

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

民國九十九年及九十八年上半年度

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

民國九十九年及九十八年上半年度財務報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 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
	(四) 重要會計科目之說明	15 ~ 25
	(五) 關係人交易	26 ~ 28
	(六) 重大承諾事項及或有事項	29
	(七) 其他	29 ~ 31
	(八)附註揭露事項	32 ~ 39
	1. 重大交易事項相關資訊	32 ~ 39

項	目	頁	次
2.	轉投資事業相關資訊	39	

會計師查核報告

(99)財審報字第 10000549 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九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八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九十九年上半年度及民國九十八年上半年度採權益法評價之部分長期股權投資，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。民國九十九年上半年度及民國九十八年上半年度，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 372,156 仟元及新台幣 314,115 仟元；截至民國九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日止，其相關之長期股權投資餘額各為新台幣 6,349,319 仟元及新台幣 5,590,944 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九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師 蔡金拋   
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 九 年 八 月 五 日

臺灣證券交易所股份有限公司

資產負債表

民國99年及98年6月30日

單位：新台幣仟元

99年6月30日 98年6月30日

資產

流動資產  
現金及約當現金(附註四(一))  
備供出售金融資產-流動(附註四(二))

持有至到期日金融資產-流動  
(附註四(三))  
應收帳款-淨額(附註四(五)及五)

應收利息  
應收退稅款  
其他應收款  
其他流動資產(附註四(十二))

權證應約保證金(附註四(六))  
流動資產合計

基金及投資  
備供出售金融資產-非流動  
(附註四(二))

持有至到期日金融資產-非流動  
(附註四(三))  
以成本衡量之金融資產-非流動  
(附註四(四))

應收準備金(附註四(七)(八))  
採權益法之長期股權投資  
(附註四(九))

基金及長期投資合計  
固定資產(附註四(十))

成本  
土地  
建築物

電腦設備  
其他設備  
土地重估增值

減：累計折舊  
預計設備款

固定資產合計  
其他資產

出租資產  
養業保證金(附註四(十一))  
存出保證金及其他資產(附註四(十二))

其他資產合計  
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  
應付清算交割服務費(附註五)

應付費用(附註五)  
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  
應付權證應約保證金(附註四(六))

流動負債合計  
其他負債  
賠償準備(附註四(七))

存入保證金  
土地增進稅準備  
其他負債合計

交割結算貸項(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)

負債及股東權益總計

\$ 71,164,294 56 \$ 17,323,439 29

22,955,100 18 11,809,554 19

2,112,369 2 3,367,134 6

284,213 1 410,825 1

167,548 137,869

85,268 237,300

174,307 11,315

96,960,463 76 33,382,704 55

13,905,856 11 497,200 1

821,652 1 11,064,309 18

7,913,176 6 7,839,465 13

6,409,040 5 5,644,210 9

29,049,724 23 25,866,836 43

129,496 129,496

180,233 180,233

1,362,501 1 1,251,077 2

476,317 1 415,894 1

37,084 37,084

2,185,631 2 2,013,784 3

1,473,986 (1) 1,286,776 (2)

