

欣銓科技股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國九十三年及九十二年三月三十一日

(股票代碼 3264 原股票代碼 233668)

公司地址：新竹縣湖口鄉鳳凰村工業三路 3 號

電 話：(03)597-6688

欣銓科技股份有限公司  
民國九十三年及九十二年三月三十一日財務報表  
目 錄

<u>項 目</u>	<u>頁 次</u>
一、 封面	1
二、 目錄	2 ~ 3
三、 會計師核閱報告	4
四、 資產負債表	5
五、 損益表	6
六、 股東權益變動表	不適用
七、 現金流量表	7
八、 財務報表附註	
(一) 公司沿革	8
(二) 重要會計政策之彙總說明	8 ~ 11
(三) 會計變動之理由及其影響	11
(四) 重要會計科目之說明	11 ~ 23
(五) 關係人交易	23 ~ 24
(六) 質押之資產	25
(七) 重大承諾事項及或有事項	25
(八) 重大之災害損失	25
(九) 重大之期後事項	25

項	目	頁	次
(十)	其他	26	
(十一)	附註揭露事項	27 ~ 29	
	1. 重大交易事項相關資訊	27 ~ 28	
	2. 轉投資事業相關資訊	29	
	3. 大陸投資資訊	29	
(十二)	部門別財務資訊	不適用	

## 會計師核閱報告

(93)財審報字第 3506 號

欣銓科技股份有限公司公鑒：

欣銓科技股份有限公司民國九十三年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十三年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如財務報表附註四(四)所述，貴公司民國九十三年第一季採權益法評價之長期股權投資係依被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表評價而得，所認列之投資損失為 130 仟元，其相關長期股權投資餘額為 58,080 仟元。另 貴公司民國九十三年第一季財務報表附註十一所揭露有關被投資公司之資訊，係各被投資公司提供未經會計師核閱之財務資料所編製，並未經本會計師核閱。

依本會計師核閱結果，第一段所述之財務報表，除受第三段所述按權益法評價之長期股權投資及轉投資事業相關資訊，若能取得各被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表而可能需作適當調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」暨中華民國一般公認會計原則而須作修正之情事。

欣銓科技股份有限公司民國九十二年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十二年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，未經本會計師核閱，因而無法表示意見，附列目的僅供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師

財政部證券暨期貨管理委員會  
核准簽證文號：(72)台財證(一)字第 2583 號

中 華 民 國 九 十 三 年 五 月 十 日

欣銓科技股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 93 年及 92 年 3 月 31 日

(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產	93 年 3 月 31 日		( 未 經 核 閱 ) 92 年 3 月 31 日			93 年 3 月 31 日		( 未 經 核 閱 ) 92 年 3 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					<b>負債及股東權益</b>				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 198,111	4	\$ 82,970	2	2100 短期借款(附註四(六))	\$ 39,791	1	\$ 203,645	5
1110 短期投資(附註四(二))	589,847	12	191,028	5	2120 應付票據	23,528	1	125,980	3
1120 應收票據淨額	10,610	-	674	-	2170 應付費用	114,860	2	75,133	2
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	307,938	6	198,858	5	2210 其他應付款項	44,419	1	115,333	3
1150 應收帳款 關係人淨額(附註四(三)及五)	79,092	2	28,800	1	2260 預收款項	157	-	1,165	-
1160 其他應收款	18,467	1	15,626	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(七))	288,500	6	88,500	2
1190 其他金融資產 流動(附註六)	900	-	-	-	21XX 流動負債合計	511,255	11	609,756	15
1250 預付費用	44,125	1	24,877	-	長期附息負債				
1260 預付款項	1,934	-	9,257	-	2420 長期借款(附註四(七))	1,384,000	28	1,612,500	40
1286 遞延所得稅資產 流動(附註四(十四))	107,145	2	26,394	1	2446 應付租賃款 非流動(附註四(八))	-	-	28,163	1
11XX 流動資產合計	1,358,169	28	578,484	14	24XX 長期附息負債合計	1,384,000	28	1,640,663	41
基金及長期投資					2810 其他負債				
142101 採權益法之長期投資(附註四(四)及十一)	58,080	1	59,883	2	2820 應計退休金負債(附註四(九))	8,117	-	5,050	-
1440 其他金融資產 非流動(附註六)	-	-	900	-	2820 存入保證金	536	-	536	-
固定資產(附註四(五)及六)					28XX 其他負債合計	8,653	-	5,586	-
成本					2XXX 負債總計	1,903,908	39	2,256,005	56
1501 土地	307,912	6	307,912	8	股東權益				
1511 土地改良物	7,255	-	7,255	-	3110 股本(附註四(十))				
1521 房屋及建築	400,591	8	321,872	8	普通股股本	2,586,340	53	2,036,340	51
1531 機器設備	3,394,307	69	2,523,212	63	資本公積(附註四(十一))				
1551 運輸設備	794	-	2,494	-	3211 普通股溢價	210,000	4	-	-
1561 辦公設備	51,256	1	45,043	1	保留盈餘(附註四(十二))				
1611 租賃資產	71,605	2	81,811	2	3350 累積盈虧	324,153	7	( 155,761 )	( 4 )
1631 租賃改良	70,578	2	69,271	2	股東權益其他調整項目				
1681 其他設備	15,726	-	10,153	-	3420 累積換算調整數(附註四(四))	7,639	-	14,476	-
15XY 成本及重估增值	4,320,024	88	3,369,023	84	3510 庫藏股票(附註四(十三))	( 126,772 )	( 3 )	( 131,830 )	( 3 )
15X9 減：累計折舊	( 1,066,012 )	( 22 )	( 668,298 )	( 17 )	3XXX 股東權益總計	3,001,360	61	1,763,225	44
1670 未完工程及預付設備款	103,782	2	538,580	14	重大承諾及或有事項(附註七)				
15XX 固定資產淨額	3,357,794	68	3,239,305	81					
無形資產									
1770 遞延退休金成本	-	-	3,214	-					
1780 其他無形資產	700	-	1,000	-					
17XX 無形資產合計	700	-	4,214	-					
其他資產									
1820 存出保證金	2,844	-	2,837	-					
1830 遞延費用	40,828	1	47,044	1					
1860 遞延所得稅資產 非流動(附註四(十四))	86,853	2	86,563	2					
18XX 其他資產合計	130,525	3	136,444	3					
1XXX 資產總計	\$ 4,905,268	100	\$ 4,019,230	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 4,905,268	100	\$ 4,019,230	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所劉銀妃、王偉臣會計師民國九十三年五月十日核閱報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

