

公開收購說明書



- 一、公開收購人名稱：中華開發金融控股股份有限公司(下稱「公開收購人」)
負責人：陳木在
- 二、被收購公司名稱：凱基證券股份有限公司(下稱「被收購公司」或「凱基證券」)
- 三、收購有價證券種類：被收購公司普通股。提出應賣之股份應無質權、未遭假扣押、假處分等保全程序，且無其他轉讓之限制。如於應賣後股份遭假扣押、假處分等保全程序或強制執行程序，或出現其他轉讓之限制，縱使該等股份已撥入受委任機構公開收購專戶，將視為自始未提出應賣而不計入已參與應賣之股份數量；融資買進之股份須於還款後方得應賣，否則不予受理；本次公開收購受理已集保交存股票之應賣，但不受理實體股票之應賣；應賣人如係持有實體股票，請攜帶實體股票、留存印鑑至其往來證券商處辦理存入各應賣人集中保管劃撥帳戶後，再行辦理應賣手續。為免應賣人所獲對價不足支付證券交易稅、臺灣集中保管結算所及證券經紀商手續費、銀行匯費或掛號郵寄支票之郵資，及其他支付收購對價所必要之合理費用，應賣股數低於**15**股不予受理。
- 四、收購有價證券數量：總計 3,269,780,940 股，相當於被收購公司於經濟部商業司商工登記資料公示查詢系統所示最後異動民國 100 年 9 月 13 日之已發行普通股股份總數之 100%(下稱「**預定收購數量**」)；若最終有效應賣之數量未達預定收購數量，但已達 1,638,000,000 股(約當於被收購公司已發行普通股股份總數之 50.1%，下稱「**最低收購數量**」)時，則公開收購數量條件即告成就，在公開收購之其他條件均成就(包括但不限於本次公開收購應經相關主管機關之同意、核准、命令、授權或許可或須向主管機關申報生效)後，公開收購人應收購所有應賣之有價證券。
- 五、收購對價：每股收購對價條件為現金 5.5 元及公開收購人新發行普通股 1.2 股；任一應賣人所取得之股份對價總數不足一股之畸零股，以股票面額(每股 10 元)按比例折算現金給付。應賣人應自行負擔證券交易稅(公開收購人將代為辦理證券交易稅之繳納)、臺灣集中保管結算所及證券經紀商手續費、銀行匯款費用或掛號郵寄支票之郵資及其他支付收購對價所必要之合理費用；倘有此類額外費用，公開收購人將依法申報公告；公開收購人支付收購對價時，將扣除應賣人依法應負擔之證券交易稅、臺灣集中保管結算所及證券經紀商手續費、銀行匯款費用或掛號郵寄支票之郵資，及其他支付收購對價所必要之合理費用，並計算至「元」為止(不足一元之部分捨棄)。
- 六、收購有價證券期間：自(臺灣時間)民國 101 年 5 月 7 日(下稱「**收購期間開始日**」)起至民國 101 年 5 月 28 日(下稱「**收購期間屆滿日**」)止；接受申請應賣時間為收購有價證券期間每個營業日上午 9 時 00 分至下午 3 時 30 分(臺灣時間)。惟公開收購人得向行政院金融監督管理委員會(下稱「**金管會**」)申報並公告延長收購期間。
- 七、本公開收購說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由公開收購人與其他曾在公開收購說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 八、應賣人應詳閱本公開收購說明書之內容並注意應賣之風險事項。(詳閱第 8 頁)
- 九、查詢本公開收購說明書之網址：<http://www.pscnet.com.tw/>(即受委任機構統一綜合證券股份有限公司之網站)

中 華 民 國 1 0 1 年 5 月 3 日

股東應賣注意事項

- 一、收購期間：自(臺灣時間)民國 101 年 5 月 7 日起至民國 101 年 5 月 28 日止；接受申請應賣時間為收購有價證券期間每個營業日上午 9 時 00 分至下午 3 時 30 分(臺灣時間)。惟公開收購人得向金管會申報並公告延長收購期間。
- 二、收購對價：每股收購對價條件為現金 5.5 元及公開收購人新發行普通股 1.2 股；任一應賣人所取得之股份對價總數不足一股之畸零股，以股票面額(每股 10 元)按比例折算現金給付。應賣人應自行負擔證券交易稅(公開收購人將代為辦理證券交易稅之繳納)、臺灣集中保管結算所及證券經紀商手續費、銀行匯款費用或掛號郵寄支票之郵資及其他支付收購對價所必要之合理費用；倘有此類額外費用，公開收購人將依法申報公告；公開收購人支付收購對價時，將扣除應賣人依法應負擔之證券交易稅、臺灣集中保管結算所及證券經紀商手續費、銀行匯款費用或掛號郵寄支票之郵資，及其他支付收購對價所必要之合理費用，並計算至「元」為止(不足一元之部分捨棄)。
- 三、本次公開收購受委任機構：統一綜合證券股份有限公司。
- 四、收購單位數及收購限制：提出應賣之股份應無質權、未遭假扣押、假處分等保全程序，且無其他轉讓之限制。如於應賣後股份遭假扣押、假處分等保全程序或強制執行程序，或出現其他轉讓之限制，縱使該等股份已撥入受委任機構公開收購專戶，將視為自始未提出應賣而不計入已參與應賣之股份數量；融資買進之股份須於還款後方得應賣，否則不予受理；本次公開收購受理已集保交存股票之應賣，但不受理實體股票之應賣；應賣人如係持有實體股票，請攜帶實體股票、留存印鑑至其往來證券商處辦理存入各應賣人集中保管劃撥帳戶後，再行辦理應賣手續。為免應賣人所獲對價不足支付證券交易稅、臺灣集中保管結算所及證券經紀商手續費、銀行匯費或掛號郵寄支票之郵資，及其他支付收購對價所必要之合理費用，應賣股數低於 15 股不予受理。
- 五、各股東應賣地點：如應賣人已將被收購公司股票交付集中保管者，應持證券存摺與留存印鑑向原往來券商辦理應賣手續。應賣人如係持有被收購公司實體股票，請攜帶實體股票、留存印鑑至其往來證券商處辦理存入各應賣人集中保管劃撥帳戶後，再行辦理應賣手續。
- 六、應賣諮詢專線：02-2746-3797，請逕洽受委任機構「統一綜合證券股份有限公司」。

目 錄

壹、公開收購基本事項.....	1
一、公開收購人之基本事項.....	1
二、受委任機構名稱、地址、電話及委任事項.....	2
貳、公開收購條件.....	2
參、公開收購對價種類及來源.....	5
肆、參與應賣與未參與應賣之風險.....	8
參與應賣之風險.....	8
未參與應賣之風險.....	9
伍、公開收購期間屆滿之後續處理方式.....	11
一、公開收購人支付收購對價之處理方式.....	11
二、應賣人成交有價證券交割之處理方式.....	11
三、應賣未成交有價證券之退還方式.....	12
四、以募集發行股票或公司債為收購對價者，該股票或公司債無法如期發行之後續處理方式.....	12
陸、公開收購人持有被收購公司股份情形.....	12
一、公開收購人（含其關係企業）及公開收購人董事、監察人持有被收購公司有價證券情形.....	12
二、公開收購人或其股東如有擔任被收購公司之董事、監察人或係持股超過被收購公司已發行股份總額百分之十股東情事者，該股東姓名或名稱及持股情形.....	13
柒、公開收購人其他買賣被收購公司股份情形.....	13
一、公開收購人在申報公開收購前六個月內與被收購公司之相關人員（董事、監察人、經理人、持股超過10%之大股東及關係人）買賣被收購公司股份情形.....	13
二、公開收購人與前項所列之人員就本次公開收購有任何相關協議或約定者，其重要協議或約定之內容.....	13
三、公開收購人與被收購公司之特定股東就本次公開收購有任何相關協議或約定者，其重要協議或約定之內容，包括是否涉及得參與公開收購人及其關係人相關之投資等事項.....	13
捌、公開收購人對被收購公司經營計畫.....	14
一、取得被收購有價證券之目的及計畫.....	14
二、收購完成後，對被收購公司之後續計畫.....	14
三、收購完成後使被收購公司產生下列人事異動之計畫及內容.....	15
四、除本次公開收購外，自公開收購期間屆滿日起一年內對被收購公司有價證券或重大資產另有其他併購或處分計畫.....	16
玖、公司決議及合理性意見書.....	16
拾、其他重大資訊及其說明.....	16

附件：

- 一、公開收購人董事會議事錄
- 二、公開收購對價合理性意見書
- 三、公開收購人 99 及 100 年度財務報告

壹、公開收購基本事項

一、公開收購人之基本事項

公司名稱：中華開發金融控股股份有限公司		負責人：陳木在	
網址： http://www.cdibh.com			
主要營業項目：投資及被投資公司之管理			
(一)得投資下列事業			
<ul style="list-style-type: none"> — 金融控股公司 — 銀行業 — 票券金融業 — 信用卡業 — 信託業 — 保險業 — 證券業 — 期貨業 — 創業投資事業 — 經主管機關核准投資之外國金融機構 — 其他經主管機關認定與金融業務相關之事業 			
(二)對前款被投資事業之管理			
董事、監察人及大股東持股情形(截至民國 101 年 4 月 24 日止)			
身份	姓名或名稱	持股數量(股)	比例
董事	鎧動投資股份有限公司 代表人：陳木在	900,611	0.01%
董事	鎧動投資股份有限公司 代表人：楊文鈞	900,611	0.01%
董事	國亨化學股份有限公司 代表人：陳鑫	5,002,928	0.04%
董事	國亨化學股份有限公司 代表人：廖龍一	5,002,928	0.04%
董事	興文投資股份有限公司 代表人：許道義	650,252,192	5.78%
董事	興文投資股份有限公司 代表人：張立人	650,252,192	5.78%
董事	兆豐國際商業銀行股份有限公司 代表人：魏美玉	162,818,950	1.45%
董事	臺灣銀行股份有限公司 代表人：林素蘭	287,051,073	2.55%

身份	姓名或名稱	持股數量(股)	比例
董事	臺灣銀行股份有限公司 代表人：劉玉枝	287,051,073	2.55%
董事	基捷投資股份有限公司 代表人：蕭峯雄	917,249	0.01%
董事	基捷投資股份有限公司 代表人：李豪榮	917,249	0.01%
董事	張家祝	203,992	0%
獨立董事	蔡清彥	0	0%
獨立董事	鮑泰鈞	0	0%
獨立董事	鄧慧孫	0	0%

二、受委任機構名稱、地址、電話及委任事項

名稱	統一綜合證券股份有限公司
地址	台北市松山區東興路8號1樓
電話	02-2746-3797
委任事項	<ol style="list-style-type: none"> 1. 接受本次公開收購有價證券之交存及返還。 2. 交付公開收購說明書。 3. 應委任人指示進行本次公開收購有價證券之款券收付。 4. 開立證券交易稅繳款單並代應賣人支付本次公開收購之證券交易稅。 5. 應委任人指示辦理股票及股款交割作業。 6. 處理任何與上述相關之股務作業之事宜。

貳、公開收購條件

<p>一、公開收購期間：</p> <p>自(臺灣時間)民國 101 年 5 月 7 日起至民國 101 年 5 月 28 日止，接受申請應賣時間為收購有價證券期間每個營業日上午 9 時 00 分至下午 3 時 30 分(臺灣時間)。惟公開收購人得向金管會申報並公告延長收購期間。</p>
<p>二、預定公開收購之最高及最低數量：</p> <p>預定公開收購之最高數量為 3,269,780,940 股(即「預定收購數量」)；若最終有效應賣之數量未達預定收購數量，但已達最低收購數量(即 1,638,000,000 股)者，則公開收購數量條件即告成就，在公開收購之其他條件均成就(包括但不限於本次公開收購應經相關主管機關之同意、核准、命令、授權或許可或須向主管機關申報生效)後，公開收購人應收購所有應賣之有價證券。</p>

三、公開收購對價：

每股收購對價條件為現金 5.5 元及公開收購人新發行普通股 1.2 股；任一應賣人所取得之股份對價總數不足一股之畸零股，以股票面額(每股 10 元)按比例折算現金給付。應賣人應自行負擔證券交易稅（公開收購人將代為辦理證券交易稅之繳納）、臺灣集中保管結算所及證券經紀商手續費、銀行匯款費用或掛號郵寄支票之郵資及其他支付收購對價所必要之合理費用；倘有此類額外費用，公開收購人將依法申報公告；公開收購人支付收購對價時，將扣除應賣人依法應負擔之證券交易稅、臺灣集中保管結算所及證券經紀商手續費、銀行匯款費用或掛號郵寄支票之郵資，及其他支付收購對價所必要之合理費用，並計算至「元」為止(不足一元之部分捨棄)。

四、本次公開收購有無涉及須經金管會或其他主管機關核准或申報生效之事項，及是否取得核准或已生效。

(一) 本次公開收購係以公開收購人增資發行之新股為部份對價，公開收購人已於 101 年 5 月 3 日向金管會申報募集發行有價證券之案件；若無法於收購期間屆滿日前經金管會申報生效或遭停止申報生效或退回時，應賣人應自行承擔本公開收購無法完成或延後取得收購對價及市場價格變動之風險。

(二) 本次公開收購之收購對價現金來源包含公開收購人子公司中華開發工業銀行(股)公司(下稱「開發工銀」)減資，該行已於 101 年 4 月 30 日獲得金管會核准減資，並已於 101 年 5 月 3 日向金管會申報減少資本之案件；若無法於收購期間屆滿日以前經金管會申報生效或遭停止申報生效或退回時，應賣人應自行承擔本公開收購無法完成或延後取得收購對價及市場價格變動之風險。

(三) 被收購公司之香港關係企業中有獲香港證券及期貨事務監察委員會(以下簡稱「香港證監會」)核發牌照者，本公開收購案若順利完成，公開收購人將成為各該獲發牌的法團的大股東，應經香港證監會事先核准。公開收購人已於 101 年 5 月 2 日向香港證監會提出申請；若無法於收購期間屆滿日前經香港證監會核准，應賣人應自行承擔本公開收購無法完成或延後取得收購對價及市場價格變動之風險。

五、公開收購人於本次公開收購條件確定成就並公告後，除有公開收購公開發行公司有價證券管理辦法第 19 條第 4 項規定之情形外，應賣人不得撤銷其應賣。

公開收購公開發行公司有價證券管理辦法第 19 條第 4 項規定之情形，包括：

(一) 有公開收購公開發行公司有價證券管理辦法第 7 條第 2 項規定之情事者(即公開收購人以外之人，依據公開收購公開發行公司有價證券管理辦法之規定，對被收購公司之有價證券為競爭公開收購，並依法向金管會申報並公告)。

(二) 公開收購人依公開收購公開發行公司有價證券管理辦法第 18 條第 2 項規定向金管會申報並公告延長收購期間者。

(三) 其他法律規定得撤銷應賣者。

六、其他注意事項：

- (一) 應賣人可於公開收購期間，持集中保管劃撥帳戶存摺與留存印鑑，向原往來證券商辦理應賣手續，相關作業請參考網站：<http://www.pscnet.com.tw/>相關之說明。
- (二) 本次公開收購受理已集保交存股票之應賣，但不受理實體股票之應賣；應賣人如係持有被收購公司實體股票，請攜帶實體股票、留存印鑑至其往來證券商處辦理存入各應賣人集中保管劃撥帳戶後，再行辦理應賣手續。
- (三) 當應賣人申請應賣時，視為同意臺灣證券集中保管結算所股份有限公司及公開收購人對統一綜合證券股份有限公司提供應賣人之姓名(或公司名稱)、地址、身分證字號(或統一編號)等股東資料，以辦理通知或其他與公開收購相關之事宜。
- (四) 應賣人對提出應賣之股份應有完整之所有權與處分權，應賣股份並無任何質權、未遭假扣押、假處分等保全程序或強制執行程序，且無其他轉讓之限制。如於應賣後股份遭假扣押、假處分等保全程序或強制執行程序，或出現其他轉讓之限制，縱使該等股份已撥入受委任機構公開收購專戶，將視為自始未提出應賣而不計入已參與應賣之股份數量。融資買進之股票，須於還款後方得應賣，否則不予受理。
- (五) 被收購公司發生財務、業務狀況之重大變化，公開收購人破產或經裁定重整，或有其他經主管機關所定之事項，經主管機關核准後，公開收購人得停止公開收購之進行。
- (六) 在本次公開收購期間屆滿前，若有必要，公開收購人可能根據相關法律或規定向金管會申報並公告延長本次公開收購期間。
- (七) 應賣人瞭解本次公開收購是否成功，繫於各項主客觀因素或條件是否成就，包括但不限於有效應賣之有價證券數量是否達最低收購數量、國內外相關主管機關(包括但不限於金管會等)之同意、核准、命令、授權或許可或須向主管機關辦理之申報生效是否及時取得及完成，被收購公司是否有證券交易法第43條之5第一項各款情事致公開收購人經主管機關核准後停止公開收購之進行，及其他不可歸責於公開收購人之事由。若本次公開收購之相關條件無法於公開收購有價證券期間屆滿前成就，應賣人應自行承擔本公開收購無法完成或延後取得收購對價、本次公開收購無法完成及市場價格變動之風險。
- (八) 於本次公開收購完成後，若公開收購人未取得被收購公司 100%股權，公開收購人將依金融控股公司法、金融機構合併法等相關法令透過股份轉換等後續併購方式將被收購公司納為 100%子公司，並進行兩家證券子公司(即大華證券與凱基證券)及／或其期貨子公司及／或其證券投資顧問子公司之合併；具體作法有待相關公司董事會及／或股東會議定，且可能須經主管機關核准。公開收購人透過後續併購方式使被收購公司納為公開收購人 100%持有之子公司時，對價及其他相關條件將不優於本次公開收購條件；公開收購完成後，倘被公開收購公司進行股息或股利之分派，後續併購之對價條件將依除息權價格調整公式進行調整。
- (九) 其他重要條件，請參閱本公開收購說明書內容。

參、公開收購對價種類及來源：

每股收購對價條件為現金 5.5 元及公開收購人新發行普通股 1.2 股。

一、現金對價：

自有資金明細	本次公開收購所需現金對價總計上限為新台幣 179.84 億元，將以開發工銀減資 160 億元、自有資金 9.78 億元及國內金融機構貸款支應。
融資計畫內容	資金來源：國內金融機構
	主要借款者：第一商業銀行、彰化商業銀行及台新票券等國內金融機構
	收購人融資償還計畫是否以被收購公司之資產為擔保： <input type="checkbox"/> 是，其約定內容為_____。 <input checked="" type="checkbox"/> 否，公開收購人融資償還計畫並無以被收購公司之資產為擔保

二、股票對價

(一)決議募集發行股票之董事會議事錄：請參閱附件一。

(二)本次募集發行股票之發行條件

1. 本次增資發行新股作為公開收購之收購對價部份，總計發行上限為 39,237,371,280 元，分為 3,923,737,128 股，每股面額壹拾元。
2. 任一應賣人所取得之股份對價總數不足一股之畸零股，以股票面額(每股 10 元)按比例折算現金給付，計算至「元」為止(不足一元之部分捨棄)。
3. 新股之權利義務與原有股份相同。

(三)公開收購人募集發行之股票已有同種類股票於證券集中交易市場或證券商營業處所買賣者，該股票最近三個月內之平均價格、成交量及提出申報前一日之收盤價格

名稱	中華開發金融控股股份有限公司普通股
種類	上市普通股
最近三個月內之平均價格	每股 9.10 元 (民國 101 年 2 月 3 日-民國 101 年 5 月 2 日)
最近三個月內之平均成交量	33,960 仟股 (民國 101 年 2 月 3 日-民國 101 年 5 月 2 日)
申報前一日之收盤價格	每股 7.56 元 (民國 101 年 5 月 2 日)

(四)本次收購對價換股比例訂定方式及決定因素

1. 本次公開收購凱基證券之價格係參考安侯國際財務顧問股份有限公司之分析，其評估凱基證券於 101 年 3 月 31 日之每股股權價格區間約為 15.42~21.44 元。
2. 相較於近年大型證券商併購案例之股價淨值比區間介於 1.32-1.73 倍，依基準日 101 年 4 月 5 日前 20 個交易日之公開收購人(開發金控)及被收購公司(凱基證券)普通股收盤價之簡單算術平均數為基準，本次公開收購對價條件之股價淨值比約為凱

基證券調整後淨值之 1.39 倍。

3. 考量發行新股對公開收購人資本結構及規模之影響，在兼顧未來股東權益報酬率之提升及被收購公司股東之應責意願下，經公開收購人第四屆第 28 次董事會通過，每股凱基證券收購對價條件為現金 5.5 元及公開收購人新發行普通股 1.2 股。
4. 依據 101 年 4 月 30 日安侯建業會計師事務所張維夫會計師出具股權價值合理性之獨立專家意見書表示，本次交易對價應屬合理。

(五) 最近二會計年度之財務報告：請參閱附件三。

(六) 最近期公告並經會計師查核簽證或核閱之財務報告：請參閱附件三。

(七) 自所檢附最近期財務報告資產負債表日至提出申報前，有任何財務及業務上之重大改變：茲聲明公開收購人無上述之重大改變。

(八) 取得被收購有價證券後三年內對公開收購人本身財務及業務影響之說明書：

於本次公開收購完成後，若公開收購未取得被收購公司 100% 股權，公開收購人將依金融控股公司法、金融機構合併法等相關法令透過股份轉換等後續併購方式將被收購公司納為 100% 子公司，並進行兩家證券子公司（即大華證券與凱基證券）及／或其期貨子公司及／或其證券投資顧問子公司之合併；具體作法有待相關公司董事會及／或股東會議定，且可能須經主管機關核准。在此前提下，對公開收購人本身財務及業務影響如下：

1. 擴大證券端之業務及營運規模與市場地位，提升金控獲利動能

公開收購人目前擁有兩大主要子公司開發工銀及大華證券，而以直接投資為主要業務。為持續開拓多元化業務，提升金控之獲利動能，擴大證券業務規模為公開收購人持續努力之方向。證券經紀業務規模為證券商營運及獲利之關鍵因素，公開收購人期藉由投資證券商，加速擴充營業據點及整合資源，迅速強化證券業務競爭力。

2. 穩定金控整體收益來源

開發工銀之直接投資資本利得為公開收購人主要獲利之來源。公開收購人擬以追求穩定經常性收入為各項業務發展之目標，期透過拓展證券業務之經紀手續費收入，平衡及穩定金控整體獲利模式。

3. 強化承銷實力，利於公開收購人資產管理業務發展

公開收購人擬以既有直接投資業務之基礎，以及證券子公司承銷業務對企業客戶之滲透率，主動提供企業各類型財務規劃建議，有效強化顧客關係。具備提供各類型財務規劃建議的能力，有利於未來資產管理業務之發展。

4. 國際化佈局與大陸地區業務發展

開發工銀主要投資地區為亞太區，而凱基證券則於亞洲區域佈局，於凱基證券加入開發金控後，得藉助凱基證券香港、中國大陸及新加坡等海外平台轉介相

關業務，將有助於提高投資機會與推動海外業務發展，深耕亞洲各國市場。另開發工銀近年來配合兩岸金融逐步開放，已逐步完成大陸地區私募股權基金及基金管理業務、融資租賃等業務佈局；透過本次證券業務整併提升規模，於兩岸政府協商開放證券商限制後，整併後證券子公司即具備與對岸金融機構洽商參股、業務合作計畫之談判實力。

肆、參與應賣與未參與應賣之風險應以顯著文字記載下列事項

參與應賣之風險

一、公開收購案件依本法第 43 條之 5 第 1 項第 1 款至第 3 款停止進行之風險：

公開收購開始進行後，如有證券交易法第 43 條之 5 第 1 項第 1 款至第 3 款規定情事，包括被收購公司發生財務、業務狀況之重大變化經公開收購人提出證明者，公開收購人破產、受監護或輔助宣告或經裁定重整者，或其他經主管機關所定之事項，經主管機關核准，公開收購人得停止本次公開收購之進行，則應賣人應承擔本次公開收購無法完成及市場價格變動之風險。

二、金管會及其他主管機關不予核准、停止生效、退件或廢止核准之風險：

(一) 本次公開收購係以公開收購人增資發行之新股為部份對價，公開收購人已於 101 年 5 月 3 日向金管會申報募集發行有價證券之案件；若無法於收購期間屆滿日前經金管會申報生效或遭停止申報生效或退回時，應賣人應自行承擔本公開收購無法完成或延後取得收購對價及市場價格變動之風險。