89,130 75,009

800,775 802,017

85,884 86,337

290,000 280,000

99,184 79,989

475,068 446,326

127,286,030 60,497,883

100 100

\$ 44,846 74,671

451,425 432,296

711,863 694,501

172,392 235,317

86,438,363 21,324,639

620,661 559,910

88,439,550 70 23,321,334 39

7,941,587 6 7,831,452 13

42,679 54,437

44,599 44,599

8,028,865 6 7,930,488 13

96,468,415 76 31,251,822 52

5,694,908 4 5,556,008 9

142,373 138,900

37,682 37,682

3,933,324 3 3,733,696 6

19,849,613 16 18,911,362 31

1,169,103 1 1,039,509 2

9,388 171,096

30,817,615 24 29,246,061 48

127,286,030 100 60,497,883 100

\$ 127,286,030 100 \$ 60,497,883 100



董事長：薛琦



經理人：許仁壽

~6~



會計主管：江陳宗

請參閱後附財務報表附註暨實誠聯合會計師事務所蔡金拋、杜鳳吟會計師民國九十九年八月五日查核報告。

臺灣證券交易所股份有限公司

損益表

民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	99 年 上 半 年 度			98 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)	\$	1,502,146	64	\$	1,612,195	72		
資訊使用費收入		203,595	9		184,133	8		
證券上市費收入		339,053	15		225,974	10		
電腦設備使用費收入		39,400	2		41,879	2		
資訊處理費收入(附註五)		99,820	4		70,646	3		
其他(附註五)		149,929	6		109,825	5		
營業收入合計		<u>2,333,943</u>	<u>100</u>		<u>2,244,652</u>	<u>100</u>		
營業費用								
人事費用(附註四(十三)(二十二))	(	573,225)	( 25)	(	578,225)	( 26)		
業務費用(附註四(二十)(二十二)及五)	(	1,070,266)	( 46)	(	1,044,524)	( 46)		
營業費用合計	(	<u>1,643,491</u>	<u>( 71)</u>	(	<u>1,622,749</u>	<u>( 72)</u>		
營業淨利		<u>690,452</u>	<u>29</u>		<u>621,903</u>	<u>28</u>		
營業外收入								
利息收入		324,546	14		295,137	13		
採權益法認列之投資收益(附註四(九))		377,165	16		317,853	14		
處分投資利益		25,034	1		18,138	1		
什項收入		18,511	1		20,996	1		
營業外收入合計		<u>745,256</u>	<u>32</u>		<u>652,124</u>	<u>29</u>		
營業外支出								
利息費用	(	41,573)	( 2)	(	4,019)	-		
減損損失(附註四(三))	(	37,808)	( 1)	(	-	-		
什項支出	(	48,112)	( 2)	(	31,002)	( 2)		
營業外支出合計	(	<u>127,493</u>	<u>( 5)</u>	(	<u>35,021</u>	<u>( 2)</u>		
繼續營業部門稅前淨利		1,308,215	56		1,239,006	55		
所得稅費用(附註四(十二))	(	163,207)	( 7)	(	219,427)	( 10)		
本期淨利	\$	<u>1,145,008</u>	<u>49</u>	\$	<u>1,019,579</u>	<u>45</u>		
基本每股盈餘(附註四(二十一))								
	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	\$	2.30	\$	2.01	\$	2.18	\$	1.79

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
蔡金拋、杜佩玲會計師民國九十九年八月五日查核報告。

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99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	98 年 上 半 年 度					99 年 上 半 年 度				
	普 通 股 股 本	增 資 準 備	資 本 公 積	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	普 通 股 股 本	增 資 準 備	資 本 公 積	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘
98年1月1日餘額	\$ 5,556,008	-	\$ 37,682	\$ 3,533,588	\$ 17,950,847	\$ 2,013,954	(\$ 385,525)			\$ 28,706,554
97年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積	-	-	-	200,108	-	( 200,108)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	960,515	( 960,515)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	( 694,501)	-	-	-	( 694,501)
股票股利	-	138,900	-	-	-	( 138,900)	-	-	-	-
98年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	1,019,579	-	1,019,579
金融商品之未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	-	214,429	-	214,429
98年6月30日餘額	\$ 5,556,008	\$ 138,900	\$ 37,682	\$ 3,733,696	\$ 18,911,362	\$ 1,039,509	(\$ 171,096)			\$ 29,246,061
99 年 上 半 年 度										
99年1月1日餘額	\$ 5,694,908	-	\$ 37,682	\$ 3,733,696	\$ 18,911,362	\$ 2,016,210	\$ 127,346			\$ 30,521,204
98年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積	-	-	-	199,628	-	( 199,628)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	938,251	( 938,251)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	( 711,863)	-	-	-	( 711,863)
股票股利	-	142,373	-	-	-	( 142,373)	-	-	-	-
99年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	1,145,008	-	1,145,008
金融商品之未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	( 136,734)	-	-	( 136,734)
99年6月30日餘額	\$ 5,694,908	\$ 142,373	\$ 37,682	\$ 3,933,324	\$ 19,849,613	\$ 1,169,103	(\$ 9,388)			\$ 30,817,615

註：民國98年及97年度盈餘分配之員工紅利分別為\$96,616及\$93,866，已於各期損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所蔡金拋、杜佩玲會計師民國九十九年八月五日查核報告。



董事長：韓琦



經理人：許仁壽

會計主管：江廉宗





臺灣證券交易所股份有限公司  
現金流量表  
民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 1,145,008	\$ 1,019,579
調整項目		
處分投資利益	( 25,034)	( 18,138)
依權益法認列之投資收入超過當期現金股利收		
現部分	( 374,541)	( 308,482)
減損損失	37,808	-
折舊費用	101,352	125,748
報廢固定資產損失	288	2,294
各項攤提	24,053	20,251
提列賠償準備	76,371	443
資產及負債科目之變動		
應收帳款	137,437	( 186,035)
應收利息	( 20,976)	8,798
應收退稅款	-	( 606)
其他應收款	( 12,530)	( 11,511)
其他流動資產-其他	( 4,729)	( 6,732)
遞延所得稅資產	506	652
應付清算交割服務費	( 33,239)	37,965
應付費用	( 322,271)	( 299,908)
應付所得稅	( 126,353)	150,405
應付借券擔保金	24,415,764	20,482,222
其他流動負債-其他	3,924	183,667
營業活動之淨現金流入	<u>25,022,838</u>	<u>21,200,612</u>

(續次頁)

臺灣證券交易所股份有限公司  
現金流量表  
民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	99 年 上 半 年 度	98 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	(\$ 304,284)	(\$ 8,308,914)
持有至到期日金融資產淨增加	( 2,100,484)	( 692,467)
賠償準備金增加	( 73,267)	( 132,610)
購置固定資產	( 151,662)	( 73,848)
存出保證金(增加)減少	( 1,784)	20,027
遞延費用增加	( 11,324)	( 12,658)
投資活動之淨現金流出	( 2,642,805)	( 9,200,470)
<u>融資活動之現金流量</u>		
存入保證金(減少)增加	( 6,781)	17,168
融資活動之淨現金(流出)流入	( 6,781)	17,168
本期現金及約當現金增加	22,373,252	12,017,310
期初現金及約當現金餘額	48,791,042	5,306,129
期末現金及約當現金餘額	\$ 71,164,294	\$ 17,323,439
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付所得稅	\$ 33,804	\$ 1,926
本期支付所得稅	\$ 289,045	\$ 68,716
不影響現金流量之融資活動		
應付現金股利	\$ 711,863	\$ 694,501

