

107年民營企業資金狀況調查

# 調查手冊與實習範例



中央銀行經濟研究處編印

中華民國 107 年 5 月

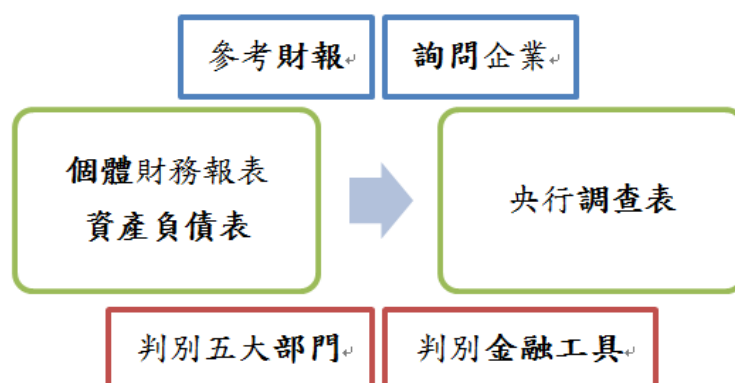
## 目 次

壹、調查手冊.....	1
一、 民營企業資金狀況調查計畫.....	1
二、 民營企業資金狀況調查作業流程及期間.....	3
三、 調查表填寫及繳交事宜.....	4
四、 部門劃分.....	9
貳、實習範例(以台積電財報為例).....	13
參、附錄.....	50
附錄一：105年民營企業資金狀況調查結果.....	50
附錄二：「表4、樣本未回收原因統計」填表範例.....	52
附錄三：「表5、資產總額差異原因統計」填表範例.....	53
附錄四：國內投信公司與銀行信託部發行之共同基金名單.....	54
附錄五：企業財務報表項目與調查表項目之對照說明.....	70
附錄六：調查人員評分原則.....	84
附錄七：研習及視導因天然災害延期作業原則.....	85
107年民營企業資金狀況調查視導重點.....	86

# 壹、調查手冊

## 一、 民營企業資金狀況調查計畫

- (一) 法令依據：行政院主計總處「各級政府及中央各機關統計範圍劃分方案」。統計調查相關資訊可至主計總處網站「政府統計」中的「本月辦理統計調查總覽」進行查詢。
- (二) 調查目的為提供我國金融決策及研究分析之參考：
- 1、分析民營企業資金來源與用途，本行編製「中華民國公民營企業資金狀況調查結果報告」及「中華民國資金流量統計年報」。
  - 2、前述資料為主計總處「國富統計」使用。
- (三) 調查週期：每年辦理1次
- (四) 調查樣本數：國內民營企業<sup>1</sup>約6000家及其他金融業<sup>2</sup>約250家。上市及上櫃公司全查，其餘採抽樣。
- (五) 調查方式及內容：
- 1、調查人員藉由財報及直接詢問企業，調查民營企業近兩年（105及106年）底的資產、負債及權益資料，並將結果填入調查表。
  - 2、以「個體財報」為調查依據，勿以「合併財報」為調查依據。

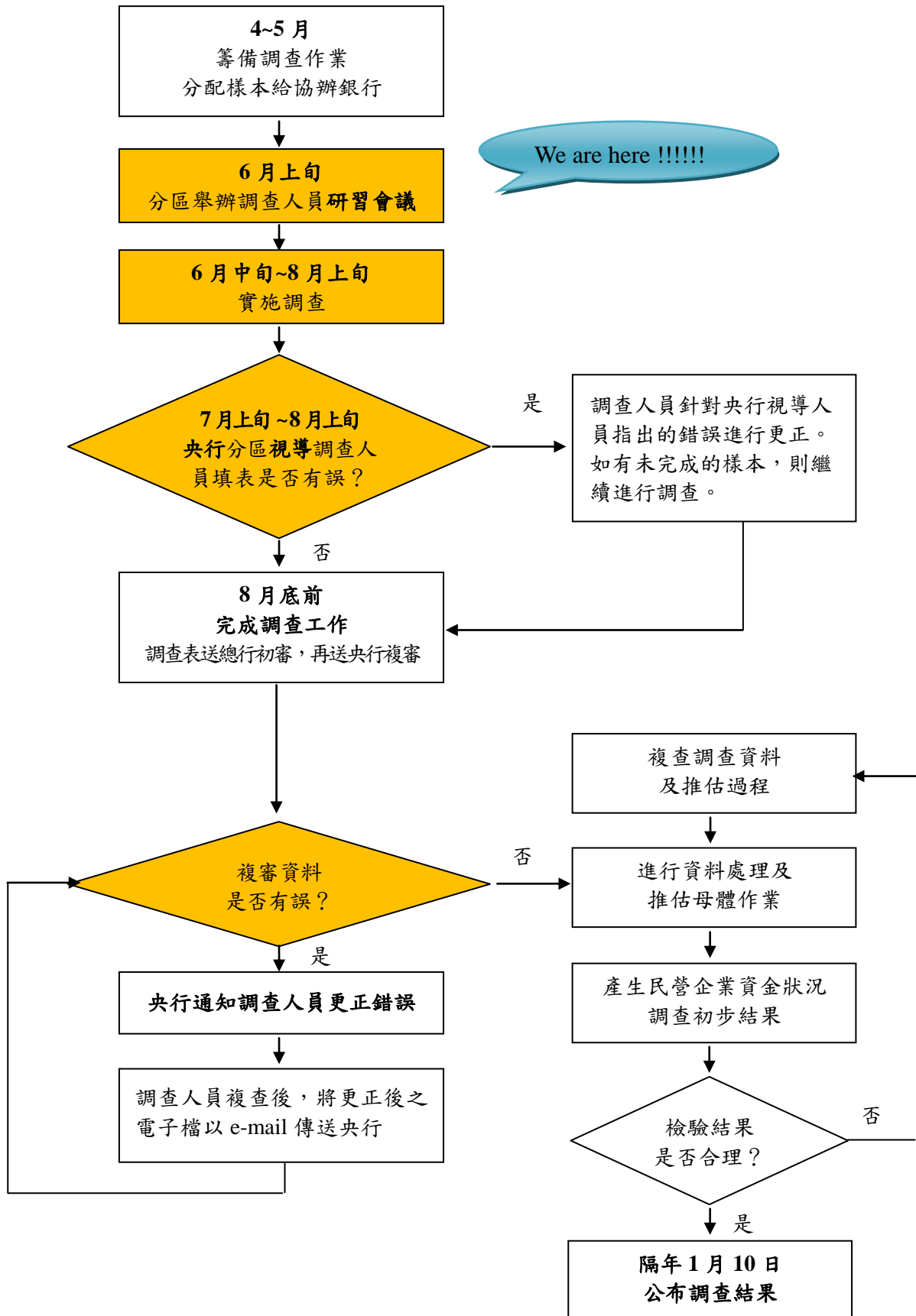


<sup>1</sup> 民國 106 年底從事礦業及土石採取業、製造業、電力及燃氣供應業、用水供應及污染整治業、營建工程業、批發及零售業、運輸及倉儲業、住宿及餐飲業、出版、影音製作、傳播及資訊服務業、不動產業、專業、科學及技術服務業、支援服務業、藝術、娛樂及休閒服務業、其他服務業。

<sup>2</sup> 含主計總處行業分類標準「649 其他金融服務業」小業、「654 退休基金」、「655 保險輔助業」小業，與「66 證券期貨及金融輔助業」中業。

- (六) 調查資料之審核及整編：由各協辦銀行總行負責初審，本行經濟研究處負責複審及整編。
- (七) 調查作業及調查結果：均刊登於中央銀行全球資訊網（網址：<http://www.cbc.gov.tw>），供各界查證應用。
- 1、調查表、調查手冊與實習範例：見央行網站首頁「電子公布欄」。
  - 2、歷年調查結果報告：見央行網站首頁「統計及出版品」/「出版品」/年刊「中華民國公民營企業資金狀況調查結果報告」（見附錄一）。
- (八) 主辦及協辦單位：
- 1、主辦單位：中央銀行經濟研究處。
  - 2、協辦單位：臺灣銀行、臺灣土地銀行、合作金庫銀行、第一商業銀行、華南商業銀行、彰化商業銀行、台北富邦商業銀行、國泰世華商業銀行、台新國際商業銀行、兆豐國際商業銀行，及臺灣中小企業銀行等11家銀行。

## 二、 民營企業資金狀況調查作業流程及期間



### 三、 調查表填寫及繳交事宜

#### (一) 下載調查表

- 1、請至央行網站 (<http://www.cbc.gov.tw>) 首頁「電子公布欄」之「107年民營企業資金狀況調查6至8月展開」，下載調查表。(請勿下載到公營或金控公司格式)。
- 2、每件樣本均須下載「民營企業資金狀況調查表(xls檔案)」(一式5張)，填寫4張表，上市櫃多1張
  - ✓包括「資產表」、「負債表」、「附表1-應收預付及應付預收款項明細表」、「附表2-國內外金融投資明細表」。
  - ✓上市櫃公司須多填1張「上市櫃公司實收資本工作表」。
- 3、「表4-樣本未回收原因統計」：若無法取得兩年調查資料之樣本，毋須調查，請填寫。(見附錄二)
- 4、「表5-資產總額差異原因統計」：若樣本106年底與105年底資產總額差異超過20%，請填寫。(見附錄三)

#### (二) 調查表說明

##### 1、基本事項

- ✓調查表上方「樣本編號」：依樣本名冊上編號(8碼)填寫。
- ✓調查表上方「實際經營項目」：須確實瞭解公司所屬產業，填寫營收比重較大之實際營業項目，勿直接抄寫公司登記營業項目，使資料如實反映其營運特性。
- ✓調查表下方「負責調查銀行」及「調查人員」等聯絡資料。
- ✓本調查表以千元為單位。若企業財報以元為單位，請務必四捨五入取整數至千元，再填入調查表。
- ✓填寫時請四捨五入至整數(否則會出現紅底)，若以公式計算，可以寫成=ROUND(A1,0) 舉例=ROUND(10000\*0.3,0)

- 2、調查表之形式與資產負債表相當，惟須按金融工具別及交易對象

別區分。(企業財報會計項目與調查表項目對照說明見附錄五)

- ✓「應收預付及應付預收」、「融通」及「股本」科目依債權債務人或持有人類型分為**五大部門**(政府、金融機構、企業、個人及非營利團體、國外)。(部門劃分見四)
- ✓在「金融投資」科目細分投資工具別(如短期票券、股份)。

3、「資產表」及「負債表」為最終結果呈現，「附表1-應收預付及應付預收款項明細表」、「附表2-國內外金融投資明細表」、「上市櫃公司實收資本工作表」即用以輔助前述「資產表」及「負債表」較細科目之計算。

✓表格內設公式自動連結：



✓須將計算結果手動輸入：

「上市櫃公司實收資本工作表」係輔助計算各部門之實收資本，最後再將計算結果手工填入「負債表」權益實收資本之301010~301050項目。

4、資產表**外銷比重**填寫：應收帳款分拆至國外之比重，若如應收帳款拆30%至國外，則填入30，數值介於0~100。

5、資產、負債及權益之總額，原則須與財務報表一致。

- ✓調查表最後二列「負債及權益合計」項目若出現「負債+權益≠資產」及「資產-(負債+權益)」項目出現差額時，須檢查是否誤填資料。

- ✓若係因金額單位四捨五入之尾差（差額在±5內），請調整差額於「資本公積、保留盈餘及其他權益」。

#### 6、調查表項目成長異常之處理：

- ✓調查表最右欄會自動計算各項目之年成長率。當樣本大項（調查表標號一、二...者）成長率逾20%，請檢查是否誤填。
- ✓當調查表「資產合計」項目之成長率逾20%，應填「表5、資產總額差異原因統計」，註明係哪些大項所造成之影響，並說明其原因。（見附錄三）

#### 7、勿任意更動調查表格式及內設公式（各細項、小項及大項均有設公式自動加總），以避免日後調查表資料轉檔困難。

### （三）備齊填寫調查表所需之財務資料

#### 1、上市櫃、興櫃及公開發行公司

- （1）資產負債資料：至公開資訊觀測站（<http://mops.twse.com.tw>）→「基本資料」→「電子書」→財務報告書→下載「個體財報」。
- （2）實收資本之股東部門別資料：

- ✓上市櫃公司：請至公開資訊觀測站，點選「基本資料」後，下載「股權分散表」及「董監大股東持股、質押、轉讓」項之「董監事持股餘額明細資料」，以區分股東部門別。
- ✓興櫃、公開發行公司：請向受查企業索取股東名冊或上網下載年報之股東結構表，以及由公開資訊觀測站下載「董監事持股餘額明細資料」，以區分股東部門別。

#### 2、其他公司：

- （1）資產負債資料：請向受查企業索取財簽或稅簽財務報表（以財簽為優），並詢問各會計項目明細，以正確歸類。
- （2）實收資本之股東部門別資訊：請向受查企業索取股東名冊或股東結構表，並透過「經濟部—公司及分公司基本資料」網頁查詢「董監事資料」，以區分股東部門別。



#### (四) 聯繫受查企業

##### 1、依據樣本名冊，主動通知受查企業：

- ✓ 調查人員可寄發中央銀行書函、親訪或以電話告知受查企業，本調查相關事宜。
- ✓ 若受查企業非調查分行客戶，可請聯行協助聯繫。
- ✓ 寄發書函前，應檢查書函受文者與信封上之收件人是否吻合，以免誤寄。
- ✓ 因書函上有發文日期，故實際寄送日期請勿太晚。
- ✓ 寄發書函後，請務必主動聯繫受查企業，並建立聯絡窗口。

##### 2、確認企業營業狀態之方式

- ✓ 經濟部—公司及分公司基本資料查詢。  
(<https://findbiz.nat.gov.tw/fts/query/QueryBar/queryInit.do>)
- ✓ 財政部稅務入口網—營業稅籍登記資料公示查詢。  
(<http://service.etax.nat.gov.tw/etwmain/front/ETW113W1>)
- ✓ 金融聯合徵信中心或電信業者查詢。

##### 3、為取得企業信賴與配合，調查人員對企業說明本調查時應強調：

- ✓ 調查僅供整體經濟分析，不作其他用途，非為查稅之用。
- ✓ 對所有取得之個別財務資料均予保密。
- ✓ 僅公布彙總結果（全體、各行業、大中小型企業），不揭露個別企業財務資料。（見附錄一）

##### 4、如遇企業拒絕提供資料，請儘量說服企業支持本調查，必要時報請總行或央行協助處理。

#### (五) 視導事宜

- 1、視導時間、地點及交件日期由總行通知，調查人員應妥善安排調查進度，視導後儘速更正錯誤，並按時傳送調查表給總行。
- 2、上市櫃公司及公開發行公司之樣本，請儘量於視導前完成，並攜帶前往視導。（請參閱視導重點先行檢查）

- 3、視導時，若填表錯誤過多、完成件數過少、或攜帶資料不全，致無法查核填表之正確性，調查人員須擇日重新視導。
- 4、視導分數請參閱調查人員評分原則。（見附錄六）
- 5、如遇颱風等天然災害，將依據「研習及視導因天然災害延期作業原則」辦理。（見附錄七）

#### （六）樣本回收

- 1、在總行規定時間內，將全部完成之調查表，連同「表4、樣本未回收原因統計」及「表5、資產總額差異原因統計」，一併以電子郵件方式，傳送總行。
- 2、回傳檔案之檔名設定：
  - ✓調查表：以樣本編號（見樣本名冊，共8碼）為檔名。
  - ✓表4及表5：以銀行及分行名稱為檔名，如「表4-臺銀台中」。
- 3、調查表複審與更正：
  - ✓調查表如經央行複審發現有誤，央行將直接聯絡調查人員，請調查人員就疑義項目再次確認，或向受查企業查證。
  - ✓調查人員更正調查表後，請以電子郵件直接傳送至央行：  
fofecon@mail.cbc.gov.tw。
- 4、電子檔及相關調查資料，請保存至隔年1月，以備事後核對。

## 四、部門劃分

為分析各經濟部門間之資金流量狀況，財務報表中，資產面的「融通」及「應收及預付款項淨額」及負債面之「非金融機構借款」及「應收及預付款項淨額」及權益之「實收資本」，須按交易對象之部門分別填列。

(一) 部門劃分之標準：本調查依國際貨幣基金（IMF）國際標準分類，將經濟部門區分為5類。

- 1、政府：指各級政府（含駐外之外交、經貿等單位）及其所屬非以營利為目的之附屬機關（如公立醫院或學校、科學工業園區管理局，及行政院國家發展基金等非營業基金）。
- 2、金融機構：指從事銀行、證券、期貨、保險、投資及其他金融業務之公民營金融機構。（詳細內容見四（二））
- 3、企業：
  - (1) 公營事業：指以政府資金為主要來源，從事金融以外業務之事業，包括國營、直轄市營及縣市營事業。（詳細內容見四（三））
  - (2) 民營企業：指以民間資金為主要來源，從事金融以外業務之企業，包括公司、合夥或獨資行號、醫療社團法人（如屬社團法人之私立醫院）、農漁會供銷部等（農漁會信用部屬金融機構）。
- 4、個人及非營利團體：指一般自然人、事務所（律師、會計師、建築師）、診所、慈善機構、同業公會、農漁會推廣部、財團法人組織（含私立學校、醫療財團法人，屬社團組織之私立醫院為企業部門），及機關團體之職工福利機構。
- 5、國外：凡我國經濟領域以外各地區之企業、金融機構、外國政府、團體組織及個人均屬之（含本國金融機構及企業在海外分支機構，但政府部門駐外單位除外）。

## (二) 金融機構涵括內容

### 1、全體貨幣機構

#### (1) 中央銀行

#### (2) 其他貨幣機構

- 銀行業：本國銀行（含OBU）、外國及大陸銀行在台分行（含OBU）
- 信用合作社
- 農漁會信用部
- 中華郵政公司儲匯處

### 2、金融控股公司

### 3、信託、基金及其他金融工具：如共同基金、信託專戶等

### 4、其他金融服務業

#### (1) 金融租賃業：如中租迪和

#### (2) 票券金融業

#### (3) 證券金融業

#### (4) 信用卡發卡業

#### (5) 典當業：如當舖、動產質借處等

#### (6) 民間融資業：如汽車貸款公司、分期付款公司、民間融資公司等

#### (7) 其他未分類：如**投資公司**、**資產管理公司\***、**創業投資公司**等 (土地開發投資公司屬民營企業之不動產業)

**\*資產管理公司（AMC）的行業以其從事經濟活動來分類：**

- (1) 若以承購應收帳款不良債權（Factoring）或銀行放款不良債權（NPL）為主，歸主計總處行業分類標準「6496 民間融資業」，屬本調查之**金融機構**。
- (2) 若以承購不動產法拍屋業務為主，歸主計總處行業分類標準「6811 不動產租售業」，屬本調查之**民營企業**。
- (3) 可利用「財政部稅務入口網」查詢企業主要業務協助判別。

## 5、保險業及退休基金

- (1) 人身保險業：包含中華郵政股份有限公司壽險處等
- (2) 財產保險業：包含中央存款保險公司
- (3) 再保險業：如中央再保險公司、外國再保險公司台灣分公司
- (4) 退休基金：如公務人員退休撫卹基金、勞工退休基金
- (5) 保險代理及經紀業：如保險經紀人、代理人公司
- (6) 其他保險業及退休基金輔助業：如勞保基金、臺銀公教保險部、保險精算、保險公證及風險評估等

## 6、證券業

- (1) 證券商：證券經紀商、承銷商、自營商
- (2) 其他證券業：如證券交易所、證券櫃台買賣中心、集中保管結算所

## 7、期貨業

- (1) 期貨商：期貨經紀商、自營商
- (2) 其他期貨業：期貨交易所

## 8、金融輔助業

- (1) 投資顧問業：包括證券投資顧問業
- (2) 信託業
- (3) 其他金輔業：如票據交換所、金融交易處理及清算活動（含信用卡交易處理）及貸款之顧問及經紀

## 9、基金管理業：如證券投資信託公司

### (三) 公營事業一覽表

#### 1、國營事業

台灣糖業股份有限公司  
台灣中油股份有限公司  
台灣電力股份有限公司  
台灣自來水股份有限公司  
臺灣菸酒股份有限公司  
臺灣銀行採購部  
臺灣銀行貴金屬部  
財政部印刷廠  
中央造幣廠  
中央印製廠  
中華郵政股份有限公司郵務處  
交通部台灣鐵路管理局  
桃園國際機場股份有限公司  
臺灣港務股份有限公司  
臺灣港務港勤股份有限公司

#### 2、直轄市營事業

臺北自來水事業處  
臺北大眾捷運股份有限公司  
台北都會區大眾捷運系統土地開發基金  
桃園大眾捷運股份有限公司  
桃園航空城股份有限公司

#### 3、縣(市)營事業

基隆市公共汽車管理處  
澎湖縣政府公共車船管理處  
嘉義縣公共汽車管理處  
新竹瓦斯股份有限公司

## 貳、實習範例(以台積電財報為例)

台灣積體電路製造股份有限公司		S 目 錄 S	
個體財務報告暨會計師查核報告		財 務 報 告	
民國 106 及 105 年度		項 目	次 附 註 編 號
		一、封 面	1 -
		二、目 錄	2 -
		三、會計師查核報告	3~7 -
		四、個體資產負債表	8 -
		五、個體綜合損益表	9~10 -
		六、個體權益變動表	11 -
		七、個體現金流量表	12~14 -
		八、個體財務報告附註	
		(一) 公司沿革	15 一
		(二) 通過財務報告之日期及程序	15 二
		(三) 新發布及修訂準則及解釋之適 用	15~22 三
		(四) 重大會計政策之彙總說明	22~34 四
		(五) 重大會計判斷、估計及假設不確 定性之主要來源	34~36 五
		(六) 重要會計項目之說明	36~65 六~三一
		(七) 關係人交易	65~68 三二
		(八) 質押之資產	- -
		(九) 重大或有負債及未認列之合約 承諾	68~70 三三、三四
		(十) 重大之災害損失	71 三五
		(十一) 重大之期後事項	- -
		(十二) 其 他	71~72 三六
		(十三) 附註揭露事項	
		1. 重大交易事項相關資訊	72~98 三七
		2. 轉投資事業相關資訊	72~98 三七
		3. 大陸投資資訊	73、99 三七
		(十四) 營運部門資訊	73 三八
		九、重要會計項目明細表	100~115 -

填表基礎，可藉此瞭解各科目揭露之處。

填表須參考之明細資訊，未詳盡之處，請詢問公司

三七、附註揭露事項	
(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：	
1. 資金貸與他人。(附表一)	
2. 為他人背書保證。(附表二)	
3. 期末持有有價證券情形(不含投資子公司及關聯企業部分)。(附表三)	
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。(附表四)	
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。(附表五)	
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。	
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。(附表六)	
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。(附表七)	
9. 從事衍生工具交易：請參閱附註七及九。	
10. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊(不包含大陸被投資公司)。(附表八)	

S重要會計項目明細表目錄S	
項 目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表	
現金及約當現金明細表	一
應收票據及帳款淨額明細表	二
應收關係人款項明細表	三
存貨明細表	四
其他流動資產明細表	附註十五
採用權益法之投資變動明細表	五
不動產、廠房及設備變動明細表	附註十三
不動產、廠房及設備累計折舊及累計減損變動明細表	附註十三
無形資產變動明細表	附註十四
存入保證金明細表	附註二十
遞延所得稅資產/負債明細表	附註二七
短期借款明細表	六
應付帳款明細表	七
應付關係人款項明細表	八
應付工程及設備款明細表	九
負債準備明細表	附註十七
應付費用及其他流動負債明細表	十
應付公司債明細表	十一
損益項目明細表	
營業收入明細表	十二
營業成本明細表	十三
營業費用明細表	十四
財務成本明細表	附註二五
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表	十五

(三) 大陸投資資訊：	
1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：請參閱附表九。	
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報告影響之有關資料：請參閱附註三二。	

## 一、【現金及約當現金】

### 1. 企業財報：

現金及約當現金包括現鈔、庫存現金、零用金、週轉金、銀行存款、商業本票及附買回商業本票等。

### 2. 轉換為調查表：

財報科目	調查表科目
現鈔、庫存現金、零用金及週轉金	庫存現金及零用金（101000）
銀行存款	-存放國內： ● 新台幣：活期性存款(102010)、定期性存款(102020) ● 外幣：外匯存款(102030)。 -存放國外：國外存款(108010)
附條件交易	附賣回票債券投資（103000）
投資商業本票(如屬買賣斷交易)	短期票券（106010）



請參閱台積電財報

P8 資產負債表看全貌

		106年12月31日		105年12月31日	
代碼	資產	金額	%	金額	%
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 239,176,841	12	\$ 249,878,563	14
1110	透過附註六(附註五)之金融資產(附註七)	393,331	-	151,070	-
1125	備供出售金融資產	2,393,555	-	2,843,952	-
1130	持有至到期日金融資產 (附註八)	-	-	11,447,538	1
1135	避險之衍生金融資產 (附註九)	7,378	-	-	-
1170	應收資產及帳款淨額 (附註十)	26,655,427	2	40,017,297	2
1180	應收關係人款項 (附註三二)	92,141,837	5	86,845,570	5
1210	其他應收關係人款項 (附註三二)	3,143,872	-	948,800	-
1310	存貨 (附註五、十一及三五)	70,297,445	4	46,504,346	2
1476	其他金融資產 (附註三五)	94,839	-	2,139,366	-
1479	其他流動資產 (附註十五)	2,484,292	-	3,004,662	-
110X	流動資產合計	436,769,337	23	443,781,164	24
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產	415,051	-	435,268	-
1550	採用權益法之投資 (附註五及十二)	463,986,364	24	396,855,708	22
1600	不動產、廠房及設備 (附註五及十三)	1,016,355,970	52	979,401,337	53
1780	無形資產 (附註五及十四)	9,870,127	-	10,047,991	1
1840	遞延所得稅資產 (附註五及二七)	10,829,473	1	6,446,781	-
1920	存出保證金	1,163,069	-	369,895	-
150X	非流動資產合計	1,502,620,054	77	1,393,556,980	76
100X	資產總計	\$ 1,939,389,391	100	\$ 1,837,338,144	100

P36 請見附註六仍難窺全貌

六、現金及約當現金	106年12月31日	105年12月31日
現金及銀行存款	\$ 239,176,841	\$ 245,520,074
附買回條件公司債	-	2,361,250
商業本票	-	1,997,239
	<u>\$ 239,176,841</u>	<u>\$ 249,878,563</u>

P101 附註明細全都露

台灣積體電路製造股份有限公司		現金及約當現金明細表	
民國 106 年 12 月 31 日		單位：除另予註明外，為新台幣仟元	
項	目	摘	要
現金			
零用金			\$ 330
銀行存款			
支票存款及活期存款			25,958,240
外幣活期存款	包括 778,555 仟美元@29.659、33,992,762 仟日圓@0.2629 及 90,361 仟歐元@35.45		35,231,163
定期存款	期間 106.05.31~107.09.28，利率 0.001%~2.16%，其中包括新台幣 155,849,074 仟元、外幣 574,900 仟美元@29.659 及 143,500 仟歐元@35.45		<u>177,987,108</u>
合計			<u>\$ 239,176,841</u>

## 二、【有價證券投資】

### 1. 企業財報：

透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售之金融資產、持有至到期日金融資產或無活絡市場之債券投資、以成本衡量之金融資產、避險之衍生金融資產、採用權益法之投資。

### 2. 轉換為調查表：

#### (1) 使用輔助表格：

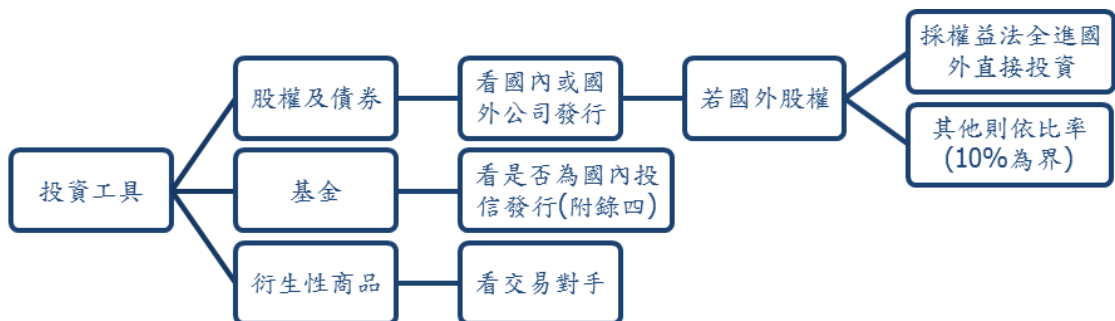
金融投資明細項目須先填入「附表2--國內外金融投資明細表」，將自動連結至資產表之國內有價證券及投資淨額（106000）及國外投資淨額（108000）之對應欄列。

#### (2) 如何區分國內外投資：

- ✓ 依有價證券種類及發行地（國內或國外）做區分。例如：**大陸銀行在台分行發行的人民幣公司債，應填在國內金融債**。（銀行發行為金融債，金控及一般企業發行為公司債）
- ✓ 信託基金則視是否為國內投信公司發行，國內投信公司發行者參附錄四，是則為共同基金(受益憑證)（106050），不在附錄四中則列為國外有價證券投資（108030）。
- ✓ 衍生金融商品由國內金融機構承作，為國內衍生金融資產及結構型商品（106080）；國外金融機構承作，為國外衍生金融資產及結構型商品（108040）。

#### (3) 區分國外股權須注意：

- ✓ 帳列「採用權益法之投資」：填入「國外直接投資」（108020）。
- ✓ 非帳列「採用權益法之投資」者：持股比率逾10%，填入「國外直接投資」，其餘填入「國外有價證券投資」（108030）。
- ✓ 轉投資公司是否登記在國外及持股比例，可參照財報：“期末持有有價證券情形”、“轉投資事業名稱及所在地區”及“大陸投資資訊”。



- (4) 「預付長期投資款」不屬有價證券投資，應按對象別（留意國內、外之區分）填入「附表1--應收預付及應付預收款項明細表」。

請參閱台積電財報

相關科目	台積電財報參考頁數
(一) 透過損益按公允價值衡量之金融資產	P.8、P36
(二) 備供出售金融資產-流動及非流動	P.8、P76
(三) 持有至到期日金融資產-流動及非流動	P.8、P37
(四) 避險之衍生性金融工具	P.8、P37
(五) 以成本衡量之金融資產-流動及非流動	P.8、P76
(六) 採用權益法之投資	P.8、P39、P98、P99、P105

