

國泰創業投資股份有限公司
財務報表暨會計師查核報告
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

公司名稱：國泰創業投資股份有限公司
公司地址：台北市仁愛路四段 296 號 9 樓
公司電話：(02)77119889

財務報表

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	8-28

會計師查核報告

國泰創業投資股份有限公司 公鑒：

國泰創業投資股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達國泰創業投資股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

安永聯合會計師事務所

會計師：黃建澤

中華民國一〇二年三月十四日

國泰創業投資股份有限公司
資產負債表
民國一〇一年十二月三十一日
及民國一〇〇年十二月三十一日

單位:新臺幣元

資 產		101.12.31		100.12.31		負債及股東權益		101.12.31		100.12.31	
會 計 科 目	附 註	金 額	%	金 額	%	會 計 科 目	附 註	金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債					
現金及約當現金	二、四.1及五	\$65,757,180	3	\$17,739,356	1	應付費用	二	\$4,579,884	-	\$ 4,214,545	-
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二及四.2	10,300,000	1	25,738,000	1	其他應付款		276,108	-	276,108	-
備供出售金融資產-流動	二、四.3及五	571,805,102	26	405,472,791	18	其他流動負債		18,311	-	16,879	-
應收票據		118,504	-	-	-	流動負債合計		4,874,303	-	4,507,532	-
其他應收款		1,178	-	4,415,758	-						
其他應收款-關係人	五	5,125,891	-	4,584,102	-						
其他流動資產		10,040,826	-	16,255,792	1						
流動資產合計		663,148,681	30	474,205,799	21	長期負債					
基金及投資	二及四.4					應計退休金負債		477,661	-	-	-
採權益法之長期股權投資		228,616,074	11	232,645,048	11	負債合計		5,351,964	-	4,507,532	-
備供出售金融資產-非流動		440,345,370	20	292,900,617	13						
以成本衡量之金融資產-非流動		840,494,964	38	1,151,947,425	52	股本	四.5				
無活絡市場之債券投資-非流動		-	-	34,000,000	2	普通股股本		2,000,000,000	91	1,895,223,740	86
基金及投資合計		1,509,456,408	69	1,711,493,090	78	保留盈餘	四.6				
固定資產	二					法定盈餘公積		31,125,188	2	13,900,259	1
成本：						未分配盈餘		174,078,428	8	172,249,288	8
辦公設備		1,181,530	-	1,181,530	-	股東權益其他項目					
租賃改良		505,806	-	505,806	-	金融商品之未實現損益		(18,083,970)	(1)	116,407,390	5
成本合計		1,687,336	-	1,687,336	-	股東權益合計		2,187,119,646	100	2,197,780,677	100
減：累計折舊		(1,381,783)	-	(1,174,003)	-						
固定資產淨額		305,553	-	513,333	-						
其他資產											
存出保證金		680,000	-	680,000	-						
遞延所得稅資產-非流動	二及四.8	18,880,968	1	15,395,987	1						
其他資產合計		19,560,968	1	16,075,987	1						
資產總計		\$2,192,471,610	100	\$2,202,288,209	100	負債及股東權益總計		\$2,192,471,610	100	\$2,202,288,209	100

(請參閱財務報表附註)

董事長：張仁和

經理人：胡全彥

會計主管：許德宏

國泰創業投資股份有限公司

損益表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新臺幣元

項 目	附 註	101年度		100年度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入：	二				
出售金融資產淨利益		\$152,373,401	66	\$210,491,828	68
投資收入	四.4	55,905,038	24	73,052,810	24
利息收入		832,493	1	1,378,813	-
勞務收入	五	21,395,933	9	23,809,525	8
其他營業收入		289,526	-	371,642	-
營業收入合計		230,796,391	100	309,104,618	100
營業成本：	二				
投資損失	四.4	(32,840,000)	(14)	(110,444,084)	(36)
勞務成本	四.7	(16,937,174)	(8)	(15,876,002)	(5)
營業成本合計		(49,777,174)	(22)	(126,320,086)	(41)
營業毛利		181,019,217	78	182,784,532	59
營業費用：					
管理及總務費用	二、四.6及四.7	(6,986,280)	(3)	(6,513,072)	(2)
營業費用合計		(6,986,280)	(3)	(6,513,072)	(2)
營業淨利		174,032,937	75	176,271,460	57
營業外收入及利益：					
兌換利益		-	-	283,828	-
什項收入		403,931	-	-	-
營業外收入及利益合計		403,931	-	283,828	-
營業外費用及損失：					
兌換損失		(4,113)	-	(10,259)	-
營業外費用及損失合計		(4,113)	-	(10,259)	-
繼續營業單位稅前淨利益		174,432,755	75	176,545,029	57
所得稅利益(費用)	二、四.8	4,026,770	2	(4,295,740)	(1)
本期淨利益		\$178,459,525	77	\$172,249,289	56
基本每股盈餘(元)	四.9				
本期淨利益		稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
		\$ 0.87 \$ 0.89		\$ 0.88 \$ 0.86	

(請參閱財務報表附註)