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
蔡金拋、杜佩玲會計師民國九十九年八月五日查核報告。

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 99 年及 98 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 99 年 6 月 30 日止，本公司員工人數為 597 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），俟實際核定時再行認列。
3. 發票日於民國 98 年 12 月 31 日以前之短期票券利息收入，仍採分離課徵之所得稅，列為當年度之所得稅費用。發票日在民國 99 年 1 月 1 日以後之短期票券與民國 99 年度受益證券之利息收入應計入營利事業所得額課稅。
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

無此情形。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>99年6月30日</u>	<u>98年6月30日</u>
現金		
支票及活期存款	\$ 17,151,481	\$ 914,675
定期存款	27,723,648	3,043,889
可轉讓定存單	150,000	200,000
約當現金		
商業本票	25,339,165	13,164,875
附賣回公債	800,000	-
	<u>\$ 71,164,294</u>	<u>\$ 17,323,439</u>
定期存款利率區間	<u>0.11%~1.09%</u>	<u>0.53%~2.88%</u>
可轉讓定存單	<u>0.85%</u>	<u>2.73%~2.83%</u>
商業本票利率	<u>0.28%~0.33%</u>	<u>0.12%~0.15%</u>
附賣回公債	<u>0.28%~0.29%</u>	<u>-</u>

民國 99 年及 98 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>99年6月30日</u>	<u>98年6月30日</u>
流動項目：		
受益憑證	\$ 22,964,488	\$ 11,977,850
評價調整	( 9,388)	( 168,296)
	<u>\$ 22,955,100</u>	<u>\$ 11,809,554</u>
非流動項目：		
金融債券	\$ -	\$ 500,000
評價調整	-	( 2,800)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 497,200</u>

(三) 持有至到期日金融資產

	<u>99年6月30日</u>	<u>98年6月30日</u>
流動項目：		
金融債券	\$ 1,044,105	\$ 1,447,970
公司債	722,497	751,258
受益證券	370,737	672,627
政府公債	47,461	400,953
受益憑證	-	94,326
小計	\$ 2,184,800	\$ 3,367,134
累計減損	( 72,431)	-
	<u>\$ 2,112,369</u>	<u>\$ 3,367,134</u>
非流動項目：		
金融債券	\$ 7,465,628	\$ 6,813,167
公司債	5,497,881	2,440,788
受益證券	743,475	1,232,924
政府公債	-	48,334
受益憑證	-	323,262
附買回商業本票投資	198,872	205,834
	<u>\$ 13,905,856</u>	<u>\$ 11,064,309</u>

民國 99 年上半年度本公司持有之受益證券因部分資產池發生違約，經評估對該受益證券認列減損損失計\$37,808。

(四) 以成本衡量之金融資產

	<u>99年6月30日</u>	<u>98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>

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。

(五) 應收帳款-淨額

	<u>99年6月30日</u>	<u>98年6月30日</u>
應收帳款	\$ 286,281	\$ 413,408
減：備抵呆帳	( 2,068)	( 2,583)
	<u>\$ 284,213</u>	<u>\$ 410,825</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 99 年及 98 年 6 月 30 日止，本公司已收受之履約保證金分別為 \$0 及 \$667,800 及銀行保證函 \$0 及 \$583,000。

(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。惟本公司依主管機關民國 98 年 6 月金管證交字第 0980026755 號規定，自民國 99 年起停止編列公益金預算，並於每季終了後 15 日內，按證券交易經手費收入之 5% 提存賠償準備金。
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 99 年及 98 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：

	99年上半年度	98年上半年度
期初餘額	\$ 4,839,909	\$ 4,706,855
本期提撥數		
按經手費收入提撥	71,906	131,429
按借券服務收入3%提撥	1,361	1,181
小計	4,913,176	4,839,465
特別結算基金	3,000,000	3,000,000
期末餘額	<u>\$ 7,913,176</u>	<u>\$ 7,839,465</u>

(2) 賠償準備：

	99年上半年度	98年上半年度
期初餘額	\$ 7,865,216	\$ 7,831,009
本期提列數		
按經手費收入提撥	75,107	-
按借券服務收入之3%提列	1,264	443
期末餘額	<u>\$ 7,941,587</u>	<u>\$ 7,831,452</u>

5. 截至民國 99 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 99 年及 98 年 6 月 30 日止，交割結算基金餘額分別為

\$5,082,879 及 \$4,980,691，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 99 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 \$11,800,000 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	99年6月30日 持股比例	帳列金額	
		99年6月30日	98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%	\$ 6,291,789	\$ 5,542,656
臺灣網路認證股份有限公司	30.25%	59,721	53,266
中華信用評等股份有限公司	19.99%	57,530	48,288
		<u>\$ 6,409,040</u>	<u>\$ 5,644,210</u>

2. 民國 99 年及 98 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	99年上半年度	98年上半年度
臺灣集中保管結算所股份有限公司	\$ 367,189	\$ 309,670
臺灣網路認證股份有限公司	5,009	3,738
中華信用評等股份有限公司	4,967	4,445
	<u>\$ 377,165</u>	<u>\$ 317,853</u>

