

臺灣證券交易所股份有限公司
財務報表暨會計師查核報告
民國九十八年及九十七年上半年度

公司地址：台北市信義路5段7號9樓
電 話：(02)8101-3101

臺灣證券交易所股份有限公司
民國九十八年及九十七年上半年度財務報表暨會計師查核報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面		1
二、	目錄		2 ~ 3
三、	會計師查核報告		4 ~ 5
四、	資產負債表		6
五、	損益表		7
六、	股東權益變動表		8
七、	現金流量表		9 ~ 10
八、	財務報表附註		
	(一) 公司沿革		11
	(二) 重要會計政策之彙總說明		11 ~ 14
	(三) 會計變動之理由及其影響		14 ~ 15
	(四) 重要會計科目之說明		15 ~ 25
	(五) 關係人交易		25 ~ 28
	(六) 重大承諾事項及或有事項		28
	(七) 其他		29 ~ 30
	(八) 附註揭露事項		31 ~ 39
	1. 重大交易事項相關資訊		31 ~ 39

項	目	頁	次
2.	轉投資事業相關資訊	39	

會計師查核報告

(98)財審報字第 09000441 號

臺灣證券交易所股份有限公司 公鑒：

臺灣證券交易所股份有限公司民國九十八年六月三十日及民國九十七年六月三十日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至六月三十日及民國九十七年一月一日至六月三十日之損益表、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。臺灣證券交易所股份有限公司民國九十八年上半年度及民國九十七年上半年度部份採權益法評價之長期股權投資，其所認列之投資損益及附註八所揭露之被投資公司相關資訊，係依各該公司所委任其他會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國九十八年上半年度及民國九十七年上半年度，依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資利益分別為新台幣 314,115 仟元及新台幣 324,930 仟元；截至民國九十八年六月三十日及民國九十七年六月三十日止，其相關之長期股權投資餘額各為新台幣 5,590,944 仟元及新台幣 5,309,843 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

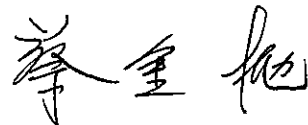
依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「商業會計法」、「商業會計處理準則」、「公司制證券交易所財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達臺灣證券交易所股份有限公司民國九十八年六月三十日及民國九十七年六月三十日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至六月三十日及民國九十七年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

資 誠 會 計 師 事 務 所

蔡金拋

會計師

杜佩玲



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(76)台財證(一)第11412號

(84)台財證(六)第13377號

中華民國九十八年八月三日

臺灣證券交易所股份有限公司

資產負債表

民國98年及97年6月30日

單位：新台幣千元

	98年		97年		98年		97年	
	6月	30日	6月	30日	6月	30日	6月	30日
資產	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產	\$ 17,323,439	29	\$ 9,265,412	22	74,671	-	\$ 54,452	-
現金及約當現金(附註四(一))	11,809,554	19	6,577,939	15	432,296	1	377,631	1
備供出售金融資產-流動(附註四(二))	3,367,134	6	1,264,411	3	694,501	1	677,561	2
持有至到期日金融資產-流動(附註四(三))	410,825	1	308,155	1	235,317	1	352,353	1
應收帳款-淨額(附註四(五)及五)	137,869	-	94,751	-	21,324,639	35	5,080,244	12
應收利息	85,268	-	5,966	-	559,910	1	240,103	-
其他應收款	237,300	-	12,130	-	-	-	-	-
其他流動資產(附註四(十二))	11,315	-	-	-	-	-	-	-
權益履約保證金(附註四(六))	-	-	-	-	-	-	-	-
流動資產合計	33,382,704	55	17,528,764	41	23,321,334	39	6,782,344	16
基金及投資	497,200	1	500,000	1	7,831,452	13	7,698,398	18
備供出售金融資產-非流動(附註四(二))	11,064,309	18	9,770,446	23	54,437	-	51,124	-
持有至到期日金融資產-非流動(附註四(三))	821,652	2	821,652	2	44,599	-	44,599	-
以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(四))	7,839,465	13	7,705,432	18	7,930,488	13	7,794,121	18
股價準備金(附註四(七)(八))	5,644,210	9	5,359,288	12	31,251,822	52	14,576,465	34
採權益法之長期股權投資(附註四(九))	25,866,836	43	24,156,818	56	-	-	-	-
基金及長期投資合計	129,496	-	116,496	-	5,556,008	9	5,420,496	13
固定資產(附註四(十))	180,233	2	172,233	2	138,900	-	135,512	-
土地	1,251,077	2	1,187,100	3	37,682	-	37,682	-
建築物	415,894	1	403,090	1	-	-	-	-
電路設備	37,084	-	37,084	-	3,733,696	6	3,533,588	8
其他設備	2,013,784	3	1,916,003	4	18,911,362	31	17,950,847	42
土地重估增值	1,286,776	2	1,094,019	2	1,039,509	2	1,349,898	3
減：累計折舊	75,009	-	46,685	-	-	-	-	-
預付設備款	802,017	1	868,609	2	171,096	-	38,291	-
固定資產合計	86,337	-	105,208	-	29,246,061	48	28,466,314	66
其他資產	280,000	1	280,000	1	-	-	-	-
出租資產	79,989	-	103,320	-	-	-	-	-
營業保證金(附註四(十一))	446,326	1	488,528	1	-	-	-	-
存出保證金及其他資產(附註四(十二))	-	-	-	-	-	-	-	-
其他資產合計	60,497,883	100	43,042,779	100	60,497,883	100	43,042,779	100
交割結算借項(附註四(八))	-	-	-	-	-	-	-	-
資產總計	-	-	-	-	-	-	-	-

負債及股東權益

流動負債
應付清算
應付費用
應付股利
應付所得稅(附註四(十二))
應付債券擔保金(附註四(十四))
其他流動負債
應付履約保證金(附註四(六))
流動負債合計
其他負債
應付準備(附註四(七))
存入保證金
土地增值準備
其他負債合計
交割結算借項(附註四(八))
負債總計
股東權益
股本(附註四(十五))
普通股股本
增資準備(附註四(十五))
資本公積(附註四(十六))
保留盈餘
法定盈餘公積(附註四(十七))
特別盈餘公積(附註四(十七))
未分配盈餘(附註四(十八))
股東權益其他調整項目
金融商品之未實現損益
股東權益總計
重大承諾事項及或有事項(附註六)

\$ 60,497,883 100 \$ 43,042,779 100

請參閱後附財務報表附註暨實證會計師事務所蔡金地、社保珍會計師民國九十八年八月三日查核報告。



董事長：薛琦



經理人：許仁壽

~6~



會計主審：江陳宗

臺灣證券交易所股份有限公司
損益表
民國98年及97年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	98 年 上 半 年 度		97 年 上 半 年 度	
	金	額 %	金	額 %
營業收入				
經手費收入(附註四(十九)及五)	\$ 1,612,195	72	\$ 1,908,089	74
資訊使用費收入	184,133	8	183,375	7
證券上市費收入	225,974	10	238,756	9
電腦設備使用費收入	41,879	2	49,804	2
資訊處理費收入(附註五)	70,646	3	79,921	3
其他(附註五)	109,825	5	130,744	5
營業收入合計	<u>2,244,652</u>	<u>100</u>	<u>2,590,689</u>	<u>100</u>
營業費用				
人事費用(附註四(十三)(二十二))	(578,225)	(26)	(594,744)	(23)
業務費用(附註四(二十)(二十二)及五)	(1,044,524)	(46)	(1,110,592)	(43)
營業費用合計	<u>(1,622,749)</u>	<u>(72)</u>	<u>(1,705,336)</u>	<u>(66)</u>
營業淨利	<u>621,903</u>	<u>28</u>	<u>885,353</u>	<u>34</u>
營業外收入				
利息收入	295,137	13	442,646	17
採權益法認列之投資收益(附註四(九))	317,853	14	330,445	13
處分投資利益	18,138	1	19,690	1
什項收入	20,996	1	16,442	-
營業外收入合計	<u>652,124</u>	<u>29</u>	<u>809,223</u>	<u>31</u>
營業外支出				
利息費用	(4,019)	-	(5,854)	-
什項支出	(31,002)	(2)	(32,307)	(1)
營業外支出合計	<u>(35,021)</u>	<u>(2)</u>	<u>(38,161)</u>	<u>(1)</u>
繼續營業部門稅前淨利	1,239,006	55	1,656,415	64
所得稅費用(附註四(十二))	(219,427)	(10)	(319,398)	(12)
本期淨利	<u>\$ 1,019,579</u>	<u>45</u>	<u>\$ 1,337,017</u>	<u>52</u>
基本每股盈餘(附註四(二十一))	稅前 \$ 2.23	稅後 \$ 1.84	稅前 \$ 2.98	稅後 \$ 2.41