P8 資產負債表看全貌

代碼	資產	106年12月31日	105年12月31日
	流動資產		
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 739,176,844	\$ 249,878,563
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	373,351	151,070
1125	備供出售金融資產	2,393,555	2,843,952
1130	持有至到期日金融資產(附註八)	-	13,447,538
1135	避險之衍生性金融資產(附註九)	7,328	-
1170	應收票據及帳項(附註十)	36,655,427	40,017,297
1180	應收關係人款項(附註三二)	92,141,837	86,845,570
1210	其他應收關係人款項(附註三二)	3,143,872	948,800
1310	存貨(附註五、十一及三五)	70,297,445	46,504,546
1476	其他金融資產(附註三五)	94,839	2,139,566
1479	其他流動資產(附註十五)	2,484,792	3,084,662
11XX	流動資產合計	\$ 936,769,937	\$ 443,731,164
	非流動資產		
1543	以成本衡量之金融資產	415,051	435,368
1590	採用權益法之投資(附註五及十二)	463,986,364	396,855,708
1666	不動產、廠房及設備(附註五及十二)	1,016,355,970	979,401,337
1780	無形資產(附註五及十四)	9,870,127	10,047,991
1846	遞延所得稅資產(附註五及二七)	10,829,473	6,446,781
1920	存出保證金	1,163,069	369,895
15XX	非流動資產合計	\$ 1,909,389,321	\$ 1,837,338,144
1XXX	資產總計	\$ 2,846,159,258	\$ 2,281,069,308

P36 附註七透過損益公允價值衡量之金融資產為衍生性金融商品，進而依交易對手是國內或國外區分至國內衍生性商品投資或國外。

金融資產	106年12月31日	105年12月31日
持有供交易者		
遠期外匯合約	\$ 373,351	\$ 140,094
換匯換利合約	-	10,976
	\$ 373,351	\$ 151,070

P76 期末持有有價證券情形表見備供出售、以成本衡量之金融資產，瞭解台積電持有國內及國外公司發行股票及基金之明細，即可依投資標的區分國內或國外公司，而國外股權部份須進一步參考持股比率。

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	帳列科目	股數/單位數(仟)	帳面金額(此數為任幣)	持股比率(%)	公允價值(此數為任幣)
台積公司	備供出售	-	備供出售金融資產	58,330	\$ 1,309,279	12	\$ 1,309,279
	茂德公司	-	"	21,105	1,084,276	-	1,084,276
	聯亞科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產	21,230	193,584	10	193,584
	台灣信越半導體股份有限公司	-	"	10,500	105,000	7	105,000
	環宇投資公司	-	"	11,124	99,041	6	99,041
	普實創業投資股份有限公司	-	"	1,152	4,041	2	4,041
	基金	-	"	-	-	-	-
ISMC Partners	Horizon Ventures Fund	-	以成本衡量之金融資產	-	6,975	12	6,975
	Crimson Asia Capital	-	"	-	6,410	1	6,410
	基金	-	"	-	-	-	-
TSMC Partners	備供出售	-	以成本衡量之金融資產	10,440	USD 65,000	25	USD 65,000
	Tela Innovations	-	"	6,333	-	12	-
	基金	-	"	-	-	-	-
	China Walden Venture Investments II L.P.	-	以成本衡量之金融資產	-	USD 8,607	9	USD 8,607
上海華芯創業投資企業	-	"	-	USD 4,270	6	USD 4,270	

**P105 採權益法投資之變動明細表可見投資明細，即依投資標的屬國內外公司區分，因係採權益法，故投資國外全數分入國外直接投資。**

台灣積體電路製造股份有限公司 採用權益法之投資變動明細表											
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日											
單位：除另予註明外，為新台幣仟元											
被投資公司	年 初 餘 額	年 度 增 加	年 度 減 少	採 用 權 益 法		年 底 餘 額	持 股 比 率	備 註	市 價 或 收 購 價	淨 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
				金 額	金 額						
TSMC Global	7	\$ 265,634,729	2	\$ 60,683,010	-	9	100	\$ 309,211,877	\$ 309,211,877	無	
TSMC Partners	988,268	51,749,910	-	-	(\$ 17,105,862)	100		49,684,287	49,684,287	無	
世界先進公司	464,223	8,806,384	-	-	( 2,065,623)	28		8,566,344	30,638,751	無	
SSMC	314	7,163,516	-	-	( 238,040)	39		5,677,640	5,463,657	無	
東証公司	253,120	5,234,883	-	-	( 1,485,876)	87		5,677,211	4,613,528	無	
TSMC North America	11,000	4,340,303	-	-	( 339,300)	100		4,001,003	4,001,003	無	
積材公司	111,282	2,599,807	-	-	( 307,707)	41		2,292,100	82.5 (註一)	無	
創意公司	46,688	1,174,181	-	-	( 126,013)	35		1,300,194	255 (註二)	無	
TSMC Europe	-	353,695	-	-	-	100		407,324	407,324	無	
TSMC Japan	6	132,999	-	-	( 3,553)	6		129,446	129,446	無	
TSMC Korea	80	35,706	-	-	( 3,504)	100		39,210	39,210	無	
TSMC Solar Europe GmbH	1	( 6,328)	-	-	( 13,889)	100		( 20,217)	( 20,217)	無	
小 計		347,419,785		60,683,010	( 21,944,425)			385,956,370	425,384,695		
本 公司	-	42,618,308	-	-	-	100		51,060,885	51,061,815	無	
台灣電通電子公司	-	6,331,094	-	21,724,892	( 1,562,246)	100		26,493,740	27,088,373	無	
VTAF II	-	467,171	-	-	( 195,731)	98		320,533	314,287	無	
VTAF III	-	219,350	-	25,385	( 61,912)	98		152,836	129,667	無	
小 計		49,635,923		21,750,277	( 797,648)			78,027,994	78,074,142		
合 計		396,855,708		82,433,287	( 22,742,073)			463,984,364	503,458,837		

註一：按中華民國證券櫃檯買賣中心 106 年 12 月 29 日收盤價計算。  
註二：按臺灣證券交易所 106 年 12 月 29 日收盤價計算。  
註三：含採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額、其他綜合損益份額、應配被投資公司現金股利、採用權益法認列之子公司及關聯企業股權淨值變動、對子公司持股比例變動之調整、順逆流交易未實現損益調整。

**P98 被投資公司名稱及所在地區，可區分出國內及國外**

台灣積體電路製造股份有限公司及轉投資公司 被投資公司名稱、所在地區、業務類別資訊 (不包含大陸被投資公司)										
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日										
單位：除另予註明外，為新台幣仟元										
被投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	本 期 初 投 資 金 額	本 期 末 投 資 金 額	增 減 金 額	持 股 比 率	備 註	本 期 認 列 之 損 益	備 註
積材公司	TSMC Global	Tortola, British Virgin Islands	一般投資業務	\$ 292,890,229	\$ 232,207,219	(\$ 60,683,010)	9		\$ 5,026,024	子公司
	TSMC Partners	Tortola, British Virgin Islands	半導體設計、製造等相關投資業務及一般投資業務	\$ 31,456,130	\$ 31,456,130	\$ -	100		\$ 5,026,024	子公司
世界先進公司	積材公司	新竹市	積體電路及其他半導體裝置之製造、銷售、封裝測試與電腦輔助設計及光罩製造與設計業務	10,180,677	10,180,677	664,223	28		4,505,064	1,270,941 關聯企業
SSMC	積材公司	Singapore	積體電路及其他半導體裝置之製造銷售	5,120,028	5,120,028	314	39		4,444,634	1,724,073 關聯企業
東証公司	積材公司	新竹市	電子零件製造與創意思產品相關之研究、設計、開發、製造、銷售及封裝測試	5,005,171	5,005,171	253,120	87		207,557	180,424 子公司
TSMC North America	積材公司	San Jose, California, USA	積體電路及其他半導體裝置之銷售業務	333,718	333,718	11,000	100		5,859	5,859 子公司
積材公司	積材公司	桃園市	晶圆級晶片尺寸之封裝及晶圓級後噴霧封裝業務	1,988,317	1,988,317	111,282	41		( 733,280)	( 304,493) 關聯企業
創意公司	積材公司	新竹市	積體電路元件之研究、開發、生產、測試及銷售	386,568	386,568	46,688	35		297,816	297,816 關聯企業
TSMC Europe	積材公司	Amsterdam, the Netherlands	客戶服務及支援業務	15,749	15,749	-	100		40,557	40,557 子公司
VTAF II	積材公司	Cayman Islands	矽材料技術事業之投資	412,831	608,562	195,731	98		133,597	130,925 子公司
VTAF III	積材公司	Cayman Islands	矽材料技術事業之投資	1,318,885	1,355,417	36,532	98		( 25,234)	( 24,729) 子公司
TSMC Japan	積材公司	Yokohama, Japan	客戶服務及支援業務	83,740	83,740	6	100		3,600	3,600 子公司
TSMC Korea	積材公司	Seoul, Korea	客戶服務及支援業務	13,656	13,656	80	100		39,210	1,970 子公司
TSMC Solar Europe GmbH	積材公司	Hamburg, Germany	太陽能電池模組及相關產品之銷售及客戶服務	25,266	25,266	1	100		( 12,706)	( 12,706) 子公司

**P99 大陸投資資訊**

台灣積體電路製造股份有限公司及轉投資公司 大陸投資資訊											
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日											
單位：除另予註明外，為新台幣仟元											
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (外幣為仟元)	投資方式	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (外幣為仟元)	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (外幣為仟元)	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 率	本 期 認 列 之 損 益	期 末 投 資 金 額	截至本期末已匯回投資收益
台積電中國子公司	積體電路及其他半導體裝置之製造、銷售、測試與電腦輔助設計	\$ 18,939,667 (RMB 4,502,080)	註一	\$ 18,939,667 (USD 596,000)	\$ -	\$ 18,939,667 (USD 596,000)	\$ 8,938,933	100%	\$ 9,058,937 (註二)	\$ 51,060,885	\$ -
台積電南京子公司	積體電路及其他半導體裝置之製造、銷售、測試與電腦輔助設計	28,160,092 (RMB 6,133,276)	註一	6,435,200 (USD 200,000)	21,724,892 (USD 720,000)	28,160,092 (USD 920,000)	( 867,563)	100%	( 867,563) (註二)	26,493,740	-

若無明確揭露，可查詢經濟部公司登記：

<https://serv.gcis.nat.gov.tw/pub/empy/empyInfoListAction.do>

**P37 避險之衍生性金融資產見附註九**

九、避險之衍生金融工具		106年12月31日
<b>金融資產—流動</b>		
現金流量避險	遠期外匯合約	\$ 7,378
<b>金融負債—流動</b>		
現金流量避險	遠期外匯合約	\$ 15,562

### 三、【應收及預付款項】

#### 1. 企業財報：

應收票據及應收帳款、其他應收款、應收關係人款項、其他應收關係人款項、預付設備款、應收貨款。

#### 2. 轉換為調查表：

(1) 未計息填入應收及預付款項淨額 (105000)，有計息填入融通 (104000)

✓ 發生融通的兩大情境：

- 有息融通關係人，可參財報附註揭露“資金貸與他人。
- 分期應收款項或應收租賃款隱含利息。

✓ 融通關係人或股東往來不計息者均列入附表1之其他應收款。

(2) 應收及預付款項須先填附表：

✓ 應收及預付款項無法直接填入資產表，須先將細項先填入「附表1--應收預付及應付預收款項明細表」，再自動連結至資產表之對應欄。

✓ 附表1將應收及預付款項分為兩欄：

- 商業授信：指企業因主要貨品、服務或設備買賣所產生尚未到期的債權，包括：應收票據、應收帳款、應收工程款、應收建造合約款、在建工程減預收工程款淨額、預付設備款、預付土地款等。
- 其他應收、預付款項：非屬商業授信之應收及預付款項，如稅款、租金、差旅費、利息、傭金、保險費、無息股東往來或無息關係人借貸、催收款淨額。

✓ 應收票據及應收帳款應扣除備抵銷貨退回及折讓，不扣除備抵呆帳

- 備抵呆帳 (105060) 請直接填在資產表，且不須加負號。
- 銷退及折讓須回歸個別客戶，如無法辨別，則按各部門應收帳款餘額比重分攤。

(3) 應收帳款及預付貨款分拆至不同部門別之方法：

✓ 參考財報之重要會計項目明細表。

✓ 如對個別關係人之應收、應付款項，尚可參考財報上之附註-關係人交易及"與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或..."或"應收關係人款項達新台幣一億元或..."，以及"被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊"，以判斷關係人之部門別。

✓ 詢問企業。

✓ 非屬透過前述方式可拆分者，應收帳款可依據股東會年報揭露之外銷比

例拆分，如外銷比率為30%，則拆應收帳款之30%至國外部門

(4) 其他應收及預付款項，如無法區分，填入企業主要營業收入來源部門。

(5) 本業與個人較有關的產業

- ✓ 百貨業或租車業的應收款多為消費者使用信用卡刷卡金額，請填入附表1--應收預付及應付預收款項明細表-個人及非營利團體。
- ✓ 預收房地款部分，如無法確知建設公司的售屋對象，考量不動產買方多為自然人，請將其分類在個人及非營利團體。

**請參閱台積電財報**

相關科目	台積電財報參考頁數
<p>(一) 調查表項目/商業授信</p> <p>1. 應收票據及帳款</p> <p>2. 應收關係人款項</p>	<p>P.8、P.38、P.102</p> <p>P.8、P.66、P.74、P.96~P.99、P.103</p>
} 財報對應科目	

**P8 資產負債表看全貌**

代 碼 單	106年12月31日			105年12月31日		
	金 額	%		金 額	%	
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金 (附註六)	239,176,841	12	\$ 249,878,563	14	
1110	透過權益類公允價值衡量之金融資產 (附註七)	373,351	-	151,070	-	
1125	備出出售金融資產	2,393,555	-	2,843,952	-	
1130	持有至到期日金融資產 (附註八)	-	-	11,447,538	1	
1135	除上市及公債外之金融資產 (附註九)	-	-	-	-	
1170	應收票據及帳款淨額 (附註十)	26,655,427	2	40,017,297	2	
1180	應收關係人款項 (附註三二)	92,141,837	5	86,845,570	5	
1210	其他應收關係人款項 (附註三二)	3,143,872	-	948,800	-	
1310	存貨 (附註五、十一及三五)	70,259,445	4	46,504,346	2	
1475	其他金融資產 (附註三五)	94,839	-	2,139,366	-	
1479	其他流動資產 (附註十五)	2,464,292	-	3,094,662	-	
11XX	流動資產合計	436,799,337	23	443,781,164	24	
<b>非流動資產</b>						
1543	以成本衡量之金融資產	415,051	-	435,268	-	
1550	採用權益法之投資 (附註五及十二)	463,986,364	24	396,855,708	22	
1600	不動產、廠房及設備 (附註五及十三)	1,016,355,970	52	979,401,337	53	
1780	無形資產 (附註五及十四)	9,870,127	-	10,047,991	1	
1840	遞延所得稅資產 (附註五及二七)	10,829,473	1	6,446,781	-	
1920	存出保證金	1,163,069	-	369,895	-	
15XX	非流動資產合計	1,502,620,054	77	1,393,556,980	76	
1XXX	資產總計	\$ 1,939,389,391	100	\$ 1,837,338,144	100	

**P38 附註十**

	106年12月31日	105年12月31日
應收票據及帳款	\$ 27,124,552	\$ 40,492,727
備抵呆帳	( 469,125 )	( 475,430 )
應收票據及帳款淨額	\$ 26,655,427	\$ 40,017,297

**P102明細表**

明細表二	金 額
客 戶 名 稱	\$ 4,331,550
甲 客 戶	4,182,954
乙 客 戶	2,348,708
丙 客 戶	2,006,820
丁 客 戶	1,390,409
戊 客 戶	1,357,239
己 客 戶	11,506,872
其他 (註一)	27,124,552
減：備抵呆帳	( 469,125 )
合 計	\$ 26,655,427

台積電財報均未有應收帳款對象明細，可先詢問公司，再者採外銷比重分攤。根據台積電年報，計算其外銷比重為  $879,681,011 / (879,681,011 + 97,766,230) \approx 90\%$ ，故將  $27,124,552 * 0.9 = 24,412,097$  歸入應收帳款-國外，其餘  $2,712,455$  歸入應收帳款-企業。

品類	民國106年	民國106年		民國105年	
		銷售量	營業收入淨額	銷售量	營業收入淨額
晶圓(註一)	內銷	1,650	89,796,998	1,849	127,717,686
	外銷	8,799	784,775,622	7,757	733,453,169
其他(註二)	內銷	不適用	7,969,232	不適用	6,802,548
	外銷	不適用	94,905,389	不適用	79,964,941
合計	內銷	1,650	97,766,230	1,849	134,520,234
	外銷	8,799	879,681,011	7,757	813,418,110

← 台積電年報

應收關係人款項及其他關係人款項可由下列各表取得部門別之訊息：

- 計息者：填入融通
- 不計息者：應收關係人款項填入附表1商業授信毛額；其他應收關係人款項填入附表1其他應收及預付款項。

P103 應收關係人款項明細表

P66 三二、關係人交易的(四)應收關係人款項

客 戶 名 稱	金 額
TSMC North America	\$ 91,329,510
其他(註)	812,327
合 計	\$ 92,141,837

帳 列 項 目	關係人名稱/類別	106年12月31日	105年12月31日
應收關係人款項	TSMC North America	\$ 91,329,510	\$ 85,874,678
	關聯企業	777,730	931,787
	其他子公司	34,597	39,105
		<u>\$ 92,141,837</u>	<u>\$ 86,845,570</u>
其他應收關係人款項	台積電南京子公司	\$ 1,754,484	\$ -
	TSMC North America	1,246,101	800,657
	關聯企業	127,459	146,621
	其他子公司	15,828	1,522
		<u>\$ 3,143,872</u>	<u>\$ 948,800</u>

P96 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

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交 易 情 形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註	
			進(銷)貨金額(外幣為仟元)	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單 價	授信期間	餘 額(外幣為仟元)	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
台積公司	TSMC North America	子公司	銷 貨	\$650,351,537	64	發票日後30天(註)	-	(註)	\$ 91,329,510	77	
	創意公司	關聯企業	銷 貨	6,864,165	1	月結30天	-	-	777,730	1	
	台積電南京子公司	子公司	銷 貨	416,672	-	月結30天	-	-	-	-	
	台積電中國子公司	子公司	進 貨	22,059,850	27	月結30天	-	-	( 1,440,141)	5	
	WaferTech	間接持有之子公司	進 貨	8,783,741	11	月結30天	-	-	( 1,328,094)	4	
	世界先進公司	關聯企業	進 貨	5,755,727	7	月結30天	-	-	( 409,950)	1	
	SSMC	關聯企業	進 貨	4,148,190	5	月結30天	-	-	( 406,959)	1	
TSMC North America	創意公司	台積公司之關聯企業	銷 貨	1,038,560 (USD 34,149)	-	發票日後30天	-	-	245,162 (USD 8,266)	-	
衆鈺公司	精材公司	台積公司之關聯企業	銷 貨	401,210	16	月結30天	-	-	161,232	-	
台積電中國子公司	SSMC	台積公司之關聯企業	銷 貨	115,075 (RMB 25,304)	1	發票日後30天	-	-	-	-	

p97 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

台灣積體電路製造股份有限公司及轉投資公司  
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 106 年 12 月 31 日

附表七 單位：除另予註明外，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	應收關係人款項餘額 (外幣為仟元)	週轉天數 (註一)	逾期應收關係人款項 金額	逾期應收關係人款項 處理方式	應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 帳金額
台積公司	TSMC North America 子公司 台積電南京子公司 子公司 創意公司 關聯企業	\$ 92,575,611 1,754,484 777,730	50 註二 45	\$ 7,340,068 - 521,739	- - -	\$ 17,269,052 - 571,010	\$ - - -
台積電中國子公司	台積公司 母公司 台積電南京子公司 同一母公司	1,440,141 (RMB 316,238) 20,167,025 (RMB 4,427,934)	26 註二	671 (RMB 147) -	- -	671 (RMB 147) -	- -
TSMC Technology	台積公司 最終母公司	266,599 (USD 8,989)	註二	-	-	-	-
WaferTech	台積公司 最終母公司	1,328,094 (USD 44,779)	54	1,554 (USD 52)	-	1,554 (USD 52)	-
采紅公司	精材公司 台積公司之關聯企業	161,232	43	-	-	-	-
TSMC North America	創意公司 台積公司之關聯企業	245,162 (USD 8,266)	50	107,483 (USD 3,624)	-	109,366 (USD 3,687)	-

註一：週轉天數之計算係未包含其他應收關係人款。  
註二：主要係其他應收款，故不適用於週轉天數之計算。

P74 資金貸與他人或關係人交易(三二、關係人交易)可看出關係人資金貸予狀況，若期末有餘額且資金貸與有計息，表示對關係人有融通，需依對象填入融通(104000)。下表顯示貸出資金對象並無台積電，關係人交易(三二、關係人交易)也未見台積電融通其他關係企業，故判定台積電無融通。

台灣積體電路製造股份有限公司及轉投資公司  
資金貸與他人  
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一 單位：除另予註明外，為新台幣仟元

帳列貸出資金之公司	交易對象	債權項目	是否為關係人	本期最高餘額 (外幣為仟元)	本帳總額 (外幣為仟元)	實際支金額 (外幣為仟元)	利率區間	資金貸與性質 (註四)	擔保種類	有無逾期逾資金 必要之費用 (註四)	提列備抵 金額	備註	出 借 日 期	對 外 貸 出 資 金 限 額 (註一及二)	貸 出 資 金 限 額 (註一及二)
1 台積電中國子公司	台積電南京子公司	其他應收關係人款項	是	\$ 20,950,700 (RMB 4,600,000)	\$ 20,950,700 (RMB 4,600,000)	\$ 20,039,800 (RMB 4,400,000)	1.3%-1.5%	有無-長期融通資金之必要	-	管理稽核	\$ -	-	\$ -	\$ 51,161,815	\$ 51,161,815
2 SMC Global	台積公司	其他應收關係人款項	是	44,488,500 (USD 1,500,000)	44,488,500 (USD 1,500,000)	-	1.08%-1.45%	有無-長期融通資金之必要	-	管理稽核	-	-	309,211,877	309,211,877	

註一：台積電中國子公司資金貸與之總額不得超過台積電中國子公司淨值。台積電中國子公司個別貸與之金額不得超過台積電中國子公司淨值百分之十，且不得超過借入淨值百分之三十。但借入人為台積公司直接或間接持有表決權股份百分之十之子公司者，不在此限。惟個別貸與之金額仍不得超過台積電中國子公司淨值百分之四十。台積電中國子公司與台積公司或台積公司直接或間接持有表決權股份百分之十之其他非位於台灣之子公司間，因融通資金之必要從事資金貸與時，其金額不受前項之限制，惟資金貸與之總額及個別貸與之限額仍不得超過台積電中國子公司淨值。  
註二：TSMC Global 資金貸與之總額不得超過 TSMC Global 淨值。TSMC Global 個別貸與之金額不得超過 TSMC Global 淨值百分之十，且不得超過借入淨值百分之三十。但借入人為台積公司或台積公司直接或間接持有表決權股份百分之十之其他非外國子公司者，不受本項之限制，惟資金貸與之總額仍不得超過 TSMC Global 淨值。此外，借入人為國內公司（除台積公司外）者，資金貸與之總額不得超過 TSMC Global 淨值百分之四十。  
註三：依董事會決議之金額。  
註四：本公司直接或間接持有表決權股份百分之十之國外子公司間從事資金貸與之期限，不受每次不得超過一年之限制。



#### 四、【不動產、廠房及設備】

1. 企業財報：土地、建築物、廠房及設備、閒置資產或出租資產

2. 轉換為調查表：

(1) 不動產、廠房及設備係指供營業或生產使用之固定資產，區分為兩類：

- ✓ 土地淨額（110010）：包含土地重估增值，但不含土地改良物。
- ✓ 建築物、廠房及設備淨額（110020）：指土地及預付設備款外之固定資產，並扣除累積折舊及減損。

(2) 非屬不動產、廠房及設備之閒置資產或出租資產，應以扣除折舊及減損後之淨額，依其所在地填入國內投資性不動產及閒置資產（107000）或國外不動產投資（108050）。

請參閱台積電財報

P8 資產負債表看全貌

		106年12月31日		105年12月31日	
代碼	量	金	%	金	%
<b>流動資產</b>					
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 239,176,841	12	\$ 249,878,563	14
1110	透過權益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	373,351	-	151,070	-
1125	備供出售金融資產	2,393,555	-	2,843,952	-
1130	持有至到期日金融資產(附註八)	-	-	11,447,538	1
1135	避險之衍生金融資產(附註九)	7,378	-	-	-
1170	應收票據及帳款淨額(附註十)	26,655,427	2	40,017,297	2
1180	應收關係人款項(附註三二)	92,141,837	5	86,845,570	5
1210	其他應收關係人款項(附註三二)	70,297,445	4	46,508,346	2
1310	存貨(附註五、十一及三五)	94,839	-	2,139,366	-
1476	其他金融資產(附註三五)	2,484,792	-	3,004,662	-
1479	其他流動資產(附註十五)	-	-	-	-
11XX	流動資產合計	436,769,337	23	443,781,164	24
<b>非流動資產</b>					
1543	以成本衡量之金融資產	415,051	-	433,268	-
1550	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	463,986,364	24	306,855,706	13
1600	不動產、廠房及設備(附註五及十三)	1,016,355,970	52	979,401,337	53
1700	商標資產(附註五及十)	9,870,127	-	10,047,991	1
1840	遞延所得稅資產(附註五及二七)	10,829,473	1	6,446,781	-
1920	存出保證金	1,163,069	-	369,855	-
15XX	非流動資產合計	1,902,630,654	77	1,393,556,980	76
1XXX	資產總計	\$ 1,939,389,991	100	\$ 1,837,338,144	100

P43 附註十三看明細，區分土地。在確認內無預付設備款後，其餘歸建築物、廠房及設備。

十三、不動產、廠房及設備						
	土 地	建 築 物	機 器 設 備	辦 公 設 備	待 驗 設 備 及 未 完 工 程	合 計
<b>成 本</b>						
106年1月1日餘額	\$ 3,212,000	\$ 281,936,412	\$ 1,960,457,480	\$ 31,830,657	\$ 384,197,526	\$ 2,661,634,075
增加(減少)	-	75,491,595	458,690,837	7,888,336	( 239,420,648)	302,650,120
出售或報廢	-	( 36,957)	( 49,921,595)	( 315,776)	-	( 50,274,328)
106年12月31日餘額	\$ 3,212,000	\$ 357,391,050	\$ 2,369,226,722	\$ 39,403,217	\$ 144,776,878	\$ 2,914,009,867
<b>累計折舊及減損</b>						
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 156,854,513	\$ 1,504,061,808	\$ 21,316,417	\$ -	\$ 1,682,232,738
增加	-	19,798,087	226,251,816	4,547,232	-	250,597,135
出售或報廢	-	( 28,816)	( 34,831,423)	( 315,732)	-	( 35,175,976)
106年12月31日餘額	\$ -	\$ 176,623,784	\$ 1,695,482,201	\$ 25,547,917	\$ -	\$ 1,897,653,892
106年12月31日淨額	\$ 3,212,000	\$ 180,767,266	\$ 673,744,521	\$ 13,855,305	\$ 144,776,878	\$ 1,016,355,970
<b>成 本</b>						
105年1月1日餘額	\$ 3,212,000	\$ 272,949,721	\$ 1,807,955,631	\$ 27,809,576	\$ 191,052,758	\$ 2,302,979,686
增加	-	9,000,012	155,226,807	4,264,166	193,144,768	361,635,753
出售或報廢	-	( 13,321)	( 2,724,958)	( 243,085)	-	( 2,981,364)
105年12月31日餘額	\$ 3,212,000	\$ 281,936,412	\$ 1,960,457,480	\$ 31,830,657	\$ 384,197,526	\$ 2,661,634,075
<b>累計折舊及減損</b>						
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 140,493,396	\$ 1,313,095,298	\$ 17,606,080	\$ -	\$ 1,471,194,774
增加	-	16,368,395	193,655,507	3,953,422	-	213,977,324
出售或報廢	-	( 7,228)	( 2,688,997)	( 243,085)	-	( 2,939,360)
105年12月31日餘額	\$ -	\$ 156,854,513	\$ 1,504,061,808	\$ 21,316,417	\$ -	\$ 1,682,232,738
105年12月31日淨額	\$ 3,212,000	\$ 125,081,899	\$ 456,395,672	\$ 10,514,240	\$ 384,197,526	\$ 979,401,337

## 五、【存貨】

1. 企業財報：存貨

2. 轉換為調查表：

- (1) 存貨包括原物料、在製品及製成品，以扣除備抵存貨跌價損失後之淨額，填入存貨淨額（109000）。
- (2) 存貨不包括訂購原物料所預付的款項，請將預付貨款、預付購料款等，按對象別填在「附表1--應收預付及應付預收明細表」。
- (3) 營建業之推案，包括在建房地、待售房地等，雖然在會計帳上列為存貨，本調查須改填入國內投資性不動產及閒置資產（107000）。

### 請參閱台積電財報

P8 資產負債表看全貌，至十一看存貨明細(p.39)中無預付貨款、預付購料款，存貨金額70,297,455全歸入存貨。

代 碼	項 目	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	單 位	金 額	單 位
1100	現金及約當現金 (附註六)	239,176,843	12	249,878,563	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)	373,351	-	151,070	-
1125	備供出售金融資產	2,399,555	-	2,843,952	-
1130	持有至到期日金融資產 (附註八)	-	-	11,447,538	1
1135	逾期之衍生金融資產 (附註九)	7,378	-	-	-
1170	應收票據及帳款淨額 (附註十)	26,655,427	2	40,037,207	2
1180	應收關聯人款項 (附註三二)	92,141,837	5	76,544,970	5
1210	其他應收關聯人款項 (附註三二)	3,143,874	5	945,800	-
1310	存貨 (附註五、十一及三五)	70,297,445	4	46,504,346	2
1476	其他金融資產 (附註三五)	94,839	-	2,139,366	-
1479	其他流動資產 (附註三五)	2,484,792	-	3,004,662	-
11XX	流動資產合計	436,769,337	23	443,781,164	24

