

臺灣證券交易所股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師查核報告  
民國 112 年度及 111 年度

公司地址：台北市信義路五段七號九樓  
電 話：(02)8101-3101

臺灣證券交易所股份有限公司及子公司  
民國 112 年度及 111 年度合併財務報告暨會計師查核報告  
目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2
三、	會計師查核報告書	3 ~ 8
四、	合併資產負債表	9 ~ 10
五、	合併綜合損益表	11 ~ 12
六、	合併權益變動表	13
七、	合併現金流量表	14
八、	合併財務報表附註	15 ~ 61
	(一) 公司沿革	15
	(二) 通過財務報告之日期及程序	15
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15 ~ 16
	(四) 重大會計政策之彙總說明	16 ~ 25
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源	26
	(六) 重要會計項目之說明	26 ~ 45
	(七) 關係人交易	46 ~ 48
	(八) 質押資產	48
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	49
	(十) 重大之災害損失	49
	(十一) 重大期後事項	49
	(十二) 其他	49 ~ 60
	(十三) 附註揭露事項	60 ~ 61
	(十四) 營運部門資訊	61

會計師查核報告

(113)財審報字第 23003276 號

臺灣證券交易所股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

臺灣證券交易所股份有限公司及子公司（以下簡稱「證交所及子公司」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

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（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照公司制證券交易所財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋、解釋公告及相關函令編製，足以允當表達證交所及子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與證交所及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對證交所及子公司民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

## **關鍵查核事項一、金融資產—無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量**

### 事項說明

證交所及子公司帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係屬無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，有關之會計政策及會計項目說明，請詳合併財務報表附註四(八)及附註六(三)；金融資產—無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五暨附註十二(三)。

前開部分金融資產係以評價技術衡量金融工具之公允價值，因其所涉及之多項假設包括股利成長率以及折現率等，易有主觀判斷並具高度不確定性，對公允價值衡量結果影響重大，因此本會計師將其公允價值衡量列為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師及其他會計師對公允價值評估模型執行下列主要程序以評估其合理性：

1. 所使用之股利成長率，與歷史結果及經濟預測文獻比較。
2. 所使用之折現率，檢查其現金產生單位資金成本假設，並與市場中類似資產報酬率比較。
3. 檢查評價模型參數與計算公式之設定，並就相關資料來源之攸關性及可靠性，抽樣覆核相關資訊及佐證文件。

## **關鍵查核事項二、營業收入之正確性**

### 事項說明

收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十四)；經手費收入會計項目說明，請詳合併財務報表附註六(二十三)，證交所及子公司之營業收入類型多樣，主要包含經手費收入、票債券結算及帳戶維護服務收入、證券上市費收入、帳簿劃撥處理服務收入以及清算交割服務收入，各類型收入係以法令規章或合約所規範之基礎與計價方法認列。

由於證交所及子公司上述主要營業收入相關金額重大，因此本會計師將上述主要營業收入計算之正確性列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師及其他會計師對於上開關鍵查核事項執行之主要查核程序如下：

1. 訪談證交所及子公司管理階層，瞭解其營運及產業性質；評估營業收入之內部控制流程，包含瞭解管理階層用以計算相關收入系統之資訊環境等，並抽樣測試重要內部控制之有效性。
2. 抽樣驗證管理階層計算收入之計價方式，與所適用之法令規範或合約一致。
3. 抽樣重新計算各類別營業收入金額之正確性。

#### **關鍵查核事項三、銀行存款之存在性及分類**

##### 事項說明

約當現金之會計政策，請詳合併財務報表附註四(六)；現金及約當現金、其他金融資產—流動、交割結算基金以及賠償準備金之會計項目說明，請詳合併財務報表附註六(一)、六(八)以及六(七)。截至民國 112 年 12 月 31 日止，證交所及子公司持有之銀行存款分別列於現金及約當現金為新台幣 4,798,948 仟元、其他金融資產—流動為新台幣 37,042,683 仟元、交割結算基金為新台幣 3,438,825 仟元及賠償準備金為新台幣 13,357,181 仟元。

證交所及子公司之銀行存款分別列於現金及約當現金、其他金融資產—流動（原始投資到期日超過三個月之銀行定期存款）、交割結算基金（各證券商依法令規定提存於證交所）以及賠償準備金（依證券交易法等相關法令規定提存）。由於其為重大之資產負債表項目，因此本會計師對其存在性以及會計項目之分類列為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師及其他會計師對於上開關鍵查核事項執行之主要查核程序如下：

1. 與證交所及子公司管理階層訪談，瞭解其內部控制作業流程，並抽樣測試其重要內部控制之有效性。
2. 執行發函詢證金融機構，確認金融資產之存在性、正確性以及證交所及子公司對該項金融資產之權利義務。
3. 檢視已指定用途或受有約束之銀行存款帳列適當會計項目。
4. 執行定期存單盤點，並就盤點明細核至帳載資料。
5. 抽樣執行重大現金收支交易測試，確認係營業所需且未有重大或非尋常交易。

### **其他事項-提及其他會計師之查核**

列入臺灣證券交易所股份有限公司合併財務報表之部分子公司及採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 45,865,926 仟元及 40,648,579 仟元，各占合併資產總額之 30%及 32%，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為新台幣 8,378,007 仟元及 7,596,128 仟元，皆占合併營業收入之 41%。

### **其他事項-對個體財務報表出具查核報告**

臺灣證券交易所股份有限公司已編製民國 112 年及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照公司制證券交易所財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋、解釋公告及相關函令編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估證交所及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算證交所及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

證交所及子公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對證交所及子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，以及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使證交所及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致證交所及子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對證交所及子公司中組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責合併查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

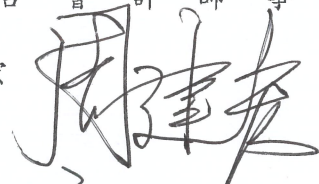

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對證交所及子公司民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周建宏

會計師

郭柏如

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1000035997 號

中華民國 113 年 3 月 21 日

臺灣證券交易所股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					
現金及約當現金	六(一)	\$ 13,700,326	9	\$ 19,724,511	16
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流 動	六(二)	11,045,552	7	8,880,530	7
按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(四)	3,256,057	2	2,650,670	2
應收帳款淨額	六(五)及七	1,710,399	1	1,325,679	1
其他應收款淨額		227,596	-	149,685	-
其他金融資產—流動	六(一)	37,042,683	24	33,034,087	26
交割結算借項	六(八)	41,719,447	27	20,683,453	16
其他流動資產	六(六)	1,902,928	1	822,223	1
<b>流動資產合計</b>		<u>110,604,988</u>	<u>71</u>	<u>87,270,838</u>	<u>69</u>
<b>非流動資產</b>					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產—非流動	六(三)	6,996,233	5	6,657,495	5
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(四)	16,645,669	11	11,957,217	10
賠償準備金	六(七)	14,307,181	9	13,735,061	11
採用權益法之投資	六(九)	73,644	-	69,668	-
不動產及設備	六(十)	2,941,919	2	3,071,987	2
使用權資產	六(十一)	1,441,917	1	1,660,543	1
投資性不動產淨額	六(十二)	350,493	-	419,944	-
無形資產	六(十三)	570,865	-	553,662	1
遞延所得稅資產	六(二十八)	47,717	-	51,720	-
其他非流動資產	六(十四)	1,351,713	1	1,252,630	1
<b>非流動資產合計</b>		<u>44,727,351</u>	<u>29</u>	<u>39,429,927</u>	<u>31</u>
<b>資產總計</b>		<u>\$ 155,332,339</u>	<u>100</u>	<u>\$ 126,700,765</u>	<u>100</u>

(續次頁)

臺灣證券交易所股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112年12月31日		111年12月31日	
		金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>					
應付借券擔保金	六(十五)	\$ 996,846	1	\$ 2,651,912	2
應付費用		2,185,263	1	1,889,291	2
本期所得稅負債		1,454,715	1	1,071,478	1
租賃負債—流動	六(十一)及七	326,079	-	288,233	-
交割結算貸項	六(八)	41,719,447	27	20,683,453	16
其他流動負債	六(十六)	6,675,972	5	6,906,355	5
<b>流動負債合計</b>		<u>53,358,322</u>	<u>35</u>	<u>33,490,722</u>	<u>26</u>
<b>非流動負債</b>					
遞延所得稅負債	六(二十八)	80,272	-	80,272	-
租賃負債—非流動	六(十一)及七	1,272,284	1	1,525,406	1
淨確定福利負債—非流動	六(十七)	516,510	-	512,253	1
存入保證金		165,772	-	156,638	-
其他非流動負債		225,519	-	205,893	-
<b>非流動負債合計</b>		<u>2,260,357</u>	<u>1</u>	<u>2,480,462</u>	<u>2</u>
<b>負債總計</b>		<u>55,618,679</u>	<u>36</u>	<u>35,971,184</u>	<u>28</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>					
股本	六(十八)				
普通股股本		11,586,719	7	10,253,733	8
資本公積					
資本公積	六(十九)	3,568	-	3,176	-
保留盈餘					
法定盈餘公積	六(二十)	8,496,806	6	7,782,626	6
特別盈餘公積	六(二十)	44,910,128	29	42,589,043	34
未分配盈餘	六(二十一)	9,191,392	6	7,206,072	6
其他權益					
其他權益	六(二十二)	4,520,392	3	4,232,614	3
<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>78,709,005</u>	<u>51</u>	<u>72,067,264</u>	<u>57</u>
<b>非控制權益</b>		<u>21,004,655</u>	<u>13</u>	<u>18,662,317</u>	<u>15</u>
<b>權益總計</b>		<u>99,713,660</u>	<u>64</u>	<u>90,729,581</u>	<u>72</u>
<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 155,332,339</u>	<u>100</u>	<u>\$ 126,700,765</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：




經理人：



會計主管：



  
 臺灣證券交易所股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金	額	%	金	額	%
營業收入	六(二十三)及七						
經手費收入		\$	6,928,372	34	\$	6,142,183	33
證券上市費收入			2,355,681	12		2,421,868	13
帳簿劃撥處理服務收入			2,275,567	11		2,060,485	11
票債券結算及帳戶維護服務收入			1,891,919	9		1,718,531	9
轉帳處理服務收入			619,128	3		576,124	3
共同基金處理服務收入			602,410	3		480,157	3
網路認證服務收入			551,007	3		469,324	2
資訊使用費收入			528,905	3		507,021	3
經理費收入			489,697	2		380,208	2
權利金收入			436,561	2		464,215	2
清算交割服務收入			418,913	2		347,992	2
資訊處理費收入			415,610	2		351,608	2
主機共置服務費收入			397,976	2		340,057	2
帳戶維護服務收入			384,266	2		376,757	2
期貨結算處理服務收入			382,163	2		467,710	3
借貸服務收入			367,931	2		376,138	2
其他			1,147,915	6		1,036,726	6
營業收入合計			<u>20,194,021</u>	<u>100</u>		<u>18,517,104</u>	<u>100</u>
營業費用	六(二十四)						
人事費用		(	3,339,268)	( 17)	(	3,356,633)	( 18)
業務費用		(	4,453,109)	( 22)	(	4,053,613)	( 22)
營業費用合計		(	<u>7,792,377)</u>	<u>( 39)</u>	(	<u>7,410,246)</u>	<u>( 40)</u>
營業利益			<u>12,401,644</u>	<u>61</u>		<u>11,106,858</u>	<u>60</u>
營業外收入及支出							
利息收入			1,077,741	5		563,213	3
其他收入	六(二十五)		435,706	2		393,490	2
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	六(九)		27,435	-		25,294	-
其他利益及損失	六(二十六)		685,536	4	(	491,120)	( 2)
財務成本	六(二十七)及七(		<u>35,589)</u>	-	(	<u>35,663)</u>	-
營業外收入及支出合計			<u>2,190,829</u>	<u>11</u>		<u>455,214</u>	<u>3</u>
稅前淨利			<u>14,592,473</u>	<u>72</u>		<u>11,562,072</u>	<u>63</u>
所得稅費用	六(二十八)	(	<u>2,701,195)</u>	<u>( 13)</u>	(	<u>2,354,709)</u>	<u>( 13)</u>
本期淨利		\$	<u><u>11,891,278</u></u>	<u>59</u>	\$	<u><u>9,207,363</u></u>	<u>50</u>

(續次頁)

