

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 99 年度及 98 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 99 年度及 98 年度財務報表暨會計師查核報告
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	28 ~ 29
	(七) 其他	29 ~ 31
	(八) 附註揭露事項	32 ~ 40
	1. 重大交易事項相關資訊	32 ~ 40

項

目

頁

次

2. 轉投資事業相關資訊

40

會計師查核報告

(100)財審報字第 10002495 號

臺灣證券交易所股份有限公司 公鑒：

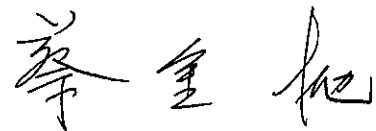
臺灣證券交易所股份有限公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。臺灣證券交易所股份有限公司民國 99 年度及民國 98 年度採權益法評價之長期股權投資，其所認列之投資收益及附註八所揭露之被投資公司相關資訊，係依各該公司所委任其他會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國 99 年度及民國 98 年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資收益分別為新台幣 827,572 仟元及新台幣 708,142 仟元，截至民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額各為新台幣 6,600,075 仟元及新台幣 6,034,499 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 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

資 誠 聯 合 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 1 0 0 年 3 月 1 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12月31日

單位：新台幣千元

	99年12月31日	98年12月31日
資產	金額 %	金額 %
流動資產		
現金及約當現金(附註四(一))	42,641,046	51
備供出售金融資產-流動(附註四(二))	5,075,990	6
持有至到期日金融資產-流動(附註四(三))	1,274,060	2
應收帳款-淨額(附註四(五)及五)	454,111	1
應收利息	148,105	-
其他應收款	147,398	-
其他流動資產(附註四(十二))	5,946	-
備證履約保證金(附註四(六))	-	-
流動資產合計	49,746,656	60
基金及長期投資		
持有至到期日金融資產-非流動(附註四(三))	16,341,349	20
以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(四))	821,652	1
賠償準備金(附註四(七))(八))	7,995,246	9
採權益法之長期股權投資(附註四(九))	6,600,075	8
基金及長期投資合計	31,758,322	38
固定資產(附註四(十))		
成本		
土地		
建築物	129,496	-
電腦設備	180,233	-
其他設備	1,459,305	2
土地重估增值	498,258	1
減：累計折舊	37,084	-
預付設備款	2,304,376	3
固定資產合計	1,601,393	2
其他資產	101,612	(1)
出租賃資產	804,595	1
營業保證金(附註四(十一))	85,657	-
存出保證金及其他資產(附註四(十二))	300,000	1
其他資產合計	105,760	-
交割結算借項(附註四(八))	491,417	1
資產總計	82,800,990	100
	\$	\$
	102,270,341	100

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100年3月1日查核報告。



董事長：薛琦



經理人：許仁壽

~6~

負債及股東權益

	99年12月31日	98年12月31日
	金額 %	金額 %
流動負債		
應付清算交割服務費(附註五)	82,660	-
應付費用	777,231	1
應付所得稅(附註四(十二))	206,672	-
應付債券擔保金(附註四(十四))	40,722,402	49
其他流動負債	516,588	1
應付履約保證金(附註四(六))	42,305,553	51
流動負債合計	63,789,862	62
其他負債		
賠償準備(附註四(七))	8,036,253	10
存入保證金	45,800	-
土地增值稅準備	44,599	-
其他負債合計	8,126,652	10
交割結算借項(附註四(八))	50,432,205	61
負債總計	71,749,137	70
股東權益		
股本(附註四(十五))	5,837,281	7
普通股股本	37,682	-
資本公積(附註四(十六))	3,933,324	5
保留盈餘	19,849,613	24
法定盈餘公積(附註四(十七))	2,660,919	3
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	49,966	-
金融商品之未實現損益	32,368,785	39
股東權益總計	127,346	-
重大承諾事項及或有事項(附註六)		
重大期後事項(附註六)		
負債及股東權益總計	82,800,990	100
	\$	\$
	102,270,341	100