十一、存 貨	106年12月31日	105年12月31日
	製成品	\$ 9,596,837
在製品	52,166,234	32,317,210
原 料	6,566,716	3,864,429
物料及零件	1,967,658	1,998,440
	<u>\$ 70,297,445</u>	<u>\$ 46,504,346</u>

營建業舉例：遠雄存貨中預付土地款及容積款應填入附表一，營建用地、在建房地、待售房地，應填入國內投資性不動產。

資 產	附註	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	單 位	金 額	單 位
<b>流動資產</b>					
1100	現金及約當現金 六(一)	\$ 7,620,815	9	\$ 2,799,781	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金 六(二)	-	-	-	-
	融資產一流動	-	-	1,111,061	1
1150	應收票據淨額	250,505	-	356,887	1
1170	應收帳款淨額	27,071	-	33,295	-
1180	應收帳款-關係人淨額 七	12	-	63,270	-
1220	本期所得稅資產	3,185	-	3,935	-
130X	存貨 六(三)及八	65,177,101	76	63,676,509	72

(三)存貨	106年12月31日	105年12月31日
<b>預付土地款</b>		
台北市	\$ 21,500	\$ 158,800
新北市	466,207	229,010
台南市	464,703	457,297
	952,410	845,107
<b>容積款</b>	1,290,452	1,435,710
<b>營建用地</b>		
台北市	4,538,200	4,695,165
新北市	5,140,435	8,813,550
桃園市	2,629,478	5,919,472
新竹縣	483,500	-
台中市	2,052,838	3,663,793
高雄市	294,030	294,030
	15,138,481	23,386,010
減：備抵存貨跌價損失	( 294,639)	( 256,210)
	14,843,842	23,129,800
<b>在建房地</b>		
台北市	1,905,802	324,773
新北市	18,800,766	12,121,247
桃園市	3,816,842	49,883
新竹市	1,697,039	1,684,410
新竹縣	2,893,540	4,245,606
苗栗縣	398,663	-
台中市	6,022,411	5,628,775
嘉義縣	-	1,393,202
台南市	294,358	172,797
其他	13,742	7,854
	30,734,061	28,573,490
<b>待售房地</b>		
台北市住宅	1,229,742	2,503,628
新北市土地	520,192	-
新北市商辦	2,526,425	3,746,726
新北市住宅	4,402,431	5,628,367
桃園市住宅	348,027	758,624
新竹縣住宅	1,197,696	-
台中市住宅	1,961,964	-
嘉義縣住宅	60,757	-
	12,247,234	12,637,345
	\$ 65,177,101	\$ 63,676,509

## 六、【無形資產及其他資產】

### 1. 無形資產、生物資產、遞延資產、用品盤存

財報科目	調查表科目
無形資產包括商譽、專利權、著作權、特許權、開辦費、租賃權益、電腦軟體等	資產表之無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存（111000）
生物資產包括牲畜及經濟作物	
遞延資產包括遞延退休金成本、模具費及遞延費用等	
用品盤存	

### 2. 其他流動資產處理：

- ✓ 財報有揭露細項者應按財報科目填入。
  - ✓ 若未揭露細項，但金額大於總資產1%，請詢問企業，否則可逕歸入企業主要營業收入來源相關部門。
3. 遞延所得稅資產無論流動或非流動，均填在「附表1--應收預付及應付預收明細表」之政府（105010）。
  4. 企業帳列的存出保證金如為現金繳存，則依對象所屬之部門別填入「附表1--應收預付及應付預收明細表」；若是以其他有價證券繳交者，須以其原資產形式填列。
  5. 質押資產或受限制之資產，仍按原資產形式分類。
  6. 持有黃金、珠寶、古董字畫、藝術品、紀念幣、高爾夫球證及團體保險解約價值等資產，應填在其他國內投資項下（106090）。

### 請參閱台積電財報

相關科目	台積電財報參考頁數
無形資產	P.8
其他金融資產	P.8、P71
其他流動資產	P.8、P44
遞延所得稅資產	P.8
存出保證金	P.8

P8 資產負債表看全貌，無形資產直接歸入無形資產，遞延所得稅資產直接歸入附表1-政府，存出保證金視存入對象區分。

代 碼 資	106年12月31日			105年12月31日		
	產 金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 239,176,841	12	\$ 249,878,563	14	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)	373,351	-	151,070	-	
1125	備供出售金融資產	2,393,555	-	2,843,952	-	
1130	持有至到期日金融資產 (附註八)	-	-	11,447,538	1	
1135	避險之衍生金融資產 (附註九)	7,378	-	-	-	
1170	應收票據及帳款淨額 (附註十)	26,655,427	2	40,017,297	2	
1180	應收關係人款項 (附註三二)	92,141,837	5	86,845,570	5	
1210	其他應收關係人款項 (附註三二)	3,143,872	-	948,800	-	
1310	存貨 (附註五、十一及三五)	70,297,445	4	46,504,346	2	
1476	其他金融資產 (附註三五)	94,839	-	2,139,366	-	
1479	其他流動資產 (附註十五)	2,484,792	-	3,004,662	-	
11XX	流動資產合計	436,769,337	23	443,781,164	24	
<b>非流動資產</b>						
1543	以成本衡量之金融資產	415,051	-	435,268	-	
1550	採用權益法之投資 (附註五及十二)	463,986,364	24	396,855,708	22	
1600	不動產、廠房及設備 (附註五及十三)	1,016,355,970	57	979,401,337	53	
1780	無形資產 (附註五及十四)	9,870,127	-	10,047,991	1	
1840	遞延所得稅資產 (附註五及二七)	10,829,473	1	6,446,781	-	
1920	存出保證金	1,163,069	-	369,895	-	
15XX	非流動資產合計	1,502,620,054	77	1,393,556,980	76	
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,939,389,391	100	\$ 1,837,338,144	100	

#### P71 其他金融資產細項見附註三五

##### 三五、重大之災害損失

台灣於 105 年 2 月 6 日發生地震，主要係對本公司部分存貨與設備造成重大損害。本公司 105 年度認列扣除保險理賠後之相關地震損失 2,492,138 仟元，主要帳列營業成本項下。相關保險理賠已於 106 年第 1 季結案，累計扣除保險理賠後之相關地震損失為 2,386,824 仟元，並於 106 年第 1 季調減認列損失 105,314 仟元。

#### P44 其他流動資產細項見附註十五

##### 十五、其他資產

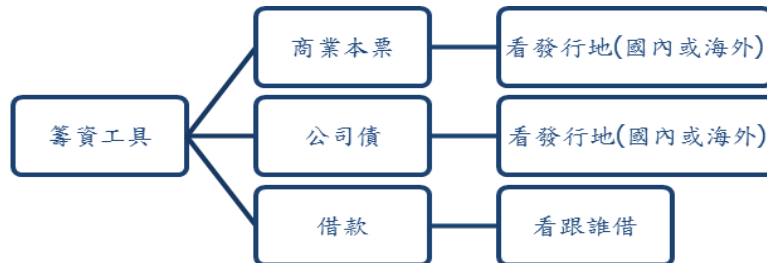
	106年12月31日	105年12月31日
應收退稅款	\$ 1,992,258	\$ 2,182,159
預付費用	492,247	821,648
其 他	287	855
	<u>\$ 2,484,792</u>	<u>\$ 3,004,662</u>

## 七、【借款及發行票、債券】

1. 企業財報：短期借款、長期借款、一年內到期之長期負債(可能內含借款及公司債)、應付商業本票、應付公司債

### 2. 轉換為調查表：

- (1) 應付商業本票，在國內發行則填入應付票券(206000)。
- (2) 應付公司債，須依發行地區在國內或國外（如ECB），分別填入應付國內公司債（207000）及應付國外有價證券（208000）。
- (3) 借款區分對象別：
  - ✓ 政府(202010)：政府（如行政院國家發展基金、經濟部中小企業發展基金）出資委託銀行貸放之政策性放款
  - ✓ 金融機構借款(201000)：國內銀行、保險公司及融資性租賃公司放款。
    - 應付租賃款係經由融資性租賃公司（屬金融輔助業）購買機器設備所產生之債務，屬融通性質。
    - 中小企業由信保基金保證，向銀行借款，歸入國內金融機構借款。
  - ✓ 企業(202020)、個人及非營利團體(202030)、國外借款(203000)：
    - 常發生在關係人交易，如計息的資金借貸及股東往來。
    - 國外金融機構的借款歸入國外借款。



請參閱台積電財報

相關科目	台積電財報參考頁數
(一) 短期借款	P.8、P44、106
(二) 一年內到期長期負債	P.8、P45、P111
(三) 應付公司債	P.8、P45、P111

## P8 資產負債表看全貌

負 債 及 權 益					
流動負債					
2100	短期借款 (附註十六)	\$ 63,766,850	3	\$ 57,958,200	3
2120	遞延損益按公允價值衡量之金融負債 (附註七)	18,764	-	62,441	-
2125	避險之衍生金融負債 (附註九)	15,562	-	-	-
2170	應付帳款	25,605,223	1	24,533,924	1
2180	應付關係人款項 (附註三二)	4,829,664	-	4,840,001	-
2201	應付薪資及獎金	12,283,321	1	11,570,505	1
2206	應付員工酬勞及董事酬勞 (附註二一及二九)	23,388,002	1	22,794,771	1
2213	應付工程及設備款	50,363,976	3	62,449,143	4
2230	當期所得稅負債 (附註五及二七)	32,950,667	2	40,256,148	2
2250	負債準備 (附註五及十七)	12,174,828	1	16,991,612	1
2320	一年內到期長期負債 (附註十八)	24,300,000	1	38,100,000	2
2399	應付費用及其他流動負債 (附註二十)	57,686,386	3	28,620,469	2
21XX	流動負債合計	308,383,240	16	308,177,214	17
非流動負債					
2530	應付公司債 (附註十八)	91,800,000	5	116,100,000	6
2573	遞延所得稅負債 (附註五及二七)	302,205	-	141,183	-
2640	淨確定福利負債 (附註五及十九)	8,850,704	1	8,551,408	-
2645	存入保證金 (附註二十)	7,582,479	-	14,666,542	1
2670	其他非流動負債	413,230	-	453,536	-
25XX	非流動負債合計	108,948,618	6	139,912,669	7
2XXX	負債合計	417,331,858	22	448,089,883	24

## P44 短期借款見附註十六

十六、短期借款	106年12月31日	105年12月31日
銀行信用借款：		
金額	\$ 63,766,850	\$ 57,958,200

## P106 借款明細見短期借款明細表

台灣積體電路製造股份有限公司																											
短期借款明細表																											
民國 106 年 12 月 31 日																											
明細表六																											
單位：除另予註明外，為新台幣仟元																											
序	款	種	類	年	底	餘	額	契	約	期	間	利	率	區	間	(%)	融	資	額	度	抵	押	或	擔	保	備	註
	信用借款																										
	大陸商	中國	銀行	股份	有限	公司	\$ 13,494,845				106.11.13~107.01.08		1.56			USD	500,000										
	日商	三菱	東京	日聯	銀行	股份	有限	公司	8,304,520		106.11.03~107.01.03		1.555			USD	300,000										
	美商	美國	銀行	股份	有限	公司	8,007,930				106.12.18~107.01.08		1.75			USD	300,000										
	法商	東方	匯理	銀行	股份	有限	公司	8,007,930			106.12.20~107.01.22		1.82			USD	300,000										
	兆豐	國際	商業	銀行	股份	有限	公司	4,448,850			106.11.02~107.01.09		1.57			NTD	7,000,000										
	美商	花旗	銀行	股份	有限	公司	4,003,965				106.11.01~107.01.16		1.56~1.60			USD	484,000										
	新加坡	商	星展	銀行	股份	有限	公司	4,003,965			106.11.17~107.02.13		1.65			USD	250,000										
	美商	摩根	大通	銀行	股份	有限	公司	4,003,965			106.11.06~107.01.05		1.66			USD	200,000										
	花旗	(台灣)	商業	銀行	股份	有限	公司	2,965,900			106.12.15~107.01.11		1.76			USD	110,000										
	德商	德意志	銀行	股份	有限	公司	2,669,310				106.11.03~107.01.05		1.62			USD	100,000										
	滙豐	(台灣)	商業	銀行	股份	有限	公司	1,779,540			106.11.17~107.01.16		1.54			USD	70,000										
	香港	商	香港	上海	滙豐	銀行	股份	有限	公司	1,186,360		106.11.17~107.01.16		1.54		USD	55,000										
	日商	三井	住友	銀行	股份	有限	公司	889,770			106.12.19~107.01.19		1.80			USD	300,000										
							\$ 63,766,850																				

## P45 一年內到期的長期負債及應付公司債見附註十八

十八、應付公司債	106年12月31日	105年12月31日
國內無擔保普通公司債	\$ 116,100,000	\$ 154,200,000
減：列為1年內到期部分	( 24,300,000 )	( 38,100,000 )
	\$ 91,800,000	\$ 116,100,000

## 八、【金融負債】

1. 企業財報：資產證券化商品負債（212000）、透過損益按公允價值衡量之金融負債（214000）、避險之衍生金融負債（215000）、以成本衡量之金融負債（216000）及特別股負債（217000）。

2. 轉換為調查表：

- 根據資產負債表的負債科目，直接填入負債表的負債科目。
- 如將發行國內可轉換公司債指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，應改填入應付國內公司債（207000）。

### 請參閱台積電財報

相關科目	台積電財報參考頁數
(一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債	P.8、P36~37
(二) 資產證券化商品負債	無
(三) 避險之衍生金融負債	P.8、P37
(四) 以成本衡量之金融負債	無

### P8 資產負債表看全貌

負債及權益					
流動負債					
2100	短期借款（附註十六）	\$ 63,766,850	3	\$ 57,958,200	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註七）	18,764	-	62,441	-
2125	避險之衍生金融負債（附註九）	15,562	-	-	-
2170	應付帳款	25,605,223	1	24,533,924	1
2180	應付關係人款項（附註三二）	4,829,664	-	4,840,001	-
2201	應付薪資及獎金	12,283,321	1	11,570,505	1
2206	應付員工酬勞及董事酬勞（附註二一及二九）	23,388,002	1	22,794,771	1
2213	應付工程及設備款	50,363,976	3	62,449,143	4
2230	當期所得稅負債（附註五及二七）	32,950,667	2	40,256,148	2
2250	負債準備（附註五及十七）	13,174,825	1	16,991,612	1
2320	一年內到期長期負債（附註十八）	24,300,000	1	38,100,000	2
2399	應付費用及其他流動負債（附註二十）	57,686,386	3	28,620,469	2
21XX	流動負債合計	308,383,240	16	308,177,214	17

### P36 透過損益見附註七

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債		
	106年12月31日	105年12月31日
金融資產		
持有供交易者		
遠期外匯合約	\$ 373,351	\$ 140,094
換匯換利合約	-	10,976
	\$ 373,351	\$ 151,070
金融負債		
持有供交易者		
遠期外匯合約	\$ 18,764	\$ 62,441

### P.37 避險之衍生性金融負債見附註九

九、避險之衍生金融工具		106年12月31日
金融資產—流動		
現金流量避險		
遠期外匯合約		\$ 7,378
金融負債—流動		
現金流量避險		
遠期外匯合約		\$ 15,562

## 案例：長榮航空財報

負債及權益	106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>流動負債：</b>				
2125 避險之衍生金融負債-流動(附註六(三))	\$ 558	-	213,266	-
2170 應付帳款	5,773,798	3	2,830,454	1
2180 應付帳款-關係人(附註七)	1,903,298	1	2,462,819	1
2200 其他應付款(附註六(十八)、七及九)	7,519,714	4	10,887,586	6
2230 本期所得稅負債(附註六(十四))	140,879	-	-	-
2310 預收款項(附註六(十七))	16,316,960	8	14,608,324	8
2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十)及八)	16,050,521	8	17,379,084	9
2300 其他流動負債(附註六(七)、六(十)及六(十一))	5,508,040	2	8,391,254	4
流動負債合計	53,213,768	26	56,772,787	29
<b>非流動負債：</b>				
2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動(附註六(二)及六(十))	16,800	-	-	-
2510 避險之衍生金融負債-非流動(附註六(三))	-	-	49,712	-
2530 應付公司債(附註六(十))	15,096,232	8	13,000,000	7
2540 長期借款(附註六(十)及八)	47,583,959	24	47,806,493	24
2570 遞延所得稅負債(附註六(十四))	134,068	-	60,294	-
2613 應付租賃款-非流動(附註六(十))	2,152,643	1	3,575,432	2
2640 淨確定福利負債-非流動(附註六(十三))	4,385,296	2	4,118,751	2
2600 其他非流動負債(附註六(七)、六(十一)及六(十七))	20,555,579	10	17,038,070	9
非流動負債合計	89,924,577	45	85,648,752	44
負債總計	143,138,345	71	142,421,539	73

### 長榮航空106年個體財報附註六(二)

(二)金融資產及負債		
1.透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動：		
可轉換公司債嵌入衍生性工具	106.12.31 \$ 16,800	105.12.31 -
本公司發行之可轉換公司債，其嵌入式衍生工具之揭露，請詳附註六(十)。		

### 長榮航空106年個體財報附註六(十)

本公司可轉換公司債之明細如下：		
	106.12.31	105.12.31
發行轉換公司債總金額	\$ 7,000,000	-
減：應付公司債折價未攤銷餘額	403,768	-
期末應付公司債餘額	\$ 6,596,232	-
嵌入式衍生工具-賣回權/贖回權(列入透過損益按公允價值衡量之金融負債)	\$ 16,800	-
權益組成部分-轉換權(列入於資本公積-認股權)	\$ 402,913	-



## 九、【應付及預收款項及其他負債】

1. 財務報表：所有應付款項(如應付票據、應付帳款、應付費用等)、**淨確定福利負債、當期所得稅負債、遞延所得稅負債、其他流動負債、其他非流動負債、存入保證金。**
2. 轉為調查表：
  - (1) 未計息填入應付及預收款項淨額(205000)，有計息填入借款(201000、202000、203000)
    - ✓ 發生借款的情境：
      - 關係人融通有計息者，可參財報附註揭露“資金貸與他人”，應按對象別填入借款(201000、202000、203000)。
      - 列為「股東往來」且有計息者。
    - ✓ 關係人融通或股東往來不計息者均列入附表1之其他應付款。
  - (2) 輔助表格：應付及預收款項須先填妥「附表1--應收預付及應付預收款項明細表」後，自動連結至負債表之應付及預收款項淨額(205000)。
  - (3) 附表1亦將應付及預收款項分為兩類：
    - ✓ 商業受信：指企業因進貨、採購服務或設備所產生尚未到期的債務，包括應付票據、應付帳款、應付工程及設備款、應付建造合約款、預收工程款、預收房地款等。
    - ✓ 其他應付、預收款項：涵括非屬商業受信之應付及預收款項。
  - (4) 對象別區分：
    - ✓ 應付帳款及預付貨款參考「財報之重要會計科目明細表」、詢問企業或依徵信報告中之進貨對象(供應商)進行分拆，勿以外銷比率分拆。
    - ✓ 淨確定福利負債請填入附表1—其他應付及預收款項，對象為個人及非營利團體，請勿填在人事及退休金準備(210000)。
    - ✓ 當期所得稅負債、遞延所得稅負債，均填入附表1—其他應付、預收款項，對象為政府。遞延所得稅負債中**土地增值稅**，本調查須改填列**土地增值稅準備**(211000)。
  - (5) 應付費用通常以應付薪資及獎金為主，其次為水電費、稅捐、保險費、運費、租金等，請查明後再填。
    - ✓ 應付費用若無法查明，應至少估計應付薪資及利息後，再將餘款填入
      - 應付薪資估算方式：年度營業費用\*2%或年度薪資費用/12
      - 應付利息估算方式：企業如舉債或借款，則應估計利息，使用1)財報揭露之利率及條件；2)年利率2%再除12計算。
    - ✓ 如勞健保費難以區分時，則以勞保費為主。

請參閱台積電財報

相關科目	台積電財報參考頁數
(一) 調查表項目/商業受信	
1. 應付帳款	P.8、P107
2. 應付關係人款項	P.8、P66~67、P96-97、P108
(二) 調查表項目/其他應付及預收款項	
1. 應付薪資及獎金	P.8
2. 應付員工酬勞及董事酬勞	P.8
3. 應付工程及設備款	P.8、P109
4. 當期所得稅負債	P.8、P55~56
5. 應付費用及其他流動負債	P.8、P110
6. 遞延所得稅負債	P.8、P58
7. 淨確定福利負債	P.8
8. 存入保證金	P.8、P49
9. 其他非流動負債	P.8

P8 資產負債表看全貌

負 債 及 權 益					
流動負債					
2100	短期借款 (附註十六)	\$ 63,766,850	3	\$ 57,958,200	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註七)	18,764	-	62,441	-
2125	避險之衍生金融負債 (附註九)	15,562	-	-	-
2170	應付帳款	25,605,223	1	24,533,924	1
2180	應付關係人款項 (附註三二)	4,829,664	-	4,840,001	-
2201	應付薪資及獎金	12,283,321	1	11,570,505	1
2206	應付員工酬勞及董事酬勞 (附註二一及二九)	23,388,002	1	22,794,771	1
2213	應付工程及設備款	50,363,976	3	62,449,143	4
2230	當期所得稅負債 (附註五及二七)	32,950,667	2	40,256,148	2
2250	負債準備 (附註五及十七)	13,174,825	1	16,991,612	1
2320	一年內到期長期負債 (附註十八)	24,300,000	1	38,100,000	2
2399	應付費用及其他流動負債 (附註二十)	57,686,386	3	28,620,469	2
21XX	流動負債合計	<u>308,383,240</u>	<u>16</u>	<u>308,177,214</u>	<u>17</u>
非流動負債					
2530	應付公司債 (附註十八)	91,800,000	5	116,100,000	6
2573	遞延所得稅負債 (附註五及二七)	302,205	-	141,183	-
2640	淨確定福利負債 (附註五及十九)	8,850,704	1	8,551,408	-
2645	存入保證金 (附註二十)	7,582,479	-	14,666,542	1
2670	其他非流動負債	413,230	-	453,536	-
25XX	非流動負債合計	<u>108,948,618</u>	<u>6</u>	<u>139,912,669</u>	<u>7</u>
2XXX	負債合計	<u>417,331,858</u>	<u>22</u>	<u>448,089,883</u>	<u>24</u>

P8 資產負債表之應付及預收款項及其他負債可直接填入附表1之科目：

- 應付薪資及獎金、應付員工酬勞及董事酬勞、淨確定福利負債→其他應付及預收款項-個人及非營利團體。
- 當期所得稅負債、遞延所得稅負債→其他應付及預收款項-政府

P107 應付帳款：填入附表1的商業受信，並按進貨部門分。由應付帳款明細無法得知進貨部門別，可再查詢年報、詢問公司或採各家銀行徵信報告中的前幾大供應商作為分拆基礎。

台灣積體電路製造股份有限公司	
應付帳款明細表	
民國 106 年 12 月 31 日	
明細表七	單位：新台幣仟元
供 應 商 名 稱	金 額
甲供應商	\$ 1,423,525
其他（註）	24,181,698
合 計	<u>\$ 25,605,223</u>

註：各戶餘額均未超過本科目餘額百分之五。

最近二年度佔全年度進貨淨額10%以上之供應商資料						
單位：新台幣仟元						
名稱	民國106年			民國105年		
	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
甲公司	8,868,953	17%	無	9,140,880	17%	無
乙公司	8,029,455	15%	無	7,065,392	14%	無
世界先進公司	5,755,727	11%	採權益法評價之被投資公司	6,732,297	13%	採權益法評價之被投資公司
丙公司	5,579,238	10%	無	3,785,553	7%	無
丁公司	5,156,154	10%	無	3,832,363	7%	無
戊公司	37,707	0%	無	5,527,526	11%	無
其他	19,766,419	37%		16,100,032	31%	
進貨淨額	53,193,653	100%		52,184,043	100%	

P66~67 由關係人往來揭露可見應付關係人款項之對象，填入附表1的商業受信，按部門別分，如台積電中國子公司列入國外部門。

帳 列 項 目	關係人名稱／類別	106年12月31日	105年12月31日
應付關係人款項	台積電中國子公司	\$ 1,440,141	\$ 1,775,774
	WaferTech	1,328,094	1,303,795
	精材公司	817,876	123,586
	世界先進公司	409,950	587,407
	SSMC	406,959	505,655

帳列項目	關係人名稱／類別	106年12月31日	105年12月31日
應付關係人款項	其他子公司	\$ 405,127	\$ 499,679
	其他關係人	12,000	-
	其他關聯企業	9,517	44,105
		<u>\$ 4,829,664</u>	<u>\$ 4,840,001</u>

P96~97 此外，由關係人往來之大額進銷貨亦可見關係人間交易情形

台灣積體電路製造股份有限公司及轉投資公司  
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  
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六 單位：除另註明外，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額 (外幣為仟元)	佔總進(銷)貨之比率 (%)	授信期間	單價	授信期間	總額 (外幣為仟元)	佔總應收 帳款之比率 (%)		
台積公司	TSMC North America	子公司	銷貨	\$650,351,337	64	發票日後30天 (註)	-	(註)	\$ 91,329,510	77	
	創意公司	關聯企業	銷貨	6,864,165	1	月結30天	-	-	777,730	1	
	台積電南京子公司	子公司	銷貨	416,672	-	月結30天	-	-	-	-	
	台積電中國子公司	子公司	進貨	22,039,850	27	月結30天	-	-	( 1,440,141)	5	
	WaferTech	間接持有之子公司	進貨	8,783,741	11	月結30天	-	-	( 1,328,094)	4	
	世界先進公司	關聯企業	進貨	5,735,727	7	月結30天	-	-	( 409,950)	1	
	SSMC	關聯企業	進貨	4,148,190	5	月結30天	-	-	( 406,959)	1	
TSMC North America	創意公司	台積公司之關聯企業	銷貨	1,038,560 (USD 34,149)	-	發票日後30天	-	-	245,162 (USD 8,266)	-	
采鈺公司	精材公司	台積公司之關聯企業	銷貨	401,210	16	月結30天	-	-	161,232	-	
台積電中國子公司	SSMC	台積公司之關聯企業	銷貨	115,075 (RMB 25,304)	1	發票日後30天	-	-	-	-	

P49 存入保證金填入附表1的其他應付及預收款項，並按部門別區分。

二十、存入保證金

	106年12月31日	105年12月31日
產能保證金	\$ 13,346,350	\$ 20,929,350
其他	282,572	176,992
	<u>\$ 13,629,122</u>	<u>\$ 21,106,342</u>
流動(帳列應付費用及其他流動負債)	\$ 6,046,643	\$ 6,439,800
非流動	7,582,479	14,666,542
	<u>\$ 13,629,122</u>	<u>\$ 21,106,342</u>

P110 應付費用及其他流動負債：其中的預收貨款可按內外銷比重攤提，填入附表1商業受信-企業(內銷部分)或國外(外銷部分)

台灣積體電路製造股份有限公司  
應付費用及其他流動負債明細表  
民國 106 年 12 月 31 日

明細表十 單位：新台幣仟元

項	日	金額
預收貨款		\$ 31,078,331
存入保證金		6,046,643
其他(註)		<u>20,561,412</u>
合計		<u>\$ 57,686,386</u>

註：各項目餘額均未超過本科目餘額百分之五。

P109 應付工程及設備款：填入附表1的商業受信，並按部門別區分。

其他流動負債：金額若不及資產1%，即填入主要部門別。

## 十、【負債準備及遞延負債】

重點提示：

財報科目	調查表科目
責任與損失準備：攸關企業之潛在責任與損失，如保固、退貨及折讓準備。 採權益法之長期股權投資貸餘。	責任與損失準備（209000）
人事及退休金準備：攸關企業員工之福利（如帶薪休假）與退休金。	人事及退休金準備（210000）
土地增值稅準備：與土地增值稅有關	土地增值稅準備（211000）
遞延貸項、遞延收入及未實現利益等	遞延負債（213000）

退休金比較：

舊制(確定福利)入人事及退休金準備；新制(確定提撥)入附表1-個人。

財報科目	調查表科目
人事及退休金準備：凡因員工確定福利計畫提列之負債準備屬之。增加之數，記入貸方；減少之數，記入借方。(舊制)	人事及退休金準備（210000）
確定淨福利負債：凡確定提撥計畫預計一年內不支付或提撥之現值屬之。發生之數，記入貸方；沖轉之數，記入借方。(新制)	附表1之其他應付，對象個人。
應付退休金：凡確定提撥計畫預計於一年內支付或提撥者屬之。發生之數，記入貸方；沖轉之數，記入借方。(新制)	附表1之其他應付，對象個人。
確定淨福利資產(預付退休金)：凡採確定提撥計畫之已付提撥金超過報導期間結束日前之服務所應付之提撥金，該項預付金額導致減少未來支付或退還現金；或採確定福利計畫之剩餘與資產上限之孰低衡量屬之。發生之數，記入借方；減少之數，記入貸方。(新制)	附表1之其他應收，對象個人。

請參閱台積電財報

相關會計科目	台積電財報參考頁數
(一) 負債準備	P.8、P.44

## P8 資產負債表看全貌

負 債 及 權 益					
流動負債					
2100	短期借款 (附註十六)	\$ 63,766,850	3	\$ 57,958,200	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註七)	18,764	-	62,441	-
2125	避險之衍生金融負債 (附註九)	15,562	-	-	-
2170	應付帳款	25,605,223	1	24,533,924	1
2180	應付關係人款項 (附註三二)	4,829,664	-	4,840,001	-
2201	應付薪資及獎金	12,283,321	1	11,570,505	1
2206	應付員工酬勞及董事酬勞 (附註二一及二九)	23,388,002	1	22,794,771	1
2213	應付工程及設備款	50,363,976	3	62,449,143	4
2230	應付所得稅負債 (附註五及二七)	22,950,667	2	40,256,148	2
2250	負債準備 (附註五及十七)	13,174,825	1	16,991,612	1
2320	一年內到期長期負債 (附註十八)	24,300,000	1	38,100,000	2
2399	應付費用及其他流動負債 (附註二十)	57,686,386	3	28,620,469	2
21XX	流動負債合計	308,383,240	16	308,177,214	17
非流動負債					
2530	應付公司債 (附註十八)	91,800,000	5	116,100,000	6
2573	遞延所得稅負債 (附註五及二七)	302,205	-	141,183	-
2640	淨確定福利負債 (附註五及十九)	8,850,704	1	8,551,408	-
2645	存入保證金 (附註二十)	7,582,479	-	14,666,542	1
2670	其他非流動負債	413,230	-	453,536	-
25XX	非流動負債合計	108,948,618	6	139,912,669	7
2XXX	負債合計	417,331,858	22	448,089,883	24