董事長：張仁和

經理人：胡全彥

會計主管：許德宏

國泰創業投資股份有限公司
股東權益變動表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新臺幣元

項 目	股 本	保 留 盈 餘		股東權益其他項目	合 計
		法定盈餘公積	未分配盈餘	金融商品未實現損益	
民國100年1月1日餘額	\$1,895,223,740	\$7,427,106	\$64,731,534	\$512,039,396	\$2,479,421,776
民國99年度盈餘指撥及分配：					
提列法定盈餘公積		6,473,153	(6,473,153)		-
發放現金股利			(58,258,381)		(58,258,381)
金融商品未實現損益之變動				(395,632,006)	(395,632,006)
民國100年度淨利益			172,249,288		172,249,288
民國100年12月31日餘額	<u>\$1,895,223,740</u>	<u>\$13,900,259</u>	<u>\$172,249,288</u>	<u>\$116,407,390</u>	<u>\$2,197,780,677</u>
民國101年1月1日餘額	\$1,895,223,740	\$13,900,259	\$172,249,288	\$116,407,390	\$2,197,780,677
加：前期損益調整			(4,381,097)		(4,381,097)
民國101年1月1日調整後餘額	\$1,895,223,740	\$13,900,259	\$167,868,191	\$116,407,390	\$2,193,399,580
民國100年度盈餘指撥及分配：					
提列法定盈餘公積		17,224,929	(17,224,929)		-
盈餘轉增資	104,776,260		(104,776,260)		-
發放現金股利			(50,248,099)		(50,248,099)
金融商品未實現損益之變動				(134,491,360)	(134,491,360)
民國101年度淨利益			178,459,525		178,459,525
民國101年12月31日餘額	<u>\$2,000,000,000</u>	<u>\$31,125,188</u>	<u>\$174,078,428</u>	<u>\$(18,083,970)</u>	<u>\$2,187,119,646</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：張仁和

經理人：胡全彥

會計主管：許德宏

國泰創業投資股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

項 目	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利益	\$178,459,525	\$172,249,288
調整項目：		
折舊費用	207,780	207,781
減損損失	32,840,000	110,249,770
金融資產評價(利益)損失	(893,250)	194,315
當年度收到被投資公司現金股利部份 超過(不足)依權益法認列投資損益	3,918,215	(2,403,272)
資產及負債項目變動		
應收票據增加數	(118,504)	-
其他應收款減少(增加)數	4,414,580	(2,986,033)
其他應收款-關係人(增加)減少數	(541,789)	969,699
其他流動資產減少(增加)數	6,214,966	(16,220,797)
遞延所得稅資產-非流動(增加)減少數	(3,484,981)	3,322,078
其他應付款減少數	-	(240,244)
應付費用增加數	365,339	888,652
其他流動負債增加(減少)數	1,432	(1,517)
應計退休金負債減少數	(3,903,436)	-
營業活動之淨現金流入	217,479,877	266,229,720
投資活動之現金流量：		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少(增加)數	16,331,250	(15,792,315)
備供出售金融資產-流動增加數	(163,753,640)	(127,242,226)
備供出售金融資產-非流動增加數	(284,503,545)	(15,046,623)
以成本衡量金融資產減少(增加)數	278,612,461	(78,000,865)
處分採權益法之長期股權投資	-	44,389,289
採權益法之被投資公司減資收回股款	99,520	-
無活絡市場之債券投資-非流動減少數	34,000,000	-
投資活動之淨現金流出	(119,213,954)	(191,692,740)
融資活動之現金流量：		
發放現金股利	(50,248,099)	(58,258,381)
融資活動之淨現金流出	(50,248,099)	(58,258,381)
本期現金及約當現金增加數	48,017,824	16,278,599
期初現金及約當現金餘額	17,739,356	1,460,757
期末現金及約當現金餘額	\$65,757,180	\$17,739,356
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	\$2,873	\$(12,207,646)
不影響現金流量之投資及融資活動：		
盈餘轉增資	\$104,776,260	\$-

(請參閱財務報表附註)

董事長：張仁和

經理人：胡全彥

會計主管：許德宏

國泰創業投資股份有限公司
財務報表附註
民國一〇一年十二月三十一日
及民國一〇〇年十二月三十一日
(除附註特別註明外，單位為新臺幣元)

一、公司沿革

國泰創業投資股份有限公司(以下簡稱本公司)自民國 91 年 9 月 23 日開始籌備，於民國 92 年 4 月 16 日取得公司執照，並自民國 92 年 4 月 16 日開始主要營業活動。本公司之主要營業項目為(1)創業投資業務(2)投資顧問業(3)管理顧問業。

為保持集團資本彈性及提高資金運用效率，本公司決議以股份轉換方式，吸收合併怡泰創業投資股份有限公司(以下簡稱怡泰創投)、怡泰貳創業投資股份有限公司(以下簡稱怡泰貳創投)及怡泰管理顧問股份有限公司(以下簡稱怡泰管顧)，存續公司為本公司，該項換股案之轉換基準日為民國 98 年 8 月 10 日，轉換後本公司為國泰金融控股股份有限公司持股 50.03%之子公司，於民國 98 年 10 月 15 日國泰金融控股股份有限公司收購其餘 49.97%之股權，使本公司成為國泰金融控股股份有限公司持股百分之百之子公司。

本公司於民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之員工人數均為 13 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，重要會計政策之彙總說明及衡量基礎如下：

1. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

2. 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。

3. 金融資產

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售金融資產、以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債券投資等四類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產

屬此類別之金融資產，於原始認列時以公平價值衡量，其相關交易成本列為當期費用，另於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