臺灣證券交易所股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
<b>其他綜合損益(淨額)</b>			
<b>不重分類至損益之項目</b>			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 六(三)			
權益工具投資未實現評價損益		\$ 338,738 2	\$ 868,189 5
採用權益法認列之關聯企業之其他綜 六(九)			
合損益之份額		( 299) -	439 -
確定福利計畫之再衡量數	六(十七)	36,332 -	216,200 1
<b>其他綜合損益淨額</b>		<u>\$ 374,771 2</u>	<u>\$ 1,084,828 6</u>
<b>本期綜合損益總額</b>		<u>\$ 12,266,049 61</u>	<u>\$ 10,292,191 56</u>
淨利歸屬於：			
母公司業主		\$ 9,100,923 45	\$ 7,006,959 38
非控制權益		2,790,355 14	2,200,404 12
		<u>\$ 11,891,278 59</u>	<u>\$ 9,207,363 50</u>
綜合損益總額歸屬於：			
母公司業主		\$ 9,409,857 47	\$ 7,870,316 43
非控制權益		2,856,192 14	2,421,875 13
		<u>\$ 12,266,049 61</u>	<u>\$ 10,292,191 56</u>
每股盈餘			
基本每股盈餘	六(二十九)	<u>\$ 7.85</u>	<u>\$ 6.05</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：



經理人：



會計主管：



臺灣證券交易所股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公司業主之權益										非控制權益	權益總額
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益	總計	總計	總計	總計		
<b>111 年 度</b>												
111年1月1日餘額	\$ 8,404,699	\$ 2,649	\$ 6,744,711	\$ 38,634,588	\$ 10,435,649	\$ 3,504,099	\$ 67,726,395	\$ 17,183,174	\$ 84,909,569			
本期淨利	-	-	-	-	7,006,959	-	7,006,959	2,200,404	9,207,363			
本期其他綜合損益	六(二十一)(二十二)	-	-	-	134,842	728,515	863,357	221,471	1,084,828			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	7,141,801	728,515	7,870,316	2,421,875	10,292,191			
110 年度盈餘指撥及分配：												
法定盈餘公積	六(二十一)	-	-	1,037,915	( 1,037,915 )	-	-	-	-			
特別盈餘公積	六(二十一)	-	-	-	3,954,455	( 3,954,455 )	-	-	-			
現金股利	六(二十一)	-	-	-	( 3,529,974 )	-	( 3,529,974 )	-	( 3,529,974 )			
股票股利	六(二十一)	1,849,034	-	-	( 1,849,034 )	-	-	-	-			
資本公積其他調整項目	-	527	-	-	-	-	527	-	527			
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	( 942,732 )	( 942,732 )			
111年12月31日餘額	\$ 10,253,733	\$ 3,176	\$ 7,782,626	\$ 42,589,043	\$ 7,206,072	\$ 4,232,614	\$ 72,067,264	\$ 18,662,317	\$ 90,729,581			
<b>112 年 度</b>												
112年1月1日餘額	\$ 10,253,733	\$ 3,176	\$ 7,782,626	\$ 42,589,043	\$ 7,206,072	\$ 4,232,614	\$ 72,067,264	\$ 18,662,317	\$ 90,729,581			
本期淨利	-	-	-	-	9,100,923	-	9,100,923	2,790,355	11,891,278			
本期其他綜合損益	六(二十一)(二十二)	-	-	-	21,156	287,778	308,934	65,837	374,771			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	9,122,079	287,778	9,409,857	2,856,192	12,266,049			
111 年度盈餘指撥及分配：												
法定盈餘公積	六(二十一)	-	-	714,180	( 714,180 )	-	-	-	-			
特別盈餘公積	六(二十一)	-	-	-	2,321,085	( 2,321,085 )	-	-	-			
現金股利	六(二十一)	-	-	-	( 2,768,508 )	-	( 2,768,508 )	-	( 2,768,508 )			
股票股利	六(二十一)	1,332,986	-	-	( 1,332,986 )	-	-	-	-			
資本公積其他調整項目	-	392	-	-	-	-	392	-	392			
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	( 513,854 )	( 513,854 )			
112年12月31日餘額	\$ 11,586,719	\$ 3,568	\$ 8,496,806	\$ 44,910,128	\$ 9,191,392	\$ 4,520,392	\$ 78,709,005	\$ 21,004,655	\$ 99,713,660			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：



經理人：



會計主管：



臺灣證券交易所股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 14,592,473	\$ 11,562,072
調整項目		
收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量之金融資產(利益)損失	六(二十六) ( 785,941 )	497,616
利息收入	( 1,077,741 )	( 563,213 )
股利收入	六(二十五) ( 325,258 )	( 277,544 )
財務成本	六(二十七) 35,589	35,663
折舊費用	六(二十四) 769,640	785,959
攤銷費用	六(二十四) 182,712	248,975
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	六(九) ( 27,435 )	( 25,294 )
預期信用減損損失	187	597
處分不動產及設備(利益)損失	( 3,375 )	35
金融資產及金融負債未實現兌換損失(利益)	2,331	( 96,394 )
租賃修改損失(利益)	六(十一) 23	( 78 )
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款淨額	( 384,880 )	168,555
其他應收款淨額	59,689	( 1,557 )
其他流動資產	( 1,080,363 )	9,879
賠償準備金	( 2,013,470 )	( 1,285,927 )
其他非流動資產增加	( 13,160 )	-
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付債券擔保金	( 1,654,326 )	( 18,019,168 )
應付費用	296,325	339,313
其他流動負債	( 230,383 )	( 2,150,346 )
淨確定福利負債	40,557	3,307
其他非流動負債	19,626	26,780
營運產生之現金流入(流出)	8,402,820	( 8,740,770 )
收取之利息	1,029,090	610,468
支付之利息	( 35,942 )	( 35,602 )
支付之所得稅	( 2,314,265 )	( 3,631,925 )
營業活動之淨現金流入(流出)	7,081,703	( 11,797,829 )
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 51,968,501 )	( 61,566,132 )
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	50,589,420	64,551,383
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 8,190,966 )	( 5,062,915 )
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	2,850,000	6,550,000
其他金融資產-流動增加	( 2,569,565 )	( 3,056,940 )
取得不動產及設備及無形資產	六(三十) ( 547,130 )	( 452,927 )
處分不動產及設備價款	4,472	180
存出保證金(增加)減少	( 9,433 )	70
營業保證金增加	-	( 300,000 )
收取之股利	306,568	265,261
投資活動之淨現金(流出)流入	( 9,535,135 )	927,980
<b>籌資活動之現金流量</b>		
存入保證金增加	9,134	511
租賃負債本金償還	( 297,166 )	( 292,830 )
非控制權益變動	( 513,854 )	( 942,732 )
發放現金股利	六(二十一) ( 2,768,508 )	( 3,529,974 )
逾期未領取現金股利變動	392	400
籌資活動之淨現金流出	( 3,570,002 )	( 4,764,625 )
現金外幣匯率影響數	( 751 )	4,506
本期現金及約當現金減少數	( 6,024,185 )	( 15,629,968 )
期初現金及約當現金餘額	六(一) 19,724,511	35,354,479
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 13,700,326	\$ 19,724,511

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：



經理人：



會計主管：



  
臺灣證券交易所股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國112年度及111年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

臺灣證券交易所股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國50年12月設立，本公司及子公司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，以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。

本公司業經主管機關於民國110年11月2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、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國113年3月21日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國112年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本公司及子公司經評估上述準則及解釋對本公司及子公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本公司及子公司經評估上述準則及解釋對本公司及子公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本公司及子公司持續評估上述準則及解釋之修正對本公司及子公司財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據公司制證券交易所財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製，惟金管會對本公司頒布之各項函令有不同規定者，依其規定辦理。

## (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本公司及子公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

## (三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本公司將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本公司及子公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。子公司自本公司取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 本公司及子公司間之交易、餘額及未實現損益業已消除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

2. 民國 112 年及 111 年度列入合併財務報告編製個體之各子公司之狀況概述如下：

(1) 臺灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱集保公司)：

- (a) 集保公司於民國 78 年 10 月設立，經營業務包括：1. 有價證券之保管；2. 有價證券買賣交割或設質交付之帳簿劃撥；3. 有價證券帳簿劃撥事務之電腦處理；4. 有價證券帳簿劃撥配發作業之處理；5. 有價證券無實體發行之登錄；6. 短期票券集中保管結算及其他經主管機關核准之有關業務。

(b) 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日持股比例均為 50.59%。

(2)臺灣網路認證股份有限公司(以下簡稱臺網公司)：

(a)臺網公司於民國 88 年 12 月 17 日設立，主要之營業項目為網路認證服務、系統建置服務及電子資訊供應服務等。

(b)本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日持股比例均為 30.23%，本公司透過子公司集保公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日持股比例均為 18.08%；民國 112 年及 111 年 12 月 31 日合計持股均為 48.31%。本公司雖未直接或間接持有臺網公司超過半數之有表決權股份，惟因本公司與集保公司合併占臺網公司董事會席次過半，故本公司對臺網公司係具實質控制力。

(3)臺灣指數股份有限公司(以下簡稱臺指公司)：

(a)臺指公司於民國 105 年 1 月 20 日設立，主要營業項目為國內外指數之編製、維護、計算、傳輸及授權等。

(b)本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日持股比例均為 100%。

(4)臺灣碳權交易所股份有限公司(以下簡稱碳交所)：

(a)碳交所於民國 112 年 7 月 21 日設立，主要營業項目為國內、外碳權之交易及提供碳諮詢與教育訓練等顧問服務。

(b)本公司於民國 112 年 12 月 31 日持股比例為 60%。

(5)基富通證券股份有限公司(以下簡稱基富通公司)：

(a)基富通公司於民國 104 年 12 月 15 日成立，並於民國 105 年 1 月 27 日取得經金管會核發之證券商許可證照。主要經營項目係擔任基金銷售機構。

(b)本公司透過子公司集保公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日持股比例均為 57.10%。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同調整及處理方式：無。

5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制：無。

6. 對本公司及子公司具重大性之非控制權益之子公司：

本公司及子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為 \$21,004,655 及 \$18,662,317，下列為對本公司及子公司具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益		非控制權益	
		112年12月31日		111年12月31日	
		金額	持股百分比	金額	持股百分比
集保公司及其子公司	臺灣	\$ 19,962,126	49.41%	\$ 18,057,452	49.41%

資產負債表

	集保公司及其子公司	
	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 25,638,494	\$ 24,886,011
非流動資產	19,078,359	14,742,086
流動負債	( 3,249,153)	( 1,972,110)
非流動負債	( 634,391)	( 707,133)
淨資產總額	<u>\$ 40,833,309</u>	<u>\$ 36,948,854</u>

綜合損益表

	集保公司及其子公司	
	112年度	111年度
收入	\$ 9,159,888	\$ 8,292,556
稅前淨利	6,756,525	5,380,753
所得稅費用	( 1,273,215)	( 1,072,427)
本期淨利	5,483,310	4,308,326
其他綜合損益(稅後淨額)	133,249	449,020
本期綜合損益總額	<u>\$ 5,616,559</u>	<u>\$ 4,757,346</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 68,229</u>	<u>\$ 56,427</u>
支付予非控制權益股利	<u>\$ 836,736</u>	<u>\$ 904,347</u>

現金流量表

	集保公司及其子公司	
	112年度	111年度
營業活動之淨現金流入	\$ 5,106,170	\$ 5,156,411
投資活動之淨現金流出	( 6,506,899)	( 1,351,839)
籌資活動之淨現金流出	( 1,810,658)	( 1,939,154)
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 3,211,387)	1,865,418
期初現金及約當現金餘額	6,583,330	4,717,912
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,371,943</u>	<u>\$ 6,583,330</u>

(四) 外幣換算

本公司及子公司內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。兌換損益在綜合損益表之其他利益及損失列報。

#### (五) 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，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (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實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司及子公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 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。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司及子公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

本公司及子公司合併現金流量表中，現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款、自取得日起三個月內到期之其他短期具高度流動性投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司及子公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
3. 本公司及子公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，以及股利金額能可靠衡量時，本公司及子公司於損益認列股利收入。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

- (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司及子公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。

3. 本公司及子公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

- (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，以及股利金額能可靠衡量時，本公司及子公司於損益認列股利收入。
- (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

- (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司及子公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交割日會計。

3. 本公司及子公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，以及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

(十) 應收帳款

係指依合約約定，已具無條件收取因移轉勞務所換得對價金額權利之帳款。屬未付息之短期應收帳款，因折現之影響不大，本公司及子公司係以原始發票金額衡量。

#### (十一) 金融資產減損

本公司及子公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十二) 金融資產之除列

當本公司及子公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十三) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十四) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本公司及子公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司及子公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本公司及子公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。

#### (十五) 不動產及設備

1. 不動產及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 不動產及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊、電腦設備係以定率遞減法/直線法提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
3. 本公司及子公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。