(二) 本次公開收購之收購對價現金來源包含公開收購人子公司開發工銀減資，該行已於 101 年 4 月 30 日獲得金管會核准減資，並已於 101 年 5 月 3 日向金管會申報減少資本之案件；若無法於收購期間屆滿日前經金管會申報生效或遭停止申報生效或退回時，應賣人應自行承擔本公開收購無法完成或延後取得收購對價及市場價格變動之風險。

(三) 被收購公司之香港關係企業中有獲香港證監會核發牌照者，本公開收購案若順利完成，公開收購人將成為各該獲發牌的法團的大股東，應經香港證監會事先核准。公開收購人已於 101 年 5 月 2 日向香港證監會提出申請；若無法於收購期間屆滿日前經香港證監會核准，應賣人應自行承擔本公開收購無法完成或延後取得收購對價及市場價格變動之風險。

三、公開收購人所申報及公告之內容依本法第 43 條之 5 第 2 項經主管機關命令重行申報及公告之風險：

公開收購人所申報及公告之內容倘經金管會命令變更公開收購申報事項並重行申報及公告時，則有重新申報及公告之風險。

四、依公開收購公開發行公司有價證券管理辦法第 8 條第 2 款規定，以募集發行之股票或公司債為收購對價者，該有價證券無法如期發行之風險：

本次公開收購係以公開收購人增資發行之新股為部份對價，公開收購人已於 101 年 5 月 3 日向金管會申報募集發行有價證券之案件；若無法於收購期間屆滿日前經金管會申報生效或遭停止申報生效或退回時，應賣人應自行承擔本公開收購無法完成或延後取得收購對價及市場價格變動之風險。

五、條件成就後，除有公開收購公開發行公司有價證券管理辦法第 19 條第 4 項規定之情形外，不得撤銷應賣之風險：

公開收購條件一旦成就並經公開收購人公告後，除有公開收購公開發行公司有價證券管理辦法第 19 條第 4 項規定之情形外，若有市場價格高於本次收購對價時，應賣人亦不得撤銷應賣，並應承擔此種風險。

六、應賣股數之數量未達預定最低收購數量之風險：

公開收購期間屆滿，若有效應賣有價證券之數量未達最低收購數量時，本次公開收購案件即有無法完成之風險。

另如應賣人於應賣後股份遭假扣押、假處分等保全程序或強制執行程序，或出現其他轉讓之限制，縱使該等股份已撥入受委任機構公開收購專戶，將視為自始未提出應賣而不計入已參與應賣之股份數量，產生應賣有價證券數量未達最低收購數量，公開收購案件無法完成之風險。

七、應賣股數無法全數賣出之風險：

因公開收購人預計收購被收購公司已發行普通股股份總數之 100%，故無應賣有價證券數量超過預定收購數量，致應賣人應賣股數無法全數賣出之風險。

八、延長收購期間

本次公開收購期間屆滿前，公開收購人可能決定延長收購期間，致應賣人有延後取得對價之風險，應賣人應自行承擔市場價格變動之風險。

九、其他公開收購人明知足以影響收購程序進行之重大風險：無，但仍請應賣人在應賣前詳參本公開收購說明書之內容。

未參與應賣之風險

一、若公開收購完成仍未取得被收購公司 100% 股權，公開收購人將透過後續併購方式，使被收購公司納為公開收購人 100% 持有之子公司，對價及其他相關條件將不優於本次公開收購條件；公開收購完成後，倘被公開收購公司進行股息或股利之分派，股份轉換對價條件將依除息權價格調整公式進行調整。故未參與本次公開收購應賣之被收購公司股東將有：

(一) 如公開收購人取得被收購公司 70% 以上之已發行股份，被收購公司可能提早於公開收購人進行後續併購前終止櫃檯買賣，未參與本次公開收購應賣之股東可能面臨其所持有被收購公司股份無法於櫃檯買賣中心交易之風險。

(二) 若本公開收購案順利完成，未參與公開收購應賣之股東取得後續併購對價之時點，將晚於參與本次公開收購應賣之股東取得收購對價。

二、就股東選擇參加應賣或選擇參加後續併購之稅負差異說明：

(一) 選擇參加應賣者：股東就交易金額繳交千分之三證券交易稅。股東若為境內營利事業或在境內設有分支機構之境外營利事業，依據所得基本稅額條例之規定，其出售股票所生之證券交易所得計入營業事業之基本所得額計算營利事業最低稅負。

(二) 選擇參加後續併購者：

(1) 公開收購人如透過股份轉換方式將被收購公司納為 100% 子公司：

按財政部 91 年 6 月 6 日台稅二發第 0910453575 號函應無免徵證券交易稅之適用。

依財政部 96 年 2 月 7 日台財稅字第 09604510610 號函之精神，股份轉換之股東如有所得，屬證券交易所得，依所得稅法第 4 條之 1 規定免徵所得稅。惟股東若為境內營利事業或在境內設有分支機構之境外營利事業，依據所得基本稅額條例之規定，其出售股票所生之證券交易所得計入營業事業之基本所得額計算營利事業最低稅負。

(2) 公開收購人如透過合併方式將被收購公司納為 100% 子公司：

依據財政部 93 年 9 月 21 日台財稅字第 09304538300 號函令：「公司進行合併，合併消滅之公司所取得之全部合併對價超過其全體股東之出資額（包括股本及資本公積增資溢價、合併溢價），該超過部分並全數以現金實現，其股東所獲分配該超過部分之金額，應視為股利所得（投資收益），依規定課徵所得稅。」，另依財政部 97 年 10 月 17 日台財稅字第 09704552910 號函令規定，公司以股份為對價進行合併，合併消滅公司所取得之合併對價超過其全體股東之出資額，其股東所獲分配該超過部分之金額，應視為股利所得（投資收益），依規定課徵所得稅。

財政部 97 年 12 月 8 日台財稅字第 09700312710 號函令：「公司以現金或股份為對價進行合併時，消滅公司之股東屬總機構在中華民國境外且在中華民國境內無固定營業場所及營業代理人之營利事業，於依本部 93 年 9 月 21 日台財稅字第 09304538300 號函及 97 年 10 月 17 日台財稅字第 09704552910 號令規定計算股利所得時，如主張其經收回註銷股份之取得成本高於依上揭函令計算之出資額者，可委託在中華民國境內居住之個人或有固定營業場所之營利事業為代理人，向稽徵機關申請依先進先出法核實認定該註銷股份之取得成本，其經提示該股份取得成本之相關證明文件，由稽徵機關查核屬實者，得以所獲配現金或股份價值（時價或實際成交價格）超過該股份取得成本部分之金額為股利所得，並申請退還溢繳之扣繳稅款」。

股東如屬我國公司組織之營利事業，依據所得稅法第 42 條之規定，因投資於國內其他營利事業，所獲配之股利淨額或盈餘淨額，不計入所得額課稅，其可扣抵稅額，應依所得稅法第 66 條之 3 規定，計入其股東可扣抵稅額帳戶餘額。股東如屬外國個人或營利事業，所獲配之股利應扣繳 20%（或適用租稅協定之其他扣繳稅率）所得稅。

(三) 以上有關稅負之說明僅為參考，並非公開收購人提供予股東之稅務上建議或意見，股東應就其個別投資狀況，衡量適用稅率級距，自行評估有關參加本次收購或參加後續併購所可能產生之相關稅負。

伍、公開收購期間屆滿之後續處理方式

一、公開收購人支付收購對價之處理方式

時間	本次公開收購條件均成就後，預定為公開收購期間屆滿後次日起算 9 個營業日以內（含第 9 個營業日）
方法	<p>(一)現金對價：公開收購之現金對價將由受委任機構統一綜合證券股份有限公司匯入應賣人留存於臺灣集中保管結算所股份有限公司之銀行帳戶，或以禁止背書轉讓之即期支票交付公開收購股份之現金價金，並由受委任機構掛號郵寄至應賣人於臺灣集中保管結算所股份有限公司登錄之通訊地址。</p> <p>前述支付應賣人股份收購之現金對價時，將扣除應賣人依法應負擔之證券交易稅、臺灣集中保管結算所及證券經紀商手續費、銀行匯款費用或掛號郵寄支票之郵資，及其他支付收購對價所必要之合理費用，並計算至「元」為止(不足一元之部分捨棄)。</p> <p>(二)股票對價：公開收購股份之股票對價(公開收購人-中華開發金融控股股份有限公司辦理之增資發行普通股)將由受委任機構統一綜合證券股份有限公司依臺灣集中保管結算所相關規定，辦理帳簿劃撥交付至應賣人於證券商之集中保管劃撥帳戶。</p>
地點	<p>公開收購股份之現金對價將由受委任機構統一綜合證券股份有限公司匯入應賣人留存於臺灣集中保管結算所股份有限公司之銀行帳戶或寄交臺灣集中保管結算所股份有限公司所提供之應賣人通訊地址。</p> <p>公開收購股份之股票對價(公開收購人-中華開發金融控股股份有限公司辦理之增資發行普通股)將由受委任機構統一綜合證券股份有限公司依臺灣集中保管結算所相關規定，辦理帳簿劃撥交付至應賣人於證券商之集中保管劃撥帳戶。</p>

二、應賣人成交有價證券交割之處理方式

時間	本次公開收購條件均成就後，預定為公開收購期間屆滿後次日起算 9 個營業日以內（含第 9 個營業日）
方法	應賣股份已撥入統一綜合證券股份有限公司公開收購專戶者，由統一綜合證券股份有限公司之「統一綜合證券股份有限公司公開收購專戶」（帳號：5850-572239-2）撥付公開收購人之證券集中保管劃撥帳戶。
地點	統一綜合證券股份有限公司

三、應賣未成交有價證券之退還方式

應賣有價證券之數量未達最低預定收購數量之處理方式	時間	收購期間屆滿日後 5 個營業日以內（含第 5 個營業日）
	方法	本次公開收購如確定未達最低收購數量時，原向應賣人所為之要約全部撤銷，由「統一綜合證券股份有限公司公開收購專戶」（帳號：5850-572239-2）轉撥回至各應賣人之原證券集中保管劃撥帳戶。
	地點	統一綜合證券股份有限公司
應賣有價證券超過預定收購數量時，超過預定收購數量部分，收購人退還應賣有價證券之處理方式	時間	不適用
	方法	不適用。因公開收購人預計收購被收購公司已發行普通股股份總數之 100%，故無應賣有價證券數量超過預定收購數量，致應賣人應賣股數無法全數賣出之情形。
	地點	不適用

四、以募集發行股票或公司債為收購對價者，該股票或公司債無法如期發行之後續處理方式

- (一)以現金或其他有價證券替代：不適用。
- (二)不提供其他對價替代者，收購人退還有價證券之處理方式

時間	如公開收購人之增資發行新股案經主管機關（金管會）退件、自行撤回或撤銷且收購期間屆滿後 5 個營業日以內（含第 5 個營業日）
方法	應賣股份已撥入統一綜合證券股份有限公司公開收購專戶者，由「統一綜合證券股份有限公司公開收購專戶」（帳號：5850-572239-2）轉撥回至各應賣人之原證券集中保管劃撥帳戶。
地點	統一綜合證券股份有限公司

陸、公開收購人持有被收購公司股份情形

一、公開收購人（含其關係企業）及公開收購人董事、監察人持有被收購公司有價證券情形：

(一)公開收購人（含其關係人）

公開收購人及其關係人未持有被收購公司有價證券，且於提出公開收購申報前六個月，未交易被收購公司之任何股份。

(二)公開收購人之董事、監察人

持有被收購公司有價證券情形(截至 101 年 4 月 30 日)				
身 份	姓 名	證 券 種 類	數 量(股)	取 得 成 本(元)
董 事	所代表法人：興文投資(股)公司	普通股	0	—
	張立人	普通股	10,198	0(註 1)
董 事	所代表法人：國亨化學(股)公司	普通股	0	—
	陳 鑫	普通股	351,831	3,150,000(註 2)
其他董事未持有被收購公司有價證券				
總 計		普通股	362,029	3,150,000
提出公開收購申報前六個月之交易紀錄(截至 101 年 4 月 30 日)： 董事於提出公開收購申報前六個月，未交易被收購公司之任何股份				

註 1：10,000 股為員工分紅(94 年間)，198 股為歷年配股所得，故取得成本為 0 元。

註 2：300,000 股當時(93 年間)取得成本為每股 10.5 元，總取得成本為 3,150,000 元，其餘 51,831 股為歷年配股。

二、公開收購人或其股東如有擔任被收購公司之董事、監察人或係持股超過被收購公司已發行股份總額百分之十股東情事者，該股東姓名或名稱及持股情形：

股東姓名或名稱	擔任被收購公司之董事、監察人或大股東之情形	持有被收購公司股份情形(截至 101 年 3 月)	
		數 量(股)	比 例
和韋投資(股)公司	董事	46,432,403	1.42%
糜以雍	董事利連投資(股)公司之代表人	213,528	0.01%

資料來源：公開資訊觀測站

柒、公開收購人其他買賣被收購公司股份情形應記載下列事項

- 一、公開收購人在申報公開收購前六個月內與被收購公司之相關人員(董事、監察人、經理人、持股超過 10%之大股東及關係人)買賣被收購公司股份情形：無。
- 二、公開收購人與前項所列之人員就本次公開收購有任何相關協議或約定者，其重要協議或約定之內容：無。
- 三、公開收購人與被收購公司之特定股東就本次公開收購有任何相關協議或約定者，其重要協議或約定之內容，包括是否涉及得參與公開收購人及其關係人相關之投資等事項：無。

捌、公開收購人對被收購公司經營計畫應記載下列事項

一、取得被收購有價證券之目的及計畫：

<input checked="" type="checkbox"/> 繼續經營被收購公司業務及計畫內容： 公開收購人將使被收購公司繼續經營其原業務，惟於本次公開收購完成後，如公開收購人取得被收購公司逾 70% 之已發行股份，被收購公司股票應於金管會及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(下稱「櫃買中心」)核准後終止櫃檯買賣；於本次公開收購完成後，若公開收購未取得被收購公司 100% 股權，公開收購人將依金融控股公司法、金融機構合併法等相關法令，透過股份轉換等後續併購方式將被收購公司納為 100% 子公司，並進行兩家證券子公司（即大華證券與凱基證券）及／或其期貨子公司及／或其證券投資顧問子公司之合併；具體作法有待相關公司董事會及／或股東會議定，且可能須經主管機關核准。
<input type="checkbox"/> 於取得被收購公司有價證券後一年內復轉讓予他人之計畫及其內容： 無此計畫。

二、收購完成後，對被收購公司之後續計畫：

解散	<input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 其他 於本次公開收購完成後，若公開收購未取得被收購公司 100% 股權，公開收購人將依金融控股公司法、金融機構合併法等相關法令，透過股份轉換等後續併購方式將被收購公司納為 100% 子公司，並進行兩家證券子公司（即大華證券與凱基證券）及／或其期貨子公司及／或其證券投資顧問子公司之合併；具體作法有待相關公司董事會及／或股東會議定，且可能須經主管機關核准。
下市(櫃)	<input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 是 公開收購人於收購完成後，如公開收購人取得被收購公司 70% 以上之已發行股份，依「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券業務規則」第 12-2 條之規定，被收購公司股票應於金管會及櫃買中心核准後終止櫃檯買賣；另若公開收購完成仍未取得被收購公司 100% 股權，公開收購人將透過後續併購方式，將被收購公司納為公開收購人 100% 持有之子公司，屆時被收購公司亦將終止櫃檯買賣。
變動組織	<input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 是 除計畫進行兩家證券子公司（即大華證券與凱基證券）合併外，考量被收

	購公司未來營運需求及整體利益，公開收購人不排除有促使被收購公司就其營運、業務、財務、內部組織架構及人事等事項進行調整，惟目前尚無具體計劃。
變動資本	<input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 是 考量被收購公司未來營運需求及整體利益，公開收購人不排除有變更被收購公司資本額之可能性，惟目前尚無具體計劃。
變動業務計畫	<input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 是 於本次公開收購完成後，考量被收購公司未來營運需求及整體利益，公開收購人不排除有促使被收購公司就其營運、業務、財務、內部組織架構及人事等事項進行調整，惟目前尚無具體計劃。
變動財務狀況	<input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 是 於本次公開收購完成後，考量被收購公司未來營運需求及整體利益，公開收購人不排除有促使被收購公司就其營運、業務、財務、內部組織架構及人事等事項進行調整，惟目前尚無具體計劃。
變動生產	<input checked="" type="checkbox"/> 否 被收購公司係從事證券服務業，非屬生產事業 <input type="checkbox"/> 是
其他影響被收購公司股東權益之重大事項	<input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 是 於本次公開收購完成後，若公開收購人未取得被收購公司 100%股權，公開收購人將依金融控股公司法、金融機構合併法等相關法令透過股份轉換等後續併購方式將被收購公司納為 100%子公司，並進行兩家證券子公司（即大華證券與凱基證券）及／或其期貨子公司及／或其證券投資顧問子公司之合併；具體作法有待相關公司董事會及／或股東會議定，且可能須經主管機關核准。公開收購人透過後續併購方式使被收購公司納為公開收購人 100%持有之子公司時，對價及其他相關條件將不優於本次公開收購條件；公開收購完成後，倘被公開收購公司進行股息或股利之分派，後續併購之對價條件將依除息權價格調整公式進行調整。

三、收購完成後使被收購公司產生下列人事異動之計畫及內容：

董事	職位異動： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 被收購公司之董事若應賣當選時所持有被收購公司股份達半數或以上者，於公開收購完成時，將依公司法第 197 條第 1 項之規定當然解任。
----	--

監察人	職位異動： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 不適用，被收購公司業設立審計委員會，故無監察人。
經理人	<input type="checkbox"/> 退休、資遣 <input type="checkbox"/> 職位異動 <input checked="" type="checkbox"/> 其他： 公開收購人不排除於本次公開收購完成後，有檢視被收購公司之內部組織架構及人事而進行調整之可能性，惟目前尚無具體計劃，將視後續併購情形而定。
員工	<input type="checkbox"/> 退休、資遣 <input type="checkbox"/> 職位異動 <input checked="" type="checkbox"/> 其他： 公開收購人不排除於本次公開收購完成後，有檢視被收購公司之內部組織架構及人事而進行調整之可能性，惟目前尚無具體計劃，將視後續併購情形而定。

四、除本次公開收購外，自公開收購期間屆滿日起一年內對被收購公司有價證券或重大資產另有其他併購或處分計畫：

<input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 是 於本次公開收購完成後，若公開收購未取得被收購公司 100%股權，公開收購人將依金融控股公司法、金融機構合併法等相關法令，透過股份轉換等後續併購方式將被收購公司納為 100%子公司，並進行兩家證券子公司（即大華證券與凱基證券）及／或其期貨子公司及／或其證券投資顧問子公司之合併；具體作法有待相關公司董事會及／或股東會議定，且可能須經主管機關核准。

玖、公司決議及合理性意見書

一、決議辦理本次收購之股東會或董事會議事錄：請參閱附件一。

二、獨立專家對於本次公開收購對價合理性意見書：請參閱附件二。

拾、其他重大資訊之說明：無。

中華開發金融控股股份有限公司
第四屆第二十八次董事會議事錄（節本）



壹、時間：一〇一年四月三十日下午四時四十一分

貳、地點：本公司十五樓大會議室

參、出席董事：陳木在 張家祝 廖龍一 蔡清彥 陳 鑫
鄧慧孫 鮑泰鈞 許道義（請假） 楊文鈞 蕭峯雄
LEE HOWE YONG（李豪榮）（請假） 魏美玉
張立人 林素蘭（劉玉枝代） 劉玉枝
（十二人親自出席）

（一人委託出席，二人請假）

肆、列席：詳見董事會議出列席人員簽到單

伍、主席：陳木在



記錄：蔡慈真



陸、確認事項：（略）

柒、報告事項：（略）

捌、討論事項：

第 1 案

案由：本公司擬辦理增資發行新股 1,965,600,000 股至 3,923,737,128 股（每股面額新臺幣 10 元）計新臺幣 19,656,000,000 元至 39,237,371,280 元，作為公開收購凱基證券股份有限公司（以下簡稱「凱基證券」）普通股所需支付之股票對價，本案如蒙 通過，擬授權董事長或其指定之經理人辦理後續相關事宜，謹提請 核議。

（董事會秘書處提／承辦：吳俊達；單位主管：邱德馨）

說明：

一、本公司 101 年 4 月 5 日第 4 屆第 26 次及 4 月 19 日第 4 屆第 27 次董事會決議通過以公開收購方式取得凱基證券普通股，收購總對價為每股現金新臺幣 5.5 元及 1.2 股本公司新發行普通股，預計收購凱基證券普通

- 股 1,638,000,000 股(最低收購數量)至 3,269,780,940 股(如附件一)。
- 二、為支付公開收購凱基證券普通股所需之股票對價，本公司擬辦理增資發行新股 1,965,600,000 股至 3,923,737,128 股(最低收購量 50.1%至 100%)，每股面額新臺幣 10 元，總計發行金額為新臺幣 19,656,000,000 元至 39,237,371,280 元。
- 三、本案實際增資發行股數將俟本次公開收購期間結束後，依凱基證券股東應賣之股份而定，將另案提報董事會核議。
- 四、支付凱基證券參與應賣股東之股票對價部分，如有不足壹股之畸零股，以本公司股票面額折算現金給付至元為止。
- 五、本次增資發行普通股新股之權利義務與本公司原已發行之普通股相同。
- 六、本次增資發行新股目的及預計效益說明，詳附件二。
- 七、本公司轉投資凱基證券案經行政院金融監督管理委員會 101 年 4 月 30 日原則同意在案；至於子公司開發工銀為提升資本使用效率，以提高股東權益報酬暨配合金控母公司整體資本配置規劃與轉投資所需辦理減資新臺幣 160 億元並消除已發行普通股 16 億股案之相關作業時程，亦已提報子公司開發工銀 101 年 4 月 30 日第 18 屆第 31 次董事會決議通過在案(如附件三)。
- 八、本案業經提報本公司 101 年 4 月 30 日第 1 屆第 7 次審計委員會決議通過在案(如附件四)。
- 九、本案如蒙 通過，擬授權董事長或其指定之經理人辦理後續相關事宜。
- 十、謹提請 核議。

決議：除陳常務董事鑫與張董事立人自請迴避未參與表決外，其餘在席董事同意通過。

(註：1. 本次董事會應出席董事 15 人，親自出席 12 人，委託出席 1 人，請假 2 人，計出席 13 人，已達法定開會人數。

2. 討論本案時，廖常務董事龍一不在席，在席董事計有 12 人(含委託出席 1 人)，除陳常務董事鑫與張董事立人自請迴避未參與表決外，其餘在席董事同意通過。)

第 2 案

案由：本公司擬轉投資凱基證券股份有限公司 100%股權案，擬訂定各項公開

收購條件詳如說明。另為利後續辦理相關事務，除公開收購凱基證券股份有限公司普通股股份之收購期間、收購數量及對價條件外，其他各相關事項擬授權董事長或依其指定之經理人依法令規定及市場條件核定。基於本案之應賣對象為不特定之投資人，為符合金融控股公司法第 45 條規範，本案應經本公司三分之二以上董事出席及出席董事四分之三以上之決議後為之。謹提請 核議。

(策略企劃處提/承辦：劉育忻/單位主管：張立人)

說明：

一、本公司擬轉投資凱基證券股份有限公司(以下簡稱「凱基證券」)案 101 年 4 月 5 日第 4 屆第 26 次董事會及 101 年 4 月 19 日第 4 屆第 27 次董事會通過在案；本公司於 101 年 4 月 12 日依據「金融控股公司法」第 36 條及「金融控股公司投資管理辦法」等規定向行政院金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)送件申請，101 年 4 月 30 日奉金管會以金管銀控字第 10100118000 號函原則同意在案。

二、本公司擬遵照「公開收購公開發行公司有價證券管理辦法」規定進行公開收購凱基證券普通股之申報、執行及公告等相關程序。

三、有關本次公開收購凱基證券普通股之收購條件(含對價條件)及交易對價擬訂定如下(具體條件仍以公開收購說明書記載為準)：

(一) 公開收購期間：

1. 自民國 101 年 5 月 7 日起至 101 年 5 月 28 日止，惟本公司得向金管會申報並公告延長公開收購期間；
2. 接受申請應賣時間為公開收購期間之每個營業日上午 9 時正至下午 3 時 30 分(台灣地區時間)；

(二) 預定公開收購之最高及最低數量：

預定公開收購之最高數量為 3,269,780,940 股，相當於凱基證券已發行普通股之 100%，最低收購數量為 1,638,000,000 股，約當於凱基證券已發行普通股之 50.1%。若未達前述最低收購數量，則本次收購條件不成就，本公司對所有凱基證券普通股股份將不予收購。