此類金融資產除衍生性金融商品及原始認列即指定公平價值變動列入損益之金融商品不得重分類為其他類別之金融商品外，交易目的金融商品如不再以短期出售為目的且符合下列情況之一者可重分類：

- ① 符合放款及應收款定義者，且公司有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期，得重分類為其他類別金融資產。
- ② 不符合放款及應收款定義者，僅於極少情況下方得重分類為其他類別金融商品。

前述之重分類，以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列之相關損益不予迴轉。

原來非屬於此類之金融商品續後不得重分類為此類。

(2) 備供出售金融資產

備供出售金融資產係指指定為備供出售，或非屬公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資及無活絡市場之債券投資等三類金融資產之非衍生性金融資產。備供出售金融資產續後評價係以公平價值衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產

國泰創業投資股份有限公司財務報表附註(續)

外幣兌換損益外，於除列前認列為股東權益調整項目，備供出售金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。

被投資公司發放現金股利時，認列為投資收益，但依據投資前淨利宣告之部分，則自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

(3) 以成本衡量之金融資產

以成本衡量之金融資產係指對非上市(櫃)公司之投資不具有控制能力或重大影響力者。因相關權益商品投資無法可靠衡量其公平價值，故以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

出售成本係按移動平均法計算。

(4) 無活絡市場之債券投資

無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，以攤銷後成本衡量，原始認列時，以公平價值衡量並加計取得之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若續後期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

4. 金融資產之除列

本公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當本公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，本公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

5. 採權益法評價之長期股權投資

(1) 持有被投資公司表決權比例達百分之二十以上，或未達百分之二十惟具有重大影響力者，採權益法評價。採用權益法評價之長期股權投資，如

國泰創業投資股份有限公司財務報表附註(續)

投資成本與按股權比例計算之被投資公司淨值若有差額，如係因資產之帳面價值高或低於公平市價所產生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷。若投資成本與股權淨值間之差額無法分析其產生之原因者，以平均法按五年攤銷，列為投資損益。

- (2) 被投資公司若增發股數時，若各股東非按比例認購或取得，致使投資比例發生變動，並因而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整資本公積及採權益法之長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而帳上由採權益法之長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。
- (3) 股票出售時按加權平均法計算成本及出售損益。
- (4) 帳列投資成本與股權淨值間之差額按五年平均分攤。惟自民國96年1月1日起該差額不再攤銷，新增之差額比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得攤銷。

6. 固定資產

固定資產以取得成本為入帳基礎，重大增添、改良及重置支出予以資本化，經常性維護及修繕支出作為當期費用。固定資產折舊除土地外，係依估計使用年限加計一年殘值按平均法提列，本公司固定資產之耐用年限為3~5年，耐用年限屆滿仍繼續使用者，則評估可使用之年限就其殘值繼續提列折舊。租賃權益改良則依租賃期間或耐用年限較短者為基礎，以平均法攤提。處分固定資產損益列為營業外收支項下。

7. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用財務會計準則公報第三十五號之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

8. 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損，依不同衡量方式之金融資產，採用之減損方式如下：

(1) 以成本衡量之金融資產

若有客觀證據顯示未有公開市場報價之權益商品投資，或與前述權益商品連動且其清償須交付該等權益商品之衍生性商品，有減損之客觀證據，本公司將認列減損損失，減損金額為估計未來現金流量以類似金融資產當時市場報酬率折現之折現值與帳面價值間之差額，此減損金額不得迴轉。

(2) 備供出售金融資產

備供出售金融資產若已減損，本公司將列為股東權益調整項目之累積淨損失金額轉列為當期損益，其減損損失之金額為備供出售金融資產之取得成本(減已回收之本金及調整攤銷額)與當時公平價值或可回收金額間之差額，再減除該金融資產曾列入損益之減損金額後之餘額。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不得認列為當期損益，而應認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損金額減少若明顯與認列減損後發生之事件有關，則應予迴轉並認列為當期利益。

9. 外幣交易

本公司之會計記錄按新臺幣入帳。依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理」規定外幣交易事項(非衍生性金融商品)係依據交易發生日之即期匯率入帳。資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；若其係依成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

10. 所得稅

本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」處理，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認為其備抵評價金額。

本公司依金融控股公司法第 49 條規定，自民國 94 年度起採連結稅制，與母公司合併申報營利事業所得稅結算申報及未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅申報，並由母公司按比例分攤因連結稅制致影響本公司之當期遞延所得稅、應付所得稅及其他應收(付)款金額。

遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司自 95 年度起，依照所得基本稅額條例及所得基本稅額條例施行細則計算及合併申報營利事業基本稅額。

11. 收入及費用認列方法

收入係以交易完成時認為當期收入；相關成本配合收入於發生時認列。費用則依權責發生制於交易事項實際發生時認為當期費用。

12. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於 96 年 3 月發布(96)基秘字第 052 號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

三、會計變動之理由及其影響

無此情形。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	101.12.31	100.12.31
銀行存款	<u>\$65,757,180</u>	<u>\$17,739,356</u>

上述現金及約當現金並無提供質押或擔保之情事。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	101.12.31	100.12.31
可轉換公司債	\$10,000,000	\$25,792,315
加：評價調整	300,000	(54,315)
合 計	<u>\$10,300,000</u>	<u>\$25,738,000</u>

