

金融商品評價模組

本院覽號

公告日期

智財權狀態

05T-1010717

know-how

摘要

為了提升公允價值會計準則的可靠性原則與金融監管的規範，我們發展了一套結合金融風險建模的評價模組。評價模組使用股價模型、匯率模型以及利率模型，針對市場風險、匯率風險以及利率風險進行建模。針對信用風險的建模，評價模組使用商品發行公司所揭露之財務報告進行估計。評價模組可針對複雜的金融商品契約設定（如提前贖回、提前賣回、轉換、重設以及特別重設條款）或付息方式（如雪球式、階梯式以及指數連結式等）進行公允價值評價，並結合上述風險建模來減低公允價值與市場價格的差距，提供可靠且正確的評價結果。

技術優勢

結合風險建模，提供可靠且正確的評價結果。彈性的評價模組設定，支援複雜的金融商品評價。

應用範圍

固定利率債券、浮動利率債券、逆浮動利率債券、可轉換公司債、可轉換特別股等固定收益金融商品。

創作人

彭信聰、何建明



中央研究院
ACADEMIA SINICA