</u> | <u>4,026</u> | <u>18,534</u> | <u>32,896</u> |
| 合 計 | <u>\$ 75,835</u> | <u>4,026</u> | <u>29,540</u> | <u>50,321</u> |

(註)本期增加數係包含購入無形資產3,743千元及由固定資產轉入無形資產283千元。

日盛證券股份有限公司

營業保證金明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|---------------|-----|-------------------|
| 證券經紀商營業保證金 | | \$ 50,000 |
| 證券承銷商營業保證金 | | 40,000 |
| 證券自營商營業保證金 | | 10,000 |
| 自辦融資融券營業保證金 | | 50,000 |
| 分公司營業保證金 | | 420,000 |
| 經營期貨交易輔助業務保證金 | | 220,000 |
| 兼營期貨自營業務保證金 | | 10,000 |
| 合 計 | | <u>\$ 800,000</u> |

交割結算基金明細表

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|---------|-------|-------------------|
| 自營商 | 以現金繳存 | \$ 14,000 |
| 經紀商 | " | 10,000 |
| 分公司 | " | 132,000 |
| 債券處 | " | 88,400 |
| 共同責任制補繳 | " | 115,251 |
| 期交所 | " | 40,000 |
| 合 計 | | <u>\$ 399,651</u> |

日盛證券股份有限公司

存出保證金明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|------------|----------------------------------|-------------------|
| 房屋押租保證金 | 新台豐大樓等押租金 | \$ 45,493 |
| 法院擔保金 | 提存法院擔保金 | 760 |
| 公會保證金 | 同業公會及期貨公會自律互助保證金 | 1,020 |
| 期貨交割結算基金 | 期貨交易輔助業務 | 43,000 |
| 結構型商品履約保證金 | 結構型商品履約保證金 | 18,946 |
| 集保平台保證金 | 集保平台保證金 | 20,000 |
| 其他 | 主機連線保證金、電話押金、保全、停車位 及大樓管理保證金等 | 3,014 |
| 合 計 | | <u>\$ 132,233</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 | \$ 10,400 |
| | 退休金費用超限之財稅差異 | 26,008 |
| 合 計 | | <u>\$ 36,408</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

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|---------|---------|--------------------|
| 現金及約當現金 | 代收權證履約款 | \$ <u><u>8</u></u> |

現金及約當現金—代收承銷股款明細表

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

受託買賣借(貸)項—淨額明細表

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|-----------|-----|--------------------------|
| 受託買賣借項 | | |
| 銀行存款—交割款項 | | \$ 157,947 |
| 應收代買證券價款 | | 12,003 |
| 應收交割帳款 | | 9,408,618 |
| 交割代價 | | <u>1,304,059</u> |
| 小 計 | | <u>10,882,627</u> |
| 受託買賣貸項 | | |
| 應付託售證券價款 | | 22,071 |
| 應付交割帳款 | | <u>10,492,024</u> |
| 小 計 | | <u>10,514,095</u> |
| 合 計 | | <u>\$ <u>368,532</u></u> |

日盛證券股份有限公司

短期借款明細表

民國九十八年十二月三十一日

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 |
|----------|------|---------------------|-------------------|-------------|------------------|--------|
| 台北富邦安和分行 | 信用借款 | \$ 70,000 | 98.08.31~99.08.31 | 0.65% | 300,000 | 無 |
| 台新銀行台北分行 | " | 150,000 | 98.06.30~99.04.30 | 0.65%~0.66% | 1,000,000 | " |
| 合作金庫自強分行 | " | 600,000 | 98.07.17~99.07.17 | 0.62% | 1,800,000 | " |
| 永豐銀行台北分行 | 擔保借款 | 100,000 | 98.08.31~99.03.31 | 0.70% | 300,000 | 定存單 |
| 高雄銀行台北分行 | " | 60,000 | 98.12.16~99.12.16 | 0.70% | 200,000 | " |
| 彰化銀行城東分行 | " | 300,000 | 98.08.04~99.05.31 | 0.70% | 800,000 | " |
| 遠東銀行營業部 | " | 100,000 | 98.11.26~99.11.26 | 0.70% | 400,000 | " |
| 合計 | | <u>\$ 1,380,000</u> | | | <u>4,800,000</u> | |

應付商業本票淨額明細表

| 承銷或保證行庫 | 發行金額 | 發行期間 | 利率區間 | 抵押或擔保品 |
|------------|---------------------|-------------------|---------------|--------|
| 中華票券 | \$ 400,000 | 98.12.18~99.01.26 | 0.200% | 定存單 |
| 大慶票券 | 250,000 | 98.12.18~99.01.20 | 0.342%~0.370% | 無 |
| 台新票券 | 500,000 | 98.12.18~99.01.21 | 0.270%~0.300% | " |
| 萬通票券 | 400,000 | 98.12.22~99.01.27 | 0.352%~0.430% | " |
| 減：應付商業本票折價 | (342) | | | |
| 淨額 | <u>\$ 1,549,658</u> | | | |

日盛證券股份有限公司

附買回債券負債明細表

民國九十八年十二月三十一日

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 |
|-----------|----------|----------|-------|----------|----------------|---------------------|----------------------|
| 日盛上選基金 | 98.12.31 | 99.01.14 | 0.15 | 95央債甲三 | 152,000 | \$ 168,088 | |
| | 98.12.31 | 99.01.14 | 0.15 | 96央債甲二 | 1,000 | 1,000 | |
| | 小計 | | | | | <u>169,088</u> | |
| 日盛債券基金 | 98.12.31 | 99.01.12 | 0.15 | 97央債甲一 | 35,700 | 39,500 | |
| | 98.12.31 | 99.01.12 | 0.15 | 97央債甲3 | 9,900 | 10,931 | |
| | 98.12.31 | 99.01.29 | 0.25 | 94鴻海1C05 | 140,000 | 140,591 | |
| | 98.12.31 | 99.01.29 | 0.25 | 89陽明2D | 5,000 | 5,206 | |
| | 98.12.31 | 99.01.29 | 0.25 | 96開控1 | 50,000 | 50,249 | |
| | 98.12.31 | 99.01.29 | 0.25 | 96富邦金1 | 100,000 | 100,160 | |
| | 小計 | | | | | <u>346,637</u> | |
| 林豐彥 | 98.12.31 | 99.01.29 | 0.14 | 97央債甲3 | 163,000 | 180,121 | |
| | 小計 | | | | | <u>180,121</u> | |
| 保誠威寶基金 | 98.12.31 | 99.02.05 | 0.27 | 94鴻海1C05 | 110,000 | 110,003 | |
| | 98.12.31 | 99.02.04 | 0.27 | 89陽明2D | 15,000 | 15,242 | |
| | 98.12.31 | 99.02.05 | 0.27 | 96開控1 | 100,000 | 100,149 | |
| | 98.12.31 | 99.02.04 | 0.27 | 96富邦金1 | 50,000 | 50,077 | |
| | 小計 | | | | | <u>275,471</u> | |
| 第一金人壽保險 | 98.12.31 | 99.01.20 | 0.15 | 95央債甲三 | 167,400 | 185,018 | |
| | 小計 | | | | | <u>185,018</u> | |
| 富邦吉祥基金 | 98.12.31 | 99.01.27 | 0.25 | 89陽明2D | 43,000 | 43,022 | |
| | 98.12.31 | 99.01.27 | 0.25 | 94南科1H | 35,000 | 35,000 | |
| | 98.12.31 | 99.01.14 | 0.15 | 96央債甲三 | 92,900 | 100,000 | |
| | 98.12.31 | 99.01.20 | 0.15 | 96央債甲三 | 58,300 | 64,600 | |
| | 98.12.31 | 99.01.20 | 0.15 | 96央債甲三 | 64,100 | 70,816 | |
| | 98.12.31 | 99.01.20 | 0.15 | 96央債甲六 | 32,200 | 35,400 | |
| | 小計 | | | | | <u>348,838</u> | |
| 華南商銀金融交易部 | 98.12.31 | 99.01.04 | 0.16 | 96央債甲三 | 300,000 | 300,000 | |
| | 小計 | | | | | <u>300,000</u> | |
| 群益安穩基金 | 98.12.31 | 99.01.21 | 0.25 | 94鴻海1C05 | 150,000 | 150,000 | |
| | 98.12.31 | 99.01.21 | 0.25 | 96開控1 | 50,000 | 50,000 | |
| | 小計 | | | | | <u>200,000</u> | |
| 遠雄人壽保險 | 98.12.31 | 99.01.22 | 0.145 | 95央債甲三 | 60,300 | 66,400 | |
| | 98.12.31 | 99.01.21 | 0.145 | 96央債甲六 | 135,800 | 150,007 | |
| | 98.12.31 | 99.01.22 | 0.145 | 96央債甲六 | 75,500 | 83,629 | |
| 小計 | | | | | <u>300,036</u> | | |
| 其他 | | | | | | 1,009,059 | 各客戶餘額未達該科目 總額5%以上 |
| 合計 | | | | | | <u>\$ 3,314,268</u> | |

日盛證券股份有限公司

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

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位 | 期終日 市價 | 發行認購(售)權證負債 | | | 發行認購(售)權證再買回 | | | |
|------|------|------------|-----------|-------------|--------|------------|--------------|---------|--------|------------|
| | | | | 發行價格 | 金額 | 價值變 動損益 | 再買回單位 | 再買回價格 | 金額 | 價值變 動損益 |
| 日盛BG | 達方 | 20,000,000 | 0.66 | \$ 12,440 | 13,200 | (760) | 19,831,000 | 15,092 | 13,088 | (2,004) |
| 日盛BH | 晶豪科 | 20,000,000 | 0.23 | 15,320 | 4,600 | 10,720 | 12,959,000 | 6,202 | 2,981 | (3,222) |
| 日盛BI | 國票金 | 20,000,000 | 0.05 | 11,220 | 1,000 | 10,220 | 19,251,000 | 10,108 | 963 | (9,146) |
| 日盛BJ | 聯陽 | 20,000,000 | 0.41 | 15,220 | 8,200 | 7,020 | 19,871,000 | 15,055 | 8,147 | (6,908) |
| 日盛BK | 中工 | 20,000,000 | 0.01 | 11,180 | 200 | 10,980 | 14,778,000 | 7,982 | 148 | (7,835) |
| 日盛BL | 日勝生 | 20,000,000 | 0.02 | 8,520 | 400 | 8,120 | 15,085,000 | 5,279 | 302 | (4,977) |
| 日盛BM | 佳能 | 20,000,000 | 0.65 | 11,520 | 13,000 | (1,480) | 19,133,000 | 11,389 | 12,436 | 1,047 |
| 日盛BN | 新日興 | 15,000,000 | 0.02 | 29,280 | 300 | 28,980 | 14,521,000 | 27,479 | 290 | (27,188) |
| 日盛BP | 正崙 | 20,000,000 | 0.31 | 16,880 | 6,200 | 10,680 | 19,270,000 | 13,262 | 5,974 | (7,288) |
| 日盛BQ | 正崙 | 10,000,000 | 0.01 | 10,630 | 100 | 10,530 | 9,799,000 | 9,357 | 98 | (9,259) |
| 日盛BR | 義隆 | 50,000,000 | 0.16 | 41,150 | 8,000 | 33,150 | 45,896,000 | 36,548 | 7,343 | (29,205) |
| 日盛BS | 義隆 | 50,000,000 | 0.72 | 26,400 | 36,000 | (9,600) | 48,986,000 | 25,788 | 35,270 | 9,482 |
| 日盛BT | 中壽 | 20,000,000 | 0.96 | 10,000 | 19,200 | (9,200) | 19,843,000 | 11,074 | 19,049 | 7,975 |
| 日盛BU | 亞光 | 20,000,000 | 0.42 | 12,500 | 8,400 | 4,100 | 19,712,000 | 11,848 | 8,279 | (3,569) |
| 日盛BV | 亞光 | 20,000,000 | 0.10 | 15,080 | 2,000 | 13,080 | 19,668,000 | 12,251 | 1,967 | (10,285) |
| 日盛BW | 聯發科 | 20,000,000 | 0.38 | 13,360 | 7,600 | 5,760 | 17,374,000 | 9,803 | 6,602 | (3,200) |
| 日盛BX | 揚明光 | 15,000,000 | 5.85 | 36,555 | 87,750 | (51,195) | 14,592,000 | 32,540 | 85,363 | 52,823 |
| 日盛BY | 長興 | 15,000,000 | 0.94 | 9,135 | 14,100 | (4,965) | 14,924,000 | 9,387 | 14,029 | 4,642 |
| 日盛BZ | 日月光 | 20,000,000 | 0.77 | 11,320 | 15,400 | (4,080) | 19,900,000 | 11,523 | 15,323 | 3,800 |
| 日盛CA | 日月光 | 20,000,000 | 0.02 | 9,900 | 400 | 9,500 | 19,407,000 | 8,948 | 388 | (8,560) |
| 日盛CB | 必翔 | 10,000,000 | 0.39 | 13,080 | 3,900 | 9,180 | 9,170,000 | 9,594 | 3,576 | (6,018) |
| 日盛CC | 榮化 | 15,000,000 | 1.71 | 21,855 | 25,650 | (3,795) | 12,927,000 | 22,942 | 22,105 | (837) |
| 日盛CD | 長榮 | 20,000,000 | 0.07 | 24,300 | 1,400 | 22,900 | 18,176,000 | 21,519 | 1,272 | (20,246) |
| 日盛CE | 宏達電 | 15,000,000 | 1.09 | 60,180 | 16,350 | 43,830 | 14,601,000 | 52,560 | 15,915 | (36,645) |
| 日盛CF | 宏達電 | 10,000,000 | 0.25 | 35,760 | 2,500 | 33,260 | 9,937,000 | 33,941 | 2,484 | (31,457) |
| 日盛CG | 聯發科 | 10,000,000 | 3.43 | 55,210 | 34,300 | 20,910 | 9,618,000 | 43,521 | 32,990 | (10,531) |
| 日盛CH | 創見 | 20,000,000 | 1.38 | 33,220 | 27,600 | 5,620 | 17,626,000 | 21,199 | 24,324 | 3,125 |
| 日盛CI | 興富發 | 20,000,000 | 1.00 | 23,440 | 20,000 | 3,440 | 19,640,000 | 22,758 | 19,640 | (3,118) |
| 日盛CJ | 國巨 | 20,000,000 | 2.02 | 22,020 | 40,400 | (18,380) | 18,788,000 | 23,167 | 37,952 | 14,784 |
| 日盛CK | 致新 | 20,000,000 | 2.24 | 46,860 | 44,800 | 2,060 | 19,713,000 | 40,760 | 44,157 | 3,397 |
| 日盛CL | 永豐餘 | 20,000,000 | 1.16 | 15,120 | 23,200 | (8,080) | 19,460,000 | 15,655 | 22,574 | 6,919 |
| 日盛CM | 力成 | 20,000,000 | 2.41 | 43,880 | 48,200 | (4,320) | 19,946,000 | 43,119 | 48,070 | 4,951 |
| 日盛CN | 力成 | 10,000,000 | 0.02 | 9,050 | 200 | 8,850 | 9,820,000 | 8,473 | 196 | (8,277) |
| 日盛CP | 台灣50 | 20,000,000 | 0.06 | 35,880 | 1,200 | 34,680 | 16,565,000 | 18,907 | 994 | (17,914) |
| 日盛CQ | 台肥 | 20,000,000 | 0.09 | 25,580 | 1,800 | 23,780 | 19,566,000 | 23,085 | 1,761 | (21,324) |
| 日盛CR | 洋華 | 20,000,000 | 2.40 | 118,060 | 48,000 | 70,060 | 19,560,000 | 114,940 | 46,944 | (67,996) |
| 日盛CS | 洋華 | 50,000,000 | 0.10 | 26,100 | 5,000 | 21,100 | 49,925,000 | 25,956 | 4,992 | (20,963) |