(三) 公開收購對價：

每一股凱基證券普通股之收購總對價條件為現金新臺幣(以下同) 5.5 元及本公司新發行普通股 1.2 股，不足一股之畸零股依

本公司股票面額每股 10 元折算現金給付。由應賣人自行負擔證券交易稅、集保手續費、證券商手續費、銀行匯款費用或掛號郵寄支票之郵資及其他支付收購對價所必要之費用，為免應賣人所獲對價不足支應前述費用，本公司對於應賣股數低於 15 股者將不予受理。

(四) 收購對價支付日：

待本次公開收購條件均成就後，暫定為公開收購期間屆滿後次日起算 9 個營業日（含第 9 個營業日）以內。

(五) 本公司應於公開收購期間屆滿以前取得我國及凱基證券國外營運當地所屬主管機關核准或使申報已生效，否則本公司對所有凱基證券普通股股份將不予收購，包括：

1. 本公司為發行公開收購對價中普通股部分向金管會提出之增資發行新股申報生效案。
2. 本公司子公司中華開發工業銀行為減資向金管會提出之減少資本申報生效案。
3. 本公司經香港證券及期貨事務監察委員會（Securities and Futures Commission）核准成為香港獲發牌法團大股東。

(六) 受委任機構名稱：

統一綜合證券股份有限公司。

(七) 收購單位數及收購限制：

1. 應賣人對於應賣之股份應有完整之所有權與處分權，且應賣股份並無任何質權、未遭假扣押、假處分等保全程序或強制執行程序，以及無其他轉讓之限制。如於應賣後股份遭假扣押、假處分等保全程序或強制執行程序，或出現其他轉讓之限制，縱使該等股份已撥入受委任機構之公開收購專戶，將視為自始未提出應賣而不計入已參與應賣之股份數量。
2. 融資買進之股票，須於還款後方得應賣，否則不予受理。本次公開收購僅受理已集保交存股票之應賣，不受理實體股票之應賣。
3. 公開收購人為本次公開收購條件成就之公告後，除有公開收購公開發行公司有價證券管理辦法第 19 條第 4 項規定之情形外，應賣人不得撤銷其應賣。

四、為本次公開收購之需，依據「公開收購說明書應行記載事項準則」第 13 條規定，本公司委請安侯建業會計師事務所張維夫會計師出具 101 年 4 月 30 日之股權價值合理性之獨立專家意見書詳如附件。

五、基於本公開收購案是對不特定的對象為公告要約，應賣交易對象為不特

定之投資人，倘有屬於金融控股公司法第 45 條所規範之本公司利害關係人參與應賣，本公司依法亦不得拒絕或排除，為因應前開關係人交易之可能情形，本案應經本公司三分之二以上董事出席及出席董事四分之三以上之決議後為之，且因對所有應賣人之公開收購對價條件均為一律，故本公司接受前述利害關係人之應賣，其交易條件並未優於其他同類對象。

六、本公司常務董事陳鑫先生個人持有凱基證券普通股 351,831 股，以及董事張立人先生個人持有凱基證券普通股 10,198 股，本公司已依金管會之要求於 101 年 4 月 19 日發佈重大訊息說明。

七、另依公開收購公開說明書應行記載事項準則第 10 條規定，本公司應申報本公司、關係人及董事、監察人於申報時持有凱基證券有價證券之種類、數量、取得成本及提出申報日前六個月內之相關交易紀錄。敬請 各位董事配合相關法令遵循及後續申報之作業。

八、本案業經提報本公司 101 年 4 月 30 日第一屆第七次審計委員會通過在案。

九、本案如蒙 通過，為利後續辦理相關事務，除公開收購凱基證券普通股股份之收購期間、收購數量及對價條件外，其他各相關事項擬授權董事長或其指定之經理人依法令規定及市場條件核定。

十、謹提請 核議。

決議：除陳常務董事鑫與張董事立人自請迴避未參與表決外，其餘在席董事同意通過。

(註：1. 本次董事會應出席董事 15 人，親自出席 12 人，委託出席 1 人，請假 2 人，計出席 13 人，已達法定開會人數。

2. 討論本案時，廖常務董事龍一不在席，在席董事計有 12 人 (含委託出席 1 人)，除陳常務董事鑫與張董事立人自請迴避未參與表決外，其餘在席董事同意通過。)

第 3 案：(略)

玖、臨時動議：無。

拾、散會 (時間：下午 18 時 25 分)。



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

中華開發金融控股股份有限公司

擬收購凱基證券股份有限公司

股權價值合理性之獨立專家意見書

中華開發金融控股股份有限公司（以下簡稱「貴公司」或「中華開發」）擬公開收購凱基證券股份有限公司（以下簡稱「凱基證券」或「標的公司」）已發行流通在外普通股股份。

貴公司委託安侯國際財務顧問股份有限公司（以下簡稱「安侯財顧」）以及安侯建業聯合會計師事務所（以下簡稱「本會計師」）以2012年3月31日（以下簡稱「評價基準日」）進行價值計算，以作為中華開發之參考依據。本案係針對凱基證券普通股權價值進行合理性分析。

壹、合理性分析意見使用限制與聲明

本會計師僅以獨立第三人角度評估價格，對於本案買賣雙方進行交易之內容及規劃並無實際參與。本價格合理性分析係依據安侯財顧所出具標的公司股權價值分析報告之計算結果，並未考慮未來可能影響價格的諸多因素。本會計師分析程序係依據本案擬進行交易之股權價格為基礎，並未執行驗證及比較程序，是以本會計師之分析程序將無法反映上述提供之資料是否有任何重大錯誤之情事。

貳、交易價格之分析方法

安侯財顧針對標的公司進行價值分析時，係採用市價法、可比較公司法-股價淨值比法及可比較交易法-股價淨值比法，以下將分別彙述安侯財顧對凱基證券標的公司所計算之股權價值評價結果：

(一) 市價法

在計算評估標的公司股權價值時，係參考標的公司於評價基準日、評價基準日前 30 日、前 60 日、前 90 日及前 180 日營業日平均收盤價格，採用前述五個價格中之最高價及最低價作為參考價格區間之基礎。另針對本潛在交易案，由於中華開發係以取得標的公司控制權為目標，故應加計控制權溢價，安侯財顧以我國證券業過去具代表性之股權交易案之平均交易溢價作為本案之控制權溢價；故依市價法下，加計控制權溢價後，標的公司每股股權價值區間為新台幣 14.88 元至新台幣 15.96 元。

(二) 可比較公司法—股價淨值比法

在計算評估標的公司股權價值時，係使用標的公司 2011 年 12 月 31 日經會計師核閱後財務報表之淨值，並採用我國上市/櫃之綜合證券商中較具代表性者於評價基準日之股價淨值比乘數，做為可比較公司之基礎，加計控制權溢價後，標的公司每股股權價值區間為新台幣 15.59 元至新台幣 17.43 元。

(三) 可比較交易法—股價淨值比法

在計算評估標的公司股權價值時，係使用標的公司 2011 年 12 月 31 日經會計師核閱後財務報表之淨值，並尋求我國證券業過去具代表性之股權交易案之交易價格淨值比乘數作為分析基準，故依可比較交易法—股價淨值比法下，標的公司每股股權價值區間為新台幣 19.97 元至新台幣 22.91 元。

參、評估標的價值彙總摘要

依據安侯財顧所出具之股權價值分析報告，主要係採用市價法、可比較公司法-股價淨值比法及可比較交易法-股價淨值比法。考量本次交易架構係為買方收購標的公司之控制性股權。故採行市價法及可比較公司法-股價淨值比法時，應加計控制權溢價，而可比較交易之併購標的皆隱含控制權，故不需調整控制權溢價，彙總評估後標的公司於評價基準日每股股權價值區間為新台幣 15.42 元至新台幣 21.44 元。

肆、評估結論

中華開發擬以現金 5.5 元以及 1.2 股中華開發普通股股票作為收購凱基證券普通股股權之交



易對價，依據中華開發董事會決議以公開收購方式取得凱基證券普通股之預計交易對價之公告日 2012 年 4 月 5 日前 20 日之中華開發平均收盤價新台幣 9.34 元為基準，交易對價總計為新台幣 16.71 元，係介於安侯財顧評估之每股股權價值區間新台幣 15.42 元至新台幣 21.44 元之間。因此，本次交易金額應屬合理。

本覆核意見書謹供中華開發依法使用及供內部決策使用，且如因法令規定、主管機關要求，中華開發無須先事前知會本會計師，得就本報告為適當之揭露或說明；除此以外，未經本會計師同意不得轉供其他用途。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：張維夫



民國一百零一年四月三十日

財務專家獨立聲明書

本人受託就中華開發金融控股股份有限公司（下稱「中華開發」）公開收購凱基證券股份有限公司（下稱「凱基證券凱基證券」）股權一案，有關股權價值之合理性，提出評估意見書。

本人為執行上開業務，特聲明並無下列情事：

1. 本人或配偶現受中華開發或凱基證券聘僱，擔任經常工作，支領固定薪給者。
2. 本人或配偶曾任該中華開發或凱基證券之職員，而解任未滿二年者。
3. 本人或配偶任職之公司與中華開發或凱基證券互為關係人者。
4. 與中華開發或凱基證券負責人或經理人有配偶或二親等以內親屬關係者。
5. 本人或配偶與中華開發或凱基證券有投資或分享利益之關係者。
6. 為中華開發或凱基證券之簽證會計師者。
7. 為台灣證券交易所股份有限公司現任之董事、監察人及其配偶或二等親以內親屬關係者。
8. 為財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心現任之董事、監察人及其配偶或二等親以內親屬關係者。
9. 本人或配偶於所任職公司之工作內容與中華開發或凱基證券有直接往來之關係。

為中華開發收購凱基證券普通股股權一案，本人提出之專家評估意見均維持超然獨立之精神。

評估人：張維夫



中 華 民 國 一 百 零 一 年 四 月 三 十 日



獨立專家之簡歷表

姓名：張維夫

出生日期：民國五十九年五月十日

身分證字號：Y120040902

學歷：澳洲雪梨科技大學商學碩士
澳洲新南威爾斯大學學士

經歷：安侯國際財務顧問股份有限公司執行副總經理
安侯建業聯合會計師事務所 私募基金產業執行副總經理
澳洲雪梨會計師事務所 Weston Woodley & Robertson 經理
澳洲雪梨會計師事務所 R J Huthnance & Co. 中級審計員

現職：安侯建業聯合會計師事務所執業會計師

證件字號：台北市會計師公會 3367 號
台灣省會計師公會 3859 號

中 華 民 國 一 百 零 一 年 四 月 三 十 日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

中華開發金融控股股份有限公司

擬收購凱基證券股份有限公司

股權價值合理性之獨立專家意見書

中華開發金融控股股份有限公司（以下簡稱「貴公司」或「中華開發」）擬公開收購凱基證券股份有限公司（以下簡稱「凱基證券」或「標的公司」）已發行流通在外普通股股份。

貴公司委託安侯國際財務顧問股份有限公司（以下簡稱「安侯財顧」）以及安侯建業聯合會計師事務所（以下簡稱「本會計師」）以2012年3月31日（以下簡稱「評價基準日」）進行價值計算，以作為中華開發之參考依據。本案係針對凱基證券普通股權價值進行合理性分析。

壹、合理性分析意見使用限制與聲明

本會計師僅以獨立第三人之角度評估價格，對於本案買賣雙方進行交易之內容及規劃並無實際參與。本價格合理性分析係依據安侯財顧所出具標的公司股權價值分析報告之計算結果，並未考慮未來可能影響價格的諸多因素。本會計師分析程序係依據本案擬進行交易之股權價格為基礎，並未執行驗證及比較程序，是以本會計師之分析程序將無法反映上述提供之資料是否有任何重大錯誤之情事。

貳、交易價格之分析方法

安侯財顧針對標的公司進行價值分析時，係採用市價法、可比較公司法-股價淨值比法及可比較交易法-股價淨值比法，以下將分別彙述安侯財顧對凱基證券標的公司所計算之股權價值評價結果：

(一) 市價法

在計算評估標的公司股權價值時，係參考標的公司於評價基準日、評價基準日前 30 日、前 60 日、前 90 日及前 180 日營業日平均收盤價格，採用前述五個價格中之最高價及最低價作為參考價格區間之基礎。另針對本潛在交易案，由於中華開發係以取得標的公司控制權為目標，故應加計控制權溢價，安侯財顧以我國證券業過去具代表性之股權交易案之平均交易溢價作為本案之控制權溢價；故依市價法下，加計控制權溢價後，標的公司每股股權價值區間為新台幣 14.88 元至新台幣 15.96 元。

(二) 可比較公司法—股價淨值比法

在計算評估標的公司股權價值時，係使用標的公司 2011 年 12 月 31 日經會計師核閱後財務報表之淨值，並採用我國上市/櫃之綜合證券商中較具代表性者於評價基準日之股價淨值比乘數，做為可比較公司之基礎，加計控制權溢價後，標的公司每股股權價值區間為新台幣 15.59 元至新台幣 17.43 元。

(三) 可比較交易法—股價淨值比法

在計算評估標的公司股權價值時，係使用標的公司 2011 年 12 月 31 日經會計師核閱後財務報表之淨值，並尋求我國證券業過去具代表性之股權交易案之交易價格淨值比乘數作為分析基準，故依可比較交易法—股價淨值比法下，標的公司每股股權價值區間為新台幣 19.97 元至新台幣 22.91 元。

參、評估標的價值彙總摘要

依據安侯財顧所出具之股權價值分析報告，主要係採用市價法、可比較公司法-股價淨值比法及可比較交易法-股價淨值比法。考量本次交易架構係為買方收購標的公司之控制性股權。故採行市價法及可比較公司法-股價淨值比法時，應加計控制權溢價，而可比較交易之併購標的皆隱含控制權，故不需調整控制權溢價，彙總評估後標的公司於評價基準日每股股權價值區間為新台幣 15.42 元至新台幣 21.44 元。

肆、評估結論

中華開發擬以現金 5.5 元以及 1.2 股中華開發普通股股票作為收購凱基證券普通股股權之交

易對價，依據中華開發董事會決議以公開收購方式取得凱基證券普通股之預計交易對價之公告日 2012 年 4 月 5 日前 20 日之中華開發平均收盤價新台幣 9.34 元為基準，交易對價總計為新台幣 16.71 元，係介於安侯財顧評估之每股股權價值區間新台幣 15.42 元至新台幣 21.44 元之間。因此，本次交易金額應屬合理。

本覆核意見書謹供中華開發依法使用及供內部決策使用，且如因法令規定、主管機關要求，中華開發無須先事前知會本會計師，得就本報告為適當之揭露或說明；除此以外，未經本會計師同意不得轉供其他用途。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：張維夫



民國一百零一年四月三十日

財務專家獨立聲明書

本人受託就中華開發金融控股股份有限公司（下稱「中華開發」）公開收購凱基證券股份有限公司（下稱「凱基證券」）股權一案，有關股權價值之合理性，提出評估意見書。

本人為執行上開業務，特聲明並無下列情事：

1. 本人或配偶現受中華開發或凱基證券聘僱，擔任經常工作，支領固定薪給者。
2. 本人或配偶曾任該中華開發或凱基證券之職員，而解任未滿二年者。
3. 本人或配偶任職之公司與中華開發或凱基證券互為關係人者。
4. 與中華開發或凱基證券負責人或經理人有配偶或二親等以內親屬關係者。
5. 本人或配偶與中華開發或凱基證券有投資或分享利益之關係者。
6. 為中華開發或凱基證券之簽證會計師者。
7. 為台灣證券交易所股份有限公司現任之董事、監察人及其配偶或二等親以內親屬關係者。
8. 為財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心現任之董事、監察人及其配偶或二等親以內親屬關係者。
9. 本人或配偶於所任職公司之工作內容與中華開發或凱基證券有直接往來之關係。

為中華開發收購凱基證券普通股股權一案，本人提出之專家評估意見均維持超然獨立之精神。

評估人：張維夫



中 華 民 國 一 百 零 一 年 四 月 三 十 日



獨立專家之簡歷表

姓名：張維夫

出生日期：民國五十九年五月十日

身分證字號：Y120040902

學歷：澳洲雪梨科技大學商學碩士
澳洲新南威爾斯大學學士

經歷：安侯國際財務顧問股份有限公司執行副總經理
安侯建業聯合會計師事務所 私募基金產業執行副總經理
澳洲雪梨會計師事務所 Weston Woodley & Robertson 經理
澳洲雪梨會計師事務所 R J Huthnance & Co. 中級審計員

現職：安侯建業聯合會計師事務所執業會計師

證件字號：台北市會計師公會 3367 號
台灣省會計師公會 3859 號

中 華 民 國 一 百 零 一 年 四 月 三 十 日

中華開發金融控股股份有限公司
及子公司

合 併 財 務 報 告
民國九十九年度
(內附會計師查核報告)

地址：台北市松山區南京東路五段一二五號十二樓

電話：(○二) 二七六三八八○○

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十九年度（自九十九年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：中華開發金融控股股份有限公司



董事長：陳 木 在



中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 六 日

會計師查核報告

中華開發金融控股股份有限公司 公鑒：

中華開發金融控股股份有限公司及子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表中，採權益法計價之被投資公司金鼎綜合證券股份有限公司之財務報表係由其他會計師查核。因是有關投資金鼎綜合證券股份有限公司採權益法之股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十九年度認列金鼎綜合證券股份有限公司之投資利益為新台幣（以下同）39,068 仟元，佔中華開發金融控股股份有限公司及子公司合併繼續營業單位稅前淨利 0.44%。民國九十八年十二月三十一日中華開發金融控股股份有限公司及子公司對金鼎綜合證券股份有限公司之投資金額為 5,883,366 仟元，佔中華開發金融控股股份有限公司及子公司合併資產總額之 2.04%，民國九十八年度認列金鼎綜合證券股份有限公司之投資利益為 228,149 仟元，佔中華開發金融控股股份有限公司及子公司合併繼續營業單位稅前淨益 3.45%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則、會計師查核簽證金融業財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會

計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照金融控股公司財務報告編製準則、公開發行銀行財務報告編製準則、證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則、期貨經理事業財務報告編製相關規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達中華開發金融控股股份有限公司及子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司民國九十九年度合併財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 美 慧

吳美慧



會計師 楊 明 哲

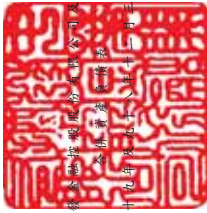
楊明哲



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 六 日



中華民國九十九年十二月三十一日
 中華開發信託證券聯合會計師事務所
 證券監事 蔡啟芳
 中華民國九十九年十二月三十一日

代碼	資產	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	變動百分比	代碼	負債及股東權益	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	變動百分比
		金額	金額	(%)			金額	金額	(%)
11000	現金及約當現金 (附註二、四及三十四)	\$ 6,136,333	\$ 8,886,524	(31)	21000	央行及金融同業存款 (附註十九及三十四)	\$ 6,174,632	\$ 4,702,740	31
11500	存放央行及拆借金融同業 (附註五、三十四及三十五)	58,010,358	37,427,390	55	21600	應付商業本票—淨額 (附註二十五)	6,290,664	2,901,243	117
12000	公平價值變動列入損益之金融資產 (附註二、六、七、七、三十四及三十五)	53,112,998	31,616,497	68	22000	公平價值變動列入損益之金融負債 (附註二及六)	19,756,441	13,810,008	43
12500	附買回票及債券投資 (附註二及八)	6,864,035	2,849,762	141	22500	附買回票及債券負債 (附註二、七、十一及二十一)	34,408,484	21,686,484	59
13000	應收款項—淨額 (附註二、九、三十四及三十五)	20,024,101	17,254,179	16	23007	應付款項 (附註二、二十二及三十一)	10,555,216	10,555,216	(7)
13500	貼現及放款—淨額 (附註二、十及三十四)	70,543,210	64,519,126	9	23077	期貨及易人權益 (附註二及三十四)	2,268,639	2,271,874	-
14000	備供出售金融資產 (附註二、十一及三十五)	61,940,279	51,821,747	20	23500	存款及匯款 (附註二十三及三十四)	40,560,443	20,406,443	99
15000	採權益法之股權投資 (附註二及十二)	61,566,685	12,492,428	(51)	24000	應付債券 (附註二十四)	45,852,637	46,780,769	(6)
15503	以成本衡量之金融資產 (附註二、十三及三十五)	34,506,454	41,614,084	(17)	24400	其他金融負債 (附註二、六、二十六及三十四)	11,237,694	11,237,694	(6)
15597	其他金融資產 (附註二、十四及三十四)	3,926,703	4,582,256	(14)	25501	組合式商品	27,558,304	17,014,060	62
18500	固定資產—淨額 (附註二、十五及三十五)	41,566,041	4,106,995	1	25597	其他	867,095	867,095	93
19500	其他資產—淨額 (附註二、六、十六、十七、十八、二十七、三十四及三十五)	10,916,029	10,961,907	-	25900	其他金融負債合計	17,881,155	17,881,155	63
					29697	其他負債 (附註二、二十七及三十一)	2,021,165	2,021,165	(24)
					29999	負債合計	206,519,151	156,254,791	32
						股東權益			
					31001	母公司股東權益 (附註二、二十八及二十九)			
					31500	股本—額定 20,000,000 仟股，每股面額 10 元			
						普通股股本—發行：九十九年 11,323,648 仟股			
						，九十八年 11,217,203 仟股	112,172,050	112,172,050	1
						資本公積	8,694,472	8,694,472	4
						保留盈餘			
					32001	法定盈餘公積	726,890	-	-
					32003	特別盈餘公積	155,416	-	-
					32011	未分配盈餘	8,553,756	7,268,902	18
					32000	保留盈餘合計	9,436,062	7,268,902	30
						股東權益其他項目			
					32521	累積換算調整數	(2,909,991)	(222,172)	1,210
					32523	金融商品之未實現利益	5,392,475	9,331,986	(42)
					32525	現金消費性資產之未實現損失	(76,544)	(144,916)	(47)
					32544	未認列為退休金成本之淨損失	(42,053)	(22,840)	84
					32542	庫藏股票—九十九年：472,879 仟股，九十八年：673,160 仟股	(4,509,667)	(5,924,036)	(24)
					32500	股東權益其他項目合計	(2,145,780)	(3,018,022)	(171)
					39000	少數股權	129,548,469	131,153,446	(1)
					39500	股東權益合計	225,606	724,658	(69)
					39999	負債及股東權益總計	129,774,075	131,878,104	(2)
19999	資產總計	\$ 336,293,226	\$ 288,132,895			融資擔保證券 (附註二及三十三)	\$ 336,293,226	\$ 288,132,895	
						融資擔保證券 (附註二及三十三)	\$ 983,115	\$ 983,115	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
 (參閱勁業信託聯合會計師事務所民國一〇〇年四月六日查核報告)



經理人：董兆勤



會計主管：邱德馨



董事長：陳水在

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	九 十 九 年 度 金 額	九 十 八 年 度 金 額	變 動 百 分 比 (%)	
41000	\$ 3,233,806	\$ 3,414,806	(5)	
51000	(1,787,376)	(1,800,766)	(1)	
	<u>1,446,430</u>	<u>1,614,040</u>	(10)	
	利息以外淨收益			
49800	手續費及佣金淨收益 (附註二、三十四及三十九)	1,640,395	1,683,291	(3)
49820	公平價值變動列入損益之金融資產及負債利益—淨額 (附註二、六及三十九)	450,669	1,833,000	(75)
49830	備供出售金融資產之已實現利益—淨額 (附註二)	4,920,455	4,685,329	5
49850	採權益法之股權投資收益—淨額 (附註二及十二)	887,035	451,882	96
49870	兌換利益—淨額 (附註二)	1,475,326	926,362	59
49880	資產減損損失 (附註二及十一)	(1,237,771)	(2,516,462)	(51)
49905	以成本衡量之金融資產利益—淨額 (附註二)	3,445,870	2,191,658	57
49913	無活絡市場之債務商品投資利益—淨額 (附註二)	461,697	-	-
49921	出售不良債權淨利益 (附註二)	302,050	327,745	(8)
49933	股務代理收入 (附註二)	142,951	135,095	6
49999	其他非利息淨收益—淨額 (附註二及三十四)	<u>590,181</u>	<u>490,104</u>	20
	<u>13,078,858</u>	<u>10,208,004</u>	28	
	利息以外淨收益合計			
	<u>14,525,288</u>	<u>11,822,044</u>	23	
51500	呆帳迴轉利益—淨額 (附註二及十)	<u>157,716</u>	<u>527,247</u>	(70)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		九 十 九 年 度 金 額	九 十 八 年 度 金 額	變 動 百 分 比 (%)	
	營業費用(附註二十七及三十)				
58501	用人費用	(\$ 3,898,787)	(\$ 3,841,331)	1	
58503	折舊及攤銷費用	(213,121)	(254,652)	(16)	
58599	其他業務及管理費用	(1,759,722)	(1,631,075)	8	
	營業費用合計	(5,871,630)	(5,727,058)	3	
61001	繼續營業單位稅前淨利	8,811,374	6,622,233	33	
61003	所得稅利益(費用)(附註二及三十一)	(156,700)	672,793	(123)	
69000	合併總純益	\$ 8,654,674	\$ 7,295,026	19	
	合併總純益歸屬				
69901	母公司股東	\$ 8,553,756	\$ 7,268,902	18	
69903	少數股權	100,918	26,124	286	
69900	合併總純益歸屬合計	\$ 8,654,674	\$ 7,295,026	19	
代 碼		稅 前 稅 後	稅 前 稅 後		
70000	基本每股盈餘(附註三十二)	\$ 0.78	\$ 0.80	\$ 0.70	\$ 0.68