截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司按面額\$10,000,000 購買瑞軒科技所發行之五年期轉換公司債，票面利率為 0%。

3. 備供出售金融資產－流動

	101.12.31	100.12.31
受益憑證	\$568,041,985	\$404,288,345
加：評價調整	3,763,117	1,184,446
淨 額	<u>\$571,805,102</u>	<u>\$405,472,791</u>

上述備供出售金融資產－流動並無提供擔保或質押之情形。

4. 基金及投資

(1) 本公司基金及投資之明細如下：

被投資公司名稱	101.12.31		100.12.31	
	帳列金額	持股比例	帳列金額	持股比例
<u>採權益法之長期股權投資：</u>				
宏遠科技創業投資(股)公司	\$172,855	0.238%	\$272,375	0.238%
神坊資訊(股)公司	228,443,219	39.880%	232,372,673	39.880%
小 計	<u>228,616,074</u>		<u>232,645,048</u>	

國泰創業投資股份有限公司財務報表附註(續)

被投資公司名稱	101.12.31		100.12.31	
	帳列金額	持股比例	帳列金額	持股比例
<u>備供出售金融資產－非流動：</u>				
東隆五金工業(股)公司	-	-	\$199,664	0.007%
弘捷電路(股)公司	4,500,052	1.314%	4,500,052	1.314%
新唐科技(股)公司	-	-	3,978,000	0.038%
明基材料(股)公司	-	-	6,317,395	0.089%
神州數碼控股有限公司	-	-	31,899,000	0.047%
亞德客國際集團	-	-	7,360,000	0.027%
開曼晨星半導體公司	7,794,209	0.055%	29,879,349	0.214%
晨訊科技集團有限公司	-	-	18,367,357	0.185%
廣錄光電(股)公司	-	-	20,553,227	0.220%
圓展科技(股)公司	34,645,756	0.547%	34,645,756	0.547%
台通光電(股)公司	-	-	9,736,845	0.589%
海華科技(股)公司	9,302,174	0.262%	10,241,199	0.276%
友佳國際控股有限公司	6,271,126	0.124%	-	-
大洋百貨	24,400,000	0.099%	-	-
永冠能源科技集團有限公司	9,701,205	0.208%	-	-
智歲資訊科技(股)公司	3,000,000	0.221%	-	-
晶元光電(股)公司	19,569,436	0.026%	-	-
龍燈環球農業科技有限公司	47,766,063	0.641%	-	-
昭輝實業(股)公司	50,896,682	2.545%	-	-
致伸科技(股)公司	66,732,788	0.703%	-	-
鈺齊國際(股)公司	59,127,818	0.966%	-	-
廣華控股有限公司	59,507,522	0.690%	-	-
旭源包裝科技(股)公司	25,798,486	2.322%	-	-
弘帆(股)公司	31,840,000	1.500%	-	-
聯發科技(股)公司	1,328,072	0.003%	-	-
加(減)：評價調整－非流動	(21,836,019)		115,222,773	
小計	440,345,370		292,900,617	
<u>以成本衡量之金融資產－非流動：</u>				
聚興科技(股)公司	13,846,307	2.993%	13,846,307	2.993%
天瑞企業(股)公司	30,800,330	3.190%	30,800,330	3.190%
榮眾科技(股)公司	12,367,009	1.248%	12,367,009	1.248%
鉅航科技(股)公司	3,649,703	3.296%	12,349,703	3.296%

國泰創業投資股份有限公司財務報表附註(續)

被投資公司名稱	101.12.31		100.12.31	
	帳列金額	持股比例	帳列金額	持股比例
<u>以成本衡量之金融資產－非流動：</u>				
程智科技(股)公司	45,360,480	6.362%	45,360,480	6.362%
常憶科技(股)公司	-	-	15,100,121	1.201%
BE-BEE	-	8.310%	-	8.310%
E-COMM LTD.	-	1.990%	-	1.990%
JAFCO V-2 (D)	85,013,466	2.860%	107,829,005	0.508%
Nano Amp Solution Inc.	-	1.270%	-	1.270%
RF Integrated Corporation	-	0.810%	-	0.810%
凱華實業(股)公司	15,005,101	2.115%	15,005,101	2.115%
柏泓媒體(股)公司	-	2.140%	-	2.140%
天擎積體電路(股)公司	2,034,000	3.944%	2,034,000	3.944%
台睿科技(股)公司	1,700,549	0.344%	1,700,549	0.344%
英屬維京群島生華生物技術顧問 (股)公司	1,293,947	5.000%	1,293,947	5.000%
美商旭揚熱傳(股)公司	-	0.587%	-	0.587%
APGVC, LP	57,494,428	9.194%	57,494,428	9.194%
碧茂科技(股)公司	30,000,000	4.501%	30,000,000	4.501%
倉佑實業(股)公司	17,000,180	1.202%	17,000,180	1.202%
宏華創業投資(股)公司	792,690	2.439%	792,690	2.439%
寬達科技(股)公司	-	1.760%	-	1.760%
皇海科技(股)公司	1,860,000	3.228%	4,300,000	3.228%
台灣愛可芮(股)公司	15,616,000	5.980%	15,616,000	5.980%
威播科技(股)公司	13,200,000	11.765%	13,200,000	11.765%
兆聯實業(股)公司	43,200,000	7.274%	43,200,000	7.274%
興隆發電子(股)公司	-	9.869%	-	9.869%
昭輝實業(股)公司	-	-	51,200,000	2.801%
大成國際鋼鐵(股)公司	149,900,000	3.748%	149,900,000	3.748%
帝聞企業(股)公司	13,385,393	0.637%	13,385,393	0.637%
驛陞科技(股)公司	9,487,852	1.394%	8,266,874	1.255%
吉茂精密(股)公司	11,100,000	1.340%	11,100,000	1.340%
萬達光電(股)公司	11,300,000	4.870%	33,000,000	4.870%
鑫科材料科技(股)公司	-	-	9,408,466	0.658%
悠遊卡投資控股(股)公司	11,074,000	1.374%	11,074,000	1.374%
聯安服務(股)公司	1,611,250	5.000%	1,611,250	5.000%
博威電子(股)公司	1,137,910	0.487%	1,137,910	0.487%