3. 上開採權益法認列之投資損益中，除民國 99 年及 98 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	99 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	-	( 76,367)	103,866
電腦設備	1,362,501	-	( 1,121,247)	241,254
其他設備	476,317	-	( 276,372)	199,945
預付設備款	89,130	-	-	89,130
	<u>\$ 2,237,677</u>	<u>\$ 37,084</u>	<u>(\$ 1,473,986)</u>	<u>\$ 800,775</u>

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>

(十一) 營業保證金

截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日，本公司分別以面額 \$290,000 及 \$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

	99年上半年度	98年上半年度
所得稅費用	\$ 163,207	\$ 219,427
遞延所得稅資產淨變動數	( 506)	( 652)
以前年度所得稅(低)高估數	( 3,570)	606
預付稅款	( 32,507)	( 26,491)
短期票券等分離課稅額	( 7)	( 3,097)
本期應負擔所得稅負債	<u>\$ 126,617</u>	<u>\$ 189,793</u>

1. 民國99年及98年6月30日之遞延所得稅資產總額如下：

	99年6月30日	98年6月30日
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 61,387</u>	<u>\$ 69,233</u>
備抵評價	<u>\$ 60,226</u>	<u>\$ 67,801</u>

2. 民國99年及98年6月30日之遞延所得稅資產明細如下：

項 目	99 年 6 月 30 日		98 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	\$ 1,884	\$ 320	\$ 1,838	\$ 368
非流動項目：				
職工福利資本化	2,466	419	2,406	481
退休金費用	354,268	60,226	339,005	67,801
其 他	2,481	422	2,913	583
		61,067		68,865
減：備抵評價		(60,226)		(67,801)
		841		1,064
合計		\$ 1,161		\$ 1,432

3. 民國 98 年及 97 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 \$416 及 \$705，列為民國 99 年  
及 98 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，再提起行  
政訴訟，民國 98 年 10 月行政訴訟遭駁回，現正提起上訴中，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>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
期初餘額	\$ 2,260,885	\$ 2,082,828
提撥金額	90,248	103,217
基金孳息	16,715	20,436
給付金額	(45,778)	(18,416)
期末餘額	<u>\$ 2,322,070</u>	<u>\$ 2,188,065</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 99 年及 98 年 6 月 30 日止，本公司已收受之借券擔保品，分別計有現金\$86,438,363 及 \$21,324,639(註 1)，銀行保證函\$1,211,757 及 \$759,982(註 2)，有價證券\$16,052,336 及 \$13,404,620(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 99 年及 98 年 6 月 30 日之收盤價評價，該有價證券原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。自民國 99 年 4 月起，改為經本公司確認借券人指定之擔保品無誤時，不待撮合成交即將其指定之擔保證券撥入本公司借券擔保證券保管帳戶作為擔保。

(十五) 股本

1. 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，並已辦妥變更登記。
2. 本公司於民國 99 年 6 月 18 日經股東常會決議，辦理盈餘轉增資計 14,237 仟股，刻正辦理變更登記程序中。
3. 截至民國 99 年 6 月 30 日止，本公司額定及實收資本總額均為 \$5,694,908。
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99年及98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99年上半年度員工紅利估列金額為\$56,886，係以民國99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99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100年度之損益。民國98年度員工紅利經股東會決議實際發放金額較原財務報表估列數為低，已將其差異數計\$19,113調整於本期損益中。
4. 民國97年度盈餘已分配股利之可扣抵稅額比例為16.99%，另截至民國99年6月30日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$466,793，

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23.15%。截至民國99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\$1,168,947。

(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8.8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

	99 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	\$ 1,308,215	\$ 1,145,008	569,491	\$ 2.30	\$ 2.01	
	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	569,491	\$ 2.18	\$ 1.79	

民國98年上半年度期末流通在外股數，係依民國97年度盈餘轉增資比例追溯調整之。本公司民國98年度盈餘轉增資配發新股案，已於民國99年6月18日經股東會決議通過，故擬制性追溯調整民國99年及98年上半年度之每股盈餘，資料如下：

	99 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	1,308,215	\$ 1,145,008	583,728	\$ 2.24	\$ 1.96	
	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	583,728	\$ 2.12	\$ 1.75	



(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	99年1月1日至6月30日			98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	\$ -	\$492,776	\$492,776	\$ -	\$496,483	\$496,483
勞健保費用	-	24,487	24,487	-	24,255	24,255
退休金費用	-	75,950	75,950	-	77,376	77,376
其他用人費用	-	4,499	4,499	-	4,366	4,366
折舊費用	-	101,352	101,352	-	125,748	125,748
攤銷費用	-	24,053	24,053	-	20,251	20,251

(以下空白)

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及與本公司之關係

關係人名稱	與本公司之關係
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)	本公司總經理為該基金會之董事
台北金融大樓股份有限公司(金融大樓)	本公司為該公司之監察人
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(註1)
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(註1)
財團法人中華民國會計研究發展基金會(會基會)	本公司董事長為該基金會之董事