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
蔡金拋、杜佩玲會計師民國九十八年八月三日查核報告。

董事長：薛琦



經理人：許仁壽



會計主管：江陳宗



臺灣證券交易所股份有限公司
股東權益變動表
民國98年及97年1月1日至6月30日

單位：新台幣千元

	97年上半年度		98年上半年度		未分配盈餘	特別盈餘公積	法定盈餘公積	保	留	盈	餘	金融商品之未實現損益	合計
	97年1月1日餘額	97年度盈餘指撥及分配	98年1月1日餘額	98年6月30日餘額									
普通股股本	\$ 5,420,496	\$ -	\$ 5,420,496	\$ 5,556,008	\$ 5,420,496	\$ 37,682	\$ 3,235,463	\$ 3,014,916	\$ 16,162,094	\$ 3,014,916	\$ 186,255	\$ 28,056,906	
增資準備	-	-	-	-	-	-	298,125	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	1,788,753	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
股票股利	-	-	135,512	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
97年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
金融商品之未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
97年6月30日餘額	\$ 5,420,496	\$ 37,682	\$ 3,533,588	\$ 17,950,847	\$ 1,349,898	\$ 38,291	\$ 147,964	\$ 28,466,314	\$ 1,337,017	\$ 1,337,017	\$ 1,337,017	\$ 28,706,554	
98年上半年度													
98年1月1日餘額	\$ 5,556,008	\$ -	\$ 3,533,588	\$ 17,950,847	\$ 2,013,954	\$ 385,525	\$ -	\$ 28,706,554	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
98年度盈餘指撥及分配：													
法定盈餘公積	-	-	200,108	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	960,515	-	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
股票股利	-	-	138,900	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
98年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
金融商品之未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
98年6月30日餘額	\$ 5,556,008	\$ 37,682	\$ 3,733,696	\$ 18,911,362	\$ 1,039,509	\$ 171,096	\$ 214,429	\$ 29,246,061	\$ 1,019,579	\$ 1,019,579	\$ 1,019,579	\$ 29,246,061	

註：民國97年度盈餘分配之員工紅利\$93,866已於損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所蔡金拋、社佩玲會計師民國九十八年八月三日查核報告。



董事長：薛琦



經理人：許仁壽



會計主管：江陳宗

臺灣證券交易所股份有限公司
現金流量表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>98 年 上 半 年 度</u>	<u>97 年 上 半 年 度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 1,019,579	\$ 1,337,017
調整項目		
處分投資利益	(18,138)	(19,690)
依權益法認列之投資收入超過當期現金股利收 現部分	(308,482)	(139,016)
折舊費用	125,748	126,789
報廢固定資產損失	2,294	328
各項攤提	20,251	22,368
提列賠償準備	443	1,423
<u>資產及負債科目之變動</u>		
應收帳款	(186,035)	15,851
應收利息	8,798	29,040
應收退稅款	(606)	-
其他應收款	(11,511)	(4,109)
其他流動資產-其他	(6,732)	(4,384)
遞延所得稅資產	652	(26)
應付清算交割服務費	37,965	(6,068)
應付費用	(299,908)	(147,373)
應付所得稅	150,405	(130,280)
應付債券擔保金	20,482,222	1,906,700
其他流動負債-其他	<u>183,667</u>	<u>124,379</u>
營業活動之淨現金流入	<u>21,200,612</u>	<u>3,112,949</u>

(續次頁)

臺灣證券交易所股份有限公司
現金流量表
民國98年及97年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	98年上半年度	97年上半年度
<u>投資活動之現金流量</u>		
備供出售金融資產淨增加	(\$ 8,308,914)	(\$ 4,000,310)
持有至到期日金融資產淨(增加)減少	(692,467)	1,261,444
賠償準備金增加	(132,610)	(134,167)
購置固定資產	(73,848)	(177,580)
存出保證金減少	20,027	25
遞延費用增加	(12,658)	(12,498)
投資活動之淨現金流出	(9,200,470)	(3,063,086)
<u>融資活動之現金流量</u>		
存入保證金增加	17,168	10,234
發放員工紅利	-	(102,084)
融資活動之淨現金流入(流出)	17,168	(91,850)
本期現金及約當現金增加(減少)	12,017,310	(41,987)
期初現金及約當現金餘額	5,306,129	9,307,399
期末現金及約當現金餘額	\$ 17,323,439	\$ 9,265,412
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
支付利息	\$ 1,926	\$ 5,377
支付所得稅	\$ 68,716	\$ 448,993
不影響現金流量之融資活動		
應付現金股利	\$ 694,501	\$ 677,561

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
蔡金拋、杜佩玲會計師民國九十八年八月三日查核報告。

董事長：薛琦



經理人：許仁壽



會計主管：江陳宗



臺灣證券交易所股份有限公司

財務報表附註

民國 98 年及 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司於民國 50 年 12 月設立，主要營業項目為設置場所及設備以供給約定證券經紀商及自營商為證券交易法所稱有價證券之集中買賣與結算交割等有關業務，及經主管機關核准得經營之其他業務或對其他事業之投資。截至民國 98 年 6 月 30 日止，本公司員工人數為 584 人。

本公司業經主管機關於民國 90 年 11 月 29 日函示，在未核定改制為會員制前，再予延長現行之公司制證券交易所存續期間計 10 年。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法、商業會計處理準則、公司制證券交易所財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(二) 約當現金

為配合現金流量表之表達，約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。

2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

(三) 備供出售金融資產

1. 係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
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。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 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，屬權益商品之減損減少金額，不得認列為當期損益，而應認列為業主權益調整項目；屬債務商品之減損金額減少若明顯與認列減損後發生之事件有關，則應予迴轉並認列為當期損益。

(四) 持有至到期日金融資產

1. 係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 持有至到期日金融資產係以攤銷後成本衡量。
3. 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，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(五) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(六) 備抵呆帳

備抵呆帳係衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(七) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權之股權比例達20%以上或對被投資公司具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 持有被投資公司有表決權股份比例超過50%或具有控制能力者，採權益法評價並編製年度合併報表。

(八) 固定資產

1. 除已依法辦理資產重估價之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎。
2. 折舊係依估計經濟耐用年限提列，除電腦設備以定率遞減法按3年提列折舊外，餘採平均法；主要固定資產之耐用年限如下：建築物55年；其他設備3至17年。到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續依估計耐用年限提列折舊。
3. 固定資產辦理重估者，除增加重估資產價值及將土地增值稅準備列入其他負債外，並按淨額貸記資本公積。
4. 凡支出效益及於以後各期之重大增添、改良或大修列為資本支出，經常性維護及修理支出列為當期費用。資產出售或報廢時，其成本與累計折舊均分別轉銷，處分損益列為當期營業外收、支項下。

(九) 遞延費用

係電腦軟體成本，以定率遞減法分3年攤銷。

(十) 職工退休金

每月提撥之職工退休金列入當期人事費用。支付退休金時，則由退休基金撥付。

(十一) 賠償準備

賠償準備係按月依經手費之一定比率及其他法令規定所提列，並於當期認列「業務費用－賠償準備金費用」。當證券商未能履行交割義務而動用交割結算基金代償後仍有不足，由本公司代為支付，或其他經主管機關核准而撥付時，沖抵賠償準備。自違約證券商收回款項時，則轉入賠償準備。