會計主管：江陳宗



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12月31日

單位：新台幣仟元

	99		98	
	金	度	金	度
	額	%	額	%
營業收入				
經手費收入(附註四(十九)及五)	\$ 3,309,108	65	\$ 3,444,763	71
資訊使用費收入	412,894	8	368,322	7
證券上市費收入	745,346	15	519,189	11
電腦設備使用費收入	82,658	2	82,005	2
資訊處理費收入(附註五)	195,208	4	182,354	4
其他(附註五)	321,257	6	241,555	5
營業收入合計	<u>5,066,471</u>	<u>100</u>	<u>4,838,188</u>	<u>100</u>
營業費用				
人事費用(附註四(十三)(二十二))	(1,209,085)	(24)	(1,207,845)	(25)
業務費用(附註四(二十)(二十二)及五)	(2,386,584)	(47)	(2,404,609)	(49)
營業費用合計	<u>(3,595,669)</u>	<u>(71)</u>	<u>(3,612,454)</u>	<u>(74)</u>
營業淨利	<u>1,470,802</u>	<u>29</u>	<u>1,225,734</u>	<u>26</u>
營業外收入				
利息收入	668,554	13	560,671	12
採權益法認列之投資收益(附註四(九))	827,572	16	708,142	15
處分投資利益	150,932	3	25,466	-
什項收入	24,191	1	27,499	-
營業外收入合計	<u>1,671,249</u>	<u>33</u>	<u>1,321,778</u>	<u>27</u>
營業外支出				
利息費用	(69,114)	(1)	(23,614)	-
減損損失(附註四(三))	-	-	(34,623)	(1)
什項支出	(84,621)	(2)	(85,409)	(2)
營業外支出合計	<u>(153,735)</u>	<u>(3)</u>	<u>(143,646)</u>	<u>(3)</u>
繼續營業部門稅前淨利	2,988,316	59	2,403,866	50
所得稅費用(附註四(十二))	(351,491)	(7)	(407,586)	(9)
本期淨利	<u>\$ 2,636,825</u>	<u>52</u>	<u>\$ 1,996,280</u>	<u>41</u>
基本每股盈餘(附註四(二十一))	稅前	稅後	稅前	稅後
	\$ 5.12	\$ 4.52	\$ 4.12	\$ 3.42

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100年3月1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12月31日

單位：新台幣仟元

98 年 度	保 留 盈 餘				金融商品之未實現 損 益	合 計
	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積		
98年1月1日餘額	\$ 5,556,008	\$ 37,682	\$ 3,533,588	\$ 17,950,847	\$ 2,013,954	\$ 28,706,554
97年度盈餘指撥及分配：	-	-	200,108	-	(200,108)	-
法定盈餘公積	-	-	-	960,515	(960,515)	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	(694,501)	(694,501)
現金股利	138,900	-	-	-	(138,900)	-
股票股利	-	-	-	-	1,996,280	1,996,280
98年度淨利	-	-	-	-	-	512,871
金融商品之未實現損益變動數	-	-	-	-	-	512,871
98年12月31日餘額	\$ 5,694,908	\$ 37,682	\$ 3,733,696	\$ 18,911,362	\$ 2,016,210	\$ 30,521,204
99 年 度						
99年1月1日餘額	\$ 5,694,908	\$ 37,682	\$ 3,733,696	\$ 18,911,362	\$ 2,016,210	\$ 30,521,204
98年度盈餘指撥及分配：	-	-	199,628	-	(199,628)	-
法定盈餘公積	-	-	-	938,251	(938,251)	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	(711,864)	(711,864)
現金股利	142,373	-	-	-	(142,373)	-
股票股利	-	-	-	-	2,636,825	2,636,825
99年度淨利	-	-	-	-	-	(77,380)
金融商品之未實現損益變動數	-	-	-	-	-	(77,380)
99年12月31日餘額	\$ 5,837,281	\$ 37,682	\$ 3,933,324	\$ 19,849,613	\$ 2,660,919	\$ 32,368,785

註：民國98及97年度之盈餘分配，其屬員工紅利部分分別為\$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100年3月1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99年及98年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 2,636,825	\$ 1,996,280
調整項目		
處分投資利益	(150,932)	(25,466)
減損損失	-	34,623
呆帳費用	1,000	1,785
依權益法認列之投資收入超過當年度現金股利		
收現部分	(591,563)	(473,232)
折舊費用	231,161	257,442
處分及報廢固定資產損失	392	2,395
各項攤提	56,792	44,057
提列賠償準備	171,037	34,207
資產及負債科目之變動		
應收帳款	(33,461)	(198,645)
應收利息	(1,533)	95
其他應收款	(36,143)	(606)
其他流動資產	6,742	(7,850)
遞延所得稅資產	300	417
應付清算交割服務費	4,575	41,379
應付費用	3,535	41,492
應付所得稅	(92,073)	213,833
應付債券擔保金	(21,300,197)	61,180,182
其他流動負債	(92,949)	247,711
營業活動之淨現金(流出)流入	(19,186,492)	63,390,099

(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12月31日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
備供出售金融資產淨減少(增加)	\$ 17,964,360	(\$ 18,621,481)
持有至到期日金融資產淨增加	(3,702,365)	(250,398)
賠償準備金增加	(155,337)	(133,054)
購置固定資產	(313,206)	(205,946)
營業保證金增加	(10,000)	(10,000)
存出保證金(增加)減少	(1,757)	20,055
無形資產-電腦軟體增加	(29,675)	(22,052)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>13,752,020</u>	<u>(19,222,876)</u>
<u>融資活動之現金流量</u>		
存入保證金(減少)增加	(3,660)	12,191
發放現金股利	(711,864)	(694,501)
融資活動之淨現金流出	<u>(715,524)</u>	<u>(682,310)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加	(6,149,996)	43,484,913
期初現金及約當現金餘額	<u>48,791,042</u>	<u>5,306,129</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 42,641,046</u>	<u>\$ 48,791,042</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 65,084</u>	<u>\$ 14,664</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 439,447</u>	<u>\$ 192,539</u>