日盛證券股份有限公司

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

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位 | 期終日 市價 | 發行認購(售)權證負債 | | | 發行認購(售)權證再買回 | | | |
|------|------|------------|-----------|-------------|--------|------------|--------------|--------|--------|------------|
| | | | | 發行價格 | 金額 | 價值變 動損益 | 再買回單位 | 再買回價格 | 金額 | 價值變 動損益 |
| 日盛CT | 揚智 | 20,000,000 | 2.74 | \$ 41,420 | 54,800 | (13,380) | 19,845,000 | 42,539 | 54,375 | 11,836 |
| 日盛CU | 揚智 | 12,000,000 | 0.18 | 21,720 | 2,160 | 19,560 | 11,741,000 | 19,930 | 2,113 | (17,817) |
| 日盛CV | 佳能 | 15,000,000 | 0.16 | 16,710 | 2,400 | 14,310 | 14,887,000 | 15,885 | 2,382 | (13,503) |
| 日盛CW | 廣達 | 20,000,000 | 0.39 | 30,500 | 7,800 | 22,700 | 19,702,000 | 28,902 | 7,684 | (21,219) |
| 日盛CX | 廣達 | 15,000,000 | 0.26 | 15,405 | 3,900 | 11,505 | 14,813,000 | 14,750 | 3,851 | (10,898) |
| 日盛CY | 緯創 | 20,000,000 | 0.78 | 33,060 | 15,600 | 17,460 | 19,950,000 | 32,269 | 15,561 | (16,708) |
| 日盛CZ | 緯創 | 10,000,000 | 0.14 | 9,960 | 1,400 | 8,560 | 9,920,000 | 9,832 | 1,389 | (8,443) |
| 日盛DA | 恒中國 | 25,000,000 | 0.40 | 15,150 | 10,000 | 5,150 | 22,732,000 | 13,907 | 9,093 | (4,814) |
| 日盛DB | 華擎 | 10,000,000 | 2.99 | 28,980 | 29,900 | (920) | 9,951,000 | 28,300 | 29,753 | 1,454 |
| 日盛DC | 宏碁 | 20,000,000 | 1.91 | 30,160 | 38,200 | (8,040) | 19,853,000 | 28,304 | 37,919 | 9,615 |
| 日盛DD | 旺宏 | 20,000,000 | 0.68 | 25,080 | 13,600 | 11,480 | 19,681,000 | 24,334 | 13,383 | (10,951) |
| 日盛DE | 旺宏 | 20,000,000 | 0.59 | 17,420 | 11,800 | 5,620 | 19,998,000 | 17,413 | 11,799 | (5,615) |
| 日盛DF | 正新 | 20,000,000 | 1.22 | 46,060 | 24,400 | 21,660 | 19,503,000 | 41,193 | 23,794 | (17,399) |
| 日盛DG | 正新 | 20,000,000 | 0.20 | 25,640 | 4,000 | 21,640 | 19,104,000 | 23,086 | 3,821 | (19,266) |
| 日盛DH | 光寶科 | 20,000,000 | 1.36 | 21,960 | 27,200 | (5,240) | 19,882,000 | 21,872 | 27,040 | 5,168 |
| 日盛DI | 光寶科 | 20,000,000 | 0.20 | 19,380 | 4,000 | 15,380 | 19,950,000 | 19,036 | 3,990 | (15,046) |
| 日盛DJ | 台聚 | 15,000,000 | 3.16 | 23,235 | 47,400 | (24,165) | 14,973,000 | 24,076 | 47,315 | 23,239 |
| 日盛DK | 聯成 | 20,000,000 | 0.83 | 19,800 | 16,600 | 3,200 | 20,000,000 | 19,635 | 16,600 | (3,035) |
| 日盛DL | 南電 | 20,000,000 | 0.72 | 27,860 | 14,400 | 13,460 | 19,968,000 | 25,371 | 14,377 | (10,994) |
| 日盛DM | 聯華 | 20,000,000 | 1.97 | 31,160 | 39,400 | (8,240) | 19,617,000 | 29,777 | 38,645 | 8,868 |
| 日盛DN | 東陽 | 20,000,000 | 2.76 | 23,220 | 55,200 | (31,980) | 19,987,000 | 23,946 | 55,164 | 31,218 |
| 日盛DP | 友達 | 20,000,000 | 1.37 | 20,260 | 27,400 | (7,140) | 19,064,000 | 17,989 | 26,118 | 8,129 |
| 日盛DQ | 華寶 | 20,000,000 | 1.59 | 20,660 | 31,800 | (11,140) | 19,720,000 | 21,818 | 31,355 | 9,537 |
| 日盛DR | 矽統 | 15,000,000 | 0.68 | 19,770 | 10,200 | 9,570 | 13,932,000 | 17,039 | 9,474 | (7,565) |
| 日盛DS | 廣宇 | 15,000,000 | 1.65 | 23,190 | 24,750 | (1,560) | 14,858,000 | 22,857 | 24,516 | 1,658 |
| 日盛DT | 精英 | 20,000,000 | 1.06 | 20,820 | 21,200 | (380) | 18,974,000 | 18,117 | 20,112 | 1,996 |
| 日盛DU | 益航 | 15,000,000 | 1.98 | 15,045 | 29,700 | (14,655) | 14,365,000 | 16,217 | 28,443 | 12,225 |
| 日盛DV | 洋華 | 20,000,000 | 0.14 | 18,080 | 2,800 | 15,280 | 19,171,000 | 17,015 | 2,684 | (14,331) |
| 日盛DW | 永豐金 | 20,000,000 | 0.45 | 14,500 | 9,000 | 5,500 | 18,984,000 | 13,516 | 8,543 | (4,973) |
| 日盛DX | 永豐金 | 10,000,000 | 0.45 | 6,850 | 4,500 | 2,350 | 9,999,000 | 6,853 | 4,500 | (2,353) |
| 日盛DY | 藍天 | 20,000,000 | 1.50 | 18,720 | 30,000 | (11,280) | 19,832,000 | 19,009 | 29,748 | 10,739 |
| 日盛DZ | 環電 | 12,000,000 | 5.20 | 18,552 | 62,400 | (43,848) | 11,991,000 | 19,557 | 62,353 | 42,796 |
| 日盛EA | 南亞 | 20,000,000 | 0.93 | 16,280 | 18,600 | (2,320) | 19,799,000 | 16,202 | 18,413 | 2,211 |
| 日盛EB | 光磊 | 20,000,000 | 0.53 | 16,260 | 10,600 | 5,660 | 19,893,000 | 16,020 | 10,543 | (5,476) |
| 日盛EC | 中破 | 20,000,000 | 0.39 | 22,260 | 7,800 | 14,460 | 19,724,000 | 21,541 | 7,692 | (13,848) |
| 日盛ED | 台灣大 | 20,000,000 | 0.76 | 18,620 | 15,200 | 3,420 | 19,998,000 | 18,618 | 15,198 | (3,420) |
| 日盛EE | 台灣大 | 15,000,000 | 0.20 | 9,525 | 3,000 | 6,525 | 14,897,000 | 9,409 | 2,979 | (6,429) |

日盛證券股份有限公司

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

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位 | 期終日 市價 | 發行認購(售)權證負債 | | | 發行認購(售)權證再買回 | | | |
|------|------|------------|-----------|-------------|--------|------------|--------------|--------|--------|------------|
| | | | | 發行價格 | 金額 | 價值變 動損益 | 再買回單位 | 再買回價格 | 金額 | 價值變 動損益 |
| 日盛EF | 中椽 | 20,000,000 | 0.91 | \$ 18,960 | 18,200 | 760 | 19,811,000 | 19,148 | 18,028 | (1,120) |
| 日盛EG | 榮運 | 20,000,000 | 0.49 | 18,120 | 9,800 | 8,320 | 19,167,000 | 17,070 | 9,392 | (7,678) |
| 日盛EH | 運方 | 12,000,000 | 0.55 | 11,280 | 6,600 | 4,680 | 11,694,000 | 10,649 | 6,432 | (4,217) |
| 日盛EI | 加權指數 | 10,000,000 | 1.63 | 14,860 | 16,300 | (1,440) | 9,995,000 | 14,716 | 16,292 | 1,576 |
| 日盛EJ | 加權指數 | 10,000,000 | 0.12 | 9,440 | 1,200 | 8,240 | 9,818,000 | 8,627 | 1,178 | (7,449) |
| 日盛EK | 聯發科 | 20,000,000 | 0.16 | 10,740 | 3,200 | 7,540 | 17,693,000 | 9,415 | 2,831 | (6,585) |
| 日盛EL | 聯電 | 20,000,000 | 0.75 | 20,580 | 15,000 | 5,580 | 19,970,000 | 20,129 | 14,977 | (5,152) |
| 日盛EM | 聯電 | 20,000,000 | 0.28 | 18,140 | 5,600 | 12,540 | 19,869,000 | 16,578 | 5,563 | (11,015) |
| 日盛EN | 大榮 | 20,000,000 | 0.42 | 14,320 | 8,400 | 5,920 | 19,580,000 | 13,976 | 8,224 | (5,752) |
| 日盛EP | 正隆 | 10,000,000 | 0.70 | 6,310 | 7,000 | (690) | 9,699,000 | 6,595 | 6,789 | 194 |
| 日盛EQ | 中石化 | 20,000,000 | 1.09 | 17,460 | 21,800 | (4,340) | 19,584,000 | 18,610 | 21,347 | 2,736 |
| 日盛ER | 璨圓 | 20,000,000 | 0.38 | 19,700 | 7,600 | 12,100 | 19,683,000 | 19,058 | 7,480 | (11,579) |
| 日盛ES | 東貝 | 20,000,000 | 0.77 | 19,380 | 15,400 | 3,980 | 18,897,000 | 17,243 | 14,551 | (2,693) |
| 日盛ET | 輔祥 | 20,000,000 | 1.91 | 27,560 | 38,200 | (10,640) | 19,935,000 | 27,225 | 38,076 | 10,851 |
| 日盛EU | 合勤 | 10,000,000 | 3.61 | 13,450 | 36,100 | (22,650) | 9,889,000 | 13,643 | 35,699 | 22,056 |
| 日盛EV | 敦南 | 20,000,000 | 0.50 | 17,980 | 10,000 | 7,980 | 19,232,000 | 17,003 | 9,616 | (7,387) |
| 日盛EW | 南港 | 20,000,000 | 1.42 | 20,220 | 28,400 | (8,180) | 19,036,000 | 19,388 | 27,031 | 7,643 |
| 日盛EX | 凌陽 | 20,000,000 | 1.80 | 17,540 | 36,000 | (18,460) | 19,970,000 | 18,450 | 35,946 | 17,496 |
| 日盛EY | 巨騰 | 12,000,000 | 0.47 | 22,104 | 5,640 | 16,464 | 11,999,000 | 22,102 | 5,640 | (16,463) |
| 日盛EZ | 旺旺 | 15,000,000 | 0.51 | 11,055 | 7,650 | 3,405 | 14,095,000 | 10,261 | 7,188 | (3,072) |
| 日盛FA | 冠德 | 12,000,000 | 0.69 | 12,636 | 8,280 | 4,356 | 11,737,000 | 12,047 | 8,099 | (3,948) |
| 日盛FB | 晶技 | 10,000,000 | 2.80 | 12,700 | 28,000 | (15,300) | 7,338,000 | 10,805 | 20,546 | 9,741 |
| 日盛FC | 晶電 | 10,000,000 | 1.40 | 19,890 | 14,000 | 5,890 | 9,572,000 | 15,603 | 13,401 | (2,202) |
| 日盛FD | 晶電 | 10,000,000 | 0.71 | 17,070 | 7,100 | 9,970 | 8,641,000 | 11,652 | 6,135 | (5,517) |
| 日盛FE | 中壽 | 20,000,000 | 0.47 | 16,940 | 9,400 | 7,540 | 18,708,000 | 14,198 | 8,793 | (5,405) |
| 日盛FF | 中壽 | 12,000,000 | 0.59 | 8,412 | 7,080 | 1,332 | 12,000,000 | 8,421 | 7,080 | (1,341) |
| 日盛FG | 川湖 | 10,000,000 | 2.48 | 23,690 | 24,800 | (1,110) | 9,655,000 | 23,015 | 23,944 | 929 |
| 日盛FH | 台灣50 | 20,000,000 | 0.36 | 16,860 | 7,200 | 9,660 | 19,723,000 | 16,397 | 7,100 | (9,296) |
| 日盛FI | 國泰金 | 10,000,000 | 0.53 | 13,550 | 5,300 | 8,250 | 9,968,000 | 12,914 | 5,283 | (7,631) |
| 日盛FJ | 國泰金 | 10,000,000 | 1.30 | 11,820 | 13,000 | (1,180) | 9,995,000 | 11,815 | 12,993 | 1,178 |
| 日盛FK | 台橡 | 12,000,000 | 0.50 | 9,768 | 6,000 | 3,768 | 11,655,000 | 9,483 | 5,827 | (3,656) |
| 日盛FL | 華寶 | 12,000,000 | 0.43 | 10,320 | 5,160 | 5,160 | 9,671,000 | 7,989 | 4,159 | (3,830) |
| 日盛FM | 康舒 | 10,000,000 | 2.40 | 14,060 | 24,000 | (9,940) | 6,818,000 | 14,184 | 16,363 | 2,179 |
| 日盛FN | 新紡 | 20,000,000 | 0.62 | 29,680 | 12,400 | 17,280 | 18,825,000 | 26,142 | 11,671 | (14,470) |
| 日盛FP | 潤泰新 | 15,000,000 | 1.31 | 14,595 | 19,650 | (5,055) | 14,872,000 | 14,510 | 19,482 | 4,972 |
| 日盛FQ | 元大金 | 10,000,000 | 0.93 | 19,660 | 9,300 | 10,360 | 9,247,000 | 15,011 | 8,600 | (6,411) |
| 日盛FR | 第一金 | 20,000,000 | 1.30 | 25,260 | 26,000 | (740) | 20,000,000 | 25,260 | 26,000 | 740 |

日盛證券股份有限公司

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

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位 | 期終日 市價 | 發行認購(售)權證負債 | | | 發行認購(售)權證再買回 | | | |
|------|------|------------|-----------|-------------|--------|------------|--------------|--------|--------|------------|
| | | | | 發行價格 | 金額 | 價值變 動損益 | 再買回單位 | 再買回價格 | 金額 | 價值變 動損益 |
| 日盛FS | 中工 | 15,000,000 | 0.49 | \$ 11,940 | 7,350 | 4,590 | 15,000,000 | 11,923 | 7,350 | (4,573) |
| 日盛FT | 華通 | 30,000,000 | 1.08 | 10,230 | 32,400 | (22,170) | 29,037,000 | 10,055 | 31,360 | 21,305 |
| 日盛FU | 宏全 | 50,000,000 | 0.58 | 36,600 | 29,000 | 7,600 | 50,000,000 | 36,593 | 29,000 | (7,593) |
| 日盛FV | 晶豪科 | 20,000,000 | 1.76 | 19,380 | 35,200 | (15,820) | 19,551,000 | 19,471 | 34,410 | 14,939 |
| 日盛FW | 鴻準 | 20,000,000 | 1.81 | 22,180 | 36,200 | (14,020) | 19,219,000 | 22,918 | 34,786 | 11,868 |
| 日盛FX | 鴻準 | 20,000,000 | 1.11 | 29,620 | 22,200 | 7,420 | 19,896,000 | 29,459 | 22,085 | (7,374) |
| 日盛FY | 潤泰全 | 30,000,000 | 1.60 | 60,360 | 48,000 | 12,360 | 29,830,000 | 60,493 | 47,728 | (12,765) |
| 日盛FZ | 瑞軒 | 10,000,000 | 3.61 | 16,930 | 36,100 | (19,170) | 9,171,000 | 17,971 | 33,107 | 15,137 |
| 日盛GA | 神達 | 30,000,000 | 1.47 | 27,930 | 44,100 | (16,170) | 29,916,000 | 28,078 | 43,977 | 15,899 |
| 日盛GB | 新日興 | 15,000,000 | 1.72 | 19,980 | 25,800 | (5,820) | 14,653,000 | 20,002 | 25,203 | 5,201 |
| 日盛GC | 聯發科 | 40,000,000 | 0.87 | 20,160 | 34,800 | (14,640) | 39,910,000 | 20,256 | 34,722 | 14,466 |
| 日盛GD | 鴻海 | 15,000,000 | 2.01 | 13,035 | 30,150 | (17,115) | 14,985,000 | 13,185 | 30,120 | 16,935 |
| 日盛GE | 台積電 | 10,000,000 | 0.96 | 15,830 | 9,600 | 6,230 | 9,953,000 | 15,755 | 9,555 | (6,200) |
| 日盛GF | 宏達電 | 40,000,000 | 0.51 | 16,240 | 20,400 | (4,160) | 35,438,000 | 14,643 | 18,073 | 3,431 |
| 日盛GG | 華碩 | 20,000,000 | 1.07 | 15,900 | 21,400 | (5,500) | 19,988,000 | 15,948 | 21,387 | 5,440 |
| 日盛GH | 統一 | 15,000,000 | 1.32 | 17,715 | 19,800 | (2,085) | 14,910,000 | 17,806 | 19,681 | 1,876 |
| 日盛GI | 友達 | 20,000,000 | 3.57 | 16,360 | 71,400 | (55,040) | 19,959,000 | 16,508 | 71,254 | 54,746 |
| 日盛GJ | 信義 | 10,000,000 | 2.60 | 10,130 | 26,000 | (15,870) | 9,971,000 | 10,470 | 25,925 | 15,454 |
| 日盛GK | 皇翔 | 20,000,000 | 1.13 | 13,060 | 22,600 | (9,540) | 19,559,000 | 13,574 | 22,102 | 8,527 |
| 日盛GL | 普安 | 20,000,000 | 0.53 | 12,120 | 10,600 | 1,520 | 19,751,000 | 11,928 | 10,468 | (1,460) |
| 日盛GM | 美德醫 | 30,000,000 | 0.32 | 16,590 | 9,600 | 6,990 | 29,806,000 | 16,469 | 9,538 | (6,931) |
| 日盛GN | 台積電 | 15,000,000 | 0.65 | 10,920 | 9,750 | 1,170 | 14,890,000 | 10,838 | 9,678 | (1,160) |
| 日盛GP | 仁寶 | 13,000,000 | 0.82 | 10,569 | 10,660 | (91) | 12,991,000 | 10,591 | 10,653 | 62 |
| 日盛GQ | 味全 | 20,000,000 | 0.37 | 7,360 | 7,400 | (40) | 19,745,000 | 7,333 | 7,306 | (27) |
| 日盛GR | 創意 | 12,000,000 | 1.62 | 11,940 | 19,440 | (7,500) | 11,995,000 | 11,967 | 19,432 | 7,465 |
| 日盛GS | 聯詠 | 15,000,000 | 1.88 | 10,335 | 28,200 | (17,865) | 14,880,000 | 10,486 | 27,974 | 17,488 |
| 日盛GT | 日勝生 | 15,000,000 | 0.86 | 9,165 | 12,900 | (3,735) | 14,845,000 | 9,083 | 12,767 | 3,684 |
| 日盛GU | 新興 | 20,000,000 | 0.48 | 9,940 | 9,600 | 340 | 20,000,000 | 9,940 | 9,600 | (340) |
| 日盛GV | 台肥 | 10,000,000 | 1.54 | 10,050 | 15,400 | (5,350) | 9,986,000 | 10,211 | 15,378 | 5,167 |
| 日盛GW | 富邦金 | 15,000,000 | 0.90 | 10,410 | 13,500 | (3,090) | 14,610,000 | 10,152 | 13,149 | 2,997 |
| 日盛GX | 建鼎 | 10,000,000 | 1.76 | 10,790 | 17,600 | (6,810) | 9,980,000 | 10,792 | 17,565 | 6,773 |
| 日盛GY | 台化 | 10,000,000 | 0.85 | 10,390 | 8,500 | 1,890 | 9,999,000 | 10,384 | 8,499 | (1,885) |
| 日盛GZ | 國賓 | 15,000,000 | 0.70 | 10,125 | 10,500 | (375) | 15,000,000 | 10,126 | 10,500 | 374 |
| 日盛HA | 潤泰全 | 20,000,000 | 0.56 | 11,560 | 11,200 | 360 | 19,995,000 | 11,594 | 11,197 | (396) |
| 日盛HB | 國票金 | 30,000,000 | 0.63 | 11,340 | 18,900 | (7,560) | 30,000,000 | 11,350 | 18,900 | 7,550 |
| 日盛HC | 立錡 | 25,000,000 | 0.50 | 10,950 | 12,500 | (1,550) | 25,000,000 | 10,951 | 12,500 | 1,549 |
| 日盛HD | 中鋼 | 15,000,000 | 1.64 | 11,355 | 24,600 | (13,245) | 14,937,000 | 11,455 | 24,497 | 13,042 |