**欣銓科技股份有限公司**  
**損益表**  
民國93年及92年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	93年1月1日至3月31日			( 未經核閱 ) 92年1月1日至3月31日		
	金	額	%	金	額	%
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$	455,685	100	\$	291,832	105
4190 銷貨折讓		( 235 )	-		( 13,660 )	( 5 )
4000 營業收入合計		455,450	100		278,172	100
營業成本						
5110 銷貨成本		( 271,617 )	( 60 )		( 209,000 )	( 75 )
5910 營業毛利		183,833	40		69,172	25
營業費用						
6100 推銷費用		( 2,020 )	-		( 2,494 )	( 1 )
6200 管理及總務費用		( 15,597 )	( 3 )		( 17,439 )	( 6 )
6300 研究發展費用		( 11,893 )	( 3 )		( 6,679 )	( 3 )
6000 營業費用合計		( 29,510 )	( 6 )		( 26,612 )	( 10 )
6900 營業淨利		154,323	34		42,560	15
營業外收入及利益						
7110 利息收入		204	-		167	-
7140 處分投資利益		417	-		676	-
7160 兌換利益		-	-		2,241	1
7210 租金收入		13,271	3		7,218	3
7480 什項收入		-	-		15	-
7100 營業外收入及利益合計		13,892	3		10,317	4
營業外費用及損失						
7510 利息費用		( 22,545 )	( 5 )		( 23,007 )	( 8 )
7521 採權益法認列之投資損失		( 130 )	-		-	-
7560 兌換損失		( 163 )	-		-	-
7880 什項支出		( 5,532 )	( 1 )		( 9,942 )	( 4 )
7500 營業外費用及損失合計		( 28,370 )	( 6 )		( 32,949 )	( 12 )
9600 本期淨利	\$	139,845	31	\$	19,928	7
		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
普通股每股盈餘(附註四(十五))						
9750 本期淨利	\$	0.62	\$ 0.62	\$	0.10	\$ 0.10
稀釋每股盈餘						
9850 本期淨利	\$	0.61	\$ 0.61	\$	0.10	\$ 0.10
假設子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料：						
本期淨利	\$	139,845	\$ 139,845	\$	19,928	\$ 19,928
基本每股盈餘						
本期淨利	\$	0.59	\$ 0.59	\$	0.10	\$ 0.10
稀釋每股盈餘						
本期淨利	\$	0.58	\$ 0.58	\$	0.10	\$ 0.10

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
劉銀妃、王偉臣會計師民國九十三年五月十日核閱報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

欣銓科技股份有限公司  
現金流量表  
民國93年及92年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	93年1月1日 至3月31日	(未經核閱) 92年1月1日 至3月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期淨利	\$ 139,845	\$ 19,928
調整項目		
折舊費用	126,430	92,811
各項攤提	4,413	3,876
處分投資利益	(417)	(676)
處分閒置資產損失	-	5,781
長期股權投資損失	130	-
資產及負債科目之變動		
應收票據	(1,828)	2,446
應收帳款	(64,792)	(42,343)
預付款項	(14,753)	(12,504)
其他應收款	22,263	(6,314)
應收遠匯款	(44)	(253)
應付票據	(2,802)	955
應付費用	7,369	6,552
預收款項	117	104
其他應付款	2,302	2,345
應計退休金負債	1,520	1,543
營業活動之淨現金流入	<u>219,753</u>	<u>74,251</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
短期投資增加	(272,742)	(10,947)
購置固定資產	(355,297)	(340,692)
出售固定資產價款	-	10,902
存出保證金(增加)減少	(69)	711
遞延費用增加	(1,425)	(2,763)
投資活動之淨現金流出	<u>(629,533)</u>	<u>(342,789)</u>
<b>融資活動之現金流量</b>		
現金增資	510,000	-
短期借款(減少)增加	(60,437)	146,338
長期借款本期舉借數	-	160,000
長期借款本期償還數	(31,500)	(19,000)
融資活動之淨現金流入	<u>418,063</u>	<u>287,338</u>
本期現金及約當現金增加	8,283	18,800
期初現金及約當現金餘額	189,828	64,170
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 198,111</u>	<u>\$ 82,970</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息(不含利息資本化)	<u>\$ 22,405</u>	<u>\$ 22,597</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
劉銀妃、王偉臣會計師民國九十三年五月十日核閱報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