#### (十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司及子公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之固定租賃給付按本公司及子公司增額借款利率折現後之現值認列。  
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本為租賃負債之原始衡量金額。  
後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十七) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊。

#### (十八) 無形資產

##### 1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限攤銷。

##### 2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

#### (十九) 非金融資產減損

1. 本公司及子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公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 應定期估計商譽之可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減項之減損損失於以後年度不予迴轉。

3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

## (二十) 金融負債之除列

本公司及子公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十一) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算。

B. 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

## (二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。
4. 當有法定執行權將所認列之當期及遞延所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵。

### (二十三) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

### (二十四) 收入認列

本公司及子公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入，區分為勞務收入、股利收入及利息收入、租金收入等衡量標準。

#### 1. 勞務收入

係以勞務提供完成日之當月底認列。

#### 2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。有效利率係將金融資產預期存續期間內預計收取現金折現後，恰等於該資產原始認列時淨帳面金額之利率。

#### 3. 租金收入

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### (二十五) 營運部門

本公司及子公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致方式報導。

## 五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

本公司及子公司編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### 金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本公司及子公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考相關財務資訊及參數所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司及子公司無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之資訊請詳附註六、(三)。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
零用金	\$ 1,632	\$ 1,172
支票存款及活期存款	4,615,888	7,116,231
約當現金		
原始到期日在3個月以內之 銀行定期存款	183,060	1,038,060
商業本票	8,449,746	11,054,048
附賣回債券	450,000	515,000
合計	<u>\$ 13,700,326</u>	<u>\$ 19,724,511</u>

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款分別為 \$37,042,683 及 \$33,034,087，係帳列「其他金融資產-流動」。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
流動項目：		
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產 受益憑證	<u>\$ 11,045,552</u>	<u>\$ 8,880,530</u>

透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
認列於損益之公允價值變動	\$ 785,941	(\$ 497,616)
認列於損益之股利收入	98,919	59,996
	<u>\$ 884,860</u>	<u>(\$ 437,620)</u>

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	112年12月31日	111年12月31日
非流動項目：			
權益工具			
非上市、上櫃、興櫃		\$ 1,385,493	\$ 1,385,493
股票			
評價調整		5,610,740	5,272,002
合計		<u>\$ 6,996,233</u>	<u>\$ 6,657,495</u>

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	112年度	111年度
認列於其他綜合損益之公允		
價值變動	<u>\$ 338,738</u>	<u>\$ 868,189</u>
認列於損益之股利收入	<u>\$ 226,339</u>	<u>\$ 217,548</u>

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項	目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：			
金融債券		\$ 3,005,759	\$ 2,301,548
公司債		251,167	100,117
政府公債		-	249,922
		<u>3,256,926</u>	<u>2,651,587</u>
減：備抵損失	(	869)	( 917)
合計		<u>\$ 3,256,057</u>	<u>\$ 2,650,670</u>
非流動項目：			
金融債券		\$ 9,865,872	\$ 9,197,580
公司債		6,095,033	1,959,862
政府公債		1,738,158	1,853,927
		<u>17,699,063</u>	<u>13,011,369</u>
減：備抵損失	(	4,252)	( 4,177)
小計		17,694,811	13,007,192
減：帳列賠償準備金	(	950,000)	( 950,000)
減：帳列其他非流動			
資產	(	99,142)	( 99,975)
合計		<u>\$ 16,645,669</u>	<u>\$ 11,957,217</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
利息收入	\$ 220,192	\$ 173,860
減損損失(提列)迴轉	( 27)	525
	<u>\$ 220,165</u>	<u>\$ 174,385</u>

2. 賠償準備金相關資訊請詳附註六、(七)。

3. 其他非流動資產相關資訊請詳附註六、(十四)。

4. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註六、(八)及八。

5. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	\$ 1,711,521	\$ 1,327,523
減：備抵損失	( 1,122)	( 1,844)
	<u>\$ 1,710,399</u>	<u>\$ 1,325,679</u>

1. 本公司及子公司並未持有任何應收帳款的擔保品。

2. 相關應收帳款帳齡分析及信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 其他流動資產

	112年12月31日	111年12月31日
跨境保管款項	\$ 939,955	\$ 267,152
基金代收付款項	449,651	239,149
票債券代收付款項	336,118	145,010
其他	177,204	170,912
	<u>\$ 1,902,928</u>	<u>\$ 822,223</u>

1. 跨境保管款項主要係子公司自民國 104 年 11 月起提供跨境保管外國有價證券代收代付作業服務，因跨境保管有價證券所代收代付之款項。

2. 基金代收付款項主要係子公司自民國 95 年 8 月及 105 年 7 月起提供境外及境內基金款項代收付作業服務，因境外及境內基金申購或贖回所代收代付之款項。

3. 票債券代收付款項主要係子公司辦理票債券業務之票券兌償及債券還本付息作業所代收代付之款項。

## (七) 賠償準備金

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 \$50,000 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 6 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。
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。然本公司依主管機關民國 98 年 6 月金管證交字第 0980026755 號函規定，自民國 99 年起於每季終了後 15 日內，按證券交易經手費收入之 5% 提存賠償準備金。
3. 集保公司於每季終了後 15 日內按清算交割、帳簿劃撥處理、帳戶維護及轉帳處理等服務收入之百分之五提撥賠償準備金(借：賠償準備金，貸：現金)，直至其累積金額達集保公司實收資本額止。
4. 本公司及子公司依主管機關之規定，自民國 102 年度起依國際財務報導準則編製財務報告，已提列之賠償準備應轉列為特別盈餘公積之金額為 \$9,275,007，轉列後除填補公司虧損或報經主管機關核准外，不得使用，另自民國 101 年 10 月起停止提列賠償準備。惟本公司仍須依主管機關民國 98 年 6 月金管證交字第 0980026755 號函規定，自民國 99 年起於每季終了後 15 日內，按證券交易經手費收入之 5% 提存賠償準備金。
5. 本公司依主管機關規定，如依證券交易法第 153 條規定代為支付交割款項致發生損失時，依證券交易所管理規則及相關規定，於報經主管機關核准後，直接沖轉前開轉列之特別盈餘公積，不另認列費用。
6. 集保公司依主管機關規定，未來實際發生使用前開轉列之特別盈餘公積時，於報經主管機關核准時，直接沖轉特別盈餘公積，不另認列費用。
7. 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 112 年及 111 年 12 月 31 日止，特別結算基金已提列之金額均為 \$3,000,000。

8. 賠償準備金之變動如下：

	112年度	111年度
期初餘額(註)	\$ 10,735,061	\$ 10,126,493
本期提撥數		-
按經手費收入5%提撥	320,818	344,217
按清算交割、帳簿劃撥處理 、帳戶維護及轉帳處理等 收入5%提撥	240,548	253,091
按借貸服務收入3%提撥	10,754	11,260
小計	11,307,181	10,735,061
特別結算基金	3,000,000	3,000,000
期末餘額	\$ 14,307,181	\$ 13,735,061

註：期初餘額分別另含特別結算基金\$3,000,000，民國112年及111年1月1日賠償準備金餘額分別為\$13,735,061及\$13,126,493。

9. 截至民國112年12月31日，前述賠償準備金已分別購買定期存款存單\$13,357,181及政府公債\$950,000；截至民國111年12月31日，賠償準備金已分別購買定期存款存單\$12,785,061及政府公債\$950,000。

(八) 交割結算借(貸)項

依「公司制證券交易所財務報告編製準則」之規定，交割結算借(貸)項，係含交割結算基金及交割代價，相關說明如下：

1. 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：
  - (a) 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。
  - (b) 各未違約證券商依主管機關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。
  - (c) 未違約證券商增繳之交割結算基金。
  - (d) 依前三款規定代償不足之金額，由本公司賠償準備金支應之。

- (3)截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，交割結算基金餘額分別為 \$3,749,283 及 \$3,726,948，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、短期票券及政府公債。另截至民國 112 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 \$10,000,000 及美金 1 仟萬之銀行授信額度，並提供定存單 \$500,000 (係屬交割結算基金 \$500,000) 及政府公債面額 \$1,300,000 (帳列按攤銷後成本衡量之金融資產 \$350,000、賠償準備金 \$650,000 及特別結算基金 \$300,000) 予金融機構作為設質擔保，該授信額度均尚未動用。
- (4)本公司因對證券商繳存之交割結算基金僅負保管責任，該基金所產生之孳息及收益屬於證券商，且本公司並未承擔相關費損，並依規定對個別證券商收取或返還該交割結算基金，故資產負債以淨額表達，經淨額表達後餘額為零。

## 2. 交割代價

本公司因辦理有價證券交割結算而應收付各證券商交割款項，表列「交割結算借項」及「交割結算貸項」，係依「臺灣證券交易所股份有限公司營業細則」規定，於成交日後第二營業日進行餘額交割。截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，交割結算借貸項餘額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
交割結算借項	\$ 41,719,447	\$ 20,683,453
交割結算貸項	\$ 41,719,447	\$ 20,683,453

### (九) 採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
中華信用評等股份有限公司	\$ 73,644	\$ 69,668

本公司及子公司個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

	中華信用評等股份有限公司	
	112年度	111年度
採用權益法之關聯企業損益之份額	\$ 27,435	\$ 25,294
採用權益法之關聯企業之其他綜合(損)益之份額	(\$ 299)	\$ 439

本公司及子公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日對上開採用權益法之投資之綜合持股比例皆為 39%。

上開採用權益法之關聯企業帳面金額及綜合損益之份額係按經其他會計師查核之財務報表認列。

(十) 不動產及設備

<u>112年度</u>	<u>土地</u>	<u>房屋及建築物</u>	<u>電腦設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>出租資產</u>	<u>合計</u>
<u>成 本</u>						
1月1日餘額	\$ 938,888	\$ 1,276,780	\$ 2,203,858	\$ 1,314,954	\$ 267,617	\$ 6,002,097
增添	-	-	148,756	70,913	-	219,669
處分	-	( 5,886)	( 325,010)	( 73,238)	-	( 404,134)
移轉(註)	51,017	31,581	40,062	10,994	-	133,654
12月31日餘額	<u>\$ 989,905</u>	<u>\$ 1,302,475</u>	<u>\$ 2,067,666</u>	<u>\$ 1,323,623</u>	<u>\$ 267,617</u>	<u>\$ 5,951,286</u>
<u>累計折舊</u>						
1月1日餘額	\$ -	\$ 251,964	\$ 1,713,379	\$ 759,423	\$ 205,344	\$ 2,930,110
折舊費用	-	24,671	264,654	140,295	33,453	463,073
處分	-	( 5,886)	( 323,913)	( 73,238)	-	( 403,037)
移轉(註)	-	19,221	-	-	-	19,221
12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 289,970</u>	<u>\$ 1,654,120</u>	<u>\$ 826,480</u>	<u>\$ 238,797</u>	<u>\$ 3,009,367</u>
1月1日淨額	<u>\$ 938,888</u>	<u>\$ 1,024,816</u>	<u>\$ 490,479</u>	<u>\$ 555,531</u>	<u>\$ 62,273</u>	<u>\$ 3,071,987</u>
12月31日淨額	<u>\$ 989,905</u>	<u>\$ 1,012,505</u>	<u>\$ 413,546</u>	<u>\$ 497,143</u>	<u>\$ 28,820</u>	<u>\$ 2,941,919</u>
<u>111年度</u>						
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築物</u>	<u>電腦設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>出租資產</u>	<u>合計</u>
<u>成 本</u>						
1月1日餘額	\$ 938,888	\$ 1,277,270	\$ 2,148,136	\$ 1,506,640	\$ 267,617	\$ 6,138,551
增添	-	-	242,836	17,645	-	260,481
處分	-	( 490)	( 223,851)	( 209,331)	-	( 433,672)
移轉(註)	-	-	36,737	-	-	36,737
12月31日餘額	<u>\$ 938,888</u>	<u>\$ 1,276,780</u>	<u>\$ 2,203,858</u>	<u>\$ 1,314,954</u>	<u>\$ 267,617</u>	<u>\$ 6,002,097</u>
<u>累計折舊</u>						
1月1日餘額	\$ -	\$ 227,887	\$ 1,667,820	\$ 811,999	\$ 171,892	\$ 2,879,598
折舊費用	-	24,567	269,212	156,737	33,452	483,968
處分	-	( 490)	( 223,653)	( 209,313)	-	( 433,456)
12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 251,964</u>	<u>\$ 1,713,379</u>	<u>\$ 759,423</u>	<u>\$ 205,344</u>	<u>\$ 2,930,110</u>
1月1日淨額	<u>\$ 938,888</u>	<u>\$ 1,049,383</u>	<u>\$ 480,316</u>	<u>\$ 694,641</u>	<u>\$ 95,725</u>	<u>\$ 3,258,953</u>
12月31日淨額	<u>\$ 938,888</u>	<u>\$ 1,024,816</u>	<u>\$ 490,479</u>	<u>\$ 555,531</u>	<u>\$ 62,273</u>	<u>\$ 3,071,987</u>