日盛證券股份有限公司

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

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位 | 期終日 市價 | 發行認購(售)權證負債 | | | 發行認購(售)權證再買回 | | | |
|------|------|------------|-----------|-------------|--------|------------|--------------|--------|--------|------------|
| | | | | 發行價格 | 金額 | 價值變 動損益 | 再買回單位 | 再買回價格 | 金額 | 價值變 動損益 |
| 日盛HE | 彰銀 | 10,000,000 | 1.08 | \$ 10,200 | 10,800 | (600) | 9,745,000 | 10,001 | 10,525 | 524 |
| 日盛HF | 松翰 | 20,000,000 | 0.88 | 16,860 | 17,600 | (740) | 19,954,000 | 16,796 | 17,560 | 763 |
| 日盛HG | 正文 | 30,000,000 | 0.51 | 11,940 | 15,300 | (3,360) | 29,888,000 | 11,900 | 15,243 | 3,343 |
| 日盛HH | 佳格 | 20,000,000 | 1.00 | 10,480 | 20,000 | (9,520) | 19,844,000 | 10,415 | 19,844 | 9,429 |
| 日盛HI | 建興電 | 10,000,000 | 2.93 | 20,040 | 29,300 | (9,260) | 9,611,000 | 20,412 | 28,160 | 7,749 |
| 日盛HJ | 可成 | 30,000,000 | 0.94 | 14,580 | 28,200 | (13,620) | 29,990,000 | 14,575 | 28,191 | 13,616 |
| 日盛HK | 瑞儀 | 20,000,000 | 1.04 | 9,740 | 20,800 | (11,060) | 19,992,000 | 9,740 | 20,792 | 11,052 |
| 日盛HL | 凌陽 | 20,000,000 | 1.24 | 12,160 | 24,800 | (12,640) | 19,990,000 | 12,192 | 24,788 | 12,595 |
| 日盛HM | 義隆 | 20,000,000 | 1.26 | 15,100 | 25,200 | (10,100) | 19,990,000 | 15,098 | 25,187 | 10,089 |
| 日盛HN | 第一金 | 20,000,000 | 0.61 | 12,220 | 12,200 | 20 | 20,000,000 | 12,220 | 12,200 | (20) |
| 日盛HP | 台船 | 20,000,000 | 0.71 | 10,340 | 14,200 | (3,860) | 19,934,000 | 10,537 | 14,153 | 3,616 |
| 日盛HQ | 裕隆 | 30,000,000 | 0.36 | 12,090 | 10,800 | 1,290 | 29,820,000 | 12,019 | 10,735 | (1,284) |
| 日盛HR | 美利達 | 15,000,000 | 0.74 | 9,075 | 11,100 | (2,025) | 14,990,000 | 9,072 | 11,093 | 2,021 |
| 日盛HS | 聯陽 | 40,000,000 | 1.01 | 14,640 | 40,400 | (25,760) | 39,802,000 | 14,698 | 40,200 | 25,502 |
| 日盛HT | 國泰金 | 20,000,000 | 1.48 | 23,900 | 29,600 | (5,700) | 19,880,000 | 23,757 | 29,422 | 5,665 |
| 日盛HU | 玉山金 | 20,000,000 | 0.78 | 17,460 | 15,600 | 1,860 | 19,980,000 | 17,435 | 15,584 | (1,851) |
| 日盛HV | 台達電 | 20,000,000 | 1.12 | 11,780 | 22,400 | (10,620) | 19,934,000 | 11,746 | 22,326 | 10,580 |
| 日盛HW | 瑞昱 | 20,000,000 | 1.44 | 20,180 | 28,800 | (8,620) | 19,995,000 | 20,196 | 28,793 | 8,597 |
| 日盛HX | 台泥 | 20,000,000 | 0.51 | 10,560 | 10,200 | 360 | 20,000,000 | 10,557 | 10,200 | (357) |
| 日盛HY | 智原 | 20,000,000 | 2.63 | 23,700 | 52,600 | (28,900) | 19,970,000 | 23,759 | 52,521 | 28,762 |
| 日盛HZ | 致茂 | 10,000,000 | 2.11 | 19,070 | 21,100 | (2,030) | 9,918,000 | 19,081 | 20,927 | 1,846 |
| 日盛IA | 兆豐金 | 10,000,000 | 1.32 | 12,940 | 13,200 | (260) | 9,287,000 | 12,018 | 12,259 | 241 |
| 日盛IB | 聯強 | 10,000,000 | 1.52 | 12,220 | 15,200 | (2,980) | 9,978,000 | 12,238 | 15,167 | 2,929 |
| 日盛IC | 綠能 | 20,000,000 | 0.62 | 14,720 | 12,400 | 2,320 | 19,995,000 | 14,716 | 12,397 | (2,319) |
| 日盛ID | 亞泥 | 20,000,000 | 0.78 | 12,920 | 15,600 | (2,680) | 19,990,000 | 12,913 | 15,592 | 2,679 |
| 日盛IE | 益航 | 20,000,000 | 0.71 | 11,440 | 14,200 | (2,760) | 19,989,000 | 11,434 | 14,192 | 2,758 |
| 日盛IF | 遠百 | 30,000,000 | 0.43 | 12,630 | 12,900 | (270) | 30,000,000 | 12,630 | 12,900 | 270 |
| 日盛IG | 華新 | 30,000,000 | 0.76 | 17,310 | 22,800 | (5,490) | 29,769,000 | 17,223 | 22,624 | 5,401 |
| 日盛IH | 群創 | 50,000,000 | 0.60 | 28,450 | 30,000 | (1,550) | 49,762,000 | 28,314 | 29,857 | 1,543 |
| 日盛II | 億光 | 20,000,000 | 1.79 | 28,860 | 35,800 | (6,940) | 19,992,000 | 28,870 | 35,786 | 6,916 |
| 日盛IJ | 日月光 | 30,000,000 | 0.60 | 17,100 | 18,000 | (900) | 29,990,000 | 17,095 | 17,994 | 899 |
| 日盛IK | 勝華 | 40,000,000 | 1.06 | 21,880 | 42,400 | (20,520) | 39,722,000 | 21,783 | 42,105 | 20,322 |
| 日盛IL | 矽品 | 30,000,000 | 0.56 | 17,550 | 16,800 | 750 | 30,000,000 | 17,550 | 16,800 | (750) |
| 日盛IM | 加權指數 | 20,000,000 | 1.28 | 20,360 | 25,600 | (5,240) | 19,956,000 | 20,318 | 25,544 | 5,226 |
| 日盛IN | 加權指數 | 20,000,000 | 0.72 | 22,340 | 14,400 | 7,940 | 19,962,000 | 22,283 | 14,373 | (7,911) |
| 日盛IP | 正新 | 20,000,000 | 1.09 | 21,920 | 21,800 | 120 | 20,000,000 | 21,920 | 21,800 | (120) |
| 日盛IQ | 正新 | 20,000,000 | 0.89 | 17,620 | 17,800 | (180) | 20,000,000 | 17,620 | 17,800 | 180 |

日盛證券股份有限公司

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

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位 | 期終日 市價 | 發行認購(售)權證負債 | | | 發行認購(售)權證再買回 | | | |
|------|------|------------|-----------|-------------|---------|------------|--------------|--------|---------|------------|
| | | | | 發行價格 | 金額 | 價值變 動損益 | 再買回單位 | 再買回價格 | 金額 | 價值變 動損益 |
| 日盛IR | 大立光 | 30,000,000 | 0.60 | \$ 16,650 | 18,000 | (1,350) | 29,970,000 | 16,635 | 17,982 | 1,347 |
| 日盛IS | 兆赫 | 20,000,000 | 0.82 | 12,720 | 16,400 | (3,680) | 19,980,000 | 12,711 | 16,384 | 3,673 |
| 日盛IT | 華南金 | 20,000,000 | 0.51 | 15,220 | 10,200 | 5,020 | 20,000,000 | 15,215 | 10,200 | (5,015) |
| 日盛IU | 台塑 | 20,000,000 | 0.92 | 13,300 | 18,400 | (5,100) | 19,960,000 | 13,273 | 18,363 | 5,090 |
| 日盛IV | 寶成 | 20,000,000 | 0.74 | 15,900 | 14,800 | 1,100 | 19,701,000 | 15,662 | 14,579 | (1,083) |
| 日盛IW | 華晶科 | 20,000,000 | 0.55 | 9,860 | 11,000 | (1,140) | 19,618,000 | 9,679 | 10,790 | 1,111 |
| 日盛IX | 宏達電 | 20,000,000 | 5.30 | 75,540 | 106,000 | (30,460) | 19,915,000 | 75,393 | 105,549 | 30,156 |
| 日盛IY | 中華電 | 20,000,000 | 1.19 | 21,840 | 23,800 | (1,960) | 19,811,000 | 21,639 | 23,575 | 1,937 |
| 日盛IZ | 必翔 | 10,000,000 | 1.70 | 12,510 | 17,000 | (4,490) | 9,950,000 | 12,447 | 16,915 | 4,468 |
| 日盛JA | 友達 | 20,000,000 | 2.91 | 36,080 | 58,200 | (22,120) | 18,839,000 | 34,452 | 54,821 | 20,370 |
| 日盛JB | 友達 | 20,000,000 | 1.32 | 43,700 | 26,400 | 17,300 | 19,758,000 | 42,776 | 26,081 | (16,695) |
| 日盛JC | 富邦金 | 10,000,000 | 3.43 | 23,060 | 34,300 | (11,240) | 9,919,000 | 23,004 | 34,022 | 11,018 |
| 日盛JD | 富邦金 | 10,000,000 | 2.70 | 22,960 | 27,000 | (4,040) | 10,000,000 | 23,040 | 27,000 | 3,960 |
| 日盛JE | 元大金 | 20,000,000 | 1.17 | 20,740 | 23,400 | (2,660) | 19,956,000 | 20,696 | 23,348 | 2,653 |
| 日盛JF | 元大金 | 20,000,000 | 1.00 | 23,860 | 20,000 | 3,860 | 19,998,000 | 23,858 | 19,998 | (3,860) |
| 日盛JG | 日月光 | 10,000,000 | 1.22 | 15,150 | 12,200 | 2,950 | 9,890,000 | 14,972 | 12,066 | (2,907) |
| 日盛JH | 長榮 | 20,000,000 | 1.05 | 21,380 | 21,000 | 380 | 20,000,000 | 21,380 | 21,000 | (380) |
| 日盛JI | 東聯 | 20,000,000 | 1.40 | 28,520 | 28,000 | 520 | 19,990,000 | 28,495 | 27,986 | (509) |
| 日盛JJ | 欣興 | 10,000,000 | 2.89 | 24,010 | 28,900 | (4,890) | 9,888,000 | 23,749 | 28,576 | 4,828 |
| 日盛JK | 金融指數 | 10,000,000 | 2.17 | 15,140 | 21,700 | (6,560) | 9,999,000 | 15,139 | 21,698 | 6,559 |
| 日盛JL | 電子指數 | 20,000,000 | 0.79 | 18,700 | 15,800 | 2,900 | 19,998,000 | 18,698 | 15,798 | (2,900) |
| 日盛JM | 台灣50 | 20,000,000 | 1.47 | 28,660 | 29,400 | (740) | 20,000,000 | 28,660 | 29,400 | 740 |
| 日盛JN | 台灣50 | 10,000,000 | 0.79 | 12,320 | 7,900 | 4,420 | 9,982,000 | 12,252 | 7,886 | (4,367) |
| 日盛JP | 創見 | 10,000,000 | 2.38 | 13,210 | 23,800 | (10,590) | 9,949,000 | 13,322 | 23,679 | 10,357 |
| 日盛JQ | 興富發 | 20,000,000 | 0.94 | 16,360 | 18,800 | (2,440) | 20,000,000 | 16,360 | 18,800 | 2,440 |
| 日盛JR | 力成 | 20,000,000 | 0.66 | 12,420 | 13,200 | (780) | 20,000,000 | 12,420 | 13,200 | 780 |
| 日盛JS | 廣達 | 20,000,000 | 0.67 | 15,620 | 13,400 | 2,220 | 19,988,000 | 15,611 | 13,392 | (2,219) |
| 日盛JT | 緯創 | 20,000,000 | 0.95 | 13,720 | 19,000 | (5,280) | 19,991,000 | 13,714 | 18,991 | 5,278 |
| 日盛JU | 群光 | 20,000,000 | 1.58 | 29,840 | 31,600 | (1,760) | 19,944,000 | 29,766 | 31,512 | 1,746 |
| 日盛JV | 遠傳 | 20,000,000 | 0.70 | 14,140 | 14,000 | 140 | 20,000,000 | 14,140 | 14,000 | (140) |
| 日盛JW | 長興 | 20,000,000 | 0.71 | 9,120 | 14,200 | (5,080) | 19,960,000 | 9,118 | 14,172 | 5,054 |
| 日盛JX | 康舒 | 20,000,000 | 1.12 | 27,500 | 22,400 | 5,100 | 19,990,000 | 27,486 | 22,389 | (5,097) |
| 日盛JY | 聯發科 | 30,000,000 | 0.64 | 16,110 | 19,200 | (3,090) | 29,705,000 | 15,962 | 19,011 | 3,049 |
| 日盛JZ | 聯發科 | 10,000,000 | 3.45 | 28,760 | 34,500 | (5,740) | 9,981,000 | 29,683 | 34,434 | 4,752 |
| 日盛KA | 璨圓 | 10,000,000 | 0.48 | 4,720 | 4,800 | (80) | 10,000,000 | 4,720 | 4,800 | 80 |
| 日盛KB | 大聯大 | 10,000,000 | 1.27 | 10,880 | 12,700 | (1,820) | 9,994,000 | 10,874 | 12,692 | 1,818 |
| 日盛KC | 合庫 | 20,000,000 | 0.59 | 10,880 | 11,800 | (920) | 19,960,000 | 10,864 | 11,776 | 913 |

日盛證券股份有限公司

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

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位 | 期終日 市價 | 發行認購(售)權證負債 | | | 發行認購(售)權證再買回 | | | |
|------|------|------------|-----------|-------------|--------|------------|--------------|--------|--------|------------|
| | | | | 發行價格 | 金額 | 價值變 動損益 | 再買回單位 | 再買回價格 | 金額 | 價值變 動損益 |
| 日盛KD | 東陽 | 20,000,000 | 0.66 | \$ 11,600 | 13,200 | (1,600) | 19,990,000 | 11,594 | 13,193 | 1,599 |
| 日盛KE | 永豐餘 | 10,000,000 | 0.71 | 6,720 | 7,100 | (380) | 10,000,000 | 6,720 | 7,100 | 380 |
| 日盛KF | 合勤 | 10,000,000 | 1.36 | 11,170 | 13,600 | (2,430) | 10,000,000 | 11,173 | 13,600 | 2,427 |
| 日盛KG | 晶技 | 20,000,000 | 0.53 | 10,300 | 10,600 | (300) | 20,000,000 | 10,300 | 10,600 | 300 |
| 日盛KH | 微星 | 20,000,000 | 1.09 | 12,480 | 21,800 | (9,320) | 19,995,000 | 12,496 | 21,795 | 9,299 |
| 日盛KI | 仁寶 | 10,000,000 | 1.63 | 17,410 | 16,300 | 1,110 | 9,995,000 | 17,401 | 16,292 | (1,109) |
| 日盛KJ | 宏碁 | 10,000,000 | 0.95 | 7,430 | 9,500 | (2,070) | 9,965,000 | 7,410 | 9,467 | 2,057 |
| 日盛KK | 東元 | 20,000,000 | 0.71 | 11,660 | 14,200 | (2,540) | 19,990,000 | 11,654 | 14,193 | 2,539 |
| 日盛KL | 景碩 | 15,000,000 | 0.64 | 9,630 | 9,600 | 30 | 15,000,000 | 9,630 | 9,600 | (30) |
| 日盛KM | 台積電 | 10,000,000 | 1.25 | 10,080 | 12,500 | (2,420) | 9,995,000 | 10,076 | 12,494 | 2,418 |
| 日盛KN | 台積電 | 10,000,000 | 0.94 | 9,490 | 9,400 | 90 | 10,000,000 | 9,490 | 9,400 | (90) |
| 日盛KP | 聯電 | 10,000,000 | 0.90 | 9,230 | 9,000 | 230 | 10,000,000 | 9,230 | 9,000 | (230) |
| 日盛KQ | 台肥 | 10,000,000 | 1.11 | 11,340 | 11,100 | 240 | 10,000,000 | 11,340 | 11,100 | (240) |
| 日盛KR | 大成鋼 | 15,000,000 | 0.41 | 6,150 | 6,150 | - | 15,000,000 | 6,150 | 6,150 | - |
| 日盛KS | 大成 | 15,000,000 | 0.47 | 6,975 | 7,050 | (75) | 15,000,000 | 6,975 | 7,050 | 75 |
| 日盛KT | 榮化 | 10,000,000 | 0.62 | 6,100 | 6,200 | (100) | 10,000,000 | 6,100 | 6,200 | 100 |
| 日盛KU | 揚智 | 20,000,000 | 0.73 | 14,500 | 14,600 | (100) | 20,000,000 | 14,500 | 14,600 | 100 |
| 日盛KV | 達方 | 30,000,000 | 0.31 | 9,360 | 9,300 | 60 | 30,000,000 | 9,360 | 9,300 | (60) |
| 日盛KW | 義隆 | 20,000,000 | 0.85 | 11,760 | 17,000 | (5,240) | 19,794,000 | 11,639 | 16,825 | 5,186 |
| 日盛KX | 新纖 | 20,000,000 | 0.60 | 11,880 | 12,000 | (120) | 20,000,000 | 11,880 | 12,000 | 120 |
| 日盛KY | 洋華 | 50,000,000 | 0.59 | 22,650 | 29,500 | (6,850) | 49,520,000 | 22,434 | 29,217 | 6,783 |
| 日盛KZ | 巨騰 | 15,000,000 | 0.52 | 6,450 | 7,800 | (1,350) | 14,980,000 | 6,441 | 7,790 | 1,348 |
| 日盛LA | 電子指數 | 10,000,000 | 1.64 | 12,100 | 16,400 | (4,300) | 9,998,000 | 12,098 | 16,397 | 4,299 |
| 日盛PA | 朋程 | 8,000,000 | 2.39 | 20,608 | 19,120 | 1,488 | 7,583,000 | 19,012 | 18,123 | (889) |
| 日盛PB | 良維 | 10,000,000 | 0.68 | 9,070 | 6,800 | 2,270 | 9,606,000 | 8,677 | 6,532 | (2,145) |
| 日盛PC | 禾昌 | 10,000,000 | 1.16 | 8,940 | 11,600 | (2,660) | 8,555,000 | 8,300 | 9,924 | 1,624 |
| 日盛PD | 茂迪 | 8,000,000 | 4.75 | 10,872 | 38,000 | (27,128) | 7,986,000 | 11,230 | 37,933 | 26,703 |
| 日盛PE | 茂迪 | 8,000,000 | 0.10 | 11,176 | 800 | 10,376 | 4,709,000 | 3,644 | 471 | (3,173) |
| 日盛PF | 威剛 | 10,000,000 | 2.67 | 18,110 | 26,700 | (8,590) | 8,841,000 | 16,613 | 23,605 | 6,993 |
| 日盛PG | 智冠 | 10,000,000 | 3.76 | 30,980 | 37,600 | (6,620) | 9,660,000 | 29,814 | 36,322 | 6,507 |
| 日盛PH | 光洋 | 10,000,000 | 1.22 | 13,490 | 12,200 | 1,290 | 9,441,000 | 12,045 | 11,518 | (527) |
| 日盛PJ | 合晶 | 20,000,000 | 0.69 | 13,780 | 13,800 | (20) | 18,254,000 | 13,065 | 12,595 | (470) |
| 日盛PK | 網龍 | 20,000,000 | 0.38 | 13,880 | 7,600 | 6,280 | 14,742,000 | 9,072 | 5,602 | (3,470) |
| 日盛PL | 網龍 | 20,000,000 | 0.51 | 10,800 | 10,200 | 600 | 17,018,000 | 9,366 | 8,679 | (687) |
| 日盛PM | 順達 | 15,000,000 | 3.65 | 29,070 | 54,750 | (25,680) | 13,228,000 | 35,255 | 48,282 | 13,027 |
| 日盛PN | 伍豐 | 20,000,000 | 1.49 | 19,680 | 29,800 | (10,120) | 18,983,000 | 20,015 | 28,285 | 8,270 |
| 日盛PP | 應華 | 20,000,000 | 4.42 | 25,000 | 88,400 | (63,400) | 20,000,000 | 25,009 | 88,400 | 63,391 |