## P44 附註十七看負債準備內容，退貨及折讓準備屬責任及損失準備。

十七、負債準備	
本公司流動負債準備係退貨及折讓負債準備。	
	退 貨 及 折 讓 負 債 準 備
106年度	
年初餘額	\$ 16,991,612
本年度提列	44,244,876
本年度給付	( 48,061,663 )
年底餘額	<u>\$ 13,174,825</u>

## 十一、【權益】

1. 財務報表：所有權益科目。

2. 轉為調查表：

- (1) 實收資本，包括普通股及特別股，應按出資者（股東）的身分別填入實收資本（301000）相關部門。
  - ✓ 股東之中如有本國投資公司、創投公司，係屬金融機構而非企業，應填入實收資本之金融機構（301020）。
  - ✓ 企業在海外發行存託憑證（ADR、GDR），轉換成國外部門持股，應填在實收資本之國外（301050）。
  - ✓ 計算上市櫃公司各部門持股，利用「上市櫃公司實收資本工作表」。
  - ✓ 預收股本，按預收款處理，填入附表1--應付及預收款項。
- (2) 實收資本外的權益項目，均填入資本公積、保留盈餘及其他權益（302000），如為負值，請在數字前加負號。
- (3) 本調查表採千元為單位，金額四捨五入所造成之尾差，致「負債+權益≠資產」時，請在資本公積、保留盈餘及其他權益項下（302000）調整。

請參閱台積電財報：

相關會計科目	台積電財報參考頁數
(一) 股本	P.8、P.49
(二) 資本公積、保留盈餘及其他權益	P.8

## 上市櫃公司實收資本工作表填法

蒐集年底實收資本金額、股東持股比率、國內投資公司擔任董監事之持股數，依序填入紅框欄位內，即可自動計算各部門持股金額（藍字或藍框欄位為公式，勿更動）。以下，除說明方法外，同步以台積電(2330)為例說明。

### (一) 實收資本金額(單位：千元)

即年底財報股本金額(包括普通股及特別股)，若有預收股款則須扣除。以台積電106年底為例，則為259,303,805千元。

權 益				
3110	股本 (附註二一)			
	普通股股本	259,303,805	13	259,303,805
3200	資本公積 (附註二一)	56,309,536	3	56,272,304
	保留盈餘 (附註二一)			
3310	法定盈餘公積	241,722,663	12	208,297,945
3350	未分配盈餘	991,639,347	51	863,710,224
3300	保留盈餘合計	1,233,362,010	63	1,072,008,169
3400	其他權益 (附註二一)	(26,917,818)	(1)	1,663,983
3XXX	權益合計	1,522,057,533	78	1,389,248,261
	負債及權益總計	\$ 1,939,389,391	100	\$ 1,837,338,144

### (二) 股東持股比率(單位：%)

- 1、為公開觀測資訊站「股權分散表」中「股東結構」之持股比例，按順序逕填入即可。
- 2、查詢方式：公開資訊觀測站 (<http://mops.twse.com.tw>) → 基本資料 → 股權分散表 → 輸入公司代號 (股票4碼) 或簡稱，點選歷史資料，於年度鍵入106 → 搜尋，即可看到「股東結構」。





股東結構				
18	股東結構類別	人數	股數	持股比例(%)
19	政府(公營)機構投資	7	1,653,710,189	6.3775
20	本國金融機構投資	168	559,179,154	2.1565
21	本國證券投信基金投資	229	160,349,872	0.6184
22	本國公司法人投資	790	168,892,250	0.6513
23	本國其他法人投資	79	705,025,683	2.7189
24	僑外金融機構投資	192	1,845,893,395	7.1187
25	僑外法人投資	1,933	14,169,623,798	54.6449
26	僑外證券投信基金投資	1,034	4,500,453,324	17.3559
27	本國自然人投資	316,654	2,019,837,243	7.7895
28	僑外自然人投資	1,000	147,415,550	0.5685
29	庫藏股票	0	0	0.0000

3、鍵入公開觀測資訊站之持股比例(%),請鍵至小數第4位。惟可能有些微尾差(±0.0002),致合計數不等於100.0000,請在股東持股比例最大者進行尾差調整。

### (三) 「國內投資公司」擔任董監事或大股東持股股數(單位：股)

1、基於「公開觀測資訊站股東結構類別」與「本調查部門別」對於國內投資公司分類有異,故須將渠等部分挑出,調整為本表所需。

公開觀測資訊站股東結構類別	本調查部門別
19. 政府(公營)機構投資	政府
20. 本國金融機構投資 21. 本國證券投信基金投資 加：董監及大股東持股中之「國內投資公司」持股	金融機構

22. 本國公司法人投資 29. 庫藏股票（註：若受查企業為其他金融業，本項請改列至金融機構部門別） 減：董監及大股東持股中之「國內投資公司」持股	企業
23. 本國其他法人投資 27. 本國自然人投資	個人及非營利團體
24. 僑外金融機構投資 25. 僑外法人投資 26. 僑外證券投信基金投資 28. 僑外自然人投資	國外

## 2、董監事及大股東查詢方法：

公開資訊觀測站（<http://mops.twse.com.tw>）基本資料→董監大股東持股、質押、轉讓→董監事持股餘額明細資料→輸入公司代號（股票4碼）或簡稱，點選歷史資料，於年度鍵入106及月份選擇12月→搜尋，即可看到「董監事持股餘額明細資料」。

2330 台灣積體電路製造股份有限公司  
本資料由 (上市公司) 台積電 公司提供  
內部人若具二種以上身份，每種身份別會揭露同樣股數，勿重複累計  
資料年月:10612

職稱	姓名	選任時持股	目前持股	設質股數	設質股數佔 持股比例	配偶、未成年子女及 利用他人名義持有部份	
						內部人關係人 目前持股合計	設質股數 設質比例
董事長本人	張忠謀	125,137,914	125,137,914	0	0.00%	135,217	0 0.00%
副董事長本人	曾繁城	34,472,675	34,472,675	0	0.00%	132,855	0 0.00%
董事本人	行政院國家發展基金管理會	1,653,709,980	1,653,709,980	0	0.00%	0	0 0.00%
董事之法人代表人	陳美伶	0	0	0	0.00%	0	0 0.00%

3、挑出國內投資公司，並加總渠等公司之目前持股數，公司名稱相同且股全數相同者，代表為同一對象，僅計算一次。（勿重複計算）

4、以台積電財報來看，董監事均為個人，並無國內投資公司，所以持股為0。

#### (四) 完成上市櫃實收資本

	<b>106年12月底</b>	<b>105年12月底</b>
1.輸入資產負債表上之「實收資本」金額(新台幣千元)	259,303,805	
2.輸入股權分散表之持股比例(%)		

股東結構類別	106年度	105年度
	持股比例(%)	持股比例(%)
19. 政府(公營)機構投資	6.3775	
20. 本國金融機構投資	2.1565	
21. 本國證券投信基金投資	0.6184	
22. 本國公司法人投資	0.6513	
23. 本國其他法人投資	2.7189	
24. 僑外金融機構投資	7.1187	
25. 僑外法人投資	54.6448	
26. 僑外證券投信基金投資	17.3559	
27. 本國自然人投資	7.7895	
28. 僑外自然人投資	0.5685	
29. 庫藏股票	0.0000	
合計(須等於100)	<i>100.0000</i>	<i>0.0000</i>

3.輸入董監事持股餘額明細資料之國內投資公司目前持股數(若董監事名單無投資公司,則無需輸入數值)	<b>106年12月底</b>	<b>105年12月底</b>

4.得到各部門持股金額(新台幣千元)		<b>106年12月底</b>	<b>105年12月底</b>
1.政府	301010	16,537,100	0
2.金融機構	301020	7,195,421	0
3.企業(特別注意不可為負數)	301030	1,688,846	0
4.個人及非營利團體	301040	27,248,681	0
5.國外	301050	206,633,757	0

註：任一部門不可為負數，若為負數，底色將轉黑。

5.將各部門持股金額填到負債表實收資本項下

另以中鋼為例子：

(一) 計算實收資本金額，共157,348,610+382,680=157,731,290千元

權益 (附註四及一一)				
股本				
普通股	157,348,610	33	157,348,610	33
特別股	382,680	-	382,680	-
股本合計	157,731,290	33	157,731,290	33
資本公積	38,211,082	8	37,807,466	8
保留盈餘				
法定盈餘公積	61,538,216	13	59,934,379	13
特別盈餘公積	27,655,869	6	29,786,846	6
未分配盈餘	20,033,060	4	17,196,041	4
保留盈餘合計	109,227,145	23	106,917,266	23
其他權益	7,372,935	2	8,680,706	2
庫藏股票	(8,532,389)	(2)	(8,576,842)	(2)
權益合計	304,010,063	64	302,559,886	64

(二) 獲取股權分散狀況

18	股東結構類別	人數	股數	持股比例(%)
19	政府(公營)機構投資	14	3,170,929,661	20.1034
20	本國金融機構投資	31	677,402,925	4.2947
21	本國證券投信基金投資	462	1,095,542,078	6.9456
22	本國公司法人投資	1,149	729,020,665	4.6219
23	本國其他法人投資	151	688,675,303	4.3661
24	僑外金融機構投資	0	0	0.0000
25	僑外法人投資	645	2,802,939,254	17.7703
26	僑外證券投信基金投資	2	21,171,756	0.1342
27	本國自然人投資	1,076,363	6,578,121,581	41.7046
28	僑外自然人投資	887	9,325,773	0.0591
29	庫藏股票	0	0	0.0000

(三) 查看董監事或大股東有無投資公司，公司名稱相同且股全數相同者，代表為同一對象，僅計算一次。計算中鋼，共4家投資公司，目前總持股數為1,623,289+1,493,318+2,226,265+1,003,980=6,346,852

2002中國鋼鐵股份有限公司  
本資料由 (上市公司) 中鋼 公司提供  
內部人若具二種以上身份，每種身份別會揭露同樣股數，勿重複累計  
資料年月:10612

職稱	姓名	選任時持股	目前持股	設質股數	設質股數佔 持股比例	配偶、未成年子女及 利用他人名義持有部份		
						內部人關係人 目前持股合計	設質股數	設質比例
董事長本人	經濟部	3,154,709,357	3,154,709,357	0	0.00%	0	0	0.00%
董事長之法人代表人	翁朝棟	0	1,000,875	0	0.00%	191,355	0	0.00%
董事本人	經濟部	3,154,709,357	3,154,709,357	0	0.00%	0	0	0.00%
董事本人	經濟部	3,154,709,357	3,154,709,357	0	0.00%	0	0	0.00%
董事之法人代表人	吳豐盛	0	0	0	0.00%	0	0	0.00%
董事本人	群裕投資股份有限公司	1,548,281	1,623,289	0	0.00%	0	0	0.00%
董事之法人代表人	林弘恩	0	18,579	0	0.00%	0	0	0.00%
董事本人	高瑞投資股份有限公司	1,335,311	1,493,318	0	0.00%	0	0	0.00%
董事之法人代表人	劉季剛	0	142,738	0	0.00%	994	0	0.00%
董事本人	景裕國際股份有限公司	2,226,265	2,226,265	0	0.00%	0	0	0.00%

職稱	姓名	選任時持股	目前持股	設質股數	設質股數佔 持股比例	配偶、未成年子女及 利用他人名義持有部份		
						內部人關係人 目前持股合計	設質股數	設質比例
董事之法人代表人	王錫欽	0	246,518	0	0.00%	0	0	0.00%
董事本人	高雄市中國鋼鐵股份有限公司企業工會	7,221,487	7,221,487	0	0.00%	0	0	0.00%
董事之法人代表人	魏警達	0	83,739	0	0.00%	14,464	0	0.00%
董事本人	鴻高投資開發股份有限公司	1,003,980	1,003,980	0	0.00%	0	0	0.00%
董事之法人代表人	翁政義	0	0	0	0.00%	0	0	0.00%
獨立董事本人	洪敏雄	0	0	0	0.00%	0	0	0.00%
獨立董事本人	張學斌	0	0	0	0.00%	0	0	0.00%
獨立董事本人	高蘭芬	2,216	4,216	0	0.00%	1,000	0	0.00%
總經理本人	劉季剛	0	142,738	0	0.00%	994	0	0.00%
副總經理本人	王錫欽	0	246,518	0	0.00%	0	0	0.00%
職稱	姓名	選任時持股	目前持股	設質股數	設質股數佔 持股比例	配偶、未成年子女及 利用他人名義持有部份		
						內部人關係人 目前持股合計	設質股數	設質比例
副總經理本人	程慶鐘	0	187,778	0	0.00%	0	0	0.00%
副總經理本人	郭新進	0	10,415	0	0.00%	0	0	0.00%
副總經理本人	吳明憲	0	126,343	0	0.00%	0	0	0.00%
副總經理本人	李新民	0	314,849	0	0.00%	75,373	0	0.00%
副總經理本人	林義郎	0	157,782	0	0.00%	0	0	0.00%
副總經理本人	陳宗德	0	4,648	0	0.00%	204	0	0.00%
大股東本人	經濟部	0	3,154,709,357	0	0.00%	0	0	0.00%
財務部門主管本人	周鴻泰	0	1,032	0	0.00%	0	0	0.00%
會計部門主管本人	羅嘉文	0	47,204	0	0.00%	310	0	0.00%

## 上市櫃公司實收資本工作表

	<b>106年12月底</b>	<b>105年12月底</b>
1.輸入資產負債表上之「實收資本」金額（新台幣千元）	157,731,290	
2.輸入股權分散表之持股比例(%)		

	<b>105年度</b>	<b>104年度</b>
股東結構類別	持股比例(%)	持股比例(%)
19. 政府(公營)機構投資	20.1034	
20. 本國金融機構投資	4.2947	
21. 本國證券投信基金投資	6.9456	
22. 本國公司法人投資	4.6219	
23. 本國其他法人投資	4.3661	
24. 僑外金融機構投資	0.0000	
25. 僑外法人投資	17.7703	
26. 僑外證券投信基金投資	0.1342	
27. 本國自然人投資	41.7047	
28. 僑外自然人投資	0.0591	
29. 庫藏股票	0.0000	
合計（須等於100）	100.0000	0.0000

3.輸入董監事持股餘額明細資料之國內投資公司目前持股數 (若董監事名單無投資公司,則無需輸入數值)	<b>106年12月底</b>	<b>105年12月底</b>
	6,346,852	

4.得到各部門持股金額（新台幣千元）	<b>106年12月底</b>	<b>105年12月底</b>
1.政府	301010	31,709,352
2.金融機構	301020	17,792,939
3.企業(特別注意不可為負數)	301030	7,226,714
4.個人及非營利團體	301040	72,668,067
5.國外	301050	28,334,218

註：任一部門不可為負數，若為負數，底色將轉黑。

5.將各部門持股金額填到負債表實收資本項下

因股權分散表與董監事及大股東明細公布時點不一，故若扣除投資公司，致企業部門轉為負數，須將企業部門加回至零，並減少金融部門持股。

## 興櫃及公開發行公司

蒐集股東持股數、國內投資公司擔任董監事之持股數：請向受查企業索取股東名冊或上網下載年報之股東結構表，以及由公開資訊觀測站下載「董監事持股餘額明細資料」，以區分股東部門別。

(一) 各部門持股數：未揭露股權分散表，須參考股東會年報。

目 錄	
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
參、公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	13
四、公司治理運作情形.....	19
五、會計師公費資訊.....	38
六、更換會計師資訊.....	38
七、董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	38
八、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	38
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	39
十、本公司、本公司之董事、監察人、經理人及本公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	40
肆、募資情形.....	41
一、資本及股份.....	41
二、公司債辦理情形.....	44
三、特別股辦理情形.....	44
四、海外存託憑證辦理情形.....	44
五、員工認股權憑證辦理情形及限制員工權利新股辦理情形.....	44

五大部門即對應調查表五大部門，同樣須將投資公司由其他法人轉列金融機構。

(二)、股東結構：

106年4月15日

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
數量						
人 數	-	-	20	152	-	150
持有股數	-	-	16,755,457	1,804,343	-	18,559,800
持股比例	-	-	90.28%	9.72%	-	100%

總股數與財報相當，逕用其持股數，若不相當，則參考其持股比率計算。

普通股股本	185,598	17	185,598	29
資本公積	127,449	11	116,426	18
保留盈餘				
法定盈餘公積	39,237	4	28,846	4
未分配盈餘	160,808	14	132,158	21
保留盈餘總計	200,045	18	161,004	25
權益總計	513,092	46	463,028	72

(二) 「國內投資公司」擔任董監事或大股東持股股數(單位：股)：見公開資訊觀測站。董監事或大股東名稱及持股數相同，請勿重複計算。如宇辰及元郡投資公司均僅需計算一次。

2741人杰老四川餐飲管理顧問股份有限

本資料由 (興櫃公司) 老四川 公司提供

內部人若具二種以上身份，每種身份別會揭露同樣股數，勿重複累計

資料年月:10612

職稱	姓名	選任時持股	目前持股	設質股數	設質股數佔 持股比例	配偶、未成年子女及 利用他人名義持有部份		
						內部人關係人 目前持股合計	設質股數	設質比例
董事長本人	宇辰投資有限公司	2,808,237	2,808,237	0	0.00%	0	0	0.00%
董事長之法人代表人	梁朝辰	0	179,197	0	0.00%	203,518	0	0.00%
董事本人	元郡投資有限公司	2,808,547	2,808,547	0	0.00%	0	0	0.00%
董事之法人代表人	吳明翰	0	145,860	0	0.00%	0	0	0.00%
董事本人	陳淑萍	203,518	203,518	0	0.00%	179,197	0	0.00%
董事本人	鄭向芹	146,429	146,429	0	0.00%	0	0	0.00%
獨立董事本人	林崇仁	0	0	0	0.00%	0	0	0.00%
獨立董事本人	黃聖育	0	0	0	0.00%	0	0	0.00%
獨立董事本人	文閻	0	0	0	0.00%	0	0	0.00%
監察人本人	秦秀蘭	58,976	58,976	0	0.00%	0	0	0.00%
職稱	姓名	選任時持股	目前持股	設質股數	設質股數佔 持股比例	配偶、未成年子女及 利用他人名義持有部份		
						內部人關係人 目前持股合計	設質股數	設質比例
監察人本人	錢存利	220,866	220,866	0	0.00%	0	0	0.00%
監察人本人	陳育仕	0	0	0	0.00%	0	0	0.00%
總經理本人	吳明翰	0	145,860	0	0.00%	0	0	0.00%
大股東本人	宇辰投資有限公司	0	2,808,237	0	0.00%	0	0	0.00%
大股東本人	元郡投資有限公司	0	2,808,547	0	0.00%	0	0	0.00%
大股東本人	午丹投資有限公司	0	2,741,883	0	0.00%	0	0	0.00%
財務部門主管本人	陳音宏	0	0	0	0.00%	0	0	0.00%

### (三) 計算五大部門

政府：0

金融：0+(2,808,237+2,808,547+2,741,883)\*10/1000=83,587

企業：(16,755,457-2,808,237-2,808,547-2,741,883)\*10/1000=83,968

個人：1,804,343\*10/1000=18,043

國外：0



## 未公開發行公司「實收資本部門別」及「董監事持股餘額資料」填寫方法

### (一) 可取得股東名冊或結構表

- 1、若取得的是股東名冊，請將股東持股乘上10元（1股=10元），轉換為千元後，依部門別填入調查表實收資本各部門。
- 2、若取得的是股東結構表，請將股本乘上持股比例，參照本手冊「五、部門劃分」標準，填入調查表實收資本各部門（單位為千元）。

### (二) 無法取得時應如何推算

- 1、邏輯：判斷董監事持股部門，其餘歸個人部門。
- 2、董監事查詢方式：
  - ✓ 須由「經濟部商業司—公司及分公司基本資料」查詢「董監事資料」，董監事資料查詢方法：「經濟部商業司—公司及分公司基本資料」（<https://findbiz.nat.gov.tw/fts/query/QueryBar/queryInit.do>）→輸入公司名稱、驗證碼，按「送出」→點選「董監事資料」頁面。
  - ✓ 若董監事中有國內投資公司，請將投資公司持股金額由企業部門調整至金融機構部門。董監事持股中，若同一家國內投資公司重複出現，只須列計一次（勿重複計算股數）。

### (三) 案例示範

#### 1、輸入統編查詢公司

商工登記公示資料查詢服務

Language

70810572 查詢

訂閱公示異動資料(訂閱/登入)

必選 搜尋資料: 名稱或統一編號或工廠登記編號 地址 new公司代表人 多元查詢

必選 資料種類: 公司 分公司 商業 工廠 有限合夥

登記現況: 僅顯示核准設立 其他 全部顯示

進階查詢條件

您知道嗎? 公司登記 線上辦省300

共 1 筆、分 1 頁 舊版表格格式 | 新版清單格式

國光汽車客運股份有限公司

統一編號: 70810572, 登記機關: 經濟部商業司, 登記現況: 核准設立, 地址: 新北市三重區重陽路4段53號1樓, 資料種類: 公司, 核准設立日期: 0900615, 核准變更日期: 1070430 詳細資料

共 1 筆、分 1 頁 舊版表格格式 | 新版清單格式

2、選董監事資料，可見代表法人。

- ✓ **企業**：共有山圓建設、北橋建設及成運汽車製造，其中須注意山圓建設及成運汽車不可重複計算，故企業部門持股金額為(9,037,346+2,035,225+16,780,041)(企業總持股數)\*10(1股10元)/1000(轉為千元)=278,526(千元)
- ✓ **金融**：為羅德投資公司，投資公司計入金融部門，故金融部門持股金額為14,249,592\*10/1000=142,496(千元)
- ✓ **個人**：財報資本總額扣除前述持股，即列入個人。

公司基本資料	董監事資料	經理人資料	分公司資料	多元查詢	公司自行揭露事項
<b>董監事資料(序號依據公司基本資料內容顯示)</b>					
序號	職稱	姓名	所代表法人	持有股份數	
0001	董事長	陳麒盛	山圓建設股份有限公司	9,037,346	
0002	董事	王應傑	北橋建設股份有限公司	2,035,225	
0003	董事	吳定發	成運汽車製造股份有限公司	16,780,041	
0004	董事	戴宏聲	成運汽車製造股份有限公司	16,780,041	
0005	董事	陳浴生	山圓建設股份有限公司	9,037,346	
0006	董事	王雅麟	山圓建設股份有限公司	9,037,346	
0007	董事	王怡中	山圓建設股份有限公司	9,037,346	
0008	監察人	李焰彰	羅得投資股份有限公司	14,249,592	
0009	監察人	王雅萱		0	

## 十二、【營建業特殊會計項目】

重點提示：

- (1) 建設公司自地自建或與地主合建之營建推案，應填在國內投資性不動產及閒置資產（107000），包括營建用地、在建房地、待售房地等。
  - 前述科目在財報上可能列在存貨項下，請移填至調查表國內投資性不動產及閒置資產（107000），勿填入存貨（109000）。
- (2) 預收房地款部分，如無法確知建設公司的售屋對象，考量不動產買方多為自然人，請將其分類在個人及非營利團體。

### 營造業特殊項目

<u>項 目</u>	<u>備 註</u>	<u>電腦代號</u>
1. 在建工程	台北市政府捷運局	105010
減：預收工程款	（同上）	105010
2. 應收建造合約款	豐鑫開發投資股份有限公司	105020
3. 應收工程款	台灣大學	105010
4. 預收工程	遠雄建設	205030
減：在建工程款	（同上）	205030
5. 應付建造合約款	交通部國道新建工程局	205010

### （一）建設公司特殊項目

<u>項 目</u>	<u>備 註</u>	<u>電腦代號</u>
1. 存貨		
營建用地		107000
待售房地	太子雲鼎	107000
在建房地	遠雄山情	107000
預付土地款	地主為個人	105040
2. 預收房地款	買方為個人	205040

## 參、附錄

### 附錄一：106年民營企業資金狀況調查結果

(調查104及105年底民營企業的資產、負債及淨值資料)

- 全文刊登於中央銀行全球資訊網(網址：<http://www.cbc.gov.tw>) 首頁→統計與出版品→出版品→年刊→中華民國公民營企業資金狀況調查結果報告。

The screenshot shows the website interface for the Central Bank of the Republic of China (Taiwan). The main navigation bar includes categories like '最新消息', '貨幣政策與支付系統', '發行貨幣', '外匯資訊', '國庫收支與政府債券', '統計與出版品', '主題服務', and '認識央行'. A search bar and a subscription form are also visible. The breadcrumb trail indicates the path: 您在這裡 > 首頁 > 出版品 > 電子出版品 > 年刊 > 中華民國公民營企業資金狀況調查結果報告. The main content area is titled '中華民國公民營企業資金狀況調查結果報告' and includes the date '民國105年(107-1-10)'. Below the title, there are links for downloading the full report and PDF versions. A list of tables follows, including '全體公營事業資產負債統計表' and various industry-specific tables for 105 and 104.

#### 調查結果摘要

105年初，國內經濟延續104年下半年以來平疲走勢，在國際政經情勢存在諸多不確定因素下，企業投資保守；惟第2季起，隨全球經濟回穩，我國經濟和緩復甦，企業產銷活動回溫，年底全體民營企業資產、負債及權益規模均較去年底增加。

#### 全體民營企業之資產、負債及權益概況

105年底全體民營企業資產總額為53.62兆元，較去年底成長3.99%。其中，金融性資產為31.17兆元，較去年底成長5.40%，主要係企業產銷活動回溫，

商業授信增加；加以國內策略轉投資及海外投資布局，使國內有價證券及投資與國外投資擴增所致。非金融性資產總額為22.45兆元，較去年底成長2.11%，主要係部分建商近年建案陸續完工，惟房市交投低迷不利去化，使國內投資性不動產及閒置資產增加所致。資產結構方面，金融性資產比重微升至58.13%，非金融性資產比重則微降為41.87%。

負債方面，105年底全體民營企業負債總額為28.14兆元，較去年底成長4.43%。其中，隨企業產銷活動回溫，交易性負債（商業受信）成長較為明顯，惟融資性負債則因企業自有資金充足而成長有限。負債結構方面，仍以交易性負債及融資性負債為主，合計比重約98%。另外，因105年底全體民營企業資產增幅略小於負債，使負債比率由去年底之52.26%略升至52.48%。

權益方面，105年底全體民營企業之權益總額為25.48兆元，較去年底成長3.52%，主要係因經濟動能漸強，企業獲利增加，資本公積、保留盈餘及其他權益較去年底成長6.34%，惟因企業增資意願不高，實收資本僅略增0.99%。實收資本在股權分配上，仍以個人及非營利團體持股為主，企業投資居次。

#### **各業別之資產、負債及權益概況**

105年底各業之資產、負債及權益規模，以製造業居冠，其次為批發及零售業與不動產業。各業別資產、負債及權益成長率消長互見，其中，製造業因原物料價格回升及出口回暖，帶動電子業、石化業及鋼鐵業營運擴增並獲利，資產、負債及權益均見增加；批發零售業因電子零組件經銷商營運回溫及部分汽車業者業績尚佳，資產、負債及權益俱增；不動產業則因近年建案陸續完工釋出，惟房市交易量萎縮，致資產及負債增加，權益則因資本減少而萎縮。

負債比率方面，以礦業及土石採取業之28.15%最低，其次依序為電力及燃氣供應業之36.65%，資訊及通訊傳播業39.74%，製造業46.04%，用水供應及污染整治業49.00%；其餘各業則均超過50%，其中以不動產業之67.99%最高。

#### **大、中、小型企業之資產、負債、權益與行業結構概況**

105年底大型企業資產、負債及權益占全體比重均約8成左右，中型企業大抵占1至2成，小型企業約占3%。大、中型企業之資產、負債及權益俱較去年底擴增，小型企業因營運及財務體質較弱，經營較為困難，致資產及負債較去年底減少。負債比率方面，則以中型企業之68.85%最高，其次為小型企業之56.82%，大型企業之負債比率相對較低，為49.61%。

以105年底資產總額觀察行業結構，大型企業以製造業占64.04%為主；中型企業，則以批發及零售業、製造業並重，分別占38.21%及28.75%；小型企業偏重批發及零售業，比重達53.70%。

## 附錄二：「表4、樣本未回收原因統計」填表範例

表4、樣本未回收原因統計

\*\* 銀行 \*\* 分行 調查人員姓名 \*\*\* 分配件數 24 未完成件數 3

樣本編號	客戶別	未回收原因(請勾選)				未回收原因說明(請詳述)
		倒閉停業	他遷不明	拒查	其他	
*****	*	V				經查該公司於103年3月21日正式登記解散，故僅取得1年稅簽。
*****	*				V	該公司無獨立之財務報表。
*****	*				V	該公司屬核定課稅，無須編製財報。

註：請於電子檔檔名加註銀行與分行名稱，例如「表4-台銀大甲」。

↑  
「樣本編號」(共8碼)及「客戶別」(1~6)請參考樣本名冊。

## 附錄三：「表5、資產總額差異原因統計」填表範例

表5、資產總額差異原因統計

\*\* 銀行      \*\* 分行      調查人員姓名      \*\*\*

樣本編號	本次調查106年底與104年底資產總額差異20%以上之原因
*****	106年底總資產減幅25.3%，主要係應收帳款-關係人及存貨金額大幅減少所致。
*****	106年底總資產增加39.1%，主要係營建用地、在建土地、在建工程增加所致。

註：請於電子檔檔名加註銀行與分行名稱，例如「表5-臺銀大甲」。

資產總額增減幅度超過 20%，除了填寫主要項目外，尚須說明原因。  
 例如營建用地、在建土地、在建工程增加，主要係因房地產景氣好轉或政府推動基礎建設等因素所致。