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月六日查核報告)

董事長：陳木在



經理人：童兆勤



會計主管：邱德馨



中華開發金融控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 8,654,674	\$ 7,295,026
備供出售金融資產之已實現利益－淨額	(4,220,630)	(3,874,178)
資產減損損失	1,237,771	2,516,462
採權益法之股權投資收益－淨額	(880,477)	(447,624)
以成本衡量之金融資產利益－淨額	(663,223)	(1,645,357)
無活絡市場之債務商品投資利益－淨額	(447,178)	-
庫藏股轉讓予員工之酬勞成本	381,555	-
折舊及攤銷	213,121	254,652
自按權益法評價之股權投資取得之現金股利	162,514	69,518
呆帳迴轉利益－淨額	(157,716)	(527,247)
支付職工退休金	(123,938)	(217,260)
提列職工退休金	110,051	185,360
遞延所得稅變動	(40,954)	(298,202)
提列(沖減)買賣損失準備	(26,701)	68,906
出售固定資產利益	(18,303)	(130,753)
不動產投資利益	(15,579)	(41,484)
處分承受擔保品損失(利益)	8,053	(75,054)
其他調整項目	3,287	3,430
營業資產及負債之淨變動		
交易目的之金融資產	(21,720,949)	507,209
附賣回票券及債券投資	(3,206,793)	116,238
應收款項－淨額	(4,083,099)	(4,991,212)
交易目的之金融負債	6,288,912	(8,381,917)
附買回票券及債券負債	7,104,352	831,778
應付款項	(487,108)	1,380,343
期貨交易人權益	(3,235)	(70,037)
受託買賣借貸項	(607,976)	(513,278)
營業活動之淨現金流出	(12,539,569)	(7,984,681)

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產成本	(\$ 22,411,557)	(\$ 11,251,461)
出售備供出售金融資產價款	21,530,828	21,592,034
存放央行及拆借金融同業增加	(20,582,968)	(15,877,085)
購買以成本衡量金融資產成本	(13,932,800)	(5,003,317)
出售以成本衡量金融資產價款	11,042,988	7,167,321
貼現及放款減少(增加)	(5,734,454)	14,744,288
出售採權益法之股權投資價款	4,551,746	233,186
其他資產減少(增加)	1,747,976	(1,404,864)
以成本衡量之金融資產成本返還	1,027,361	244,237
附賣回票券及債券投資減少(增加)	(807,480)	150,003
取得被投資公司減資退回股款	618,567	363,382
受限制資產減少(增加)	(476,437)	667,520
購買固定資產	(229,890)	(69,214)
出售固定資產價款	202,490	381,878
處分承受擔保品價款	147,225	296,546
其他金融資產減少(增加)	(126,615)	393
指定以公平價值變動列入損益之金融資產增加	(70,210)	-
處分不動產投資價款	65,794	129,048
購買無活絡市場之債券投資成本	-	(216,529)
購買採權益法之股權投資成本	-	(60,000)
其他	(14,567)	(2,019)
投資活動之淨現金流入(出)	(23,452,003)	12,085,347
融資活動之現金流量		
存款及匯款增加	20,154,474	1,593,285
其他金融負債增加	11,072,801	854,189
附買回票券及債券負債增加(減少)	5,729,723	(5,737,011)
發放現金股利	(5,322,203)	-
應付商業本票增加	3,389,421	559,118
應付債券減少	(2,928,132)	(2,928,133)
央行及金融同業存款增加(減少)	1,471,892	(2,512,248)
員工認購庫藏股價款	1,410,126	-
其他借款增加(減少)	(528,364)	981,068
其他負債減少	(18,110)	(88,960)
指定以公平價值變動列入損益之金融負債增加(減少)	4,699	(89,138)

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
少數股權認購子公司現金增資	\$ 329	\$ -
庫藏股買回成本	<u>-</u>	(<u>783,894</u>)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>34,436,656</u>	(<u>8,151,724</u>)
本年度現金及約當現金減少數	(1,554,916)	(4,051,058)
匯率影響數	(913,262)	(300,357)
合併個體變動影響數	(282,013)	(357,083)
年初現金及約當現金餘額	<u>8,886,524</u>	<u>13,595,022</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 6,136,333</u>	<u>\$ 8,886,524</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 1,735,294</u>	<u>\$ 1,890,819</u>
支付所得稅	<u>\$ 203,142</u>	<u>\$ 302,851</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月六日查核報告)

董事長：陳木在



經理人：童兆勤



會計主管：邱德馨



中華開發金融控股股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

本公司係由中華開發工業銀行依據金融控股公司法暨其他有關法令規定，於九十年十二月二十八日按一比一之換股比例以股份轉換方式成立之金融控股公司，轉換後中華開發工業銀行為本公司百分之百持有之子公司。

本公司復於九十一年十一月八日以股份轉換方式納入子公司菁英綜合證券股份有限公司（菁英綜合證券公司）及大華證券股份有限公司（大華證券公司）。大華證券公司及菁英綜合證券公司並於九十二年十二月三十一日合併，大華證券公司為存續公司，菁英綜合證券公司為消滅公司。

本公司業務範圍為投資經主管機關核准之國內金融相關事業及對被投資事業之管理。

本公司發行之股票在臺灣證券交易所上市買賣。

中華開發工業銀行原為信託投資公司，於四十八年五月十四日正式開始營業，後於八十八年一月一日改制為工業銀行。截至九十九年底止，共有台中、高雄、桃園及國際金融業務分行等四個分行。

中華開發工業銀行主要營業項目包括：收受存款、放款、直接投資生產事業、發行金融債券、投資及承銷有價證券、辦理國內外匯兌、辦理國內外保證業務、簽發國內外信用狀、辦理應收帳款承購業務、辦理政府債券自行買賣業務、附設信託部辦理信託業務、辦理國際金融業務、辦理經中央主管機關核准辦理之衍生性金融商品業務及經主管機關核准辦理之其他有關業務。中華開發工業銀行辦理存款及外匯業務對象為公司組織之投資戶與授信戶、保險業與財團法人及政府機關；附設信託部辦理銀行法及信託業法規定之信託投資業務之規劃、管理及營業，暨投資國外有價證券及基金之信託業務。

大華證券公司成立於七十七年十一月二十二日，八十年合併永信綜合證券股份有限公司，八十五年四月、十月、九十一年十一月、九十二年八月及九十五年十月分別受讓板信證券股份有限公司、大成證券股份有限公司、三重證券股份有限公司、菁英綜合證券股份有限公司及鴻福證券股份有限公司之營業用固定資產及營業權益。

大華證券公司係綜合證券商，主要經營業務包括：(一)承銷有價證券；(二)自行買賣有價證券；(三)受託買賣有價證券；(四)有價證券買賣之融資融券；(五)有價證券服務事項之代理；(六)兼營國內期貨及選擇權契約經紀業務；(七)經營期貨交易輔助業務；(八)受託買賣外國有價證券（複委託）；(九)兼營期貨自營業務；(十)兼營以信託方式辦理財富管理業務及(十一)經主管機關核准辦理之衍生性金融商品業務。

大華證券公司截至九十九年底止，除總公司外，設有二十二家分公司。

除上列所述者外，本公司合併財務報表編製主體之公司沿革及業務範圍請參閱附表九及十。

本公司及子公司於九十九及九十八年底止員工人數合計分別為2,024人及1,988人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照金融控股公司財務報告編製準則、公開發行銀行財務報告編製準則、證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則、期貨經理事業財務報告編製相關規定及一般公認會計原則編製。依上述法令及原則編製合併財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、保證責任準備、固定資產折舊、資產減損、退休金、所得稅、未決訟案損失以及員工分紅及董監酬勞費用等提列之評估暨部分金融商品之評價，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下做成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。重要會計政策彙總說明如下：

合併財務報表編製基礎

本公司及子公司九十九及九十八年度之合併財務報表編製主體包含本公司分別計有三十六家及三十八家，其明細請參閱附表九及十。

編製合併財務報表時，母子公司間重要之交易及其餘額，均已銷除，其明細請參閱附表十五。

資產與負債區分流動與非流動之標準

除中華開發工業銀行因其行業經營特性，營業週期較難確定，故未將資產及負債科目區分為流動或非流動，而係依其性質分類，按相對流動性之順序排列，並於附註說明資產及負債之到期分析外，餘其他子公司資產與負債區分流動與非流動之標準均係以現金及約當現金暨預期於一年內變現或耗用之資產為流動資產，固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產；須於一年內清償之負債為流動負債，不屬於流動負債之負債為非流動負債。

本合併財務報表之編製主體中，銀行業佔重大之比率，故合併資產負債表中資產及負債按其性質分類，並依相對流動性之順序排序，而未區分為流動或非流動項目。

約當現金

約當現金係指自投資日起三個月內到期或清償之商業本票，其帳面價值近似公平價值。

公平價值之基礎

本公司及子公司公平價值之基礎：上市上櫃證券係資產負債表日之收盤價；開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；國內債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（櫃買中心）資產負債表日之參考價（包括買方報價、成交價或理論價）；海外債券係 Bloomberg 資產負債表日之參考價（包括買方報價、成交價或理論價）；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司及子公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。該等金融商品原始認列時，係以公平價值衡量，

續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當年度收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

指定公平價值變動列入損益之金融資產係混合商品，本公司因無法分別可靠衡量混合商品中之嵌入式衍生性商品及主契約之公平價值，故而將整體混合商品指定為公平價值變動列入損益之金融資產。

指定公平價值變動列入損益之金融負債係為消除或重大減少會計不一致時，將各項具會計不一致之金融負債，於原始認列時指定公平價值變動列入損益，其所產生之未實現損益，於當年度認列，因部分衍生性商品未採用避險會計，倘未將操作利率避險項目指定為公平價值變動列入損益之金融負債，將使利率避險工具之公平價值變動數認列為當年度損益，被避險項目之公平價值變動未能與避險工具於同一會計期間內認列損益而產生會計認列不一致，因是，將發行之金融債券指定為公平價值變動列入損益之金融負債。

附賣回票券及債券投資及附買回票券及債券負債

附賣回票券及債券投資係從事票券及債券附賣回條件交易時，向交易對手實際支付之金額，視為融資交易；附買回票券及債券負債係從事票券及債券附買回條件交易時，向交易對手實際取得之金額。相關利息收入或支出按權責發生基礎認列。

租賃業務

符合資本租賃條件之租賃合約，係將出租資產之成本及隱含之利息列為應收租賃款。隱含之利息列為未實現利息收入，並按利息法逐期轉列利息收入。

符合營業租賃條件之租賃合約，係依約定收取之租金列為租賃租金收入。

買入應收債權

中華開發資產管理公司及其子公司向金融機構購買之不良債權，按取得成本入帳，俟該等債權收回時依成本回收法先行沖銷各該筆買入債權之成本，於各筆不良債權取得成本全數回收後開始認列收益。

於取得債權時應以支付成本之總價款及其他必要支出如手續費，作為所取得債權之初始衡量基礎，依其相對公平價值分攤個別債權之成本列入「應收款項—淨額」項下。若為參與競標所支付之相關支出（如行政規費、委外代辦費及鑑價費等）於發生時認列為費用。

至於買入至轉售該債權期間所發生之行銷及處理相關費用應於發生時認列為費用。債務人無力償還該債務，法院執行假扣押或假處分時，其所產生執行之相關費用，如聲請裁定費、拍賣抵押物裁判費及實地鑑價費等，應列為營業費用。

證券融資及融券

「證券融資」係大華證券公司對證券投資人所辦理之融通資金業務。證券投資人融資買進時，大華證券公司給予融通資金款項，帳列「應收證券融資款」，按臺灣證券交易所洽商證券商同業公會及證券金融事業共同訂定利率之區間計收利息，並以融資買入之全部證券作為擔保品，大華證券公司就此項擔保品採備忘分錄帳列「融資擔保證券」。

大華證券公司於辦理上述融資業務，其資金向證券金融公司轉融資時，係以投資人融資買進之證券為擔保品，該融資款項帳列轉融通借入款。

「證券融券」係大華證券公司以前述融資人作為擔保之證券及向證券金融公司轉融通之證券，提供其他證券投資人融券使用。融券人融券賣出之價款，扣除證券商手續費、大華證券公司融券手續費及證券交易稅後之餘額留存公司做為擔保品，帳列「應付融券擔保價款」；證券商對客戶融券，應依行政院金融監督管理委員會證券期貨局（以下簡稱證期局）規定之成數收取現金為融券保證金（帳列「融券存入保證金」）或以繳存證券為保證品。上述融券擔保價款及保證金予以計息支付客戶。

依據八十八年九月二十九日(88)台財證(二)第 82416 號函規定，融資人之整戶擔保維持率低於規定比率經處分仍有不足，且未依期限補繳部分之應收證券融資餘額，轉列「催收款項」；另融資人信用交易帳戶內之有價證券如屬無法處分者，該部分應收證券融資餘額則轉列「其他應收款」或「催收款項」，並評估其無法收回金額，提列備抵呆帳。

客戶保證金專戶與期貨交易人權益

大華期貨公司依規定向期貨交易人收取保證金及權利金時，借記客戶保證金專戶，貸記期貨交易人權益；並每日依市價結算差額調整之。當期貨交易人發生超額損失，致期貨交易人權益發生借方餘額時，則帳列應收期貨交易保證金。除同一期貨交易人之相同種類帳戶外，期貨交易人權益不得相互抵銷。

期貨交易人從事股票選擇權賣出買權交易時，得以其標的證券繳交交易保證金，其所抵繳之保證金係以備忘錄方式辦理。

催收款項

依照行政院金融監督管理委員會銀行局「銀行資產評估損失準備提列及逾期放款催收呆帳處理辦法」規定，放款或其他授信款項已屆清償期而未獲清償且報經董事會核准者，連同已估列之應收利息轉列催收款項。

由放款轉列之催收款項列於貼現及放款項下，非屬放款轉列之其他催收款項（如由保證、承兌、應收承購帳款）則列於其他金融資產。

備抵呆帳及保證責任準備

中華開發工業銀行係就貼現及放款、應收帳款、應收利息及其他應收款，暨各項保證及應收承兌票款餘額，分別就特定債權無法收回之風險及全體債權組合之潛在風險評估可能損失，提列備抵呆帳及保證責任準備。

特定債權無法收回之風險，係就授信戶之財務狀況及本息償付是否有延滯情形等，並評估擔保品價值，參照「銀行資產評估損失準備提列及逾期放款催收呆帳處理辦法」規定，依可收回性分類，並依規定比率提存。上述規定，依應予注意、可望收回、收回困難及收回無望之不良授信資產，分別以債權餘額之百分之二、百分之十、百分

之五十及餘額全部之合計，為備抵呆帳及保證責任準備之最低提列標準。

中華開發工業銀行對呆帳之沖銷，係就催收款項及逾期放款評估其收回可能性及擔保品價值，經董事會核准後予以沖銷。收回已沖銷之呆帳，列為備抵呆帳之轉回。

中華開發資產管理公司及其子公司就應收款項之資產負債表日餘額，評估可能損失，提列備抵呆帳。

華開租賃公司就應收租賃款項收回之可能性評估，提列備抵呆帳。

大華證券公司及其子公司係按應收帳款、其他應收款及催收款項等之收回可能性予以評估，提列備抵呆帳。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列或認列減損時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法（差異不大時，以直線法）攤銷之利息，認列為當年度損益。

採權益法之股權投資

本公司及子公司對被投資公司具有重大影響力之股權投資按權益法計價，帳面價值包括投資成本及按持股比例認列被投資公司同期之損益及淨值之變動，收到現金股利時則作為投資成本減項。取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。被投資公司發行新股時，本公司及子公司若未按比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減，其增減數則調整資本公積及採權

益法之股權投資；前項調整如應借記資本公積，而帳上由採權益法之股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記未分配盈餘。

被投資公司發放股票股利時，不列為投資收益，僅註記股數增加，並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股成本。

以成本衡量之金融資產

以成本衡量之金融資產係無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市上櫃股票、興櫃股票、受限制股票及國外合夥基金等，以原始認列之成本衡量。

自被投資公司取得之股票股利僅增加投資之股數，不作為收益處理，亦不增加投資成本。

無活絡市場之債務商品投資

無活絡市場之債務商品投資係無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之債務商品投資，以攤銷後成本衡量。原始認列時，以公平價值衡量並加計取得之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益，惟處分時點不受限制。

固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係以成本減累計折舊及累計減損計價。重大之更新及改良作為資本支出；維護與修理支出則列為當年度費用。固定資產及出租資產報廢或出售時，其成本、累計折舊及累計減損均自有關帳目減除，因而產生之損益依其性質列為當年度之利益或損失。

以資本租賃方式承租交通及運輸設備，係以各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平市價較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當年度之利息費用。

折舊係按直線法根據下列估計耐用年限計算提列：房屋及建築，三年至五十五年；電腦設備：三年至五年；交通及運輸設備，三年至五年；什項設備，一年至十年；租賃權益改良，一年至十五年或租賃期間孰低者；出租資產，二年至五十五年。耐用年數屆滿仍繼續使用者，就其殘值按估計可再使用年數續提折舊。

承受擔保品

承受之擔保品（帳列其他資產）成本包括承受價格及使其達到可出售狀態之必要支出，年底並評估其公平價值，其成本高於淨公平價值之差額，應列為減損損失。

受託買賣借項及貸項

有關受託買賣有價證券之項目，係依證券商財務報告編製準則之規定以借貸項沖抵後之淨額列示。

其他資產

電腦軟體費及系統開發達可供使用狀態之成本，按三年攤提；無形資產係營業權及支付香港證券交易所之權利金，營業權以取得成本為入帳基礎；未供營業使用之資產，按其淨變現價值或帳面價值孰低者列為其他資產，並認列相關損失。

不動產投資係以取得價款及取得之必要支出為入帳基礎。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

不動產投資出售時，其相關成本及累計減損均自帳上減除。處分不動產投資之利益或損失，列為當年度之損益。

資產減損

(一) 備供出售金融資產

備供出售金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當年度損益。

(二) 以成本衡量之金融資產

以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(三) 採權益法之股權投資、固定資產、其他資產及其他應收款

本公司及子公司於資產負債表日評估是否有減損跡象顯示資產可能發生減損，倘經評估資產有減損跡象存在時，即估計該資產或其所屬現金產生單位之可回收金額，惟商譽無論其是否有減損跡象存在，每年應定期進行減損測試。當資產或其所屬現金產生單位所

估計之可回收金額低於帳面價值時，差額即於當年度認列減損損失，並貸記累計減損或直接調整減少資產之帳面價值。當認列資產之減損後，其折舊或攤銷費用之計算，應以調整後資產帳面價值減除其殘值計算，並於剩餘耐用年限內，以合理而有系統之方法攤提之。經評估已認列減損損失並調整帳面價值之資產（商譽除外），若嗣後其可回收金額之估計發生變動，致預計之可回收金額因而增加，則應迴轉已認列之減損損失，就原認列為減損損失之範圍內，於當年度認列迴轉利益，並借記累計減損調整增加資產（商譽除外）帳面價值至可回收金額，惟迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除提列折舊或攤銷後之帳面價值。

商譽無論其是否有減損跡象存在，每年應定期進行減損測試，當商譽之帳面價值超過其可回收金額時，差額即應認列為減損損失。惟商譽之減損損失認列後，若其可回收金額增加，因其增加原因可能係為企業內部產生商譽之增加，而非商譽減損損失之迴轉，是以，已認列之商譽減損損失不得迴轉。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

違約損失準備

依證券商管理規則之規定，大華證券公司每月接受託買賣有價證券成交金額萬分之〇·二八計提，直至其餘額達二億元止；該項準備僅能用以彌補受託買賣有價證券客戶違約所發生之損失及證期局核准之項目。

依期貨商管理規則之規定，大華期貨公司每月接受託買賣期貨合約佣金收入之百分之二提列，至其餘額達四億元止，惟依證期局規定，自八十八年七月一日至九十二年六月三十日，得免提列違約損失準備。違約損失準備係用於彌補因期貨交易人違約所發生之損失，除證期局核准外，不得作其他任何用途。

買賣損失準備

依證券商管理規則之規定，證券商自行買賣有價證券利益額超過損失額時，應按月就超過部分提列百分之十，作為買賣損失準備，並列入負債。買賣損失準備，除彌補買賣損失超過買賣利益之差額外，不得使用之，買賣損失準備累積已達新台幣二億元者，得免繼續提列。

依期貨商管理規則之規定，證券商經營期貨自營業務時，應按月就當月自營已實現淨利，提列百分之十作為買賣損失準備。

前項買賣損失準備，除彌補買賣損失額超過買賣利益額之差額外，不得使用之。買賣損失準備累積已達新台幣二億元者，得免繼續提列。

壞帳損失準備

依證期局規定，大華期貨公司壞帳損失準備係自八十八年七月一日至九十二年六月三十日按經營非專屬本業以外之銷售額百分之三提列。

應計退休金負債

本公司及子公司屬確定給付辦法之退休金係按精算結果認列退休金成本；依「勞工退休金條例」規定屬確定提撥退休辦法之退休金，係將應提撥之退休金認列為當年度費用。

利息收入及手續費收入認列

利息收入之認列，係採用應計基礎估計，依本金、有效利率及期間計算認列；惟放款因逾期未獲清償而轉列催收款者，自轉列之日起對內停止計息，俟收現時始予認列收入。

手續費收入、承銷業務收入、股務代理收入及期貨佣金收入等，係於收現且獲利過程大部分完成時認列。

所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤，即將未使用以前年度虧損扣抵、可減除暫時性差異、未使用投資抵減及直接借記股東權益調整項目之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異及直接貸記股東權益調整項目之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。除中華開發工業銀行外，遞延

所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

本公司與持股達已發行股份總數百分之九十之子公司採行連結稅制合併結算申報所得稅之會計處理，係將合併基礎之當年度及遞延所得稅與各子公司個別之當年度及遞延所得稅彙總金額之差額，由本公司及各子公司按比例分攤並調整當年度所得稅費用或利益，相關之撥補及撥付金額以應收或應付聯屬公司款項列帳。

以前年度所得稅之調整，列為調整當年度之所得稅。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度所得稅費用。

自九十五年度起因適用「所得稅基本稅額條例」所計算之基本稅額若高於一般所得額應納所得稅額，增加之應繳納差額列為當年度所得稅費用。

或有損失

在資產負債表日很有可能資產已經受損或負債已經發生，且其損失金額得以合理估計之或有損失，認列為當年度損失；若損失金額無法合理估計或損失有可能已經發生，則於合併財務報表附註揭露之。

以外幣為準之交易事項

外幣貨幣性資產及負債，按資產負債表日即期匯率折算為新台幣，因折算產生之已實現及未實現兌換差額均列為當年度兌換利益或損失。外幣非貨幣性資產及負債，依公平價值衡量者，按資產負債表日即期匯率折算調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目，屬公平價值變動認列為當年度損益者，列為當年度損益；以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣股權投資採權益法計價者，資產負債科目以期末之即期匯率換算，損益科目以當年度平均匯率換算，換算後所產生之兌換差額，

按持股比例認列換算調整數，並列於股東權益「累積換算調整數」項下。

中華開發工業銀行以外幣為準之交易事項係以原幣金額列帳。外幣損益項目，按每日即期匯率折算，並結轉至新台幣損益帳。

避險會計

本公司及中華開發工業銀行從事部分衍生性商品交易，係為管理利率、匯率及信用風險曝險等之資產負債管理活動。所從事之避險交易，係現金流量避險。在開始從事避險交易時，本公司及中華開發工業銀行備有正式書面文件，載明避險工具及被避險項目之避險關係、風險管理目標、避險策略及評估避險有效性之方法。