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100年3月1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 12 月 31 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 12 月 31 日止，本公司員工人數為 591 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. 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。

(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，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12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
現金		
支票及活期存款	\$ 17,536,630	\$ 5,281,575
定期存款	20,935,720	10,403,506
可轉讓定期存單	800,000	-
約當現金		
商業本票	3,058,696	33,105,961
附賣回公債	310,000	-
	<u>\$ 42,641,046</u>	<u>\$ 48,791,042</u>
定期存款利率區間	<u>0.19%~1.135%</u>	<u>0.11%~1.135%</u>
可轉讓定期存單利率區間	<u>0.85%~1.00%</u>	<u>-</u>
商業本票利率區間	<u>0.43%~0.45%</u>	<u>0.19%~0.25%</u>
附賣回公債	<u>0.43%</u>	<u>-</u>

民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之定期存款存單中均為一年以內到期。

(二)備供出售之金融資產

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
流動項目：		
受益憑證	\$ 5,026,024	\$ 22,796,947
評價調整	49,966	127,346
	<u>\$ 5,075,990</u>	<u>\$ 22,924,293</u>

(三) 持有至到期日金融資產

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
流動項目：		
金融債券	\$ 782,144	\$ 913,509
公司債	325,384	1,332,641
受益證券	119,510	447,380
政府公債	47,022	-
小計	1,274,060	2,693,530
累計減損	-	(34,623)
	<u>\$ 1,274,060</u>	<u>\$ 2,658,907</u>
非流動項目：		
金融債券	\$ 9,458,259	\$ 7,344,876
公司債	6,213,531	2,898,464
受益證券	470,675	806,646
政府公債	-	47,894
附買回商業本票	198,884	198,762
	<u>\$ 16,341,349</u>	<u>\$ 11,296,642</u>

民國 98 年度及 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分別認列減損損失計 \$34,623 及 \$37,808，惟截至民國 99 年 12 月 31 日止該受益證券業已全數到期處分。

(四) 以成本衡量之金融資產

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31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12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
應收帳款	\$ 457,039	\$ 425,909
減：備抵呆帳	(2,928)	(4,259)
	<u>\$ 454,111</u>	<u>\$ 421,650</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 12 月 31 日止，本公司已收受之履約保證金分別為\$0 及\$5,000 及銀行保證函\$0 及\$5,000。

(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 12 月 31 日止，特別結算基金已提列之金額均為\$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 年度	98 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	152,798	131,429
按借券服務收入之3%提撥	2,539	1,625
小計	4,995,246	4,839,909
特別結算基金	3,000,000	3,000,000
期末餘額	\$ 7,995,246	\$ 7,839,909

(2) 賠償準備：

	99 年度	98 年度
期初餘額	\$ 7,865,216	\$ 7,831,009
本期提列數		
按經手費收入提列	168,449	33,139
按借券服務收入之3%提列	2,588	1,068
期末餘額	\$ 8,036,253	\$ 7,865,216

5. 截至民國 99 年 12 月 31 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

- 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。
- 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。
- 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 12 月 31 日止，交割結算基金餘額分別為 \$5,150,031 及 \$4,986,546，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 12 月 31 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12月31日 持股比例	帳列金額	
		99年12月31日	98年12月31日
按權益法評價：			
臺灣集中保管結算所股份有限公司	50.43%	\$ 6,508,447	\$ 5,924,600
臺灣網路認證股份有限公司	30.25%	64,198	57,336
中華信用評等股份有限公司	19.99%	27,430	52,563
		<u>\$ 6,600,075</u>	<u>\$ 6,034,499</u>

2. 民國 99 年及 98 年度採權益法認列之投資收益金額如下：

被投資公司	99 年 度	98 年 度
臺灣集中保管結算所股份有限公司	\$ 809,385	\$ 691,614
臺灣網路認證股份有限公司	9,486	7,808
中華信用評等股份有限公司	8,701	8,720
	<u>\$ 827,572</u>	<u>\$ 708,142</u>

3. 上開採權益法認列之投資損益中，均依經會計師查核之財務報表認列。

(十) 固定資產

資產名稱	99 年 12 月 31 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	-	(77,976)	102,257
電腦設備	1,459,305	-	(1,218,934)	240,371
其他設備	498,258	-	(304,483)	193,775
預付設備款	101,612	-	-	101,612
	<u>\$ 2,368,904</u>	<u>\$ 37,084</u>	<u>(\$ 1,601,393)</u>	<u>\$ 804,595</u>

資產名稱	98 年 12 月 31 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	-	(74,758)	105,475
電腦設備	1,259,017	-	(1,073,112)	185,905
其他設備	437,086	-	(247,930)	189,156
預付設備款	137,293	-	-	137,293
	<u>\$ 2,143,125</u>	<u>\$ 37,084</u>	<u>(\$ 1,395,800)</u>	<u>\$ 784,409</u>