註：土地、房屋及建築物之移轉係自投資性不動產轉入；電腦設備、其他設備之移轉係自其他非流動資產中之預付設備款轉入。

不動產及設備各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築物	55年
電腦設備	3年至5年
其他設備	3年至15年
出租資產	5年至8年

(十一)租賃交易－承租人

1. 使用權資產

(1)本公司及子公司租賃之標的資產包括建築物及其他設備，租賃期間介於3到10年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除依一般商業合約規定，租賃之資產不得轉讓、轉租及借貸擔保等事項外，未有加諸其他之限制。

(2)使用權資產帳面金額：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
建築物	\$ 1,424,860	\$ 1,653,000
其他設備	17,057	7,543
	<u>\$ 1,441,917</u>	<u>\$ 1,660,543</u>

(3)本公司及子公司於民國112年及111年度使用權資產因租賃合約之新增或修改分別調增\$81,867及\$303,235。

(4)使用權資產之折舊費用：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
建築物	\$ 295,086	\$ 290,575
其他設備	5,407	5,108
	<u>\$ 300,493</u>	<u>\$ 295,683</u>

2. 租賃負債

(1)租賃負債帳面金額：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
流動	\$ 326,079	\$ 288,233
非流動	1,272,284	1,525,406
	<u>\$ 1,598,363</u>	<u>\$ 1,813,639</u>

(2)與租賃負債相關之損益項目資訊：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 31,420	\$ 31,519
租賃修改(損失)利益	(\$ 23)	\$ 78

3. 其他租賃資訊：

(1) 本公司及子公司於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為 \$328,586 及 \$325,111。

(2) 與租賃交易相關之關係人資訊請詳附註七。

(十二) 投資性不動產

112年度	土地	房屋及建築物	合計
<u>成 本</u>			
1月1日餘額	\$ 248,749	\$ 352,932	\$ 601,681
移轉(註)	( 51,017)	( 31,581)	( 82,598)
12月31日餘額	<u>\$ 197,732</u>	<u>\$ 321,351</u>	<u>\$ 519,083</u>
<u>累計折舊</u>			
1月1日餘額	\$ -	\$ 181,737	\$ 181,737
折舊費用	-	6,074	6,074
移轉(註)	-	( 19,221)	( 19,221)
12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 168,590</u>	<u>\$ 168,590</u>
1月1日淨額	<u>\$ 248,749</u>	<u>\$ 171,195</u>	<u>\$ 419,944</u>
12月31日淨額	<u>\$ 197,732</u>	<u>\$ 152,761</u>	<u>\$ 350,493</u>
<u>111年度</u>	<u>土地</u>	<u>房屋及建築物</u>	<u>合計</u>
<u>成 本</u>			
1月1日及12月31日餘額	<u>\$ 248,749</u>	<u>\$ 352,932</u>	<u>\$ 601,681</u>
<u>累計折舊</u>			
1月1日餘額	\$ -	\$ 175,429	\$ 175,429
折舊費用	-	6,308	6,308
12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 181,737</u>	<u>\$ 181,737</u>
1月1日淨額	<u>\$ 248,749</u>	<u>\$ 177,503</u>	<u>\$ 426,252</u>
12月31日淨額	<u>\$ 248,749</u>	<u>\$ 171,195</u>	<u>\$ 419,944</u>

註：移轉係轉出至不動產及設備。

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	112年度	111年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 33,411</u>	<u>\$ 37,278</u>
當期產生租金收入之投資性 不動產所發生之直接營運 費用	<u>\$ 5,494</u>	<u>\$ 4,344</u>

2. 本公司及子公司持有之投資性不動產於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$1,318,221 及\$1,461,479，係依獨立評價專家之評價結果及管理階層自行比較市場中與上開資產各項條件相似之交易資訊，並作適當修正之評估結果，該評價係採用收益法及比較法，屬第三等級公允價值。

3. 投資性不動產除土地外，按估計耐用年限 55 年以直線法提列折舊。

(十三) 無形資產

112年度	商譽	電腦軟體	其他	合計
<u>成 本</u>				
1月1日餘額	\$ 237,545	\$ 1,224,343	\$ 746	\$ 1,462,634
增添	-	170,531	2,134	172,665
處分	-	( 70,964)	-	( 70,964)
預付款項轉入	-	27,250	-	27,250
12月31日餘額	<u>\$ 237,545</u>	<u>\$ 1,351,160</u>	<u>\$ 2,880</u>	<u>\$ 1,591,585</u>
<u>累計攤銷</u>				
1月1日餘額	\$ -	\$ 908,256	\$ 716	\$ 908,972
攤銷費用	-	182,512	200	182,712
處分	-	( 70,964)	-	( 70,964)
12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,019,804</u>	<u>\$ 916</u>	<u>\$ 1,020,720</u>
1月1日淨額	<u>\$ 237,545</u>	<u>\$ 316,087</u>	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 553,662</u>
12月31日淨額	<u>\$ 237,545</u>	<u>\$ 331,356</u>	<u>\$ 1,964</u>	<u>\$ 570,865</u>
<u>111年度</u>				
<u>成 本</u>				
1月1日餘額	\$ 237,545	\$ 1,421,406	\$ 746	\$ 1,659,697
增添	-	124,858	-	124,858
處分	-	( 354,139)	-	( 354,139)
預付款項轉入	-	32,218	-	32,218
12月31日餘額	<u>\$ 237,545</u>	<u>\$ 1,224,343</u>	<u>\$ 746</u>	<u>\$ 1,462,634</u>
<u>累計攤銷</u>				
1月1日餘額	\$ -	\$ 1,013,461	\$ 675	\$ 1,014,136
攤銷費用	-	248,934	41	248,975
處分	-	( 354,139)	-	( 354,139)
12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 908,256</u>	<u>\$ 716</u>	<u>\$ 908,972</u>
1月1日淨額	<u>\$ 237,545</u>	<u>\$ 407,945</u>	<u>\$ 71</u>	<u>\$ 645,561</u>
12月31日淨額	<u>\$ 237,545</u>	<u>\$ 316,087</u>	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 553,662</u>

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3 年攤銷。

#### (十四) 其他非流動資產

	112年12月31日	111年12月31日
營業保證金	\$ 870,000	\$ 870,000
存出保證金	214,765	205,332
預付設備及無形資產款	97,773	21,283
其他	169,175	156,015
合計	<u>\$ 1,351,713</u>	<u>\$ 1,252,630</u>

1. 截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司均以面額\$800,000 之定期存單，繳存於中央銀行國庫局作為營業保證金。
2. 截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，基富通公司依證券商管理規則等法令規定均以面額\$70,000 之定期存單，繳存至證期局指定銀行作為營業保證金。
3. 截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日集保公司依短期票券集中保管結算機構許可及管理辦法規定均以面額\$100,000 之政府公債，繳存於中央銀行作為存出保證金。該等政府公債於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之帳面金額分別為\$99,142 及\$99,975。

#### (十五) 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 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司已收受之借券擔保品，明細如下：

	112年12月31日	111年12月31日
現金(註1)	<u>\$ 996,846</u>	<u>\$ 2,651,912</u>
銀行保證函(註2)	<u>\$ 7,234,229</u>	<u>\$ 11,412,113</u>
有價證券(註2及3)	<u>\$ 33,515,672</u>	<u>\$ 35,255,539</u>

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「臺灣證券交易所股份有限公司有價證券借貸辦法」提供之擔保，於有價證券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 112 年及 111 年 12 月 31 日之收盤價評價。

## (十六) 其他流動負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付借券履約保證金(註1)	\$ 3,480,214	\$ 5,002,189
代收款項(註2)	1,724,632	650,644
合約負債(註3)	1,344,305	947,203
標借擔保金	-	174,000
其他	126,821	132,319
合計	<u>\$ 6,675,972</u>	<u>\$ 6,906,355</u>

註 1：自民國 105 年 2 月 1 日起，為滿足市場參與者借券需要及促進整體市場流動性，放寬證券商除得出借有價證券予其客戶外，亦得向客戶借入有價證券，或與其他證券商或證券金融事業借入或出借有價證券。證券商向客戶借入有價證券，應按月提撥借入有價證券總金額一定比例之履約保證金，前項履約保證金應向本公司繳存。

註 2：代收款項主要係子公司自民國 95 年 8 月及 105 年 7 月起提供境外及境內基金款項、自民國 104 年 11 月起提供跨境保管外國有價證券、辦理票債券業務之票券兌償及債券還本付息等代收代付作業服務，分別因境外及境內基金申購或贖回以及跨境保管有價證券所代收代付之款項。

註 3：合約負債主要係預收證券年度上市費、預收認購(售)權證上市費、預收系統建置服務費及預收網路認證服務費等款項。

## (十七) 退休金

### 1. 確定福利計畫

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日依精算報告認列之金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 4,903,126	\$ 4,833,731
計畫資產公允價值	( 4,386,616)	( 4,321,478)
淨確定福利負債	<u>\$ 516,510</u>	<u>\$ 512,253</u>

## (1) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
112年度			
1月1日餘額	\$ 4,833,731	\$ 4,321,478	\$ 512,253
當期服務成本	301,805	-	301,805
清償利益	1,502	-	1,502
利息費用/收入	61,972	57,788	4,184
	<u>5,199,010</u>	<u>4,379,266</u>	<u>819,744</u>
再衡量數(註1)：			
計畫資產報酬 (註2)	-	11,277	( 11,277)
人口統計假設 變動影響數	( 707)	-	( 707)
財務假設變動 影響數	15,373	-	15,373
經驗調整	( 39,689)	-	( 39,689)
	<u>( 25,023)</u>	<u>11,277</u>	<u>( 36,300)</u>
提撥退休基金	-	256,228	( 256,228)
支付退休金	( 262,544)	( 251,838)	( 10,706)
清償	( 8,317)	( 8,317)	-
12月31日餘額	<u>\$ 4,903,126</u>	<u>\$ 4,386,616</u>	<u>\$ 516,510</u>
	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
111年度			
1月1日餘額	\$ 5,067,799	\$ 4,342,853	\$ 724,946
當期服務成本	297,124	-	297,124
前期服務成本	75,992	-	75,992
清償利益	13	-	13
利息費用/收入	31,602	27,913	3,689
	<u>5,472,530</u>	<u>4,370,766</u>	<u>1,101,764</u>
再衡量數(註1)：			
計畫資產報酬 (註2)	-	180,480	( 180,480)
人口統計假設 變動影響數	325	-	325
財務假設變動 影響數	( 134,083)	-	( 134,083)
經驗調整	98,238	-	98,238
	<u>( 35,520)</u>	<u>180,480</u>	<u>( 216,000)</u>
提撥退休基金	-	284,182	( 284,182)
支付退休金	( 600,514)	( 511,185)	( 89,329)
清償	( 2,765)	( 2,765)	-
12月31日餘額	<u>\$ 4,833,731</u>	<u>\$ 4,321,478</u>	<u>\$ 512,253</u>

註 1：不含所得稅影響數。

註 2：不包括包含於利息收入或費用之金額。

- (2)本公司及本公司之子公司集保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，本公司及集保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，並各以該委員會名義存入臺灣銀行。職工退休或離職時，依前述辦法發給之。
- (3)本公司之子公司臺網公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。
- (4)本公司及子公司之確定福利退休計畫基金資產，勞工退休準備金監督委員會管理部分，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。由本公司及本公司之子公司集保公司職工退休基金管理委員會管理部分，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日計畫基金資產皆為銀行存款。
- (5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
折現率	<u>1.15%~1.625%</u>	<u>1.15%~1.75%</u>
未來薪資增加率	<u>2%~5%</u>	<u>2%~5%</u>

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>(\$ 84,593)</u>	<u>\$ 87,367</u>	<u>\$ 46,110</u>	<u>(\$ 44,429)</u>
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>(\$ 87,670)</u>	<u>\$ 90,552</u>	<u>\$ 49,785</u>	<u>(\$ 47,632)</u>

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

(6)本公司及子公司於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$274,176。

## 2. 確定提撥計畫

- (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按規定提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，並依法令及各退休金辦法領取，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2)民國 112 年及 111 年度，本公司及子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$165,886 及 \$151,646。
- (3)臺網公司及臺指公司訂有員工退職金辦法，按員工每年薪資之一定比例提列退職金準備。