國泰創業投資股份有限公司財務報表附註(續)

被投資公司名稱	101.12.31		100.12.31	
	帳列金額	持股比例	帳列金額	持股比例
<u>以成本衡量之金融資產－非流動：</u>				
國慶化學(股)公司	7,200,000	0.504%	7,200,000	0.504%
旭源包裝科技(股)公司	-	-	23,800,000	2.644%
龍燈環球農業科技(股)公司	-	-	28,022,977	0.552%
致伸科技(股)公司	-	-	76,326,487	0.853%
達鴻科技(股)公司	-	-	14,400,000	0.088%
廣華控股有限公司	-	-	43,827,522	0.556%
禾聯碩(股)公司	14,840,000	0.641%	16,000,000	0.692%
駿林科技(股)公司	-	0.892%	-	0.892%
英屬蓋曼群島商艾德光能(股)公司	37,819,700	1.020%	37,819,700	1.020%
光明海運(股)公司	28,331,633	0.508%	28,331,633	0.506%
旭晶能源科技(股)公司	49,995,000	0.622%	49,995,000	0.622%
國泰健康管理顧問(股)公司	37,500,000	15.000%	37,500,000	15.000%
亞太電信(股)公司	35,825,639	0.082%	-	-
鈺齊國際(股)公司	-	-	59,127,818	1.190%
唯晶科技(股)公司	29,570,000	3.637%	-	-
台翔航太工業(股)公司	11,250	0.001%	11,250	0.001%
華志創業投資(股)公司	15,255	0.004%	16,885	0.004%
華陸創業投資(股)公司	2,365	0.001%	4,005	0.001%
生華創業投資(股)公司	8,461	0.001%	9,681	0.001%
普訊創業投資(股)公司	18,630	0.001%	18,630	0.001%
普實創業投資(股)公司	14,596	0.000%	14,596	-
普訊伍創業投資(股)公司	12,431	0.001%	12,431	0.001%
普訊捌創業投資(股)公司	11,997	0.001%	11,997	0.001%
普訊陸創業投資(股)公司	12,302	0.001%	12,302	0.001%
普訊柒創業投資(股)公司	11,369	0.001%	11,369	0.001%
麥實創業投資(股)公司	560	0.001%	560	0.001%
聯鼎創業投資(股)公司	-	-	12,215	0.001%
極品創業投資(股)公司	1,087	0.003%	1,087	0.003%
聯訊創業投資(股)公司	3,454	0.001%	5,204	0.001%
聯訊參創業投資(股)公司	6,860	0.001%	6,860	0.001%
群威創業投資(股)公司	3,043	0.002%	3,043	0.002%
台灣工銀創業投資(股)公司	5,261	0.001%	5,261	0.001%
富裕創業投資(股)公司	3,197	0.001%	4,717	0.001%

國泰創業投資股份有限公司財務報表附註(續)

被投資公司名稱	101.12.31		100.12.31	
	帳列金額	持股比例	帳列金額	持股比例
<u>以成本衡量之金融資產－非流動：</u>				
新盛創業投資(股)公司	5,883	0.001%	7,273	0.001%
華威世紀創業投資(股)公司	1,272	0.001%	4,572	0.001%
巨邦一創業投資(股)公司	1,258	0.001%	1,258	0.001%
中歐創業投資(股)公司	-	-	4,817	0.002%
華大創業投資(股)公司	-	-	7,106	0.002%
兆豐第一創業投資(股)公司	7,000	0.001%	7,000	0.001%
汎揚創業投資(股)公司	7,896	0.002%	10,346	0.002%
智二創業投資(股)公司	7,318	0.002%	8,428	0.002%
漢華創業投資(股)公司	6,482	0.001%	6,482	0.001%
漢新創業投資(股)公司	3,170	0.001%	3,170	0.001%
小計	840,494,964		1,151,947,425	
<u>無活絡市場之債券投資－非流動：</u>				
乙種記名式可轉換特別股				
－東隆五金	-		34,000,000	
合計	\$1,509,456,408		\$1,711,493,090	

(2) 本公司民國101年及100年度依權益法評價之變動情形如下：

	101.12.31	100.12.31
1月1日餘額	\$232,645,048	\$274,631,065
出售長期股權投資價款	-	(103,709,262)
處分長期股權投資利益	-	59,319,973
依權益法認列投資利益	20,126,176	33,492,263
現金股利	(24,044,391)	(31,088,991)
退回減資款	(99,520)	-
認列子公司金融商品未實現損益變動	(11,239)	-
12月31日餘額	\$228,616,074	\$232,645,048