(十一) 營業保證金

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日，本公司分別以面額 \$300,000 及 \$290,000 之金融債券，繳存於中央銀行國庫局作為營業保證金。

(十二) 所得稅

	99 年度	98 年度
所得稅費用	\$ 351,491	\$ 407,586
遞延所得稅資產淨變動數	(300)	(417)
以前年度所得稅(低)高估數	(7,378)	606
暫繳及扣繳稅款	(182,909)	(142,652)
短期票券等分離課稅額	(7)	(10,760)
本期應付所得稅	<u>\$ 160,897</u>	<u>\$ 254,363</u>

1. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產總額如下：

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 65,763</u>	<u>\$ 70,854</u>
備抵評價	<u>\$ 64,396</u>	<u>\$ 69,187</u>

2. 民國99年及98年12月31日之遞延所得稅資產明細如下：

項 目	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 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	\$ 2,196	\$ 373	\$ 2,142	\$ 428
非流動項目：				
職工福利資本化	3,362	571	3,280	656
退休金費用	378,799	64,396	345,937	69,187
其 他	2,484	423	2,916	583
		65,390		70,426
減：備抵評價		(64,396)		(69,187)
		994		1,239
合計		\$ 1,367		\$ 1,667

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 年度之所得稅費用。
4. 本公司營利事業所得稅除民國 95 年及 96 年尚未核定，餘業經稅捐稽徵機關核定至民國 97 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，現於上訴審理中，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：

	99 年 度	98 年 度
期初餘額	\$ 2,260,885	\$ 2,082,828
提撥金額	140,041	149,865
基金孳息	38,351	46,608
給付金額	(118,189)	(18,416)
期末餘額	<u>\$ 2,321,088</u>	<u>\$ 2,260,885</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 12 月 31 日止，本公司已收受之借券擔保品，分別計有現金 \$40,722,402 及 \$62,022,599(註 1)，銀行保證函 \$384,677 及 \$573,553(註 2)，有價證券 \$32,772,447 及 \$13,882,050(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 12 月 31 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，並已辦妥變更登記。
3. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司額定及實收資本總額均為 \$5,837,281。
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 年度員工紅利估列金額為 \$113,776，係考量民國 99 年度預算之稅後淨利、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 98 年度盈餘已分配股利之可扣抵稅額比例為 27.05%，另截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$195,888，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

13.41%。截至民國 99 年 12 月 31 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 \$2,660,763。

(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 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	\$ 2,988,316	\$ 2,636,825	583,728	\$ 5.12	\$ 4.52

	98 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	\$ 2,403,866	\$ 1,996,280	583,728	\$ 4.12	\$ 3.42

民國 98 年度期末流通在外股數，係依民國 98 年度盈餘轉增資比例追溯調整之。民國 98 年度稅前及稅後基本每股盈餘因追溯調整，分別由 4.22 元及 3.51 元減少為 4.12 元及 3.42 元。

(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年度			98年度		
	屬營業 成本者	屬營業 費用者	合 計	屬營業 成本者	屬營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資 費用	\$ -	\$1,029,308	\$1,029,308	\$ -	\$1,028,976	\$1,028,976
勞健保 費用	-	54,528	54,528	-	51,131	51,131
退休金 費用	-	167,197	167,197	-	166,566	166,566
其他用 人費用	-	12,580	12,580	-	12,303	12,303
折舊費用	-	231,161	231,161	-	257,442	257,442
攤銷費用	-	56,792	56,792	-	44,057	44,057

(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

<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)	本公司總經理為該中心之董事
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)	本公司副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
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
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
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
日盛證券股份有限公司(日盛)	本公司監察人(註)
第一商業銀行股份有限公司	本公司監察人(註)

註：已於民國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

	<u>99 年 度</u>		<u>98 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔各該科目%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔各該科目%</u>
元 大	\$ 361,981	11	\$ 401,687	12
富 邦	204,496	6	211,462	6
日 盛	63,415	2	153,936	4
其 他	74,256	2	100,518	3
	<u>\$ 704,148</u>	<u>21</u>	<u>\$ 867,603</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 度		98 年 度	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
櫃 買 中 心	\$ 190,393	98	\$ 176,854	97

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 度		98 年 度	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
期 交 所	\$ 162,804	90	\$ 144,271	86

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 度		98 年 度	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
集 保	\$ 743,189	100	\$ 775,006	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. 租金及管理費等費用(帳列業務費用)

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
金 融 大 樓	\$ 155,836	77	\$ 138,340	76

6. 推廣公告及公益金等費用(帳列業務費用)

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
證 基 會	\$ 15,296	1	\$ 63,281	3

7. 投資人保護費用(帳列業務費用)

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
投資人保護中心	\$ 165,455	100	\$ 172,238	100