## (十八)股本

1. 本公司於民國 112 年 6 月 21 日及 111 年 6 月 14 日經股東常會決議，辦理盈餘轉增資分別計 133,299 仟股及 184,903 仟股，變更後額定及實收資本總額分別為 \$11,586,719 及 \$10,253,733，業已完成變更登記。
2. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定及實收資本總額皆為 \$11,586,719，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
3. 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。

## (十九)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。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。

## (二十) 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按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。
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%；另外，本公司及子公司依主管機關之規定，自民國102年度起依國際財務報導準則規定編製財務報告，已提列之賠償準備應轉列為特別盈餘公積，轉列後除填補公司虧損或報經主管機關核准外，不得使用。

## (二十一) 未分配盈餘

	112年度	111年度
1月1日	\$ 7,206,072	\$ 10,435,649
本期損益	9,100,923	7,006,959
確定福利計畫再衡量數	21,455	134,403
採用權益法認列之關聯企業之		
確定福利計畫再衡量數	( 299)	439
法定盈餘公積	( 714,180)	( 1,037,915)
特別盈餘公積	( 2,321,085)	( 3,954,455)
現金股利	( 2,768,508)	( 3,529,974)
股票股利	( 1,332,986)	( 1,849,034)
12月31日	<u>\$ 9,191,392</u>	<u>\$ 7,206,072</u>

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，由董事會擬定分配案提起股東會決議之。
2. 本公司民國111年及110年度盈餘經主管機關核准、股東常會決議，發放現金股利分別為每股2.7元及4.2元；發放股票股利分別為每股1.3元及2.2元。

## (二十二) 其他權益項目

	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資未實現評價損益	
	112年度	111年度
1月1日	\$ 4,232,614	\$ 3,504,099
評價調整	287,778	728,515
12月31日	<u>\$ 4,520,392</u>	<u>\$ 4,232,614</u>

(二十三) 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業同業公會達成協議，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。自民國 100 年 12 月 1 日起，經董事會通過及主管機關民國 100 年 11 月 29 日金管證交字第 1000058644 號函核准，證券交易經手費調降為按成交金額萬分之 0.65 打 8 折計收。

(二十四) 營業費用之額外資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工福利費用		
薪資費用	\$ 2,679,993	\$ 2,637,200
勞健保費用	164,292	148,621
退休金費用	473,377	528,464
其他用人費用	87,855	111,218
合計	<u>\$ 3,405,517</u>	<u>\$ 3,425,503</u>
折舊費用	<u>\$ 769,640</u>	<u>\$ 785,959</u>
攤銷費用	<u>\$ 182,712</u>	<u>\$ 248,975</u>

1. 依本公司章程規定，本公司每會計年度如有獲利，應提撥百分之一至百分之十二為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
2. 本公司民國 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額分別為 \$161,921 及 \$168,848，前述金額帳列薪資費用項目。
3. 經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞與民國 111 年度財務報告認列之員工酬勞 \$168,848 之差異為 \$6,379，已調整於民國 112 年度之損益。

(二十五) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
股利收入	\$ 325,258	\$ 277,544
租金收入	95,493	99,630
其他	14,955	16,316
	<u>\$ 435,706</u>	<u>\$ 393,490</u>

(二十六) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
透過損益按公允價值衡量 之金融資產利益(損失)	\$ 785,941	(\$ 497,616)
淨外幣兌換利益	3,630	105,539
其他	( 104,035)	( 99,043)
	<u>\$ 685,536</u>	<u>(\$ 491,120)</u>

(二十七) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用-租賃負債	\$ 31,420	\$ 31,519
利息費用-借券擔保金	4,169	4,144
	<u>\$ 35,589</u>	<u>\$ 35,663</u>

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成項目

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 2,706,211	\$ 2,345,944
未分配盈餘加徵	252	1,828
以前年度所得稅高估	( 9,303)	( 2,013)
當期所得稅總額	<u>2,697,160</u>	<u>2,345,759</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	4,035	8,950
所得稅費用	<u>\$ 2,701,195</u>	<u>\$ 2,354,709</u>

(2) 所得稅費用與會計利潤之說明

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利按法定稅率 計算之所得稅	\$ 3,489,577	\$ 2,761,845
未分配盈餘加徵	252	1,828
永久性差異之所得稅 影響數	( 792,927)	( 410,017)
暫時性差異變動未認 列遞延所得稅資產	12,578	12,439
投資抵減及租稅獎勵 之所得稅影響數	( 212)	( 758)
遞延所得稅資產可實 現性評估變動	1,230	( 8,672)
以前年度所得稅高估	( 9,303)	( 1,956)
所得稅費用	<u>\$ 2,701,195</u>	<u>\$ 2,354,709</u>



4. 本公司及子公司截至民國 112 年 12 月 31 日營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定情形如下：

	<u>核定年度</u>
本公司	110年
集保公司	110年
臺網公司	110年
臺指公司	110年
破交所	不適用(註)
基富通公司	110年

註：破交所於民國 112 年 7 月 21 日設立，未有以前年度核定情形。

(二十九) 每股盈餘

	<u>112年度</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東			
本期淨利	\$ 9,100,923	1,158,672	\$ 7.85
	<u>111年度</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東			
本期淨利	\$ 7,006,959	1,158,672	\$ 6.05

民國 111 年度因無償配股追溯調整後，加權平均流通在外股數由 1,025,373 仟股增加為 1,158,672 仟股，基本每股盈餘由 6.83 元調整為 6.05 元。

(三十) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
不動產及設備新增及移轉數	\$ 270,725	\$ 297,218
無形資產新增及移轉數	199,915	157,076
減：期初預付設備及無形資產款 (	21,283)	( 22,650)
加：期末預付設備及無形資產款	97,773	21,283
本期支付現金	\$ 547,130	\$ 452,927

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司及子公司之關係
臺灣銀行股份有限公司	法人董事
臺灣土地銀行股份有限公司	"
台灣電力股份有限公司(註1)	"
第一商業銀行股份有限公司(註1)	"
富邦綜合證券股份有限公司	"
兆豐國際商業銀行股份有限公司	"
台灣水泥股份有限公司	"
元大證券股份有限公司(元大)	"
永豐餘投資控股股份有限公司	"
元大證券金融股份有限公司(元大證金)	"
凱基證券股份有限公司(凱基)	"
國票綜合證券股份有限公司(註2)	"
台灣中油股份有限公司(註2)	"
臺灣期貨交易所股份有限公司(期交所)	其他關係人
台北金融大樓股份有限公司(金融大樓)	"
財團法人中華證券櫃檯買賣中心(櫃買中心)	"
彰化商業銀行股份有限公司(註3)	"
台灣糖業股份有限公司(註3)	"
日盛證券股份有限公司(註4)	"
華南商業銀行股份有限公司(註5)	"

註 1：於民國 111 年 7 月擔任本公司董事，關係人交易金額係揭露董事任期開始後之期間資訊。

註 2：於民國 111 年 6 月卸任本公司董事，關係人交易金額係揭露董事任期結束前之期間資訊。

註 3：於民國 111 年 7 月擔任本公司監察人，關係人交易金額係揭露監察人任期開始後之期間資訊。

註 4：於民國 111 年 1 月卸任之本公司監察人，關係人交易金額係揭露監察人任期結束前之期間資訊。

註 5：於民國 111 年 6 月卸任之本公司監察人，關係人交易金額係揭露監察人任期結束前之期間資訊。

(二) 與關係人間之重大交易事項

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1. 經手費收入：		
-法人董事		
元大	\$ 942,062	\$ 779,027
其他	670,717	427,119
-其他關係人	9,093	20,176
	<u>\$ 1,621,872</u>	<u>\$ 1,226,322</u>
2. 證券上市費收入：		
-法人董事		
元大	\$ 444,307	\$ 453,616
其他	94,935	169,579
-其他關係人	450	712
	<u>\$ 539,692</u>	<u>\$ 623,907</u>
3. 帳簿劃撥處理服務收入：		
-法人董事		
元大	\$ 312,853	\$ 254,524
凱基	272,214	224,109
其他	179,683	112,236
	<u>\$ 764,750</u>	<u>\$ 590,869</u>
4. 轉帳處理服務收入：		
-法人董事		
元大	\$ 70,368	\$ 67,042
其他	65,220	55,672
-其他關係人	19	5
	<u>\$ 135,607</u>	<u>\$ 122,719</u>
5. 期貨結算處理服務收入：		
-其他關係人		
期交所	\$ 382,163	\$ 467,710
6. 權利金收入：		
-其他關係人		
期交所	\$ 277,654	\$ 342,872
其他	-	300
-法人董事	1,050	1,680
	<u>\$ 278,704</u>	<u>\$ 344,852</u>
7. 清算交割服務收入：		
-其他關係人		
櫃買中心	\$ 418,913	\$ 347,992

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
8. 資訊處理費收入：		
-其他關係人		
櫃買中心	\$ 414,010	\$ 346,264
9. 主機共置服務費收入：		
-其他關係人		
櫃買中心	\$ 115,499	\$ 97,150
其他	-	950
-法人董事		
元大	69,114	54,801
其他	16,022	13,633
	<u>\$ 200,635</u>	<u>\$ 166,534</u>
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
10. 應收關係人款項：		
-法人董事	\$ 280,373	\$ 163,364
-其他關係人	134,898	127,824
	<u>\$ 415,271</u>	<u>\$ 291,188</u>

#### 11. 租賃交易－承租人

(1) 本公司向金融大樓承租房屋及建築，租賃合約期間為 10 年，每月支付租金。

(2) 租賃負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
金融大樓	\$ 1,162,817	\$ 1,310,114

本公司於民國 112 年及 111 年度因租賃負債產生之利息費用分別計 \$22,992 及 \$25,690。

#### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 118,311	\$ 120,328
退休金	10,769	10,956
合計	<u>\$ 129,080</u>	<u>\$ 131,284</u>

#### 八、質押資產

本公司及子公司為申請代墊交割代價等與銀行簽訂授信額度而提供定存單及政府公債作為設質擔保以及營業相關保證金之資訊，請分別詳附註六、(八)及(十四)之說明。

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無此情形。

### (二)承諾事項

本公司及子公司因購置電腦設備及資訊系統等款項，已簽訂合約且尚未入帳之金額請詳下表：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
電腦設備及其他設備	\$ 199,523	\$ 126,037

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大期後事項

無此情形。

## 十二、其他

### (一)資本風險管理

本公司及子公司管理資本目標為：

1. 保障公司能夠持續經營，從而繼續為股東提供回報。
2. 支持公司之穩定及增長。
3. 提供資本藉以強化風險管理能力。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 11,045,552	\$ 8,880,530
透過其他綜合損益按公允價值衡量	6,996,233	6,657,495
按攤銷後成本衡量(註1)	<u>131,419,847</u>	<u>105,106,901</u>
	<u>\$ 149,461,632</u>	<u>\$ 120,644,926</u>
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	\$ 50,272,174	\$ 31,208,127
租賃負債	<u>1,598,363</u>	<u>1,813,639</u>
	<u>\$ 51,870,537</u>	<u>\$ 33,021,766</u>

註 1：係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款淨額、其他應收款淨額、其他金融資產、交割結算借項、跨境保管款項、基金代收付款項、票債券代收付款項、賠償準備金、營業保證金及存出保證金。

註 2：係包含應付借券擔保金、應付費用、交割結算貸項、應付借券履約保證金、代收款項、標借擔保金及存入保證金。

## 2. 風險管理策略

(1) 本公司及子公司財務風險管理目標，係為管理各項財務風險：市場風險（包括匯率風險、利率風險及價格風險）、信用風險及流動性風險。

(2) 本公司及子公司針對各種財務風險，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。

(3) 本公司及子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。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

本公司及子公司承受之市場風險，係因匯率、利率及證券價格變動而導致虧損之風險。

#### 匯率風險

匯率風險指以外幣計價的資產、負債因匯率變動而導致價值波動的風險。本公司及子公司因提供有價證券借貸交易之服務，依規定從事有價證券借貸交易之特定借券人於申請借貸時，可提存美元等外幣作為擔保品，本公司及子公司亦有部分自有資金係外幣資產。

本公司具重大影響之外幣資產及負債如下：

112年12月31日					
(外幣:功能性貨幣)	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)	敏感度分析	
				變動幅度	損益影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	39,913	30.71	\$ 1,225,743	1%	\$ 12,257
111年12月31日					
(外幣:功能性貨幣)	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)	敏感度分析	
				變動幅度	損益影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	35,050	30.71	\$ 1,076,386	1%	\$ 10,764
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1,049	30.71	32,215	1%	322