日盛證券股份有限公司

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

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位 | 期終日 市價 | 發行認購(售)權證負債 | | | 發行認購(售)權證再買回 | | | |
|------|------|------------|-----------|-------------|---------|------------|--------------|--------|---------|------------|
| | | | | 發行價格 | 金額 | 價值變 動損益 | 再買回單位 | 再買回價格 | 金額 | 價值變 動損益 |
| 日盛PQ | 育富 | 13,000,000 | 1.88 | \$ 11,219 | 24,440 | (13,221) | 12,970,000 | 11,677 | 24,384 | 12,706 |
| 日盛PR | 頌邦 | 20,000,000 | 3.22 | 31,560 | 64,400 | (32,840) | 19,925,000 | 32,832 | 64,159 | 31,326 |
| 日盛PS | 振曜 | 10,000,000 | 10.80 | 19,290 | 108,000 | (88,710) | 9,955,000 | 33,571 | 107,514 | 73,943 |
| 日盛PT | 網龍 | 20,000,000 | 0.93 | 19,000 | 18,600 | 400 | 18,116,000 | 17,321 | 16,848 | (473) |
| 日盛PU | 太醫 | 12,000,000 | 1.70 | 8,844 | 20,400 | (11,556) | 12,000,000 | 8,846 | 20,400 | 11,554 |
| 日盛PV | 精誠 | 20,000,000 | 1.66 | 9,900 | 33,200 | (23,300) | 19,307,000 | 10,256 | 32,050 | 21,794 |
| 日盛PW | 東洋 | 20,000,000 | 1.28 | 16,600 | 25,600 | (9,000) | 16,541,000 | 20,006 | 21,172 | 1,166 |
| 日盛PX | 原相 | 20,000,000 | 0.51 | 7,420 | 10,200 | (2,780) | 19,569,000 | 7,296 | 9,980 | 2,684 |
| 日盛PY | 安國 | 20,000,000 | 0.89 | 12,420 | 17,800 | (5,380) | 19,862,000 | 12,396 | 17,677 | 5,281 |
| 日盛PZ | 振曜 | 20,000,000 | 1.64 | 17,980 | 32,800 | (14,820) | 18,603,000 | 17,922 | 30,509 | 12,587 |
| 日盛QA | 茂迪 | 10,000,000 | 3.24 | 13,620 | 32,400 | (18,780) | 8,901,000 | 16,886 | 28,839 | 11,953 |
| 日盛QB | 合晶 | 15,000,000 | 0.76 | 10,500 | 11,400 | (900) | 13,953,000 | 9,871 | 10,604 | 734 |
| 日盛QC | 榮剛 | 12,000,000 | 1.30 | 11,688 | 15,600 | (3,912) | 11,866,000 | 11,732 | 15,426 | 3,693 |
| 日盛QD | 茂達 | 20,000,000 | 0.97 | 15,760 | 19,400 | (3,640) | 20,000,000 | 15,762 | 19,400 | 3,638 |
| 日盛QE | 中光電 | 20,000,000 | 2.22 | 21,140 | 44,400 | (23,260) | 19,895,000 | 21,078 | 44,167 | 23,089 |
| 日盛QF | 中美晶 | 20,000,000 | 0.89 | 15,580 | 17,800 | (2,220) | 19,826,000 | 15,466 | 17,645 | 2,179 |
| 日盛QG | 中美晶 | 20,000,000 | 1.68 | 25,380 | 33,600 | (8,220) | 19,990,000 | 25,500 | 33,583 | 8,084 |
| 日盛QH | 茂迪 | 20,000,000 | 1.16 | 37,800 | 23,200 | 14,600 | 19,900,000 | 37,426 | 23,084 | (14,342) |
| 日盛QJ | 台虹 | 20,000,000 | 1.31 | 24,160 | 26,200 | (2,040) | 19,995,000 | 24,154 | 26,193 | 2,040 |
| 日盛QK | 群聯 | 20,000,000 | 6.40 | 60,940 | 128,000 | (67,060) | 20,000,000 | 60,940 | 128,000 | 67,060 |
| 日盛QL | 廣明 | 20,000,000 | 1.10 | 17,820 | 22,000 | (4,180) | 19,999,000 | 17,819 | 21,999 | 4,180 |
| 日盛QM | 智冠 | 10,000,000 | 4.68 | 27,570 | 46,800 | (19,230) | 9,897,000 | 27,489 | 46,318 | 18,829 |
| 日盛QN | 新普 | 20,000,000 | 2.13 | 21,900 | 42,600 | (20,700) | 19,958,000 | 22,256 | 42,511 | 20,254 |
| 日盛QP | 世界 | 15,000,000 | 1.49 | 11,520 | 22,350 | (10,830) | 13,888,000 | 10,855 | 20,693 | 9,838 |
| 日盛QQ | 禾昌 | 20,000,000 | 1.20 | 24,960 | 24,000 | 960 | 20,000,000 | 24,960 | 24,000 | (960) |
| 日盛QR | 網龍 | 20,000,000 | 0.81 | 11,060 | 16,200 | (5,140) | 19,739,000 | 10,916 | 15,989 | 5,072 |
| 日盛QS | 順達 | 12,000,000 | 1.89 | 12,912 | 22,680 | (9,768) | 11,995,000 | 12,911 | 22,671 | 9,759 |
| 日盛QT | 威剛 | 20,000,000 | 1.33 | 14,160 | 26,600 | (12,440) | 19,453,000 | 13,772 | 25,872 | 12,101 |
| 日盛QU | 欣銓 | 20,000,000 | 0.54 | 8,720 | 10,800 | (2,080) | 19,990,000 | 8,716 | 10,795 | 2,079 |
| 日盛V2 | 鈦象 | 20,000,000 | 0.10 | 9,020 | 2,000 | 7,020 | 17,243,000 | 7,432 | 1,724 | (5,708) |
| 日盛V3 | 台半 | 20,000,000 | 1.42 | 9,740 | 28,400 | (18,660) | 19,758,000 | 11,594 | 28,056 | 16,462 |
| 日盛V4 | 迅杰 | 20,000,000 | 0.29 | 17,800 | 5,800 | 12,000 | 19,961,000 | 17,560 | 5,789 | (11,772) |
| 日盛V5 | 世界 | 15,000,000 | 0.39 | 17,850 | 5,850 | 12,000 | 14,705,000 | 17,380 | 5,735 | (11,645) |
| 日盛V6 | 群聯 | 20,000,000 | 0.52 | 100,920 | 10,400 | 90,520 | 19,777,000 | 91,661 | 10,284 | (81,377) |
| 日盛V7 | 群聯 | 20,000,000 | 0.31 | 77,400 | 6,200 | 71,200 | 19,732,000 | 72,932 | 6,117 | (66,815) |
| 日盛V8 | 驛訊 | 15,000,000 | 1.07 | 16,440 | 16,050 | 390 | 12,610,000 | 13,355 | 13,493 | 138 |
| 日盛V9 | 欣銓 | 10,000,000 | 1.19 | 10,550 | 11,900 | (1,350) | 9,990,000 | 10,311 | 11,888 | 1,577 |

日盛證券股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融負債
 發行認購(售)權證負債及認購(售)權證再
 買回明細表(續)

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 權證名稱 | 標的證券 | 發行單位 | 發行認購(售)權證負債 | | | | 發行認購(售)權證再買回 | | | |
|------|------|------------|-------------|--------------|-----------|-----------|---------------|-----------|-----------|---------|
| | | | 期終日 | 市價 | 發行價格 | 金額 | 價值變動損益 | 再買回單位 | 再買回價格 | 金額 |
| 日盛W1 | 益通 | 7,000,000 | 2.79 | \$ 9,597 | 19,530 | (9,933) | 6,836,000 | 9,020 | 19,072 | 10,053 |
| 日盛W2 | 台表科 | 8,000,000 | 1.49 | 8,632 | 11,920 | (3,288) | 7,638,000 | 8,725 | 11,381 | 2,655 |
| 日盛W3 | 順達 | 20,000,000 | 1.25 | 26,140 | 25,000 | 1,140 | 19,843,000 | 24,424 | 24,804 | 380 |
| 日盛W4 | 新普 | 10,000,000 | 2.29 | 26,450 | 22,900 | 3,550 | 9,349,000 | 22,312 | 21,409 | (903) |
| 日盛W5 | 台半 | 8,000,000 | 1.29 | 7,488 | 10,320 | (2,832) | 7,158,000 | 7,733 | 9,234 | 1,501 |
| 日盛W6 | 聯訊 | 20,000,000 | 1.69 | 22,820 | 33,800 | (10,980) | 19,521,000 | 23,205 | 32,990 | 9,786 |
| 日盛W7 | 群聯 | 8,000,000 | 3.83 | 44,768 | 30,640 | 14,128 | 7,752,000 | 32,888 | 29,690 | (3,198) |
| 日盛W8 | 及成 | 10,000,000 | 0.51 | 12,260 | 5,100 | 7,160 | 4,451,000 | 3,539 | 2,270 | (1,269) |
| 日盛W9 | 富鼎 | 15,000,000 | 2.20 | 14,490 | 33,000 | (18,510) | 14,661,000 | 15,308 | 32,254 | 16,946 |
| 合計 | | | | \$ 5,739,260 | 6,166,420 | (427,160) | 5,371,602,000 | 5,529,450 | 6,030,692 | 501,242 |

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

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 金融商品 名稱 | 摘要 | 股數 或張數 | 面值 | 總額 | 利率 | 公平價值 | | 備註 |
|------------|----|-----------|------|------------|-----|------|--------------|----|
| | | | | | | 單價 | 總額 | |
| 賣出選擇權 | | - | \$ - | <u>760</u> | - % | - | <u>1,417</u> | |

融券存入保證金明細表

| 證券名稱 | 股數 | 金額 | 備註 |
|------|----|---------------------|----------------------|
| 其他 | | <u>\$ 1,904,049</u> | 各客戶餘額未達該科目總額5% 以上 |

應付融券擔保價款明細表

| 證券名稱 | 股數 | 金額 | 備註 |
|------|----|---------------------|----------------------|
| 其他 | | <u>\$ 2,176,778</u> | 各客戶餘額未達該科目總額5% 以上 |

日盛證券股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十八年十二月三十一日

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 | \$ 5,345 | |
| | 債券利息支出 | 19 | |
| | 手續費折讓 | 130,148 | |
| | 買進有價證券價款 | 648,972 | |
| | 經紀及自營經手費支出 | 21,113 | |
| | 其它 | 5,232 | |
| | | <u>\$ 810,829</u> | |

其他應付款明細表

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-----------------|-------------------------------------|---------------------|-----|
| 應付薪資、獎金、加班費及伙食費 | | \$ 553,423 | |
| 應付勞、健保費及退休金 | | 26,638 | |
| 應付交易稅、營業稅 | | 21,002 | |
| 應付員工紅利及董監酬勞 | | 20,869 | |
| 應付其他費用 | 集保服務費、水電費、團體 會費、客戶違約留置款、 訴訟費等 | 91,096 | |
| 應付財務費用 | | 286 | |
| 其他應付關係人款 | 金控連結稅款及日盛投顧顧 問費等 | 1,370,886 | |
| 合 計 | | <u>\$ 2,084,200</u> | |

日盛證券股份有限公司
 違約損失準備變動明細表
 民國九十八年十二月三十一日

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 | \$ 17,505 | 41,538 | - | 59,043 |

存入保證金明細表

| 項目 | 摘要 | 金額 |
|-------|-----------|----------|
| 存入保證金 | 出租辦公室之保證金 | \$ 7,683 |

日盛證券股份有限公司
應計退休金負債明細表
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|---------|-----|------------|
| 應計退休金負債 | | \$ 130,042 |

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 | \$ 28,870 |

日盛證券股份有限公司

業務種類別損益表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

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 | \$ 3,321,120 | 78 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,321,120 | 56 |
| 承銷業務收入 | - | - | 54,985 | 43 | - | - | - | - | - | - | 54,985 | 1 |
| 出售證券利益 | - | - | 17,506 | 14 | 805,797 | 72 | 40,460 | 52 | - | - | 863,763 | 15 |
| 股務代理收入 | - | - | 40,285 | 32 | - | - | - | - | - | - | 40,285 | 1 |
| 利息收入 | 743,721 | 18 | - | - | 137,346 | 12 | - | - | - | - | 881,067 | 15 |
| 股利收入 | - | - | 5,209 | 4 | 39,421 | 4 | 19,970 | 26 | - | - | 64,600 | - |
| 營業證券評價利益 | - | - | 9,734 | 8 | 68,105 | 6 | 17,062 | 22 | - | - | 94,901 | - |
| 期貨佣金收入 | 159,343 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | 159,343 | 4 |
| 衍生性金融商品利益 | - | - | - | - | - | - | 84 | - | 286,512 | 99 | 286,596 | 8 |
| 衍生性金融商品利益-權證 | - | - | - | - | 50,565 | 4 | - | - | - | - | 50,565 | - |
| 其他營業收入 | 6,560 | - | - | - | 23,371 | 2 | - | - | 3,549 | 1 | 33,480 | 1 |
| 合計 | 4,230,744 | 100 | 127,719 | 100 | 1,124,605 | 100 | 77,576 | 100 | 290,061 | 100 | 5,850,705 | 100 |
| 營業費用 | | | | | | | | | | | | |
| 經紀手續費支出 | 195,055 | (5) | - | - | - | - | - | - | - | - | 195,055 | (4) |
| 自營手續費支出 | - | - | 160 | - | 4,868 | - | 693 | (1) | 5,898 | (2) | 11,619 | - |
| 轉融通手續費支出 | 397 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 397 | - |
| 利息支出 | 6,467 | - | - | - | 29,831 | (2) | - | - | - | - | 36,298 | (1) |
| 發行認購權證費用 | - | - | - | - | - | - | 20,120 | (26) | - | - | 20,120 | - |
| 期貨佣金支出 | - | - | - | - | - | - | 1 | - | 5 | - | 6 | - |
| 融券及附賣回債券融券回補及評價損失 | - | - | - | - | 8,015 | (1) | 2,355 | (3) | - | - | 10,370 | - |
| 衍生性金融商品損失 | - | - | - | - | - | - | 161 | - | 429,288 | (148) | 429,449 | (7) |
| 認購權證發行損失 | - | - | - | - | - | - | 3,427 | (4) | - | - | 3,427 | - |
| 結算交割服務費支出 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,898 | (1) | 3,898 | - |
| 薪資支出 | 1,210,419 | (29) | 65,738 | (51) | 104,442 | (9) | 18,286 | (24) | 1,670 | (1) | 1,400,555 | (24) |
| 折舊及攤提 | 87,449 | (2) | 1,121 | (1) | 2,858 | - | 1,425 | (2) | - | - | 92,853 | (2) |
| 其他營業費用 | 835,718 | (20) | 33,676 | (26) | 156,783 | (14) | 23,222 | (30) | 8,539 | (3) | 1,057,938 | (18) |
| 其他營業支出 | - | - | - | - | 4,863 | - | 480 | (1) | - | - | 5,343 | - |
| 合計 | 2,335,505 | (55) | 100,695 | (79) | 311,660 | (27) | 70,170 | (90) | 449,298 | (155) | 3,267,328 | (56) |
| 部門別營業損益 | \$ 1,895,239 | 45 | 27,024 | 21 | 812,945 | 73 | 7,406 | 10 | (159,237) | (55) | 2,583,377 | 44 |
| 非屬各業務直接產生各項收支： | | | | | | | | | | | | |
| 各項收入 | | | | | | | | | | | 427,965 | 7 |
| 管理費用 | | | | | | | | | | | (653,180) | (11) |
| 財務費用 | | | | | | | | | | | (50,553) | (1) |
| 其他費用 | | | | | | | | | | | (105,475) | (2) |
| 合計 | | | | | | | | | | | (381,243) | (7) |
| 本期稅前純益 | | | | | | | | | | | 2,202,134 | 37 |
| 減：所得稅費用 | | | | | | | | | | | (648,752) | (11) |
| 本期純益 | | | | | | | | | | | 1,553,382 | 26 |