## 附錄四：國內投信公司與銀行信託部發行之共同基金名單

兆豐國際第一基金	第一金人民幣高收益債券基金(配息型)-人民幣
兆豐國際萬全基金	第一金全球機器人及自動化產業基金-新臺幣
兆豐國際全球基金	第一金全球機器人及自動化產業基金-美元
兆豐國際國民基金	第一金全球FinTech金融科技基金-新臺幣
兆豐國際豐台灣基金	第一金全球FinTech金融科技基金-美元
兆豐國際生命科學基金	第一金全球大四喜收益組合基金-累積型-新臺幣
兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	第一金全球大四喜收益組合基金-配息型-新臺幣
兆豐國際綠鑽基金	第一金全球大四喜收益組合基金-累積型-美元
兆豐國際全球高股息基金	第一金全球大四喜收益組合基金-配息型-美元
兆豐國際民生動力基金(台幣)	第一金全球大四喜收益組合基金-累積型-新臺幣-N
兆豐國際民生動力基金(美金)	第一金全球大四喜收益組合基金-配息型-新臺幣-N
兆豐國際新興市場高收益債券基金A(累積型)	第一金全球大四喜收益組合基金-配息型-美元-N
兆豐國際新興市場高收益債券基金B(月配型)	第一金全球水電瓦斯及基礎建設收益基金-累積型-新臺幣
兆豐國際人民幣貨幣市場基金	第一金全球水電瓦斯及基礎建設收益基金-配息型-新臺幣
兆豐國際中國A股基金(台幣)	第一金全球水電瓦斯及基礎建設收益基金-累積型-美元
兆豐國際中國A股基金(美金)	第一金全球水電瓦斯及基礎建設收益基金-配息型-美元
兆豐國際中國A股基金(人民幣)	第一金全球水電瓦斯及基礎建設收益基金-累積型-新臺幣-N
兆豐國際目標策略ETF組合基金(台幣)	第一金全球水電瓦斯及基礎建設收益基金-配息型-新臺幣-N
兆豐國際目標策略ETF組合基金(美元)	第一金全球水電瓦斯及基礎建設收益基金-累積型-美元-N
兆豐國際大中華平衡基金(台幣)	第一金全球水電瓦斯及基礎建設收益基金-配息型-美元-N
兆豐國際大中華平衡基金(美元)	第一金全球不動產證券化基金A
兆豐國際大中華平衡基金(人民幣)	第一金全球不動產證券化基金B
兆豐國際美元貨幣市場基金(新台幣)	第一金小型精選基金
兆豐國際美元貨幣市場基金(美元)	第一金中概平衡基金
兆豐國際臺灣藍籌30ETF基金	<b>匯豐安富基金</b>
兆豐國際臺灣藍籌30單日反向一倍ETF基金	匯豐龍鳳基金
兆豐國際三年到期新興債券基金(美元)-累積型	匯豐太平洋經典基金
兆豐國際三年到期新興債券基金(美元)-配息型	匯豐中國動力基金(台幣)
兆豐國際三年到期新興債券基金(人民幣)-累積型	匯豐中國動力基金(人民幣)
兆豐國際三年到期新興債券基金(人民幣)-配息型	匯豐中國動力基金(美元)
兆豐國際三年到期新興亞洲債券基金(美元)-累積型	匯豐雙高收益債券組合基金
兆豐國際三年到期新興亞洲債券基金(美元)-配息型	匯豐黃金及礦業股票型基金
兆豐國際三年到期新興亞洲債券基金(人民幣)-累積	匯豐資源豐富國家債券基金-累積型
兆豐國際三年到期新興亞洲債券基金(人民幣)-配息	匯豐資源豐富國家債券基金-月配型
兆豐國際電子基金	匯豐亞洲高收益債券基金-台幣不配息
兆豐國際中小基金	匯豐亞洲高收益債券基金-台幣配息
<b>第一金全家福貨幣市場基金</b>	匯豐亞洲高收益債券基金-人民幣不配息
第一金全球大趨勢基金	匯豐亞洲高收益債券基金-人民幣配息
第一金大中華基金	匯豐亞洲高收益債券基金-美元不配息
第一金亞洲科技基金	匯豐亞洲高收益債券基金-美元配息
第一金電子基金	匯豐拉丁美洲基金
第一金台灣貨幣市場基金	匯豐中國高收益債券基金(台幣不配息)
第一金店頭市場基金	匯豐中國高收益債券基金(人民幣不配息)
第一金全球高收益債券基金-累積型-新臺幣	匯豐中國高收益債券基金(人民幣配息)
第一金全球高收益債券基金-配息型-新臺幣	匯豐中國高收益債券基金(台幣配息)
第一金全球高收益債券基金-累積型-美元	匯豐中國高收益債券基金(美元不配息)
第一金全球高收益債券基金-配息型-美元	匯豐中國高收益債券基金(美元配息)
第一金全球高收益債券基金-累積型-人民幣	匯豐中國A股匯聚基金(台幣)
第一金全球高收益債券基金-配息型-人民幣	匯豐中國A股匯聚基金(人民幣)
第一金中國世紀基金-新臺幣	匯豐中國A股匯聚基金(美元)
第一金中國世紀基金-人民幣	匯豐中國多元資產入息平衡基金(台幣不配息)
第一金亞洲新興市場基金	匯豐中國多元資產入息平衡基金(台幣配息)
第一金創新趨勢基金	匯豐中國多元資產入息平衡基金(人民幣不配息)
第一金全球多重資產入息平衡基金(累積型)	匯豐中國多元資產入息平衡基金(人民幣配息)
第一金全球多重資產入息平衡基金(配息型)	匯豐中國多元資產入息平衡基金(美元不配息)
第一金人民幣貨幣市場基金-新臺幣	匯豐中國多元資產入息平衡基金(美元配息)
第一金人民幣貨幣市場基金-人民幣	匯豐中國科技精選基金(台幣)
第一金人民幣高收益債券基金(累積型)-新臺幣	匯豐中國科技精選基金(人民幣)
第一金人民幣高收益債券基金(配息型)-新臺幣	匯豐中國科技精選基金(美元)
第一金人民幣高收益債券基金(累積型)-人民幣	匯豐亞太不含日本多元資產入息平衡基金(台幣不配息)

資料來源：107年3月份中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會網站



匯豐亞太不含日本多元資產入息平衡基金(台幣配息)	元大大中華TMT基金-新台幣
匯豐亞太不含日本多元資產入息平衡基金(人民幣配息)	元大大中華TMT基金-人民幣
匯豐亞太不含日本多元資產入息平衡基金(美元不配息)	元大滬深300單日反向1倍基金
匯豐亞太不含日本多元資產入息平衡基金(美元配息)	元大滬深300單日正向2倍基金
匯豐亞太不含日本多元資產入息平衡基金(澳幣配息)	元大全球股票入息基金-新台幣不配息
匯豐金磚動力基金	元大全球股票入息基金-新台幣配息
匯豐五福全球債券組合基金	元大全球股票入息基金-美元配息
匯豐新鑽動力基金	元大新興印尼機會債券基金-新台幣不配息
匯豐全球趨勢組合基金	元大新興印尼機會債券基金-新台幣配息
匯豐全球關鍵資源基金	元大新興印尼機會債券基金-美金
匯豐台灣精典基金	元大新興印尼機會債券基金-人民幣
匯豐成功基金	元大標普500單日反向1倍基金
匯豐龍騰電子基金	元大標普500單日正向2倍基金
匯豐富泰貨幣市場基金	元大標普500基金
匯豐富泰二號貨幣市場基金	元大全球美元公司債券基金-新台幣(A)不配息
<b>元大2001基金</b>	元大全球美元公司債券基金-新台幣(B)配息
元大多福基金	元大全球美元公司債券基金-美元(A)不配息
元大全球農業商機基金	元大全球美元公司債券基金-美元(B)配息
元大得寶貨幣市場基金	元大美元貨幣市場基金-新台幣
元大精準中小基金	元大美元貨幣市場基金-美元
元大新主流基金	元大日經225基金
元大巴菲特基金	元大歐洲50基金
元大店頭基金	元大新東協平衡基金-新台幣
元大萬泰貨幣市場基金	元大新東協平衡基金-美元
元大全球不動產證券化基金(A)-不配息型	元大韓國KOSPI200基金
元大全球不動產證券化基金(B)-配息型	元大大中華豐益平衡基金-新台幣
元大全球不動產證券化基金-美元	元大大中華豐益平衡基金-人民幣
元大全球不動產證券化基金-人民幣	元大澳幣貨幣市場基金-新台幣
元大新中國基金-新台幣	元大澳幣貨幣市場基金-澳幣
元大新中國基金-美元	元大美國政府20年期(以上)債券單日正向2倍基金
元大新中國基金-人民幣	元大美國政府20年期(以上)債券基金
元大大中華價值指數基金-新台幣	元大美國政府20年期(以上)債券單日反向1倍基金
元大大中華價值指數基金-美元	元大美國政府7至10年期債券基金
元大大中華價值指數基金-人民幣	元大美國政府7至10年期債券單日正向2倍基金
元大標智滬深300基金	元大美國政府7至10年期債券單日反向1倍基金
元大印度基金	元大新興亞洲美元債券基金-新台幣(A)不配息
元大全球靈活配置債券組合基金(A)-不配息型	元大新興亞洲美元債券基金-新台幣避險(A)不配息
元大全球靈活配置債券組合基金(B)-配息型	元大新興亞洲美元債券基金-新台幣(B)配息
元大新興亞洲基金	元大新興亞洲美元債券基金-美元(A)不配息
元大印度指數基金	元大新興亞洲美元債券基金-美元(B)配息
元大印尼指數基金	元大亞太優質高股息100指數基金-新台幣(A)不配息
元大巴西指數基金	元大亞太優質高股息100指數基金-新台幣(B)配息
元大華夏中小基金	元大亞太優質高股息100指數基金-新台幣(I)
元大富櫃50基金	元大亞太優質高股息100指數基金-美元(B)配息
元大摩臺基金	元大亞太優質高股息100指數基金-澳幣(B)配息
元大新興市場ESG策略基金	元大新興雙印四年到期債券基金-新台幣(A)不配息
元大中國高收益點心債券基金	元大新興雙印四年到期債券基金-新台幣(B)配息
元大中國平衡基金-新台幣	元大新興雙印四年到期債券基金-美元(A)不配息
元大中國平衡基金-人民幣	元大新興雙印四年到期債券基金-美元(B)配息
元大上證50基金	元大台灣高股息低波動ETF基金
元大亞太政府公債指數基金(A)-不配息型	元大亞太成長基金
元大亞太政府公債指數基金(B)-配息型	元大泛歐成長基金
元大中國機會債券基金-新台幣	元大全球新興市場精選組合基金
元大中國機會債券基金-人民幣(A)不配息	元大台灣中型100基金
元大中國機會債券基金-人民幣(B)配息	元大全球ETF成長組合基金
元大人民幣貨幣市場基金-新台幣	元大全球地產建設入息基金-不配息型
元大人民幣貨幣市場基金-人民幣	元大全球地產建設入息基金-配息型
元大台灣50單日正向2倍基金	元大台灣金融基金
元大台灣50單日反向1倍基金	元大台商收成基金

元大台灣電子科技基金	瀚亞新興南非蘭特債券基金A類型
元大全球公用能源效率基金-不配息型	瀚亞新興南非蘭特債券基金B類型
元大全球公用能源效率基金-配息型	瀚亞亞太豐收平衡基金A-新台幣
元大台灣高股息基金	瀚亞亞太豐收平衡基金B-新台幣
元大高科技基金	瀚亞亞太豐收平衡基金A-美元
元大經貿基金	瀚亞亞太豐收平衡基金B-美元
元大多多基金	瀚亞亞太豐收平衡基金A-澳幣
元大績效基金	瀚亞亞太豐收平衡基金B-澳幣
元大得利貨幣市場基金	瀚亞亞太豐收平衡基金A-南非幣
元大卓越基金	瀚亞亞太豐收平衡基金B-南非幣
元大台灣卓越50基金	瀚亞亞太豐收平衡基金A-人民幣
元大台灣加權股價指數基金	瀚亞亞太豐收平衡基金B-人民幣
元大全球ETF穩健組合基金	瀚亞新興豐收基金A-新台幣
<b>景順全球康健基金</b>	瀚亞新興豐收基金B-新台幣
景順主流基金	瀚亞新興豐收基金A-美元
景順人民幣新興亞太入息基金累積型新台幣	瀚亞新興豐收基金B-美元
景順人民幣新興亞太入息基金月配型新台幣	瀚亞新興豐收基金A-澳幣
景順人民幣新興亞太入息基金累積型美元	瀚亞新興豐收基金B-澳幣
景順人民幣新興亞太入息基金月配型美元	瀚亞新興豐收基金A-南非幣
景順人民幣新興亞太入息基金累積型人民幣	瀚亞新興豐收基金B-南非幣
景順人民幣新興亞太入息基金月配型人民幣	瀚亞新興豐收基金A-人民幣
景順全天候智慧組合基金累積型新台幣	瀚亞新興豐收基金B-人民幣
景順全天候智慧組合基金月配型新台幣	瀚亞全球多重資產收益基金A-新台幣
景順全天候智慧組合基金累積型美元	瀚亞全球多重資產收益基金B-新台幣
景順全天候智慧組合基金月配型美元	瀚亞全球多重資產收益基金A-美元
景順全天候智慧組合基金月配型人民幣	瀚亞全球多重資產收益基金B-美元
景順2023目標到期新興主權債券基金累積型新台幣	瀚亞全球多重資產收益基金A-人民幣
景順2023目標到期新興主權債券基金年配型新台幣	瀚亞全球多重資產收益基金B-人民幣
景順2023目標到期新興主權債券基金累積型美元	瀚亞全球多重資產收益基金S類型-新臺幣
景順2023目標到期新興主權債券基金年配型美元	瀚亞全球多重資產收益基金S類型-美元
景順台灣科技基金	瀚亞全球多重資產收益基金S類型-人民幣
景順潛力基金	瀚亞全球策略收益股票基金A-新台幣
景順貨幣市場基金	瀚亞全球策略收益股票基金B-新台幣
景順全球科技基金	瀚亞全球策略收益股票基金A-美元
<b>瀚亞全球綠色金脈基金</b>	瀚亞全球策略收益股票基金B-美元
瀚亞非洲基金-新臺幣	瀚亞全球策略收益股票基金A-人民幣
瀚亞非洲基金-南非幣	瀚亞全球策略收益股票基金B-人民幣
瀚亞美國高科技基金	瀚亞策略印度傘型基金之印度策略收益平衡基金A類型新台幣
瀚亞電通網基金	瀚亞策略印度傘型基金之印度策略收益平衡基金B類型新台幣
瀚亞歐洲基金	瀚亞策略印度傘型基金之印度策略收益平衡基金B類型美元
瀚亞理財通基金	瀚亞策略印度傘型基金之印度策略收益平衡基金B類型人民幣
瀚亞印度基金-新台幣	瀚亞策略印度傘型基金之印度策略收益平衡基金S類型-新臺幣
瀚亞印度基金-美元	瀚亞策略印度傘型基金之印度策略收益平衡基金S類型-美元
瀚亞印度基金-人民幣	瀚亞策略印度傘型基金之印度策略收益平衡基金S類型-人民幣
瀚亞巴西基金	瀚亞策略印度傘型基金之印度策略收益債券基金A類型新台幣
瀚亞全球高收益債券基金A-新台幣	瀚亞策略印度傘型基金之印度策略收益債券基金B類型新台幣
瀚亞全球高收益債券基金B-新台幣	瀚亞策略印度傘型基金之印度策略收益債券基金B類型美元
瀚亞全球高收益債券基金C-新台幣	瀚亞策略印度傘型基金之印度策略收益債券基金B類型人民幣
瀚亞全球高收益債券基金A-美元	瀚亞策略印度傘型基金之印度策略收益債券基金A類型美元
瀚亞全球高收益債券基金B-美元	瀚亞策略印度傘型基金之印度策略收益債券基金S類型-新臺幣
瀚亞全球高收益債券基金A-澳幣	瀚亞策略印度傘型基金之印度策略收益債券基金S類型-美元
瀚亞全球高收益債券基金B-澳幣	瀚亞策略印度傘型基金之印度策略收益債券基金S類型-人民幣
瀚亞全球高收益債券基金A-人民幣	瀚亞亞太高股息基金A-新台幣
瀚亞全球高收益債券基金B-人民幣	瀚亞亞太高股息基金B-新台幣
瀚亞全球高收益債券基金S-新台幣	瀚亞亞太高股息基金A-美金
瀚亞全球高收益債券基金S-美元	瀚亞亞太高股息基金B-美金
瀚亞全球高收益債券基金S-人民幣	瀚亞亞太高股息基金A-人民幣
瀚亞中國基金-新台幣	瀚亞亞太高股息基金B-人民幣
瀚亞中國基金-人民幣	瀚亞精選傘型基金之債券精選組合基金A-新台幣

瀚亞精選傘型基金之債券精選組合基金B-新台幣	保德信全球基礎建設基金
瀚亞精選傘型基金之債券精選組合基金A-美元	保德信科技島基金
瀚亞精選傘型基金之債券精選組合基金B-美元	保德信大中華基金
瀚亞精選傘型基金之債券精選組合基金A-人民幣	保德信中小型股基金
瀚亞精選傘型基金之債券精選組合基金B-人民幣	保德信金滿意基金
瀚亞精選傘型基金之趨勢精選組合基金	保德信亞太基金
瀚亞亞太不動產證券化基金A類型	保德信貨幣市場基金
瀚亞亞太不動產證券化基金B類型	保德信店頭市場基金
瀚亞亞太基礎建設基金	保德信全球中小基金
瀚亞中小型股基金	<b>統一全天候基金</b>
瀚亞威寶貨幣市場基金	統一大滿貫基金
瀚亞高科技基金	統一亞太基金
瀚亞外銷基金	統一大龍印基金
瀚亞菁華基金	統一大中華中小基金
瀚亞股債入息組合基金A-新台幣	統一新亞洲科技能源基金
瀚亞股債入息組合基金B-新台幣	統一亞洲大金磚基金
瀚亞股債入息組合基金A-美元	統一新興市場企業債券基金-累積型
瀚亞股債入息組合基金B-美元	統一新興市場企業債券基金-月配型
瀚亞股債入息組合基金A-人民幣	統一大龍騰中國基金
瀚亞股債入息組合基金B-人民幣	統一中國高收益債券基金-累積型(新台幣)
<b>保德信高成長基金</b>	統一中國高收益債券基金-月配型(新台幣)
保德信全球消費商機基金	統一中國高收益債券基金-累積型(美元)
保德信台商全方位基金	統一中國高收益債券基金-月配型(美元)
保德信全球醫療生化基金-新臺幣	統一中國高收益債券基金-累積型(人民幣)
保德信全球醫療生化基金-美元	統一中國高收益債券基金-月配型(人民幣)
保德信新世紀基金	統一全球新科技基金(新台幣)
保德信金平衡基金	統一全球新科技基金(美元)
保德信瑞騰基金	統一全球新科技基金(人民幣)
保德信第一基金	統一全球動態多重資產基金-累積型(新台幣)
保德信拉丁美洲基金	統一全球動態多重資產基金-月配型(新台幣)
保德信中國品牌基金-新臺幣	統一全球動態多重資產基金-累積型(美元)
保德信中國品牌基金-美元	統一全球動態多重資產基金-月配型(美元)
保德信中國品牌基金-人民幣	統一全球動態多重資產基金-累積型(人民幣)
保德信亞洲新興市場債券基金-累積型(A)	統一全球動態多重資產基金-月配型(人民幣)
保德信亞洲新興市場債券基金-月配息型(B)	統一全球債券組合基金
保德信好時債組合基金-累積型(A)	統一強漢基金
保德信好時債組合基金-月配息型(B)	統一台灣動力基金
保德信新興市場企業債券基金-累積型(A)	統一奔騰基金
保德信新興市場企業債券基金-月配息型(B)	統一統信基金
保德信中國中小基金-新臺幣	統一經建基金
保德信中國中小基金-美元	統一黑馬基金
保德信中國中小基金-人民幣	統一龍馬基金
保德信人民幣貨幣市場基金-新臺幣	統一強棒貨幣市場基金
保德信人民幣貨幣市場基金-人民幣	統一中小基金
保德信中國好時平衡基金-新臺幣累積型	<b>富邦基金</b>
保德信中國好時平衡基金-新臺幣配息型	富邦台灣心基金
保德信中國好時平衡基金-美元配息型	富邦精銳中小基金
保德信中國好時平衡基金-人民幣配息型	富邦全球投資等級債券基金-A類型(新台幣)
保德信多元收益組合基金-新臺幣累積型	富邦全球投資等級債券基金-B類型(新台幣)
保德信多元收益組合基金-新臺幣配息型	富邦全球投資等級債券基金-A類型(美元)
保德信多元收益組合基金-美元累積型	富邦全球投資等級債券基金-B類型(美元)
保德信多元收益組合基金-美元月配型	富邦全球投資等級債券基金-A類型(人民幣)
保德信策略報酬ETF組合基金-新臺幣	富邦全球投資等級債券基金-B類型(人民幣)
保德信策略報酬ETF組合基金-美元	富邦上証180基金
保德信策略成長ETF組合基金-新臺幣	富邦策略高收益債券基金-A類型(新台幣)
保德信策略成長ETF組合基金-美元	富邦策略高收益債券基金-B類型(新台幣)
保德信新興趨勢組合基金	富邦策略高收益債券基金-C類型(新台幣)
保德信歐洲組合基金	富邦策略高收益債券基金-A類型(美元)
保德信全球資源基金	富邦策略高收益債券基金-C類型(美元)

<p>富邦台灣采吉50基金</p> <p>富邦中國債券傘型之富邦中國優質債券基金-A類型(人民幣)</p> <p>富邦中國債券傘型之富邦中國優質債券基金-B類型(人民幣)</p> <p>富邦中國債券傘型之富邦中國優質債券基金-A類型(美元)</p> <p>富邦中國債券傘型之富邦中國優質債券基金-B類型(美元)</p> <p>富邦中國債券傘型之富邦中國高收益債券基金-A類型(人民幣)</p> <p>富邦中國債券傘型之富邦中國高收益債券基金-B類型(人民幣)</p> <p>富邦中國債券傘型之富邦中國高收益債券基金-A類型(美元)</p> <p>富邦中國債券傘型之富邦中國高收益債券基金-B類型(美元)</p> <p>富邦中國貨幣市場基金-新台幣</p> <p>富邦中國貨幣市場基金-人民幣</p> <p>富邦中國ETF傘型基金之富邦上証180單日正向兩倍基金</p> <p>富邦中國ETF傘型基金之富邦上証180單日反向一倍基金</p> <p>富邦中國新平衡入息基金-A類型(新台幣)</p> <p>富邦中國新平衡入息基金-B類型(新台幣)</p> <p>富邦中國新平衡入息基金-A類型(人民幣)</p> <p>富邦中國新平衡入息基金-B類型(人民幣)</p> <p>富邦中國新平衡入息基金-A類型(美元)</p> <p>富邦中國新平衡入息基金-B類型(美元)</p> <p>富邦深証100基金</p> <p>富邦日本ETF傘型基金之富邦日本東証單日正向兩倍基金</p> <p>富邦日本ETF傘型基金之富邦日本東証單日反向一倍基金</p> <p>富邦日本東証基金</p> <p>富邦印度ETF傘型基金之富邦印度NIFTY基金</p> <p>富邦印度ETF傘型基金之富邦印度NIFTY單日反向一倍基金</p> <p>富邦印度ETF傘型基金之富邦印度NIFTY單日正向兩倍基金</p> <p>富邦NASDAQ-100基金</p> <p>富邦香港H股ETF傘型基金之富邦香港H股單日反向一倍基金</p> <p>富邦香港H股ETF傘型基金之富邦香港H股單日正向兩倍基金</p> <p>富邦NASDAQ-100ETF傘型基金之富邦NASDAQ-100單日反向一倍基金</p> <p>富邦NASDAQ-100ETF傘型基金之富邦NASDAQ-100單日正向兩倍基金</p> <p>富邦臺灣加權ETF傘型基金之富邦臺灣加權單日正向兩倍基金</p> <p>富邦臺灣加權ETF傘型基金之富邦臺灣加權單日反向一倍基金</p> <p>富邦香港H股基金</p> <p>富邦歐亞絲路多重資產型基金-A類型(新台幣)</p> <p>富邦歐亞絲路多重資產型基金-B類型(新台幣)</p> <p>富邦歐亞絲路多重資產型基金-A類型(人民幣)</p> <p>富邦歐亞絲路多重資產型基金-B類型(人民幣)</p> <p>富邦歐亞絲路多重資產型基金-A類型(美元)</p> <p>富邦歐亞絲路多重資產型基金-B類型(美元)</p> <p>富邦臺灣公司治理100基金</p> <p>富邦美國政府債券ETF傘型基金之富邦美國政府債券1-3年期基金</p> <p>富邦美國政府債券ETF傘型基金之富邦美國政府債券7-10年期基金</p> <p>富邦美國政府債券ETF傘型基金之富邦美國政府債券20年期以上基金</p> <p>富邦富時歐洲ETF基金</p> <p>富邦標普美國特別股ETF基金</p> <p>富邦台灣科技指數基金</p> <p>富邦大中華成長基金(新臺幣)</p> <p>富邦大中華成長基金(美元)</p> <p>富邦台灣ETF傘型基金之富邦台灣摩根指數股票型基金</p> <p>富邦台灣ETF傘型基金之富邦台灣金融指數股票型基金</p> <p>富邦台灣ETF傘型基金之富邦台灣發達指數股票型基金</p> <p>富邦高成長基金</p> <p>富邦科技基金</p> <p>富邦精準基金</p> <p>富邦長紅基金</p> <p>富邦吉祥貨幣市場基金</p> <p>富邦全球不動產基金(新台幣)</p> <p>富邦全球不動產基金(美元)</p>	<p><b>摩根台灣增長基金</b></p> <p>摩根東方內需機會基金</p> <p>摩根金龍收成基金</p> <p>摩根平衡基金</p> <p>摩根東方科技基金</p> <p>摩根亞太高息平衡基金-累積型</p> <p>摩根亞太高息平衡基金-季配息型</p> <p>摩根中國亮點基金</p> <p>摩根台灣金磚基金</p> <p>摩根新金磚五國基金</p> <p>摩根總收益組合基金-累積型</p> <p>摩根總收益組合基金-月配息型</p> <p>摩根新興市場高收益債券基金-累積型</p> <p>摩根新興市場高收益債券基金-月配息型</p> <p>摩根亞洲總合高收益債券基金-累積型</p> <p>摩根亞洲總合高收益債券基金-月配息型</p> <p>摩根亞洲總合高收益債券基金-月配息型(美元)</p> <p>摩根亞洲總合高收益債券基金-月配息型(人民幣)</p> <p>摩根全球α基金</p> <p>摩根新興龍虎企業債券基金-累積型</p> <p>摩根新興龍虎企業債券基金-月配息型</p> <p>摩根中國A股基金</p> <p>摩根中國A股基金(美元)</p> <p>摩根泛亞太股票入息基金-累積型</p> <p>摩根泛亞太股票入息基金-月配息型</p> <p>摩根泛亞太股票入息基金-月配息型(美元)</p> <p>摩根泛亞太股票入息基金-月配息型(人民幣)</p> <p>摩根多元入息成長基金-累積型</p> <p>摩根多元入息成長基金-月配息型</p> <p>摩根多元入息成長基金-月配息型(美元)</p> <p>摩根多元入息成長基金-月配息型(人民幣)</p> <p>摩根新興雙利平衡基金-累積型</p> <p>摩根新興雙利平衡基金-月配息型</p> <p>摩根新興雙利平衡基金-月配息型(美元)</p> <p>摩根新興雙利平衡基金-月配息型(人民幣)</p> <p>摩根中國雙息平衡基金-累積型</p> <p>摩根中國雙息平衡基金-月配息型</p> <p>摩根中國雙息平衡基金-累積型(人民幣)</p> <p>摩根中國雙息平衡基金-月配息型(人民幣)</p> <p>摩根中國雙息平衡基金-月配息型(美元)</p> <p>摩根中國雙息平衡基金-月配息型(美元)</p> <p>摩根環球股票收益基金-累積型</p> <p>摩根環球股票收益基金-月配息型</p> <p>摩根環球股票收益基金-月配息型(美元)</p> <p>摩根環球股票收益基金-月配息型(人民幣)</p> <p>摩根絕對日本基金</p> <p>摩根新興35基金</p> <p>摩根全球發現基金</p> <p>摩根新絲路基金</p> <p>摩根大歐洲基金</p> <p>摩根中小基金</p> <p>摩根新興日本基金</p> <p>摩根新興科技基金</p> <p>摩根亞洲基金</p> <p>摩根第一貨幣市場基金</p> <p>摩根龍揚基金</p> <p>摩根全球平衡基金</p> <p><b>華南永昌永昌基金</b></p> <p>華南永昌麒麟貨幣市場基金</p> <p>華南永昌龍盈平衡基金</p>
--	---