國泰創業投資股份有限公司財務報表附註(續)

(3) 本公司民國101年及100年度採權益法認列之投資利益如下：

被投資公司名稱	101.12.31	100.12.31
神坊資訊(股)公司	\$20,126,176	\$26,715,990
國泰證券投資信託(股)公司	-	6,776,273
合 計	<u>\$20,126,176</u>	<u>\$33,492,263</u>

(4) 本公司所持有以成本衡量之金融資產－非流動之股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

本公司之被投資公司於民國101年度認列股權投資之減損損失共計為32,840,000元。

(5) 本公司所持有以成本衡量之金融資產－非流動之股票投資，被投資公司昭輝實業(股)公司、龍燈環球農業科技(股)公司、致伸科技(股)公司、鈺齊國際(股)公司、旭源包裝科技(股)公司、弘帆(股)公司及廣華控股有限公司分別於民國101年度期間正式上市櫃掛牌，分別轉列為備供出售金融資產－非流動項下。

(6) 合併前國泰創投於民國97年10月8日按面額34,000,000元購買東隆五金工業(股)公司私募五年期可轉換特別股，到期日為民國102年10月7日，其股息利率為4%，持股比例0.92%，係為無活絡市場之債券投資。本公司於民國101年8月31日已處分全部之可轉換特別股。

(7) 本公司於民國100年6月24日處分以採權益法之長期股權投資－國泰證券投資信託(股)公司，其出售價格為103,709,262元，處分成本為44,389,289元，本公司出售對象為國泰金控，國泰金控為本公司之母公司。

(8) 本公司民國101年及100年度採權益法認列之被投資公司，係依同期間經會計師查核之財務報表按持股比例認列其投資損益。

(9) 本期被投資公司宏遠科技創業投資因合併其他關係人持股已具重大影響力，故採權益法評價。

(10) 截至民國101年及100年12月31日止，本公司基金及投資並無提供質押擔保之情事。

5. 股本

本公司於民國 92 年 4 月 10 日經經濟部核准設立登記，核定實收資本總額為新臺幣 6 億元，分為普通股 6 仟萬股，每股面額 10 元。

民國 98 年 5 月 13 日經臨時董事會代行股東會職權決議辦理減資，減資基準日為 5 月 29 日，總計銷除 40,000,000 股，其中減資 78,949,390 元係用以彌補累積虧損，餘 321,050,610 元返還予股東，減資後股數為 20,000,000 股。

民國 98 年 5 月 13 日經臨時董事會代行股東會職權決議合併換發新股 169,522,374 股，額定股本總額增加為 1,895,223,740 元，每股面額 10 元，分為 189,522,374 股，全額發行。此項合併案，業經主管機關核准在案。另本公司因配合合併怡泰創投、怡泰貳創投及怡泰管顧發行新股所需，業經修訂公司章程將額定股本變更為 1,900,000 仟元。

民國 101 年 4 月 23 日經董事會代行股東會職權決議辦理盈餘轉增資發行新股 10,477,626 股，發行新股基準日訂為 101 年 6 月 20 日，額定股本總額增加為 2,000,000 仟元，每股面額 10 元，分為 200,000,000 股，全額發行。

6. 保留盈餘

本公司章程第30條規定，每年度決算獲有盈餘時，依法提撥應納營利事業所得稅及彌補歷年虧損外，如尚有盈餘，應依法提列法定盈餘公積百分之十後，再就其餘額，加計上年度累積未分配盈餘數，為累積可分配盈餘。

前項可分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之，其中員工紅利為所分派盈餘十萬分之一。法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，得不再提撥。

法定盈餘公積，除填補公司虧損外，不得使用之。但公司無歸損者，得依股東會決議，將法定盈餘公積按股東原有股份之比例發給新股或現金，並以該項公積超過實收資本額25%之部份為限。

公司未分配盈餘逾期不分配，93年度以前須就核定所得加徵10%營利事業所得稅，94年度(含)以後，應以依商業會計法規定處理之當年度稅後純益

國泰創業投資股份有限公司財務報表附註(續)

為基礎，計算應加徵10%之營利事業所得，加徵後之盈餘於以後年度未分配者，不再加徵。

依所得稅法規定，本公司分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司員工紅利及董監酬勞之估列係依照當期末減除員工紅利及董監酬勞之稅後淨利，減除預估提列法定盈餘公積、特別盈餘公積及各項準備後之餘額，提撥十萬分之一為員工紅利。

本公司民國100年度盈餘實際配發員工紅利1,570元，與估列數差異1,570元，擬依會計估計變動處理帳列民國101年度損益。

本公司民國100年度盈餘分派案，業經董事會及代行股東會決議通過，除依法提列法定盈餘公積17,224,929元外，配發現金股利每股0.265130元及股票股利每股0.552844元，另分派員工紅利計1,570元。有關盈餘分派資訊如下：

	100 年度盈餘分派案		
	股東會決議 實際配發數(註)	原董事會通過 擬議配發數	差異數
配發情形：			
1.現金	\$50,248,099 元	\$50,248,099 元	\$-
2.股票(面額每股 10 元)	10,477,626 股	10,477,626 股	-
3.員工紅利	1,570 元	1,570 元	-
4.董監事酬勞	-	-	-