本公司及子公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年度認列之兌換利益分別為\$3,630 及\$105,539。

#### 利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所導致金融工具公允價值變動之風險。本公司及子公司之利率風險，主要係來自於債券投資及貨幣市場基金投資。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日本公司及子公司投資之按攤銷後成本衡量之金融資產，皆屬固定利率商品，分別計 \$20,950,868(註)及\$15,657,862(註)，其市場利率變動將使該金融商品之公允價值隨之變動，惟本公司及子公司係為持有至到期日，以獲取存續期間之有效利率報酬，不致因公允價值波動產生處分或評價損益。

註：民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之金額含帳列賠償準備金及其他非流動資產之政府公債。

#### 價格風險

本公司及子公司受益憑證及權益工具之價格風險，主要係來自於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司及子公司持有之受益憑證及權益證券之市場風險包含因個別證券市場價格變動所產生之個別風險，以及因整體市場價格變動所產生的一般市場風險。有關價格風險之管理，受益憑證部分係依本公司及子公司資金運用相關規定，選擇適合之投資標的，並訂有審慎之投資上限及相關限制，定期編製投資損益明細表及資金運用報告。股權投資部分則皆須經本公司董事會核准後始得為之。

本公司及子公司受益憑證之價格風險敏感度分析，係以財務報導期間結束日之公允價值變動為計算基礎。假設受益憑證價格上升或下降 1%，本公司及子公司於民國 112 年及 111 年度稅後損益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產分別增加或減少 \$110,456 及 \$88,805。

本公司及子公司持有之非上市上櫃公司股票，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響，其公允價值等級屬第三等級者，敏感度分析資訊請詳附註十二（三）8 及 9。

(2) 信用風險：

- A. 本公司及子公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司及子公司財務損失之風險，主要來自現金及約當現金、其他金融資產、交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及其他應收款，以及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司及子公司應收帳款及其他應收款對象多數為證券商、上市公司及其他信用良好之證券周邊單位，應收帳款及其他應收款信用風險相對並不重大。
- C. 本公司及子公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 當設定獨立信評等級之投資標的調降二個級數時，本公司判斷該投資標的係屬信用風險已顯著增加。
- E. 本公司及子公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
  - (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (B) 發行人延滯或不償付利息或本金；
  - (C) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本公司及子公司金融資產之信用品質資訊如下：

現金及約當現金

本公司及子公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司及子公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，因此按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，本公司及子公司於民國 112 年及 111 年度未有提列備抵損失之情形。

應收帳款及其他應收款

(A)本公司及子公司分別採用簡化作法以損失率法及準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

(B)本公司及子公司納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款及其他應收款的備抵損失，民國112年及111年12月31日之損失率法、準備矩陣如下：

本公司及其他子公司：

	<u>群組一</u>	<u>群組二</u>	<u>合計</u>
<u>112年12月31日</u>			
預期損失率	0%	100%	
帳面價值總額			
應收帳款	\$ 949,560	\$ 1,122	\$ 950,682
其他應收款	\$ 117,732	\$ -	\$ 117,732
備抵損失	\$ -	\$ 1,122	\$ 1,122
	<u>群組一</u>	<u>群組二</u>	<u>合計</u>

111年12月31日

預期損失率	0%	100%	
帳面價值總額			
應收帳款	\$ 626,202	\$ 1,762	\$ 627,964
其他應收款	\$ 82,705	\$ 250	\$ 82,955
備抵損失	\$ -	\$ 2,012	\$ 2,012

集保公司：

	<u>未逾期</u>	<u>逾期</u> <u>1~180天</u>	<u>逾期</u> <u>181~365天</u>	<u>逾期超</u> <u>過365天</u>	<u>合計</u>
<u>112年12月31日</u>					
預期損失率	0%	0%	0%	0%	
帳面價值總額					
應收帳款	\$ 760,839	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 760,839
其他應收款	\$ 109,864	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 109,864
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	<u>未逾期</u>	<u>逾期</u> <u>1~180天</u>	<u>逾期</u> <u>181~365天</u>	<u>逾期超</u> <u>過365天</u>	<u>合計</u>

111年12月31日

預期損失率	0%	0%	0%	0%	
帳面價值總額					
應收帳款	\$ 699,477	\$ -	\$ -	\$ 82	\$ 699,559
其他應收款	\$ 66,980	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 66,980
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 82	\$ 82

(C)本公司及子公司之應收帳款及其他應收款備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
1月1日	\$ 2,094	\$ 972
提列減損損失	160	1,122
因無法收回而沖銷 之款項	( 1,132)	-
12月31日	<u>\$ 1,122</u>	<u>\$ 2,094</u>

(D)應收帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
30天內	\$ 1,608,152	\$ 1,255,175
31-90天	98,563	59,836
91-180天	2,844	10,789
181天以上	1,962	1,723
	<u>\$ 1,711,521</u>	<u>\$ 1,327,523</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

#### 其他金融資產

本公司及子公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司及子公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，因此按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，本公司及子公司於民國 112 年及 111 年度未有提列備抵損失之情形。

#### 按攤銷後成本之債務工具

(A)本公司及子公司投資按攤銷後成本之債務工具之發行機構皆為信用良好之銀行或具投資等級以上之公司，皆分類於群組一，預期發生違約之可能性甚低，因此按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失。

<u>公司內部信用風險分級</u>	<u>中華信用評等公司之信用評等等級</u>
群組一	twAAA~twA-
群組二	twBBB+~twBBB-
群組三	twBB+~twC
已減損	twD

(B)本公司及子公司帳列按攤銷後成本之債務工具投資備抵損失變動表如下：

	112年度		
	按存續期間		
	按12個月	信用風險已顯 著增加者	
		已信用減損者	
1月1日	\$ 5,094	\$ -	\$ -
提列減損損失	27	-	-
12月31日	\$ 5,121	\$ -	\$ -
	111年度		
	按存續期間		
	按12個月	信用風險已顯 著增加者	
		已信用減損者	
1月1日	\$ 5,619	\$ -	\$ -
迴轉減損損失	(525)	-	-
12月31日	\$ 5,094	\$ -	\$ -

(3)流動性風險：

流動性風險係本公司及子公司難以履行須提供現金或另一財務資產以清償財務負債的相關責任的風險。本公司及子公司採預期現金流量分析管理流動資金風險，透過預測所需之現金款項及營運資金，確保可以償付所有到期之負債及應付所有已知之資金需求。以下所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

本公司及子公司除租賃負債-非流動及存入保證金係一年以上到期外，其他非衍生性金融負債皆於未來一年內到期。

112年12月31日	1年內	1年以上
<u>非衍生金融負債：</u>		
存入保證金	\$ -	\$ 165,772
租賃負債	331,743	1,358,614
111年12月31日	1年內	1年以上
<u>非衍生金融負債：</u>		
存入保證金	\$ -	\$ 156,638
租賃負債	315,840	1,624,261

### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司及子公司投資之受益憑證之公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司及子公司投資之金融債券、公司債及政府公債皆屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司及子公司投資之未上市(櫃)公司股票皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

除下表所列者外，本公司及子公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收帳款淨額、其他應收款淨額、其他金融資產、交割結算借項、跨境保管款項、基金代收付款項、票債券代收付款項、賠償準備金、營業保證金、存出保證金、應付借券擔保金、應付費用、應付股利、交割結算貸項、應付借券履約保證金、代收款項、標借擔保金及存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值：

	112年12月31日			
	帳面金額	公允價值		
第一等級		第二等級	第三等級	
金融資產：				
按攤銷後成本衡量之金融資產(註)	\$ 20,950,868	\$ -	\$ 20,757,163	\$ -
111年12月31日				
	公允價值			
	帳面金額	第一等級	第二等級	第三等級
金融資產：				
按攤銷後成本衡量之金融資產(註)	\$ 15,657,862	\$ -	\$ 15,286,092	\$ -

註：民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之金額含帳列賠償準備金及其他非流動資產之政府公債，請詳附註六(七)及(十四)。

本公司及子公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設如下：

按攤銷後成本衡量之金融資產及存出保證金-債券：如有活絡市場之公開報價，則以市場價格為公允價值；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計或使用交易對手報價。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司及子公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

112年12月31日

資產	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產：				
受益憑證	\$ 11,045,552	\$ -	\$ -	\$ 11,045,552
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產：				
未上市(櫃)公司股票	-	-	6,996,233	6,996,233

111年12月31日

資產	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產：				
受益憑證	\$ 8,880,530	\$ -	\$ -	\$ 8,880,530
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產：				
未上市(櫃)公司股票	-	-	6,657,495	6,657,495

4. 本公司及子公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本公司及子公司採用市場報價作為公允價值輸入值(即第一等級)者，市場報價則為基金之淨值或收盤價。
- (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- (3) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，本公司及子公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

- (4) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司及子公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司及子公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
5. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
6. 民國 112 年及 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
7. 本公司及子公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門及委任專家負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	112年12月31日		重大不可觀察		輸入值與公允價值關係
	公允價值	評價技術	輸入值		
未上市(櫃)公司股票：					
臺灣期貨交易所 股份有限公司	\$ 4,153,500	現金股利 折現法	股利成 長率 (註1)	1.75%	股利成長率 愈高，公允 價值愈高。
			折現率 (註2)	7.38%	折現率愈低 ，公允價值 愈高。
			平均最 近五年 現金股 利(元)	2.25	平均最近五 年現金股利 愈高，公允 價值愈高。
台北金融大樓 股份有限公司	2,831,709	現金流量 折現法	折現率 (註2)	4.36%	折現率愈低 ，公允價值 愈高。
臺灣行動支付 股份有限公司	11,024	淨資產價 值法	不適用	-	不適用

	111年12月31日		重大不可觀察		輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術	輸入值		
未上市(櫃)公司股票：					
臺灣期貨交易所 股份有限公司	\$ 3,971,104	現金股利 折現法	股利成 長率 (註1)	1.75%	股利成長率 愈高，公允 價值愈高。
			折現率 (註2)	7.31%	折現率愈低 ，公允價值 愈高。
			平均最 近五年 現金股 利(元)	2.47	平均最近五 年現金股利 愈高，公允 價值愈高。
台北金融大樓 股份有限公司	2,675,743	現金流量 折現法	折現率 (註2)	3.95%	折現率愈低 ，公允價值 愈高。
臺灣行動支付 股份有限公司	10,648	淨資產價 值法	不適用	-	不適用

註 1：股利成長率係參考台灣之長期平均經濟成長率估計。

註 2：折現率係分別考量臺灣期貨交易所股份有限公司及台北金融大樓股份有限公司之資金成本結構及營運風險計算而得。

9. 本公司及子公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	112年12月31日					
	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
臺灣期貨交易所 股份有限公司	股利成長率	± 1%	\$ -	\$ -	\$ 505,992	\$ 353,570
	折現率	± 1%	\$ -	\$ -	\$ 479,755	\$ 334,829
	平均最近五 年現金股利	± 0.5元	\$ -	\$ -	\$ 494,122	\$ 494,122
台北金融大樓 股份有限公司	折現率	± 1%	\$ -	\$ -	\$ 593,348	\$ 459,570

				111年12月31日			
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
臺灣期貨交易所							
股份有限公司		股利成長率	± 1%	\$ -	\$ -	\$ 498,100	\$ 346,314
		折現率	± 1%	\$ -	\$ -	\$ 472,346	\$ 328,231
		平均最近五					
		年現金股利	± 0.5元	\$ -	\$ -	\$ 436,180	\$ 436,180
台北金融大樓							
股份有限公司		折現率	± 1%	\$ -	\$ -	\$ 628,248	\$ 481,953

10. 下表列示於民國 112 年及 111 年度屬於第三等級金融工具之變動：

		權益工具	
		112年度	111年度
1月1日		\$ 6,657,495	\$ 5,789,306
認列於其他綜合損益之			
利益		338,738	868,189
12月31日		\$ 6,996,233	\$ 6,657,495

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
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：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳本公司個體財務報表附註七。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：請詳附表四。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司及子公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致方式報導。