註1：係於民國99年6月30日解任。

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 經手費收入

	99年上半年度		98年上半年度	
	金額	占各該科目%	金額	占各該科目%
元大	\$ 162,923	11	\$ 191,847	12
富邦	91,792	6	98,854	6
日盛	63,415	4	71,148	4
其他	47,216	3	44,849	3
	<u>\$ 365,346</u>	<u>24</u>	<u>\$ 406,698</u>	<u>25</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

	99年上半年度		98年上半年度	
	金額	占各該科目%	金額	占各該科目%
櫃買中心	\$ 96,963	97	\$ 67,372	95

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)

	99年上半年度		98年上半年度	
	金額	占各該科目%	金額	占各該科目%
期交所	\$ 82,474	91	\$ 74,419	87

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)

	99年上半年度		98年上半年度	
	金額	占各該科目%	金額	占各該科目%
集保	\$ 336,850	100	\$ 362,648	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)

	99年上半年度		98年上半年度	
	金額	占各該科目%	金額	占各該科目%
金融大樓	\$ 72,899	77	\$ 67,339	75

6. 推廣公告及公益金等費用(帳列業務費用)

	99年上半年度		98年上半年度	
	金額	占各該科目%	金額	占各該科目%
證基會	\$ 3,045	-	\$ 22,473	2

7. 應收帳款

	99年6月30日		98年6月30日	
	金額	占各該科目%	金額	占各該科目%
元大	\$ 22,820	8	\$ 40,412	10
富邦	13,565	5	21,387	5
期交所	13,324	5	13,542	3
櫃買中心	11,622	4	15,412	4
日盛	9,530	3	16,696	4
其他	7,184	2	11,114	3
	\$ 78,045	27	\$ 118,563	29

8. 應付清算交割服務費

	99年6月30日		98年6月30日	
	金額	占各該科目%	金額	占各該科目%
集保	\$ 44,846	100	\$ 74,671	100

9. 應付費用

	99年6月30日		98年6月30日	
	金額	占各該科目%	金額	占各該科目%
會基會	\$ 23,000	5	\$ -	-

係預計捐贈予會基會作為其XBRL委員會經費運用。

10. 投資人保護費用(帳列業務費用)

	99年上半年度		98年上半年度	
	金額	占各該科目%	金額	占各該科目%
投資人保護中心	\$ 75,107	100	\$ 80,610	100

六、重大承諾事項及或有事項

截至民國 99 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：

<u>年          度</u>	<u>金          額</u>
民國99年度(7月至12月)	\$          89,732
民國100年度	173,389
民國101年度	162,482
民國102年度	151,256
民國103年度	149,966
民國104年度至民國108年(折現值\$704,404)(註)	749,829
民國109年度(折現值\$126,139)(註)	137,468
	<u>\$          1,614,122</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 0.785%計算折現值。

七、其他

(一) 金融商品之公平價值

<u>金    融    資    產</u>	<u>99    年    6    月    30    日</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	
		<u>公開報價決定 之金額</u>	<u>評價方法估計 之金額</u>
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值	\$  71,875,630	\$          -	\$  71,875,630
相等之金融資產			
備供出售金融商品	22,955,100	22,955,100	-
以成本衡量之金融資產	821,652	-	-
持有至到期日金融資產	16,018,225	5,576,351	10,475,348
負債			
公平價值與帳面價值	87,818,889	-	87,818,889
相等之金融負債			

98 年 6 月 30 日

金 融 資 產	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

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 99 年及 98 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 \$46,922,383 及 \$4,894,429，金融負債分別為 \$86,438,363 及 \$21,324,639。

(三) 本公司民國 99 年及 98 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 \$324,546 及 \$295,137，利息費用總額分別為 \$41,573 及 \$4,019。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為未實現損失 \$9,388 及 \$171,096。

(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：就交易對手，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。就交易標的，本公司持有金融資產之投資標的若違約，則可能致本公司產生損失。惟本公司透過交易額度之控管及嚴格評估其信用狀況進而控制信用風險，本公司預期不致發生重大之信用風險。
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 99 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