現金流量避險之避險關係符合適用避險會計之所有條件時，其會計處理方式如下：

避險工具避險有效部分之損益認列為股東權益調整項目。若被避險之預期交易將認列資產或負債，則將原列為股東權益調整項目之損益，於所認列資產或負債影響損益之期間內，重分類為當年度損益；若預期交易發生並不認列資產或負債時，則於被避險之預期交易影響淨損益時，將前述直接認列為股東權益調整項目之損益轉列為當年度損益。但若直接認列為股東權益調整項目之淨損失，且預期於未來期間無法回收，則應立即將預期無法回收之部分轉列為當年度損失。

本公司及中華開發工業銀行從事之現金流量避險主要係降低因利率或匯率波動所產生生利資產、付息負債或其它預期交易之現金流量變動之風險。

庫藏股票

公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記「庫藏股票」科目，列為股東權益之減項。

公司註銷庫藏股票時，按股權比例調減「資本公積—股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記未分配盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

科目重分類

九十八年度之合併財務報表若干科目業經重分類，俾配合九十九年度合併財務報表之表達方式。

三、母子公司間九十九及九十八年度已沖銷之重大交易事項

請參閱附表十五。

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
銀行存款	\$ 4,510,837	\$ 5,248,406
存放銀行同業	818,247	1,393,336
融資性商業本票—九十九年：年 利率為 0.36%-0.47%，最後到 期日一〇〇年一月；九十八 年：年利率為 0.18%-0.21%， 最後到期日九十九年一月	791,637	1,191,978
庫存現金及週轉金	8,927	7,107
待交換票據	6,685	1,039,797
可轉讓定存單—年利率為 0.15%，最後到期日九十九年 三月	-	5,900
	<u>\$ 6,136,333</u>	<u>\$ 8,886,524</u>

五、存放央行及拆借金融同業

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
存放央行	\$ 44,880,031	\$ 32,363,185
拆放銀行同業	<u>13,130,327</u>	<u>5,064,205</u>
	<u>\$ 58,010,358</u>	<u>\$ 37,427,390</u>

存放央行包括之存款準備金，係依規定就每月應提存法定準備金之各項存款平均餘額，按法定準備率計算，提存於中央銀行之存款準備金帳戶。截至九十九及九十八年底止，存款準備金中分別有 1,639,217 仟元及 1,051,877 仟元依規定非於每次調整存款準備金時不得動用。

為配合中央銀行同業資金調撥清算作業系統採行即時總額清算機制，中華開發工業銀行九十九及九十八年底之央行定存單分別計有

5,000,000 仟元及 4,900,000 仟元已設質提供作為日間透支之擔保，惟該擔保額度可隨時變更。

另依中央銀行規定，就收受之外匯存款，按法定準備率計算，提存外匯存款準備金，該項外匯存款準備金得隨時存取，但不予計息。截至九十九及九十八年底止，中華開發工業銀行外匯存款準備金分別計有 14,576 仟元及 9,609 仟元。

六、公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
<u>金融資產</u>		
指定以公平價值變動列入損益之		
金融資產		
可贖回可轉換特別股	\$ 70,210	\$ -
交易目的之金融資產		
營業證券（附註七）	26,015,518	18,188,027
政府債券	10,025,686	2,241,534
換匯合約	5,222,860	394,260
利率交換合約	4,553,877	5,129,340
換匯換利合約	2,234,566	488,566
上市上櫃股票	1,697,891	1,998,787
買入選擇權	1,271,627	1,084,728
期貨交易保證金－自有資金	673,723	672,773
期貨合約	533,176	507,045
無本金遠期外匯合約	193,094	63,802
受益憑證	161,845	234,205
遠期外匯合約	138,339	36,284
可轉（交）換公司債	126,271	557,894
存託憑證	103,970	9,630
商品選擇權合約	51,466	4,016
其 他	38,879	5,606
	<u>\$ 53,112,998</u>	<u>\$ 31,616,497</u>
<u>金融負債</u>		
指定以公平價值變動列入損益之		
金融負債		
應付金融債券	\$ 4,143,441	\$ 4,138,742
交易目的之金融負債		
換匯合約	5,698,586	357,623
利率交換合約	4,504,462	4,960,791

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
換匯換利合約	\$ 2,587,551	\$ 648,730
賣出選擇權	1,616,953	1,076,771
發行認購(售)權證負債— 淨額	589,890	148,871
無本金遠期外匯合約	191,434	64,419
遠期外匯合約	128,948	51,173
資產交換合約	99,600	78,842
信用違約交換合約	84,734	2,272,917
商品選擇權合約	51,466	4,016
應付借券—避險	26,863	-
商品交換合約	15,458	-
債券發行前交易合約	6,488	-
結構型商品	6,316	7,113
應付借券—非避險	4,251	-
	<u>\$ 19,756,441</u>	<u>\$ 13,810,008</u>

截至九十九及九十八年底止，中華開發工業銀行發行之金融債券於原始認列時指定以公平價值變動列入損益之明細如下：

名 稱	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日	發 行 期 間	還 本 付 息 辦 法	票 面 利 率
開債 940101	\$ 1,500,000	\$ 1,500,000	95.05.08-100.05.08	每年付息一次，到期 一次還本	1.93%
開債 940201	1,500,000	1,500,000	95.05.17-102.05.17	每年付息一次，到期 一次還本	2.00%
開債 940301	<u>1,050,000</u>	<u>1,050,000</u>	95.05.18-105.05.18	每年付息一次，到期 一次還本	2.15%
	4,050,000	4,050,000			
評價調整	<u>93,441</u>	<u>88,742</u>			
	<u>\$ 4,143,441</u>	<u>\$ 4,138,742</u>			

截至九十九及九十八年底止，本公司及子公司尚未到期之衍生性金融商品合約金額(名目本金)如下：

	合 約 九 十 九 年 十二月三十一日	金 額 九 十 八 年 十二月三十一日
利率交換合約	\$ 599,553,450	\$ 489,666,090
換匯合約	229,821,687	68,645,944

(接次頁)

(承前頁)

	合 約 金 額	
	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
利率交換選擇權合約	\$ 73,498,000	\$ 34,264,000
換匯換利合約	40,760,993	30,353,125
無本金遠期外匯合約	20,551,681	15,249,810
利率選擇權合約	16,214,000	7,504,000
遠期外匯合約	14,521,779	7,329,713
資產交換選擇權合約	8,150,800	7,169,400
利率期貨合約	8,028,593	5,902,112
債券發行前交易	7,400,000	-
利率期貨選擇權合約	4,384,461	-
股價指數期貨合約	3,788,000	1,408,950
匯率選擇權合約	2,764,860	64,060
資產交換合約	2,482,000	2,274,100
可轉換公司債選擇權合約	2,023,500	-
商品選擇權合約	1,512,202	364,662
利率連結商品合約	650,000	-
利率連結商品合約－選擇權	650,000	-
信用違約交換合約	510,088	10,283,971
信用連結商品合約	456,000	560,500
信用連結商品合約－選擇權	456,000	560,500
商品交換合約	207,941	-
股價指數期貨選擇權合約	73,439	86,891
股權連結商品合約	34,383	89,711
股權連結商品－選擇權	34,383	89,711
保本型金融商品合約	2,498	60,668
保本型金融商品合約－選擇權	2,498	63,861
債券選擇權合約	-	2,125,583

本公司及子公司九十九及九十八年度從事交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 35,287,900 仟元及 19,875,746 仟元；交易目的之金融負債產生之淨損失分別為 34,825,451 仟元及 18,131,884 仟元；指定以公平價值變動列入損益之金融資產之淨損失分別為 7,081 仟元及 0 仟元；指定以公平價值變動列入損益之金融負債之淨損失及淨利益分別為 4,699 仟元及 89,138 仟元。

中華開發工業銀行與 Morgan Stanley & Co International PLC (Morgan Stanley) 承作美國次級房貸擔保債務憑證連結之信用違約交

換合約，因 Morgan Stanley 有不實銷售之嫌而導致中華開發工業銀行產生重大損失，中華開發工業銀行已於九十九年七月十五日對 Morgan Stanley 等提起民事訴訟求償。截至九十九年底止，前述信用違約交換合約信用參考標的資產池已清算完成，該交易之相關損益亦已全數認列；九十九年度中華開發工業銀行認列之評價及處分淨利益為美金 5,923,988 元（按九十九年底匯率計算約新台幣 172,696 仟元）。該交易剩餘款項計美金 11,977,825 元，已轉列其他金融負債（按九十九年底匯率計算約新台幣 349,178 仟元）。

為確保中華開發工業銀行之權益，中華開發工業銀行對 Morgan Stanley 等提起民事訴訟之同時，將 Morgan Stanley 向中華開發工業銀行請求之款項美金 11,977,825 元，提存至信託託管專戶（帳列其他資產－存出保證金），俟未來法院裁決內容處理。惟 Morgan Stanley 無視中華開發工業銀行將前述款項提存至信託託管專戶之舉，竟逕行終止與中華開發工業銀行承作而尚未到期之信用違約交換合約（名目本金為日幣 586,510 仟元）及利率交換合約（名目本金為韓圓 24,000,000 仟元），中華開發工業銀行對此亦已向 Morgan Stanley 表示異議並保留法律權利。

截至九十八年底止，中華開發工業銀行交易目的之金融負債中，其中與美國次級房貸擔保債務憑證連結之信用違約交換合約金額為美金 253,755,848 元（按九十八年底匯率計算約新台幣 8,127,800 仟元）。截至九十八年底止，依公平價值認列之金融負債減除存出保證金美金 177,705,820 元（按九十八年底匯率計算約新台幣 5,691,917 仟元）後之淨額為美金 68,208,972 元（按九十八年底匯率計算約新台幣 2,184,734 仟元）。九十八年度中華開發工業銀行認列之評價損失為美金 14,572,196 元（按九十八年底匯率計算約新台幣 466,747 仟元）。

截至九十九及九十八年底止，大華證券公司之子公司帳列交易目的之金融資產中，持有與次級房貸之相關證券，成本分別為 142,168 仟元及 156,126 仟元，公平價值分別為 15 仟元及 10 仟元，截至九十九及九十八年底止已認列之評價損失分別為 142,153 仟元及 156,116 仟元。

大華證券公司及其子公司九十九及九十八年底，政府債券中分別有 93,665 仟元及 105,698 仟元（面額分別為 91,700 仟元及 102,200 仟元）係質抵押給中央銀行作為政府債券投標之押標金、櫃檯買賣中心作為等殖結算準備金、土地銀行作為履約保證金及瑞士銀行作為利率交換合約之保證金。

七、營業證券

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
<u>自 營</u>		
公司債	\$ 9,534,228	\$ 6,189,474
上櫃可轉換公司債	3,828,264	2,969,942
上市公司股票	3,204,198	2,829,091
政府公債	2,191,450	1,597,312
海外可轉換公司債	517,941	720,507
企業貸款債權證券化受益證券	286,438	387,158
上櫃公司股票	278,629	377,774
指數股票型基金（ETF）	251,249	44,765
上櫃可交換公司債	208,729	141,605
不動產抵押證券	152,471	339,834
海外指數股票型基金	29,756	29
上市認購（售）權證	10,536	-
上櫃認購權證	2,580	-
擔保債務憑證	354	389
上市存託憑證	-	65,844
其 他	5	5
	<u>20,496,828</u>	<u>15,663,729</u>
<u>承 銷</u>		
上市公司股票	1,190,613	688,666
上櫃可轉換公司債	482,230	311,090
上櫃公司股票	4,924	6,150
上市存託憑證	3,456	98,842
其 他	25,000	42,000
	<u>1,706,223</u>	<u>1,146,748</u>
<u>避 險</u>		
上市公司股票－認購權證避險 部位	2,969,695	533,848
上櫃可轉換公司債－信用連結 商品避險部位	495,708	556,199

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
上櫃公司股票－認購權證避險 部位	\$ 264,648	\$ 203,960
上市認購權證－認購權證避險 部位	38,596	3,838
上市存託憑證－認購權證避險 部位	15,561	3,522
上市公司股票－股權連結商品 避險部位	14,164	21,306
指數股票型基金(ETF)－認購 權證避險部位	9,705	-
上櫃認購權證－認購權證避險 部位	4,390	594
上櫃可交換公司債－信用連結 商品避險部位	-	52,575
上櫃公司股票－股權連結商品 避險部位	-	1,708
	<u>3,812,467</u>	<u>1,377,550</u>
合 計	<u>\$ 26,015,518</u>	<u>\$ 18,188,027</u>

<u>出售證券利益(損失)</u>	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
<u>大華證券公司及其子公司</u>		
自 營		
在集中交易市場買賣	\$ 182,335	\$ 354,602
在營業處所買賣	<u>388,619</u>	<u>314,429</u>
	<u>\$ 570,954</u>	<u>\$ 669,031</u>
承 銷		
在集中交易市場買賣	\$ 73,074	\$ 204,519
在營業處所買賣	<u>100,195</u>	<u>6,848</u>
	<u>\$ 173,269</u>	<u>\$ 211,367</u>
避 險		
在集中交易市場買賣	\$ 72,025	\$ 239,983
在營業處所買賣	(<u>38,735</u>)	<u>63,554</u>
	<u>\$ 33,290</u>	<u>\$ 303,537</u>

截至九十九及九十八年底止，大華證券公司及其子公司附賣回債券投資及自營之公司債、政府公債、上櫃可轉換公司債、上櫃可交換公司債、不動產抵押證券及企業貸款債權證券化受益證券面額分別計

19,109,047 仟元及 12,317,556 仟元，已以附買回條件賣出，賣出金額分別為 19,991,139 仟元及 12,998,727 仟元（帳列附買回票券及債券負債）。

八、附賣回票券及債券投資

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
政府公債	<u>\$ 6,864,035</u>	<u>\$ 2,849,762</u>

九十九年底之附賣回票券及債券投資，經約定陸續於一〇〇年一月前以 6,865,067 仟元賣回。

九十八年底之附賣回票券及債券投資，經約定陸續於九十九年一月前以 2,849,941 仟元賣回。

九、應收款項

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收證券融資款、轉融通保證金 及轉融通擔保價款	\$ 8,756,187	\$ 7,229,326
買入應收債權	4,219,558	5,318,059
應收租賃款	2,344,004	1,917,804
應收投資收益分配款	1,620,497	-
應收帳款買斷	1,043,720	96,865
應收利息	887,155	568,553
應收投資成本返還	625,964	-
應收出售有價證券款	596,347	1,578,888
應收利率交換息	442,126	479,517
應收退稅款	328,010	308,846
應收帳款	285,650	178,329
應收信託財產	217,471	261,004
應收擔保品處分分配款	-	335,074
其 他	<u>425,886</u>	<u>537,690</u>
合 計	21,792,575	18,809,955
備抵呆帳	(<u>1,768,474</u>)	(<u>1,555,776</u>)
淨 額	<u>\$ 20,024,101</u>	<u>\$ 17,254,179</u>

十、貼現及放款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
短期無擔保放款	\$ 5,051,121	\$ 960,902
短期擔保放款	347,673	10,000
中期無擔保放款	29,600,980	27,329,844
中期擔保放款	23,362,709	28,856,795
長期無擔保放款	10,354,443	5,722,547
長期擔保放款	2,608,514	1,949,696
放款轉列之催收款項	425,726	800,656
出口押匯	<u>5,367</u>	<u>-</u>
放款總額	71,756,533	65,630,440
備抵呆帳	(1,205,132)	(1,111,314)
放款折價	<u>(8,191)</u>	<u>-</u>
放款淨額	<u>\$ 70,543,210</u>	<u>\$ 64,519,126</u>

上列催收款已依規定停止對內計息，九十九及九十八年度按中華開發工業銀行平均放款利率估計之未計提利息收入分別為 21,413 仟元及 29,672 仟元。中華開發工業銀行九十九及九十八年度並無未經訴追即行轉銷之授信債權。

備抵呆帳之明細及變動情形如下：

	九 十 九 年	九 十 八 年	度
	特 定 債 權 全 體 債 權 無 法 收 回 組 合 之 之 風 險 潛 在 風 險 合 計	特 定 債 權 全 體 債 權 無 法 收 回 組 合 之 之 風 險 潛 在 風 險 合 計	特 定 債 權 全 體 債 權 無 法 收 回 組 合 之 之 風 險 潛 在 風 險 合 計
年初餘額	\$ 504,700	\$ 606,614	\$ 1,111,314
本年度提列呆帳（迴轉）費用	(366,027)	76,397	(289,630)
收回已沖銷之放款	390,210	-	390,210
匯率影響數	<u>-</u>	<u>(6,762)</u>	<u>(6,762)</u>
年底餘額	<u>\$ 528,883</u>	<u>\$ 676,249</u>	<u>\$ 1,205,132</u>

	九 十 八 年	九 十 七 年	度
	特 定 債 權 全 體 債 權 無 法 收 回 組 合 之 之 風 險 潛 在 風 險 合 計	特 定 債 權 全 體 債 權 無 法 收 回 組 合 之 之 風 險 潛 在 風 險 合 計	特 定 債 權 全 體 債 權 無 法 收 回 組 合 之 之 風 險 潛 在 風 險 合 計
年初餘額	\$ 470,315	\$ 763,038	\$ 1,233,353
本年度迴轉呆帳費用	(325,844)	(154,033)	(479,877)

（接次頁）

(承前頁)

	九 特 無 之	十 定 債 收 回 風 險	八 全 體 債 權 組 合 潛 在 風 險	年 債 權 之 合 計
沖銷放款	(\$ 200,697)		\$ -	(\$ 200,697)
收回已沖銷之放款	560,926		-	560,926
匯率影響數	-		(2,391)	(2,391)
年底餘額	<u>\$ 504,700</u>		<u>\$ 606,614</u>	<u>\$ 1,111,314</u>

十一、備供出售金融資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
政府債券	\$ 25,379,405	\$ 16,786,911
上市上櫃股票	24,199,700	25,316,796
上市上櫃私募股票	5,126,665	-
受益證券	3,690,666	6,245,115
公司債	2,983,924	3,109,968
金融債券	250,007	253,037
存託憑證	139,482	109,920
上市上櫃私募可轉換公司債	170,430	-
	<u>\$ 61,940,279</u>	<u>\$ 51,821,747</u>

中華開發工業銀行九十九年底之帳面價值中包括 131,068 仟元及 52,850 仟元（面額分別為 124,000 仟元及 50,000 仟元）之政府債券已分別提供作為營業保證金及賠償準備金之繳存。九十八年底之帳面價值中包括 143,596 仟元及 53,581 仟元（面額分別為 134,000 仟元及 50,000 仟元）之政府債券已分別提供作為營業保證金及賠償準備金之繳存。

中華開發工業銀行備供出售之金融資產中，其中與美國次級房貸擔保債務憑證連結之受益證券參考標的資產池部分已清算完成，截至九十九年底止，該受益證券原始成本及依公平價值評價之金額分別為 245,066 仟元及 243,272 仟元，截至九十九年底止中華開發工業銀行認列之評價損失金額為 1,794 仟元。

截至九十八年底止，中華開發工業銀行備供出售之金融資產中，其中與美國次級房貸擔保債務憑證連結之受益證券原始成本及依公平

價值評價之金額分別為 573,270 仟元及 413,306 仟元，截至九十八年底止中華開發工業銀行認列之評價利益金額為 186 仟元，已提列減損損失金額為 160,150 仟元。

本公司及子公司所投資之上市上櫃股票及可轉換公司債中，部分係買賣受限制之私募股票及債券，本公司及子公司依新發佈之（九九）基祕字第 256 號函規定，於九十九年底以評價方式衡量公平價值並將其轉列為備供出售金融資產，本公司及子公司並於九十九年度認列金融商品未實現損失 586,876 仟元。

本公司及子公司九十九及九十八年底備供出售之金融資產中，已供作附買回條件交易之承作金額分別為 14,364,947 仟元及 8,687,757 仟元（帳列附買回票券及債券負債）。

十二、採權益法之股權投資

截至九十九及九十八年底止，本公司及子公司採權益法之股權投資餘額分別為 6,156,685 仟元及 12,492,428 仟元。九十九及九十八年度採用權益法之股權投資收益淨額分別為 887,035 仟元及 451,882 仟元，九十九年度採權益法認列之投資收益係依據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列；九十八年度採權益法計價之被投資公司財務報表未經會計師查核者，包括中華創業投資股份有限公司、坦能電子股份有限公司、CDIB Australia Investment Inc.、CDIB Bioventures, Inc.及 CDIB France Co.；本公司及子公司管理當局認為倘該等財務報表經會計師查核，其可能之影響並不重大。

截至九十九年底止，本公司及子公司採權益法計價之被投資公司中華創業投資股份有限公司、CDIB Biotech USA Investment Co.,Ltd.、軟銀開發投資股份有限公司及中歐創業投資股份有限公司，仍在辦理清算程序中。

截至九十九年底止，本公司及子公司採權益法計價之被投資公司中菲資產管理公司、中華開發全球資訊股份有限公司、CDIB Biotech Venture Management, Inc.、CDIB Australia Investment Inc.、CDIB Bioventures, Inc.、坦能電子股份有限公司、North America Venture Fund, L.P.、CDIB North America Venture Management L.D.C.、CDIB

France Co.、Japan Venture Capital Corporation、大華期貨經理事業股份有限公司及大華證券（香港）代理人有限公司已清算完結。

本公司及子公司所持有之金鼎證券股票，已於九十九年九月二十八日參與群益證券公開收購金鼎證券普通股之應賣。該公開收購於九十九年十月六日因已符合群益證券收購條件而成就，本公司及子公司亦於九十九年十月十九日取得群益證券所交付之現金及股票對價。

截至九十八年底止，本公司及子公司合計持有金鼎綜合證券公司（金鼎證券）之帳面金額為 5,883,366 仟元，持股比率為 48.47%。依金融控股公司財務報告編製準則之規定，本公司及子公司對金鼎證券之投資，應採權益法處理，並納入合併財務報表之編製主體。惟本公司及子公司對金鼎證券之實質控制能力尚未能行使，業經主管機關專案核准，免將金鼎證券納入合併財務報表之編製主體。

十三、以成本衡量之金融資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
未上市上櫃普通股	\$ 15,284,689	\$ 18,705,487
未上市上櫃國外合夥基金	10,482,189	9,710,206
興櫃普通股	7,360,526	5,634,694
未上市上櫃特別股	830,863	898,618
受限制股票	458,613	428,613
上市上櫃私募股票	-	6,038,770
其 他	89,574	197,696
	<u>\$ 34,506,454</u>	<u>\$ 41,614,084</u>

本公司及子公司所持有之上述金融資產，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

中華開發工業銀行於九十九及九十八年底有帳面價值計 295,572 仟元之以成本衡量之金融資產股票，作為被投資公司 Eastern Power and Electric Co., Ltd.向銀行借款之擔保品。

十四、其他金融資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
客戶保證金專戶	\$ 2,349,774	\$ 2,367,779
無活絡市場之債務商品投資	1,416,502	2,198,670
避險之衍生性金融資產－利率 交換（附註三十九）	109,764	15,807
借券存出保證金	50,663	-
	<u>\$ 3,926,703</u>	<u>\$ 4,582,256</u>

十五、固定資產－淨額

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			
	成 本	累 計 折 舊	累 計 減 損	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 2,184,802	\$ -	(\$ 30,728)	\$ 2,154,074
房屋及建築	2,539,915	(992,463)	(29,272)	1,518,180
電腦設備	665,980	(481,661)	-	184,319
交通及運輸設備	18,285	(13,620)	-	4,665
什項設備	191,732	(154,991)	-	36,741
租賃權益改良	99,922	(55,022)	-	44,900
出租資產	<u>217,804</u>	<u>(41,241)</u>	<u>-</u>	<u>176,563</u>
小 計	5,918,440	(1,738,998)	(60,000)	4,119,442
預付房地及設備款	<u>36,599</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>36,599</u>
合 計	<u>\$ 5,955,039</u>	<u>(\$ 1,738,998)</u>	<u>(\$ 60,000)</u>	<u>\$ 4,156,041</u>

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日			
	成 本	累 計 折 舊	累 計 減 損	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 2,242,640	\$ -	(\$ 30,728)	\$ 2,211,912
房屋及建築	2,533,969	(927,316)	(111,246)	1,495,407
電腦設備	614,587	(441,468)	-	173,119
交通及運輸設備	21,538	(15,207)	-	6,331
什項設備	189,288	(151,188)	-	38,100
租賃權益改良	108,042	(77,841)	-	30,201
出租資產	<u>160,837</u>	<u>(41,775)</u>	<u>-</u>	<u>119,062</u>
小 計	5,870,901	(1,654,795)	(141,974)	4,074,132
預付房地及設備款	<u>32,863</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>32,863</u>
合 計	<u>\$ 5,903,764</u>	<u>(\$ 1,654,795)</u>	<u>(\$ 141,974)</u>	<u>\$ 4,106,995</u>