(十二) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十三) 收入及費用

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。編製期中財務報表時，與收益有直接相關之營業費用，於收入認列之期間予以認列。其他費用於發生時認列或依估計提供效益之期間分攤。

(十四) 所得稅

1. 本公司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，作跨期間及同期間所得稅分攤，將可減除暫時性差異、虧損扣

抵、所得稅抵減及應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數，認列為遞延所得稅資產或負債。同時將遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目估列入帳。另對遞延所得稅資產評估其可能實現性，設置備抵評價科目，以淨額列於資產負債表。以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

2. 本公司所得稅抵減之會計處理，依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理」之規定，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理，惟若其金額重大，本公司斟酌實現之不確定性極高時，依保守原則未於當期認列該項利益（或所得稅費用減項），俟實際核定时再行認列。
3. 短期票券等利息收入已分離課徵之所得稅，列為當年度之所得稅費用。
4. 本公司自民國 87 年度「兩稅合一制度」實施後，當年度盈餘於次年度經股東會決議不作分配者，應將該未分配盈餘依法計算加徵 10% 之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十五) 員工分紅

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。

(十六) 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，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十七) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列；屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益；屬備供出售者，則認列為業主權益調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，對員工分紅之預期成本，於具法律義務或推定義務且可合理

估計時，認列為費用及負債，此項會計原則變動使民國 97 年上半年度淨利減少 \$34,817，每股盈餘減少 \$0.06。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
現金		
支票及活期存款	\$ 914,675	\$ 22,650
定期存款	3,043,889	5,369,755
可轉讓定存單	200,000	100,000
約當現金		
商業本票	13,164,875	3,773,007
	<u>\$ 17,323,439</u>	<u>\$ 9,265,412</u>
定期存款利率區間	<u>0.53%~2.88%</u>	<u>1.99%~2.625%</u>
可轉讓定存單	<u>2.73%~2.83%</u>	<u>2.60%~2.65%</u>
商業本票利率	<u>0.12%~0.15%</u>	<u>1.93%~2.40%</u>

民國 98 年及 97 年 6 月 30 日之定期存款存單均為一年以內到期。

(二)備供出售之金融資產

	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
流動項目：		
受益憑證	\$ 11,977,850	\$ 6,539,648
評價調整	(168,296)	38,291
	<u>\$ 11,809,554</u>	<u>\$ 6,577,939</u>
非流動項目：		
金融債券	\$ 500,000	\$ 500,000
受益憑證	-	-
小計	500,000	500,000
評價調整	(2,800)	-
	<u>\$ 497,200</u>	<u>\$ 500,000</u>

(三) 持有至到期日金融資產

	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
流動項目：		
金融債券	\$ 1,447,970	\$ 797,298
公司債	751,258	399,459
受益證券	672,627	67,654
政府公債	400,953	-
受益憑證	94,326	-
	<u>\$ 3,367,134</u>	<u>\$ 1,264,411</u>
非流動項目：		
金融債券	\$ 6,813,167	\$ 3,642,950
公司債	2,440,788	2,441,496
受益證券	1,232,924	2,511,839
政府公債	48,334	452,544
受益憑證	323,262	437,224
附買回商業本票投資	205,834	284,393
	<u>\$ 11,064,309</u>	<u>\$ 9,770,446</u>

(四) 以成本衡量之金融資產

	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
非上市櫃公司股票	\$ 938,528	\$ 938,528
累計減損	(116,876)	(116,876)
	<u>\$ 821,652</u>	<u>\$ 821,652</u>

1. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 上開以成本衡量之金融資產-台北金融大樓股份有限公司，於民國93年度因評估其投資之價值確有減損，故認列投資損失計\$300,000，已自成本扣除該金額。另於民國96年度及95年度按其財務報表之淨值評估而認列減損損失分別計\$42,696及\$74,180。

(五) 應收帳款-淨額

	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
應收帳款	\$ 413,408	\$ 310,959
減：備抵呆帳	(2,583)	(2,804)
	<u>\$ 410,825</u>	<u>\$ 308,155</u>

(六) 權證履約保證金/應付權證履約保證金

認購(售)權證之發行人向本公司洽定上市買賣事宜前，原依規定應先向本公司繳交認購(售)權證履約保證金或銀行保證函。該履約保證金或銀行保證函係因認購(售)權證發行人負有對投資人履約義務，為保障投資人將來履約時可能產生之風險而繳交，且權證發行期滿後(通常為一年以內)，該履約保證金或銀行保證函應退還原發行人，故對本公司而言該履約保證金或銀行保證函不屬本公司所有，本公司僅負保管責任，故未列入本公司之資產負債。另自民國 98 年度起，為提昇發行人資金運用效能，依金管證二字第 0970068974 號函，廢止發行權證時須繳交履約保證金之規定。截至民國 98 年及 97 年 6 月 30 日止，本公司已收受之履約保證金分別為 \$667,800 及 \$2,067,800 及銀行保證函 \$583,000 及 \$9,863,000。

(七) 賠償準備金/賠償準備

1. 本公司之賠償準備金係依證券交易法及相關法令規定，除首次提存 5 千萬元外，並於每季終了 15 日內按經手費收入一定比率繼續提存(借：賠償準備金，貸：現金)，但賠償準備金提存金額已達資本總額時不在此限；自民國 75 年度起，依主管機關(75)台財證(二)字第 00480 號規定，提列同額之賠償準備(借：賠償準備金費用，貸：賠償準備)。此外，本公司依「臺灣證券交易所股份有限公司有價證券借貸辦法」第 46 條及主管機關(92)台財證(三)字第 0920129756 號函，提存借貸服務收入之百分之三作為賠償準備金，並提列同額之賠償準備。
2. 本公司因賠償準備金提存金額已超過資本總額，自民國 95 年 11 月起停止按經手費收入之一定比率提存賠償準備金及提列同額之賠償準備。另本公司依主管機關民國 95 年 6 月金管證三字第 0950002968 號函規定，於每年度預算中增列經手費收入之百分之五，從事健全資本市場發展及投資人教育宣導等公益活動。若當年度相關公益活動等支出未達實際經手費收入之百分之五，仍依證券交易法及相關法令規定，將其餘額提撥賠償準備金及提列同額之賠償準備。
3. 本公司自民國 85 年 9 月起，依「共同責任制交割結算基金管理辦法」規定，應提列特別結算基金 \$1,000,000，同時應將所提存賠償準備金超過 \$1,000,000 之部分繼續提列特別結算基金，繼續提列部分以 \$2,000,000 為限，截至民國 98 年及 97 年 6 月 30 日止，特別結算基金已提存之金額均為 \$3,000,000。

4. 賠償準備金及賠償準備之變動如下：

(1) 賠償準備金：

	<u>98年上半年度</u>	<u>97年上半年度</u>
期初餘額	\$ 4,706,855	\$ 4,571,265
本期提撥數		
按經手費收入提撥	131,429	132,671
按借券服務收入3%提撥	1,181	1,496
小計	4,839,465	4,705,432
特別結算基金	3,000,000	3,000,000
期末餘額	<u>\$ 7,839,465</u>	<u>\$ 7,705,432</u>

(2) 賠償準備：

	<u>98年上半年度</u>	<u>97年上半年度</u>
期初餘額	\$ 7,831,009	\$ 7,696,975
本期提列數		
按借券服務收入之3%提列	443	1,423
期末餘額	<u>\$ 7,831,452</u>	<u>\$ 7,698,398</u>