證券名稱	到期日	仟單位/仟股	利率	帳面成本	公平市價		總額	設置情形
					淨值/市價(元)	市價/市價(元)		
受益憑證	-	-	-	\$	\$			
永豐(大華)趨勢基金	-	3,831	-	81,919	21,310	\$	81,650	無
永豐(大華)中概平衡基金	-	3,660	-	82,245	22,350		81,805	"
永豐(大華)債券基金	-	33,745	-	450,000	13,352		450,602	"
永豐(大華)雙核心組合基金	-	10,000	-	85,200	8,500		85,000	"
保誠理財通基金	-	8,919	-	153,229	17,080		152,337	"
復華傳家二號基金	-	8,577	-	119,111	13,807		118,429	"
富邦吉祥債券基金	-	166,645	-	2,500,000	15,022		2,503,440	"
摩根富林明平衡基金	-	3,357	-	65,190	19,340		64,922	"
台灣工銀大專債券基金	-	36,902	-	500,000	13,570		500,782	"
台灣工銀1699債券基金	-	46,554	-	600,000	12,915		601,251	"
元大多福基金	-	1,171	-	45,930	38,960		45,603	"
元大新主流基金	-	4,870	-	82,013	16,710		81,380	"
元大萬泰基金	-	135,487	-	1,960,000	14,488		1,962,761	"
國泰台灣計量基金	-	4,329	-	39,394	9,030		39,091	"
國泰債券基金	-	167,288	-	2,000,000	11,968		2,001,907	"
摩根富林明JF台灣微型基金	-	2,625	-	45,407	17,080		44,829	"
德盛安聯多元計量平衡基金	-	10,000	-	84,500	8,430		84,300	"
德盛債券大壩基金	-	25,041	-	300,000	11,992		300,416	"
摩根富林明全球發現基金	-	10,000	-	72,500	7,200		72,000	"
富邦台灣策略一號ETF私募基金	-	30,000	-	300,000	10,100		303,000	"
寶來PMAX ETF 私募基金	-	30,000	-	300,000	8,580		257,400	"
第一金(建弘)台灣債券基金	-	50,742	-	740,000	14,617		741,724	"
第一金(建弘)全家福債券基金	-	10,857	-	1,850,000	170,637		1,852,630	"
新光吉星債券基金	-	40,528	-	600,000	14,830		601,062	"
摩根富林明台灣債券基金	-	57,112	-	900,000	15,792		902,328	"
保誠威寶基金	-	154,099	-	2,000,000	12,992		2,003,017	"
北豐國際實績基金	-	160,021	-	1,907,850	11,951		1,912,542	"
復華債券基金	-	123,100	-	1,700,000	13,836		1,703,224	"
寶來得利基金	-	77,000	-	1,200,000	15,612		1,202,186	"
寶來得寶基金	-	43,574	-	500,000	11,493		500,797	"
安泰ING債券基金	-	44,922	-	700,000	15,617		701,478	"
保德信債券基金	-	13,217	-	200,000	15,152		200,259	"
柏瑞巨輪債券基金	-	45,573	-	600,000	13,860		600,922	"
日盛債券基金	-	14,148	-	200,000	14,137		200,026	"
評價調整				22,964,488		\$	22,955,100	
備供出售金融資產-流動合計				(9,388)		\$	22,955,100	

## (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					
中國信託商銀92-2金融債	99.10.13	\$ 400,000	1.925%	400,724	無
台灣工銀95年度第一次順位金融債券	100.01.23	150,000	2.500%	150,000	"
交銀第20期第1次5年期金融債	99.07.05	61,400	2.770%	61,392	"
交銀第20期第2次5年期金融債	100.03.07	32,200	2.770%	31,989	"
兆豐97-6次順位金融債券	100.06.26	300,000	0.710%	300,000	"
建華銀行94年度第一次順位金融債券	100.06.13	100,000	0.989%	100,000	"
				<u>1,044,105</u>	
公司債					
台塑石化95-1期公司債	100.04.28	100,000	2.070%	99,806	無
中信金控公司債BA8381	99.10.21	250,000	2.120%	248,454	"
中信金控39分割本金公司債	99.10.22	200,000	2.800%	198,342	"
台塑石化94-1(B712ET)	99.07.28	150,000	2.250%	149,923	"
台電90年第一期公司債	100.05.25	25,000	2.260%	25,971	"
				<u>722,496</u>	
受益證券					
94玉山債1C(CBO)	100.01.19	50,000	2.350%	49,889	無
IBT宏泰世紀A-REITS	99.12.25	212,862	2.800%	212,862	"
台灣工銀第一順位CBO	99.12.01	77,129	2.176%	77,129	"
玉山銀行CBO-A級受益證券	99.10.19	30,003	1.820%	30,004	"
玉山銀行CBO-A級受益證券	99.10.19	857	1.980%	854	"
				<u>370,738</u>	
政府公債					
90甲1登錄公債	100.01.09	47,000	3.002%	47,461	無
持有至到期日金融資產-流動小計				2,184,800	
累計減損				(72,431)	
持有至到期日金融資產-流動合計				<u>\$ 2,112,369</u>	