華南永昌全球亨利組合基金	新光新興大東協債券基金(A累積)人民幣
華南永昌人民幣高收益債券基金(累積新台幣)	新光新興大東協債券基金(B配息)人民幣
華南永昌人民幣高收益債券基金(月配新台幣)	新光全球總回報平衡基金(A累積)新臺幣
華南永昌人民幣高收益債券基金(累積人民幣)	新光全球總回報平衡基金(B配息)新臺幣
華南永昌人民幣高收益債券基金(月配人民幣)	新光全球總回報平衡基金(A累積)美元
華南永昌中國A股基金(新台幣)	新光全球總回報平衡基金(A累積)人民幣
華南永昌中國A股基金(人民幣)	新光店頭基金
華南永昌中國A股基金(美元)	新光創新科技基金
華南永昌多重資產入息平衡基金(累積新台幣)	新光吉星貨幣市場基金
華南永昌多重資產入息平衡基金(月配新台幣)	新光福運平衡基金
華南永昌多重資產入息平衡基金(累積美元)	<b>瑞銀亞洲高收益債券基金A類型</b>
華南永昌多重資產入息平衡基金(月配美元)	瑞銀亞洲高收益債券基金B類型
華南永昌物聯網精選基金	瑞銀亞洲高收益債券基金(美元)A類型(累積)
華南永昌MSCI全球特選物聯網指數基金(新台幣)	瑞銀亞洲高收益債券基金(美元)B類型(月配息)
華南永昌MSCI全球特選物聯網指數基金(美元)	瑞銀亞洲高收益債券基金(人民幣)A類型(累積)
華南永昌策略報酬基金	瑞銀亞洲高收益債券基金(人民幣)B類型(月配息)
華南永昌四年到期新興市場美元債券基金(累積新台幣)	瑞銀亞洲高收益債券基金(澳幣)A類型(累積)
華南永昌四年到期新興市場美元債券基金(季配新台幣)	瑞銀亞洲高收益債券基金(澳幣)B類型(月配息)
華南永昌四年到期新興市場美元債券基金(累積美元)	瑞銀亞洲全方位不動產基金
華南永昌四年到期新興市場美元債券基金(季配美元)	瑞銀全球創新趨勢基金
華南永昌Shiller US CAPE ETF組合基金(累積新台幣)	<b>群益真善美基金</b>
華南永昌Shiller US CAPE ETF組合基金(月配新台幣)	群益平衡王基金
華南永昌Shiller US CAPE ETF組合基金(累積美元)	群益創新科技基金
華南永昌Shiller US CAPE ETF組合基金(月配美元)	群益店頭市場基金
華南永昌Shiller US REITs基金(累積新台幣)	群益多重資產組合基金
華南永昌Shiller US REITs基金(月配新台幣)	群益東方盛世基金
華南永昌Shiller US REITs基金(累積美元)	群益華夏盛世基金-新臺幣
華南永昌Shiller US REITs基金(月配美元)	群益華夏盛世基金-美元
華南永昌全球精品基金	群益華夏盛世基金-人民幣
華南永昌全球神農水資源基金	群益華夏盛世基金N-新臺幣
華南永昌鳳翔貨幣市場基金	群益華夏盛世基金N-美元
<b>新光台灣富貴基金</b>	群益華夏盛世基金N-人民幣
新光大三通基金	群益印巴雙星基金-新臺幣
新光亞洲精選基金-新台幣	群益印巴雙星基金N-新臺幣
新光亞洲精選基金-美金	群益亞太中小基金
新光中國成長基金(新臺幣)	群益多利策略組合基金
新光中國成長基金(美元)	群益東協成長基金-新臺幣
新光中國成長基金(人民幣)	群益東協成長基金-人民幣
新光兩岸優勢基金	群益東協成長基金-美元
新光澳幣保本基金	群益印度中小基金-新臺幣
新光全球ETF組合基金(A累積)新臺幣	群益印度中小基金-美元
新光全球ETF組合基金(B配息)新臺幣	群益印度中小基金-人民幣
新光澳幣十年期保本基金	群益印度中小基金N-新臺幣
新光澳幣八年期保本基金	群益印度中小基金N-美元
新光全球生技醫療基金(新臺幣)	群益印度中小基金N-人民幣
新光全球生技醫療基金(美元)	群益大中華雙力優勢基金-新臺幣
新光南非幣保本基金	群益大中華雙力優勢基金-美元
新光美國豐收平衡基金(A累積)新臺幣	群益大中華雙力優勢基金-人民幣
新光美國豐收平衡基金(B配息)新臺幣	群益安家基金
新光美國豐收平衡基金(A累積)美元	群益亞洲新興市場投資級債券基金 - A(累積型)
新光美國豐收平衡基金(B配息)美元	群益亞洲新興市場投資級債券基金 - B(月配型)
新光全球債券基金(A累積)新臺幣	群益亞洲新興市場投資級債券基金 - NA(累積型)
新光全球債券基金(B配息)新臺幣	群益亞洲新興市場投資級債券基金 - NB(月配型)
新光全球債券基金(A累積)美元	群益全球新興收益債券基金-A(累積型)
新光全球債券基金(B配息)美元	群益全球新興收益債券基金-B(月配型)
新光新興大東協債券基金(A累積)新臺幣	群益全球新興收益債券基金- NA(累積型)
新光新興大東協債券基金(B配息)新臺幣	群益全球新興收益債券基金- NB(月配型)
新光新興大東協債券基金(A累積)美元	群益美國新創亮點基金-新臺幣
新光新興大東協債券基金(B配息)美元	群益美國新創亮點基金-美元

群益美國新創亮點基金N-新臺幣	群益全球地產入息基金B(月配型-新台幣)
群益美國新創亮點基金N-美元	群益全球地產入息基金A(累積型-美元)
群益全球關鍵生技基金-新臺幣	群益全球地產入息基金B(月配型-美元)
群益全球關鍵生技基金-美元	群益全球地產入息基金A(累積型-人民幣)
群益全球關鍵生技基金N-新台幣	群益全球地產入息基金B(月配型-人民幣)
群益全球關鍵生技基金N-美元	群益全球地產入息基金NA(累積型-新台幣)
群益中國新機會基金-新臺幣	群益全球地產入息基金NB(月配型-新台幣)
群益中國新機會基金-美元	群益全球地產入息基金NA(累積型-美元)
群益中國新機會基金-人民幣	群益全球地產入息基金NB(月配型-美元)
群益中國新機會基金N-新臺幣	群益全球地產入息基金NA(累積型-人民幣)
群益中國新機會基金N-美元	群益全球地產入息基金NB(月配型-人民幣)
群益中國新機會基金N-人民幣	群益金選報酬平衡基金A(累積型-新台幣)
群益工業國入息基金A(累積型-新台幣)	群益金選報酬平衡基金B(月配型-新台幣)
群益工業國入息基金B(月配型-新台幣)	群益金選報酬平衡基金A(累積型-美元)
群益工業國入息基金A(累積型-美元)	群益金選報酬平衡基金B(月配型-美元)
群益工業國入息基金B(月配型-美元)	群益金選報酬平衡基金A(累積型-人民幣)
群益工業國入息基金B(月配型-人民幣)	群益金選報酬平衡基金B(月配型-人民幣)
群益工業國入息基金A(累積型-人民幣)	群益金選報酬平衡基金NA(累積型-新台幣)
群益工業國入息基金NA(累積型-新台幣)	群益金選報酬平衡基金NB(月配型-新台幣)
群益工業國入息基金NB(月配型-新台幣)	群益金選報酬平衡基金NA(累積型-美元)
群益工業國入息基金NA(累積型-美元)	群益金選報酬平衡基金NB(月配型-美元)
群益工業國入息基金NB(月配型-美元)	群益金選報酬平衡基金NA(累積型-人民幣)
群益工業國入息基金NA(累積型-人民幣)	群益金選報酬平衡基金NB(月配型-人民幣)
群益工業國入息基金NB(月配型-人民幣)	群益那斯達克生技基金
群益人民幣貨幣市場基金-新臺幣	群益臺灣加權單日反向1倍基金
群益人民幣貨幣市場基金-人民幣	群益臺灣加權單日正向2倍基金
群益中國高收益債券基金-新臺幣	群益全球特別股收益基金A(累積型-新台幣)
群益中國高收益債券基金-美元	群益全球特別股收益基金B(月配型-新台幣)
群益中國高收益債券基金-人民幣	群益全球特別股收益基金A(累積型-美元)
群益中國高收益債券基金N-新台幣	群益全球特別股收益基金B(月配型-美元)
群益中國高收益債券基金N-美元	群益全球特別股收益基金A(累積型-人民幣)
群益中國高收益債券基金N-人民幣	群益全球特別股收益基金B(月配型-人民幣)
群益環球金綻雙喜A(累積型-新台幣)	群益全球特別股收益基金NA(累積型-新台幣)
群益環球金綻雙喜B(月配型-新台幣)	群益全球特別股收益基金NB(月配型-新台幣)
群益環球金綻雙喜A(累積型-美元)	群益全球特別股收益基金NA(累積型-美元)
群益環球金綻雙喜B(月配型-美元)	群益全球特別股收益基金NB(月配型-美元)
群益環球金綻雙喜A(累積型-澳幣)	群益全球特別股收益基金NA(累積型-人民幣)
群益環球金綻雙喜B(月配型-澳幣)	群益全球特別股收益基金NB(月配型-人民幣)
群益環球金綻雙喜A(累積型-南非幣)	群益道瓊美國地產ETF基金
群益環球金綻雙喜B(月配型-南非幣)	群益15年期以上電信業公司債ETF基金
群益環球金綻雙喜NA(累積型-新台幣)	群益15年期以上科技業公司債ETF基金
群益環球金綻雙喜NB(月配型-新台幣)	群益10年期以上金融債ETF基金
群益環球金綻雙喜NA(累積型-美元)	群益奧斯卡基金
群益環球金綻雙喜NB(月配型-美元)	群益多重收益組合基金
群益中國金采平衡基金A(累積型-新台幣)	群益葛萊美基金
群益中國金采平衡基金B(月配型-新台幣)	群益亞太新趨勢平衡基金
群益中國金采平衡基金A(累積型-美元)	群益新興金鑽基金-新臺幣
群益中國金采平衡基金B(月配型-美元)	群益新興金鑽基金-美元
群益中國金采平衡基金A(累積型-人民幣)	群益全球不動產平衡基金-A(累積型)
群益中國金采平衡基金B(月配型-人民幣)	群益全球不動產平衡基金-B(季配型)
群益深証中小板基金	群益長安基金
群益大印度基金-新臺幣	群益中小型股基金
群益大印度基金-美元	群益安穩貨幣市場基金
群益大印度基金-人民幣	群益馬拉松基金
群益大印度基金N-新臺幣	德信萬保貨幣市場基金
群益大印度基金N-美元	德信數位時代基金
群益大印度基金N-人民幣	德信中國精選成長基金
群益全球地產入息基金A(累積型-新台幣)	德信台灣主流中小基金

德信新興股票組合基金	日盛全球新興債券基金B
德信大發基金	日盛中國高收益債券基金(新台幣A)
德信萬瑞基金	日盛中國高收益債券基金(新台幣B)
<b>聯博新興市場企業債券基金-A2類型</b>	日盛中國高收益債券基金(人民幣A)
聯博新興市場企業債券基金-AA類型	日盛中國高收益債券基金(人民幣B)
聯博新興市場企業債券基金-A2類型(美元)	日盛中國高收益債券基金(美元A)
聯博新興市場企業債券基金-AA類型(美元)	日盛中國高收益債券基金(美元B)
聯博收益傘型基金之聯博債券收益組合基金-A2類型(新台幣)	日盛中國戰略A股基金(新台幣)
聯博收益傘型基金之聯博債券收益組合基金-AA類型(新台幣)	日盛中國戰略A股基金(人民幣)
聯博收益傘型基金之聯博債券收益組合基金-AA類型(人民幣)	日盛中國戰略A股基金(美元)
聯博收益傘型基金之聯博債券收益組合基金-AA類型(美元)	日盛全球高收益債券基金(新台幣 A)
聯博收益傘型基金之聯博債券收益組合基金-A2類型(人民幣)	日盛全球高收益債券基金(新台幣 B)
聯博收益傘型基金之聯博債券收益組合基金-AA類型(澳幣)	日盛全球高收益債券基金(美元 A)
聯博收益傘型基金之聯博債券收益組合基金-AA類型(南非幣)	日盛全球高收益債券基金(美元 B)
聯博收益傘型基金之聯博債券收益組合基金-A2類型(美元)	日盛目標收益組合基金(新台幣)
聯博收益傘型基金之聯博多元資產收益組合基金-A2類型(新台幣)	日盛目標收益組合基金(美元)
聯博收益傘型基金之聯博多元資產收益組合基金-AD類型(新台幣)	日盛亞洲機會基金
聯博收益傘型基金之聯博多元資產收益組合基金-A2類型(人民幣)	日盛首選基金
聯博收益傘型基金之聯博多元資產收益組合基金-AD類型(人民幣)	日盛全球抗暖化基金
聯博收益傘型基金之聯博多元資產收益組合基金-AD類型(美元)	日盛小而美基金
聯博收益傘型基金之聯博多元資產收益組合基金-A2類型(美元)	日盛貨幣市場基金
聯博收益傘型基金之聯博多元資產收益組合基金-AD類型(澳幣)	日盛上選基金
聯博收益傘型基金之聯博多元資產收益組合基金-AD類型(南非幣)	日盛新台商基金
聯博多重資產傘型基金之聯博歐洲多重資產基金-A2類型	<b>柏瑞全球策略高收益債券基金-A類型</b>
聯博多重資產傘型基金之聯博歐洲多重資產基金-AD類型	柏瑞全球策略高收益債券基金-B類型
聯博多重資產傘型基金之聯博歐洲多重資產基金-AD類型(美元)	柏瑞全球策略高收益債券基金-B類型(澳幣)
聯博多重資產傘型基金之聯博歐洲多重資產基金-AD類型(人民幣)	柏瑞全球策略高收益債券基金-B類型(南非幣)
聯博多重資產傘型基金之聯博亞太多重資產基金-A2類型	柏瑞全球策略高收益債券基金-A類型(人民幣)
聯博多重資產傘型基金之聯博亞太多重資產基金-AD類型	柏瑞全球策略高收益債券基金-B類型(人民幣)
聯博全球高收益債券基金-T2類型(新台幣)	柏瑞全球策略高收益債券基金-N類型(人民幣)
聯博全球高收益債券基金-TA類型(新台幣)	柏瑞全球策略高收益債券基金-N類型
聯博全球高收益債券基金-TA類型(美元)	柏瑞全球策略高收益債券基金-N9類型(台幣)
聯博全球高收益債券基金-TA類型(人民幣)	柏瑞全球策略高收益債券基金-N9類型(人民幣)
聯博全球高收益債券基金-TA類型(澳幣)	柏瑞全球策略高收益債券基金-A類型(美元)
聯博全球高收益債券基金-TA類型(南非幣)	柏瑞全球策略高收益債券基金-B類型(美元)
聯博全球高收益債券基金-T2類型(人民幣)	柏瑞全球策略高收益債券基金-N類型(美元)
聯博新興亞洲收益基金-A2類型(新台幣)	柏瑞全球策略高收益債券基金-N9類型(美元)
聯博新興亞洲收益基金-AA類型(新台幣)	柏瑞全球策略高收益債券基金-A類型(南非幣)
聯博新興亞洲收益基金-AA類型(美元)	柏瑞全球策略高收益債券基金-N類型(南非幣)
聯博新興亞洲收益基金-AA類型(人民幣)	柏瑞全球策略高收益債券基金-N9類型(南非幣)
聯博美國高收益債券基金-A2類型(新台幣)	柏瑞全球策略高收益債券基金-Bt類型
聯博美國高收益債券基金-AA類型(新台幣)	柏瑞全球策略高收益債券基金-N類型(澳幣)
聯博美國高收益債券基金-AA類型(美元)	柏瑞巨人基金
聯博美國高收益債券基金-AA類型(人民幣)	柏瑞旗艦全球債券組合基金-A類型
聯博大利基金	柏瑞旗艦全球債券組合基金-B類型
聯博貨幣市場基金	柏瑞新興市場高收益債券基金-A類型
<b>日盛精選五虎基金</b>	柏瑞新興市場高收益債券基金-B類型
日盛高科技基金	柏瑞新興市場高收益債券基金-B類型(人民幣)
日盛日盛基金	柏瑞新興市場高收益債券基金-A類型(人民幣)
日盛MIT主流基金	柏瑞新興市場高收益債券基金-N類型(台幣)
日盛中國內需動力基金	柏瑞新興市場高收益債券基金-N9類型(台幣)
日盛亞洲高收益債券基金(新台幣A)	柏瑞新興市場高收益債券基金-N類型(人民幣)
日盛亞洲高收益債券基金(新台幣B)	柏瑞新興市場高收益債券基金-N9類型(人民幣)
日盛亞洲高收益債券基金(人民幣A)	柏瑞新興市場高收益債券基金-A類型(美元)
日盛亞洲高收益債券基金(人民幣B)	柏瑞新興市場高收益債券基金-B類型(美元)
日盛亞洲高收益債券基金(美元A)	柏瑞新興市場高收益債券基金-N類型(美元)
日盛亞洲高收益債券基金(美元B)	柏瑞新興市場高收益債券基金-N9類型(美元)
日盛全球新興債券基金A	柏瑞五國金勢力建設基金

柏瑞旗艦全球成長組合基金	柏瑞亞太高收益債券基金-N9類型(人民幣)
柏瑞新興市場企業策略債券基金-A類型	柏瑞亞太高收益債券基金-N9類型(美元)
柏瑞新興市場企業策略債券基金-B類型	柏瑞環球多元資產基金-A類型
柏瑞新興市場企業策略債券基金-B類型(人民幣)	柏瑞環球多元資產基金-B類型
柏瑞新興市場企業策略債券基金-A類型(人民幣)	柏瑞環球多元資產基金-N類型
柏瑞新興市場企業策略債券基金-N類型(台幣)	柏瑞環球多元資產基金-N9類型
柏瑞新興市場企業策略債券基金-N9類型(台幣)	柏瑞環球多元資產基金-A類型(人民幣)
柏瑞新興市場企業策略債券基金-N類型(人民幣)	柏瑞環球多元資產基金-B類型(人民幣)
柏瑞新興市場企業策略債券基金-N9類型(人民幣)	柏瑞環球多元資產基金-N類型(人民幣)
柏瑞新興市場企業策略債券基金-A類型(美金)	柏瑞環球多元資產基金-N9類型(人民幣)
柏瑞新興市場企業策略債券基金-B類型(美金)	柏瑞環球多元資產基金-A類型(美元)
柏瑞新興市場企業策略債券基金-N類型(美金)	柏瑞環球多元資產基金-B類型(美元)
柏瑞新興市場企業策略債券基金-N9類型(美金)	柏瑞環球多元資產基金-N類型(美元)
柏瑞新興市場企業策略債券基金-A類型(南非幣)	柏瑞環球多元資產基金-N9類型(美元)
柏瑞新興市場企業策略債券基金-B類型(南非幣)	柏瑞環球多元資產基金-A類型(南非幣)
柏瑞新興市場企業策略債券基金-N類型(南非幣)	柏瑞環球多元資產基金-B類型(南非幣)
柏瑞新興市場企業策略債券基金-N9類型(南非幣)	柏瑞環球多元資產基金-N類型(南非幣)
柏瑞新興亞太策略債券基金-A類型	柏瑞環球多元資產基金-N9類型(南非幣)
柏瑞新興亞太策略債券基金-B類型	柏瑞特別股息收益基金-A類型
柏瑞新興亞太策略債券基金-B類型(人民幣)	柏瑞特別股息收益基金-B類型
柏瑞新興亞太策略債券基金-A類型(人民幣)	柏瑞特別股息收益基金-N類型
柏瑞新興亞太策略債券基金-N類型	柏瑞特別股息收益基金-N9類型
柏瑞新興亞太策略債券基金-N9類型(台幣)	柏瑞特別股息收益基金-A類型(人民幣)
柏瑞新興亞太策略債券基金-N類型(人民幣)	柏瑞特別股息收益基金-B類型(人民幣)
柏瑞新興亞太策略債券基金-N9類型(人民幣)	柏瑞特別股息收益基金-N類型(人民幣)
柏瑞新興亞太策略債券基金-A類型(美元)	柏瑞特別股息收益基金-N9類型(人民幣)
柏瑞新興亞太策略債券基金-B類型(美元)	柏瑞特別股息收益基金-A類型(美元)
柏瑞新興亞太策略債券基金-N類型(美元)	柏瑞特別股息收益基金-B類型(美元)
柏瑞新興亞太策略債券基金-N9類型(美元)	柏瑞特別股息收益基金-N類型(美元)
柏瑞新興亞太策略債券基金-Ns類型	柏瑞特別股息收益基金-N9類型(美元)
柏瑞亞洲亮點股票基金-A類型(台幣)	柏瑞特別股息收益基金-B類型(澳幣)
柏瑞亞洲亮點股票基金-A類型(人民幣)	柏瑞特別股息收益基金-N類型(澳幣)
柏瑞亞洲亮點股票基金-N9類型(台幣)	柏瑞特別股息收益基金-B類型(南非幣)
柏瑞亞洲亮點股票基金-N9類型(人民幣)	柏瑞特別股息收益基金-N類型(南非幣)
柏瑞亞洲亮點股票基金-A類型(美元)	柏瑞全球金牌組合基金
柏瑞亞洲亮點股票基金-N9類型(美元)	柏瑞拉丁美洲基金
柏瑞中國平衡基金-A類型	柏瑞美國雙核心收益基金-A類型
柏瑞中國平衡基金-B類型	柏瑞美國雙核心收益基金-B類型
柏瑞中國平衡基金-A類型(美元)	柏瑞亞太高股息基金-A類型
柏瑞中國平衡基金-B類型(美元)	柏瑞亞太高股息基金-B類型
柏瑞中國平衡基金-A類型(人民幣)	柏瑞亞太高股息基金-B類型(人民幣)
柏瑞中國平衡基金-B類型(人民幣)	柏瑞亞太高股息基金-N類型
柏瑞中國平衡基金-N類型	柏瑞亞太高股息基金-N類型(人民幣)
柏瑞中國平衡基金-N類型(人民幣)	柏瑞亞太高股息基金-A類型(人民幣)
柏瑞中國平衡基金-N9類型(台幣)	柏瑞亞太高股息基金-N9類型(台幣)
柏瑞中國平衡基金-N9類型(人民幣)	柏瑞亞太高股息基金-N9類型(人民幣)
柏瑞中國平衡基金-N類型(美元)	柏瑞亞太高股息基金-A類型(美元)
柏瑞中國平衡基金-N9類型(美元)	柏瑞亞太高股息基金-B類型(美元)
柏瑞亞太高收益債券基金-A類型	柏瑞亞太高股息基金-N類型(美元)
柏瑞亞太高收益債券基金-B類型	柏瑞亞太高股息基金-N9類型(美元)
柏瑞亞太高收益債券基金-N類型	柏瑞巨輪貨幣市場基金
柏瑞亞太高收益債券基金-A類型(人民幣)	柏瑞旗艦全球平衡組合基金
柏瑞亞太高收益債券基金-B類型(人民幣)	復華全球大趨勢基金-新臺幣
柏瑞亞太高收益債券基金-N類型(人民幣)	復華全球大趨勢基金-美元
柏瑞亞太高收益債券基金-A類型(美元)	復華華人世紀基金
柏瑞亞太高收益債券基金-B類型(美元)	復華全球債券基金
柏瑞亞太高收益債券基金-N類型(美元)	復華人生目標基金
柏瑞亞太高收益債券基金-N9類型	復華傳家基金



復華有利貨幣市場基金	復華復華基金
復華數位經濟基金	復華全球平衡基金-新臺幣
復華傳家二號基金	復華全球平衡基金-美元
復華中小精選基金	復華神盾基金
復華全方位基金	復華奧林匹克全球組合基金
復華全球短期收益基金-新臺幣	<b>永豐中小基金</b>
復華全球短期收益基金-美元	永豐趨勢平衡基金
復華高益策略組合基金	永豐高科技基金
復華全球原物料基金	永豐亞洲民生消費基金
復華新興債股動力組合基金-新臺幣	永豐新興高收雙債組合基金累積類型
復華新興債股動力組合基金-美元	永豐新興高收雙債組合基金月配類型
復華大中華中小策略基金	永豐臺灣加權ETF基金
復華新興市場短期收益基金	永豐中國經濟建設基金-新臺幣類型
復華新興市場高收益債券基金A	永豐中國經濟建設基金-人民幣類型
復華新興市場高收益債券基金B	永豐中國高收益債券基金-新臺幣累積類型
復華新興市場高收益債券基金-南非幣配息	永豐中國高收益債券基金-人民幣累積類型
復華新興市場高收益債券基金-人民幣配息	永豐中國高收益債券基金-人民幣月配類型
復華東協世紀基金	永豐中國高收益債券基金-新臺幣月配類型
復華滬深300 A股基金	永豐新興市場企業債券基金-新臺幣累積類型
復華南非幣短期收益基金A	永豐新興市場企業債券基金-新臺幣月配類型
復華南非幣短期收益基金B	永豐新興市場企業債券基金-人民幣累積類型
復華南非幣長期收益基金A	永豐新興市場企業債券基金-人民幣月配類型
復華南非幣長期收益基金B	永豐滬深300紅利指數基金
復華新興人民幣債券基金A	永豐南非幣2021保本基金
復華新興人民幣債券基金B	永豐人民幣債券基金-新臺幣累積類型
復華人民幣貨幣市場基金	永豐人民幣債券基金-新臺幣月配類型
復華全球消費基金-新臺幣	永豐人民幣債券基金-人民幣累積類型
復華全球消費基金-美元	永豐人民幣債券基金-人民幣月配類型
復華美國新星基金-新臺幣	永豐人民幣貨幣市場基金-新臺幣類型
復華美國新星基金-美元	永豐人民幣貨幣市場基金-人民幣類型
復華新興人民幣短期收益基金	永豐歐洲50指數基金-新臺幣類型
復華全球戰略配置強基金-新臺幣	永豐歐洲50指數基金-歐元類型
復華全球戰略配置強基金-美元	永豐標普東南亞指數基金-新臺幣類型
復華中國新經濟平衡基金-新臺幣	永豐標普東南亞指數基金-美元類型
復華中國新經濟平衡基金-人民幣A	永豐主流品牌基金
復華中國新經濟平衡基金-人民幣B	永豐貨幣市場基金
復華中國新經濟A股基金-新臺幣	永豐領航科技基金
復華中國新經濟A股基金-人民幣	永豐永豐基金
復華恒生單日正向二倍基金	<b>中國信託精穩基金</b>
復華恒生單日反向一倍基金	中國信託多元入息平衡基金A(不配息)
復華恒生基金	中國信託多元入息平衡基金B(配息)
復華全球物聯網科技基金-新臺幣	中國信託全球股票入息基金-累積型
復華全球物聯網科技基金-美元	中國信託全球股票入息基金-配息型
復華台灣智能基金	中國信託亞太多元入息平衡基金A(累積型)
復華1至5年期高收益債券基金	中國信託亞太多元入息平衡基金B(配息型)
復華富時不動產證券化基金	中國信託全球不動產收益基金-台幣A
復華新興市場10年期以上債券基金	中國信託全球不動產收益基金-台幣B
復華亞太平衡基金	中國信託全球不動產收益基金-美元B
復華全球債券組合基金	中國信託全球不動產收益基金-人民幣B
復華亞太成長基金	中國信託樂齡收益平衡基金-台幣A
復華全球資產證券化基金-新臺幣A	中國信託樂齡收益平衡基金-台幣B
復華全球資產證券化基金-新臺幣B	中國信託樂齡收益平衡基金-美元A
復華全球資產證券化基金-美元	中國信託樂齡收益平衡基金-美元B
復華奧林匹克全球優勢組合基金-新臺幣A	中國信託全球短期高收益債券基金-台幣A
復華奧林匹克全球優勢組合基金-美元	中國信託全球短期高收益債券基金-台幣B
復華奧林匹克全球優勢組合基金-新臺幣B	中國信託全球短期高收益債券基金-美元A
復華貨幣市場基金	中國信託全球短期高收益債券基金-美元B
復華高成長基金	中國信託六年到期新興主權債券基金-台幣

中國信託六年到期新興主權債券基金-美元	宏利萬利貨幣市場基金
中國信託雄鷹新興市場債券基金-台幣A	<b>貝萊德新台幣基金</b>
中國信託雄鷹新興市場債券基金-台幣B	貝萊德寶利基金
中國信託雄鷹新興市場債券基金-美元A	貝萊德亞美利加收益基金
中國信託雄鷹新興市場債券基金-美元B	貝萊德亞洲高收益債券基金-新台幣累積類型
中國信託智能運動基金-台幣	貝萊德亞洲高收益債券基金-新台幣月配類型
中國信託智能運動基金-美元	貝萊德亞洲高收益債券基金-人民幣月配類型
中國信託台灣優勢基金	貝萊德亞洲高收益債券基金-美元月配類型
中國信託台灣活力基金	貝萊德亞太全方位股票入息基金-新台幣累積類型
中國信託華盈貨幣市場基金	貝萊德亞太全方位股票入息基金-新台幣月配類型
<b>宏利台灣動力基金</b>	貝萊德亞太全方位股票入息基金-人民幣月配類型
宏利亞太入息債券基金-A類型(新臺幣)	貝萊德亞太全方位股票入息基金-美元月配類型
宏利亞太入息債券基金-B類型(新臺幣)	貝萊德全球多元因子ETF組合基金-累積類型(新台幣)
宏利亞太入息債券基金-C類型(新臺幣)	貝萊德全球多元因子ETF組合基金-累積類型(人民幣)
宏利亞太入息債券基金-A類型(人民幣避險)	貝萊德全球多元因子ETF組合基金-累積類型(美元)
宏利亞太入息債券基金-C類型(人民幣避險)	貝萊德全方位資產收益組合基金-新台幣累積類型
宏利亞太中小企業基金(新臺幣)	貝萊德全方位資產收益組合基金-新台幣月配類型
宏利亞太中小企業基金(人民幣避險)	貝萊德全方位資產收益組合基金-美元累積類型
宏利亞太中小企業基金(美元)	貝萊德全方位資產收益組合基金-美元月配類型
宏利新興市場高收益債券基金-A類型(新臺幣)	貝萊德全方位資產收益組合基金-人民幣月配類型
宏利新興市場高收益債券基金-B類型(新臺幣)	<b>野村鴻運基金</b>
宏利新興市場高收益債券基金-C類型(新臺幣)	野村鴻利基金
宏利新興市場高收益債券基金-A類型(人民幣避險)	野村台灣運籌基金
宏利新興市場高收益債券基金-C類型(人民幣避險)	野村鴻揚貨幣市場基金
宏利新興市場高收益債券基金-A類型(澳幣避險)	野村環球基金-新台幣計價
宏利新興市場高收益債券基金-C類型(澳幣避險)	野村環球基金-人民幣計價
宏利新興市場高收益債券基金-A類型(美元)	野村環球基金-美元計價
宏利新興市場高收益債券基金-C類型(美元)	野村積極成長基金
宏利中國高收益債券基金-A類型(美元)	野村新興傘型基金之中東非洲基金
宏利中國高收益債券基金-B類型(美元)	野村新興傘型基金之大俄羅斯基金
宏利中國高收益債券基金-A類型(人民幣)	野村全球品牌基金
宏利中國高收益債券基金-B類型(人民幣)	野村成長基金
宏利中國離岸債券基金-A類型(新臺幣)	野村高科技基金
宏利中國離岸債券基金-B類型(新臺幣)	野村平衡基金
宏利中國離岸債券基金-A類型(人民幣)	野村e科技基金
宏利中國離岸債券基金-B類型(人民幣)	野村精選貨幣市場基金
宏利東方明珠短期收益基金(美元)	野村中小基金
宏利東方明珠短期收益基金(人民幣)	野村優質基金
宏利澳幣保本基金	野村泰國基金
宏利全球入息動態組合基金-A類型(新臺幣)	野村全球不動產證券化基金累積型新臺幣計價
宏利全球入息動態組合基金-B類型(新臺幣)	野村全球不動產證券化基金月配型新臺幣計價
宏利全球入息動態組合基金-A類型(美元)	野村全球不動產證券化基金-累積類型人民幣計價
宏利全球入息動態組合基金-B類型(美元)	野村全球不動產證券化基金-月配類型人民幣計價
宏利美元高收益債券基金-A類型(新臺幣)	野村中國機會基金
宏利美元高收益債券基金-B類型(新臺幣)	野村全球美元投資級公司債基金-累積型新臺幣計價
宏利美元高收益債券基金-A類型(人民幣避險)	野村全球美元投資級公司債基金-月配型新臺幣計價
宏利美元高收益債券基金-B類型(人民幣避險)	野村全球美元投資級公司債基金-累積類型人民幣計價
宏利美元高收益債券基金-A類型(美元)	野村全球美元投資級公司債基金-月配類型人民幣計價
宏利美元高收益債券基金-B類型(美元)	野村巴西基金
宏利美元高收益債券基金-B類型(澳幣避險)	野村新興高收益債組合基金-累積型
宏利全球動力股票基金(新臺幣)	野村新興高收益債組合基金-月配型
宏利全球動力股票基金(人民幣)	野村雙印傘型基金之印度潛力基金
宏利三年到期亞洲新興債券基金A類型	野村雙印傘型基金之印尼潛力基金
宏利三年到期亞洲新興債券基金C類型	野村亞太複合高收益債基金-累積型新臺幣計價
宏利全球債券組合基金	野村亞太複合高收益債基金-月配型新臺幣計價
宏利精選中華基金(新臺幣)	野村亞太複合高收益債基金-累積類型人民幣計價
宏利精選中華基金(人民幣避險)	野村亞太複合高收益債基金-月配類型人民幣計價
宏利臺灣股息收益基金	野村亞太複合高收益債基金-累積類型美元計價