8. 應收帳款

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
元 大	\$ 43,409	10	\$ 41,988	10
富 邦	24,894	5	24,446	6
櫃 買 中 心	17,741	4	26,400	6
期 交 所	13,325	3	10,859	3
日 盛	-	-	17,572	4
其 他	5,523	1	11,902	3
	\$ 104,892	23	\$ 133,167	32

9. 應付清算交割服務費

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
集 保	\$ 82,660	100	\$ 78,085	100

10. 本公司為推動財務報表申報制度，於民國 99 年度實際支付會基會作為其 XBRL 委員會經費運用金額計\$23,000。

六、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國 99 年 12 月 31 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100年度	\$ 179,262
民國101年度	168,349
民國102年度	157,097
民國103年度	155,806
民國104年度	155,806
民國105年至民國109年(折現值\$712,773)(註)	766,049
	\$ 1,582,369

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 0.91%計算折現值。

2. 本公司為建置新電腦中心之需，於民國 99 年 12 月與中華電信股份有限公司簽約購置其土地，合約總價款計\$647,717。本公司已按合約規定於民國 99 年 12 月及民國 100 年 2 月分別支付\$64,772 及\$259,087，餘將繼續依據約訂之支付時程付款。

七、其他

(一) 金融商品之公平價值

金 融 資 產	99 年 12 月 31 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	\$43,390,660	\$ -	\$43,390,660
備供出售金融資產	5,075,990	5,075,990	-
以成本衡量之金融資產	821,652	-	-
持有至到期日金融資產	17,615,409	9,794,740	8,003,805
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	41,582,293	-	41,582,293
金 融 資 產	98 年 12 月 31 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	\$49,444,532	\$ -	\$49,444,532
備供出售金融資產	22,924,293	22,924,293	-
以成本衡量之金融資產	821,652	-	-
持有至到期日金融資產	13,955,549	1,958,532	12,006,737
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	62,874,380	-	62,874,380

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 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 \$36,184,289 及 \$14,519,599，金融負債分別為 \$40,722,402 及 \$62,022,599。

(三) 本公司民國 99 年度及 98 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 \$668,554 及 \$560,671，利息費用總額分別為 \$69,114 及 \$23,614。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利益 \$49,966 及 \$127,346。

(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：

(1) 匯率風險

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：(單位：仟元)

	99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$467,666	29.13	\$13,623,111	\$ 858	31.99	\$ 27,447
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	465,867	29.13	13,570,706	-	-	-

(2)價格風險

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	單位/仟股	利率	帳面成本		公平市價		投資情形
				淨值/市價(元)	總額	淨值/市價(元)	總額	
受益憑證								
永豐(大華)趨勢基金	-	3,201	-	\$ 81,919	\$ 25,5900	\$ 81,919	無	
永豐(大華)中概平衡基金	-	3,158	-	82,245	26,0400	82,245	"	
永豐(大華)債券基金	-	7,500	-	100,000	13,3783	100,338	"	
統一大滿貫	-	2,796	-	50,000	17,8800	50,000	"	
保誠理財通基金	-	2,615	-	51,076	19,5300	51,076	"	
台灣工銀1699債券基金	-	46,555	-	600,000	12,9426	602,536	"	
元大多福基金	-	1,034	-	45,930	44,4100	45,930	"	
元大新主流基金	-	3,999	-	82,013	20,5100	82,013	"	
元大萬泰基金	-	34,562	-	500,000	14,5150	501,669	"	
國泰台灣計量基金	-	3,784	-	39,394	10,4100	39,394	"	
群益店頭基金	-	1,024	-	50,000	48,8500	50,000	"	
富蘭克林第一富基金	-	1,929	-	50,000	25,9200	50,000	"	
摩根富林明JP台灣微型基金	-	2,220	-	45,407	20,4500	45,407	"	
摩根富林明平衛基金	-	3,090	-	65,190	21,1000	65,190	"	
摩根富林明全球發現基金	-	17,282	-	145,000	8,3900	145,000	"	
德盛安聯台灣貨幣市場(大壩)基金	-	25,041	-	300,000	12,0158	300,881	"	
富邦台灣策略一號ETF私募基金	-	39,461	-	400,000	11,1800	441,171	"	
寶來PMAX ETF 私募基金	-	25,000	-	250,000	9,8000	245,000	"	
第一金(建弘)台灣債券基金	-	9,630	-	140,000	14,6462	141,045	"	
新光吉星債券基金	-	6,753	-	100,000	14,8599	100,345	"	
摩根富林明台灣債券基金	-	38,042	-	600,000	15,8204	601,839	"	
保誠威實基金	-	38,519	-	500,000	13,0255	501,726	"	
兆豐國際實鑽基金	-	33,409	-	397,850	11,9829	400,339	"	
保德信中小型基金	-	1,397	-	50,000	35,8000	50,000	"	
保德信債券基金	-	13,216	-	200,000	15,1801	200,625	"	
柏瑞巨輪債券基金	-	7,594	-	100,000	13,2089	100,302	"	
評價調整				5,026,024		\$ 5,075,990		
備供出售金融資產-流動合計				49,966		\$ 5,075,990		