日盛證券股份有限公司

經紀手續費收入明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 月 份 | 在集中交易 | 在營業處所 | 融 券 | 興櫃股票 | 合 計 |
|-----|---------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| | 市場受託買賣 | 受託買賣 | | 代辦收入 | |
| 1 | \$ 75,273 | 10,630 | 5,020 | 268 | 91,191 |
| 2 | 110,634 | 16,779 | 7,816 | 573 | 135,802 |
| 3 | 211,674 | 31,959 | 11,384 | 1,463 | 256,480 |
| 4 | 288,121 | 48,115 | 12,894 | 1,520 | 350,650 |
| 5 | 305,994 | 51,044 | 16,044 | 1,315 | 374,397 |
| 6 | 246,273 | 46,340 | 15,194 | 1,899 | 309,706 |
| 7 | 269,934 | 61,284 | 13,560 | 2,654 | 347,432 |
| 8 | 183,437 | 40,672 | 10,255 | 2,042 | 236,406 |
| 9 | 232,991 | 54,747 | 11,178 | 1,965 | 300,881 |
| 10 | 243,691 | 48,569 | 9,837 | 2,106 | 304,203 |
| 11 | 200,492 | 44,666 | 8,408 | 1,910 | 255,476 |
| 12 | 267,281 | 77,577 | 10,240 | 3,398 | 358,496 |
| 合 計 | \$ <u>2,635,795</u> | <u>532,382</u> | <u>131,830</u> | <u>21,113</u> | <u>3,321,120</u> |

日盛證券股份有限公司

承銷業務收入明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 月 份 | 包銷證 券之報酬 | 承銷作業 處理費收入 | 承銷輔 導費收入 | 其他承銷 收 入 | 合 計 |
|-----|-----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 1 | \$ 36 | 100 | 875 | 4,377 | 5,388 |
| 2 | 107 | 2,214 | 395 | 922 | 3,638 |
| 3 | 2,423 | 108 | 140 | 274 | 2,945 |
| 4 | 179 | 16 | 1,364 | 390 | 1,949 |
| 5 | - | - | 170 | 1,187 | 1,357 |
| 6 | 234 | 4 | 180 | 2,524 | 2,942 |
| 7 | 517 | 291 | 175 | 337 | 1,320 |
| 8 | 3,125 | 3,452 | 1,335 | 1,106 | 9,018 |
| 9 | 253 | 35 | 275 | 737 | 1,300 |
| 10 | 15 | 63 | 1,175 | 994 | 2,247 |
| 11 | 242 | 112 | 300 | 2,472 | 3,126 |
| 12 | 123 | 17,742 | 340 | 1,550 | 19,755 |
| 合 計 | \$ <u>7,254</u> | <u>24,137</u> | <u>6,724</u> | <u>16,870</u> | <u>54,985</u> |

出售證券利益—自營明細表

| 項 目 | 出售證券收入 | 出售證券成本 | 出售證券利益(損失) |
|------------|-----------------------|--------------------|----------------|
| 在集中交易市場買賣： | | | |
| 股票 | \$ 29,717,086 | 29,125,628 | 591,458 |
| 在營業處所買賣： | | | |
| 股票及債券 | <u>360,137,370</u> | <u>359,923,031</u> | <u>214,339</u> |
| 合 計 | <u>\$ 389,854,456</u> | <u>389,048,659</u> | <u>805,797</u> |

日盛證券股份有限公司

出售證券利益—承銷明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

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 | \$ 64,058 | 59,362 | 4,696 |
| 在營業處所買賣： | | | |
| 股票及債券 | 444,937 | 432,127 | 12,810 |
| 合 計 | <u>\$ 508,995</u> | <u>491,489</u> | <u>17,506</u> |

出售證券利益—避險明細表

| 項 目 | 出售證券收入 | 出售證券成本 | 出售證券利益 |
|------------|---------------------|------------------|---------------|
| 在集中交易市場買賣： | | | |
| 股票 | \$ 3,531,570 | 3,502,055 | 29,515 |
| 在營業處所買賣債券： | | | |
| 股票 | 770,885 | 759,940 | 10,945 |
| 合 計 | <u>\$ 4,302,455</u> | <u>4,261,995</u> | <u>40,460</u> |

股務代理收入明細表

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|--------|--------------|------------------|
| 股務代理收入 | 日盛金融控股股份有限公司 | \$ 11,637 |
| | 各餘額未達本科目餘額5% | 28,648 |
| 合 計 | | <u>\$ 40,285</u> |

日盛證券股份有限公司

利息收入明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項目 | 摘要 | 金額 |
|------|-----------|-------------------|
| 利息收入 | 融資及轉融券利息等 | \$ 743,721 |
| | 債券利息 | 137,346 |
| 合 計 | | <u>\$ 881,067</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 | \$ 8,881 |
| 2 | " | 12,865 |
| 3 | " | 16,953 |
| 4 | " | 19,152 |
| 5 | " | 11,921 |
| 6 | " | 14,149 |
| 7 | " | 13,997 |
| 8 | " | 13,133 |
| 9 | " | 13,703 |
| 10 | " | 12,847 |
| 11 | " | 10,814 |
| 12 | " | 10,928 |
| 合 計 | | <u>\$ 159,343</u> |

日盛證券股份有限公司
其他營業收入明細表
民國九十八年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|--------|-----------|------------------|
| 其他營業收入 | 經手借券手續費收入 | \$ 162 |
| | 複委託 | 311 |
| | 錯帳收入 | 686 |
| | 分割債息 | 26,920 |
| | 其他 | 5,401 |
| 合 計 | | <u>\$ 33,480</u> |

營業外收入及利益、費用及損失明細表

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|------------------|------------------|-------------------|
| <u>營業外收入及利益：</u> | | |
| 財務收入 | 定存及活存息 | \$ 18,299 |
| 處分投資利益 | 處分開放式基金及貨幣市場工具利益 | 13,993 |
| 處分固定資產利益 | 處分固定資產利益 | 24 |
| 非營業金融商品評價利益 | 開放式基金評價利益 | 6,496 |
| 投資利益 | 採權益法投資之長期投資收益 | 104,459 |
| 其他收入 | 銀行作業管理收入及租金收入等 | 240,077 |
| 小 計 | | <u>\$ 383,348</u> |
| <u>營業外收支及損失：</u> | | |
| 財務費用 | 借款及商業本票等利息 | \$ 50,553 |
| 處分固定資產損失 | 報廢固定資產損失 | 23,271 |
| 減損損失 | 備供出售金融資產減損損失 | 56,180 |
| 兌換損失 | | 813 |
| 其他支出 | | 25,211 |
| 小 計 | | <u>\$ 156,028</u> |

日盛證券股份有限公司

經紀手續費支出明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 月 份 | 經紀商 | 自營商 |
|-----|-------------------|---------------|
| 1 | \$ 5,205 | 22 |
| 2 | 7,852 | 335 |
| 3 | 14,752 | 704 |
| 4 | 20,251 | 827 |
| 5 | 21,730 | 886 |
| 6 | 18,273 | 1,851 |
| 7 | 20,481 | 2,432 |
| 8 | 14,167 | 1,734 |
| 9 | 17,933 | 1,139 |
| 10 | 18,040 | 453 |
| 11 | 15,161 | 437 |
| 12 | 21,210 | 799 |
| 合 計 | <u>\$ 195,055</u> | <u>11,619</u> |

轉融通手續費支出明細表

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|----------|-------------|---------------|
| 轉融通手續費支出 | 與證金公司轉融通手續費 | <u>\$ 397</u> |

日盛證券股份有限公司

利息支出明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|------|---|------|---|----|----------------------|
| 利息支出 | | 融券利息 | | \$ | 6,467 |
| | | 債券利息 | | | 29,831 |
| 合 計 | | | | \$ | <u><u>36,298</u></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 | | \$ | (58) |
| 二月份 | | " | | | 162 |
| 三月份 | | " | | | 330 |
| 四月份 | | " | | | 392 |
| 五月份 | | " | | | 296 |
| 六月份 | | " | | | 766 |
| 七月份 | | " | | | 854 |
| 八月份 | | " | | | 716 |
| 九月份 | | " | | | 347 |
| 十月份 | | " | | | 10 |
| 十一月份 | | " | | | 18 |
| 十二月份 | | " | | | 65 |
| 合 計 | | | | \$ | <u><u>3,898</u></u> |

日盛證券股份有限公司

營業費用明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 本 期 金 額 | 上 期 金 額 |
|---------|---------------------|------------------|
| 薪津 | \$ 1,841,037 | 1,377,963 |
| 伙食費 | 34,194 | 39,654 |
| 文具印刷 | 19,831 | 24,721 |
| 郵電費 | 93,628 | 107,667 |
| 交際費 | 22,504 | 28,920 |
| 水電費 | 50,201 | 50,255 |
| 保險費 | 95,310 | 105,952 |
| 稅捐 | 226,045 | 169,233 |
| 折舊 | 116,420 | 145,753 |
| 攤銷 | 29,576 | 24,214 |
| 租金 | 171,793 | 201,119 |
| 修繕費 | 65,531 | 75,490 |
| 廣告費 | 4,881 | 10,117 |
| 電腦資訊費 | 89,811 | 95,087 |
| 自由捐贈 | 5,200 | 237 |
| 團體會費 | 4,049 | 3,460 |
| 壞帳 | 4,902 | 3,292 |
| 買賣損失 | 41,538 | 9,075 |
| 錯帳損失 | 8,241 | 8,620 |
| 職工福利 | 5,902 | 6,831 |
| 旅費 | 5,410 | 5,429 |
| 交通費 | 6,796 | 9,963 |
| 加班費 | 1,063 | 2,268 |
| 雜項購置 | 2,448 | 2,817 |
| 退休金 | 77,589 | 108,433 |
| 員工訓練費 | 4,471 | 7,793 |
| 勞務費用 | 47,816 | 34,743 |
| 書報雜誌 | 3,983 | 6,559 |
| 集保服務費 | 57,657 | 47,282 |
| 借券費用 | 88 | 49 |
| 投資人保護費用 | 8,987 | 6,773 |
| 什支 | 56,078 | 86,475 |
| 金融監督費用 | 1,546 | 2,756 |
| 合 計 | <u>\$ 3,204,526</u> | <u>2,809,000</u> |

日盛證券股份有限公司

承銷業務報告表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 有價證券 名稱 | 主辦 或協辦 | 代銷 或包銷 | 承銷期間 | 承銷 | | | 承銷截止包銷 | | 承銷作業 | | | 上市或上櫃日期 | 備註 | | |
|------------|-----------|-----------|-------------------|--------|-----------|----------|--------|-------|-------|---------|---------|----------|----------|---|--|
| | | | | 數量(千股) | 每股 承銷價 | 承銷總金額 | 數量(千股) | 金額 | 承銷手續費 | 承銷總件數 | 處理收入 | | | | |
| 泓格 | 協辦 | 詢圈 | 97/12/30~97/12/31 | 100 | 20 | \$ 2,000 | - | 20 | 36 | - | 100 | 98/1/6 | | | |
| 砂瑪 | 協辦 | 詢圈 | 98/02/11~98/02/12 | 162 | 27 | 4,374 | - | 27 | 73 | - | - | 98/2/16 | | | |
| 旭晶 | 協辦 | 自認 | 98/02/17 | 100 | 31 | 3,100 | 100 | 31 | - | - | - | 98/2/27 | | | |
| 榮茂 | 協辦 | 申購 | 98/02/19~98/02/20 | 150 | 13 | 1,950 | - | 13 | 34 | 64,496 | 54 | 98/2/24 | | | |
| 遠翔 | 主辦 | 詢圈 | 98/02/24~98/02/25 | 2,176 | 13 | 28,288 | - | 13 | 1,987 | - | - | 1,768 | 98/2/27 | | |
| | | | | 過額配售 | 350 | 13 | 4,550 | - | 13 | - | - | - | - | - | |
| | | | | 申購 | 960 | 13 | 12,480 | - | 13 | - | 45,256 | 385 | - | - | |
| 日揚 | 主辦 | 申購 | 98/02/19~98/02/27 | 900 | 10 | 9,000 | 46 | 10 | 250 | 856 | 7 | 98/3/5 | | | |
| | | | | 自認 | 100 | 10 | 1,000 | 100 | 10 | - | - | - | - | - | |
| 台壽保 | 協辦 | 申購 | 98/03/02~98/03/10 | 969 | 11.6 | 11,240 | 1 | 11.6 | 73 | 15,878 | 4 | 98/3/16 | | | |
| | | | | 自認 | 31 | 11.6 | 360 | 31 | 11.6 | - | - | - | - | - | |
| 為升電裝 | 協辦 | 詢圈 | 98/03/20~98/03/23 | 200 | 22.5 | 4,500 | - | 22.5 | 67 | - | - | 98/3/25 | | | |
| 台驛 | 協辦 | 詢圈 | 98/03/26~98/03/27 | 50 | 15 | 750 | - | 15 | 49 | - | - | 98/3/31 | | | |
| | | | | 申購 | 150 | 15 | 2,250 | - | 15 | - | 74,658 | 71 | - | - | |
| 中鴻鋼鐵 | 協辦 | 申購 | 98/03/20~98/03/30 | 1,170 | 9.5 | 11,115 | - | 9.5 | 65 | 120,783 | 33 | 98/4/3 | | | |
| | | | | 自認 | 120 | 9.5 | 1,140 | 120 | 9.5 | - | - | - | - | - | |
| 廣運 | 協辦 | 詢圈 | 98/04/21~98/04/23 | 179 | 100 | 17,900 | - | 100 | 50 | - | - | 98/4/28 | | | |
| | | | | 自認 | 21 | 100 | 2,100 | 21 | 100 | - | - | - | - | - | |
| 中國旺旺 | 協辦 | 詢圈 | 98/04/23~98/04/24 | 1,600 | 15.5 | 24,800 | - | 15.5 | 62 | - | - | 98/4/28 | | | |
| | | | | 申購 | 200 | 15.5 | 3,100 | - | 15.5 | - | 192,269 | 16 | - | - | |
| | | | | 自認 | 200 | 15.5 | 3,100 | 200 | 15.5 | - | - | - | - | - | |
| 綠意開發 | 協辦 | 詢圈 | 98/05/25~98/05/26 | 25 | 13 | 325 | - | 13 | 6 | - | - | 98/6/1 | | | |
| 聯勝 | 協辦 | 自認 | 98/06/11 | 200 | 20.0 | 4,000 | 200 | 20 | - | - | - | 98/6/16 | | | |
| 上銀 | 協辦 | 詢圈 | 98/06/23~98/06/24 | 295 | 24.0 | 7,080 | - | 24 | 18 | - | 177 | 98/6/26 | | | |
| 榮茂 | 協辦 | 申購 | 98/06/16~98/06/24 | 47 | 32 | 1,504 | - | 32 | 16 | 11,331 | 4 | 98/6/30 | | | |
| | | | | 自認 | 3 | 32 | 96 | 3 | 32 | - | - | - | - | - | |
| | | | | 原股東 | 300 | 32 | 9,600 | 300 | 32 | - | - | - | - | - | |
| 東寶 | 協辦 | 詢圈 | 98/06/23~98/06/25 | 337 | 100 | 33,700 | - | 100 | 212 | - | - | 98/6/30 | | | |
| | | | | 自認 | 193 | 100 | 19,300 | 193 | 100 | - | - | - | - | - | |
| 圓展 | 協辦 | 自認 | 98/07/07 | 100 | 85 | 8,500 | 100 | 85 | - | - | - | 98/07/15 | | | |
| 晟鈺 | 主辦 | 申購 | 98/07/01~98/07/09 | 760 | 9.5 | 7,220 | - | 9.5 | 500 | - | 114 | 98/07/15 | | | |
| | | | | 自認 | 40 | 9.5 | 380 | 40 | 9.5 | - | - | - | - | - | |
| 東鋼 | 協辦 | 詢圈 | 98/07/16~98/07/20 | 464 | 100 | 46,400 | 1 | 100 | 38 | - | - | 98/07/23 | | | |
| | | | | 自認 | 36 | 100 | 3,600 | 36 | 100 | - | - | - | - | - | |
| 益通 | 協辦 | 詢圈 | 98/07/28~98/07/30 | 180 | 80.5 | 14,490 | - | 80.5 | 37 | - | - | 98/08/04 | | | |
| | | | | 自認 | 10 | 80.5 | 805 | 10 | 80.5 | - | - | - | - | - | |
| 南光 | 主辦 | 詢圈 | 98/08/05~98/08/06 | 3,660 | 15 | 54,900 | - | 15 | 2,869 | - | - | 1,846 | 98/08/10 | | |
| | | | | 申購 | 1,914 | 15 | 28,710 | - | 15 | - | 177,325 | 1,507 | - | - | |
| | | | | 過額配售 | 956 | 15 | 14,340 | - | 15 | - | - | - | - | - | |
| 元太 | 協辦 | 詢圈 | 98/08/04~98/08/06 | 184 | 100 | 18,400 | 30 | 100 | 9 | - | - | 98/08/11 | | | |
| | | | | 自認 | 16 | 100 | 1,600 | 10 | 100 | - | - | - | - | - | |
| 通嘉 | 協辦 | 詢圈 | 98/08/10~98/08/11 | 25 | 88 | 2,200 | - | 88 | 8 | - | 50 | 98/08/14 | | | |
| 益通 | 協辦 | 詢圈 | 98/08/11~98/08/13 | 77 | 100 | 7,700 | - | 100 | 20 | - | - | 98/08/18 | | | |
| | | | | 自認 | 23 | 100 | 2,300 | 23 | 100 | - | - | - | - | - | |
| 新日光 | 協辦 | 詢圈 | 98/08/12~98/08/14 | 1,485 | 35.6 | 52,866 | - | 35.6 | 122 | - | - | 98/08/19 | | | |
| | | | | 自認 | 165 | 35.6 | 5,874 | 165 | 35.6 | - | - | - | - | - | |
| 泰谷 | 協辦 | 申購 | 98/08/06~98/08/17 | 55 | 20 | 1,100 | - | 20 | 13 | 87,446 | 16 | 98/08/21 | | | |
| | | | | 自認 | 10 | 20 | 200 | 10 | 20 | - | - | - | - | - | |
| 精聯 | 協辦 | 詢圈 | 98/08/24~98/08/25 | 50 | 33.15 | 1,658 | - | 33.15 | 9 | - | 33 | 98/08/27 | | | |
| 德勝 | 協辦 | 詢圈 | 98/09/03~98/09/04 | 900 | 16 | 14,400 | - | 16 | 236 | - | - | 98/09/08 | | | |