欣銓科技股份有限公司  
財務報表附註  
民國 93 年及 92 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核) (除特別註明者外)

一、公司沿革

欣銓科技股份有限公司設立於民國 88 年 10 月 11 日，主要營業項目為製造、批發、零售電子零組件、資訊軟體服務及積體電路之測試，截至民國 93 年 3 月 31 日止，本公司員工人數為 446 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」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)外幣交易

本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位；外幣交易事項係按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。期末並就外幣資產負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(二)衍生性金融商品

避險性質遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，資產負債表日未結清之合約則以該日之即期匯率調整，所產生兌換差額列為當期損益。

(三)約當現金

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。

(四)短期投資

短期投資係以原始取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低法評價，跌價損失列入當期損益。比較成本與市價時，採總額比較法。



#### (五) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

#### (六) 長期股權投資

1. 以取得成本為入帳基礎，持有普通股股權比例在 20% 以下且對被投資公司無重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，期末按成本與市價孰低法評價，市價低於成本而產生之未實現跌價損失列為股東權益減項；如被投資公司為非上市(櫃)公司，按成本法評價。當被投資公司股價發生持久性下跌，且恢復之希望甚小時，則承認跌價損失，並認列為當期損失。持有被投資公司股權比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 持有被投資股權比例超過 50% 者，採權益法評價並於年底編製合併報表；若被投資公司當年度總資產及營業收入未達本公司各該項金額 10% 者，僅按權益法評價，不另編製合併報表。所有未達編入合併報表標準之子公司，若合計總資產或營業收入已達母公司各該項金額 30% 以上者，仍應將總資產或營業收入達母公司各該項金額 3% 以上之各子公司編入合併報表。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。

## (七) 固定資產

1. 固定資產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. 折舊按估計經濟耐用年限加計一年殘值採平均法提列。主要固定資產耐用年數，除房屋及建築為 24 年至 50 年外，餘為 3 年至 8 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 已停止生產而閒置之機器設備，按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失。出租資產當期提列之折舊費用列為營業外支出。
5. 凡租約屬資本租賃者，各期租金資本化為租賃資產並認列租賃負債。凡租約屬營業租賃者，每期支付租金時，作為租金費用。凡自有資產出售後再行租回時，出售資產損益遞延以「未實現售後租回損益」科目列帳，依租約性質於未來期間攤銷。惟出售時，該資產公平市價低於帳面價值，則出售資產損失於當期認列。

## (八) 無形資產

以取得成本為入帳基礎，採直線法按五年攤銷。

## (九) 遞延費用

以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數採平均法攤銷，攤提年數如下：

1. 電腦軟體成本：按 5 年採直線法平均攤銷。
2. 其他：按 1~5 年採直線法平均攤銷。

## (十) 退休金政策

1. 本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休金基金全數儲存於中央信託局。
2. 淨退休金成本依財務會計準則公報第 18 號之規定按精算師精算之金額提列，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務、退休金損益與前期服務成本之攤銷數。

## (十一) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤。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. 因購置設備或技術、研究與發展及人才培訓支出所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵百分之十之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當年度所得稅費用。

## (十二) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積 - 庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。
4. 自民國 91 年 1 月 1 日起，本公司於認列投資損益及編製財務報表時，將子公司持有本公司股票視同庫藏股處理，並於損益揭露子公司持有本公司股票若不視為庫藏股票而作為投資時之擬制性資訊。

## (十三) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

## (十四) 管理當局之估計與假設

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。

## 三、會計變動之理由及其影響

無。

## 四、重要會計科目之說明

### (一) 現金

	( 未 經 核 閱 )	
	93 年 3 月 31 日	92 年 3 月 31 日
現金：		
庫存現金及零用金	\$ 70	\$ 70
支票存款及活期存款	42,041	26,900
定期存款	156,000	56,000
	<u>\$ 198,111</u>	<u>\$ 82,970</u>

### (二) 短期投資

	( 未 經 核 閱 )	
	93 年 3 月 31 日	92 年 3 月 31 日
受益憑證	<u>\$ 589,847</u>	<u>\$ 191,028</u>

(三) 應收帳款

	( 未 經 核 閱 )	
	93 年 3 月 31 日	92 年 3 月 31 日
一般客戶	\$ 307,938	\$ 198,858
關係人	79,092	28,800
	<u>\$ 387,030</u>	<u>\$ 227,658</u>