野村亞太複合高收益債基金-月配類型美元計價	野村全球高股息基金-累積類型人民幣計價
野村環球高收益債基金-累積類型新臺幣計價	野村全球高股息基金-季配類型人民幣計價
野村環球高收益債基金-月配類型新臺幣計價	野村鑫全球債券組合基金
野村環球高收益債基金-累積類型美元計價	野村鑫平衡組合基金
野村環球高收益債基金-月配類型美元計價	野村台灣高股息基金
野村環球高收益債基金-累積類型人民幣計價	野村歐洲高股息基金累積型
野村環球高收益債基金-月配類型人民幣計價	野村歐洲高股息基金季配型
野村歐洲中小成長基金-新臺幣計價	<b>聯邦優勢策略全球債券組合基金</b>
野村歐洲中小成長基金-美元計價	聯邦貨幣市場基金
野村歐洲中小成長基金-人民幣計價	聯邦精選科技基金
野村多元資產動態平衡基金-累積類型新臺幣計價	聯邦中國龍基金
野村多元資產動態平衡基金-月配類型新臺幣計價	聯邦雙禧新興亞洲債券基金A
野村多元資產動態平衡基金-累積類型美元計價	聯邦雙禧新興亞洲債券基金B
野村多元資產動態平衡基金-月配類型美元計價	聯邦雙禧新興亞洲債券基金C
野村多元資產動態平衡基金-累積類型人民幣計價	聯邦雙禧新興亞洲債券基金D
野村多元資產動態平衡基金-月配類型人民幣計價	聯邦新興資源豐富國家高收益債券基金A
野村多元資產動態平衡基金-累積類型澳幣計價	聯邦新興資源豐富國家高收益債券基金B
野村多元資產動態平衡基金-月配類型澳幣計價	聯邦環太平洋平衡基金-A類型(新臺幣)
野村多元資產動態平衡基金-累積類型南非幣計價	聯邦環太平洋平衡基金-B類型(新臺幣)
野村多元資產動態平衡基金-月配類型南非幣計價	聯邦環太平洋平衡基金-A類型(人民幣避險)
野村美利堅高收益債基金-累積類型新臺幣計價	聯邦全球多元ETF組合基金(新臺幣)
野村美利堅高收益債基金-月配類型新臺幣計價	聯邦全球多元ETF組合基金(美元)
野村美利堅高收益債基金-月配類型美元計價	聯邦永騰亞洲高收益債券基金-A類型(新臺幣)
野村美利堅高收益債基金-月配類型人民幣計價	聯邦永騰亞洲高收益債券基金-B類型(新臺幣)
野村日本領先基金	聯邦永騰亞洲高收益債券基金-A類型(人民幣避險)
野村全球短期收益基金-新臺幣計價	聯邦永騰亞洲高收益債券基金-B類型(人民幣避險)
野村全球短期收益基金-美元計價	聯邦永騰亞洲高收益債券基金-A類型(美元)
野村多元收益平衡基金-累積類型新臺幣計價	聯邦永騰亞洲高收益債券基金-B類型(美元)
野村多元收益平衡基金-月配類型新臺幣計價	聯邦全視界平衡基金-A類型(新臺幣)
野村多元收益平衡基金-累積類型美元計價	聯邦全視界平衡基金-B類型(新臺幣)
野村多元收益平衡基金-月配類型美元計價	聯邦全視界平衡基金-A類型(人民幣避險)
野村多元收益平衡基金-累積類型人民幣計價	聯邦全視界平衡基金-B類型(人民幣避險)
野村多元收益平衡基金-月配類型人民幣計價	聯邦全視界平衡基金-A類型(美元)
野村多元核心配置平衡基金-新臺幣計價	聯邦全視界平衡基金-B類型(美元)
野村多元核心配置平衡基金-美元計價	聯邦全球高息策略基金-A類型(新臺幣)
野村多元核心配置平衡基金-人民幣計價	聯邦全球高息策略基金-B類型(新臺幣)
野村亞太新興債券基金-累積類型新臺幣計價	聯邦全球高息策略基金-A類型(美元)
野村亞太新興債券基金-月配類型新臺幣計價	聯邦全球高息策略基金-B類型(美元)
野村亞太新興債券基金-累積類型美元計價	聯邦金鑽平衡基金
野村亞太新興債券基金-月配類型美元計價	<b>未來資產台灣新趨勢基金</b>
野村亞太新興債券基金-累積類型人民幣計價	未來資產阿波羅基金
野村亞太新興債券基金-月配類型人民幣計價	未來資產所羅門貨幣市場基金
野村亞太收益多重資產基金-累積類型新臺幣計價	未來資產亞洲高收益債券基金A
野村亞太收益多重資產基金-月配類型新臺幣計價	未來資產亞洲高收益債券基金B
野村亞太收益多重資產基金-累積類型美元計價	未來資產亞洲新富基金
野村亞太收益多重資產基金-月配類型美元計價	未來資產新興市場債券基金A
野村亞太收益多重資產基金-累積類型人民幣計價	未來資產新興市場債券基金B
野村亞太收益多重資產基金-月配類型人民幣計價	未來資產全球大消費基金
野村亞太高股息基金累積型新臺幣計價	未來資產亞太不動產證券化基金A
野村亞太高股息基金季配型新臺幣計價	未來資產亞太不動產證券化基金B
野村亞太高股息基金-累積型人民幣計價	未來資產閣來寶全球組合基金
野村亞太高股息基金-季配型人民幣計價	<b>安聯四季回報債券組合基金-A類型(累積)-新臺幣</b>
野村全球生技醫療基金	安聯四季回報債券組合基金-A類型(累積)-美元
野村全球氣候變遷基金	安聯全球生技趨勢基金-新臺幣
野村新馬基金	安聯全球生技趨勢基金-美元
野村貨幣市場基金	安聯台灣大壩基金
野村全球高股息基金累積型新臺幣計價	安聯台灣貨幣市場基金
野村全球高股息基金季配型新臺幣計價	安聯台灣科技基金

安聯中國策略基金	國泰新興市場基金台幣級別
安聯全球油礦金趨勢基金	國泰新興市場基金美元級別
安聯中國東協基金	國泰全球資源基金台幣級別
安聯四季豐收債券組合基金-A類型(累積)-新臺幣	國泰全球資源基金美元級別
安聯四季豐收債券組合基金-B類型(月配息)-新臺幣	國泰中國內需增長基金台幣級別
安聯四季豐收債券組合基金-A類型(累積)-人民幣	國泰中國內需增長基金美元級別
安聯四季豐收債券組合基金-B類型(月配息)-人民幣	國泰中國內需增長基金美元I級別
安聯四季豐收債券組合基金-B類型(月配息)-美元	國泰中國內需增長基金人民幣級別
安聯四季豐收債券組合基金-A類型(累積)-美元	國泰新興高收益債券基金(新台幣)-不配息A
安聯四季雙收入息組合基金-A類型(累積)-新臺幣	國泰新興高收益債券基金(新台幣)-配息B
安聯四季雙收入息組合基金-B類型(月配息)-新臺幣	國泰新興高收益債券基金(美元)-不配息A
安聯四季雙收入息組合基金-A類型(累積)-美元	國泰新興高收益債券基金(美元)-配息B
安聯四季雙收入息組合基金-B類型(月配息)-美元	國泰新興高收益債券基金(人民幣)-不配息A
安聯四季雙收入息組合基金-B類型(月配息)-人民幣	國泰新興高收益債券基金(人民幣)-配息B
安聯四季成長組合基金-新臺幣	國泰新興高收益債券基金(美元)-不配息I
安聯四季成長組合基金-美元	國泰中國新興戰略基金台幣級別
安聯目標收益基金-A類型(累積)-新臺幣	國泰中國新興戰略基金美元級別
安聯目標收益基金-B類型(月配息)-新臺幣	國泰中國新興戰略基金人民幣級別
安聯目標收益基金-A類型(累積)-美元	國泰價值卓越基金
安聯目標收益基金-B類型(月配息)-美元	國泰紐幣保本基金
安聯目標收益基金-A類型(累積)-人民幣	國泰策略高收益債券基金-台幣級別A(不配息型)
安聯目標收益基金-B類型(月配息)-人民幣	國泰策略高收益債券基金-台幣級別B(配息型)
安聯人民幣貨幣市場基金-新臺幣	國泰策略高收益債券基金-美金級別A(不配息型)
安聯人民幣貨幣市場基金-人民幣	國泰策略高收益債券基金-美金級別B(配息型)
安聯人民幣貨幣市場基金-美元	國泰紐幣八年期保本基金
安聯中華新思路基金-新臺幣	國泰中國傘型基金之人民幣貨幣市場基金人民幣級別
安聯中華新思路基金-人民幣	國泰中國傘型基金之人民幣貨幣市場基金美元級別
安聯中華新思路基金-美元	國泰中國傘型基金之中國新興債券基金台幣級別
安聯目標多元入息基金-A類型(累積)-新臺幣	國泰中國傘型基金之中國新興債券基金美元級別
安聯目標多元入息基金-B類型(月配息)-新臺幣	國泰紐幣2021保本基金
安聯目標多元入息基金-A類型(累積)-美元	國泰收益傘型基金之全球多重收益平衡基金-新台幣A(不配息型)
安聯目標多元入息基金-B類型(月配息)-美元	國泰收益傘型基金之全球多重收益平衡基金-新台幣B(配息型)
安聯DMAS全球傘型基金之安聯DMAS核心組合基金-新臺幣	國泰收益傘型基金之全球多重收益平衡基金-美元A(不配息型)
安聯DMAS全球傘型基金之安聯DMAS核心組合基金-美元	國泰收益傘型基金之全球多重收益平衡基金-美元B(配息型)
安聯DMAS全球傘型基金之安聯DMAS 50組合基金-新臺幣	國泰收益傘型基金之全球多重收益平衡基金-美元I(不配息型)
安聯DMAS全球傘型基金之安聯DMAS 50組合基金-美元	國泰收益傘型基金之全球多重收益平衡基金-澳幣A(不配息型)
安聯全球計量平衡基金	國泰亞洲成長基金台幣級別
安聯全球綠能趨勢基金	國泰亞洲成長基金美元級別
安聯全球人口趨勢基金	國泰富時中國A50基金
安聯全球農金趨勢基金	國泰歐洲精選基金-台幣級別
安聯台灣智慧基金	國泰歐洲精選基金-美元級別
安聯全球債券基金-A類型(累積)	國泰中國高收益債券基金-TWD(A)不分配
安聯全球債券基金-B類型(月配息)	國泰中國高收益債券基金-TWD(B)分配
安聯亞洲動態策略基金	國泰中國高收益債券基金-USD(A)不分配
安聯全球新興市場基金	國泰中國高收益債券基金-CNY(A)不分配
<b>國泰小龍基金</b>	國泰亞太入息平衡基金-台幣級別A(不配息型)
國泰科技生化基金	國泰亞太入息平衡基金-台幣級別B(配息型)
國泰國泰基金	國泰亞太入息平衡基金-美金級別A(不配息型)
國泰高科技基金	國泰亞太入息平衡基金-美金級別B(配息型)
國泰台灣貨幣市場基金	國泰亞太入息平衡基金-人民幣級別A(不配息型)
國泰中小成長基金	國泰亞太入息平衡基金-澳幣級別A(不配息型)
國泰平衡基金	國泰A50傘型基金之富時中國A50單日反向1倍基金
國泰大中華基金	國泰A50傘型基金之富時中國A50單日正向2倍基金
國泰中港台基金台幣級別	國泰日本ETF傘型基金之日經225基金
國泰中港台基金美元級別	國泰日本ETF傘型基金之富時日本單日反向1倍基金
國泰中港台基金人民幣級別	國泰日本ETF傘型基金之富時日本單日正向2倍基金
國泰豐益債券組合基金台幣級別	國泰全球高股息基金-台幣級別
國泰豐益債券組合基金美元級別	國泰全球高股息基金-美金級別

國泰全球高股息基金-人民幣級別  
 國泰全球高股息基金-澳幣級別  
 國泰臺指ETF傘型基金之臺灣加權指數單日反向1倍基金  
 國泰臺指ETF傘型基金之臺灣加權指數單日正向2倍基金  
 國泰美國ETF傘型基金之道瓊工業平均指數單日反向1倍基金  
 國泰美國ETF傘型基金之道瓊工業平均指數基金  
 國泰智富傘型基金之ETF成長組合基金-台幣級別A(不配息型)  
 國泰智富傘型基金之ETF成長組合基金-美金級別A(不配息型)  
 國泰智富傘型基金之ETF成長組合基金-澳幣級別A(不配息型)  
 國泰智富傘型基金之ETF安鑫組合基金-台幣級別A(不配息型)  
 國泰智富傘型基金之ETF安鑫組合基金-台幣級別B(配息型)  
 國泰智富傘型基金之ETF安鑫組合基金-美金級別A(不配息型)  
 國泰智富傘型基金之ETF安鑫組合基金-澳幣級別A(不配息型)  
 國泰智富傘型基金之ETF均衡組合基金-台幣級別A(不配息型)  
 國泰智富傘型基金之ETF均衡組合基金-台幣級別B(配息型)  
 國泰智富傘型基金之ETF均衡組合基金-美金級別A(不配息型)  
 國泰智富傘型基金之ETF均衡組合基金-澳幣級別A(不配息型)  
 國泰美國債券ETF傘型基金之彭博巴克萊20年期(以上)美國公債指數基金  
 國泰美國債券EIF傘型基金之彭博巴克萊20年期(以上)美國公債指數單日反向1倍基金  
 國泰美國債券EIF傘型基金之彭博巴克萊20年期(以上)美國公債指數單日正向2倍基金  
 國泰低波動ETF傘型基金之臺灣低波動精選30基金  
 國泰低波動ETF傘型基金之美國標普500低波動高股息基金  
 國泰幸福階梯傘型基金之全球穩健組合基金  
 國泰幸福階梯傘型基金之全球積極組合基金-台幣級別  
 國泰幸福階梯傘型基金之全球積極組合基金-美金級別  
 國泰全球基礎建設基金台幣級別  
 國泰全球基礎建設基金美元級別  
 國泰全球環保趨勢基金台幣級別  
 國泰全球環保趨勢基金美元級別  
**富達台灣成長基金**  
 富達亞洲總報酬基金A股累積型新臺幣計價級別  
 富達亞洲總報酬基金A股月配息型新臺幣計價級別  
 富達亞洲總報酬基金A股累積型美元計價級別  
 富達亞洲總報酬基金A股月配息型美元計價級別  
 富達亞洲總報酬基金A股累積型人民幣計價避險級別  
 富達亞洲總報酬基金A股月配息型人民幣計價避險級別  
 富達亞洲總報酬基金I股累積型新臺幣計價級別  
 富達亞洲總報酬基金I股月配息型新臺幣計價級別  
 富達新興市場潛力企業債券基金A股累積型新臺幣計價級別  
 富達新興市場潛力企業債券基金A股月配息型新臺幣計價級別  
 富達新興市場潛力企業債券基金A股累積型美元計價級別  
 富達新興市場潛力企業債券基金A股月配息型美元計價級別  
 富達新興市場潛力企業債券基金A股累積型人民幣避險計價級別  
 富達新興市場潛力企業債券基金A股月配息型人民幣避險計價級別  
 富達新興市場潛力企業債券基金I股累積型新臺幣計價級別  
 富達新興市場潛力企業債券基金I股月配息型新臺幣計價級別  
 富達亞洲高收益債券基金A股累積型新臺幣計價級別  
 富達亞洲高收益債券基金A股月配息型新臺幣計價級別  
 富達亞洲高收益債券基金A股累積型美元計價級別  
 富達亞洲高收益債券基金A股月配息型美元計價級別  
 富達亞洲高收益債券基金A股累積型人民幣計價避險級別  
 富達亞洲高收益債券基金A股月配息型人民幣計價避險級別  
 富達亞洲高收益債券基金I股累積型新臺幣計價級別  
 富達亞洲高收益債券基金I股月配息型新臺幣計價級別  
 富達卓越領航全球組合基金  
**德銀遠東DWS台灣貨幣市場基金**  
 德銀遠東DWS台灣旗艦基金  
 德銀遠東DWS多元集利組合基金累積型

德銀遠東DWS多元集利組合基金分配型  
 德銀遠東DWS全球神農基金  
 德銀遠東DWS亞洲高收益債券基金累積型  
 德銀遠東DWS亞洲高收益債券基金分配型  
 德銀遠東DWS亞洲高收益債券基金美元級別-累積型  
 德銀遠東DWS亞洲高收益債券基金美元級別-分配型  
 德銀遠東DWS亞洲高收益債券基金人民幣級別-累積型  
 德銀遠東DWS亞洲高收益債券基金人民幣級別-分配型  
 德銀遠東DWS全球生技創新基金新臺幣級別  
 德銀遠東DWS全球生技創新基金美元級別  
 德銀遠東DWS全球原物料能源基金  
**凱基開創基金**  
 凱基凱旋貨幣市場基金  
 凱基台灣精五門基金  
 凱基新興趨勢ETF組合基金  
 凱基資源國基金  
 凱基新興市場中小基金  
 凱基雲端趨勢基金  
 凱基新興亞洲債券基金-不配息型  
 凱基新興亞洲債券基金-配息型  
 凱基亞太高股息基金  
 凱基護城河基金-台幣計價A  
 凱基護城河基金-美元計價B  
 凱基亞洲護城河基金-新台幣計價A  
 凱基亞洲護城河基金-美元計價B  
 凱基亞洲護城河基金-人民幣計價C  
 凱基銀髮商機基金-新台幣計價A  
 凱基銀髮商機基金-美元計價B  
 凱基銀髮商機基金-人民幣計價C  
 凱基全球高效平衡基金(台幣)  
 凱基全球高效平衡基金(台幣月配息)  
 凱基全球高效平衡基金(美元)  
 凱基醫院及長照產業基金(新台幣)  
 凱基醫院及長照產業基金(美元)  
 凱基台商天下基金  
 凱基亞洲四金磚基金  
**施羅德新紀元貨幣市場基金**  
 施羅德全球策略高收益債券基金-累積  
 施羅德全球策略高收益債券基金-分配  
 施羅德全球策略高收益債券基金(人民幣)-配息型  
 施羅德中國高收益債券基金-累積型  
 施羅德中國高收益債券基金-分配型  
 施羅德中國高收益債券基金(美元)-累積型  
 施羅德中國高收益債券基金(美元)-分配型  
 施羅德中國高收益債券基金(人民幣)-累積型  
 施羅德中國高收益債券基金(人民幣)-分配型  
 施羅德中國債券基金(美元)-累積型  
 施羅德中國債券基金(美元)-分配型  
 施羅德中國債券基金(人民幣)-累積型  
 施羅德中國債券基金(人民幣)-分配型  
 施羅德四年到期主權債券基金-配息型  
 施羅德四年到期主權債券基金(美元)-累積型  
 施羅德四年到期主權債券基金(美元)-配息型  
 施羅德六年到期新興市場主權債券基金-累積型  
 施羅德六年到期新興市場主權債券基金(美元)-累積型  
 施羅德四年到期新興市場主權債券基金-累積型  
 施羅德四年到期新興市場主權債券基金-配息型  
 施羅德四年到期新興市場主權債券基金(美元)-累積型

施羅德四年到期新興市場主權債券基金(美元)-配息型	富蘭克林華美貨幣市場基金
施羅德2021到期新興市場美元優選主權債券基金-累積型	富蘭克林華美全球投資級債券基金-累積型
施羅德2021到期新興市場美元優選主權債券基金-配息型	富蘭克林華美全球投資級債券基金-分配型
施羅德2021到期新興市場美元優選主權債券基金(美元)-累積型	富蘭克林華美全球投資級債券基金-美元累積型
施羅德2021到期新興市場美元優選主權債券基金(美元)-配息型	富蘭克林華美全球投資級債券基金-美元分配型
施羅德樂活中小基金-A類型	富蘭克林華美中國傘型基金之中國高收益債券基金-新臺幣
施羅德樂活中小基金-I類型	富蘭克林華美中國傘型基金之中國高收益債券基金-人民幣
<b>華頓台灣基金</b>	富蘭克林華美中國傘型基金之中國高收益債券基金-美元
華頓平安貨幣市場基金	富蘭克林華美中國傘型基金之中國A股基金-新臺幣
華頓全球高收益債券基金A	富蘭克林華美中國傘型基金之中國A股基金-人民幣
華頓全球高收益債券基金B	富蘭克林華美中國傘型基金之中國A股基金-美元
華頓新興亞太債券基金A	富蘭克林華美全球成長基金-新台幣
華頓新興亞太債券基金B	富蘭克林華美全球成長基金-美元
華頓中國多重機會平衡基金	富蘭克林華美多重收益平衡基金-新台幣(累積型)
華頓三年到期人民幣新興債券基金 A(新臺幣)	富蘭克林華美多重收益平衡基金-新台幣(分配型)
華頓三年到期人民幣新興債券基金 B(新臺幣)	富蘭克林華美多重收益平衡基金-美元(累積型)
華頓三年到期人民幣新興債券基金 A(人民幣)	富蘭克林華美多重收益平衡基金-美元(分配型)
華頓三年到期人民幣新興債券基金 B(人民幣)	富蘭克林華美多重收益平衡基金-人民幣(累積型)
華頓三年到期中國離岸新興債券基金 A(新臺幣)	富蘭克林華美多重收益平衡基金-人民幣(分配型)
華頓三年到期中國離岸新興債券基金 B(新臺幣)	富蘭克林華美多重收益平衡基金-南非幣(累積型)
華頓三年到期中國離岸新興債券基金 A(人民幣)	富蘭克林華美多重收益平衡基金-南非幣(分配型)
華頓三年到期中國離岸新興債券基金 B(人民幣)	富蘭克林華美亞太平衡基金-新台幣(累積型)
華頓全球黑鑽油源基金	富蘭克林華美亞太平衡基金-新台幣(分配型)
華頓全球時尚精品基金	富蘭克林華美亞太平衡基金-美元(累積型)
華頓中小型基金	富蘭克林華美亞太平衡基金-美元(分配型)
<b>惠理康和兩岸價值基金</b>	富蘭克林華美亞太平衡基金-人民幣(分配型)
<b>富蘭克林華美第一富基金</b>	富蘭克林華美策略高股息基金-新台幣累積型
富蘭克林華美全球債券組合基金-累計型	富蘭克林華美策略高股息基金-新台幣分配型
富蘭克林華美全球債券組合基金-分配型	富蘭克林華美策略高股息基金-美元累積型
富蘭克林華美全球債券組合基金-美元累計型	富蘭克林華美策略高股息基金-美元分配型
富蘭克林華美全球債券組合基金-美元分配型	富蘭克林華美退休傘型之目標2027組合基金-新台幣
富蘭克林華美中華基金	富蘭克林華美退休傘型之目標2027組合基金-美元
富蘭克林華美新興趨勢傘型基金之天然資源組合基金	富蘭克林華美退休傘型之目標2037組合基金-新台幣
富蘭克林華美新興趨勢傘型基金之積極回報債券組合基金-累計型	富蘭克林華美退休傘型之目標2037組合基金-美元
富蘭克林華美新興趨勢傘型基金之積極回報債券組合基金-分配型	富蘭克林華美退休傘型之目標2047組合基金-新台幣
富蘭克林華美新興趨勢傘型基金之積極回報債券組合基金-美元累計型	富蘭克林華美退休傘型之目標2047組合基金-美元
富蘭克林華美新興趨勢傘型基金之積極回報債券組合基金-美元分配型	富蘭克林華美全球醫療保健基金-新台幣
富蘭克林華美新興趨勢傘型基金之積極回報債券組合基金-人民幣累計型	富蘭克林華美全球醫療保健基金-美元
富蘭克林華美新興趨勢傘型基金之積極回報債券組合基金-人民幣分配型	富蘭克林華美坦伯頓全球股票組合基金
富蘭克林華美新興趨勢傘型基金之新興市場股票組合基金	富蘭克林華美新世界股票基金-新臺幣
富蘭克林華美中國消費基金-新臺幣	富蘭克林華美新世界股票基金-美元
富蘭克林華美中國消費基金-人民幣	富蘭克林華美新世界股票基金-人民幣
富蘭克林華美中國消費基金-美元	<b>台新2000高科技基金</b>
富蘭克林華美台股傘型基金之高科技基金	台新1699貨幣市場基金
富蘭克林華美台股傘型基金之傳產基金	台新高股息平衡基金
富蘭克林華美全球高收益債券基金-新台幣A累積型	台新中國精選中小基金
富蘭克林華美全球高收益債券基金-新台幣B分配型	台新新興傘型基金之台新新興市場機會股票基金
富蘭克林華美全球高收益債券基金-美元A累積型	台新印度基金
富蘭克林華美全球高收益債券基金-美元B分配型	台新亞澳高收益債券基金(累計型)
富蘭克林華美全球高收益債券基金-澳幣A累積型	台新亞澳高收益債券基金(月配息型)
富蘭克林華美全球高收益債券基金-澳幣B分配型	台新亞澳高收益債券基金(累計型)-USD
富蘭克林華美全球高收益債券基金-人民幣A累積型	台新亞澳高收益債券基金(月配息型)-USD
富蘭克林華美全球高收益債券基金-人民幣B分配型	台新羅傑斯環球資源指數基金
富蘭克林華美全球高收益債券基金-南非幣A累積型	台新新興市場債券基金(A類型)
富蘭克林華美全球高收益債券基金-南非幣B分配型	台新新興市場債券基金(B類型)
富蘭克林華美全球高收益債券基金-新台幣C分配型	台新新興市場債券基金(A類型)-USD
富蘭克林華美全球高收益債券基金-美元C分配型	台新新興市場債券基金(B類型)-USD
富蘭克林華美全球高收益債券基金-人民幣C分配型	台新中國傘型基金之台新中証消費服務領先指數基金

台新全球不動產入息基金(累積型)-新臺幣  
 台新全球不動產入息基金(月配息型)-新臺幣  
 台新全球不動產入息基金(累積型)-美元  
 台新全球不動產入息基金(月配息型)-美元  
 台新全球不動產入息基金(月配息型)-人民幣  
 台新全球多元資產組合基金(累積型)-新臺幣  
 台新全球多元資產組合基金(月配息型)-新臺幣  
 台新全球多元資產組合基金(累積型)-美元  
 台新全球多元資產組合基金(月配息型)-美元  
 台新中美貨幣市場基金-新台幣  
 台新中美貨幣市場基金-美元  
 台新中美貨幣市場基金-人民幣  
 台新絲路機會高收益債券基金(累積型)-新臺幣  
 台新絲路機會高收益債券基金(月配息型)-新臺幣  
 台新絲路機會高收益債券基金(累積型)-美元  
 台新絲路機會高收益債券基金(月配息型)-美元  
 台新MSCI台灣單日反向1倍基金  
 台新MSCI台灣單日正向2倍基金  
 台新MSCI中國基金  
 台新智慧生活基金-新台幣  
 台新智慧生活基金-美元  
 台新北美收益資產證券化基金(A)  
 台新北美收益資產證券化基金(B)  
 台新北美收益資產證券化基金(A)-USD  
 台新北美收益資產證券化基金(B)-USD  
 台新主流基金  
 台新亞美短期債券基金  
 台新大眾貨幣市場基金  
 台新中國通基金  
 台新台灣中小基金  
 台新真吉利貨幣市場基金  
 合庫台灣基金  
 合庫全球高收益債券基金A類型  
 合庫全球高收益債券基金B類型  
 合庫全球高收益債券基金A類型(美元)  
 合庫全球高收益債券基金B類型(美元)  
 合庫全球高收益債券基金A類型(澳幣)  
 合庫全球高收益債券基金B類型(澳幣)  
 合庫全球高收益債券基金A類型(人民幣)  
 合庫全球高收益債券基金B類型(人民幣)  
 合庫全球高收益債券基金C類型(美元)  
 合庫全球新興市場基金  
 合庫新興多重收益基金A類型  
 合庫新興多重收益基金B類型  
 合庫新興多重收益基金A類型(南非幣)  
 合庫新興多重收益基金B類型(南非幣)  
 合庫新興多重收益基金A類型(人民幣)  
 合庫新興多重收益基金B類型(人民幣)  
 合庫新興多重收益基金A(USD不配息)  
 合庫新興多重收益基金B(USD配息)  
 合庫新興多重收益基金A(AUD不配息)  
 合庫新興多重收益基金B(AUD配息)  
 合庫貨幣市場基金  
 合庫全球高股息基金A(TWD不配息)  
 合庫全球高股息基金B(TWD配息)  
 合庫全球高股息基金A(USD不配息)  
 合庫全球高股息基金B(USD配息)  
 合庫多元入息組合基金-A類(TWD不配息)