日盛證券股份有限公司

承銷業務報告表(續)

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

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 | | 承銷手續費 | 承銷總件數 | 承銷作業 | | 備註 |
|------------|-----------|-----------|-------------------|---------------|------|---------------------|--------------|------|--------------|-------|---------------|----------|----|
| | | | | 數量(千股) | 承銷價 | 承銷總金額 | 數量(千股) | 金額 | | | 處理收入 | 上市或上櫃日期 | |
| 尚化 | 主辦 | 自認 | 98/09/07 | 400 | 55 | \$ 22,000 | 400 | 55 | | | | 98/09/09 | |
| 華航 | 協辦 | 申購 | 98/09/16-98/09/24 | 340 | 10.8 | 3,672 | - | 10.8 | 13 | | 7 | 98/09/30 | |
| | | 自認 | | 60 | 10.8 | 648 | 2,060 | 10.8 | - | | | | |
| 東鋼 | 協辦 | 申購 | 98/09/17-98/09/25 | 83 | 26 | 2,158 | 83 | 26 | 2 | | 28 | 98/10/01 | |
| | | 自認 | | 6 | 26 | 156 | 6 | 26 | - | | | | |
| 佳龍 | 協辦 | 詢圓 | 98/09/28-98/10/09 | 95 | 54 | 5,130 | - | 54 | 16 | | - | 98/10/14 | |
| | | 自認 | | 5 | 54 | 270 | 55 | 54 | - | | | | |
| 碩禾 | 主辦 | 自認 | 98/09/29 | 100 | 120 | 12,000 | 100 | 120 | - | | - | 98/10/12 | |
| 中天 | 協辦 | 申購 | 98/10/21-98/10/29 | 450 | 28 | 12,600 | - | 28 | 100 | | 63 | 98/11/04 | |
| | | 自認 | | 50 | 28 | 1,400 | 350 | 28 | - | | | | |
| 昱晶 | 協辦 | 申購 | 98/10/27-98/11/04 | 270 | 42.5 | 11,475 | - | 42.5 | 92 | | 58 | 98/11/10 | |
| | | 自認 | | 30 | 42.5 | 1,275 | 30 | 42.5 | - | | | | |
| 誠創 | 協辦 | 詢圓 | 98/11/02-98/11/11 | 87 | 100 | 8,700 | - | 100 | 50 | 4,000 | - | 98/11/16 | |
| | | 自認 | | 13 | 100 | 1,300 | 63 | 100 | - | | | | |
| 天鵬盛 | 協辦 | 自認 | 98/11/16 | 100 | 18 | 1,800 | 100 | 18 | - | | - | 98/11/18 | |
| 鍊德 | 協辦 | 申購 | 98/11/06-98/11/16 | 1,398 | 6.53 | 9,129 | - | 6.53 | 65 | | 42 | 98/11/20 | |
| | | 自認 | | 125 | 6.53 | 816 | 1,523 | 6.53 | - | | | | |
| 普格 | 協辦 | 申購 | 98/11/16-98/11/24 | 10 | 34.5 | 345 | - | 34.5 | 5 | | 12 | 98/11/30 | |
| | | 自認 | | 5 | 34.5 | 173 | 5 | 34.5 | - | | | | |
| 必翔 | 協辦 | 詢圓 | 98/11/16-98/11/27 | 285 | 100 | 28,500 | - | 100 | 30 | | - | 98/12/02 | |
| | | 自認 | | 15 | 100 | 1,500 | 15 | 100 | - | | | | |
| 越南製造 | 協辦 | 詢圓 | 98/11/20-98/12/01 | 191 | 13.5 | 2,578 | - | 13.5 | 22 | | 59 | 98/12/03 | |
| | | 申購 | | 21 | 13.5 | 283 | - | 13.5 | - | | 5 | | |
| | | 自認 | | 38 | 13.5 | 513 | 49 | 13.5 | - | | | | |
| 和興 | 協辦 | 自認 | 98/12/16 | 250 | 45 | 11,250 | 250 | 45 | - | | - | 98/12/23 | |
| 西柏 | 主辦 | 詢圓 | 98/12/09-98/12/18 | 2,796 | 25 | 69,900 | - | 25 | - | | 2,629 | 98/12/22 | |
| | | 申購 | | 333 | 25 | 8,325 | - | 25 | - | | 1,049 | | |
| | | 過額 | | 499 | 25 | 12,475 | - | 25 | - | | | | |
| 尚志半導體 | 主辦 | 詢圓 | 98/12/10-98/12/21 | 8,277 | 48 | 397,296 | - | 48 | - | | 12,427 | 98/12/23 | |
| | | 申購 | | 957 | 48 | 45,936 | - | 48 | - | | 1,433 | | |
| | | 過額 | | 1,434 | 48 | 68,832 | - | 48 | - | | | | |
| 亞諾法 | 協辦 | 詢圓 | 98/12/23-98/12/24 | 50 | 68 | 3,400 | - | 68 | - | | 140 | 98/12/28 | |
| 曜亞 | 協辦 | 自認 | 98/12/24 | 100 | 30 | 3,000 | 100 | 30 | - | | - | 98/12/28 | |
| 合計 | | | | <u>41,271</u> | | <u>\$ 1,261,180</u> | <u>6,929</u> | | <u>7,254</u> | | <u>24,137</u> | | |

董事長：趙永飛

部門主管：張喬翔

製表人：吳純如

日盛證券股份有限公司

櫃檯買賣營業報告表(九十八年度)

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

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：832名；業務員：645名
- 5.櫃檯買賣帳戶開業人數780,116戶
- 6.櫃檯買賣股票總成交股數18,231,634,950股
- 7.櫃檯買賣股票總成交筆數：3,728,940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 | \$ 4,205,262 | 3,939,420 | 263,420,542 | 267,065,802 | 267,625,804 | 271,005,222 |
| 債券 | 630,087,656 | 642,317,928 | - | - | 630,087,656 | 642,317,928 |

- 9.庫存上櫃有價證券明細表：詳營業證券—自營—承銷及避險明細表。

董事長：趙永飛

部門主管：高淑惠

製表人：陳淑紅

日盛證券股份有限公司

融資融券業務報告表(九十八年度)

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 信用帳戶數 | A級 | B級 | 一級 | 二級 | 三級 | 四級 | 五級 | 六級 | 七級 | 八級 | 九級 | 十級 | 十一級 | 十二級 | 十三級 | X級 |
|------------|------------------|--------|-------|-------|-------|-------|-------------------|-----|-----|----|--------------|----|-----|-----|-----|----|
| 51,648 | 8,301 | 17,654 | 9,954 | 8,580 | 1,715 | 4,287 | 322 | 210 | 400 | 22 | 30 | 9 | 20 | 8 | 135 | 1 |
| 融 資 餘 額 | 股 數 | | | | | | 金 額 | | | | | | | | | |
| | (集中) 763,719,996 | | | | | | (集中)\$ 13,333,032 | | | | | | | | | |
| | (櫃檯) 149,001,037 | | | | | | (櫃檯)\$ 2,945,866 | | | | | | | | | |
| 融 券 餘 額 | 股 數 | | | | | | 擔 保 品 值 | | | | 保 證 金 | | | | | |
| | (集中) 42,699,000 | | | | | | \$ 1,800,298 | | | | \$ 1,566,987 | | | | | |
| | (櫃檯) 7,622,000 | | | | | | \$ 376,480 | | | | \$ 337,062 | | | | | |
| 融資金額佔淨值之比率 | | | | | | | (集中) 65.75 % | | | | | | | | | |
| | | | | | | | (櫃檯) 14.53 % | | | | | | | | | |
| 融券金額佔淨值之比率 | | | | | | | (集中) 8.88 % | | | | (集中) 7.73 % | | | | | |
| | | | | | | | (櫃檯) 1.86 % | | | | (櫃檯) 1.66 % | | | | | |

董事長：趙永飛

部門主管：鄭秀如

製表人：許惠玲

日盛證券股份有限公司

轉融通保證品明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 證券名稱 | 張數 | 面值 | 總價 | 市價 | | 備註 |
|------|-----|----------|--------------|-------|--------------|----|
| | | | | 單價 | 總價 | |
| 友達 | 145 | \$ 10.00 | <u>1,450</u> | 38.05 | <u>5,517</u> | 補繳 |

轉融通借入證券明細表

| 證券名稱 | 股數 | 面值 | 總價 | 市價 | | 備註 |
|------|---------|----------|--------------|-------|--------------|----|
| | | | | 單價 | 總價 | |
| 中鴻 | 65,000 | \$ 10.00 | 650 | 14.95 | 972 | |
| 浩騰 | 288,000 | 10.00 | <u>2,880</u> | 20.00 | <u>5,760</u> | |
| 合計 | | | <u>3,530</u> | | <u>6,732</u> | |

日盛證券股份有限公司
財務報告其他揭露事項

民國九十八年度

日盛證券股份有限公司
財務報告「其他揭露事項」複核報告

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九十八年度之財務報表，業經本會計師依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則予以查核，本會計師並於民國九十九年二月十日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附日盛證券股份有限公司編製民國九十八年度之「其他揭露事項」，係依據「證券商財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之複核結果，日盛證券股份有限公司民國九十八年度財務報告「其他揭露事項」已依「證券商財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

安侯建業聯合會計師事務所

陳 富 煒

會 計 師：

鍾 丹 丹

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號
民國九十九年二月十日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

日盛證券股份有限公司

財務報告其他揭露事項

民國九十八年度

壹、業務之說明

一、重大業務事項

(一)購併或合併其他公司

- 1.民國七十八年八月報奉財政部證券管理委員會核准為綜合證券商，增加證券自營商及承銷商之營業項目。
- 2.於民國八十年度，本公司與永霖、板橋、日中、嘉義四家證券股份有限公司為促進合作經營同意合併，合併後以本公司為存續公司，其他四家公司消滅後設置六家分公司，並以民國八十年八月二十八日為合併基準日。自合併基準日起，消滅公司所有資產負債及一切權利義務，均按照合併基準日帳面價值，統由本公司概括承受。
- 3.民國八十年十月開辦店頭市場債券附條件交易業務。
- 4.民國八十年十一月經主管機關核准開辦融資融券業務。
- 5.民國八十一年八月經主管機關核准有價證券之股務代理業務。
- 6.民國八十七年四月經主管機關核准期貨交易輔助業務。
- 7.民國八十七年九月經主管機關核准自行買賣期貨業務。
- 8.於民國八十一年度起承受景新、日隆、建豐、元通、元泰、日富、花蓮、慶豐等八家證券商之營業用財產及營業權，並於原址成立景美、台南、員林、二林、新竹、木柵、南京、花蓮、新莊及樹林等十家分公司，另並新成立高雄、石牌、中壢、八德、林森、三重、板橋中山、大墩、屏東、永康、北屯、信義、斗六、桃園、宜蘭及鳳山分公司加入營運，於民國九十年十一月十一日董事會決議，將松山分公司遷移至內湖地區，並更名為內湖分公司。
- 9.於民國八十八年度起經主管機關核准發行認購權證業務及複委託買賣國外證券業務。
- 10.於民國九十年度起經主管機關核准兼營期貨自營業務。
- 11.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讓方式共同新設「日盛金控股股份有限公司」，並以民國九十一年二月五日為轉換基準日。
- 12.於民國九十一年四月二十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，前述合併及營業讓與已於民國九十一年十二月三十一日前完成，本公司新增中和、永和、土城、文化、文山、頭份、後龍、園區及和美分公司。於民國九十三年二月二日後龍分公司遷址並更名為松山分公司，文山分公司遷址並更名為復興分公司，另並新成立三峽、竹北、龍潭、彰化、北高雄、淡水、三民、東台南分公司加入營運。
- 13.於民國九十五年一月十二日董事會決議受讓網路證券(股)公司之營業權及部份營業用財產，分別由本公司松山分公司及台中分公司受讓之，並已於民國九十五年七月二十四日前完成，以及考量營業處所之結構安全等因素，將松山分公司遷址並更名為大安分公司。另九十八年因營運考量以發揮綜合經營效益，分別併點及結束彰化、林森、大安、東台南四家分公司，截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司已成立之分公司共計四十二家。

二、投資海外事業相關資訊

單位：千元

| 投資海外 事業名稱 (註一) | 轉投資 事業名稱 | 國籍及 地區 | 設立 日期 | 證期會核准 日期文號 | 主要營 業項目 | 本期營 業收入 | 本期稅 前損益 | 本期期末 持股比例 | 原始投資 金額(註二) | | 本期期末 投資餘額 (註三) | 本期投 資損益 | 本期現 金股利 | 背書保 證金額 | 借 款 金 額 |
|----------------------|--|------------|------------|--------------------------------|-------------------|------------|-------------|--------------|----------------|------------|----------------------|-------------|------------|------------|------------|
| | | | | | | | | | 本期期末 | 上期期末(註五) | | | | | |
| 日盛國際投資控 股有限公司 | 日盛嘉富證券國際 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 | 英屬開曼 群島 | 1996.9.9 | 85.12.13(85)台財 證(二)66234號 | 投資控股 | - | \$ (67,261) | 100 % | 1,795,250 | 1,795,250 | 1,641,667 | (67,261) | - | - | - |
| 日盛嘉富證券國際 有限公司 | 日盛嘉富融資有限 公司 | 香港 | 1993.1.26 | 82.2.2(82)台財證 (二)第10505號 | 經紀、自營、承 銷等相關業務 | USD 2,073 | USD (311) | 100 % | USD 37,234 | USD 37,234 | USD 33,184 | USD (311) | - | - | - |
| 日盛財務服務(開 曼)有限公司 | | 英屬開曼 群島 | 1997.1.9 | 86.3.4(86)台財證 (二)第19138號 | 證券金融相關業 務 | USD 2,070 | USD (2,013) | 100 % | USD 18,050 | USD 18,050 | USD 15,761 | USD (2,013) | - | - | - |
| 日盛科技管理顧問 有限公司 | | 英屬維京 群島 | 1998.1.13 | 87.2.25(87)台財證 (二)第16592號 | 基金及 資產管理 | USD 325 | USD 287 | 100 % | USD 100 | USD 100 | USD 1,807 | USD 287 | - | - | - |
| 日盛嘉富融資有限 公司 | | 香港 | 1995.12.27 | 88.12.16(88)台財證 (二)第101651號 | 股票經紀 | HKD - | HKD (10) | 100 % | HKD 20,000 | HKD 20,000 | HKD 21,092 | HKD (10) | - | - | - |

註一：包含證券商投資之海外事業(不限於子公司)、及海外事業再轉投資之事業(含辦事處)等。

註二：原始投資金額係指投資公司歷次匯款至海外事業之總金額，如係海外事業再轉投資之事業(含辦事處)，為海外事業再轉投資之金額。

註三：投資餘額係指依權益法認列之投資餘額，包含投資損益、現金股利及累積換算調整數.....等。

註四：海外事業如有再轉投資其他事業(含辦事處)者，應將再轉投資事業之名稱註於此欄，並將該事業相關資訊另單獨逐項填列於下行。

註五：上期期末之原始投資金額係最近期財務報告之金額。

三、國外設置分支機構及代表人辦事處資訊：無。

酬金級距表

| 給付本公司 各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|-----------------------------|---|---|---|---|
| | 前四項酬金總額 (A+B+C+D) | | 前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 合併報表內 所有公司 | 本公司 | 合併報表內 所有公司 |
| 低於2,000,000元 | 趙永飛、蔡淑媛、蔡裕彬、林佳慶、黃啟運、陳崇、蘇立德、楊智光、唐承健、江燕琇、施純鎰、黃冠豪、鍾學悌、黃進明、王芝芳、葉銘功、唐登、林志忠 | 趙永飛、蔡淑媛、蔡裕彬、林佳慶、黃啟運、陳崇、蘇立德、楊智光、唐承健、江燕琇、施純鎰、黃冠豪、鍾學悌、黃進明、王芝芳、葉銘功、唐登、林志忠 | 趙永飛、蔡淑媛、林佳慶、黃啟運、陳崇、蘇立德、楊智光、唐承健、施純鎰、黃冠豪、王芝芳、葉銘功、唐登、林志忠 | 趙永飛、蔡淑媛、林佳慶、黃啟運、陳崇、蘇立德、楊智光、唐承健、施純鎰、黃冠豪、王芝芳、葉銘功、唐登、林志忠 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元 | | | 江燕琇、鍾學悌、黃進明 | 江燕琇、鍾學悌、黃進明 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元 | | | 蔡裕彬 | 蔡裕彬 |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元 | | | | |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元 | | | | |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元 | | | | |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元 | | | | |
| 100,000,000以上 | | | | |
| 總計 | 18 | 18 | 18 | 18 |

2. 監察人之酬金

單位：新台幣千元

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | | | A、B、C及D等四項總額 占稅後純益之比例 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|-----|-------|---------------|----------|---------------|------------|---------------|-----------|---------------|--------------------------|---------------|--------------------|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 盈餘分配之酬勞(C) | | 業務執行費用(D) | | 本公司 | 合併報表內 所有公司 | |
| | | 本公司 | 合併報表內 所有公司 | 本公司 | 合併報表內 所有公司 | 本公司 | 合併報表內 所有公司 | 本公司 | 合併報表內 所有公司 | | | |
| 監察人 | 李美齡 | - | - | - | - | - | - | 236 | 236 | 0.02% | 0.02% | 無 |
| 監察人 | 李瑞鶴 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 監察人 | 林文進 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

酬金級距表

| 給付本公司 各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|-----------------------------|------------------|-------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | |
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 |
| 低於2,000,000元 | 李瑞鶴、李美齡、林文進 | 李瑞鶴、李美齡、林文進 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元 | | |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元 | | |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元 | | |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元 | | |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元 | | |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元 | | |
| 100,000,000以上 | | |
| 總計 | 3 | 3 |