5. 截至民國 98 年 6 月 30 日止，前述賠償準備金已全數購買定期存款存單。

(八) 交割結算基金

1. 依證券交易法及證券商管理規則等規定，各證券商應繳存一定金額於本公司作為交割結算基金，並由共同責任制交割結算基金特別管理委員會管理並專戶存儲，除(1)購買政府債券；(2)存放銀行或郵政儲金及其他經主管機關核准者外，不得以任何方法運用交割結算基金；所生孳息，於扣除相關費用及稅捐後，每半年結算一次發還各證券商。
2. 當有證券商違背交割義務時，經處理後所生價金差額及一切費用，應先扣抵該證券商繳存之交割結算基金及其孳息，如尚有不足時，其代償順序如下：
 - (1) 本公司提列之賠償準備金達\$1,000,000後，所繼續提列之特別結算基金，惟經動用後不予補足。
 - (2) 各證券商繳存之交割結算基金及本公司一次提列之特別結算基金，按其所提數額比例分擔之。
3. 依「公司制證券交易所財務報告編製準則」規定，前項交割結算基金及其孳息均應列入「交割結算借項」科目，並與其相對之負債科目「交割結算貸項」(包含存入交割結算基金及應付交割結算基金孳息)對沖後以淨額表達。
4. 截至民國 98 年及 97 年 6 月 30 日止，交割結算基金餘額分別為 \$4,980,691 及 \$5,063,479，本公司並提列特別結算基金 \$3,000,000 以

配合基金運作。該基金均已依規定購買銀行存單。另截至民國 98 年 6 月 30 日止，本公司為因應證券商違背交割義務或天然災害侵襲時，券商向本公司申請代墊交割代價及其他因業務需要緊急週轉時之需，與金融機構簽訂\$10,807,000 及美金 1 仟萬元之銀行授信額度，並提供\$2,000,000 定存單予金融機構作為設質擔保，該授信額度均尚未動用。前述定存單分別帳列賠償準備金\$750,000、特別結算基金\$550,000 及交割結算基金\$700,000。

(九)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被投資公司	98年6月30日 持股比例	帳列金額	
		98年6月30日	97年6月30日
按權益法評價：			
臺灣集中保管結算所 股份有限公司	50.43%	\$ 5,542,656	\$ 5,263,699
臺灣網路認證股份有 限公司	30.25%	53,266	49,445
中華信用評等股份有 限公司	19.99%	48,288	46,144
		<u>\$ 5,644,210</u>	<u>\$ 5,359,288</u>

2. 民國 98 年及 97 年上半年度採權益法認列之投資收益金額如下：

被投資公司	98年上半年度	97年上半年度
臺灣集中保管結算所股份有限公司	\$ 309,670	\$ 322,479
臺灣網路認證股份有限公司	3,738	5,515
中華信用評等股份有限公司	4,445	2,451
	<u>\$ 317,853</u>	<u>\$ 330,445</u>

3. 上開採權益法認列之投資損益中，除民國 98 年及 97 年上半年度之臺灣網路認證股份有限公司係按未經會計師查核之財務報表認列外(本公司認為倘按經會計師查核之財務報表認列，其可能之影響並不重大)，餘係按經會計師查核之財務報表認列。

(十) 固定資產

資產名稱	98 年 6 月 30 日			
	原始成本	重估增值	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 129,496	\$ 37,084	\$ -	\$ 166,580
建築物	180,233	-	(73,149)	107,084
電腦設備	1,251,077	-	(983,549)	267,528
其他設備	415,894	-	(230,078)	185,816
預付設備款	75,009	-	-	75,009
	<u>\$ 2,051,709</u>	<u>\$ 37,084</u>	<u>(\$ 1,286,776)</u>	<u>\$ 802,017</u>

資產名稱	97 年 6 月 30 日			
	原始成本	重估增值	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 116,496	\$ 37,084	\$ -	\$ 153,580
建築物	172,233	-	(67,347)	104,886
電腦設備	1,187,100	-	(806,030)	381,070
其他設備	403,090	-	(220,642)	182,448
預付設備款	46,685	-	-	46,685
	<u>\$ 1,925,604</u>	<u>\$ 37,084</u>	<u>(\$ 1,094,019)</u>	<u>\$ 868,669</u>

(十一) 營業保證金

截至民國 98 年及 97 年 6 月 30 日，本公司均以面額 \$280,000 金融債券，繳存於中央銀行國庫局作為營業保證金。

(十二) 所得稅

	98年上半年度	97年上半年度
所得稅費用	\$ 219,427	\$ 319,398
遞延所得稅資產淨變動數	(652)	26
以前年度所得稅高(低)估數	606	(10,693)
預付稅款	(26,491)	(29,983)
短期票券等分離課稅額	(3,097)	(21,724)
本期應負擔所得稅負債	<u>\$ 189,793</u>	<u>\$ 257,024</u>

1. 民國98年及97年6月30日之遞延所得稅資產總額如下：

	98年6月30日	97年6月30日
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 69,233</u>	<u>\$ 79,021</u>
備抵評價	<u>\$ 67,801</u>	<u>\$ 77,166</u>

2. 民國98年及97年6月30日之遞延所得稅資產明細如下：

項 目	98 年 6 月 30 日		97 年 6 月 30 日	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
流動項目：				
職工福利資本化	\$ 1,838	\$ 368	\$ 2,027	\$ 507
非流動項目：				
職工福利資本化	2,406	481	2,348	587
退休金費用	339,005	67,801	308,664	77,166
其 他	2,913	583	3,042	761
		68,865		78,514
減：備抵評價		(67,801)		(77,166)
		1,064		1,348
合計		\$ 1,432		\$ 1,855

3. 民國 97 年及 96 年度盈餘經股東決議未做分配部分，應按所得稅法規定加徵 10%營利事業所得稅金額分別為\$705 及\$0，列為民國 98 年及 97 年上半年度之所得稅費用。

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 94 年度。

5. 本公司民國 92 年、93 年及 94 年度營利事業所得稅分別於民國 94 年 6 月、95 年 12 月及 97 年 3 月經稽徵機關核定，應補繳稅款分別為 \$6,324、\$45,092 及 \$37,968，主係調整部分債券前手息扣繳稅款及債券投資折溢價攤銷之利息收入，本公司不服其決定，依法申請復查。本公司已於民國 97 年 11 月與台北市國稅局就債券前手息扣繳稅款達成和解，退稅比率為八成。另經民國 97 年 12 月復查決定，除追認部分債券前手息扣繳稅款外，餘均復查駁回。本公司依法就債券投資折溢價攤銷部份提起訴願，民國 98 年 5 月經訴願駁回，現正提起行政訴訟中，本公司除已繳納半數稅款外，基於保守原則，業已估列相關應付所得稅共計\$35,598。

(十三) 員工退休及離職辦法

本公司之人事管理辦法對正式聘用職工訂有退休及離職辦法。依該辦法規定，本公司每月按員工薪資金額一定比例提撥退休儲金，該儲金分別交由勞工退休準備金監督委員會及職工退休基金管理委員會管理，並以各該委員會名義存入臺灣銀行及其他金融機構。職工退休或離職時，依前述辦法發給之。

退休儲金之變動情形如下：

	<u>98年上半年度</u>	<u>97年上半年度</u>
期初餘額	\$ 2,082,828	\$ 1,921,218
提撥金額	103,217	85,818
基金孳息	20,436	26,365
給付金額	(18,416)	(5,370)
期末餘額	<u>\$ 2,188,065</u>	<u>\$ 2,028,031</u>

(十四) 應付借券擔保金

自民國 92 年 6 月起，本公司提供有價證券借貸交易之服務，從事有價證券借貸交易之借券人於申請借貸時，依規定應提交按所借有價證券當日市場價格之一定比率(擔保規定比率)計算之擔保品予本公司，並於成交後逐日計算各筆借券交易之擔保維持率，若擔保維持率低於擔保比率之下限，則應於次一營業日補繳擔保品，截至民國 98 年及 97 年 6 月 30 日止，本公司已收受之借券擔保品，分別計有現金\$21,324,639 及 \$5,080,244 (註 1)，銀行保證函\$759,982 及\$1,560,304 (註 2)，有價證券\$13,404,620 及\$35,327,647(註 2 及註 3)。

