鈺緯科技開發股份有限公司

有價證券未實現損益評價

交易種類：股票有價證券 先見基因科技股份有限公司　　日期：113年09月30日

取得交易日	有價證券名稱	庫存股數	成交均價(每股)	投資成本	評估市價 (每股)	評估價值	應收(付)款	操作績效		備註
								未實現	已實現	
								市價損益(詳附件相關資訊提供)	已認列損益金額	
108.09.24	國內未上市(櫃)-股票	600,000	NT$10.000	NT$6,000,000	NT$5.8700	NT$3,522,000		(2,478,000)		每季評價
				NT$6,000,000		**NT$3,522,000**	**0**	**(2,478,000)**	**0**	

合計：評估市價金額 NT$3,522,000
108年度未實現利益NT$192,000；
109年1-12月未實現損失NT$(1,266,000)
110年1-12月未實現損失NT$(1,392,000)
111年1-12月未實現損失NT$(2,016,000)
112年1-12月未實現利益NT$1,260,000
113年Q1-Q3未實現利益NT$744,000
合計未實現(損)益(相關資訊提供) NT$(2,478,000)
較上季未實現損益評價跌價NT$1,950,000

副董事長　　總經理

核准：　　審核：　　製表：

	2024年9月底	
股權價值淨值比法(PB)每股價值	8.5998	
權重	80%	(註2)
加權後股權價值淨值比法(PB)每股價值	6.88	
股權價值營收比法(PS)每股價值	9.5124	
權重	10%	(註2)
加權後股權價值營收比法(PS)每股價值	0.95	
收益法每股價值	0.0000	
權重	10%	(註2)
收益法每股價值	0.00	
加權平均每股公平價值	7.83	
評估流動性折減	75%	(註3)
加權平均每股公平價值(調整後)	5.87	

	先見基因FV計算	
DIVA持有股數	600,000	
每股公平價值(調整後)	5.8700	
DIVA持有股權公平價值 _2024/9/30	3,522,000	
DIVA取得成本_ 2019/9/24	6,000,000	5,472,000
DIVA帳列評價金額	(528,000)	
差額(Gain)	(1,950,000)	

調整分錄

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資評價調整-非流動	(1,950,000)	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		(1,950,000)

(註1):經評估先見基因2024/8自結數(年化)為淨損，故市場法下，評估不採用PE法計算每股公平價值。

(註2):經評估瞭解，先見基因公司於2018年度起陸續增購新機台進行基因檢測工程業務，相關營收規模持續拓展中，故評估以營收比法推估之股權價值法相較PB之參考較低，擬評估方法之權重採PB法80%、PS法10%、收益法10%，綜合考量整體企業價值。

(註3):經評估先見基因公司為非公開發行公司，擬針對其流動性折減75%。