(四) 長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

	( 未 經 核 閱 )			
	93 年 3 月 31 日		92 年 3 月 31 日	
被 投 資 公 司	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
採權益法者：				
Valucom Investment, Inc.	\$ 25,220	100%	\$ 26,538	100%
Valutek, Inc.	119,677	100%	125,445	100%
減：子公司持有本公司股 票視同庫藏股	( 124,775 )		( 124,775 )	
	( 5,098 )		670	
盛唐投資有限公司	39,955	100%	39,730	99.99%
減：子公司持有本公司股 票視同庫藏股	( 1,997 )		( 7,055 )	
	37,958		32,675	
	<u>\$ 58,080</u>		<u>\$ 59,883</u>	

2. 民國 93 年第一季採權益法評價之長期股權投資，係依各被投資公司同期自編未經會計師查核簽證財務報表評價而得，認列之投資損失為 \$130。

(五) 固定資產

				93 年 3 月 31 日		
資 產 名 稱	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值			
土 地	\$ 307,912	\$ -	\$ 307,912			
土 地 改 良	7,255	( 1,086)	6,169			
房 屋 建 築	400,591	( 25,623)	374,968			
機 器 設 備	3,394,307	( 958,113)	2,436,194			
運 輸 設 備	794	( 542)	252			
辦 公 設 備	51,256	( 23,176)	28,080			
租 賃 資 產	71,605	( 19,945)	51,660			
租 賃 改 良	70,578	( 32,261)	38,317			
其 他 設 備	15,726	( 5,266)	10,460			
未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	103,782	-	103,782			
	<u>\$ 4,423,806</u>	<u>(\$ 1,066,012)</u>	<u>\$ 3,357,794</u>			

				經 核		
				92 年 3 月 31 日		
資 產 名 稱	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值			
土 地	\$ 307,912	\$ -	\$ 307,912			
土 地 改 良	7,255	( 424)	6,831			
房 屋 建 築	321,872	( 9,935)	311,937			
機 器 設 備	2,523,212	( 613,401)	1,909,811			
運 輸 設 備	2,494	( 1,354)	1,140			
辦 公 設 備	45,043	( 14,605)	30,438			
租 賃 設 備	81,811	( 2,003)	79,808			
租 賃 改 良	69,271	( 23,458)	45,813			
其 他 設 備	10,153	( 3,118)	7,035			
預 付 設 備 款	538,580	-	538,580			
	<u>\$ 3,907,603</u>	<u>(\$ 668,298)</u>	<u>\$ 3,239,305</u>			

1. 民國93年及92年第一季固定資產利息資本化金額分別為\$388及\$263。

2. 租賃資產有關內容摘要彙總說明如下：

		93 年 3 月 31 日		
資產種類	帳列科目	依隱含利率 折算之現值	期 間	優惠承購價格
機器設備	租賃資產	\$ 56,092	91.07.21~ 93.10.21	1元
機器設備	租賃資產	15,513	92.01.01~ 93.08.01	\$8,500
		<u>\$ 71,605</u>		

		92 年 3 月 31 日		
資產種類	帳列科目	依隱含利率 折算之現值	期 間	優惠承購價格
機器設備	租賃資產	\$ 56,092	91.07.21~ 93.10.21	1元
機器設備	租賃資產	10,206	92.01.01~ 93.01.01	\$6,500
機器設備	租賃資產	15,513	92.01.01~ 93.08.01	\$8,500
		<u>\$ 81,811</u>		

(六) 短期借款

	( 未 經 核 閱 )	
	93 年 3 月 31 日	92 年 3 月 31 日
無擔保銀行借款	\$ 39,791	\$ 203,645
利率區間	<u>0.90%~1.75%</u>	<u>0.63%~2.67%</u>

(七) 長期借款

借 款 性 質	還 款 期 限	( 未 經 核 閱	
		93年3月31日	92年3月31日
中長期購置自動化機器 擔保放款	91.10.16 96.10.16 (分期償還)	\$ 285,000	\$ 361,000
中長期購置自動化機器 擔保放款	93.11.20 97.11.20 (分期償還)	400,000	400,000
中長期購置自動化機器 擔保放款(註)	93.01.15~ 96.10.15 (分期償還)	187,500	180,000
中長期購置自動化機器 擔保放款	93.04.15~ 97.01.15 (分期償還)	200,000	160,000
中長期土地抵押擔保 放款	93.12.24 97.12.24 (分期償還)	270,000	270,000
中長期購置自動化機器 擔保放款	93.03.28~ 98.03.28 (分期償還)	330,000	330,000
減：一年內到期部分		1,672,500 ( 288,500)	1,701,000 ( 88,500)
		<u>\$ 1,384,000</u>	<u>\$ 1,612,500</u>
利率區間		<u>3.875%~5.80%</u>	<u>4.06%~5.80%</u>

註：借款期間資本比率應達50%以上，本金利息保障倍數應達2倍以上，若未達到標準，應於次年6月前辦理現金增資。

(八) 長期應付票據及款項

本公司分別與台灣紐科資融(股)公司及欣憶科技(股)公司於民國九十一年度簽訂機器設備之租賃合約，本項資本租賃未來應支付租金總額及其現值彙列如下：

93	年	3	月	31	日		
內	容	金	額	償	還	辦	法
台灣紐科資融(股)公司		\$	18,806	於93年10月21日前，每三個月為一期，共分10期，逐期開立票據。			
欣憶科技(股)公司			10,150	其中\$1,650於93年6月1日前，每一個月為一期，共分18期，逐期開立票據。另\$8,500為租約到期之優惠承購價，帳列應付設備款。			
減：應付租賃款折價		(	793)				
淨 額			28,163				
減：一年內到期部分(表列應付票據及應付設備款)		(	28,163)				
		\$	-				