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等(C) | | 盈餘分配之員工紅利金額(D) | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | | 取得員工認股權憑證數額 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|--------|-----|--------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|----------------|-----------|-------------------------|-----------|-------------|-----------|--------------------|
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | |
| 總經理 | 蔡裕彬 | | | | | | | | | | | | | |
| 代理總經理 | 蔡淑媛 | | | | | | | | | | | | | |
| 執行副總經理 | 閻正宇 | | | | | | | | | | | | | |
| 執行副總經理 | 龐元愷 | | | | | | | | | | | | | |
| 執行副總經理 | 王芝芳 | | | | | | | | | | | | | |
| 資深副總經理 | 鍾學梯 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 蘇寶秀 | 24,126 | 24,126 | 724 | 724 | 18,440 | 18,440 | 198 | 198 | 2.80% | 2.80% | - | - | 無 |
| 副總經理 | 江燕琇 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 黃進明 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 鍾芳程 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 高淑惠 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 張喬翔 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 詹美琴 | | | | | | | | | | | | | |

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理 及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 |
| 低於2,000,000元 | 王芝芳、詹美琴 | 王芝芳、詹美琴 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元 | 閻正宇、龐元愷、鍾學悌、蘇寶秀、江燕琇、黃進明、鍾芳程、張喬翔 | 閻正宇、龐元愷、鍾學悌、蘇寶秀、江燕琇、黃進明、鍾芳程、張喬翔 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元 | 蔡裕彬 | 蔡裕彬 |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元 | 高淑惠 | 高淑惠 |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元 | | |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元 | | |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元 | | |
| 100,000,000以上 | | |
| 總 計 | 12 | 12 |

(二)最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業人員資料：無

五、勞資關係

(一)現行重要勞資協議及實施情形

1.員工福利措施

於民國八十三年設置職工福利委員會，由福委會辦理婚、喪、生育、傷病及急難救助之補助並辦理旅遊、摸彩、慶生會等文康活動及年節慰勞暨其他有關職工福利事項。

2.退休制度

於民國八十三年七月份修訂職工退休基金辦法，並設置退休基金管理委員會以負責保管、運用及分配退休基金。自民國87年3月起適用勞動基準法後，依規定以勞工退休準備金監督委員會名義，專戶儲存臺灣銀行。凡員工符合退休辦法規定之條件時均得辦理之。另於民國94年7月配合勞工退休金條例之實施，本公司尊重員工自由意願選擇適用新制退休金制度，並按月提繳工資6%至員工個人退休金專戶儲存。

3.其他重要協議：無。

(二)最近三年度因勞資糾紛所受損失：無。

貳、市價、股利及股權分布情形

本公司非上市、上櫃證券商，故無需揭露之。

參、重要財務資訊之揭露

一、簡明資產負債表及損益表

(一)資產負債表資料

單位：新台幣千元

| 年 度 | | 最近五 年度財 務資 料 | | | | |
|-------------|-----|--------------|------------|------------|------------|------------|
| | | 98年度 | 97年度 | 96年度 | 95年度 | 94年度 |
| 流 動 資 產 | | 27,126,840 | 29,190,700 | 46,672,080 | 55,743,697 | 46,392,395 |
| 基金及長期投資 | | 4,515,778 | 4,792,623 | 4,256,894 | 4,062,755 | 3,901,659 |
| 固 定 資 產 | | 1,816,499 | 1,923,610 | 2,031,608 | 2,105,013 | 2,211,483 |
| 無 形 資 產 | | 50,321 | 75,835 | 86,225 | 119,870 | 32,492 |
| 其 他 資 產 | | 1,368,398 | 1,471,082 | 1,579,672 | 1,715,337 | 2,764,363 |
| 流 動 負 債 | 分配前 | 14,543,386 | 17,105,245 | 29,966,338 | 43,463,763 | 33,409,576 |
| | 分配後 | 註 | 17,299,491 | 31,827,767 | 44,506,630 | 34,457,460 |
| 長 期 負 債 | | - | 1,338,114 | 5,195,959 | 1,000,000 | 2,292,880 |
| 其 他 負 債 | | 425,638 | 357,269 | 344,797 | 534,043 | 630,886 |
| 股 本 | | 11,572,127 | 11,572,127 | 11,572,127 | 11,572,127 | 11,572,127 |
| 保 留 盈 餘 | 分配前 | 7,449,565 | 6,090,429 | 7,536,382 | 5,916,018 | 5,465,023 |
| | 分配後 | 註 | 5,896,183 | 5,674,954 | 4,873,151 | 4,417,139 |
| 資 產 總 額 | | 35,246,368 | 37,668,004 | 55,889,675 | 63,774,595 | 55,379,538 |
| 負 債 總 額 | 分配前 | 14,969,024 | 18,800,628 | 35,507,094 | 44,997,806 | 37,033,342 |
| | 分配後 | 註 | 18,994,874 | 37,368,523 | 46,040,673 | 38,081,226 |
| 股 東 權 益 總 額 | 分配前 | 20,277,344 | 18,867,376 | 20,382,581 | 18,776,789 | 18,346,196 |
| | 分配後 | 註 | 18,673,130 | 18,521,153 | 17,733,922 | 17,298,312 |

註：98年度盈餘分配案尚待董事會決議。

(二)損益表資料

單位：新台幣千元

| 年 度 | 最近五年度財務資料 | | | | | |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------|
| | 98年度 | 97年度 | 96年度 | 95年度 | 94年度 | |
| 營 業 收 入 | 5,895,322 | 5,083,052 | 8,714,842 | 5,584,534 | 5,186,809 | |
| 營業費用及支出 | 3,920,508 | 4,446,855 | 5,610,301 | 4,370,228 | 3,871,732 | |
| 營 業 外 收 入 | 383,348 | 610,445 | 719,994 | 542,654 | 354,860 | |
| 營 業 外 支 出 | 156,028 | 472,804 | 462,651 | 219,525 | 155,118 | |
| 稅 前 (損) 益 | 2,202,134 | 773,838 | 3,361,884 | 1,537,435 | 1,514,819 | |
| 稅 後 (損) 益 | 1,553,382 | 415,475 | 2,663,231 | 1,498,879 | 1,435,990 | |
| 每股盈 餘(元) | 追溯調整前 | 1.34 | 0.36 | 2.30 | 1.30 | 1.10 |
| | 追溯調整後 | 1.34 | 0.36 | 2.30 | 1.30 | 1.10 |

註：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。

二、重要財務比率分析

| 年 度 | 最近五年度財務資料 | | | | | | |
|-------------|-----------------|----------|----------|----------|--------|--------|-------|
| | 98年度 | 97年度 | 96年度 | 95年度 | 94年度 | | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 41.73 | 49.33 | 63.16 | 70.21 | 66.47 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 1,116.29 | 1,050.39 | 1,259.03 | 939.51 | 964.92 | |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 186.52 | 170.65 | 155.75 | 128.25 | 138.86 | |
| | 速動比率 | 186.40 | 170.24 | 155.54 | 128.20 | 138.64 | |
| 獲利能力 (%) | 資產報酬率 (%) | 4.26 | 0.89 | 4.45 | 2.52 | 2.71 | |
| | 股東權益報酬率 (%) | 7.94 | 2.12 | 13.60 | 8.08 | 7.77 | |
| | 占實收資本 比率 (%) | 營業利益 | 17.07 | 5.50 | 26.83 | 10.49 | 11.36 |
| | | 稅前純益 | 19.03 | 6.69 | 29.05 | 13.29 | 13.09 |
| 純益率 (%) | 24.74 | 7.30 | 28.23 | 24.46 | 25.91 | | |
| 現金流量 (%) | 每股盈餘(元)追溯調整 | 1.34 | 0.36 | 2.30 | 1.30 | 1.10 | |
| | 現金流量比率 | 註1 | 103.00 | 註1 | 註1 | 2.76 | |
| | 現金流量允當比率 | 390.43 | 404.57 | 註1 | 註1 | 註1 | |
| 特殊規定之比率 (%) | 現金流量再投資比率 | 註1 | 77.86 | 註1 | 註1 | 4.01 | |
| | 負債總額占資本淨值比率 | 72.54 | 98.49 | 173.18 | 238.46 | 200.63 | |
| | 固定資產占資產總額比率 | 8.91 | 8.70 | 5.89 | 5.24 | 6.02 | |
| | 包銷總額占營運資金比率 | 0.69 | 0.05 | 5.44 | 7.10 | 6.97 | |
| | 融資總金額占淨值比率 | 80.28 | 36.59 | 109.61 | 100.38 | 74.34 | |
| | 融券總金額占淨值比率 | 20.13 | 11.33 | 13.15 | 19.69 | 21.08 | |

註1：因年度營業活動淨現金流量係流出數，故現金流量之相關比率不予計算。

註2：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

負債占資產比率＝負債總額（註5）／資產總額

長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額

2.償債能力

流動比率＝流動資產／流動負債

速動比率＝（流動資產－預付費用）／流動負債

3.獲利能力

資產報酬率＝稅後損益／平均資產總額

股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額

純益率＝稅後損益／收入

每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數（註3）

4.現金流量（註4）

現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債

現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋現金股利）

現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金）

5.特殊規定比率

負債占資本淨值比率＝負債總額（註5）／股東權益

固定資產占資產總額比率＝固定資產總額／資產總額

包銷總額占營運資金比率＝包銷有價證券總額／（流動資產－流動負債）

融資總金額占淨值比率＝融資總金額／股東權益

融券總金額占淨值比率＝融券總金額／股東權益

註3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，以其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，按增資比例追溯調整。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）自稅後淨利減除或增加稅後淨損。

特別股若為非累積性質，在有稅後淨利時，特別股股利自稅後淨利減除；如為虧損，則不予調整。

註4：現金流量分析在衡量時：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 4.固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註5：負債總額係扣除買賣及違約損失準備。

三、其他足以增進對財務狀況，營業結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊(如物價、匯率變動之影響)：無。

肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析

一、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣千元

| 計劃項目 | 實際或預期 之資金來源 | 實際或 預期完 工日期 | 所需資金 總額 | 實際或預定資金運用情形 | | | | | |
|------|----------------|-------------------|------------|-------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | | | | 98年度 | 99年度 | 100年度 | 101年度 | 102年度 | 103年度 |
| 固定資產 | 自有資金 | 98.12 | 33,230 | 33,230 | - | - | - | - | - |
| 固定資產 | 自有資金 | 99.12 | 200,000 | - | 200,000 | - | - | - | - |
| 固定資產 | 自有資金 | 100.12 | 200,000 | - | - | 200,000 | - | - | - |
| 固定資產 | 自有資金 | 101.12 | 200,000 | - | - | - | 200,000 | - | - |
| 固定資產 | 自有資金 | 102.12 | 200,000 | - | - | - | - | 200,000 | - |
| 固定資產 | 自有資金 | 103.12 | 200,000 | - | - | - | - | - | 200,000 |

(二)預計可能產生效益

電腦設備及辦公設備之更新，有助於本公司發展電子商務，擴大市場佔有率及營業量。

二、流動性分析

(一)最近二年度流動性分析

| 項目 | 年度 | | 增(減)比例% |
|-------------|--------|--------|---------|
| | 98年度 | 97年度 | |
| 現金流量比率(%) | 註 | 103.00 | - % |
| 現金流量允當比率(%) | 390.43 | 404.57 | (3.50)% |
| 現金再投資比率(%) | 註 | 77.86 | - % |

註：因九十八年度營業活動淨現金量係流出數，故現金流量之相關比率不予計算。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

| 期初現金餘額 (1) | 預計全年來自 營業活動淨現 金 流 量(2) | 預 計 全 年 現金流出量(3) | 預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3) | 預計現金不足額之補救措施 | |
|---------------|------------------------------|---------------------|---------------------------------|--------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| \$ 1,330,888 | 5,994,801 | 5,315,945 | 2,009,744 | - | - |

三、經營結果分析

單位：新台幣千元

| 年 度 | 98年度 | | 97年度 | | 增 減 金 額 | 變 動 比 例 |
|------------|-----------|-----------|-----------|------|---------|---------|
| | 項 目 | 合 計 | 合 計 | 合 計 | | |
| 營業收入 | 5,895,322 | 5,083,052 | 812,270 | 16 | | |
| 營業費用及支出 | 3,920,508 | 4,446,855 | (526,347) | (12) | | |
| 營業利益 | 1,974,814 | 636,197 | 1,338,617 | 210 | | |
| 營業外收入及利益 | 383,348 | 610,445 | (227,097) | (37) | | |
| 營業外支出及損失 | 156,028 | 472,804 | (316,776) | (67) | | |
| 繼續營業部門稅前淨利 | 2,202,134 | 773,838 | 1,428,296 | 185 | | |
| 所得稅 | 648,752 | 358,363 | 290,389 | 81 | | |
| 繼續營業部門稅後淨利 | 1,553,382 | 415,475 | 1,137,907 | 274 | | |

1.營業利益

主要係本年度市場景氣復甦，證券交易市場熱絡，經紀手續費收入大幅增加，加以自營操作獲利所致。

2.營業外收入及利益

主要係認列採權益法投資之長期投資利益減少所致。

3.營業外支出及損失

主要係本年度短期借款及應付商業本票承作之部位均較上期為少，使財務費用大幅減少所致。

4.所得稅費用

主要係認列核定稅額及本年度獲利成長之所得稅費用增加。

伍、會計師資訊

一、公費資訊

- (一)非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或達新臺幣五十萬元以上者：無
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無
- (三)審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：無

二、更換會計師資訊：無

日盛證券股份有限公司

董 事 長：趙永飛

經 理 人：蔡裕彬

會計主管：陳美宏

日盛證券股份有限公司

期貨部門揭露事項

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|--------------------------------|---------|
| 一、封 面 | |
| 二、目 錄 | 119 |
| 三、期貨部門資產負債表 | 120 |
| 四、期貨部門損益表 | 121 |
| 五、期貨部門財務報表附註 | |
| (一)公司沿革 | 122 |
| (二)重要會計政策之彙總說明 | 122~124 |
| (三)會計變動之理由及其影響 | 124 |
| (四)重要會計科目之說明 | 125~129 |
| (五)關係人交易 | 129~130 |
| (六)質押之資產 | 130 |
| (七)重大承諾事項及或有事項 | 130 |
| (八)重大之災害損失 | 130 |
| (九)從事衍生性商品交易之相關資訊 | 130 |
| (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 | 130 |
| (十一)專屬期貨商業務之特有風險 | 131 |
| (十二)部門別財務資訊 | 131 |
| (十三)重大之期後事項 | 131 |
| (十四)重大交易事項相關資訊 | 131 |
| (十五)轉投資事業相關資訊 | 131 |
| (十六)大陸投資資訊 | 131 |
| (十七)其 他 | 131 |
| 六、期貨部門重要會計科目明細表 | 132~139 |

日盛證券股份有限公司
期貨部門資產負債表
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 資 產 | 98.12.31 | | 97.12.31 | | | 負債及股東權益 | 98.12.31 | | 97.12.31 | |
|---------------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|---------------------------|------------------|---------------------|--------------|------------------|---|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 101000 流動資產： | | | | | 201000 流動負債： | | | | | |
| 101010 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 1,246,659 | 85 | 1,341,546 | 83 | 201060 公平價值變動列入損益之金融負債—流動 | \$ 1,417 | - | 2,521 | - | |
| 101020 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註四(二)) | 159,524 | 11 | 227,578 | 14 | 201630 應付帳款 | 94 | - | - | - | |
| 101650 預付款項 | 249 | - | 2,106 | - | 201670 其他應付款 | 420 | - | 3,850 | - | |
| 101670 其他應收款 | 200 | - | 401 | - | | 流動負債合計 | 1,931 | - | 6,371 | |
| 101680 其他應收款—關係人(附註五) | 1 | - | 291 | - | 203000 其他負債： | | | | | |
| | | | | | 203020 買賣損失準備 | - | - | 3,549 | - | |
| 流動資產合計 | 1,406,633 | 96 | 1,571,922 | 97 | | 其他負債合計 | - | 3,549 | - | |
| 105000 其他資產： | | | | | | 負債合計 | 1,931 | 9,920 | - | |
| 105010 營業保證金(附註四(三)) | 10,000 | 1 | 10,000 | 1 | 股東權益： | | | | | |
| 105020 交割結算基金 | 40,000 | 3 | 40,000 | 2 | 301110 指撥營運資金 | 1,700,000 | 117 | 1,700,000 | 105 | |
| 其他資產 | 50,000 | 4 | 50,000 | 3 | 304000 累積虧損 | (245,298) | (17) | (87,998) | (5) | |
| 資產總計 | \$ 1,456,633 | 100 | 1,621,922 | 100 | | 股東權益合計 | 1,454,702 | 100 | 1,612,002 | |
| | | | | | | 負債及股東權益總計 | \$ 1,456,633 | 100 | 1,621,922 | |

(請詳閱後附期貨部門財務報表附註)

董事長：趙永飛

總經理：蔡裕彬

會計主管：陳美宏

日盛證券股份有限公司
期貨部門
損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 本期 | | 上期 | |
|--------------------------|---------------------|-------------|----------------|------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 400000 收入：(附註二(十)) | | | | |
| 424400 衍生性金融商品利益(附註四(四)) | \$ 286,512 | 98 | 533,292 | 94 |
| 438000 其他營業收入 | 3,549 | 1 | 8,430 | 1 |
| 440000 營業外收入及利益 | 3,326 | 1 | 27,128 | 5 |
| | <u>293,387</u> | <u>100</u> | <u>568,850</u> | <u>100</u> |
| 500000 費用： | | | | |
| 502000 自營經手費支出 | 5,898 | 2 | 3,643 | 1 |
| 524110 期貨佣金支出 | 5 | - | - | - |
| 524300 結算交割服務費支出 | 3,898 | 1 | 2,140 | - |
| 524400 衍生性金融商品損失(附註四(四)) | 429,288 | 146 | 543,424 | 95 |
| 530000 營業費用 | 10,209 | 4 | 17,930 | 3 |
| 540000 營業外支出及損失 | 1,063 | - | 4,451 | 1 |
| | <u>450,361</u> | <u>153</u> | <u>571,588</u> | <u>100</u> |
| 902001 繼續營業單位稅前淨損 | (156,974) | (53) | (2,738) | - |
| 551000 所得稅費用 | (326) | - | (3,552) | - |
| 902005 本期淨損 | <u>\$ (157,300)</u> | <u>(53)</u> | <u>(6,290)</u> | <u>(1)</u> |