註 1：現金返還時，按本公司往來銀行活期存款利率計算利息支付予借券人。

註 2：由於銀行保證函及有價證券係借券人依借貸辦法提供之擔保，於借貸交易了結後返還借券人，本公司僅負保管責任，故未列入本公司之資產負債。

註 3：係按民國 98 年及 97 年 6 月 30 日之收盤價評價，該有價證券係借券人經由證券商申請後，由本公司通知臺灣集中保管結算所股份有限公司辦理圈存，並於有價證券借貸交易成交後，將該有價證券擔保品移轉本公司作為擔保。

(十五) 股本

1. 本公司於民國 97 年 6 月 27 日經股東常會決議，辦理盈餘轉增資計 13,551 仟股，並已辦妥變更登記。
2. 本公司於民國 98 年 6 月 1 日經股東常會決議，辦理盈餘轉增資計 13,890 仟股，刻正辦理變更登記程序中。
3. 截至民國 98 年 6 月 30 日止，本公司額定及實收資本總額均為 \$5,556,008。
4. 依民國 89 年 7 月 19 日修正後之證券交易法第 128 條規定，自民國 90 年 1 月 15 日後，本公司股份轉讓之對象，以依證券交易法許可設立之證券商為限。

(十六) 資本公積

依公司法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得，於公司無累積虧損時，得以其全部或一部撥充資本。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十七) 法定盈餘公積/特別盈餘公積

1. 依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列10%之法定盈餘公積，直至該公積累積數等於資本額為止，法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本或法律另有規定者外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額50%，並以撥充其半數為限；另公司無盈餘時，不得分派股息及紅利，惟法定盈餘公積已超過實收資本額百分之五十時，得以其超過部分派充股息及紅利。
2. 依證券交易所管理規則之規定，本公司應於每年稅後盈餘項下提列特別盈餘公積，其提撥率由主管機關指定之，最高上限為稅後盈餘之80%；特別盈餘公積除用以彌補虧損或報經主管機關核定撥充資本外，不得使用之。

(十八) 未分配盈餘

1. 本公司章程規定，年度總決算如有盈餘應先提繳稅款，彌補以前年度虧損，次就餘額提列百分之十法定盈餘公積及按證券交易所管理規則由主管機關指定之比率提列特別盈餘公積，如尚有盈餘則加計前期累積未分配盈餘，依下列順序分派之：
 - (1) 員工紅利百分之一以上，百分之十二以內，其分配比率及辦法授權董事會決定之。
 - (2) 其餘由董事會擬定分配案提請股東會決議之。
2. 本公司民國98年及97年度經主管機關核准、股東常會決議，發放現金股利每股均為1.25元，及股票股利每股均為0.25元。
3. 本公司民國98年上半年度員工紅利估列金額為\$46,548，係以民國98年度預算之稅後淨利，考量過去實際發放經驗及盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，並認列為民國98年上半年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國99年度之損益。經股東會決議之民國97年度員工紅利與民國97年度財務報表認列之差異為\$1,018，已調整至民國98年上半年度之損益。
4. 民國96年度盈餘已分配股利之可扣抵稅額比例為23.57%，另截至民國98年6月30日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$269,409，如分配屬兩稅合一後尚未分配之盈餘，其預計可扣抵稅額比率為

13.38%。截至民國 98 年 6 月 30 日止，本公司未分配盈餘中屬民國 86 年度以前與民國 87 年度以後之金額分別為 \$156 及 \$1,039,353。

(十九) 經手費收入

經手費收入主要係提供集中交易市場供證券自營商及經紀商使用所收取之款項，原按其買賣證券金額萬分之 0.65 計收，惟本公司於民國 95 年度與中華民國證券商同業公會達成協議，並經董事會通過及主管機關民國 95 年 12 月 14 日金管證三字第 0950156625 號函核准，本公司於停止提存賠償準備金期間，交易經手費率改按買賣成交金額萬分之 0.65 打 88 折計收。

(二十) 投資人保護費用

本公司依「證券投資人及期貨交易人保護法」規定，按月依經手費收入百分之五給付。

(二十一) 基本每股盈餘

	98 年 上 半 年 度					
	金 額		期 末 流 通 在 外 股 數 (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
本期淨利	\$ 1,239,006	\$ 1,019,579	555,601	\$ 2.23	\$ 1.84	
	97 年 上 半 年 度					
	金 額		期 末 流 通 在 外 股 數 (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
本期淨利	\$ 1,656,415	\$ 1,337,017	555,601	\$ 2.98	\$ 2.41	

民國 97 年上半年度期末流通在外股數，係依民國 96 年度盈餘轉增資比例追溯調整之。本公司民國 97 年度盈餘轉增資配發新股案，已於民國 98 年 6 月 1 日經股東會決議通過，擬制性追溯調整之每股盈餘，資料如下：

	98 年 上 半 年 度					
	金 額		追 溯 調 整 後 流 通 在 外 股 數 (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
本期淨利	\$ 1,239,006	\$ 1,019,579	569,491	\$ 2.18	\$ 1.80	
	97 年 上 半 年 度					
	金 額		追 溯 調 整 後 流 通 在 外 股 數 (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
本期淨利	\$ 1,656,415	\$ 1,337,017	569,491	\$ 2.91	\$ 2.35	

(二十二) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

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：

功能別 性質別	98年1月1日至6月30日			97年1月1日至6月30日		
	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	\$ -	\$496,483	\$496,483	\$ -	\$514,332	\$514,332
勞健保費用	-	24,255	24,255	-	22,096	22,096
退休金費用	-	77,376	77,376	-	75,528	75,528
其他用人費用	-	4,366	4,366	-	4,884	4,884
折舊費用	-	125,748	125,748	-	126,789	126,789
攤銷費用	-	20,251	20,251	-	22,368	22,368

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及與本公司之關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
臺灣集中保管結算所股份有限公司(集保)	本公司之子公司
臺灣網路認證股份有限公司	本公司之子公司
臺灣期貨交易所股份有限公司(期交所)	本公司為該公司之法人董事
財團法人中華民國證券櫃檯買賣 中心(櫃買中心)	本公司董事長為該中心之董事
財團法人證券投資人及期貨交易人 保護中心(投資人保護中心)	本公司總經理為該中心之董事
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展 基金會(證基會)	本公司總經理為該中心之董事
台北金融大樓股份有限公司(金融大樓)	本公司為該公司之法人董事
元大證券股份有限公司(元大)	本公司董事
富邦綜合證券股份有限公司(富邦)	本公司董事
日盛證券股份有限公司(日盛)	本公司監察人
臺灣土地銀行股份有限公司	本公司董事
臺灣銀行股份有限公司	本公司董事
第一商業銀行股份有限公司	本公司監察人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 經手費收入

	98年上半年度		97年上半年度	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
元大	\$ 191,847	12	\$ 212,688	11
富邦	98,854	6	102,900	5
日盛	71,148	4	74,754	4
其他	44,849	3	43,712	2
	<u>\$ 406,698</u>	<u>25</u>	<u>\$ 434,054</u>	<u>22</u>

本公司對上述交易之價格訂定及收款條件，與一般交易條件同。

2. 資訊處理費收入

	98年上半年度		97年上半年度	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
櫃買中心	<u>\$ 67,372</u>	<u>95</u>	<u>\$ 76,692</u>	<u>96</u>

根據本公司與櫃買中心於民國 89 年 6 月簽訂之契約規定，資訊處理費收入按櫃買中心之業務服務費收入四分之一計算。

3. 權利金收入(帳列營業收入-其他)

	98年上半年度		97年上半年度	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
期交所	<u>\$ 74,419</u>	<u>87</u>	<u>\$ 65,458</u>	<u>91</u>