92	年	3	月	31	日		
內	容	金	額	償	還	辦	法
台灣紐科資融(股)公司		\$	43,879	於93年10月21日前，每三個月為一期，共分10期，逐期開立票據。			
欣憶科技(股)公司			16,750	於93年8月1日前，每三個月為一期，共分19期，逐期開立票據。			
欣憶科技(股)公司			10,280	於93年1月1日前，每三個月為一期，共分13期，逐期開立票據。			
減：應付租賃款折價		(	5,683)				
淨 額			65,226				
減：一年內到期部分(表列應付票據及應付設備款)		(	37,063)				
		\$	28,163				

#### (九) 退休金

本公司退休辦法適用於所有正式員工，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。員工退休金之支付係根據服務年資及核准其退休時一個月平均工資計算，平均工資計算依勞動基準法有關規定辦理。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於中央信託局。民國93年及92年第一季認列之淨退休金成本分別為\$2,449及\$2,435，截至民國93年及92年3月31日存於中央信託局之勞工退休準備金餘額分別為\$10,743及\$6,800。



## (十)股本

1. 截至民國 93 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額為\$3,300,000，分為330,000 仟股，並於資本額內保留 \$ 300,000 供發行員工認股權證，共計 30,000 仟股，實收資本額為\$2,586,340，每股面額 10 元。
2. 本公司於民國 91 年 5 月 24 日及 92 年 8 月 22 日經董事會決議發行員工認股權證 10,000 單位及 8,500 單位，每單位認股權憑證得以每股 10 元認購 1,000 股之普通股，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為 10,000 仟股及 8,500 仟股。
3. 本公司第一次酬勞性員工認股權計劃之認股價格為 10 元，認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格應依特定公式調整之，並依特定公式調整加發認股權憑證。發行之認股權憑證之存續期間為七年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。
4. 本公司第二次酬勞性員工認股權計劃之認股價格為 10 元，認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之，並得依特定公式調整加發認股權憑證。發行之認股權憑證之存續期間為五年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。
5. 民國93年度及92年第一季酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	93 年 3 月 31 日		92 年 3 月 31 日	
認股選擇權	數 量	加權平均行使價格	數 量	加權平均行使價格
期初流通在外	15,602	10元	6,500	\$ 10元
本期給與	-	10元	602	10元
無償配股增發或				
調整認股股數	-		-	
本期行使	-		-	
本期沒收	-		-	
期末流通在外	<u>15,602</u>	10元	<u>7,102</u>	10元
期末可行使之認				
股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	
發行之認股選擇				
權	<u>-</u>		<u>-</u>	

6. 截至民國93年3月31日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格之範圍	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
	數	加權平均預期 量剩餘存續期限	加權平均 行使價格	數	加權平均 行使價格	量
\$10	15,602	5.11年	10元	-	\$	-

7. 本公司於民國 92 年 12 月 19 日經董事會決議現金增資發行普通股 30,000 仟股，每股 17 元發行，該增資案業經主管機關核准，其增資基準日為民國 93 年 3 月 8 日，業已辦理變更登記完竣。

8. 本公司於民國 93 年 3 月 5 日經董事會決議現金增資發行普通股 8,889 仟股。

(十一) 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額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，得每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。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。

(十二) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司每年度決算有盈餘時，應先彌補以往年度虧損，依法完納稅捐，並提撥法定盈餘公積百分之十，若有餘額按下列分配之：

(1) 董事、監察人酬勞金百分之四。

(2) 員工紅利不低於百分之十二。

(3) 其餘之盈餘由董事會視營運需要，擬具分派議案，提請股東會決議後行之。

本公司為業務需要，得經股東會決議提列特別盈餘公積。

2. 本公司於民國 93 年 3 月 5 日董事會決議，擬議配發民國 92 年度盈餘情形如下：

(1) 配發董事監察人酬勞 \$ 6,635。

(2) 配發員工股票股利 \$ 49,762。

(3) 配發股東股票股利 \$ 108,626，每股 0.42 元。

### (十三) 庫藏股票

1. 民國93年第一季庫藏股票數量變動情形如下：

	單位：仟股			
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
子公司持有 母公司股票	<u>11,312</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,312</u>

民國92年第一季庫藏股票數量變動情形如下：

	單位：仟股			
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
子公司持有 母公司股票	<u>11,803</u>	<u>-</u>	<u>( 20 )</u>	<u>11,783</u>

2. 本公司之轉投資公司-盛唐投資有限公司及Valutek, Inc. 於民國93年3月31日持有本公司股票共計11,312仟股，每股平均帳面價值為11.17元，本公司業依持股比例就子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理計 \$ 126,772。