(請詳閱後附期貨部門財務報表附註)

董事長：趙永飛

總經理：蔡裕彬

會計主管：陳美宏

日盛證券股份有限公司
期貨部門財務報表附註
民國九十八年及九十七年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)會計估計

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

(二)資產減損

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

(三)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

(五)現金及約當現金

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

(六)公平價值變動列入損益之金融資產

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

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

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

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

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

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

因持有公平價值變動列入損益之金融資產而取得股票股利或資本公積轉增資所配發之股票者，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。

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

(七)公平價值變動列入損益之金融負債

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

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

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

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

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

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

本科目應依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。

上市或上櫃有價證券之公平價值係指資產負債表日之收盤價。

(八)買賣損失準備

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

(九)指撥營運資金

指撥營運資金係證券商兼營期貨業務，指撥期貨部門專門營運資金。

(十)收入認列

本公司收入係於已實現或可實現且已賺得時認列。

(十一)所得稅

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

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞後，對本部門並無影響。

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

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>98.12.31</u> | <u>97.12.31</u> |
|------|---------------------|------------------|
| 活期存款 | \$ 84,462 | 21,546 |
| 定期存款 | - | 1,320,000 |
| 短期票券 | <u>1,162,197</u> | <u>-</u> |
| 合計 | <u>\$ 1,246,659</u> | <u>1,341,546</u> |

(二)公平價值變動列入損益之金融資產－流動

| | <u>98.12.31</u> | <u>97.12.31</u> |
|--------------|-------------------|-----------------|
| 買入選擇權－非避險 | \$ 918 | 2,200 |
| 期貨交易保證金－自有資金 | <u>158,606</u> | <u>225,378</u> |
| 合計 | <u>\$ 159,524</u> | <u>227,578</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九十八年及九十七年十二月三十一日皆提供定存單10,000千元作為營業保證金。

(四)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

(1)合約金額及公平價值

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司尚未到期之期貨合約列示如下：

| 項目 | 交易種類 | 未平倉部位 | | 合約金額或支付 (收取)之權利金 | 公平價值 | 備註 |
|-----------------|----------|-------|------------|---------------------|------------------|-----|
| | | 買/賣方 | 契約數 | | | |
| 98.12.31 | | | | | | |
| 期貨契約 | 恆生指數期貨 | 買方 | 1 | \$ 4,508 | 4,522 | 非避險 |
| " | H股指數期貨 | " | 12 | 31,620 | 31,650 | " |
| 合計 | | | <u>13</u> | <u>\$ 36,128</u> | <u>36,172</u> | |
| 選擇權契約 | 台指選擇權－買權 | 買方 | 444 | \$ 1,588 | 912 | 非避險 |
| " | 台指選擇權－賣權 | " | 5 | 4 | 6 | " |
| 合計 | | | <u>449</u> | <u>\$ 1,592</u> | <u>918</u> | |
| 期貨契約 | 台指指數期貨 | 賣方 | 82 | \$ (134,054) | (134,496) | 非避險 |
| " | 電指指數期貨 | " | 6 | (8,189) | (8,202) | " |
| " | 恆生指數指貨 | " | 6 | (27,052) | (27,130) | " |
| " | H股指數指貨 | " | 2 | (5,266) | (5,275) | " |
| 合計 | | | <u>96</u> | <u>\$ (174,561)</u> | <u>(175,103)</u> | |
| 選擇權契約 | 台指選擇權－賣權 | 賣方 | <u>253</u> | <u>\$ (760)</u> | <u>(1,417)</u> | 非避險 |

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

| 項目 | 交易種類 | 未平倉部位 | | 合約金額或支付 (收取)之權利金 | 公平價值 | 備註 |
|-----------------|------------|-------|--------------|---------------------|-----------------|-----|
| | | 買/賣方 | 契約數 | | | |
| 97.12.31 | | | | | | |
| 選擇權契約 | 台指選擇權－買權 | 買方 | 232 | \$ 1,414 | 1,002 | 非避險 |
| " | 台指選擇權－賣權 | " | 183 | 1,440 | 1,108 | " |
| " | 金指選擇權－賣權 | " | 10 | 7 | - | " |
| " | 個股選擇權－賣權 | " | 2 | 1 | 1 | " |
| " | 非金電選擇權－買權 | " | 10 | 74 | 57 | " |
| " | 電子選擇權－買權 | " | 10 | 62 | 32 | " |
| 合計 | | | <u>447</u> | <u>\$ 2,998</u> | <u>2,200</u> | |
| 期貨契約 | 台指指數期貨 | 賣方 | <u>28</u> | <u>\$ (25,083)</u> | <u>(25,469)</u> | 非避險 |
| 選擇權契約 | 台指選擇權－買權 | 賣方 | 577 | \$ (1,101) | (1,210) | 非避險 |
| " | 台指選擇權－賣權 | " | 557 | (1,609) | (1,244) | " |
| " | 電子選擇權－買權 | " | 10 | (50) | (19) | " |
| " | 個股選擇權－買權 | " | 20 | (2) | (6) | " |
| " | 摩根台指選擇權－買權 | " | 90 | - | - | " |
| " | 金指選擇權－賣權 | " | 9 | (5) | - | " |
| " | 非金電選擇權－買權 | " | 10 | (52) | (42) | " |
| 合計 | | | <u>1,273</u> | <u>\$ (2,819)</u> | <u>(2,521)</u> | |

上述之公平價值主要係以台灣期貨交易所民國九十八年及九十七年十二月三十一日期貨及選擇權之結算價計算合約之公平價值。

(2)信用風險

本公司期貨及選擇權契約之交易對象為台灣期貨交易所，預期不會產生信用風險。

(3)市場價格風險

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

(4)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

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

(5)衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

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

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

2.金融商品之公平價值

| 金融資產 | 98.12.31 | | 97.12.31 | |
|--------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 公平價值與帳面價值相等之金融資產 | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 1,246,659 | 1,246,659 | 1,341,546 | 1,341,546 |
| 其他應收款 | 200 | 200 | 401 | 401 |
| 其他應收款－關係人 | 1 | 1 | 291 | 291 |
| 營業保證金 | 10,000 | 10,000 | 10,000 | 10,000 |
| 交割結算基金 | 40,000 | 40,000 | 40,000 | 40,000 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | | | | |
| 買入選擇權－非避險 | 918 | 918 | 2,200 | 2,200 |
| 期貨交易保證金－自有資金 | 158,606 | 158,606 | 225,378 | 225,378 |
| 金融資產合計 | <u>\$ 1,456,384</u> | <u>1,456,384</u> | <u>1,619,816</u> | <u>1,619,816</u> |
| 金融負債 | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | | | | |
| 應付帳款 | \$ 94 | 94 | - | - |
| 其他應付款 | 420 | 420 | 3,850 | 3,850 |
| 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 | 1,417 | 1,417 | 2,521 | 2,521 |
| 金融負債合計 | <u>\$ 1,931</u> | <u>1,931</u> | <u>6,371</u> | <u>6,371</u> |

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、其他應收款、營業保證金、交割結算基金、應付帳款及其他應付款等。
 - (2)開放式基金及貨幣市場工具、投資有價證券、買入選擇權契約及期貨契約：
如有市場價格可循時，則以市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- 3.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金額資產及金融負債之公平價值明細如下：

| 金融資產及負債名稱 | 98.12.31 | |
|------------------|---------------|---------------|
| | 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 | \$ - | 1,296,860 |
| 買入選擇權－非避險 | 918 | - |
| 期貨交易保證金－自有資金 | 158,606 | - |

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

| 金融資產及負債名稱 | 98.12.31 | |
|------------------|---------------|---------------|
| | 公開報價 決定之金額 | 評價方式 估計之金額 |
| 金融負債 | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | \$ - | 514 |
| 賣出選擇權負債－非避險 | 1,417 | - |
| 97.12.31 | | |
| 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 | \$ - | 1,392,238 |
| 買入選擇權－非避險 | 2,200 | - |
| 期貨交易保證金－自有資金 | 225,378 | - |
| 金融負債 | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | - | 3,850 |
| 賣出選擇權負債－非避險 | 2,521 | - |

4.財務風險資訊

(1)市場風險

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

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

(2)信用風險

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

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

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

(3)流動性風險

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

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

(4)利率變動之現金流量風險

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

5.風險管理組織架構及政策

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

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

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

6.具有資產負債表外信用風險之金融商品：無。

7.信用風險顯著集中之資訊

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

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

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

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項：

1.本公司存放於日盛國際商業銀行之存款餘額如下：

| 銀行存款 | 98.12.31 | | 97.12.31 | |
|---------|------------------|----------|------------------|-----------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 活期存款 | \$ 12,059 | 1 | 8,817 | 1 |
| 定期存款(註) | 10,000 | 1 | 1,330,000 | 98 |
| | <u>\$ 22,059</u> | <u>2</u> | <u>1,338,817</u> | <u>99</u> |

(註)截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司存放於日盛國際商業銀行之定期存款皆含營業保證金10,000千元。

2.本公司對關係人之應收付帳款如下：

| 關係人名稱 | 98.12.31 | | 97.12.31 | |
|----------------|-------------|----------|------------|-----------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 其他應收款 | | | | |
| 日盛國際商業銀行股份有限公司 | <u>\$ 1</u> | <u>-</u> | <u>291</u> | <u>42</u> |

3.本公司民國九十八年度及九十七年度存放於日盛國際商業銀行股份有限公司各項存款之利息收入分別為974千元及18,497千元。

4.本公司民國九十八年度存放於日盛期貨股份有限公司之期貨交易保證金14,779千元。

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

民國九十八年及九十七年十二月三十一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 (負債總額－期貨交易人權益－買賣損失準備－違約損失準備) | $\frac{1,454,702}{1,931}$ | 753.34 | $\frac{1,612,002}{6,371}$ | 253.02 | ≥1 | 符合標準 |
| 17 | 流動資產 流動負債 | $\frac{1,406,633}{1,931}$ | 728.45 | $\frac{1,571,922}{6,371}$ | 246.73 | ≥1 | " |
| 22 | 業主權益 最低實收資本額 | $\frac{1,454,702}{400,000}$ | 364 % | $\frac{1,612,002}{400,000}$ | 403 % | ≥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 | $\frac{1,445,700}{13,076}$ | 11,056 % | $\frac{1,605,819}{6,843}$ | 23,467 % | ≥20% ≥15% | " |

註：揭露比率之計算來源以千元為基礎。

日盛證券股份有限公司期貨部門財務報表附註(續)

十一、專屬期貨商業務之特有風險

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

十二、部門別財務資訊：不適用。

十三、重大之期後事項：無。

十四、重大交易事項相關資訊：

(一)資金貸與他人：無。

(二)為他人背書保證：無。

(三)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(四)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(五)與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上者：無。

(六)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

十五、轉投資事業相關資訊：無。

十六、大陸投資資訊：無。

十七、其他：無。

日盛證券股份有限公司期貨部門

現金及約當現金明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|------|---|---------------------|------------------------|
| 銀行存款 | 活期存款 | \$ 84,071 | |
| | 外匯存款 | 392 | 美金12,273.97 匯率31.94 |
| 短期票券 | 到期日：99.01.05~99.01.13 利率：0.21%~0.26% | 1,162,196 | |
| 合 計 | | <u>\$ 1,246,659</u> | |

公平價值變動列入損益之金融資產—流動明細表

| 金融商品 名 稱 | 摘 要 | 股 數 或張數 | 面 值 | 總 額 | 利 率 | 取 得 成 本 | 公 平 價 值 | | 備 註 |
|------------------|-----|------------|------|----------|-----|----------------|---------|----------------|-----|
| | | | | | | | 單 價 | 總 額 | |
| 買入選擇權—非 避險 | | - | \$ - | - | - % | 1,592 | - | 918 | |
| 期貨交易保證金 —自有資金 | | - | - | - | - % | 158,606 | - | 158,606 | |
| 合 計 | | | | <u>-</u> | | <u>160,198</u> | | <u>159,524</u> | |

日盛證券股份有限公司期貨部門
期貨交易保證金—自有資金明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 期貨結算機構名稱 | 摘要 | 幣別 | 外幣金額(元) | 匯率 | 新台幣金額 | 備註 |
|----------|--------|----|--------------|---------|-------------------|----|
| 期交所 | 自有資金帳戶 | 台幣 | | | \$ 131,454 | |
| 日盛期貨 | " | 美金 | 22.71 | 31.9500 | 1 | |
| " | " | 港幣 | 3,582,874.42 | 4.1246 | 14,778 | |
| 寶來曼氏 | " | 港幣 | 2,999,840.66 | 4.1246 | 12,373 | |
| 合計 | | | | | <u>\$ 158,606</u> | |

預付款項明細表

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|------|----------|---------------|-----|
| 預付款項 | 利息收入扣繳稅款 | \$ 247 | |
| | 其他 | 2 | |
| 合計 | | <u>\$ 249</u> | |

其他應收款明細表

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|------------|----------------------|---------------|-----|
| 其他應收款—非關係人 | 交割結算基金利息及代收交易稅 獎金 | \$ 200 | |
| 其他應收款—關係人 | 營業保證金利息 | 1 | |
| 合計 | | <u>\$ 201</u> | |

日盛證券股份有限公司期貨部門

其他資產明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

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

公平價值變動列入損益之金融負債—流動明細表

| 金融商品 名 稱 | 摘 要 | 股 數 或張數 | 面 值 | 總 額 | 利率 | 公平價值 | | 備註 |
|-------------|-----|------------|------|------------|-----|------|--------------|----|
| | | | | | | 單 價 | 總 額 | |
| 賣出選擇權負債 | | - | \$ - | <u>760</u> | - % | - | <u>1,417</u> | |

應付帳款明細表

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|--------------|-----|--------------|
| 應付帳款—非關係人 | | |
| 台灣期貨交易所(股)公司 | 經手費 | \$ <u>94</u> |

日盛證券股份有限公司期貨部門

其他應付款明細表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|------------|----------------|---------------|
| 其他應付款—非關係人 | 所得稅 | \$ 325 |
| | 交易稅 | 10 |
| | 公會業務費及期貨結算服務費等 | 65 |
| | 其他 | 20 |
| 合 計 | | <u>\$ 420</u> |

衍生性金融商品損益明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|----------------|-----------|---------------------|-----|
| <u>利益</u> | | | |
| 期貨契約利益—非避險已實現 | 國內外指數期貨契約 | \$ 176,527 | |
| 期貨契約利益—非避險未實現 | " | 3,021 | |
| 選擇權契約利益—非避險已實現 | 國內選擇權期貨契約 | 106,161 | |
| 選擇權契約利益—非避險未實現 | " | 803 | |
| 小 計 | | <u>286,512</u> | |
| <u>損失</u> | | | |
| 期貨契約損失—非避險已實現 | 國內外指數期貨契約 | 230,334 | |
| 期貨契約損失—非避險未實現 | " | 3,133 | |
| 選擇權契約損失—非避險已實現 | 國內選擇權期貨契約 | 194,187 | |
| 選擇權契約損失—非避險未實現 | " | 1,634 | |
| 小 計 | | <u>429,288</u> | |
| 合 計 | | <u>\$ (142,776)</u> | |

日盛證券股份有限公司期貨部門

其他營業收入明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|------------|-----|-----------------|
| 買賣損失準備回沖利益 | | \$ <u>3,549</u> |

營業外收入及利益、支出及損失明細表

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-----------------|-----------|-----------------|-----|
| <u>營業外收入及利益</u> | | | |
| 利息收入 | 活定存息 | \$ 1,983 | |
| 處分投資利益 | 處分短期投資利益等 | 1,337 | |
| 其他營業外收入 | 代徵交易稅獎金 | <u>6</u> | |
| 小 計 | | <u>3,326</u> | |
| <u>營業外支出及損失</u> | | | |
| 利息支出 | 帳戶維護費 | 86 | |
| 兌換損失 | 兌換損失 | 813 | |
| 其他營業外支出 | 管理費 | <u>164</u> | |
| 小 計 | | <u>1,063</u> | |
| 合 計 | | \$ <u>2,263</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

九十八年十二月三十一日

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 | \$ (69) |
| 二月份 | " | 260 |
| 三月份 | " | 531 |
| 四月份 | " | 622 |
| 五月份 | " | 473 |
| 六月份 | " | 1,116 |
| 七月份 | " | 1,259 |
| 八月份 | " | 1,053 |
| 九月份 | " | 519 |
| 十月份 | " | 11 |
| 十一月份 | " | 27 |
| 十二月份 | " | 96 |
| 合 計 | | <u>\$ 5,898</u> |

日盛證券股份有限公司期貨部門

結算交割服務費支出明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|------|-----------------|-----------------|-----|
| 一月份 | 因期貨自營業務發生之結算費支出 | \$ (58) | |
| 二月份 | " | 162 | |
| 三月份 | " | 330 | |
| 四月份 | " | 392 | |
| 五月份 | " | 296 | |
| 六月份 | " | 766 | |
| 七月份 | " | 854 | |
| 八月份 | " | 716 | |
| 九月份 | " | 347 | |
| 十月份 | " | 10 | |
| 十一月份 | " | 18 | |
| 十二月份 | " | 65 | |
| 合 計 | | <u>\$ 3,898</u> | |

日盛證券股份有限公司期貨部門

營業費用明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 本期金額 | 上期金額 |
|-------|------------------|---------------|
| 薪津 | \$ 1,670 | 2,008 |
| 文具印刷 | 15 | 20 |
| 郵電費 | 188 | 188 |
| 水電費 | 16 | 13 |
| 保險費 | 136 | 159 |
| 稅捐 | 5,802 | 9,286 |
| 租金 | 790 | 1,304 |
| 電腦資訊費 | 1,172 | 960 |
| 團體會費 | 352 | 367 |
| 買賣損失 | - | 3,549 |
| 職工福利 | 8 | 10 |
| 退休金 | 46 | 56 |
| 什支 | 14 | 10 |
| 合 計 | <u>\$ 10,209</u> | <u>17,930</u> |