辦公大樓一部分自行使用，一部分以營業租賃方式出租（參閱附註十六）。

十六、其他資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
受限制資產（附註十七、三十五及三十六）	\$ 4,161,350	\$ 3,566,820
承受擔保品－分別減除累計減損損失九十九年 542,811 仟元及九十八年 164,148 仟元後之淨額	2,342,180	1,580,033
存出保證金	1,178,871	3,267,669
受託買賣借項－淨額（附註十八）	762,093	151,941
出租資產	684,945	550,535
營業保證金（附註三十五）	655,000	620,000
不動產投資－淨額	425,111	470,855
交割結算基金	295,633	279,170
閒置資產－分別減除累計減損損失九十九年 23,792 仟元及九十八年 23,155 仟元後之淨額	95,284	168,377
預付退休金（附註二十七）	61,824	53,712
預付款項	52,483	62,974
其 他	201,255	189,821
	<u>\$ 10,916,029</u>	<u>\$ 10,961,907</u>

中華開發工業銀行因對 Morgan Stanley 等提起民事訴訟（附註三十六），致其與 Morgan Stanley 往來之存放銀行同業存款 16,390 仟元、承作信用違約交換合約所提存之存出保證金 210,088 仟元及備供出售金融資產之股票帳面金額 149,392 仟元無法自由運用，因而將前述金融資產轉列為受限制資產。

十七、受限制資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
受限制活期存款	\$ 2,232,493	\$ 2,121,557
質押定期存款存單－一年利率分別為九十九年 0.2%-1.065%及九十八年 0.15%-1.005%	1,100,449	1,015,449
指定股務代理用途之支票存款	402,946	416,418
存出保證金	210,088	-
備供出售之金融資產－股票	149,392	-
備償戶	49,587	13,393
其 他	16,395	3
	<u>\$ 4,161,350</u>	<u>\$ 3,566,820</u>

上述受限制活期存款，係大華香港公司因經紀業務所需而收受之客戶資金。

十八、受託買賣借項及貸項

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
受託買賣借項		
應收交割帳款	\$ 9,770,798	\$ 4,729,541
應收託售證券	6,960,457	9,279,340
應收代買證券	5,788,186	8,765,320
交割代價	1,188,542	479,591
應收代買證券價款	17,308	15,288
現金及約當現金—交割款	3,568	3,960
信用交易	-	95
	<u>23,728,859</u>	<u>23,273,135</u>
受託買賣貸項		
應付交割帳款	10,189,053	5,066,689
應付託售證券	6,960,457	9,279,339
應付代買證券	5,788,186	8,765,320
應付託售證券價款	28,408	9,846
信用交易	662	-
	<u>22,966,766</u>	<u>23,121,194</u>
受託買賣借項—淨額（帳列其他資產）	<u>\$ 762,093</u>	<u>\$ 151,941</u>

十九、央行及金融同業存款

九十九年底餘額於一〇〇年一月到期，年利率 0.34%-0.36%；九十八年底餘額於九十九年一月到期，年利率 0.1133%-3.9925%。

二十、應付商業本票

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
	到 期 日 金 額	到 期 日 金 額
應付商業本票：年利率	一〇〇年一月	九十九年一月
九 十 九 年 ：	\$6,293,000	\$2,903,000
0.40%-1.7429%；九		
十 八 年 ：	至三月	至三月
0.2%-2.0604%		
減：未攤銷折價	(<u>2,336</u>)	(<u>1,757</u>)
	<u>\$6,290,664</u>	<u>\$2,901,243</u>

本公司及子公司九十九年底分別由兆豐銀行、兆豐票券、中華票券、玉山銀行、陽信銀行、第一銀行、萬通票券、台灣票券、國際票

券、台新票券、大中票券及日盛銀行為發行商業本票之保證機構。本公司及子公司九十九年底應付商業本票餘額中計有 4,038,583 仟元，係為免保證發行之商業本票。

本公司及子公司九十八年底分別由上海商業儲蓄銀行、兆豐票券、大中票券、中華票券、國際票券、台新票券、萬通票券及聯邦票券為發行商業本票之保證機構。本公司及子公司九十八年底應付商業本票餘額中計有 699,583 仟元，係為免保證發行之商業本票。

二一、附買回票券及債券負債

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
政府公債	\$ 24,143,311	\$ 13,818,229
公司債	7,510,808	5,698,436
上櫃可轉換公司債	2,289,090	1,502,293
企業貸款債權證券化受益證券	285,342	350,724
上櫃可交換公司債	180,068	35,082
不動產抵押證券	-	281,720
	<u>\$ 34,408,619</u>	<u>\$ 21,686,484</u>

九十九年底之附買回票券及債券負債，經約定於一〇〇年一月至三月以 34,414,779 仟元陸續買回。

九十八年底之附買回票券及債券負債，經約定於九十九年一月至三月前以 21,689,656 仟元陸續買回。

二二、應付款項

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應付客戶證券交易款	\$ 2,422,999	\$ 2,176,597
應付代收聯貸案法院強制執行款	1,662,454	-
應付費用	1,507,494	1,800,908
應付所得稅	934,927	896,612
應付利息	836,779	784,105
應付融券擔保價款	595,951	873,771
融券存入保證金	512,003	744,940
應付購入有價證券款	511,097	1,420,637
應付利率交換息	386,035	429,696

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應付帳款	\$ 110,959	\$ 31,496
應付待交換票據	6,685	1,039,797
其 他	358,949	356,657
	<u>\$ 9,846,332</u>	<u>\$ 10,555,216</u>

二三、存款及匯款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
定期存款	\$ 26,182,942	\$ 14,178,830
外匯定期存款	7,989,476	1,549,637
活期存款	4,134,932	3,155,859
外匯活期存款	2,140,733	1,351,170
其 他	112,834	170,947
	<u>\$ 40,560,917</u>	<u>\$ 20,406,443</u>

二四、應付債券

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應付金融債券	\$ 27,852,637	\$ 28,780,769
應付公司債	18,000,000	20,000,000
合 計	<u>\$ 45,852,637</u>	<u>\$ 48,780,769</u>

(一) 應付金融債券明細如下：

名 稱	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日	發 行 期 間	還本付息 辦 法	票 面 利 率	備 註
開債 920201	\$ -	\$ 500,000	93.01.06-99 .01.06	每半年付 息 一 次，到 期 一 次 還本	(1) 當 6M LIBOR<1.0% 時，則為 MAX (6M LIBOR,0) (2) 當 1.0%<=6M LIBOR<=2.0%時，則為 4.0% (3) 當 2.0%<6M LIBOR 時，則為 MAX (5.0%-6M LIBOR,0)	註二
開債 920601	1,500,000	1,500,000	93.03.31-10 3.03.31	每季付息 一 次， 到 期 一 次還本	1.15* (USD CMS 30Y- USD CMS 2Y) (註一)	註二

(接次頁)

(承前頁)

名稱	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日	發行期間	還本付息 辦法	票面利率	備註
開債 920701	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000	93.03.31-10 3.03.31	每季付息 一次， 到期一 次還本	1.15* (USD CMS 30Y- USD CMS 2Y) (註一)	註二
開債 920901	1,000,000	1,000,000	93.04.29-10 3.04.29	每季付息 一次， 到期一 次還本	1.15* (USD CMS 30Y- USD CMS 2Y) (註一)	註二
開債 930201	-	500,000	93.06.23-99 .06.23	每季付息 一次， 到期一 次還本	MAX (6.1%-6M LIBOR,0)	
開債 930701	1,000,000	1,000,000	94.01.27-10 1.01.27	每季付息 一次， 到期一 次還本	2.2500%	
開債 950101	1,100,000	1,100,000	95.10.30-10 0.10.30	每年付息 一次， 到期一 次還本	2.0900%	
開債 950201	2,000,000	2,000,000	95.11.29-10 0.11.29	每年付息 一次， 到期一 次還本	2.1100%	
開債 950301	3,200,000	3,200,000	96.02.05-10 1.02.05	每年付息 一次， 到期一 次還本	2.1100%	
開債 950401	3,700,000	3,700,000	96.03.20-10 1.03.20	每年付息 一次， 到期一 次還本	2.1000%	
開債 960101	2,750,000	2,750,000	97.01.09-10 6.12.13	到期一次 還本	0%	
開債 960201	1,100,000	1,100,000	97.01.09-10 1.12.13	每季付息 一次， 到期一 次還本	90 day TWD CP +0.3%	
開債 960301	9,000,000	9,000,000	97.01.30-10 4.01.30	每年付息 一次， 到期一 次還本	3.00%	
開債 960401	1,000,000	1,000,000	97.01.31-10 4.04.30	每年付息 一次， 最後一 期為三 個月， 到期一 次還本	3.10%	
發行金額	28,350,000	29,350,000				
未攤銷折價	(<u>497,363</u>)	(<u>569,231</u>)				
合計	<u>\$ 27,852,637</u>	<u>\$ 28,780,769</u>				

註一：CMS 30Y 係指 USD-ISDA-Swap30 年期利率。

CMS 2Y 係指 USD-ISDA-Swap2 年期利率。

註二：係中華開發工業銀行採現金流量避險之被避險項目。

(二) 應付公司債明細如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
九十五年第一次無擔保 公司債—本公司	\$ 6,000,000	\$ 6,000,000
九十七年第一次無擔保 公司債—本公司	6,000,000	6,000,000
九十八年第一次無擔保 公司債—本公司	6,000,000	-
九十四年第一次無擔保 公司債—本公司(一年 內到期之應付公司債)	-	8,000,000
	<u>\$ 18,000,000</u>	<u>\$ 20,000,000</u>

本公司於九十四年九月發行九十四年第一次無擔保普通公司債 8,000,000 仟元，每張票面金額為 10,000 仟元，其餘發行條件如下：

1. 發行期限：五年。
2. 票面利率：
 - 甲券：固定年利率 2.05%。
 - 乙券：固定年利率 2.0396%。
3. 還本付息方式：
 - 甲券：到期一次還本，每一年單利計、付息乙次。
 - 乙券：到期一次還本，每半年複利計息乙次，每一年付息乙次。
4. 擔保方式：無。

上述公司債於九十九年九月到期。

另本公司於九十六年二月發行九十五年第一次無擔保普通公司債 6,000,000 仟元，每張票面金額為 1,000 仟元，其餘發行條件如下：

1. 發行期限：五年。
2. 票面利率：固定年利率 2.2%。
3. 還本付息方式：到期一次還本，每一年單利計、付息乙次。
4. 擔保方式：無。

上述公司債於一〇一年二月到期。

另本公司於九十七年六月發行九十七年第一次無擔保普通公司債 6,000,000 仟元，每張票面金額為 1,000 仟元，其餘發行條件如下：

1. 發行期限：甲券及乙券：五年；丙券及丁券：七年。

2. 票面利率：

甲券：固定利率 2.89%。

乙券：指標利率加碼 0.28%。

丙券：固定利率 3.40%。

丁券：指標利率加碼 0.70%。

指標利率係指發行日及每一利息期間始日之前二個營業日（以下簡稱「基準日」）上午十一時左右，英商路透股份有限公司（Reuters）螢幕第 6165 頁所顯示之九十天期次級市場短期票券均價利率（Fixing Rate，以下簡稱「均價利率」），均價利率於基準日不可得者，以基準日前一營業日之均價利率為準。

3. 還本付息方式：到期一次還本；甲券及丙券均自發行日起依票面利率，每年單利計付息乙次。乙券及丁券均自發行日起，每三個月為一利息期間，依票面利率按實際天數單利計息乙次，每年付息乙次。

4. 擔保方式：無。

上述公司債九十九及九十八年度之利率區間皆為 0.774%-3.40%，甲券及乙券到期日為一〇二年六月，丙券及丁券到期日為一〇四年六月。

另本公司於九十九年三月發行九十八年第一次無擔保普通公司債 6,000,000 仟元，每張票面金額為 1,000 仟元，其餘發行條件如下：

1. 發行期限：甲券：5 年；乙券：7 年。

2. 票面利率：

甲券：固定年利率 1.80%。

乙券：固定年利率 2.00%。

3. 還本付息方式：到期一次還本，每一年單利計、付息乙次。

4. 擔保方式：無。

上述甲券到期日為一〇四年三月，乙券到期日為一〇六年三月。

二五、其他借款

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
短期信用借款	\$ 2,830,875	\$ 3,658,253
商業本票循環信用融資	2,799,651	1,599,765
短期擔保借款	2,546,571	1,301,300
長期信用借款	1,515,830	3,029,856
長期擔保借款	900,000	1,648,520
	<u>\$ 10,592,927</u>	<u>\$ 11,237,694</u>

九十九及九十八年度利率區間分別為 0%-2.12% 及 0%-3.12%；最後到期日分別為一〇二年九月及一〇二年一月。

截至九十九及九十八年底止，本公司及子公司尚未動用之長期銀行借款額度分別為 3,043,245 仟元及 203,245 仟元。

本公司於九十九年九月一日與中華票券簽訂長期授信合約，授信額度為 1,200,000 仟元之商業本票循環信用融資。上述合約自簽訂日起三年內有效，本公司得於一〇二年九月前循環使用該額度。依合約規定，本公司須維持特定信用評等標準。九十九年底信用評等符合上述規定。

本公司於九十七年七月二十五日與國際票券簽訂長期授信合約，授信額度為 2,000,000 仟元之商業本票循環信用融資。上述合約自簽訂日起三年內有效，本公司得於一〇〇年七月前循環使用該額度。依合約規定，本公司須維持特定資本適足率、雙重槓桿比率及信用評等標準。九十九及九十八年底資本適足率、雙重槓桿比率及信用評等符合上述規定。

二六、其他金融負債

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
組合式商品－主契約	\$ 27,558,304	\$ 17,014,060
結構型商品本金價值－利率連 結商品	650,066	-
結構型商品本金價值－信用連 結商品	452,037	556,022

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
信用違約交換合約 (附註六)	\$ 349,178	\$ -
避險之衍生性金融負債－利率 交換合約 (附註三十九)	186,308	160,723
結構型商品本金價值－股權連 結商品	34,372	89,690
結構型商品本金價值－保本型 商品	<u>2,497</u>	<u>60,660</u>
	<u>\$ 29,232,762</u>	<u>\$ 17,881,155</u>

二七、職工退休辦法及退休金

本公司及子公司依「勞動基準法」對正式聘用員工訂定之退休辦法，係屬確定給付退休辦法，依該辦法規定，員工退休金之支付係根據服務年資及退休時之基本薪資計算給付。

中華開發工業銀行每月原按員工薪資總額之百分之十三提撥員工退休基金，自九十五年二月起調整為百分之四點五，另自九十七年十一月起調整為百分之三點一四，並交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入臺灣銀行之專戶。

大華證券公司每月原分別按委任經理人及一般員工之給付薪資總額百分之五·七提撥「退休基金」及「勞工退休準備金」，分別交由「職工退休基金管理委員會」運用及「勞工退休準備金監督委員會」保管，且勞工退休準備金以勞工退休準備金監督委員會名義存入臺灣銀行運用孳息。另依九十四年退休精算報告，大華證券公司已提撥之退休基金及存放於臺灣銀行勞工退休準備基金帳戶累積餘額已足以支應大華證券公司員工日後符合退休要件請領退休金之總額現值，故自九十五年三月起暫停提撥退休基金及勞工退休準備金，並於九十五年七月經台北市政府勞工局同意暫停提撥至九十七年六月止。大華證券公司已於九十七年七月起恢復按給付薪資總額百分之二提撥退休基金及勞工退休準備金。

大華期貨公司及大華投顧公司分別自八十八年二月及九十四年六月起，每月按薪資總額百分之四・八九及百分之六提撥勞工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入臺灣銀行。另大華期貨公司於九十五年八月經台北市政府勞工局核准，自九十五年八月起暫停提撥勞工退休準備金。大華投顧公司則於九十五年七月經台北市政府勞工局核准，自九十五年六月起暫停提撥勞工退休準備金。

本公司及子公司九十九及九十八年度屬確定給付退休辦法之退休金基金及勞工退休準備金變動情形如下：

	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	本 公 司	中 華 開 發 工 業 銀 行 及 其 子 公 司	大 華 證 券 公 司 及 其 子 公 司	本 公 司	中 華 開 發 工 業 銀 行 及 其 子 公 司	大 華 證 券 公 司 及 其 子 公 司
勞工退休準備金—						
臺灣銀行						
年初餘額	\$ 8,662	\$374,531	\$278,140	\$ 7,219	\$399,895	\$274,831
本年度提撥	1,116	11,550	6,115	1,391	12,913	6,366
本年度支付	-	(16,494)	-	-	(40,737)	(4,866)
孳息收入	139	6,102	4,572	52	2,460	1,809
年底餘額	<u>\$ 9,917</u>	<u>\$375,689</u>	<u>\$288,827</u>	<u>\$ 8,662</u>	<u>\$374,531</u>	<u>\$278,140</u>

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
	大 華 證 券 公 司 及 其 子 公 司	大 華 證 券 公 司 及 其 子 公 司
退休金基金		
年初餘額	\$ 48,296	\$ 71,285
本年度提撥	995	1,036
本年度支付	(3,533)	(24,554)
孳息收入	484	529
年底餘額	<u>\$ 46,242</u>	<u>\$ 48,296</u>

本公司及子公司九十九及九十八年度依精算結果之淨退休金成本明細如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	本 公 司	中 華 開 發 工 業 銀 行 及 其 子 公 司	大 華 證 券 公 司 及 其 子 公 司	大 華 證 券 公 司 及 其 子 公 司
服務成本	\$ 2,157	\$ 10,857	\$ 5,405	
利息成本	374	14,113	7,283	
退休基金資產實際報酬	(139)	(5,991)	(5,056)	

(接次頁)

(承前頁)

	九 本	十 公	九 中 華 開 發 工 業 銀 行 及 其 子 公 司	年 大 華 證 券 公 司 及 其 子 公 司	度		
退休金資產損失	(\$	92)	(\$	3,333)	(\$	3,197)	
攤銷數	(	841)		7,765		1,191
預付退休金依十八號公報計 算之上限調整數		-		-		(6,222)
淨退休金成本	\$	1,459	\$	23,411	(\$	596)	

	九 本	十 公	八 中 華 開 發 工 業 銀 行 及 其 子 公 司	年 大 華 證 券 公 司 及 其 子 公 司	度	
服務成本	\$	3,662	\$	12,427	\$	5,574
利息成本		612		16,796		6,503
退休基金資產實際報酬	(	41)	(	3,620)	(	2,337)
退休金資產損失	(	198)	(	7,455)	(	6,400)
縮減或清償損失		-		59,636		-
攤銷數	(	37)		6,669		990
預付退休金依十八號公報計 算之上限調整數		-		-		10,632
淨退休金成本	\$	3,998	\$	84,453	\$	14,962

本公司及子公司九十九及九十八年度依精算結果提列之退休金費用分別為 24,645 仟元及 103,869 仟元。

退休基金提撥狀況與帳載預付退休金（應計退休金負債）之調節如下：

	九 本	十 公	九 中 華 開 發 工 業 銀 行 及 其 子 公 司	年 大 華 證 券 公 司 及 其 子 公 司	度	
給付義務						
既得給付義務	(\$	2,294)	(\$	131,846)	(\$	20,174)
非既得給付義務	(	16,188)	(	338,787)	(	221,567)
累積給付義務	(	18,482)	(	470,633)	(	241,741)
未來薪資增加之影響數	(	3,806)	(	150,912)	(	104,173)
預計給付義務	(	22,288)	(	621,545)	(	345,914)
退休基金資產公平價值		10,034		368,789		335,069
提撥狀況	(	12,254)	(	252,756)	(	10,845)
未認列過渡性淨給付義務		1,302		18,470		10,632
前期服務成本之未攤銷餘額		-		24,285		-

(接次頁)

(承前頁)

	九	十	九	年	度	
	本	公	中 華 開 發 工 業	大 華 證 券 公 司 及		
	公	司	銀 行 及 其 子 公 司	其 子 公 司		
退休金損失(利益)之未攤銷餘額	(\$	10,889)	\$	175,916	\$	70,728
補列之應計退休金負債		-	(	83,958)	(	1,854)
預付退休金依十八號公報計算之上限調整數		-		-	(	4,410)
應計退休金負債(帳列其他負債)	(\$	21,841)	(\$	118,043)	\$	-
預付退休金(帳列其他資產)	\$	-	\$	-	\$	64,251
既得給付	(\$	2,468)	(\$	145,603)	(\$	22,691)

	九	十	八	年	度	
	本	公	中 華 開 發 工 業	大 華 證 券 公 司 及		
	公	司	銀 行 及 其 子 公 司	其 子 公 司		
給付義務						
既得給付義務	(\$	1,430)	(\$	122,751)	(\$	15,206)
非既得給付義務	(	10,894)	(	297,326)	(	201,297)
累積給付義務	(	12,324)	(	420,077)	(	216,503)
未來薪資增加之影響數	(	2,618)	(	148,151)	(	74,821)
預計給付義務	(	14,942)	(	568,228)	(	291,324)
退休基金資產公平價值		8,747		368,213		326,436
提撥狀況	(	6,195)	(	200,015)		35,112
未認列過渡性淨給付義務		1,465		20,563		11,695
前期服務成本之未攤銷餘額		-		26,357		-
退休金損失(利益)之未攤銷餘額	(	16,800)		112,640		22,224
補列之應計退休金負債		-	(	30,552)	(	1,507)
預付退休金依十八號公報計算之上限調整數		-		-	(	10,632)
應計退休金負債(帳列其他負債)	(\$	21,530)	(\$	71,007)	\$	-
預付退休金(帳列其他資產)	\$	-	\$	-	\$	56,892
既得給付	(\$	1,575)	(\$	137,754)	(\$	17,713)

退休金給付義務及計算淨退休金成本之假設為：

	九	十	九	年	度	
	本	公	中 華 開 發 工 業	大 華 證 券 公 司 及		
	公	司	銀 行 及 其 子 公 司	其 子 公 司		
折現率		2.00%		2.00%-2.25%		2.00%
未來薪資水準增加率		2.50%		2.00%-3.75%		2.50%
退休基金資產預期投資報酬率		2.00%		2.00%		2.00%

	九	十	八	年	度
	本	公	司	中華開發工業 銀行及其子公司	大華證券公司及 其子公司
折現率	2.50%			2.00%-2.50%	2.50%
未來薪資水準增加率	2.50%			2.00%-4.50%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%			2.00%-2.50%	2.50%

本公司及子公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法。自九十四年七月一日起依員工薪資每月百分之六提撥至個人退休金專戶。本公司及子公司九十九及九十八年度依「勞工退休金條例」認列之確定提撥退休金費用分別為 85,406 仟元及 81,491 仟元。

CDIB Capital (Hong Kong) Corporation Limited、大華資本（香港）有限公司及大華香港公司之員工退休辦法係採用確定提撥制，按提撥金額認列退休金費用。

二八、股東權益

(一) 股本

本公司額定資本總額為 200,000,000 仟元，分為 20,000,000 仟股，原實收資本總額為 112,309,170 仟元，分為普通股 11,230,917 仟股，每股面額 10 元。因本公司於九十八年七月二十七日經董事會決議以九十八年八月六日為減資基準日，將為維護公司信用及股東權益而買回之庫藏股票，辦理銷除股份而減資已發行普通股計 137,120 仟元。本公司經此次減資後，額定股本總額為 200,000,000 仟元，分為 20,000,000 仟股，實收股本總額為 112,172,050 仟元，分為普通股 11,217,205 仟股，每股面額均為 10 元。

本公司股東會於九十九年六月十八日決議通過，自未分配盈餘中提撥股東紅利 1,064,433 仟元轉增資，並發行新股 106,443 仟股，每股面額 10 元，並經本公司九十九年七月二十六日董事會決議以九十九年八月十八日為增資基準日。本公司經此次增資後，額定股本總額為 200,000,000 仟元，分為 20,000,000 仟股，實收股本總額為 113,236,483 仟元，分為普通股 11,323,648 仟股，每股面額均為 10 元。

(二) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得溢價之資本公積得經股東會決議予以撥充資本。惟依據證期局規定，現金增資溢價發行新股之資本公積轉增資每年以一定比例為限，並不得於現金增資年度即將該增資溢價提出撥充資本。另因長期股權投資按權益法評價而發生之資本公積，不得作為任何用途。