根據雙方簽訂之契約規定，本公司授權期交所使用本公司各類發行量加權股價指數作為指數期貨契約及指數選擇權契約之標的，每月依成交口數及每口約定之價格計算權利金收入。

4. 清算交割服務費(帳列業務費用)

	98年上半年度		97年上半年度	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
集保	\$ 362,648	100	\$ 429,150	100

根據本公司與集保於民國 92 年 10 月簽訂之「委任契約」規定，清算交割服務費按每月證券交易市場買賣金額各萬分之 0.14625 計付，惟本公司與集保協議，自民國 95 年 11 月起，本公司經手費收入如有變動，集保將配合本公司經手費收入變動，按相同比例連動調整清算交割服務費。

5. 租金及管理費用(帳列業務費用)

	98年上半年度		97年上半年度	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
金融大樓	\$ 67,339	75	\$ 66,578	73

6. 推廣公告及公益金等費用(帳列業務費用)

	98年上半年度		97年上半年度	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
證基會	\$ 22,473	2	\$ 7,796	1

7. 應收帳款

	98年上半年度		97年上半年度	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
元大	\$ 40,412	10	\$ 28,501	9
富邦	21,387	5	13,317	4
日盛	16,696	4	10,586	3
櫃買中心	15,412	4	9,800	3
期交所	13,542	3	12,119	4
其他	11,114	3	7,169	2
	\$ 118,563	29	\$ 81,492	25

8. 應付清算交割服務費

	98年6月30日		97年6月30日	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
集保	\$ 74,671	100	\$ 54,452	100

9. 投資人保護費用(帳列業務費用)

	98年上半年度		97年上半年度	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
投資人保護中心	\$ 80,610	100	\$ 95,404	100

六、重大承諾事項及或有事項

截至民國98年6月30日止，本公司因承租辦公室及電腦設備機房，依租約規定至到期日止尚應支付之租金及管理費用如下：

年 度	金 額
民國98年度(7月至12月)	\$ 71,137
民國99年度	135,827
民國100年度	134,577
民國101年度	133,106
民國102年度	125,750
民國103年度至民國107年(折現值\$603,877)(註)	628,749
民國108年度至民國109年(折現值\$227,185)(註)	241,020
	<u>\$ 1,470,166</u>

註：租金逾五年者，自第六年起按郵政儲金匯業局一年內到期定期存款利率0.54%計算折現值。

七、其他

(一) 金融商品之公平價值

金融資產	98 年 6 月 30 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價決定 之金額	評價方法估計 之金額
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 18,194,701	\$ -	\$ 18,194,701
備供出售金融商品	12,306,754	12,306,754	-
以成本衡量之金融資產	821,652	-	-
持有至到期日金融資產	14,431,443	459,751	13,982,156
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	22,761,424	-	22,761,424

金融資產	97 年 6 月 30 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價決定 之金額	評價方法估計 之金額
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 9,668,318	\$ -	\$ 9,668,318
備供出售金融商品	7,077,939	7,077,939	-
以成本衡量之金融資產	821,652	-	-
持有至到期日金融資產	11,034,857	472,692	10,591,692
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	6,542,241	-	6,542,241

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，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收帳款、應收利息、應收退稅款、其他應收款及流動負債項目中不含其他流動負債等科目。
2. 備供出售金融商品以市場價格為公平價值。
3. 持有至到期日金融資產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。

(二)本公司民國98年及97年6月30日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$4,894,429及\$6,630,609，金融負債分別為\$21,324,639及\$5,080,244。

(三)本公司民國98年及97年上半年度非以公平價值衡量且公平價值變動未列入損益之金融資產及負債，其利息收入總額分別為\$295,137及\$442,646，利息費用總額分別為\$4,019及\$5,854。自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之期末餘額分別為未實現損失\$171,096及未實現利益\$38,291。

(四)財務風險控制策略

1. 本公司針對各種財務風險，包含市場風險、信用風險、流動性風險及利率變動之現金流量風險，均設有完善之機制加以控管，除市場風險為外部因素控制外，其餘風險均可以內部控制或流程消除，以將其降至零為目標。至於市場風險，則以嚴密的建議與審核流程，並考量外部經濟金融環境及市場波動之影響，將整體部位調整至最佳化為目標。
2. 本公司財務風險的控制，由財務部門依相關法令規範及遵循董事會通過之資金運用方式及配置比率，定期或不定期評估各項金融商品、交易流程及往來對象，並提出建議報告及負責執行，內部稽核室則負責執行查核。

(五)重大財務風險資訊

1. 市場風險：本公司從事備供出售之金融資產投資，受市場價格變動之影響，惟本公司預期不致發生重大之資產市場風險。
2. 信用風險：本公司規範所有交易對手均需符合一定等級之信用評等標準，因各交易相對人信用狀況良好且均為國內著名金融機構，預期不致發生違約，故發生信用風險之機率極低。
3. 流動性風險：
 - (1)本公司備供出售之金融資產，均有活絡之市場可供交易，應可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速贖回，預期發生流動性風險之機率不高。
 - (2)本公司雖持有少量以成本衡量且未有活絡市場之金融資產，惟因部位占本公司資金比例配置極微，且本公司營運資金充足，故不致產生流動性之風險。
4. 利率變動之現金流量風險：本公司因營運資金足夠，故無利率變動之現金流量風險。

八、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司依「公司制證券交易所財務報告編製準則」規定，本公司民國 98 年上半年度之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證情形：無。

(以下空白)

3. 期末持有有價證券情形：

(1) 備供出售金融資產-流動

受益憑證	證券名稱	到期日	仟單位/每股	利率	帳面成本	公平市價		總額	投資情形
						淨值/市價(元)	金額		
永豐(大華)趨勢基金		-	3,831	-	\$ 50,000	\$ 17,5200	\$ 67,129	無	
保誠理財通二號基金		-	13,439	-	150,000	10,9000	146,490	無	
復華(大華)二號基金		-	8,577	-	100,000	12,4200	106,530	無	
永豐(大華)中概平衡基金		-	3,660	-	50,000	18,0200	65,957	無	
厚根富林明平衡基金		-	3,357	-	50,000	18,0400	60,558	無	
台灣工銀私募債券基金		-	20,000	-	200,000	11,8211	236,422	無	
元大多福基金		-	1,171	-	30,000	33,2300	38,896	無	
元大新主流基金		-	4,870	-	60,000	14,8300	72,224	無	
國泰台灣計量基金		-	4,329	-	30,000	7,7500	33,550	無	
厚根富林明JT台灣微型基金		-	2,625	-	30,000	15,5100	40,709	無	
永豐(大華)雙核心組合基金		-	10,000	-	100,000	8,4600	84,600	無	
國泰世華幸福易富_全球股票ETF集合帳戶		-	9,999	-	100,000	8,9969	89,956	無	
瑞銀亞洲全方位不動產證券投資信託基金		-	10,000	-	100,000	5,4500	54,500	無	
德盛安聯多元計量平衡基金		-	10,000	-	100,000	8,2700	82,700	無	
厚根富林明全球發現基金		-	20,000	-	200,000	6,4100	128,200	無	
寬眾全球不動產證券化基金		-	7,424	-	100,000	6,5300	48,478	無	
寬眾台灣策略一號ETF私募基金		-	30,000	-	300,000	9,1800	275,400	無	
寬眾PIMAX ETF 私募基金		-	30,000	-	300,000	8,1300	243,900	無	
建弘台灣債券基金		-	16,506	-	240,000	14,5861	240,754	無	
新光吉星債券基金		-	4,738	-	70,000	14,7976	70,109	無	
群益安穩債券基金		-	116,900	-	1,800,000	15,4039	1,800,719	無	
台灣工銀1699債券基金		-	15,559	-	200,000	12,8802	200,408	無	
厚根富林明台灣債券基金		-	38,101	-	600,000	15,7747	601,035	無	
永豐債券基金		-	18,782	-	250,000	13,3246	250,256	無	
元大萬泰基金		-	6,919	-	100,000	14,4566	100,024	無	
保誠威實基金		-	15,419	-	200,000	12,9720	200,015	無	
兆豐國際實績基金		-	146,784	-	1,747,850	11,9152	1,748,958	無	
富邦吉祥債券基金		-	100,074	-	1,500,000	14,9933	1,500,434	無	
復華債券基金		-	105,102	-	1,450,000	13,7992	1,450,325	無	
厚根富林明第一債券基金		-	6,884	-	100,000	14,5282	100,017	無	
寶來得利基金		-	44,927	-	700,000	15,5835	700,126	無	
安泰ING債券基金		-	62,248	-	970,000	15,5857	970,175	無	
評價調整					11,977,850		\$ 11,809,554		
備供出售金融資產-流動合計					(168,296)		\$ 11,809,554		

