

(格式六-五)

透過損益按公允價值衡量之金融資產明細表

| 金融工具名稱 | 摘要 | 股數或張數 | 面值 | 總額 | 利率 | 取得成本 | 公允價值 | | 歸屬於信用風險變動之公允價值變動 | 備註 |
|--------|----|-------|----|----|----|------|------|----|------------------|----|
| | | | | | | | 單價 | 總額 | | |
| | | | | | | | | | | |

說明：1、應將原始透過損益按公允價值衡量之金融資產及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產分項列示。

2、金融工具名稱應將股票、公司債、政府債券、其他有價證券及衍生金融工具等分項列明，但得依重大性原則決定是否單獨列示。

3、依國際財務報導準則第七號「金融工具：揭露」第九段之規定，保險業若將本應按攤銷後成本衡量之金融資產或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之金融資產指定為透過損益按公允價值衡量時，應揭露歸屬於信用風險變動之公允價值變動金額。

4、各類債券之付息還本日期應於摘要欄內註明。

5、已提供質押或出借者，應於備註欄註明。