3. 子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，但享有股東權利。

### (十四) 所得稅

1. 所得稅(利益)費用及應付所得稅

	( 未 經 核 閱 )	
	93 年 3 月 31 日	92 年 3 月 31 日
稅前淨利依法定稅率計算之所得稅	\$ 34,951	\$ 4,972
永久性差異之所得稅影響數	( 96 )	( 4,972 )
投資抵減所得稅影響數	( 20,485 )	-
備抵評價所得稅影響數	( 14,370 )	-
所得稅(利益)費用	-	-
減：扣繳稅款	( 108 )	( 157 )
應收退稅款	<u>( \$ 108 )</u>	<u>( \$ 157 )</u>

2. 遞延所得稅資產與負債

	( 未 經 核 閱 )	
	93 年 3 月 31 日	92 年 3 月 31 日
遞延所得稅資產-流動	<u>\$ 107,145</u>	<u>\$ 27,009</u>
遞延所得稅資產-非流動	<u>\$ 122,284</u>	<u>\$ 219,352</u>
遞延所得稅負債-流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 291</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$ 35,431</u>	<u>\$ 133,113</u>

3. 因暫時性差異、投資抵減及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	( 未 經 核 閱 )			
	93 年 3 月 31 日		92 年 3 月 31 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動項目：				
暫時性差異				
未實現兌換損失	\$ 1,529	\$ 383	\$ 844	\$ 211
備抵呆帳	1,297	324	1,297	324
職工福利	6,000	1,500	6,000	1,500
虧損扣抵	-	-	98,733	24,683
投資抵減		104,938		-
備抵評價		-		( 324 )
		<u>\$ 107,145</u>		<u>\$ 26,394</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
投資收益	\$ 2,450	\$ 613	\$ 2,201	\$ 550
職工福利	4,500	1,125	12,000	3,000
閒置資產跌價損失	18,653	4,663	38,052	9,513
虧損扣抵	-	-	148,563	37,141
投資抵減		115,883		169,148
備抵評價		( 35,431 )		( 132,789 )
		<u>\$ 86,853</u>		<u>\$ 86,563</u>

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定至民國 88 年度。

5. 截至民國93年3月31日本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

<u>抵減項目</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
機器設備	\$ 66,907	\$ 32,488	93年度
"	31,438	31,438	94年度
	65,048	65,048	95年度
"	77,057	77,057	96年度
		<u>206,031</u>	
研究與發展	\$ 2,575	2,575	94年度
"	4,789	4,789	95年度
"	5,477	5,477	96年度
"	1,949	1,949	97年度
		<u>14,790</u>	
		<u>\$ 220,821</u>	

6. 未分配盈餘(累積虧損)相關資訊：

	<u>93年3月31日</u>	<u>92年3月31日</u>
87年度以後	<u>\$ 324,153</u>	<u>( 155,761)</u>

7. 截至民國 93 年及 92 年 3 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額均為 \$ 198，民國 92 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 0.11%，本公司預計 93 年第一季止盈餘分配之稅額扣抵比率為 0.06%。

(十五) 普通股每股盈餘(虧損)

	93 年		3 月	31 日		
	金額			加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後			稅前	稅後
基本每股盈餘						
本期純益	\$139,845	\$139,845	227,322	\$ 0.62	\$ 0.62	
具稀釋作用之潛 在普通股之影響						
員工認股憑證	-	-	2,750			
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股 東之本期純益 加潛在普通股 之影響	\$139,845	\$139,845	230,072	\$ 0.61	\$ 0.61	
	( 未 經 核 閱 )					
	92 年		3 月	31 日		
	金額			加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後			稅前	稅後
基本每股盈餘						
本期純益	\$ 19,928	\$ 19,928	191,851	\$ 0.10	\$ 0.10	

1. 本公司發行之員工認股權證於民國92年度第一季具反稀釋作用，故不列入稀釋每股盈餘之計算。
2. 民國93年及92年第一季加權平均流通在外股數業已扣除庫藏股票之加權平均流通在外股數。

(十六) 用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	93年1月1日至3月31日			
	屬於營業 成本者	屬於營業費 用者	屬營業外費 用及損失者	合計
用人費用				
薪資費用	70,543	19,220	-	89,763
勞健保費用	3,902	776	-	4,678
退休金費用	1,918	531	-	2,449
其他用人費用	2,397	811	-	3,208
折舊費用	116,822	4,076	5,532	126,430
攤銷費用	4,413	-	-	4,413

功能別 性質別	92年1月1日至3月31日			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬營業外費 用及損失者	合計
用人費用				
薪資費用	58,298	18,055	-	76,353
勞健保費用	3,367	836	-	4,203
退休金費用	1,875	560	-	2,435
其他用人費用	2,631	878	-	3,509
折舊費用	88,215	435	4,161	92,811
攤銷費用	3,860	16	-	3,876

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
鈺創科技股份有限公司	本公司之董事
旺宏電子股份有限公司	本公司之董事
銳翎科技股份有限公司	本公司之子公司為該公司之董事、監察人
Valucom Investment, Inc.	本公司採權益法評價之被投資公司
Valutek, Inc.	本公司採權益法評價之被投資公司
盛唐投資有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
交通銀行股份有限公司	本公司之監察人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	93 年 3 月 31 日		( 未 經 核 閱 ) 92 年 3 月 31 日	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
旺宏電子	\$ 52,829	12%	\$ 20,719	7%
鈺創科技	40,831	9%	23,476	9%
	<u>\$ 93,660</u>	<u>21%</u>	<u>\$ 44,195</u>	<u>16%</u>