(2)持有至到期日金融資產-流動

證券名稱	到期日	總面額	利率	帳面成本	設置情形
金融債券					
玉山商銀93年第1期第6次金融債券	99.06.17	200,000	2.300%	200,943	無
玉山商銀93年第1期第8次金融債券	99.06.17	250,000	2.800%	250,000	"
交通銀行第十八期第五十次次順位金融債券	98.09.29	50,000	2.120%	49,997	"
建華銀行92年第2期次順位金融債券	98.12.18	100,000	2.220%	100,035	"
建華銀行92年第2期次順位金融債券	98.12.18	350,000	2.700%	349,361	"
華南銀行93年度第2期第2次次順位金融債券	98.09.25	100,000	2.000%	100,068	"
華銀75分割本金債券1	98.09.25	200,000	2.630%	198,783	"
華銀75分割本金債券1	98.09.25	200,000	2.630%	198,783	"
		200,000		198,783	
				1,447,970	
公司債					
中信金控92年無擔保次順位公司債	99.04.07	100,000	2.250%	97,789	無
台電89年第二期公司債	99.04.20	200,000	2.500%	205,173	"
台電89年第二期公司債	99.04.20	350,000	2.520%	358,998	"
台電89年第三期公司債	99.06.08	17,000	2.260%	17,783	"
台電89年第三期無擔保公司債	99.06.08	68,000	3.580%	71,515	"
				751,258	
注：第一年利率3%，第2-7年利率4.0003%減6個月Libor。					
受益證券					
台灣工銀企業貸款債權證券化受益證券(952工銀管1 CLO)	98.08.29	47,502	2.236%	47,502	無
台灣工銀企業貸款債權證券化受益證券(952工銀管1 CLO)	98.08.29	47,502	2.650%	47,453	"
元大京華2005-1CBO A券	98.09.05	400,000	1.870%	398,669	"
元京2005-1債A券	98.09.05	100,000	1.930%	99,657	"
BTL中山大樓-REIT	99.01.10	79,346	2.70%	79,346	"
				672,627	
政府公債					
89甲5登錄公債	98.11.23	50,000	6.05%	49,974	無
89甲5登錄公債	98.11.23	50,000	6.05%	49,974	"
89甲5登錄公債	98.11.23	50,000	6.00%	49,981	"
89甲5登錄公債	98.11.23	100,000	5.87%	99,999	"
89甲5登錄公債	98.11.23	100,000	2.98%	101,033	"
89甲6登錄公債	98.12.17	50,000	6.04%	49,992	"
				400,953	
受益憑證					
華南永昌連動一號證券投資信託基金	98.07.22	94,521	-	94,326	無
持有至到期日金融資產-流動合計				\$ 3,367,134	

(3) 備供出售金融資產-非流動

證券名稱	到期日	總面額/千單位	利率	帳面成本	公平市價		投資情形
					百元參考價/淨值	總額	
金融債券							
台企93年度第1期無到期日債券	-	500,000	2.685%	註 \$ 500,000	\$99.44	\$ 497,200	無
評價調整				(2,800)			
備供出售金融資產-非流動合計				\$ 497,200			

註：前5年依7行庫1年期定期儲蓄存款機動利率加1.575%，5年滿依7行庫1年期定期儲蓄平均機動利率加2.575%。

(以下空白)

(4)持有至到期日金融資產-非流動
金融債券證券名稱

金融債券	到期日	總面額	利率	帳面成本	投資情形
玉山94年第1期第3次次順位金融債券	101.10.19	\$ 150,000	2.73%	\$ 150,000	無
建華銀行94年度第一期次順位金融債券	100.06.13	100,000	0.99%	100,000	"
台新銀行94年度第4次次順位金融債券	106.06.06	150,000	2.70%	150,000	"
台新銀行94年度第4次次順位金融債券	106.06.06	100,000	1.73%	100,000	"
95復華銀1	100.08.24	200,000	2.55%	200,000	"
台灣工銀95年度第一次次順位金融債券	100.01.23	150,000	2.50%	150,000	"
合庫95年第1期次順位甲券	102.04.24	237,000	1.34%	237,000	"
交通銀行94年第19期第21次金融債券	101.05.23	200,000	2.07%	199,728	"
台北富邦96年第1期次順位金融債券	102.06.28	200,000	2.90%	200,000	"
合庫96年第2期甲券金融債券	103.09.28	200,000	0.83%	200,000	"
華銀96年第3期次順位金融債券	103.09.20	200,000	0.84%	200,000	"
開發工銀94年第2期金融債券	102.05.17	500,000	3.09%	480,809	"
開發工銀94年第2期金融債券	102.05.17	200,000	2.03%	199,771	"
復華商業銀行95年第2期第1次次順位金融債券	101.12.22	100,000	2.50%	99,999	"
復華商業銀行95年第2期第1次次順位金融債券	101.12.22	150,000	2.50%	150,677	"
永豐商銀97-1次順位金融債券	102.09.17	200,000	2.36%	200,000	"
中國信託商銀97-3金融債券	104.04.25	200,000	3.05%	200,000	"
兆豐97-6次順位金融債券	104.04.25	300,000	3.10%	300,000	"
96開發1金融債(G11262)	100.06.26	300,000	0.69%	297,098	"
一銀97年第1期次順位金融債	101.02.05	300,000	2.50%	302,384	"
上海商銀97年第2期次順位金融債	104.06.23	300,000	2.95%	302,384	"
中國信託商銀92-2金融債	99.10.13	200,000	3.05%	200,000	"
台灣土銀97-2次順位金融債	104.12.29	400,000	1.96%	403,242	"
永豐商銀97-3次順位金融債	103.09.09	300,000	2.80%	300,000	"
永豐商銀98-1次順位金融債	105.09.09	100,000	1.44%	100,000	"
玉山商銀97-1次順位金融債券	103.04.29	200,000	2.80%	200,000	"
玉山商銀98-2次順位金融債券	104.10.24	300,000	3.15%	300,000	"
玉山商銀98-3次順位金融債券	103.09.05	300,000	2.15%	300,000	"
交銀第20期第1次5年期金融債	105.04.03	300,000	2.50%	300,000	"
交銀第20期第2次5年期金融債	99.07.05	61,400	2.77%	60,777	"
	100.03.07	32,200	2.77%	31,682	"

(續)

- 註1：按180天商業本票利率加0.35%。
 註2：前7年利率2.70%，8-12年利率3.20%。
 註3：按該行一年期定期儲蓄利率加0.65%。
 註4：按該行1年期定期儲蓄利率加1碼。
 註5：按90天商業本票利率加0.34%。
 註6：按90天商業本票利率加0.35%。
 註7：按90天商業本票利率加0.2%。
 註8：按台銀二年期定期存款加0.80%。
 註9：按90天商業本票利率加0.95%。