註：本公司為國泰金融控股股份有限公司100%持有之子公司，依金融控股公司法第15條第1項規定股東會職權由董事會行使。

7. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司民國 101 年及 100 年度發生用人、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

國泰創業投資股份有限公司財務報表附註(續)

功能別 性質別	101 年度			100 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$14,040,495	\$-	\$14,040,495	\$13,523,603	\$-	\$13,523,603
勞健保費用	1,034,897	-	1,034,897	914,543	-	914,543
退休金費用	1,150,167	-	1,150,167	525,480	-	525,480
其他用人費用	711,615	-	711,615	912,376	-	912,376
折舊費用	-	207,780	207,780	-	207,781	207,781
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

8. 所得稅

- (1) 依據財政部民國92年2月12日臺財稅第910458039號「營利事業依金融控股公司法第49條及企業併購法第40條規定合併辦理營利事業所得稅申報處理原則」之規定，金融控股公司持有本國子公司股份，達已發行股份總數百分之九十，且自其持有期間在一個課稅年度內滿十二個月之年度起，得選擇以金融控股公司為納稅義務人，合併申報營利事業所得稅。本公司自民國94年度起之營利事業所得稅結算申報及93年度起之未分配盈餘申報與母公司國泰金融控股股份有限公司及其子公司按上函規定選擇採行合併結算申報方式，因合併申報所得稅收付之撥補金額，以應收(付)連結稅制款項列帳，惟所得稅之計算仍依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定處理。

本公司之營利事業所得稅稅率為 17%。民國 101 年及 100 年度之營利事業所得稅估計數與損益表中所列稅前淨利依規定稅率應計所得稅之差異列明如下：

	101 年度	100 年度
依稅法調整後之課稅所得額計算之所得稅額	\$-	\$-
加(減)：基本所得稅額	15,450,858	18,379,022
遞延所得稅(利益)費用	(6,205,791)	4,295,740
所得稅估計變動影響數	6,763,123	-
連結稅制影響數	(11,981,420)	(18,379,022)
所得稅(利益)費用	<u>\$ (4,026,770)</u>	<u>\$ 4,295,740</u>

國泰創業投資股份有限公司財務報表附註(續)

遞延所得稅資產明細如下：

	101.12.31	100.12.31
遞延所得稅資產	\$18,880,968	\$15,395,987
遞延所得稅負債	-	-
備抵評價	-	-
淨遞延所得稅資產	<u>\$18,880,968</u>	<u>\$15,395,987</u>

(2) 依所得稅第39條之規定，虧損扣抵尚未使用之金額，其明細如下：

虧損年度	可扣抵數	已扣抵數	本期扣抵數	尚未扣抵數	未來可抵 減年度
94	\$7,977,078	\$(7,977,078)	\$-	\$-	95-105
95	8,755,007	(8,755,007)	-	-	96-106
96	9,793,042	(9,793,042)	-	-	97-107
97	6,909,994	(6,909,994)	-	-	98-108
98	69,359,296	(4,841,598)	-	64,517,698	99-109
合計	<u>\$102,794,417</u>	<u>\$(38,276,719)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$64,517,698</u>	

公司合併，依企業併購法第三十八條第一項及促進產業升級條例第十五條第四項，適用合併前五年虧損扣除規定時，合併消滅公司依所得稅法第七十五條第一項規定辦理當期決算，經該管稽徵機關核定之決算虧損，得按該公司股東持有合併後存續或新設公司股權之比例計算之金額，於虧損發生之次一年度起十年內，自合併後存續或新設公司之當年度純益額中扣除。

(3) 營利事業所得稅結算申報案件核定情形如下：

	核定情形
本公司	98 年度
合併前國泰創投	94 年度
原怡泰創投	98 年度 (98.1.1-98.8.9)
原怡泰貳創投	94 年度
原怡泰管顧	94 年度

國泰創業投資股份有限公司財務報表附註(續)

(4) 本公司截至民國101年及100年12月31日有關未分配盈餘及股東可扣抵稅額資訊如下：

	101.12.31	100.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	\$7,908,124	\$33,891,643
	100 年度 (實際)	99 年度 (實際)
股東可扣抵稅額比率	20.28%	4.52%

(5) 未分配盈餘相關資訊：

	101.12.31	100.12.31
87 年度以後	\$158,627,570	\$172,249,288

9. 基本每股盈餘

	101 年度	100 年度
稅前淨利益(A)	\$174,432,755	\$176,545,028
稅後淨利益(B)	178,459,525	172,249,288
加權平均流通在外股數(股)(C)	200,000,000	200,000,000
稅前淨利益每股盈餘(元)(A)/(C)	\$0.87	\$0.88
稅後淨利益每股盈餘(元)(B)/(C)	\$0.89	\$0.86

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
國泰金融控股股份有限公司(國泰金控)	母公司
國泰人壽保險股份有限公司(國泰人壽)	同屬國泰金控之子公司
國泰世華商業銀行股份有限公司(國泰世華銀行)	同屬國泰金控之子公司
國泰世紀產物保險股份有限公司(國泰產險)	同屬國泰金控之子公司
國泰綜合證券股份有限公司(國泰證券)	同屬國泰金控之子公司
國泰證券投資信託股份有限公司(國泰投信)	同屬國泰金控之子公司
國泰台灣貨幣市場證券投資信託基金(國泰投信台灣貨幣基金)	同屬國泰金控之子公司所經理之投資信託基金
國泰人壽保險有限責任公司(大陸)	國泰人壽之子公司
越南國泰人壽保險有限公司	國泰人壽之子公司