(1) 對關係人銷貨之售價與一般客戶同。

(2) 對關係人之授信條件為自出貨後約60~75天收款，對一般客戶之授信條件為自出貨後約30~90天內收款。

2. 應收帳款

	93 年 3 月 31 日		( 未 經 核 閱 ) 92 年 3 月 31 日	
	金 額	佔本公司 應收帳款 百分比	金 額	佔本公司 應收帳款 百分比
鈺創科技	\$ 42,837	11%	\$ 24,650	11%
旺宏電子	36,255	9%	4,150	2%
	<u>\$ 79,092</u>	<u>20%</u>	<u>\$ 28,800</u>	<u>13%</u>

3. 資金融通情形

長期借款

	93 年 3 月 31 日				
	最 高 發生日期	餘 額 金 額	期 末 餘 額	利 率	利 息 支 出 總 額
交通銀行 (股)公司	93.01.01	<u>\$1,304,000</u>	<u>\$1,285,000</u>	4.66%~5.80%	<u>\$17,838</u>
	( 未 經 核 閱 )				
	92 年 3 月 31 日				
	最 高 發生日期	餘 額 金 額	期 末 餘 額	利 率	利 息 支 出 總 額
交通銀行 (股)公司	92.01.01	<u>\$1,380,000</u>	<u>\$1,361,000</u>	5.47%~5.80%	<u>\$19,344</u>



## 六、質押之資產

資 產 項 目	( 未 經 核 閱 )		擔	保	用	途
	93 年 3 月 31 日	92 年 3 月 31 日				
定期存款( 帳列其他金融資產- 流動及非流動 )	\$ 900	\$ 900	外	勞	保	證
土地	307,912	307,912	長	期	借	款
房屋 建築	374,968	331,937	長	期	借	款
機器 設備	1,154,951	1,257,521	長	期	借	款
預付 設備 款	-	46,644	長	期	借	款
	<u>\$ 1,838,731</u>	<u>\$ 1,944,914</u>				

## 七、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國 93 年及 92 年 3 月 31 日止，本公司因進口機器設備已開立但尚未使用之信用狀金額分別為\$202,494 及 \$ 75,477。
2. 民國 93 年及 92 年第一季本公司因計劃擴建廠房而簽訂之在建工程合約總價款分別為\$20,000 及\$0，截至民國 93 年及 92 年 3 月 31 日止尚未付款部份分別為\$4,000 及\$0。
3. 本公司之營業租賃明細如下：

租賃標的物	出租人	期間	年租金	存出保證金
辦公室	群茂科技股份有限公司	91.10.1~ 95.10.15	\$10,036	\$2,509

## 八、重大之災害損失

無。

## 九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)依財務會計準則第二十七號「金融商品之揭露」規定，揭露金融商品之公平市價：

	93年3月31日		經 核 92年3月31日			93年3月31日		經 核 92年3月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金 融 資 產					金 融 負 債				
非衍生性金融商品					非衍生性金融商品				
公平價值與帳面價值	\$ 617,918	\$ 617,918	\$ 330,665	\$ 330,665	公平價值與帳面價值	\$ 1,903,751	\$ 1,903,751	\$ 2,254,587	\$ 2,254,587
相等之金融資產					相等之金融負債				
短期投資	589,847	591,566	191,028	192,713					
長期股權投資	58,080	58,080	59,883	59,883					
金融資產合計	\$ 1,265,845	\$ 1,267,564	\$ 581,576	\$ 583,261	金融負債合計	\$ 1,903,751	\$ 1,903,751	\$ 2,254,587	\$ 2,254,587
衍生性金融商品					衍生性金融商品				
非交易目的之遠期外匯合約	\$ 44	\$ 44			非交易目的之遠期外匯合約			\$ 253	\$ 253

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.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值。
- 2.長期投資如有市場價格可循時，則以市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則依被投資公司之股權淨值或其他資訊估計公平價值。
- 3.長期借款因多採浮動利率，以其帳面價值估計其公平價值。