(二) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

<u>112年度</u>	<u>證券交易部門</u>	<u>集中保管部門</u>	<u>其他部門</u>	<u>合計</u>
外部收入	\$ 11,746,362	\$ 7,718,851	\$ 728,808	\$ 20,194,021
內部收入	13,767	1,441,037	96,040	1,550,844
部門收入	<u>\$ 11,760,129</u>	<u>\$ 9,159,888</u>	<u>\$ 824,848</u>	<u>\$ 21,744,865</u>
部門稅前損益	<u>\$ 9,165,288</u>	<u>\$ 5,298,737</u>	<u>\$ 128,448</u>	<u>\$ 14,592,473</u>
<u>111年度</u>	<u>證券交易部門</u>	<u>集中保管部門</u>	<u>其他部門</u>	<u>合計</u>
外部收入	\$ 10,874,026	\$ 7,011,777	\$ 631,301	\$ 18,517,104
內部收入	9,918	1,280,779	97,222	1,387,919
部門收入	<u>\$ 10,883,944</u>	<u>\$ 8,292,556</u>	<u>\$ 728,523</u>	<u>\$ 19,905,023</u>
部門稅前損益	<u>\$ 7,380,349</u>	<u>\$ 4,086,084</u>	<u>\$ 95,639</u>	<u>\$ 11,562,072</u>

(三) 產品別之資訊

本公司及子公司產品別之資訊與合併綜合損益表之營業收入資訊一致，請詳合併綜合損益表。

(四) 地區別資訊

本公司及子公司主要提供服務之地區均為臺灣地區。

(五) 重要客戶資訊

本公司及子公司民國 112 年及 111 年度重要客戶資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
	<u>收入</u>	<u>收入</u>
甲客戶	<u>\$ 1,963,107</u>	<u>\$ 1,727,997</u>

(以下空白)

臺灣證券交易所股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業）  
 民國112年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列項目	期末			備註
				股數(仟)	帳面金額	公允價值	
	受益憑證						
臺灣證券交易所股份有限公司	元大MSCI台灣金融基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,631	\$ 63,460	\$ 63,460	無
臺灣證券交易所股份有限公司	元大台灣50基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	6,933	939,075	939,075	"
臺灣證券交易所股份有限公司	永豐貨幣市場基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	49,386	706,273	706,273	"
臺灣證券交易所股份有限公司	永豐策略投資一號基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	32,242	476,220	476,220	"
臺灣證券交易所股份有限公司	國泰永續高股息基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,746	38,063	38,063	"
臺灣證券交易所股份有限公司	國泰非金電指數策略基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,847	35,449	35,449	"
臺灣證券交易所股份有限公司	國泰益吉棒策略基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	50,000	433,300	433,300	"
臺灣證券交易所股份有限公司	國泰臺韓科技基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	359	11,201	11,201	"
臺灣證券交易所股份有限公司	富邦台灣50基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,656	204,910	204,910	"
臺灣證券交易所股份有限公司	富邦公司治理基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,233	40,122	40,122	"
臺灣證券交易所股份有限公司	富邦好時債基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	50,000	475,935	475,935	"
臺灣證券交易所股份有限公司	富邦策略一號基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	19,385	355,722	355,722	"
臺灣證券交易所股份有限公司	富邦策略二號基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	16,211	433,812	433,812	"
臺灣證券交易所股份有限公司	富邦優選基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	49,646	511,355	511,355	"
臺灣證券交易所股份有限公司	富邦雙息收益基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	52,312	452,498	452,498	"
臺灣證券交易所股份有限公司	群益台灣ESG低碳基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	997	17,298	17,298	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	38,764	500,035	500,035	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	元大得利貨幣市場基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	14,913	250,016	250,016	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	元大得寶貨幣市場基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20,249	250,018	250,018	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	元大萬泰貨幣市場基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	16,075	250,018	250,018	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	29,898	500,033	500,033	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	保德信貨幣市場基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	15,377	250,017	250,017	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	永豐貨幣市場基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	17,483	250,017	250,017	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	台新1699貨幣市場基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	17,932	250,018	250,018	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	第一金台灣貨幣市場基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	31,771	500,035	500,035	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	第一金全家福貨幣市場基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,730	500,036	500,036	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	安聯台灣貨幣市場基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	19,398	250,017	250,017	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	中國信託華盈貨幣市場基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	22,096	250,018	250,018	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	富邦吉祥貨幣市場基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	15,526	250,017	250,017	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	新光吉星貨幣市場基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	15,722	250,016	250,016	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	台新大眾貨幣市場基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	17,114	250,017	250,017	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	瀚亞威寶貨幣市場基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	7,162	100,006	100,006	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	元大台灣50基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,557	210,896	210,896	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	元大高股息基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	276	10,323	10,323	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	國泰永續高股息基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	948	20,666	20,666	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	富邦策略五號證券投資信託基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	50,000	533,500	533,500	"

（續下頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列項目	期末			備註
				股數(仟)	帳面金額	公允價值	
			(接上頁)				
	受益憑證						
臺灣集中保管結算所股份有限公司	國泰多元台股ETF投資策略證券投資信託基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10,294	\$ 107,362	\$ 107,362	無
臺灣網路認證股份有限公司	統一強棒貨幣市場基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,767	30,297	30,297	"
臺灣網路認證股份有限公司	富邦策略二號基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,620	43,363	43,363	"
臺灣網路認證股份有限公司	富邦策略五號基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,000	10,670	10,670	"
臺灣網路認證股份有限公司	群益安穩貨幣市場基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	604	10,016	10,016	"
基富通股份有限公司	第一金台灣貨幣市場基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,308	20,587	20,587	"
台灣指數股份有限公司	元大臺灣ESG永續基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	81	2,845	2,845	"
			透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動合計		<u>\$ 11,045,552</u>	<u>\$ 11,045,552</u>	
	股票						
臺灣證券交易所股份有限公司	臺灣期貨交易所股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	27,283	\$ 1,814,033	\$ 1,814,033	無
臺灣證券交易所股份有限公司	台北金融大樓股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	83,853	2,831,709	2,831,709	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	臺灣期貨交易所股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	35,185	2,339,467	2,339,467	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	臺灣行動支付股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,200	7,347	7,347	"
台灣網路認證股份有限公司	臺灣行動支付股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	600	3,677	3,677	"
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動合計		<u>\$ 6,996,233</u>	<u>\$ 6,996,233</u>	
	金融債券						
臺灣證券交易所股份有限公司	元大銀103-1次順位金融債乙券(G10820)	無	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	-	\$ 202,024	\$ 200,788	無
臺灣證券交易所股份有限公司	元大銀103-1次順位金融債乙券-1(G10820)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	-	100,857	100,394	"
臺灣證券交易所股份有限公司	永豐銀103-3次順位金融債乙券(G11098)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	-	100,226	100,445	"
臺灣證券交易所股份有限公司	永豐銀108-3主順位金融債乙券(G110AG)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	-	300,522	299,124	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P06台企銀1 106-1長期次順位A券(G12124)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	-	199,932	200,094	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P06彰銀1A 106-1次順位金融債券甲券(G14933)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	-	199,921	200,121	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P06國泰2A 國泰世華106-2次順位甲券(G179C4)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	-	199,921	200,137	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P06上海1A 上海商銀106-1期次順位金融債甲券(G10155)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	-	199,944	200,135	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P06合庫1A 合庫銀次順位金融債甲券(G12433)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	-	199,944	199,985	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P06北富銀3 北富銀次順位金融債券(G107BG)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	-	199,921	199,883	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P06上海2A 上海商銀106-2期次順位金融債甲券(G10157)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	-	199,944	199,771	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	03彰銀1B 彰銀次順位金融債乙券(G14929)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	-	200,391	200,309	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	03北富銀2 北富銀次順位金融債券(G107BD)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	-	201,297	200,856	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	03上海1B 上海商銀103年度第1期次順位金融債券乙類(G10151)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	-	200,208	200,257	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P06北富銀1 北富銀106年度第2期次順位金融債券(G107BE)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	-	299,901	299,864	"
					<u>3,004,953</u>	<u>3,002,163</u>	
	公司債						
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P03中油2C 103年度第2期無擔保普通公司債丙類(B71884)	無	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	-	\$ 101,161	\$ 201,076	無
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P06台電1B 台電106年度第1期無擔保普通公司債(B903WD)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	-	149,943	150,079	"
					<u>251,104</u>	<u>351,155</u>	
			按攤銷後成本衡量之金融資產-流動合計		<u>\$ 3,256,057</u>	<u>\$ 3,353,318</u>	
	金融債券						
臺灣證券交易所股份有限公司	土銀111-1次順位金融債(G12734)	無	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	\$ 199,861	\$ 195,171	無
臺灣證券交易所股份有限公司	中國信託103-2次順位金融債A券(G11466)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	209,402	203,257	"

(續下頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列項目	期末			備註
				股數(仟)	帳面金額	公允價值	
			(接上頁)				
	金融債券						
臺灣證券交易所股份有限公司	北富銀108-1主順位金融債(G107BP)	無	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	\$ 101,939	\$ 96,685	無
臺灣證券交易所股份有限公司	北富銀108-5次順位金融債(G107BT)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	303,955	287,771	"
臺灣證券交易所股份有限公司	北富銀110-3次順位金融債(G107C4)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	399,723	369,065	"
臺灣證券交易所股份有限公司	台新銀104-3次順位金融債A券(G19983)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	101,206	101,093	"
臺灣證券交易所股份有限公司	永豐銀108-2次順位金融債乙券(G110AF)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	308,790	297,501	"
臺灣證券交易所股份有限公司	永豐銀108-5次順位金融債乙券(G110AK)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	203,811	193,391	"
臺灣證券交易所股份有限公司	永豐銀109-4次順位金融債(G110AP)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	355,699	333,225	"
臺灣證券交易所股份有限公司	玉山銀109-2主順位金融債券(G102B2)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	300,224	297,119	"
臺灣證券交易所股份有限公司	凱基銀107-4次順位金融債(G12807)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	212,552	195,905	"
臺灣證券交易所股份有限公司	凱基銀108-1次順位金融債(G12808)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	200,000	199,995	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P04台企銀3 104-2長期次順位B券(G12121)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	202,509	201,959	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P07玉銀1A 107年第二期次順位金融債券A券(G102AX)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	450,686	449,371	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P06台企銀4 106-2長期次順位金融債券(G12127)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	202,892	201,384	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P07上海1A 上海商銀107-1期次順位金融債甲券(G10159)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	299,916	299,094	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P07北富銀2A 北富銀次順位金融債甲券(G107BJ)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	199,921	198,998	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P06國泰2B 106-2新台幣無擔保次債乙券(G179C5)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	153,385	151,314	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P08台企銀1A 108-1長期次順位金融債A券(G12130)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	199,932	198,498	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P05華銀1 105年第1期次順位金融債券(G189AM)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	101,487	100,144	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P07台企銀2 台企銀第2期次順位金融債(G12129)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	154,470	148,325	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	04農金庫1 全國農業金庫股份有限公司104年度第1期次順位金融債(G13105)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	201,801	201,200	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P11上海2 上海商銀111年度第2期無擔保一般金融債券(G10170)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	299,916	299,774	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P11兆豐銀4 兆豐銀111年度第6期無擔保次順位金融債券(G11842)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	199,944	205,933	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P11土銀4 土銀111年度第4期長期次順位金融債券(G12737)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	199,921	206,669	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P11兆豐銀5 兆豐銀111年度第7期無擔保金融次順位金融債券(G11843)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	199,944	205,891	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P11玉銀4 玉山銀行111年第4期無擔保次順位金融債券(G102B9)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	199,921	206,690	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P12彰銀1 無擔保主順位金融債(G14940)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	99,960	99,246	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P12玉山銀1 112年第一期無擔保金融債(G102BA)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	499,802	496,101	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P12合庫1 合作金庫112年度第2期無擔保金融債(G12446)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	499,861	496,715	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P12兆豐銀1 兆豐銀行112年度無擔保金融債(G11844)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	499,861	496,710	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P12輸銀1B 中國輸出入銀行第25期金融債(G13436)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	299,917	298,389	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P12北富銀3 北富銀112年第3期無擔保主順位金融債(G107CE)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	299,881	297,519	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P12臺銀1 臺灣銀行112年度第1期無擔保主順位金融債(G13506)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	499,861	496,276	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P12台企銀1 無擔保次順位金融債(G12135)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	399,865	407,699	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P12輸銀2 中輸銀第25期第2次無擔保主順位金融債(G13437)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	299,917	300,142	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P12輸銀3B 中輸銀25期3無擔保主順位金融債(G13439)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	299,917	300,334	"
					<u>9,862,649</u>	<u>9,734,553</u>	
	公司債						
臺灣證券交易所股份有限公司	台電111-1普通公司債乙券(B903Y4)	無	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	\$ 300,000	\$ 288,877	無
臺灣證券交易所股份有限公司	台電111-2普通公司債甲券(B903Y6)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	100,000	100,481	"
臺灣證券交易所股份有限公司	台電111-6普通公司債甲券(B903YL)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	200,000	201,675	"
臺灣證券交易所股份有限公司	台電111-7普通公司債甲券(B903YP)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	200,000	201,917	"