註1：按台銀二年期定存加0.8%。

註2：按90天商業本票利率加0.2%。

註3：按180天商業本票利率加0.35%。

## (3)持有至到期日金融資產-非流動

金融債券證券名稱	到期日	總金額	利率	帳面成本	投資情形
金融債券					
交通銀行94年第19期第21次金融債券	101.05.23	200,000	2.07%	199,822	無
95復華銀1	100.08.24	200,000	2.55%	200,000	"
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	2.36%	150,483	"
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	"
96開發1金融債(G11262)	101.02.05	300,000	2.50%	298,213	"
一銀97年第1期次順位金融債	104.06.23	300,000	2.95%	301,986	"
上海商銀97年第2期次順位金融債	104.12.26	200,000	3.05%	200,000	"
台灣土銀97-2次順位金融債	104.12.29	300,000	2.80%	300,000	"
中國信託商銀97-3金融債券	104.04.25	200,000	3.10%	200,000	"
元大銀行99-1無擔保次順位金融債	106.06.10	300,000	2.30%	300,000	"
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	"
台北富邦98年第2期次順位金融債券	105.12.22	300,000	2.20%	300,000	"
台新銀行94年度第4次次順位金融債券A券	106.06.06	140,000	2.70%	140,000	註1
台新銀行94年度第4次次順位金融債券C券	106.06.06	100,000	1.76%	100,000	註2
永豐商銀97-1次順位金融債券	102.09.17	200,000	3.05%	200,000	"
永豐商銀97-3次順位金融債	103.09.09	100,000	1.45%	100,000	註3
永豐商銀98-1次順位金融債	105.04.29	200,000	2.80%	200,000	"
玉山94年第1期第3次次順位金融債	101.10.19	150,000	2.73%	150,000	"
玉山商銀97-1-1次順位金融債券	104.10.24	300,000	3.15%	300,000	"
玉山商銀98-2次順位金融債券	103.09.05	300,000	2.15%	300,000	"
玉山商銀98-3次順位金融債券	105.04.03	300,000	2.50%	300,000	"
玉山商銀99-1次順位金融債券	106.05.28	400,000	2.20%	400,000	"
兆豐97-9次順位金融債券	104.12.23	300,000	3.00%	300,000	"
全國農業金庫98-1次順位(G13102)	103.11.08	200,000	2.30%	200,000	"
合庫95年第1期甲券金融債券	102.04.24	237,000	1.26%	237,000	註4
合庫96年第2期甲券金融債券	103.09.28	200,000	0.83%	200,000	註5
合庫98年第2期次順位金融債券	104.03.28	400,000	2.10%	400,000	"
渣打銀行2009-1次順位金融債	108.10.28	100,000	2.90%	100,000	註6
華銀96年第3期次順位金融債券	103.09.20	200,000	0.87%	200,000	註7
開發工銀94年第2期金融債券	102.05.17	200,000	2.03%	199,830	"
開發工銀94年第2期金融債券	102.05.17	500,000	3.09%	485,752	"
新光商銀95-1次順位(G11640)乙券	105.11.13	200,000	2.50%	202,543	"
				<u>7,465,628</u>	

(續下頁)

註1：前7年利率2.70%，8-12年利率3.20%。

註2：按該行一年期定儲機動利率加0.65%。

註3：按90天商業本票利率加0.95%。

註4：以該行1年期定存機動利率加1碼。

註5：按90天商業本票利率加0.34%。

註6：1-5年2.90%，6-10年3.40%。

註7：按90天商業本票利率加0.35%。

金融債券證券名稱

到期日

總面額

利率

帳面成本

投資情形

公司債	(接上頁)				
98-1附登金控無擔保公司債甲券	104.03.01	200,000	1.80%	200,000	無
99兆豐證1無擔保公司債	102.02.04	200,000	1.45%	200,000	"
中油97-1無擔保公司債甲券	102.12.12	400,000	1.39%	413,482	"
中油98-1有擔保公司債甲券	103.12.02	300,000	1.37%	297,823	"
台化97-2無擔保公司債	102.12.08	300,000	1.31%	311,320	"
台電95-3期無擔保公司債甲券	100.11.15	200,000	2.06%	200,049	"
台電95-3期無擔保公司債乙券	102.11.15	400,000	1.40%	410,447	"
台電98-2期有擔保公司債乙券	103.08.31	300,000	1.33%	301,067	"
台電98-2期有擔保公司債甲券	101.08.28	600,000	1.17%	597,455	"
台電98-3期有擔保公司債乙券	103.10.21	300,000	1.34%	299,994	"
台電98-3期有擔保公司債甲券	101.10.21	300,000	1.20%	297,628	"
玉山金控94年第一次次順位公司債	101.12.15	300,000	1.40%	300,000	"
玉山金控96年第一次無擔保公司債	103.12.13	200,000	1.09%	200,000	"
兆豐金控97-2無擔保公司債	104.12.26	300,000	3.26%	300,000	"
國泰金控97-1無擔保次順位公司債	104.12.24	300,000	3.10%	300,000	"
國泰金控98-1年無擔保次順位公司債	105.10.08	300,000	2.65%	300,000	"
富邦金控98-2無擔保公司債甲券	104.01.28	100,000	1.55%	100,655	"
華南金控次順位公司債(95華控1)	102.06.29	150,000	2.20%	152,755	"
新光金控97-2無擔保次順位公司債甲券	104.09.29	300,000	2.60%	315,206	"
				<u>5,497,881</u>	

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					
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
國泰敦南商業大樓-REIT	101.06.25	171,691	2.46%	171,691	"
新光人壽信託-REIT	101.02.08	86,981	2.21%	86,981	"
新光敦南大樓-REIT	101.06.22	134,797	2.40%	134,797	"
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%	100,000	"
				<u>743,475</u>	

附買回商業本票投資					
台新銀ABCP	102.02.13	-	2.25%	198,872	無
持有至到期日金融資產-非流動合計				<u>\$ 13,905,856</u>	

(4)以成本衡量之金融資產-非流動

證券名稱	有價證券種類	仟單位/仟股	帳面成本	設質情形
台灣期貨交易所股份有限公司	股票	12,523	\$ 100,000	無
台北金融大樓股份有限公司(註)	"	83,853	838,528	"
小計			938,528	
累計減損			( 116,876)	
以成本衡量之金融資產合計			\$ 821,652	

(註)已於民國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年度及民國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。