(二)民國92年第一季財務報表之部分科目業予重分類，便與民國93年第一季財務報表比較。

十一、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
- 2.為他人背書保證：無
- 3.期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位數	帳面金額(註2)	持股比率	市價(註1)	備註
欣銓科技(股)公司	股票	盛唐投資有限公司	為本公司依權益法評價之被投資公司	長期投資	-	\$ 37,958	100%	\$ 39,955	
欣銓科技(股)公司	股票	Valucom Investment, Inc	為對本公司採權益法評價之投資公司	長期投資	770,000	25,220	100%	25,220	
欣銓科技(股)公司	股票	Valutek, Inc	為對本公司採權益法評價之投資公司	長期投資	3,670,000	( 5,098)	100%	119,677	
欣銓科技(股)公司	受益憑證	群益安信基金	無	短期投資	243,115	2,668	-	2,736	
欣銓科技(股)公司	受益憑證	日盛債券基金	無	短期投資	9,116,665	118,558	-	119,801	
欣銓科技(股)公司	受益憑證	國際萬華基金	無	短期投資	6,835,190	95,000	-	95,087	
欣銓科技(股)公司	受益憑證	景順積極收益基金	無	短期投資	11,125,241	121,521	-	122,501	
欣銓科技(股)公司	受益憑證	金鼎債券基金	無	短期投資	2,937,377	40,000	-	40,052	
欣銓科技(股)公司	受益憑證	寶來得寶債券基金	無	短期投資	6,560,511	70,000	-	70,057	
欣銓科技(股)公司	受益憑證	保德信元富債券基金	無	短期投資	3,551,969	50,000	-	50,044	
欣銓科技(股)公司	受益憑證	國泰全球債券基金	無	短期投資	5,000,000	50,000	-	50,682	
欣銓科技(股)公司	受益憑證	景順美元儲備基金	無	短期投資	4,158	10,843	-	10,387	
欣銓科技(股)公司	受益憑證	富蘭克林美國政府基金B	無	短期投資	95,538	31,257	-	30,219	

註1：有公開市場者，以會計期間最末一個月之平均收盤價為市價；無公開市場者，採權益法評價之被投資公司係以每股淨值為市價，採成本法評價之被投資公司則以取得成本為市價。開放型基金以資產負債表日該基金淨資產價值為市價。

註2：帳面金額係扣除子公司持有本公司股票視同庫藏股之金額共計\$126,772。

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者：無。
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者：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者：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者：無。
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者：無。

9. 從事衍生性商品交易：

截止93年3月31日止，從事非以交易目的之衍生性金融商品尚未到期交易之有關資訊如下：

93		年		3			月			31		日				
衍生性 商品名稱	面值、合約 金額或名目 本金金額	公平價值 及相關 帳面價值	交 簽	易 約	條 定	件 匯	被 已	被 已	被 未	已 被	信 用	市 場	衍 生	性 現	商 金	品 需
	金額	價值	約	日	率	交	持 資	持 負	來 承	遞 延	風 險	風 險	之 現	金	求	
預售遠期 外匯契約	US\$1,200 仟元	NT\$44 仟元	93.02.25		33.216-33.226	93.04.12	US\$1,200 仟元	-	-	NT\$44 仟元	註一	註二	依約於交割日依約定賣出等值美金			
92		年		3			月			31		日				
衍生性 商品名稱	面值、合約 金額或名目 本金金額	公平價值 及相關 帳面價值	交 簽	易 約	條 定	件 匯	被 已	被 已	被 未	已 被	信 用	市 場	衍 生	性 現	商 金	品 需
	金額	價值	約	日	率	交	持 資	持 負	來 承	遞 延	風 險	風 險	之 現	金	求	
預購遠期 外匯契約	US\$3,000 仟元	NT\$253 仟元	92.03.7-92.03.14		34.667-34.680	92.04.07-92.07.25		US\$3,000 仟元	-	NT\$253 仟元	註一	註二	依約於交割日依約定買進等值美金			

註一：因交易對象為信用良好之金融機構，預期將不會產生重大之信用風險。

註二：係指市場價格變動而可能遭受之損失。惟因交易為避險性質，因其市場匯率變動產生之損益將與被避險項目之損益相抵銷，故市場風險並不大。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司		本期認列	
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額	本期損益	之投資損益	備註
欣銓科技(股)公司	盛唐投資有限公司	台北市	一般投資業	\$ 40,000	\$ 40,000	-	100%	\$ 37,958	(\$ 33)	(\$ 33)	
欣銓科技(股)公司	Valutek, Inc.	B.V.I	一般投資業	127,551	127,551	3,670,000	100%	( 5,098)	( 48)	( 48)	
欣銓科技(股)公司	Valucom Investment, Inc	B.V.I	一般投資業	26,761	26,761	770,000	100%	25,220	( 49)	( 49)	

2. 資金貸與他人：無。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
					股數/單位數	帳面金額	持股比率	市價	
盛唐投資有限公司	股票	銳翎科技(股)公司	本公司為該公司之董事	長期投資	1,965,000	\$ 19,650	19.65%	\$ 19,650	
	受益憑證	景順積極收益基金	無	短期投資	1,639,609	17,968	-	18,054	
	股票	欣銓科技(股)公司	本公司為該公司之子公司	長期投資	193,760	1,997	0.07%	1,997	
Valutek, Inc.	股票	欣銓科技(股)公司	本公司為該公司之子公司	長期投資	11,118,433	124,775	4.30%	124,775	
Valucom Investment, Inc.	股票	Guide Technology, Inc.	無	長期投資	393,421	26,153	3.33%	26,153	

註：有公開市場者，以會計期間最末一個月之平均收盤價為市價；無公開市場者，採權益法評價之被投資公司係以每股淨值為市價，採成本法評價之被投資公司則以取得成本為市價。  
開放型基金以資產負債表日該基金淨資產價值為市價。

5. 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者：無。

6. 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者：無。

7. 處份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者：無。

8. 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者：無。

9. 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者：無。

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

無。