(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					
95復華銀1	100.08.24	\$ 200,000	2.550%	\$ 200,000	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2次5年期金融債	100.03.07	32,200	2.770%	32,144	"
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>782,144</u>	
公司債					
台塑石化95-1期公司債	100.04.28	100,000	2.070%	99,924	"
台電90年第一期公司債	100.05.25	25,000	2.260%	25,428	"
台電95-3期無擔保公司債甲券	100.11.15	200,000	2.060%	200,032	"
				<u>325,384</u>	
註1：按90天商業本票利率加0.2%。					
註2：按180天商業本票利率加0.35%。					
受益證券					
94玉山債1C(CB0)	100.01.19	50,000	2.350%	49,990	無
中租迪和租賃及分期債權證券化受益證券	100.11.24	69,521	3.005%	69,520	"
				<u>119,510</u>	
政府公債					
90甲1登錄公債	100.01.09	47,000	3.002%	47,022	無
持有至到期日金融資產-流動合計				<u>\$ 1,274,060</u>	

(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	總面額	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%	199,870		無	
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%	150,384			
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%	298,775			
一銀97年第1期次順位金融債		104.06.23	300,000	2.95%	301,785			
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98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年第4次次順位金融債券 A券		106.06.06	130,000	2.70%	130,000	註1		
台新銀行94年第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	1.29%	237,000	註4		
合庫96年第2期甲券金融債券		103.09.28	200,000	0.84%	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	0.84%	200,000	註7		
開發工銀94年第2期金融債券		102.05.17	500,000	2.03%	199,860			
新光商銀95-1次順位(G11640)乙券		105.11.13	200,000	3.09%	488,244			
一銀99年第2期次順位金融債		106.09.28	200,000	2.50%	202,342			
土銀99年第2期次順位金融債		106.12.15	500,000	1.50%	200,000			
				1.53%	500,000			

(續下頁)

- 註1：前7年利率2.70%，8-12年利率3.20%。
 註2：按該行一年期定期儲蓄利率加0.65%。
 註3：按90天商業本票利率加0.95%。
 註4：以該行1年期定期存款利率加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	設置情形
永豐商銀99-1次順位金融債	(接上頁)				
兆豐99-1次順位金融債	106.12.09	\$ 500,000	1.80%	\$ 500,000	無
華銀99-1次順位金融債	106.12.24	500,000	1.53%	500,000	"
	109.11.23	500,000	1.65%	500,000	"
				<u>9,458,259</u>	
公司債					
98-1開發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無擔保公司債丙券	107.12.16	100,000	1.40%	108,794	"
中油97-1無擔保公司債甲券	102.12.12	400,000	1.39%	411,515	"
中油98-1有擔保公司債甲券	103.12.02	300,000	1.37%	298,071	"
中油99-1有擔保公司債乙券	106.11.01	100,000	1.29%	100,000	"
台化97-2無擔保公司債	102.12.08	300,000	1.31%	309,663	"
台電95-3期無擔保公司債乙券	102.11.15	400,000	1.40%	408,888	"
台電97-8有擔保公司債甲券	102.12.30	80,000	1.15%	82,336	"
台電98-2期有擔保公司債乙券	103.08.31	300,000	1.33%	300,938	"
台電98-2期有擔保公司債甲券	101.08.28	600,000	1.17%	598,048	"
台電98-3期有擔保公司債乙券	103.10.21	300,000	1.34%	299,995	"
台電98-3期有擔保公司債甲券	101.10.21	300,000	1.20%	298,145	"
台電99-4期有擔保公司債乙券	106.08.20	300,000	1.40%	304,521	"
玉山金控94年第一次次順位公司債	101.12.15	300,000	1.46%	300,000	"
玉山金控96年第一次無擔保公司債	103.12.13	200,000	1.12%	200,000	"
兆豐金控97-2無擔保公司債	104.12.26	300,000	3.26%	300,000	"
兆豐金控97-2無擔保公司債	104.12.26	300,000	1.45%	325,995	"
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%	100,583	"
華南金控次順位公司債(95華控1)	102.06.29	150,000	2.20%	152,292	"
新光金控97-2無擔保次順位公司債甲券	104.09.29	300,000	2.60%	313,747	"
				<u>6,213,531</u>	
					註1
					註2
受益證券					
國泰敦南商業大樓-REIT	101.06.25	166,839	2.46%	166,839	無
新光人壽信託-REIT	101.02.08	84,811	2.21%	84,811	"
新光敦南大樓-REIT	101.06.22	128,160	2.40%	128,160	"
寶來證券華僑銀行債資產證券化受益證券	102.02.18	90,861	2.30%	90,865	"
	(續下頁)			<u>470,675</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%。

金融債券證券名稱	到期日	總面額	利率	帳面成本	設置情形
附買回商業本票投資					
台新銀ABCP	(接上頁)				
持有至到期日金融資產-非流動合計	102.02.13	-	2.25%	198,884	無
				\$ 16,341,349	