合庫多元入息組合基金-B類(TWD配息)  
 合庫多元入息組合基金-A類(USD不配息)  
 合庫多元入息組合基金-B類(USD配息)  
 大華銀人民幣保本基金  
 路博邁AR台灣股票基金T累積級別(新臺幣)  
 路博邁AR台灣股票基金T月配級別(新臺幣)

## 附錄五：企業財務報表項目與調查表項目之對照說明

財務報表 資產負債項目	財務報表附註 或重要會計項目明細	調查表 電腦代號	調查表 項目名稱
<b>資產</b>			
<b>一、流動資產</b>			
<b>(一) 現金及約當現金</b>			
1.現金及銀行存款	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 庫存現金及零用金-新台幣現鈔</li> <li>● 支票存款、新台幣活期存款、郵政劃撥儲金</li> <li>● 銀行本票、銀行（郵政）匯票、台支</li> <li>● 備償專戶</li> <li>● 新台幣定期存款</li> <li>● 外匯活期存款、外匯定期存款</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>101000</li> <li>102010</li> <li>102010</li> <li><b>102010</b></li> <li>102020</li> <li><b>102030</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>庫存現金及零用金</li> <li>活期性存款</li> <li>活期性存款</li> <li>活期性存款</li> <li>定期性存款</li> <li>外匯存款</li> </ul>
	<p>註：3個月以上定存若依會計原則帳列在「其他金融資產」、「其他應收款」或「其他流動或非流動資產」，填調查表時仍須依台、外幣存款形式歸類，如定期性存款或外匯存款等。</p>		
2.約當現金	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 附買回票債券</li> <li>● 商業本票</li> <li>● 國庫券</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li><b>103000</b></li> <li><b>106010</b></li> <li><b>106020</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>附賣回票債券投資</li> <li>短期票券</li> <li>政府公債及國庫券</li> </ul>
(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	<p>(按有價證券內容區分，以公允價值(市價)填入附表2--國內外金融投資明細表)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 遠期外匯合約、利率交換合約 (國內銀行承作)</li> <li>● 結構型商品 (國外承作)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>106080</li> <li><b>108040</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>衍生金融資產及結構型商品</li> <li>國外衍生金融資產及結構型商品</li> </ul>



財務報表 資產負債項目	財務報表附註 或重要會計項目明細	調查表 電腦代號	調查表 項目名稱
(三) 備供出售金融資產-流動	<p>(按有價證券內容區分，以公允價值(市價)填入附表2--國內外金融投資明細表)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 摩根大歐洲基金 (國內投信發行之共同基金。 國內共同基金名單請參附錄四。)</li> <li>● 摩根亞洲內需主題基金(美元) (境外共同基金相關資訊，請參「 境外基金資訊觀測站」網址： <a href="http://announce.fundclear.com.tw/MOPSFundWeb/">http://announce.fundclear.com.tw/MOPSFundWeb/</a>)</li> <li>● 台積電股份</li> <li>● F-宸鴻，持股 0.5%</li> </ul>	106050  108030  106060 108030	共同基金(受益憑證)  國外有價證券投資  股份 國外有價證券投資
(四) 持有至到期日金融資產-流動	<p>(按有價證券內容區分，以公允價值填入附表2--國內外金融投資明細表)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 公司債-台電公司發行</li> <li>● 次順位金融債券-台新銀行發行</li> </ul>	106030 106040	公司債 金融債券
(五) 避險之衍生金融資產-流動	<p>(按有價證券內容區分，以公允價值填入附表2--國內外金融投資明細表)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 遠期外匯合約(國內銀行承作)</li> <li>● 燃油價格交換合約(國外承作)</li> </ul>	106080 108040	衍生金融資產及結構型商品 國外衍生金融資產及結構型商品
(六) 無活絡市場之債券投資-流動	<p>(按有價證券內容區分，填入附表2--國內外金融投資明細表)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 可轉換公司債-國內未上市公司</li> <li>● 大眾銀行次順位金融債券</li> <li>● 國外債券</li> </ul>	106030 106040 108030	公司債 金融債券 國外有價證券投資
(七) 應收票據	<p>(按對象別填附表1--應收預付及應付預收明細表一*、商業授信欄。)</p>		

財務報表 資產負債項目	財務報表附註 或重要會計項目明細	調查表 電腦代號	調查表 項目名稱
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 因銷貨所收受之應收票據毛額（未扣備抵呆帳），買方發票人如：               <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 國立台灣大學</li> <li>(2) 富邦產物保險</li> <li>(3) 台糖公司</li> <li>(4) 陳志明商號</li> <li>(5) 許進德（個人）</li> <li>(6) 財團法人羅東博愛醫院</li> </ul> </li> <li>● 因融通所收受之票據-國內企業以票據向金融機構貼現視為借款</li> </ul>		
減：應收票據貼現 減：備抵呆帳		105010 105020 105030 105030 105040 105040	應收預付*-政府 應收預付*-金機 應收預付*-企業 應收預付*-企業 應收預付*-個人 應收預付*-非營利團體
(八) 應收票據-關係人	(處理方式同(七))		
減：備抵呆帳	● Memsic, Inc. (國外企業)	105050 105060	應收預付*-國外 備抵呆帳
(九) 應收帳款	(按對象別填入附表1--應收預付及應付預收明細表一*、商業授信欄。)		
減：備抵呆帳	● 應收帳款讓售保留款-外銷部份 ● 台灣大哥大 ● 以D/A、D/P、O/A、分期付款等方式外銷之國外應收貨款	105050 105030 105050 105060	應收預付*-國外 應收預付*-企業 應收預付*-國外 備抵呆帳
(十) 應收帳款-關係人	(處理方式同(九))		
(十一) 應收建造合約款	● 國內融資性租賃公司 ● MUC Group (國外企業) 按對象別列入附表1--應收預付及應付預收明細表一*、商業授信欄。)	105020 105050 105000	應收預付*-金機 應收預付*-國外 應收預付*-對象別

財務報表 資產負債項目	財務報表附註 或重要會計項目明細	調查表 電腦代號	調查表 項目名稱
(營建業適用)			
(十二) 分期應收帳款 減：未實現分期利益	● 以分期付款方式銷售汽車（隱含利息）給張大同（以淨額填列）	104040	融通-個人
(十三) 其他應收款	(按對象別填入附表1--應收預付及應付預收明細表二**、其他應收及預付款欄。)		
1.應收退稅款	● 應退營業稅	105010	應收預付**-政府
2.應收利息	● 國內銀行存款 ● 台塑公司債之債息	105020 105030	應收預付**-金機 應收預付**-企業
3.應收出售設備款	● 力晶科技出售設備予國外企業	105050	應收預付**-國外
4.出售應收帳款	● 售予國內銀行 (減除已預支金額後之餘額)	105020	應收預付**-金機
(十四) 其他應收款— 關係人	(處理方式同(十三))		
1.應收代購原料款	● 國內關係企業	105030	應收預付**-企業
2.應收融資款	● 資金融通南部汽車，利率 2.15% ~ 2.9%	104030	融通-企業
(十五) 存貨	(以減除跌價損失後淨額列計)		
1.製造業存貨 減：備抵跌價損失	含原料、物料、在製品、製成品、 在途存貨	109000	存貨淨額
2.零售業存貨 減：備抵跌價損失	含商品存貨、寄銷品、在途商品	109000	存貨淨額
3.建築業存貨	(興建住宅、辦公大樓以供出售)		
	● 營建用地	107000	國內投資性不動產
	● 在建房地	107000	國內投資性不動產
	● 待售房地產、車位	107000	國內投資性不動產

財務報表 資產負債項目	財務報表附註 或重要會計項目明細	調查表 電腦代號	調查表 項目名稱
4.航運業存貨	● 燃料	109000	存貨淨額
(十六) 預付費用及預付款項	(按對象別填入附表1--應收預付及應付預收明細表一*、商業授信欄或二**、其他應收及預付款欄。)		
1.預付稅款	● 牌照稅、燃料費	105010	應收預付**-政府
2.預付保險費	● 新光產物保險公司	105020	應收預付**-金機
3.預付進口結匯款	● 於上海商銀開立信用狀保證金	105020	應收預付**-金機
4.預付貨款	● 預付國內購料款-向豐興買鋼筋	105030	應收預付*-企業
5.預付差旅費	● 員工差旅費	105040	應收預付**-個人
6.預付土地款	● 與地主王大明合建分屋	105040	應收預付*-個人
7.用品盤存	● 文具用品	111000	用品盤存
(十七) 其他流動資產	(處理方式同(十五))		
1.當期所得稅資產	● 應收所得稅退稅款	105010	應收預付**-政府
	● 預付所得稅	105010	應收預付**-政府
2.進項稅額、留抵稅額	● 營業稅	105010	應收預付**-政府
3.暫付款	● 暫繳營利事業所得稅	105010	應收預付**-政府
	● 暫付貨款-神準公司	105030	應收預付**-企業
	● 暫付員工差旅費	105040	應收預付**-個人
4.員工借支	● 預支薪資	105040	應收預付**-個人
5.代付款	● 代付關係企業運費	105030	應收預付**-企業
6.同業往來	● 貸予洋洋企業之週轉金，不計息	105030	應收預付**-企業
	● 貸予國勝公司，年息4%	104030	融通-企業
7.股東往來	● 資金貸予股東吳大器，年息5%	104040	融通-個人
	● 資金貸予董事謝大川，不計息	105040	應收預付**-個人
(十八) 其他金融資產-流動	● 新台幣定存單-進口貨物關稅保證	102020	定期性存款
	● 原始到期日超過3個月之定期存款(新台幣)	102020	定期性存款

財務報表 資產負債項目	財務報表附註 或重要會計項目明細	調查表 電腦代號	調查表 項目名稱
二、非流動資產			
(一) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	(按有價證券內容區分，以公允價值填入附表2--國內外金融投資明細表)		
	● 瑞軒科技公司可轉換公司債	106030	公司債
(二) 備供出售金融資產-非流動	(按有價證券內容區分，以公允價值填入附表2--國內外金融投資明細表)		
	● 裕隆汽車公司股份	106060	股份
(三) 持有至到期日金融資產-非流動	(按有價證券內容區分，以帳面價值填入附表2--國內外金融投資明細表)		
	● 德意志銀行102年第1次無擔保人民幣國際債券B券	108030	國外有價證券投資
	● 陸商中國建設銀行台北分行公司債	106040	國內金融債
	● 玉山銀行人民幣債券	106040	國內金融債
(四) 避險之衍生金融資產-非流動	(按有價證券內容區分，以公允價值填入附表2--國內外金融投資明細表)		
	● 利率交換合約 (國內銀行承作)	106080	衍生金融資產及結構型商品
	● 天然氣交換合約 (國外承作)	108040	國外衍生金融資產及結構型商品
(五) 以成本衡量之金融資產-非流動	(按有價證券內容區分，以帳面價值填入附表2--國內外金融投資明細表)		
	● 亞太電信公司股份	106060	股份
	● Barston Co., Ltd. (持股逾10%)	108020	國外直接投資
	● Dongbu Metal Co., Ltd. (持股5%)	108030	國外有價證券投資

財務報表 資產負債項目	財務報表附註 或重要會計項目明細	調查表 電腦代號	調查表 項目名稱
(六) 無活絡市場之債券投資-非流動	(按有價證券內容區分,填入附表2--國內外金融投資明細表) ● GTBF, Inc.可轉換公司債	108030	國外有價證券投資
(七) 採用權益法之投資	(按有價證券內容區分,以權益法認列投資收益後之餘額填入附表2--國內外金融投資明細表)		
1.長期股權投資	● 裕邦科技公司(國內企業)	106060	股份
	● SiRF Technology Holdings (國外企業)	108020	國外直接投資
2.預付長期投資款	● 投資籌備中之南一公司(國內)	105030	應收預付**-企業
(八) 其他長期投資	● 如黃金存摺、古董字畫、藝術品、高球證及團體保險解約價值等	106090	其他國內投資
三、不動產、廠房及設備	建築物、廠房及設備以減除累積折舊後之淨額列示		
(一) 土地	● 土地淨額(含土地重估增值)	110010	不動產-土地淨額
(二) 建築物及其他設備	● 土地改良物淨額	110020	不動產-建築物、廠房及設備淨額
	● 建築物及房屋淨額(重估增值)	110020	不動產-建築物、廠房及設備淨額
	● 機具設備淨額	110020	不動產-建築物、廠房及設備淨額
(三) 租賃資產	(資本租賃)	110020	不動產-建築物、廠房及設備淨額
(四) 未完工程及待驗	(企業興建供自用之廠房、設備)	110020	不動產-建築物、

財務報表 資產負債項目	財務報表附註 或重要會計項目明細	調查表 電腦代號	調查表 項目名稱
設備			廠房及設備淨額
(五) 出租資產 (租賃業)	以出租資產為本業，產生營業收入者，如出租汽車、房地產等	110020	不動產-建築物、 廠房及設備淨額
四、投資性不動產			
(一) 出租資產 (非租賃業) 減：累積折舊	非以經營出租資產為本業者 (以減除累積折舊後淨額列計)	107000	國內投資性不動產
(二) 閒置資產 減：累積折舊	(以減除累積折舊後淨額列計)	107000	國內投資性不動產
五、其他非流動資產			
(一) 遞延費用	(除遞延所得稅資產外，所有遞延費用及遞延資產皆列在111000) ● 公司債發行費用、長期借款手續費 ● 技術合作費、定檢大修費用	111000 111000 111000	遞延資產 遞延資產 遞延資產
(二) 遞延所得稅資產		105010	應收預付**-政府
(三) 存出保證金	(以現金存出，按對象別填入附表1--應收預付及應付預收明細表中的二**、其他應收及預付款欄。) ● 法院、海關 ● 勞動部勞動力發展署外勞保證金專戶 ● 中央銀行 ● 遠傳電信、東鋼、正崙精密  (若以非現金資產擔保，按資產形式來分類) ● 定期存單(新台幣) ● 政府公債 ● 仁寶公司股票	105010 105010 105020 105030   102020 106020 106060	應收預付**-政府 應收預付**-政府 應收預付**-金機 應收預付**-企業   定期性存款 政府公債及國庫券 股份

財務報表 資產負債項目	財務報表附註 或重要會計項目明細	調查表 電腦代號	調查表 項目名稱
(四) 預付設備款	● 向台中精機購買CNC車床預付款	105030	應收預付*-企業
(五) 催收款	(以減除備抵呆帳後淨額，按對象別填入附表1--應收預付及應付預收明細表中的二**、其他應收及預付款欄) ● 鴻發公司	105030	應收預付**-企業
六、無形資產			
(一) 無形資產	● 電腦軟體、軟體權利金	111000	無形資產
	● 商標權、專利權、特許權、著作權	111000	無形資產
	● 商譽、開辦費	111000	無形資產
(二) 遞延資產	● 電力線路補助費	111000	遞延資產
	● 地上權	111000	遞延資產
七、生物資產	農、畜業之牲畜、林木、經濟作物	111000	生物資產
負債			
一、流動負債			
(一) 短期借款			
1. 銀行透支	● 合作金庫	201000	國內金融機構借款
2. 短期借款	● 日商瑞穗實業銀行信用借款 ● 向正大公司之短期借款	201000 202020	國內金融機構借款 國內非金機借款-企業
(二) 應付短期票券			
1. 附條件交易	● 附買回票債券	204000	附買(賣)回票債券負債
2. 應付商業本票	(以扣除/加計發行折/溢價後之淨額列計)	206000	應付票券
3. 應付銀行承兌匯票		206000	應付票券



財務報表 資產負債項目	財務報表附註 或重要會計項目明細	調查表 電腦代號	調查表 項目名稱
(三) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動 (含評價調整)	● 外匯選擇權	214000	透過損益按公允價值衡量之金融負債
	● 交換公司債交換權或賣回權	214000	透過損益按公允價值衡量之金融負債
(四) 避險之衍生金融負債-流動 (含評價調整)	● 油價交換合約	215000	避險之衍生金融負債
	● 預購遠期外匯	215000	避險之衍生金融負債
(五) 以成本衡量之金融負債-流動	● 股票轉換權利	216000	以成本衡量之金融負債
(六) 特別股負債-流動		217000	特別股負債
(七) 其他金融負債-流動	(無法分類至其他負債項目，且金額並非重大)	218000	其他金融負債
(八) 應付票據 (不計息)	(按對象別填入附表1--應收預付及應付預收明細表一*、商業受信欄。)		
(九) 應付帳款	(按對象別填入附表1--應收預付及應付預收明細表一*、商業受信欄。)		
(十) 應付費用	(按對象別填入附表1--應收預付及應付預收明細表二**、其他應付及預收款欄。)		
1. 應付稅捐	● 關稅、營業稅、貨物稅、所得稅等	205010	應付預收**-政府
2. 應付利息	● 貸款利息-法國興業銀行台北分行	205020	應付預收**-金機
3. 應付保險費	● 健保費-衛生福利部中央健保署	205010	應付預收**-政府
	● 勞保費-勞動部勞工保險局	205020	應付預收**-金機
	(勞、健保費如無法個別區分，		

財務報表 資產負債項目	財務報表附註 或重要會計項目明細	調查表 電腦代號	調查表 項目名稱
	<b>則全部歸類至205020)</b>		
4.應付水電費	● 台灣自來水公司、台灣電力公司	205030	應付預收**-企業
5.應付運費	● 新竹貨運	205030	應付預收**-企業
6.應付薪資及獎金		205040	應付預收**-個人
7.應付員工紅利及董監酬勞		205040	應付預收**-個人
8.應付權利金	● 國外技術權利金	205050	應付預收**-國外
(十一) 其他應付款	(按對象別填入附表1--應收預付及應付預收明細表內，視營業性質列於一*、商業受信欄或二**、其他應付及預收款欄。)		
1.應付設備款	● 向德國Aalborg Instruments co. 進口設備	205050	應付預收*-國外
(十二) 預收款項	(處理方式同(十一))		
1.預收貨款	● 國碁電子(杭州)有限公司	205050	應付預收*-國外
2.預收工程款	與同一工程之在建工程相抵後之淨額，按對象別區分。		
	● 承包政府工程	205010	應付預收*-政府
	● 承包民營企業工程	205030	應付預收*-企業
3.預收房地款	● 預收張莉莉購屋款	205040	應付預收*-個人
(十三) 一年內到期之長期負債	● 中華開發銀行長期借款	201000	國內金融機構借款
	● 一年內到期之國內公司債	207000	應付國內公司債
	● 一年內到期之海外可轉換公司債	208000	應付國外有價證券
(十四) 其他流動負債	(按對象別填入附表1--應收預付及應付預收明細表內，視營業性質列於一*、商業受信欄或二**、其他應付及預收款欄。)		
1.銷項稅額	● 營業稅	205010	應付預收**-政府
	(銷項稅額若為負數，先與其他應付稅捐相抵，仍為負數，則改列進項稅)		
		105010	應收預付**-政府

財務報表 資產負債項目	財務報表附註 或重要會計項目明細	調查表 電腦代號	調查表 項目名稱
2.代收款 3.暫收款 4.同業往來 5.股東往來 6.負債準備-流動 7.當期所得稅負債	額) ● 代扣員工薪資所得稅 ● 代扣員工勞保費 ● 暫收股款-普迅公司轉投資股款 ● 向台塑石化借貸，年息3.5% ● 股東賴世美代墊款，不計息 ● 損失準備、售後服務準備	205010 205020 205030 202020 205040 209000 205010	應付預收**-政府 應付預收**-金機 應付預收**-企業 國內非金機借款 -企業 應付預收**-個人 責任及損失準備 應付預收**-政府
二、非流動負債 (一) 透過損益按公允 價值衡量之金融 負債-非流動 (二) 避險之衍生金融 負債-非流動 (含 評價調整) (三) 以成本衡量之金 融負債-非流動 (四) 特別股負債 -非流動 (五) 其他金融負債 -非流動 (六) 長期借款 (七) 應付公司債	● 利率交換合約 ● 股票轉換權利 (以扣除/加計折/溢價之淨額列計) ● 國內公司債 ● 海外可轉換公司債	214000 215000 216000 217000 218000 201000 203000 207000 208000	透過損益按公允價 值衡量之金融負債 避險之衍生金融負 債 以成本衡量之金融 負債 特別股負債 其他金融負債 國內金融機構借款 國外借款 應付國內公司債 應付國外有價證券

財務報表 資產負債項目	財務報表附註 或重要會計項目明細	調查表 電腦代號	調查表 項目名稱
(八) 長期應付票據與 款項 (不計息)	(按對象別填入「附表1--應收預付及 應付預收明細表」中的一*、商業受 信欄。) ● 國內公司	205030	應付預收*-企業
(九) 長期應付票據與 款項 (計息)	按對象別填入 ● 富邦產物保險 ● 政府、企業或個人等	201000 202000	國內金機借款 國內非金機借款 -對象別
(十) 應付租賃款 -機器設備	● 向全錄公司承租機器設備，租賃 期4年，可承購該設備，承租期 間所繳納之租金得充承購價款。	202020	國內非金機借款 -企業
(十一) 遞延所得稅負 債	● 應付所得稅 (填入附表1--二**、 其他應付及預收款欄) ● 土地增值稅準備	205010 211000	應付預收**-政府 土地增值稅準備
(十二) 淨確定福利負 債	填入附表1--二**、其他應付及預收 款欄	205040	應付預收**-個人
(十三) 其他非流動負 債		205030	應付預收**-企業
1. 存入保證金	● 遠雄建設股份有限公司	205030	應付預收**-企業
2. 負債準備-非流動	● 營業準備，如投資損失準備、兌 換損失準備、違約損失準備、買 賣損失準備  ● 負債準備	209000	責任及損失準備
	1. 員工退休金準備	210000	人事及退休金準備
	2. 職工福利金準備 (累積未休假給付、帶薪假給付)	210000	人事及退休金準備

財務報表 資產負債項目	財務報表附註 或重要會計項目明細	調查表 電腦代號	調查表 項目名稱
3.其他非流動負債 -其他	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 遞延貸項-聯屬公司間利益 (未實現收入、利得)</li> <li>● 採權益法之長期股權投資貸餘</li> </ul>	<p>213000</p> <p>209000</p>	<p>遞延負債</p> <p>責任及損失準備</p>
<p><b>權益</b></p> <p>一、股本(實收)</p> <p>(一) 普通股股本</p> <p>(二) 特別股股本</p> <p>(三) 庫藏股票</p> <p>二、資本公積</p> <p>三、保留盈餘</p> <p>四、其他權益</p>	<p>(按股東身分別區分)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 國安基金</li> <li>● 勞保基金、勞退基金、退撫基金</li> <li>● 國內投資公司、國內創投公司、 國內證券投資信託基金</li> <li>● 花旗(台灣)商業銀行受託保管 新加坡政府投資專戶(信託專戶 按委託人身分別分類)</li> <li>● Broadcom Corp. (U.S.A.)</li> </ul> <p>(按股東身分別區分)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 其他金融業買回自家股票</li> <li>● 民營企業買回自家股票</li> </ul> <p>(若為虧損，請在數字前加負號)</p>	<p>301010</p> <p>301020</p> <p>301020</p> <p>301050</p> <p>301050</p> <p>301000</p> <p>301020</p> <p>301030</p> <p>302000</p> <p>302000</p> <p>302000</p>	<p>實收資本-政府</p> <p>實收資本-金機</p> <p>實收資本-金機</p> <p>實收資本-國外</p> <p>實收資本-國外</p> <p>實收資本-身分別</p> <p>實收資本-金機</p> <p>實收資本-企業</p> <p>資本公積、保留盈 餘及其他權益</p> <p>資本公積、保留盈 餘及其他權益</p> <p>資本公積、保留盈 餘及其他權益</p>

## 附錄六：調查人員評分原則

評分項目		權數	備註
研習	研習測驗分數	10%	
視導	視導時完成件數	5%	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 計算時扣除倒閉、歇業及僅能回收一年的家數</li> <li>➢ 第一週視導者該項分數*1.2倍計算，第二週視導者*1.1倍計算，第二週以後*1倍計算。</li> </ul>
	視導時完成率	5%	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 計算時扣除倒閉、歇業及僅能回收一年的家數</li> <li>➢ 第一週視導者該項分數*1.2倍計算，第二週視導者*1.1倍計算，第二週以後*1倍計算。</li> </ul>
	視導成績（由視導人員給分）	40%	
完成狀況	最後完成件數	30%	
	最後完成率	10%	計算時扣除倒閉、歇業及僅能回收一年的家數
合計		100%	

註：視導評分項目包括以下五項

- (1) 調查表填寫是否正確；
- (2) 是否確實蒐集或詢問企業會計細目資料；
- (3) 回答問題是否清楚明確；
- (4) 視導配合度與調查熱忱，是否準時參加視導；
- (5) 調查表回收後，央行複審是否仍發現錯誤。

## 附錄七：研習及視導因天然災害延期作業原則

若研習及視導期間有颱風來襲之狀況，請密切注意政府發布之停班訊息，並依下列原則辦理：

	會議延期	會議照常舉行，部分調查人員改期
研習	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.若研習會場所在地或台北市停班，則當天研習逕行取消，央行不再另行通知。</li> <li>2.延期之研習會議將由央行通知各銀行總行另行舉辦之日期及地點。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.研習會場所在地未停班，而參加之調查人員分行所在地停班，則當天研習照常舉行，分行所在地停班之調查人員不須於當天前往研習。</li> <li>2.請各銀行總行儘速將上述未研習人員名單提供央行，由央行統一安排其補參加研習之場次。</li> </ol>
視導	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.若視導會場所在地停班，或台北市於每週外埠視導行程的首日停班，則當天視導逕行取消，央行不再另行通知。</li> <li>2.延期之視導作業將由央行通知各銀行總行另行視導之日期及地點。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.視導會場所在地未停班，而參加之調查人員分行所在地停班，則當天視導照常舉行，分行所在地停班之調查人員不須於當天前往視導。</li> <li>2.該區視導排程將由央行立即調整並機動安排未停班之調查人員前往視導，請各銀行總行協助通知調查人員。</li> </ol>

## 107年民營企業資金狀況調查視導重點

一、視導需攜帶完整書面資料（請勿攜帶電子檔，所有資料於視導後歸還）。若攜帶資料不全，致無法查核填表正確性，須重新視導。

### 書面資料一覽表：

- 樣本名冊。
- 所有完成之調查表（請以B4或A3紙張列印）。
  - ✓ 每件樣本：均須包括「資產表」、「負債表」、附表1「應收預付及應付預收款項明細表」、附表2「國內外金融投資明細表」4張工作表。
  - ✓ 上市櫃公司另須列印「上市櫃公司之實收資本工作表」。
- 填寫上述調查表所參考之財務資料。
  - ✓ 上市櫃公司：「個體」財務報告書（請攜帶整本財務報告書，切勿只帶資產負債表）
    - 公開資訊觀測站之「股權分散表」
    - 公開資訊觀測站之「董監事持股餘額明細資料」
    - （選擇性）詢問受查企業之會計科目明細資料
  - ✓ 興櫃、公開發行公司：「個體」財務報告書（請攜帶整本財務報告書，切勿只帶資產負債表）
    - 股東名冊（若無股東名冊，則請攜帶年報之「股東結構表」及公開資訊觀測站之「董監事持股餘額明細資料」）
    - （選擇性）詢問受查企業之會計科目明細資料
  - ✓ 其他公司：財簽或稅簽財務報表
    - 股東結構表及經濟部商業司之董監事資料
    - 詢問受查企業之會計科目明細資料



二、視導前，請自行檢查下列事項，避免常見錯誤。若填表錯誤過多，須至央行重新視導。

視導查核重點：

- 填入調查表之金額單位，是否錯誤放大1,000倍？

說明：中小企業財報常以「元」為單位，而本調查以「千元」為單位。

資產

- 是否漏填「備抵呆帳」項目（代號105060）？

說明：企業財報之應收款項，含毛額、備抵呆項，及淨額三種數字。須將毛額（非淨額）填入「附表1--應收預付及應付預收款項明細表」；備抵呆項填入資產表「備抵呆帳」項目。

- 是否漏填「外匯存款」項目（代號102030）？

說明：調查企業若以外銷為主，理論上應有外匯存款，惟外匯存款常含在活期及定期存款項下，須詳閱財報或詢問公司，才能分出。

- 附表1應收、應付項目，是否未區分交易對象別？

說明：填報往來對象僅有企業部門，實不合理。例如，企業期底多有應收付稅款（對象別為政府）；應付保費（對象別為金融機構）；應付薪資（對象別為個人）；以外銷為主者，交易對象應有國外部門。

- 有計息之應收付款、股東往來，是否誤填附表1？正確應填「融通」（代號104010~ 104050）、「借款」（代號201000~203000）。

- 附表2國內外金融投資項目，是否未區分國內、國外？

- 營建業樣本之財報「存貨」項下待售房地、營建用地、在建房地，是否誤列本調查存貨？正確應填「國內投資性不動產及閒置資產」（代號107000）。

- 財報非營業用「出租資產」是否正確填入「國內投資性不動產

及閒置資產」(代號107000)?

說明：(1)若本業為租賃者，出租資產請改列本調查營業用「不動產、廠房及設備淨額」項下(代號110000)；

(2)本業不是租賃者，但財報將出租資產列在不動產、廠房及設備淨額項下，本調查列「投資性不動產」項下(代號107000)。

- 是否遺漏應填入「無形資產、生物資產、遞延資產及用品盤存」(代號111000)之項目？

#### 負債

- 財報「短期借款、長期借款與長期應付票據」項，是否包含計息之票券？應加以區分，填入「應付票券」(代號206000)。
- 財報「一年內到期長期負債」項，是否包含應付國內或海外公司債？應加以區分，填入「應付國內公司債」(代號207000)或「應付國外有價證券」(代號208000)。
- 財報「長期股權投資貸餘」是否正確填入「責任及損失準備」(代號209000)？
- 財報「土地增值稅準備」是否誤列附表1之政府部門？正確應填「土地增值稅準備」(代號211000)。
- 財報「淨確定福利資產/負債」是否正確填入附表1之個人部門(代號205040)？

#### 權益

- 實收資本是否依出資股東的身分，正確區分部門別？