金融控股公司因金融機構股份轉換時所貸記之資本公積，如係來自金融機構轉換前之未分配盈餘者，依規定得分派現金股利，亦得於轉換當年度撥充資本，且其撥充資本比例不受證券交易法第四十一條第二項及證券交易法施行細則第八條之限制。前述原金融機構之未分配盈餘發放不受限制之部分，依台財融(一)字第○九一○○一六二八○號函規定，係指依法提列法定盈餘公積或特別盈餘公積後之餘額。

本公司分別於九十九年三月及十月轉讓其庫藏股票予符合特定條件之員工（包含本公司及其子公司）（請參閱附註二十九），本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九六）基秘字第 266 號函及（九七）基秘字第 017 號函規定認列資本公積－庫藏股票 85,868 仟元，亦認列子公司員工取得本公司庫藏股票所產生之資本公積－庫藏股票 290,122 仟元及子公司未認購庫藏股票所產生之資本公積－已失效認股權 1,322 仟元。

(三) 盈餘分配

本公司章程中有關盈餘分派之規定如下：

本公司年度結算如有盈餘，應先彌補以往年度虧損並依法繳付稅捐、提存百分之十之法定盈餘公積及依法令提列特別盈餘公積後，再就餘額提撥百分之一以上之員工紅利及不逾百分之一董事、監察人酬勞，餘由董事會併同期初未分配盈餘，擬定盈餘分配案提請股東會核定之。本公司員工紅利分配辦法授權董事會另訂之，分派股票紅利之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

前項董事、監察人之酬勞，由董事會視個別董事、監察人之貢獻程度，於股東會決議通過之分配額度內議訂發給之。

九十九及九十八年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 138,000 仟元及 106,000 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別依過去經驗以可能發放之金額為基礎，按稅後純益（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）提列百分之十法定盈餘公積後之餘額認列 1% 以上之員工紅利及不逾 1% 之董監酬勞。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司為持續擴充規模與增加獲利能力，並兼顧相關法規，採取剩餘股利政策。本公司將依相關法令及公司章程之規定決定股利分派之條件、時機與金額。發放股利之種類係依據本公司營運規劃分派股票股利以保留所需資金，其餘部分得以現金股利方式分派，但現金股利不得少於全部股利總額之 10%。

本公司之盈餘應就當年度發生之帳列股東權益減項金額（包括金融商品未實現損益及累積換算調整數等，惟庫藏股票除外）自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

依公司法規定，前述法定盈餘公積應繼續提撥，惟當是項公積已達股本總額時，不在此限。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當法定盈餘公積已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

依所得稅法規定，公司分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日稅額扣抵比例計算之可扣抵稅額。

有關盈虧之分配或撥補應於翌年召開股東常會時予以承認，並於該年度入帳。

本公司股東會於九十八年六月十九日決議通過九十七年度虧損撥補案，將以往年度未分配盈餘轉入之特別盈餘公積 3,874,710 仟元予以迴轉並加計九十七年度稅後純損 7,056,025 仟元後，待彌補虧損為 3,181,315 仟元，決議以法定盈餘公積 2,704,240 仟元及資本公積－股本溢價 477,075 仟元彌補虧損，彌補後，年底待彌補虧損餘額為 0 仟元。

本公司股東會於九十九年六月十八日決議通過九十八年度盈餘分配案如下：

	<u>九十八年度</u>
提列法定盈餘公積	\$ 726,890
提列特別盈餘公積	155,416
現金股利（每股 0.5 元）	5,322,163
股票股利（每股 0.1 元）	1,064,433

本公司股東會於九十九年六月十八日決議配發九十八年度員工紅利及董監酬勞如下：

	<u>九十八年度</u>
	<u>現金紅利</u>
員工紅利	\$ 66,000
董監酬勞	40,000

	<u>九十八年度</u>	<u>九十八年度</u>
	<u>現金紅利</u>	<u>董監酬勞</u>
股東會決議配發金額	\$ 66,000	\$ 40,000
年度財務報表認列金額	<u>66,000</u>	<u>40,000</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十八年度財務報表估列金額並無差異。

本公司九十九年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會決議通過。

有關董事會及股東常會決議分配情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

二九、庫藏股票

收 回 原 因	年 初 股 數 (仟 股)	本 年 度 增 加 (仟 股)	本 年 度 減 少 (仟 股)	年 底 股 數 (仟 股)
<u>九十九年度</u>				
自行持有				
本公司為轉讓股份				
予員工所持有	<u>673,160</u>	<u> -</u>	<u>(200,281)</u>	<u>472,879</u>
<u>九十八年度</u>				
自行持有				
本公司為轉讓股份				
予員工所持有	557,320	115,840	-	673,160
本公司為維護公司				
信用及股東權				
益所持有	<u> -</u>	<u>13,712</u>	<u>(13,712)</u>	<u> -</u>
	<u>557,320</u>	<u>129,552</u>	<u>(13,712)</u>	<u>673,160</u>

本公司九十六年買回庫藏股係為轉讓股份予員工，爰經董事會於九十六年十月二十九日決議，依證券交易法第二十八條之二規定，於九十六年十月三十日起至十二月二十九日間執行買回本公司股份 236,000 仟股，並依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第二條規定，訂定其買回股份區間價格為 11 元至 19 元，且當公司股價低於所定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份。本公司執行買回本公司股份共計 207,890 仟股，平均每股買回價格為 12.44 元。

本公司九十七年第一次買回庫藏股係為轉讓股份予員工，爰經董事會於九十七年八月二十五日決議，依證券交易法第二十八條之二規定，於九十七年八月二十六日起至十月二十四日間執行買回本公司股份 150,000 仟股，並依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第二條規定，訂定其買回股份區間價格為 10 元至 15 元，且當公司股價低於所定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份。本公司執行買回本公司股份共計 150,000 仟股，平均每股買回價格為 8.96 元。

本公司九十七年第二次買回庫藏股係為轉讓股份予員工，爰經董事會於九十七年十月二十七日決議，依證券交易法第二十八條之二規定，於九十七年十月二十八日起至十二月二十六日間執行買回本公司股份 523,000 仟股，並依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第二條規定，訂定其買回股份區間價格為 3.82 元至 12.29 元，且當公司股價

低於所定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份。本公司執行買回本公司股份共計 187,924 仟股，平均每股買回價格為 6.49 元。

本公司九十七年第三次買回庫藏股係為轉讓股份予員工，爰經董事會於九十七年十二月二十九日決議，依證券交易法第二十八條之二規定，於九十七年十二月三十日起至九十八年二月二十七日間執行買回本公司股份 163,000 仟股，並依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第二條規定，訂定其買回股份區間價格為 4.76 元至 10.47 元，且當公司股價低於所定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份。本公司執行買回本公司股份共計 127,346 仟股，平均每股買回價格為 6.08 元。

依九十六年、九十七年第二次及九十七年第三次實際買回之平均價格 12.44 元、6.49 元及 6.08 元為轉讓價格，將庫藏股票轉讓予本公司及子公司員工。認購股數共計 200,281 仟股，扣除證交稅 4,244 仟元後所得之認購價款 1,410,126 仟元。本公司及子公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會(九六)基秘字第 266 號函及(九七)基秘字第 017 號函規定予以認列用人費用 381,555 仟元。

本公司九十八年買回庫藏股係為維護公司信用及股東權益，爰經董事會於九十八年三月二日決議，依證券交易法第二十八條之二規定，於九十八年三月三日起至四月二十四日間執行買回本公司股份 100,000 仟股，並依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第二條規定，訂定其買回股份區間價格為 3.93 元至 10 元，且當公司股價低於所定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份。本公司執行買回本公司股份共計 13,712 仟股，平均每股買回價格為 5.90 元，並以九十八年八月六日為減資基準日，辦理銷除前述全部股份。

根據證券交易法規定，公司買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。

三十、用人、折舊、折耗及攤銷費用

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
用人費用		
薪資費用	\$ 3,320,730	\$ 3,278,393
退休金費用	110,051	185,360
員工保險費	137,115	128,912
其他用人費用	330,891	248,666
折舊及攤銷	213,121	254,652

三一、所得稅

依據財政部九十二年二月十二日台財稅第九一〇四五八〇三九號函「營利事業依金融控股公司法第四十九條及企業併購法第四十條規定合併辦理營利事業所得稅申報處理原則」之規定，金融控股公司持有本國子公司股份，達已發行股份總數百分之九十，且自其持有期間在一個課稅年度內滿十二個月之年度起，得選擇以金融控股公司為納稅義務人，合併申報營利事業所得稅。本公司與子公司中華開發工業銀行及大華證券公司自九十二年度之營利事業所得稅結算申報及九十一年度未分配盈餘申報，依前述函令規定，採行合併結算申報，並以本公司為該合併結算申報之納稅義務人。

本公司與子公司中華開發工業銀行與大華證券公司合併結算申報所採行連結稅制分攤方法之基本原則為降低集團稅負暨發揮節稅效能，並兼顧各公司稅負公平負擔原則，以提高集團經營效益。本公司與子公司採行連結稅制合併結算申報所得稅之會計處理，係將合併基礎之當年度及遞延所得稅與各子公司個別之當年度及遞延所得稅彙總金額之差額，由本公司及各子公司按比例分攤並調整當年度所得稅費用或利益，相關之撥補及撥付金額以應收或應付聯屬公司款項列帳。

本公司及子公司之所得稅利益（費用）明細如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
本公司	\$135,105	(\$175,811)
中華開發工業銀行及其子公司	(266,606)	648,142
大華證券公司及其子公司	(25,199)	200,462
所得稅利益（費用）	(<u>\$156,700</u>)	<u>\$672,793</u>

(一) 本公司所得稅利益（費用）構成項目如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
連結稅制影響數	\$150,541	\$135,126
未分配盈餘加徵 10%	(15,542)	-
遞延所得稅變動	106	274
以前年度所得稅調整	<u>-</u>	<u>(311,211)</u>
所得稅利益（費用）	<u>\$135,105</u>	<u>(\$175,811)</u>

(二) 中華開發工業銀行及其子公司所得稅利益（費用）構成項目如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
當年度應負擔所得稅	(\$ 342,608)	(\$ 267,781)
以前年度所得稅調整	40,221	240,292
遞延所得稅變動	27,046	211,204
連結稅制影響數	20,573	499,842
未分配盈餘加徵 10%	(6,244)	(28,053)
分離課稅稅額	<u>(5,594)</u>	<u>(7,362)</u>
所得稅利益（費用）	<u>(\$ 266,606)</u>	<u>\$ 648,142</u>

(三) 大華證券公司及其子公司所得稅利益（費用）構成項目如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
當年度應負擔所得稅	(\$ 103,158)	(\$ 141,483)
以前年度所得稅調整	64,170	259,145
遞延所得稅變動	13,802	86,724
分離課稅稅額	(13)	(1,377)
連結稅制影響數	-	627
未分配盈餘加徵 10%	<u>-</u>	<u>(3,174)</u>
所得稅利益（費用）	<u>(\$ 25,199)</u>	<u>\$ 200,462</u>

(四) 本公司九十九及九十八年度主要收入係按權益法認列被投資公司之股權投資損益，因無課稅所得，故無應納營利事業所得稅。

(五) 中華開發工業銀行及其子公司帳列稅前虧損（利益）按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅之調節如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
帳列稅前虧損（利益）按法定稅率計算之稅額	\$ 14,275	(\$ 48,403)
加（減）調整項目影響之稅額：		
暫時性差異	(32,334)	30,628
永久性差異	(86,980)	(30,599)
基本所得稅額	(334,512)	(253,625)
虧損扣抵	<u>96,943</u>	<u>34,218</u>
當年度應負擔所得稅	<u>(\$342,608)</u>	<u>(\$267,781)</u>

本銀行九十九及九十八年度因無課稅所得，故無應納營利事業所得稅，惟依照「所得基本稅額條例」之規定，本銀行九十九及九十八年度應負擔之基本所得稅額分別為 309,584 仟元及 194,248 仟元。

(六) 大華證券公司及其子公司帳列稅前利益（虧損）按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅之調節如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
帳列稅前利益（虧損）按法定稅率計算之稅額	(\$326,511)	(\$633,736)
加（減）調節項目影響之稅額：		
暫時性差異	(25,984)	(29,866)
永久性差異	252,478	521,619
基本所得稅額	(3,141)	-
虧損扣抵	<u>-</u>	<u>500</u>
當年度應負擔所得稅	<u>(\$103,158)</u>	<u>(\$141,483)</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年三月修正所得稅法第二十四條條文，營利事業持有之短期票券發票日在九十九年一月一日以後者，其利息所得應計入營利事業所得額課稅，不再適用分離課稅之規定。自九十九年一月一日起，營利事業持有依金融資產證券化條例或不動產證券化條例規定發行之受益證券或資產基礎證券，所獲配之利息所得應計入營利事業所得額課稅，不再適用分離課稅之規定。
3. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，惟九十九年五月再次修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(七) 淨遞延所得稅負債之項目如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產（負債）		
虧損扣抵	\$ 575,263	\$ 687,480
金融商品未實現損益－備 供出售	(511,524)	(876,586)
投資抵減	426,620	179,081
備抵呆帳超限	207,546	278,523
按權益法認列之國外投資 收益	(120,748)	(132,745)
承受擔保品損失	71,276	8,123
違約損失準備	42,821	49,191
人才培訓	4,595	1,412
衍生性金融商品未實現利 益	355	(12,259)
其 他	<u>125,391</u>	<u>163,897</u>
	821,595	346,117
備抵評價	(<u>1,041,376</u>)	(<u>971,914</u>)
淨額（帳列其他負債）	<u>(\$ 219,781)</u>	<u>(\$ 625,797)</u>

本公司及子公司所得稅抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	尚未抵減稅額	最後抵減年度
<u>九十九年十二月三十一日</u>			
所得稅法	虧損扣抵	\$ 575,263	105-109
促進產業升級條例	股權投資	426,620	102
	人才培訓	4,595	102
<u>九十八年十二月三十一日</u>			
所得稅法	虧損扣抵	687,480	103-108
促進產業升級條例	股權投資	179,081	100-101
	人才培訓	1,412	102

本公司截至九十四年度之營利事業所得稅業經台北市國稅局核定，惟本公司對於九十一至九十四年度之營利事業所得稅核定內容不服，正進行行政救濟程序中。

本公司九十九及九十八年底，股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 89,718 仟元及 128,673 仟元。九十九年度預計稅額扣抵比率及九十八年度實際稅額扣抵比率分別為 1.05% 及 15.17%。由於實際分配予股東

之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之可扣抵稅額帳戶為基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能有所差異。

中華開發工業銀行截至九十四年度止之所得稅結算申報，業經台北市國稅局核定。其中有關公債屬前手息部分之扣繳稅款，中華開發工業銀行已與國稅局達成和解，同意核退扣繳稅款之百分之六十五，餘百分之三十五部分不再爭訟。此外，中華開發工業銀行對於九十三及九十四年度之營利事業所得稅核定內容不服，正進行行政救濟程序中。

中亞創業投資公司、中瑞創業投資公司、中華開發知識經濟創業投資公司、中華開發資產管理公司、中華成長三資產管理公司、慶欣欣實業公司、成熙一資產管理公司、中華成長四資產管理公司、開發工銀資產管理公司及華開租賃公司截至九十七年度止之所得稅結算申報，業經台北市國稅局核定。開發科技顧問公司及中華開發工銀科技顧問公司截至九十六年度止之所得稅結算申報，業經台北市國稅局核定。

中華開發工業銀行九十九及九十八年底可扣抵稅額帳戶餘額分別為 240,846 仟元及 578,294 仟元。

中華開發工業銀行九十九年度預計稅額扣抵比率及九十八年度實際稅額扣抵比率分別為 3.18% 及 15.79%。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之可扣抵稅額帳戶為基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能有所差異。

截至九十九及九十八年底止，中華開發工業銀行之子公司屬八十六年及以前年度之未分配盈餘分別為 40,750 仟元及 38,978 仟元。

中華開發工業銀行之子公司截至九十九及九十八年底止股東可扣抵稅額明細如下：

公 司 名 稱	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
中華開發資產管理公司及其子 公司	\$ 1,118,798	\$ 1,094,907
華開租賃公司	136,867	136,217

(接次頁)

(承前頁)

公 司 名 稱	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
中華開發知識經濟創業投資公 司	\$ 43,732	\$ 22,854
中瑞創業投資公司	14,712	12,975
開發科技顧問公司	2,910	2,480
中亞創業投資公司	2,395	8,759
中華開發工銀科技顧問公司	677	4,400

大華證券公司截至九十四年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。大華證券公司對稅捐稽徵機關針對利息支出分攤計算處理方式及對認購權證所得等核定內容不服，已依法提起行政救濟，目前各案正在行政救濟程序中。

大華期貨公司及大華投顧公司截至九十七年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

大華證券公司九十九及九十八年底可扣抵稅額帳戶餘額分別為(12,902)仟元及 353,083 仟元。

大華證券公司九十九年度預計稅額扣抵比率及九十八年度實際稅額扣抵比率分別為 0%及 12.94%。大華證券公司九十九年度股東可扣抵稅額餘額為負數，主係因收到稅捐稽徵機關退稅款超過帳上累積股東可扣抵稅額帳戶餘額所致。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之可扣抵稅額帳戶為基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能有所差異。

大華證券公司之子公司截至九十九及九十八年底止股東可扣抵稅額明細如下：

公 司 名 稱	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
大華期貨公司	\$ 31,762	\$ 33,162
大華投顧公司	-	45

截至九十九年底止，大華證券公司及其子公司並無屬八十六年及以前年度之未分配盈餘。

依據英屬開曼群島國際企業法令之規定，大華控股公司（不含子公司）享有所得稅、資本利得稅及印花稅之免稅待遇。

大華控股公司九十九及九十八年度所得稅費用分別為 269 仟元及 149 仟元，主係大華資本（香港）有限公司之當年度應負擔所得稅。大華香港公司因無課稅所得，因是並無應納所得稅及所得稅費用，另虧損扣抵等暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，亦已提列全額之備抵評價金額。

本公司及子公司分配屬於八十七及以後年度未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按分派股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

三二、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		普通股加權 平均流通在外 股數（分母）	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十九年度</u>					
屬於普通股股東之本年度純益	<u>\$8,418,651</u>	<u>\$8,553,756</u>	<u>10,746,073 仟股</u>	<u>\$0.78</u>	<u>\$0.80</u>
<u>九十八年度</u>					
屬於普通股股東之本年度純益	<u>\$7,444,713</u>	<u>\$7,268,902</u>	<u>10,662,122 仟股</u>	<u>\$0.70</u>	<u>\$0.68</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。

三三、融券標的證券及融資擔保證券

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	股數（仟股）	市價	股數（仟股）	市價
融券標的證券	<u>14,188</u>	<u>\$ 665,603</u>	<u>20,940</u>	<u>\$ 983,115</u>
融資擔保證券	<u>457,765</u>	<u>\$ 14,771,612</u>	<u>434,964</u>	<u>\$ 13,488,124</u>

市價係分別按九十九及九十八年底之收盤價計算。

三四、關係人交易

除已於其他附註揭露者外，本公司及子公司與關係人間之關係及重大之交易事項彙總如下：

(一) 關係人之名稱及關係：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 及 子 公 司 之 關 係</u>
大華證券公司（大華證券）	本公司之子公司
金鼎綜合證券公司（金鼎證券）	九十九年十月六日前為本公司採權益法計價之被投資公司
臺灣銀行	本公司之董事
兆豐國際商業銀行（兆豐銀）	同上
中華郵政公司（中華郵政）	九十九年六月十八日前為本公司之監察人
中國信託商業銀行（中信銀）	九十八年五月一日前本公司總經理與該公司之母公司董事長具有二親等以內之關係
豐興鋼鐵公司（豐興鋼鐵）	九十九年四月二日前其代表人係中華開發工業銀行子公司之董事
長興化學工業公司（長興化工）	同上
大華期貨公司（大華期貨）	本公司之孫公司
新光人壽保險公司（新光人壽）	九十九年五月十三日前其代表人係中華開發工業銀行具有實質控制能力之被投資公司之董事
國泰人壽保險公司（國泰人壽）	同上
國華人壽保險公司（國華人壽）	同上
富邦人壽保險公司（富邦人壽）	同上
星元電力公司（星元電力）	中華開發工業銀行採權益法計價之被投資公司
永進機械工業公司（永進機械）	九十八年十一月十八日前為中華開發工業銀行採權益法計價之被投資公司
潤泰全球公司（潤泰全）	其代表人係中華開發工業銀行子公司之董事
其 他	本公司及子公司具有實質控制關係之關係人（請參閱附表九及十），經理人、董事長及總經理二親等以內親屬、董事及監察人等

(二) 與關係人間重大交易事項：

1. 銀行存款（帳列現金及約當現金）

年 度	十二月三十一日		當年度利息收入	
	金 額	百分比 (%)	金 額	百分比 (%)
九十九年	\$ 25,653	-	\$ 406	-
九十八年	53,839	1	2,750	-

2. 存放銀行同業（帳列現金及約當現金）

年 度	十二月三十一日		當年度利息收入	
	金 額	百分比 (%)	金 額	百分比 (%)
九十九年	\$ 26,396	-	\$ -	-
九十八年	15,893	-	1	-

3. 營業證券（帳列公平價值變動列入損益之金融資產）

	九十九年十二月三十一日		九十九年度利息收入		九十八年十二月三十一日		九十八年度利息收入	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
自 營								
企業貸款債權證券								
化受益證券								
中信銀	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ 2,829	-
上市公司股票								
潤泰全	31,197	-	-	-	5,750	-	-	-
豐興鋼鐵	-	-	-	-	16,771	-	-	-
避 險								
上市公司股票								
潤泰全	6,170	-	-	-	15,583	-	-	-

4. 期貨交易保證金－自有資金（帳列公平價值變動列入損益之金融資產）

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金 額	百分比 (%)	金 額	百分比 (%)
大華期貨	\$ 446,979	1	\$ 459,022	1

5. 客戶保證金專戶（帳列其他金融資產）

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
大華證券	\$ 446,979	11	\$ 459,022	10

6. 期貨交易人權益

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
大華證券	\$ 446,979	20	\$ 459,022	20

7. 買賣斷債券

	向關係人購買 之債券	出售予關係人 之債券
<u>九十九年度</u>		
中華郵政	\$ 6,540,802	\$ 5,880,843
金鼎證券	2,410,186	1,657,221
兆豐銀	102,528	513,729
新光人壽	101,365	949,844
臺灣銀行	48,527	835,173
國泰人壽	-	2,000,000
富邦人壽	-	799,804
<u>九十八年度</u>		
中信銀	9,556,287	7,407,784
中華郵政	5,002,375	11,618,133
金鼎證券	1,697,249	2,410,555
臺灣銀行	1,376,196	1,905,949
兆豐銀	659,575	713,191
新光人壽	104,448	4,489,846
國泰人壽	-	1,126,776
富邦人壽	-	1,297,847

	九十八年 十二月三十一日	
	金額	%
8. 應收管理費 (帳列應收款項—淨額)	\$ 62,361	-

9. 貼現及放款

年 度	十二月三十一日			當年度利息收入		
	金額	百分比 (%)	年利率 (%)	金額	百分比 (%)	
九十九年	\$ 1,031	-	0.880-2.220	\$ 1,798	-	
九十八年	896,339	1	0.693-2.070	11,096	-	

九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

類 別	戶數或關係人名稱	本年度最高餘額	年底餘額	履 約 情 形		擔保品內容	與非關係人之交易條件有無不同
				正常放款	逾期放款		
員工消費性放款	2	\$ 1,579	\$ 1,031	\$ 1,031	\$ -	無	相同

九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

類 別	戶數或關係人名稱	本年度最高餘額	年底餘額	履 約 情 形		擔保品內容	與非關係人之交易條件有無不同
				正常放款	逾期放款		
員工消費性放款	2	\$ 1,910	\$ 833	\$ 833	\$ -	無	相同
其他放款	豐興鋼鐵	469,990	195,506	195,506	-	無	相同
其他放款	長興化工	700,000	700,000	700,000	-	無	相同
其他放款	永進機械	1,000	-	-	-	-	相同

10. 受限制資產（帳列其他資產）

年 度	十二月三十一日		當年度利息收入	
	金 額	百分比 (%)	金 額	百分比 (%)
九十九年	\$ 131,460	1	\$ 240	-
九十八年	104,504	1	1,469	-