(4)以成本衡量之金融資產-非流動

證券名稱	有價證券種類	任單位/仟股	帳面成本	設置情形
台灣期貨交易所股份有限公司	股票	13,362	\$ 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)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，已自成本和扣除該金額。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	設置情形
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	\$ 6,508,447	50.43%	\$ 6,508,447	無
臺灣網路認證股份有限公司	"	"	4,810	64,198	30.25%	61,235	"
中華信用評等股份有限公司	"	採權益法評價之被投資公司	1,399	27,430	19.99%	27,430	"
採權益法之長期股權投資合計				\$ 6,600,075			

(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	\$ 100,000	2.70%	註1 \$ 100,000
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				\$ 300,000

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%

(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%	\$ 3,001

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	交易			期初			買入			賣出			期末		
	帳列科目	對息	金額	單位數/面額	金額	單位數/面額	單位數/面額	售價	成本	處分損益	單位數/面額	金額	備註		
		備供出售金融資產 產一流動	-	\$	-	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$		
元大多福基金		-	1,170	30,000	2,205	91,861	2,341	97,913	75,931	21,982	1,034	45,930			
元大新主流基金		-	4,870	60,000	8,869	164,026	9,740	160,519	142,013	18,506	3,999	82,013			
元大萬泰基金		-	152,773	2,210,000	-	-	118,210	1,713,813	1,710,000	3,813	34,562	501,669	註1		
日盛債券基金		-	-	-	14,183	200,000	14,183	200,221	200,000	221	-	-			
台灣工銀大眾債券基金		-	36,902	500,000	-	-	36,902	500,904	500,000	904	-	-			
台灣工銀私募債券一號基金		-	18,880	188,800	-	-	18,880	229,018	188,800	40,218	-	-			
永豐雙核基金		-	10,000	100,000	10,000	85,200	20,000	173,100	185,200	(12,100)	-	-			
永豐中概平衛基金		-	3,660	50,000	6,819	164,489	7,320	177,557	132,245	45,312	3,158	82,245			
永豐債券基金		-	45,043	600,000	16,101	215,000	53,644	716,601	715,000	1,601	7,500	100,338	註1		
兆豐趨勢基金		-	3,831	50,000	7,033	163,837	7,663	179,968	131,919	48,049	3,201	81,919			
安泰ING債券基金		-	164,257	1,958,147	12,572	150,000	143,420	1,714,310	1,710,298	4,012	33,409	400,339	註1		
保誠成實基金		-	62,248	970,000	-	-	62,248	972,185	970,000	2,185	-	-			
保誠理財通基金		-	192,622	2,500,000	-	-	154,103	2,003,354	2,000,000	3,354	38,519	501,726	註1		
保德信中小型基金		-	8,919	150,000	11,534	204,305	17,838	315,585	303,229	12,356	2,615	51,076			
保德信債券基金		-	-	-	2,931	100,000	1,535	54,941	50,000	4,941	1,397	50,000			
柏瑞巨輪債券基金		-	19,825	300,000	-	-	6,608	100,065	100,000	65	13,216	200,625	註1		
國泰世華幸福ETF		-	45,573	600,000	-	-	37,979	500,930	500,000	930	7,594	100,302			
國泰台灣計量基金		-	9,999	100,000	10,378	89,277	20,377	182,592	189,277	(6,685)	-	-			
國泰債券基金		-	4,329	30,000	167,288	2,000,000	167,288	2,002,233	2,000,000	2,233	3,784	39,394			
第一金(建弘)台灣債券基金		-	-	-	-	-	41,112	601,089	600,000	1,089	9,630	141,045	註1		
第一金(建弘)全家福債券基金		-	50,742	740,000	5,867	1,000,000	10,857	1,853,720	1,850,000	3,720	-	-			
統一大眾買		-	4,990	850,000	5,950	100,000	3,154	56,389	50,000	6,389	2,796	50,000			
富邦台灣策略1號ETF私募基金		-	30,000	300,000	9,461	100,000	-	-	-	-	39,461	441,171	註1		
富邦吉祥基金		-	166,645	2,500,000	-	-	166,645	2,504,156	2,500,000	4,156	-	-			
富蘭克林華美第一基金		-	-	-	4,046	100,000	2,117	54,879	50,000	4,879	1,929	50,000			
復華債券基金		-	187,585	2,590,000	-	-	187,585	2,596,552	2,590,000	6,552	-	-			
復華傳家二號基金		-	8,577	100,000	-	-	17,154	241,373	219,111	22,262	-	-			
新光吉星債券基金		-	40,528	600,000	-	-	33,775	501,061	500,000	1,061	6,753	100,345	註1		
瑞銀亞洲全方位REITS		-	10,000	100,000	-	-	10,000	58,600	100,000	(41,400)	-	-			
群益安穩債券基金		-	13,013	200,000	-	-	13,013	200,746	200,000	746	-	-			
群益店頭基金		-	-	-	2,124	100,000	1,100	53,746	50,000	3,746	1,024	50,000			