國泰創業投資股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
Cathay Insurance (Bermuda) Co., Ltd.	國泰人壽之子公司
國泰證券投資顧問股份有限公司(國泰投顧)	國泰人壽之子公司
Indovina Bank Limited	國泰世華銀行之子公司
華卡企業股份有限公司	國泰世華銀行之子公司
國泰期貨股份有限公司(國泰期貨)	國泰綜合證券之子公司
宏遠科技創業投資股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
神坊資訊股份有限公司(神坊資訊)	採權益法評價之被投資公司
國泰財產保險有限責任公司(大陸)	國泰產險之子公司
國泰財產保險有限責任公司(越南)	國泰產險之子公司

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 存款

關係人名稱	交易性質	101 年度		
		期末金額	利率區間	利息總額
國泰世華銀行	活期存款	\$24,457	0.17%	\$7,122
	證券帳戶	10,789,030	0.06%	20,441
	外幣活存	45	0.05%	-
	定期存款	54,943,456	0.88-1.36%	13,455
關係人名稱	交易性質	100 年度		
		期末金額	利率區間	利息總額
國泰世華銀行	活期存款	\$304	0.17%	\$1,191
	證券帳戶	17,238,364	0.06%	16,664

(2) 備供出售金融資產—流動

關係人名稱	101.12.31	100.12.31
國泰投信台灣貨幣市場基金	\$40,875,305	\$40,621,832

(3) 其他應收款—關係人

關係人名稱	101.12.31	100.12.31
國泰金控—97 年度(註 1)	\$1,891,643	\$1,891,643
—100 年度(註 1)	2,692,459	2,692,459
—101 年度(註 1)	541,789	-
合計	\$5,125,891	\$4,584,102

註1：係採連結稅制所計算之應收退稅款。

國泰創業投資股份有限公司財務報表附註(續)

(4) 勞務收入

本公司民國101年及100年度向關係人提供顧問服務之收入情形如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>101 年度</u>	<u>100 年度</u>
國泰人壽	<u>\$21,395,933</u>	<u>\$23,809,525</u>

六、重大之期後事項

無此情形。

七、金融商品資訊之揭露

1. 衍生性金融商品相關資訊：無。

2. 非衍生性金融商品相關資訊：

(1) 本公司民國101年及100年12月31日金融商品之公平價值明細如下：

<u>非衍生性金融商品</u>	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$65,757,180	\$65,757,180	\$17,739,356	\$17,739,356
公平價值變動列入損益之金融資產	10,300,000	10,300,000	25,738,000	25,738,000
備供出售之金融資產－流動	571,805,102	571,805,102	405,472,791	405,472,791
應收票據	118,504	118,504	-	-
其他應收款(含關係人款項)	5,127,069	5,127,069	8,999,860	8,999,860
採權益法之長期股權投資	228,616,074	228,616,074	232,645,048	232,645,048
備供出售之金融資產－非流動	440,345,370	440,345,370	292,900,617	292,900,617
以成本衡量之金融資產－非流動	840,494,964	-	1,151,947,425	-
無活絡市場之債券投資－非流動	-	-	34,000,000	-
<u>負 債</u>				
應付費用	4,579,884	4,579,884	4,214,545	4,214,545
其他應付款(含關係人款項)	276,108	276,108	276,108	276,108

(2) 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，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項及應付款項。

國泰創業投資股份有限公司財務報表附註(續)

- ② 備供出售金融資產—流動／非流動如有市價可循時，係以該市價為公平價值，惟若未於公開市場交易者，以其資產負債表日之帳面價值，估計其公平價值。
- ③ 採權益法之長期股權投資，若無市場價格可供參考時，以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因其並無永久性跌價之情況，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- ④ 金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

3. 本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之明細如下：

金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
<u>資產—非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$65,757,180	\$17,739,356	\$-	\$-
公平價值變動列入損益之金融資產	10,300,000	25,738,000	-	-
備供出售之金融資產—流動	571,805,102	405,472,791	-	-
應收票據	-	-	118,504	-
其他應收款(含關係人款項)	-	-	5,127,069	8,999,860
採權益法之長期股權投資	-	-	228,616,074	232,645,048
備供出售之金融資產—非流動	440,345,370	292,900,617	-	-
以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	840,494,964	1,151,947,425
無活絡市場之債券投資—非流動	-	-	-	34,000,000
<u>負債—非衍生性</u>				
應付費用	-	-	4,579,884	4,214,545
其他應付款	-	-	276,108	276,108

4. 財務風險資訊：

(1) 市場風險

市場風險係指市場利率或匯率變動，而使本公司因從事相關交易而遭受之可能損失，本公司評估市場風險對金融資產與金融負債影響有限。

(2) 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。

本公司所持有之各種金融商品，其最大信用暴險金額與帳面金額相同。

(3) 流動性風險及現金流量風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資未上市(櫃)股票(帳列以成本衡量之金融資產－非流動)均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

另本公司投資之上市股票及基金受益憑證(帳列備供出售金融資產)均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，不致有重大之現金流量風險。