(5)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	仟單位/仟股	帳面成本	持股比例	市價或股權淨值	設質情形
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	\$ 6,291,789	50.43%	\$ 6,066,229	無
臺灣網路認證股份有限公司	"	"	4,810	59,721	30.25%	56,759	"
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	57,530	19.99%	49,682	"
採權益法之長期股權投資合計				\$ 6,409,040			

(6)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	\$ 90,000	2.70%	註1 \$ 90,000
台新銀行94年度第4次次順位金融債券	106.06.06	200,000	1.76%	註2 200,000
營業保證金合計				\$ 290,000

註1:前七年利率2.70%，8-12年利率3.20%。

註2:按該行一年期定額利率加0.65%

(7)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%	\$ 3,029

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	交易對象	期初			買入			賣出			期末		
			單位數/面額	金額	單位數/面額	單位數/面額	金額	單位數/面額	金額	單位數/面額	金額	單位數/面額	金額	
				\$										
國泰債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	167,288	\$ 2,000,000	-	-	-	-	167,288	\$ 2,001,907	註1		
第一金(建弘)全家福債券基金	"	-	4,990	850,000	5,867	1,000,000	-	-	-	10,857	1,852,630	"		
永豐債券基金	"	-	45,043	\$ 600,000	14,979	200,000	26,277	-	-	33,745	450,602	"		
永豐趨勢平衡基金	"	-	3,831	50,000	3,832	81,919	3,832	351,600	31,919	3,831	81,650	"		
永豐中概平衡基金	"	-	3,660	50,000	3,660	82,245	3,660	111,692	31,919	3,660	81,805	"		
兆豐國際寶鑽基金	"	-	164,257	1,958,147	12,572	150,000	16,808	112,769	32,245	3,660	81,805	"		
復華傳家二號基金	"	-	8,577	100,000	8,577	119,111	8,577	200,899	319	160,021	1,912,542	"		
保誠理財通基金	"	-	8,919	150,000	8,919	153,229	8,919	137,134	19,111	8,577	118,429	"		
台灣工銀私募債券一號基金	"	-	18,880	188,800	-	-	18,880	155,209	3,229	8,919	152,337	"		
元大新主流基金	"	-	4,870	60,000	4,870	82,013	4,870	270,144	40,218	-	-	"		
群益安穩基金	"	-	13,013	200,000	-	-	13,013	103,393	22,013	4,870	81,380	註1		
安泰ING債券基金	"	-	62,248	970,000	-	-	17,326	201,486	746	-	-	"		
復華債券基金	"	-	187,585	2,590,000	-	-	270,918	270,918	478	44,922	701,478	註1		
元大萬泰基金	"	-	152,773	2,210,000	-	-	64,485	892,677	1,428	123,100	1,703,224	"		
保誠威寶基金	"	-	192,622	2,500,000	-	-	17,286	250,555	301	135,487	1,962,761	"		
保德信債券基金	"	-	19,825	300,000	-	-	38,523	500,750	384	154,099	2,003,017	"		
寶來得寶基金	"	-	55,770	640,000	-	-	6,608	100,112	65	13,217	200,259	"		
聯邦債券基金	"	-	-	-	-	-	12,196	140,116	72	43,574	500,797	"		
日盛債券基金	"	-	-	-	-	-	7,927	100,065	42	-	-	"		
元大銀行99-1無擔保次順位金融資產-非流動	持有至到期日金融資產-非流動	-	-	-	7,927	100,000	-	-	-	14,148	200,026	註1		
玉山商銀99-1次順位金融債	"	-	-	-	300,000	300,000	-	-	-	300,000	300,000	"		
98-1開發金控無擔保公司債甲券	"	-	-	-	400,000	400,000	-	-	-	400,000	400,000	"		
99兆豐證1無擔保公司債	"	-	-	-	200,000	200,000	-	-	-	200,000	200,000	"		

註1：期末金額與期初加減本期買入及賣出後餘額不合，係因期末進行評價調整。

有價證券名稱	帳列科目	交易對象	期初		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
中油97-1無擔保公司債甲券	持有至到期日	-	-	-	415,054	-	-	-	-	400,000	413,482	註1
金融資產-非流動												
中油98-1有擔保公司債甲券	"				297,708					300,000	297,823	"
台北97-2無擔保公司債	"				311,824					300,000	311,320	"
台電95-3無擔保公司債乙券	"				411,878					400,000	410,447	"
台電98-2有擔保公司債乙券	"				301,131					300,000	301,067	"
台電98-3有擔保公司債乙券	"				299,993					300,000	299,994	"
富邦金控98-2無擔保公司債甲	"				100,692					100,000	100,655	"
新光金控97-2無擔保次順位公司債甲券	"				315,698					300,000	315,206	"

註1：期末金額與期初加減本期買入及賣出後餘額不合，係因期末進行折溢攤銷。

- 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。
- 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。
- 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。
- 從事衍生性商品交易：無此情形。

## (二) 轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	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	備註
			本期期末	上期期末		帳面金額	本期收益			
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368號11樓	\$ 550,000	\$ 550,000	有價證券保管等服務	150,359	\$ 6,291,789	\$ 728,116	\$ 367,189	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	4,810	59,721	16,559	5,009	"
"	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	57,530	24,844	4,967	本公司採權益法評價之被投資公司