(續下頁)

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
德盛安聯多元計量平衡基金	備供出售金融資產-流動	-	10,000	\$ 100,000	10,000	\$ 84,500	20,000	\$ 173,800	\$ 184,500	(\$10,700)	-	\$ -
摩根富林明JP台灣債券基金	"	-	57,112	900,000	-	-	19,070	301,701	300,000	1,701	38,042	601,839
摩根富林明JP台灣微型基金	"	-	2,625	30,000	4,845	90,814	5,249	99,082	75,407	23,675	2,220	45,407
摩根富林明JP平衡基金	"	-	3,357	50,000	6,446	130,380	6,714	136,020	115,190	20,830	3,090	65,190
摩根富林明全球發現基金	"	-	20,000	200,000	37,160	290,000	39,877	339,271	345,000	(5,729)	17,282	145,000
聯邦債券基金	"	-	-	-	7,927	100,000	7,927	100,042	100,000	42	-	-
寶來PNMAX ETF私募基金	"	-	30,000	300,000	-	-	5,000	42,750	50,000	(7,250)	25,000	245,000
寶來全球不動產基金	"	-	7,424	100,000	-	-	7,424	53,155	100,000	(46,845)	-	-
寶來得利基金	"	-	77,000	1,200,000	-	-	77,000	1,202,671	1,200,000	2,671	-	-
寶來得寶基金	"	-	55,770	640,000	-	-	55,770	641,000	640,000	1,000	-	-
元大銀行99-1無擔保次順位金融債	持有至到期日金融資產-非流動	-	-	-	300,000	300,000	-	-	-	-	300,000	300,000
玉山商銀99-1次順位金融債	"	-	-	-	400,000	400,000	-	-	-	-	400,000	400,000
98-1開發金控無擔保公司債甲券	"	-	-	-	200,000	200,000	-	-	-	-	200,000	200,000
99兆豐證1無擔保公司債	"	-	-	-	200,000	200,000	-	-	-	-	200,000	200,000
中油97-1無擔保公司債甲券	"	-	-	-	400,000	415,054	-	-	-	-	400,000	411,515
中油98-1有擔保公司債甲券	"	-	-	-	300,000	297,708	-	-	-	-	300,000	298,071
台化97-2無擔保公司債	"	-	-	-	300,000	311,824	-	-	-	-	300,000	309,663
台電95-3無擔保公司債乙券	"	-	-	-	400,000	411,878	-	-	-	-	400,000	408,888
台電98-2有擔保公司債乙券	"	-	-	-	300,000	301,131	-	-	-	-	300,000	300,938
台電98-3有擔保公司債乙券	"	-	-	-	300,000	299,993	-	-	-	-	300,000	299,995
富邦金控98-2無擔保公司債甲券	"	-	-	-	100,000	100,692	-	-	-	-	100,000	100,583
新光金控97-2無擔保次順位公司債甲券	"	-	-	-	300,000	315,698	-	-	-	-	300,000	313,747
一銀99年第2期次順位(G15987)	"	-	-	-	200,000	200,000	-	-	-	-	200,000	200,000
華銀99-1次順位(G189AB)	"	-	-	-	500,000	500,000	-	-	-	-	500,000	500,000
永豐商銀99-1次順位(G12712)	"	-	-	-	500,000	500,000	-	-	-	-	500,000	500,000
土銀99年第2期次順位(G11832)	"	-	-	-	500,000	500,000	-	-	-	-	500,000	500,000
兆豐99-1次順位金融債券(G11832)	"	-	-	-	500,000	500,000	-	-	-	-	500,000	500,000
台電97-8有擔保甲類券(B903TB)	"	-	-	-	80,000	82,669	-	-	-	-	80,000	82,336
中油97-1無擔保丙券(97中油1C)	"	-	-	-	100,000	109,199	-	-	-	-	100,000	108,794
台電99-4有擔保乙類券(B903U5)	"	-	-	-	300,000	304,693	-	-	-	-	300,000	304,521
中油99-1有擔保乙券(B71862)	"	-	-	-	100,000	100,000	-	-	-	-	100,000	100,000
兆豐金控97-2無擔保次順位B95354	"	-	-	-	300,000	326,437	-	-	-	-	300,000	325,995

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。

註2：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) 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	原始投資金額		主要營業項目	期末 股數(仟)	持 有 帳 面 金 額	被投資公司 本期收益	本公司認列 之投資收益	備註
			本期期末	上期期末						
臺灣證券交易所 股份有限公司	臺灣集中保管結算 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	\$ 6,508,447	\$ 1,605,010	\$ 809,385	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	64,198	31,356	9,486	"
"	中華信用評等股份 有限公司	台北市信義路五段7號49樓	15,045	41,032	從事信用評等相 關服務	1,399	27,430	43,529	8,701	本公司採權 益法評價之 被投資公司