(續下頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列項目  (接上頁)	期末			備註
				股數(仟)	帳面金額	公允價值	
	公司債						
臺灣證券交易所股份有限公司	台電112-2普通公司債乙券(B903YX)	無	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	\$ 300,000	\$ 299,545	無
臺灣證券交易所股份有限公司	台電112-2普通公司債丙券(B903YY)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	200,000	199,209	"
臺灣證券交易所股份有限公司	台電112-4普通公司債乙券(B903Z6)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	300,000	299,801	"
臺灣證券交易所股份有限公司	台電112-5普通公司債丙券(B903ZB)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	200,000	198,431	"
臺灣證券交易所股份有限公司	台電112-6普通公司債丙券(B903ZE)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	200,000	199,935	"
臺灣集中保管結算所 股份有限公司	P04台電3C 104年度第3期無擔保普通公司債丙類(B903WB)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	203,309	201,064	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P08台電1B 108年度第1期無擔保普通公司債(B903WY)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	200,683	197,488	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P11台電5A 無擔保普通公司債(B903YH)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	199,950	200,891	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P11中油3A 中油第3期普通公司債(B718A7)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	199,950	200,249	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P12中油1B 台灣中油112年第1期無擔保公司債(B718AA)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	499,874	498,653	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P12台電3C 台電112年度第3期無擔保公司債丙類(B903Z3)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	339,915	338,477	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P12中油2C 112年2期中油無擔保公司債丙類(B718AE)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	499,874	498,325	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P12台電4D 10年期無擔保公司債(B903Z8)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	499,874	496,439	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P12台電5B 112年第5期無擔保普通公司債乙類(B903ZA)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	299,925	298,290	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P12台電5B 112年第5期無擔保普通公司債丙類(B903ZB)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	299,925	297,646	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P12中油1A 112年1期無擔保公司債(B718A9)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	199,757	199,883	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P11台電5B 111年5期無擔保公司債(B903YJ)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	201,081	200,627	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P12台電6B 無擔保普通公司債(B903ZD)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	199,950	200,050	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P12台電6C 無擔保普通公司債(B903ZE)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	199,950	199,935	"
臺灣指數股份有限公司	P12台電5A 台電112-5普通公司債甲券(B903Z9)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	50,000	50,000	
					<u>6,094,017</u>	<u>6,067,888</u>	
	政府公債						
臺灣證券交易所股份有限公司	97年甲類第5期中央建設公債(A97105)	無	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	\$ 51,556	\$ 53,297	註1
臺灣證券交易所股份有限公司	108年甲類第8期A券中央建設公債(A08108)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	206,242	183,967	"
臺灣證券交易所股份有限公司	101年甲類第8期A券中央建設公債(A01108)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	119,819	104,217	"
臺灣證券交易所股份有限公司	100年甲類第7期A券中央建設公債(A00107)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	330,637	314,827	註1、2
臺灣證券交易所股份有限公司	101年甲類第4期A券中央建設公債(A01104)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	119,719	106,282	"
臺灣證券交易所股份有限公司	103年甲類第12期A券中央建設公債(A03112)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	135,565	115,171	"
臺灣證券交易所股份有限公司	104年甲類第12期A券中央建設公債(A04112)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	203,209	200,084	"
臺灣證券交易所股份有限公司	108年甲類第10期A券中央建設公債(A08110)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	110,873	89,043	"
臺灣證券交易所股份有限公司	109年甲類第13期A券中央建設公債(A09113)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	49,312	42,665	"
臺灣證券交易所股份有限公司	93年甲類第6期A券中央建設公債(A93106)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	133,350	125,722	"
臺灣證券交易所股份有限公司	99年甲類第2期A券中央建設公債(A99102)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	129,056	113,429	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	111年度甲類第10期中央政府建設公債(A11110)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	49,665	52,219	無
臺灣集中保管結算所股份有限公司	92年度甲類第三期中央政府建設公債(A92103)	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	99,142	100,481	註1、3
					<u>1,738,145</u>	<u>1,601,404</u>	
			減：帳列賠償準備金(註2)	-	(950,000)	(950,000)	
			減：其他非流動資產-存出保證金(註3)	-	(99,142)	(100,481)	
					<u>689,003</u>	<u>550,923</u>	
			按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動合計		<u>\$ 16,645,669</u>	<u>\$ 16,353,364</u>	

註1：該等政府公債提供設質擔保，相關擔保情況請詳附註八。

註2：該等政府公債帳面金額合計\$1,211,721，分別帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動\$261,721及賠償準備金\$950,000。

註3：該政府公債帳面金額\$99,142，帳列其他非流動資產-存出保證金。

臺灣證券交易所股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列項目	交易對象	關係	期初		買入		賣出			期末		備註	
					股數(仟)	金額	股數(仟)	金額	股數(仟)	售價	帳面成本	處分損益	股數(仟)		金額
臺灣證券交易所股份有限公司	永豐貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	\$ -	49,386	\$ 700,000	-	\$ -	\$ -	\$ -	49,386	\$ 706,273	註1
臺灣證券交易所股份有限公司	元大台灣50基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	6,566	723,573	3,434	423,182	( 3,067)	415,910	( 415,910)	-	6,933	939,075	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	39,230	500,027	467,802	6,000,000	( 468,268)	6,005,989	( 6,005,989)	-	38,764	500,035	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	第一金台灣貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	32,157	500,026	255,333	4,000,000	( 255,719)	4,003,486	( 4,003,486)	-	31,771	500,035	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	日盛貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	16,590	250,015	115,688	1,750,000	( 132,278)	2,001,796	( 2,001,796)	-	-	-	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	元大得利貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	15,089	250,017	159,004	2,650,000	( 159,180)	2,652,276	( 2,652,276)	-	14,913	250,016	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	中國信託華盛貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	244,313	2,750,000	( 222,217)	2,502,444	( 2,502,444)	-	22,096	250,018	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	富邦吉祥貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	171,658	2,500,000	( 156,132)	2,502,465	( 2,502,465)	-	15,526	250,017	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	台新1699貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	18,163	250,018	216,457	3,000,000	( 216,688)	3,003,201	( 3,003,201)	-	17,932	250,018	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	30,270	500,030	360,843	6,000,000	( 361,215)	6,006,170	( 6,006,170)	-	29,898	500,033	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	第一金全家福貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	2,762	500,025	17,548	3,200,000	( 17,580)	3,202,597	( 3,202,597)	-	2,730	500,036	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	元大得寶貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	20,490	250,016	244,345	3,000,000	( 244,586)	3,002,961	( 3,002,961)	-	20,249	250,018	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	台新大眾貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	102,936	1,500,000	( 85,822)	1,251,159	( 1,251,159)	-	17,114	250,017	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	永豐貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	17,701	250,014	211,014	3,000,000	( 211,232)	3,003,101	( 3,003,101)	-	17,483	250,017	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	安聯台灣貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	19,632	250,016	234,092	3,000,000	( 234,326)	3,002,997	( 3,002,997)	-	19,398	250,017	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	保德信貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	92,489	1,500,000	( 77,112)	1,251,119	( 1,251,119)	-	15,377	250,017	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	瀚亞威寶貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	18,112	250,011	50,506	950,000	( 61,456)	850,567	( 850,567)	-	7,162	100,006	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	元大萬泰貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	16,267	250,015	197,840	3,060,000	( 198,032)	3,062,941	( 3,062,941)	-	16,075	250,018	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	合庫貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	20,584	212,010	79,907	824,000	( 100,491)	1,036,559	( 1,036,559)	-	-	-	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	新光吉星貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	78,764	1,250,000	( 63,042)	1,000,941	( 1,000,941)	-	15,722	250,016	"
臺灣網路證證券股份有限公司	統一強棒貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	4,727	80,100	584	10,000	( 3,544)	60,120	( 60,120)	-	1,767	30,297	"
臺灣證券交易所股份有限公司	台電112-2普通公司債乙券(B903YX)	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	-	300,000	-	-	-	-	-	300,000	無
臺灣證券交易所股份有限公司	台電112-4普通公司債乙券(B903Z6)	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	-	300,000	-	-	-	-	-	300,000	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P12玉山銀1 112年第一期無擔保金融債(G102BA)	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	-	500,000	-	-	-	-	-	499,802	註2
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P12合庫1 合作金庫112年度第2期無擔保金融債(G12446)	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	-	500,000	-	-	-	-	-	499,861	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P12兆豐銀1 兆豐銀行112年度無擔保金融債(G11844)	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	-	500,000	-	-	-	-	-	499,861	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P12輸銀1B 中國輸出入銀行第25期金融債(G13436)	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	-	300,000	-	-	-	-	-	299,917	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P12北富銀3 北富銀112年第3期無擔保主順位金融債(G107CE)	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	-	300,000	-	-	-	-	-	299,881	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P12臺銀1 臺灣銀行112年度第1期無擔保主順位金融債(G13506)	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	-	500,000	-	-	-	-	-	499,861	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P12台企銀1 無擔保次順位金融債(G12135)	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	-	400,000	-	-	-	-	-	399,865	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P12輸銀2 中輸銀第25期第2次無擔保主順位金融債(G13437)	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	-	300,000	-	-	-	-	-	299,917	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P12輸銀3B 中輸銀25期3無擔保主順位金融債(G13439)	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	-	300,000	-	-	-	-	-	299,917	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P12中油1B 台灣中油112年第1期無擔保公司債(B718AA)	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	-	500,000	-	-	-	-	-	499,874	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P12台電3C 台電112年度第3期無擔保公司債丙類(B903Z3)	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	-	340,000	-	-	-	-	-	339,915	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P12中油2C 112年2期中油無擔保公司債丙類(B718AE)	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	-	500,000	-	-	-	-	-	499,874	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P12台電4D 10年期無擔保公司債(B903Z8)	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	-	500,000	-	-	-	-	-	499,874	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P12台電5B 112年第5期無擔保普通公司債乙類(B903ZA)	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	-	300,000	-	-	-	-	-	299,925	"
臺灣集中保管結算所股份有限公司	P12台電5B 112年第5期無擔保普通公司債丙類(B903ZB)	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	-	300,000	-	-	-	-	-	299,925	"

註1：期末金額與期初加減本期買入及賣出後金額不合，係因本期評價數已包含在售價及帳面成本所致。

註2：期末金額與期初加減本期買入及賣出後金額不合，係因債券折溢攤銷及提列備抵損失所致。

臺灣證券交易所股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國112年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額		
本公司	元大證券股份有限公司	法人董事	應收帳款 \$ 103,241	18.16	\$ -	不適用	\$ 103,241	\$ -	-
臺灣集中保管結算所股份有限公司	本公司	母公司	應收帳款 141,479	12.05	-	不適用	141,479		-

臺灣證券交易所股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數(仟)	比率	帳面金額			
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	從事有價證券保管等服務	\$ 583,107	\$ 583,107	330,886	50.59%	\$ 20,438,857	\$ 5,415,081	\$ 2,739,508	本公司之子公司
臺灣證券交易所股份有限公司	臺灣網路認證股份有限公司	台北市延平南路85號10樓	網路認證服務	87,720	87,720	7,557	30.23%	129,131	99,267	30,277	本公司之子公司
臺灣證券交易所股份有限公司	臺灣指數股份有限公司	台北市松仁路36號11樓之一	指數編製、維護傳輸等	150,000	150,000	15,000	100.00%	227,898	63,185	63,185	本公司之子公司
臺灣證券交易所股份有限公司	臺灣碳權交易所股份有限公司	高雄市前鎮區復興四路1號2樓	碳權交易、碳諮詢等	600,000	-	60,000	60.00%	593,019	( 11,894)	( 6,981)	本公司之子公司
臺灣證券交易所股份有限公司	中華信用評等股份有限公司	台北市敦化北路167號2樓	從事信用評等相關服務	15,045	15,045	1,399	19.99%	37,755	70,363	14,066	本公司採權益法評價之被投資公司
臺灣集中保管結算所股份有限公司	基富通證券股份有限公司	台北市復興北路365號8樓	基金銷售機構	443,844	443,844	34,261	57.10%	575,448	159,046	-	
臺灣集中保管結算所股份有限公司	臺灣網路認證股份有限公司	台北市延平南路85號10樓	網路認證服務	9,700	9,700	4,521	18.08%	75,209	99,267	-	
臺灣集中保管結算所股份有限公司	中華信用評等股份有限公司	台北市敦化北路167號2樓	從事信用評等相關服務	13,300	13,300	1,330	19.00%	35,885	70,363	-	
臺灣網路認證股份有限公司	中華信用評等股份有限公司	台北市敦化北路167號2樓	從事信用評等相關服務	4	4	1	0.01%	4	70,363	-	