金融債券證券名稱	到期日	總面額	利率	帳面成本	設置情形
兆豐97-9次順位金融債券	104.12.23	300,000	3.00%	300,000	無
全國農業金庫98-1次順位金融債	103.11.08	200,000	2.30%	200,000	無
		(續)		6,813,167	
公司債					
玉山金控94年第一次次順位公司債	101.12.15	300,000	1.45%	300,000	註1
台塑石化94-1(B712ET)	99.07.28	300,000	2.25%	298,918	無
中信金控公司債B48381	99.10.21	250,000	2.12%	243,459	無
台塑石化95-1期公司債	100.04.28	200,000	2.07%	199,573	無
台電95-3期無擔保甲券	100.11.15	200,000	2.06%	200,084	無
中信金控39分割本公司債	99.10.22	200,000	2.80%	193,032	無
玉山金控96年第一次無擔保公司債	103.12.13	200,000	1.09%	200,000	無
台電90年第一期公司債	100.05.25	75,000	2.26%	52,049	無
兆豐金控97-2無擔保公司債	104.12.26	300,000	3.26%	300,000	無
國泰金控97年無擔保次順位公司債	104.12.24	300,000	3.10%	300,000	無
華南金控次順位公司債(95華控1)	102.06.29	150,000	2.20%	153,673	無
				2,440,788	
註1：按郵局1年定存機動利率加0.4%。					
註2：按90天商業本票利率加0.6%。					
受益證券					
94玉山債1C(CB0)	100.01.19	50,000	2.35%	49,690	無
IBT宏泰世紀A-REATS	99.12.25	235,977	2.80%	235,977	無
台灣工銀第一順位CBO	99.12.01	95,637	2.18%	95,637	無
玉山銀行CBO-A級受益證券	99.10.19	66,002	1.82%	66,007	無
玉山銀行CBO-A級受益證券	99.10.19	1,886	1.98%	1,873	無
新光敦南大樓-REIT	101.06.22	146,903	2.40%	146,903	無
寶來證券華僑銀行債券資產證券化受益證券	102.02.18	100,000	2.30%	100,008	無
國泰世華企業貸款權益證券化CLO	100.01.28	14,111	2.18%	14,111	無
國泰敦南商業大樓-REIT	101.06.25	181,397	2.46%	181,397	無
中租迪和租賃及分期債權證券化受益證券	100.11.24	250,000	3.01%	250,000	無
新光人壽信託-REIT	101.02.08	91,321	2.21%	91,321	無
				1,232,924	
政府公債					
90甲1登錄公債	100.01.09	47,000	3.00%	48,334	無
受益憑證					
華南永昌連動二號證券投資信託基金	100.03.05	323,865	-	323,262	無
附買回商業本票投資					
台新銀ABCP	102.02.13	-	2.25%	205,834	無
持有至到期日金融資產-非流動合計				\$ 11,064,309	

(5) 以成本衡量之金融資產-非流動

證券名稱	有價證券種類	千單位/千股	帳面成本	投資情形
台灣期貨交易所股份有限公司	股票	11,737	\$ 100,000	無
台北金融大樓股份有限公司	股票	83,853	838,528	無
小計			938,528	
累計減損			(116,876)	
以成本衡量之金融資產合計			\$ 821,652	

(6) 採權益法之長期股權投資

證券名稱	有價證券種類	與有價證券發行人之關係	千單位/千股	帳面成本	持股比例	市價或股權淨值	投資情形
臺灣集 中保管結算所股份有限公司	股票	本公司之子公司	150,359	\$ 5,542,656	50.43%	\$ 5,542,656	無
臺灣網路認證股份有限公司	"	"	4,373	53,266	30.25%	50,304	"
中華信用評等股份有限公司	"	採權益法評價之被投資公司	3,998	48,288	19.99%	48,288	"
採權益法之長期股權投資合計				\$ 5,644,210			

(7) 營業保證金

證券名稱	到期日	總面額	利率	帳面成本
台新銀行94年度第4次次順位金融債券	106.06.06	\$ 70,000	2.70%	註1 \$ 70,000
台新銀行94年度第4次次順位金融債券	106.06.06	10,000	2.70%	" 10,000
台新銀行94年度第4次次順位金融債券	106.06.06	200,000	3.26%	註2 200,000
營業保證金合計				\$ 280,000

註1:前七年利率2.70%，8-12年利率3.20%。

註2:按該行一年期定儲利率加0.65%

(8) 存出保證金

證券名稱	到期日	總面額	利率	帳面成本
90甲1登錄公債	100.01.09	\$ 3,000	3.002%	\$ 3,085

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

有價證券名稱	帳列科目	交易		買入		賣出				期末		備註									
		單位數/面額	金額	單位數/面額	金額	單位數/面額	售價	成本	處分損益	單位數/面額	金額										
													期初	期末							
國際私募起值磐石基金	備供出售金融資產-流動	-	20,000	\$200,000	-	\$-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
永豐債券基金	"	-	-	-	18,782	250,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註1
北豐國際寶鑽基金	"	-	-	-	199,712	2,377,850	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註1
安泰 INC 債券基金	"	-	-	-	62,248	970,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註1
永昌鳳翔基金	"	-	-	-	70,717	1,100,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註1
復華債券基金	"	-	-	-	105,102	1,450,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註1
建弘全家福基金	"	-	1,709	290,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註1
台灣工銀大買債券基金	"	-	22,299	300,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註1
台股工銀 I699 債券基金	"	-	-	-	15,559	200,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註1
摩根富林明 JF 台灣債券基金	"	-	-	-	19,031	300,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註1
富邦吉祥債券基金	"	-	19,070	300,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註1
元大萬泰基金	"	-	-	-	100,074	1,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註1
寶來得利基金	"	-	-	-	6,919	100,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註1
群益安穩債券基金	"	-	-	-	44,927	700,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註1
摩根富林明 JF 第一債券基金	"	-	13,013	200,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註1
保誠威實基金	"	-	-	-	103,887	1,600,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註1
玉山商銀 93-1-6 次順位金融債券	持有至到期日金融資產-流動	-	-	-	6,884	100,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註1
玉山商銀 93-1-6 次順位金融債券	持有至到期日金融資產-非流動	-	250,000	250,000	15,419	200,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註2
開發工銀 94-2 次順位金融債券	持有至到期日金融資產-非流動	-	-	-	201,385	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註2
開發工銀 94-2 次順位金融債券	持有至到期日金融資產-非流動	-	500,000	478,358	199,746	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註2
復華商業銀行 95 年第 2 期第 1 次次順位金融債券	"	-	100,000	99,999	700,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註2
玉山商銀 98-2 次順位金融債券	"	-	-	-	250,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註2
玉山商銀 98-3 次順位金融債券	"	-	-	-	300,000	300,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註2
永豐商銀 98-1 次順位金融債券	"	-	-	-	300,000	300,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註2
全國農業金庫 98-1 次順位金融債券	"	-	-	-	200,000	200,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註2
華南金控次順位公司債	"	-	-	-	200,000	200,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註2
華南金控次順位公司債	"	-	-	-	150,000	153,929	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註2

註1：期末金額與期初買入金額不合係因期末進行評價調整。
 註2：期末金額與期初買入金額不合係因期末進行折溢價攤銷。

5. 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：無。
 6. 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：無。

7. 與關係人進銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 從事衍生性商品交易：無此情形。

(二) 總投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	原始投資金額		主要營業項目	期末持有			被投資公司		本公司認列之投資收益	備註
			本期期末	上期期末		期	末	比	率	帳		
臺灣證券交易所股份有限公司	臺灣集中保管結算所股份有限公司	台北市復興北路363號11樓	\$ 550,000	\$ 550,000	有價證券保管等服務	150,359	50.43%	\$ 5,542,656	\$	614,357	\$ 309,670	本公司之子公司
"	臺灣網路認證股份有限公司	台北市延平南路85號10樓	102,898	102,898	網路認證服務	4,373	30.25%	53,266		12,358	3,738	"
"	中華信用評等股份有限公司	台北市信義路五段7號49樓	41,032	41,032	從事信用評等相關服務	3,998	19.99%	48,288		22,234	4,445	本公司採權益法評價之被投資公司