11. 附買回票券及債券負債

年 度	十二月三十一日
	金 額 (%)
九十八年	\$ 5,551 -

12. 中華郵政轉存款（帳列央行及金融同業存款）

年 度	十二月三十一日			當年度利息費用	
	金 額	百分比 (%)	年 利率 (%)	金 額	百分比 (%)
九十九年	\$ -	-	1.15-1.68	\$ 24,502	1
九十八年	2,300,490	49	1.21-2.83	56,130	3

13. 存款及匯款

年 度	十二月三十一日		年 利 率 (%)	當 年 度 利 息 費 用	
	金 額	百分比 (%)		金 額	百分比 (%)
<u>九十九年</u>					
國華人壽	\$ -	-	0.20-0.58	\$ 1,834	-
其 他	175,882	-	0-6.50	7,585	-
<u>九十八年</u>					
國華人壽	3,000,000	15	0.20-0.22	2,756	-
其 他	539,552	3	0-6.50	26,218	1

14. 短期借款 (帳列其他借款)

	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 九 年 度 利 息 費 用		九 十 八 年 十二月三十一日		九 十 八 年 度 利 息 費 用	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
兆 豐 銀	\$298,044	3	\$ 5,492	-	\$206,000	2	\$ 3,977	-
臺灣銀行	288,241	3	269	-	-	-	-	-

15. 長期借款 (帳列其他借款)

	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 九 年 度 利 息 費 用		九 十 八 年 十二月三十一日		九 十 八 年 度 利 息 費 用	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
兆 豐 銀	\$ 60,000	1	\$ 383	-	\$ -	-	\$ -	-
臺灣銀行	50,400	-	1,114	-	95,000	1	1,906	-
中 信 銀	-	-	-	-	171,000	2	1,393	-

16. 組合式商品－主契約 (帳列其他金融負債)

	九 十 八 年 十二月三十一日	
	金 額	百分比 (%)
國泰人壽	\$6,500,000	38
富邦人壽	3,300,000	19

17. 顧問服務收入 (帳列其他非利息淨收益－淨額)

年 度	當 年 度 顧 問 服 務 收 入	占 該 科 目 百 分 比 (%)
九十九年	\$ 280	-
九十八年	12,336	3

18. 下列資產已提供予關係人作為短期借款之擔保品：

	質 抵 押 資 產		短 期 借 款	
	項 目	帳 面 金 額	額 度	未 動 用 餘 額
九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日				
兆 豐 銀	固 定 資 產	\$ 631,122	\$ -	\$ -
九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日				
兆 豐 銀	固 定 資 產	636,509	-	-

19. 未到期之衍生性金融商品

中華開發工業銀行

九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

關 係 人 名 稱	衍 生 性 商 品 合 約 名 稱	合 約 期 間	名 目 本 金	本 年 度 評 價 損 益	資 產 負 債 表 餘 額	
					科 目	餘 額
中 信 銀	換 匯 換 利 合 約	96/11/13- 101/11/15	\$ 646,460	\$ 58,866	交 易 目 的 金 融 資 產	\$ 99,516
中 信 銀	利 率 交 換 合 約	95/09/27- 103/03/06	15,183,880	17,060	交 易 目 的 金 融 資 產	184,545
					交 易 目 的 金 融 負 債	158,799
新 光 人 壽	換 匯 合 約	99/01/27- 100/02/08	1,136,928	(105,110)	交 易 目 的 金 融 負 債	105,110
星 元 電 力	利 率 交 換 合 約	99/08/03- 104/08/05	700,000	2,207	交 易 目 的 金 融 資 產	2,207

九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

關 係 人 名 稱	衍 生 性 商 品 合 約 名 稱	合 約 期 間	名 目 本 金	本 年 度 評 價 損 益	資 產 負 債 表 餘 額	
					科 目	餘 額
中 信 銀	換 匯 換 利 合 約	96/11/13- 101/11/15	\$ 981,010	\$ 16,286	交 易 目 的 金 融 資 產	\$ 55,937
中 信 銀	利 率 交 換 合 約	95/09/27- 103/03/06	16,480,880	26,612	交 易 目 的 金 融 資 產	204,398
					交 易 目 的 金 融 負 債	202,866
豐 興 鋼 鐵	利 率 交 換 合 約	94/07/22- 99/05/31	55,556	109	交 易 目 的 金 融 資 產	165
長 興 化 工	利 率 交 換 合 約	96/08/01- 99/06/29	500,000	(6,026)	交 易 目 的 金 融 資 產	5,022
長 興 化 工	遠 期 外 匯 合 約	98/12/11- 99/02/22	64,060	(486)	交 易 目 的 金 融 負 債	486

(接 次 頁)

(承前頁)

關係人 名稱	衍生性商品 合約名稱	合約期間	名目本金	本年度 評價損益	資產負債表餘額	
					科目	餘額
新光人壽	無本金遠期外 匯合約	98/12/30- 99/02/04	\$ 1,601,500	(\$ 6,520)	交易目的金融 負債	\$ 6,520
富邦人壽	利率交換合約	98/09/01- 103/12/24	3,300,000	29,286	交易目的金融 資產	29,286
國泰人壽	換匯合約	98/12/02- 99/12/06	1,601,500	(9,819)	交易目的金融 負債	9,819
國泰人壽	利率交換合約	98/08/10- 100/12/19	6,500,000	7,723	交易目的金融 資產	7,753
					交易目的金融 負債	30

大華證券公司

(1) 利率交換合約

	九 十 九 年 十二月三十一日 <u>名 目 本 金</u>	九 十 八 年 十二月三十一日 <u>名 目 本 金</u>
兆豐銀		
付浮動利率收固 定利率	\$500,000	\$500,000
付固定利率收浮 動利率	500,000	500,000

(2) 轉換公司債資產交換合約

	九 十 九 年 十二月三十一日 <u>合 約 本 金</u> (名目本金)	九 十 八 年 十二月三十一日 <u>合 約 本 金</u> (名目本金)
兆豐銀		
資產交換 IRS 合 約價值	\$140,000	\$195,000
買入選擇權	140,000	195,000

20. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
薪資、獎金及特支費	\$645,653	\$310,917
執行業務費用	12,933	13,787
紅 利	<u>133,268</u>	<u>71,716</u>
	<u>\$791,854</u>	<u>\$396,420</u>

薪資、獎金及特支費中含庫藏股轉讓應認列之勞務成本。

相關詳細資訊請參閱股東會年報內容。

關係人間交易，除中華開發工業銀行行員存放款在限額內享有利率優惠外，其他交易條件與非關係人相當。

中華開發工業銀行根據銀行法第三十二及三十三條之規定，對有利害關係者，除消費者貸款額度內及對政府貸款外，不得為無擔保授信；為擔保授信時，應有十足擔保，且其條件不得優於其他同類授信對象。

(三) 子公司達新台幣一億元以上之關係人之交易資訊：

本公司之子公司與關係人間之重要之交易事項彙總如下：

中華開發工業銀行及其子公司

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 銀 行 之 關 係</u>
中華開發金融控股公司(開發金控)	母公司
臺灣銀行	本銀行母公司之董事
兆豐國際商業銀行(兆豐銀)	同上
中華郵政公司(中華郵政)	九十九年六月十八日前為本銀行母公司之監察人
大華證券公司(大華證券)	母公司相同
大華期貨公司(大華期貨)	最終母公司相同
中國信託商業銀行(中信銀)	九十八年五月一日前本銀行董事長與該公司之母公司董事長具有二親等以內之關係
豐興鋼鐵公司(豐興鋼鐵)	九十九年四月二日前其代表人係本銀行子公司之董事
長興化學工業公司(長興化工)	同上
CDIB Bioventures, Inc.	本銀行之子公司，已於九十九年底前清算完結
金鼎綜合證券公司(金鼎證券)	九十九年十月六日前為本銀行採權益法計價之被投資公司
星元電力公司(星元電力)	本銀行採權益法計價之被投資公司
新光人壽保險公司(新光人壽)	九十九年五月十三日前其代表人係本銀行具實質控制能力之被投資公司之董事
富邦人壽保險公司(富邦人壽)	同上
國泰人壽保險公司(國泰人壽)	同上
國華人壽保險公司(國華人壽)	同上

1. 買賣斷債券

	向關係人購買 之債券	出售予關係人 之債券
<u>九十九年度</u>		
大華證券	\$ 3,337,917	\$ 2,205,480
中華郵政	348,944	249,223
金鼎證券	249,539	-
新光人壽	101,365	-
<u>九十八年度</u>		
大華證券	2,828,890	3,201,307
中信銀	1,056,942	1,061,940
中華郵政	511,079	2,261,652
兆豐銀	102,206	49,716
金鼎證券	99,879	298,283
臺灣銀行	48,896	350,664

2. 應收聯屬公司款項（帳列應收款項－淨額）

	<u>九十九年十二月三十一日</u>		<u>九十八年十二月三十一日</u>	
	金 額	百分比	金 額	百分比
		(%)		(%)
開發金控	\$1,096,587	10	\$1,096,506	10

上述應收款項，係本銀行與母公司及其子公司自九十二年度起採行連結稅制合併結算申報所得稅所產生。

3. 貼現及放款

年 度	<u>十二月三十一日</u>			<u>當年度利息收入</u>		
	金 額	百分比 (%)	年 利 率 (%)	金 額	百分比 (%)	
<u>九十八年</u>						
長興化工	\$ 700,000	1	0.894-1.217	\$ 7,723	-	
豐興鋼鐵	195,506	-	0.693-1.40	3,342	-	

九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

類 別	戶數或關係 人名稱	本年度最高 餘額	年 底 餘 額	履 約 情 形		擔 保 品 內 容	與非關係人 之交易條件 有無不同
				正 常 放 款	逾 期 放 款		
其他放款	豐興鋼鐵	\$ 469,990	\$ 195,506	\$ 195,506	\$ -	無	相 同
其他放款	長興化工	700,000	700,000	700,000	-	無	相 同

4. 受限制資產（帳列其他資產－淨額）

	十二月三十一日		當年度利息收入	
	金額	百分比 (%)	金額	百分比 (%)
<u>九十九年</u>				
兆豐銀	\$ 131,460	3	\$ 240	-
<u>九十八年</u>				
兆豐銀	104,504	2	328	-

5. 中華郵政轉存款（帳列央行及銀行同業存款）

年 度	十二月三十一日			當年度利息費用	
	金額	百分比 (%)	年利率(%)	金額	百分比 (%)
九十八年	\$ 2,300,490	49	1.21-2.83	\$ 56,130	5

6. 存款及匯款

年 度	十二月三十一日			當年度利息費用	
	金額	百分比 (%)	年利率(%)	金額	百分比 (%)
<u>九十八年</u>					
國華人壽 CDIB	\$ 3,000,000	15	0.2-0.22	\$ 2,756	-
Bioventures, Inc.	298,704	1	0.15-1.15	2,538	-

7. 短期借款

	九十八年 十二月三十一日		九十九年度 利息費用		九十八年 十二月三十一日		九十八年度 利息費用	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
兆豐銀	\$ 298,044	19	\$ 5,252	-	\$ 206,000	17	\$ 3,977	-

8. 長期借款

	九十八年 十二月三十一日		九十八年度 利息費用	
	金額	%	金額	%
中信銀	\$ 171,000	10	\$ 1,393	-

9. 附買回票券及債券負債

	九十八年十二月三十一日	
	金 額	百分比 (%)
大華證券	\$ 200,130	2

10. 應付聯屬公司款項 (帳列應付款項)

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金 額	百分比 (%)	金 額	百分比 (%)
開發金控	\$ 380,599	8	\$ 234,365	5

上述應付款項，係本銀行與母公司及其子公司自九十二年度起採行連結稅制合併結算申報所得稅所產生。

11. 組合式商品－主契約 (帳列其他金融負債)

	九十八年十二月三十一日	
	金 額	百分比 (%)
國泰人壽	\$6,500,000	38
富邦人壽	3,300,000	19

12. 未到期之衍生性金融商品

九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

關 係 人 名 稱	衍生性商品 合約名稱	合約期間	名 目 本 金	本 年 度 評 價 損 益	資 產 負 債 表 餘 額	
					科 目	餘 額
中信銀	換匯換利合約	96/11/13- 101/11/15	\$ 646,460	\$ 58,866	交易目的金融 資產	\$ 99,516
中信銀	利率交換合約	95/09/27- 103/03/06	15,183,880	17,060	交易目的金融 資產	184,545
					交易目的金融 負債	158,799
新光人壽	換匯合約	99/01/27- 100/02/08	1,136,928	(105,110)	交易目的金融 負債	105,110
大華期貨	股價指數期貨 合約	99/12/31- 100/01/19	147,316	(70)	交易目的金融 資產	18
					交易目的金融 負債	88
星元電力	利率交換合約	99/08/03- 104/08/05	700,000	2,207	交易目的金融 資產	2,207

九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

關係人 名稱	衍生性商品 合約名稱	合約期間	名目本金	本 年 度 評 價 損 益	資 產 負 債 表 餘 額	
					科 目	餘 額
中信銀	換匯換利合約	96/11/13- 101/11/15	\$ 981,010	\$ 16,286	交易目的金融 資產	\$ 55,937
中信銀	利率交換合約	95/09/27- 103/03/06	16,480,880	26,612	交易目的金融 資產	204,398
					交易目的金融 負債	202,866
大華證券	利率交換合約	96/05/16- 101/06/04	900,000	8,883	交易目的金融 負債	25,450
長興化工	利率交換合約	96/08/01- 99/06/29	500,000	(6,026)	交易目的金融 資產	5,022
新光人壽	無本金遠期外 匯合約	98/12/30- 99/02/04	1,601,500	(6,520)	交易目的金融 負債	6,520
富邦人壽	利率交換合約	98/09/01- 103/12/24	3,300,000	29,286	交易目的金融 資產	29,286
國泰人壽	換匯合約	98/12/02- 99/12/06	1,601,500	(9,819)	交易目的金融 負債	9,819
國泰人壽	利率交換合約	98/08/10- 100/12/19	6,500,000	7,723	交易目的金融 資產	7,753
					交易目的金融 負債	30

13. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪資、獎金及特支費	\$265,995	\$133,944
執行業務費用	5,298	6,277
紅 利	27,839	2,524
	<u>\$299,132</u>	<u>\$142,745</u>

薪資、獎金及特支費中含庫藏股轉讓應認列之勞務成本。

相關詳細資訊請參閱股東會年報內容。

大華證券公司及其子公司

關 係 人 之 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
中華開發金融控股公司（開發金控）	母公司
大華期貨公司（大華期貨）	本公司持股 99.61%之子公司
中華開發工業銀行（開發工銀）	母公司相同
金鼎證券公司（金鼎證券）	九十九年十月六日前本公司母公司 採權益法評價之被投資公司
臺灣銀行	本公司母公司之董事
兆豐國際商業銀行（兆豐銀）	同 上

（接次頁）

(承前頁)

關係人之名稱	與本公司之關係
中國信託商業銀行(中信銀)	九十八年五月一日前本公司母公司之總經理與該公司之母公司董事長具有二親等以內之關係
中華郵政公司(中華郵政)	九十九年六月十八日前為本公司母公司之監察人
新光人壽保險公司(新光人壽)	九十九年五月十三日前其代表人係中華開發工業銀行具有實質控制能力之被投資公司之董事
國泰人壽保險公司(國泰人壽)	同上
富邦人壽保險公司(富邦人壽)	同上

1. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

期貨交易保證金

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
大華期貨	\$ 446,979	2	\$ 459,022	2

2. 附賣回債券投資

	九十八年十二月三十一日	
	金額	%
開發工銀	\$ 200,130	7

3. 客戶保證金專戶

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
大華證券	\$ 446,979	19	\$ 459,022	19

4. 短期借款

	九十九年十二月三十一日		九十九年度利息費用	
	金額	%	金額	%
臺灣銀行	\$ 288,241	9	\$ 269	-

5. 期貨交易人權益

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
大華證券	\$ 446,979	19	\$ 459,022	19

6. 其他應付款－關係人

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
開發金控	\$ 815,047	100	\$ 613,703	100

7. 買賣斷債券

	向關係人購買 之債券	出售予關係人 之債券
<u>九十九年度</u>		
中華郵政	\$ 6,191,858	\$ 5,631,620
開發工銀	2,205,480	3,337,917
金鼎證券	2,160,647	1,657,221
兆豐銀	102,528	513,729
臺灣銀行	48,527	835,173
國泰人壽	-	2,000,000
新光人壽	-	949,844
富邦人壽	-	799,804
<u>九十八年度</u>		
中信銀	8,499,345	6,345,844
中華郵政	4,491,296	9,356,481
開發工銀	3,201,307	2,828,890
金鼎證券	1,597,370	2,112,272
臺灣銀行	1,327,300	1,555,285
兆豐銀	557,369	663,475
新光人壽	104,448	4,489,846
國泰人壽	-	1,126,776
富邦人壽	-	1,297,847

8. 下列資產已提供予關係人作為短期借款之擔保品：

	質抵押資產		短期借款	
	項目	帳面金額	金額	未動用餘額
<u>九十九年十二月三十一日</u>				
兆豐銀	固定資產	\$ 631,122	\$ -	\$ -

(接次頁)

(承前頁)

	質 抵 押 資 產		短 期 借 款	
	項 目	帳 面 金 額	額	度 未 動 用 餘 額
九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日				
兆 豐 銀	固 定 資 產	\$ 636,509	\$ -	\$ -

9. 董 事、監 察 人 及 管 理 階 層 薪 酬 資 訊：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪 資、獎 金 及 特 支 費	\$103,110	\$ 49,875
執 行 業 務 費 用	1,456	1,228
紅 利	2,537	160
	<u>\$107,103</u>	<u>\$ 51,263</u>

薪 資、獎 金 及 特 支 費 中 含 庫 藏 股 轉 讓 應 認 列 之 勞 務 成 本。

相 關 詳 細 資 訊 請 參 閱 股 東 會 年 報 內 容。

10. 未 到 期 之 衍 生 性 金 融 商 品：

(1) 利 率 交 換 合 約

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日 名 目 本 金	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日 名 目 本 金
開 發 工 銀		
付 浮 動 利 率 收 固 定 利 率	\$ -	\$ 900,000
兆 豐 銀		
付 浮 動 利 率 收 固 定 利 率	500,000	500,000
付 固 定 利 率 收 浮 動 利 率	500,000	500,000

(2) 轉 換 公 司 債 資 產 交 換 合 約

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日 合 約 本 金 (名 目 本 金)	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日 合 約 本 金 (名 目 本 金)
兆 豐 銀		
資 產 交 換 IRS 合 約 價 值	\$140,000	\$195,000
買 入 選 擇 權	140,000	195,000

三五、質抵押資產

下列資產已質抵押予金融機構作為舉借短期借款、應付商業本票、長期借款、透支、新竹科學園區土地使用權之擔保品、交割抵用、營業保證金、利率交換合約之保證金、法院作為假扣押之擔保品、政府債券投標之押標金、櫃檯買賣中心作為等殖結算準備金、繳存至中央銀行之營業保證金、賠償準備金、履約保證金之抵押品、向銀行借款之擔保品及依法提起行政救濟之抵押品：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收租賃票據	\$ 2,301,882	\$ 1,650,487
固定資產－淨額	1,966,577	2,004,888
承受擔保品－淨額	1,201,852	1,201,852
受限制資產－質押定期存款存單	1,100,449	1,015,449
營業保證金	655,000	620,000
以成本衡量之金融資產－股票	295,572	295,572
不動產投資－淨額	216,737	216,737
備供出售金融資產－政府債券 (面額)	174,000	184,000
公平價值變動列入損益之金融 資產－政府債券(面額)	91,700	102,200
受限制資產－備償戶	49,587	13,393
備供出售金融資產－股票	24,512	18,121
買入應收債權(總額)	-	285,322

除上述者外，為配合中央銀行同業資金調撥清算作業系統採行即時總額清算機制，中華開發工業銀行九十九及九十八年底之央行定存單分別計有 5,000,000 仟元及 4,900,000 仟元已設質提供作為日間透支之擔保，惟該擔保額度可隨時變更。

三六、重大承諾事項及或有事項

截至九十九年底止，計有下列承諾及或有事項：

- (一) 中華開發工業銀行與客戶訂定買賣即期合約之承諾金額 6,113,613 仟元。

(二) CDIB Capital (Hong Kong) Corporation Limited. 以營業租賃方式承租辦公場所，租期至一〇一年一月三十一日止。依原租約規定，截至九十九年底之存出保證金為 7,053 仟元，未來應支付租金如下：

<u>未 來 年 度</u>	<u>應 付 租 金</u>	<u>支 付 方 式</u>
一〇〇年度	\$ 19,751	按月支付
一〇一年一月	1,646	按月支付

(三) 大華證券公司以營業租賃方式承租分公司營業場所，租約為一至五年，合約屆滿前六個月得洽出租人同意，可予以續租；截至九十九年底之存出保證金為 11,808 仟元。茲將未來五年內預計支付之營業場所租金彙總如下：

<u>未 來 年 度</u>	<u>應 付 租 金</u>	<u>支 付 方 式</u>
一〇〇年度	\$ 36,652	按月或按季支付
一〇一年度	29,595	按月或按季支付
一〇二年度	18,470	按月或按季支付
一〇三年度	8,573	按月或按季支付
一〇四年度	6,327	按月或按季支付

一〇四年以後年度應支付之租金總額約為 3,041 仟元，按郵匯局一年定期存款利率 1.15% 折算之現值約為 2,872 仟元。

大華香港公司以營業租賃方式承租營業場所，租約為一至三年，茲將未來五年內預計支付之營業場所租金彙總如下：

<u>未 來 年 度</u>	<u>應 付 租 金</u>	<u>支 付 方 式</u>
一〇〇年度	\$ 35,827	按月或按季支付
一〇一年度	13,646	按月或按季支付
一〇二年度	7,753	按月或按季支付

(四) 中華開發工業銀行於九十六年四月與 Morgan Stanley 承作美國次級房貸擔保債務憑證連結之信用違約交換合約，因 Morgan Stanley 有不實銷售之嫌而導致中華開發工業銀行有重大損失，中華開發工業銀行已於九十九年七月十五日對 Morgan Stanley 等提起民事訴訟求償。該案現由美國紐約法院審理中，尚無法確知案情最後結果。

- (五) 大華證券公司於八十九年二月至五月間陸續與客戶蔡進賢（陳守樸進行洗錢之人頭戶）及陳守樸（原臺灣銀行松江分行出納科長）進行債券附條件交易及買賣斷交易，交易標的為中央政府公債交建甲七，交易總金額計 807,676 仟元。嗣後臺灣銀行主張前述公債係遭其行員陳守樸盜賣，並於九十一年五月對大華證券公司及相關交易人員提起民事損害賠償之訴，主張大華證券公司應與相關交易人員負侵權行為連帶賠償責任 807,676 仟元。該案現由台北地方法院審理中，尚無法確知案情最後結果，惟大華證券公司估計損失發生之可能性甚低，故未予估列相關損失。
- (六) 楊樑福、張子富、高綉珠等人主張，大華證券公司為可轉換公司債歌林二（以下稱歌林二）之主辦承銷商，惟對歌林二之公開說明書等資料未詳實查核，爰請求大華證券公司與歌林公司等人連帶賠償 35,914 仟元及遲延利息。該案現由台北地方法院審理中，尚無法確知案情最後結果，故未予估列相關損失。
- (七) 財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心主張大華證券公司為可轉換公司債歌林二之主辦承銷商，惟對歌林二之公開說明書等資料未詳實查核，爰請求大華證券公司與歌林公司等人連帶賠償 133,308 仟元及遲延利息。該案現由台北地方法院審理中，尚無法確知案情最後結果，故未予估列相關損失。

三七、資本適足性資訊

(一) 集團資本適足率

單位：新台幣仟元；%

項 目	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		
	金融控股公司 持股比率	集團合格資本	集團法定 資本需求	金融控股公司 持股比率	集團合格資本	集團法定 資本需求
本公司		131,948,469	154,442,318		134,153,446	161,174,350
中華開發工業銀行	100%	44,260,633	11,417,226	100.0%	39,539,722	9,568,337
大華證券公司	100%	12,609,710	4,589,540	100.0%	14,228,920	4,342,587
金鼎證券公司	-	-	-	42.90%	2,890,251	959,338
應扣除項目		151,872,724	151,872,724		160,663,772	160,663,772
小 計		36,946,088 (A)	18,576,360 (B)		30,148,567 (A)	15,380,840 (B)
集團資本適足率(C)=(A)÷(B)			198.89 (C)			196.01 (C)

註：集團資本適足率=集團合格資本淨額÷集團法定資本需求。

(二) 金融控股公司合格資本

單位：新台幣仟元

項 目	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
普 通 股	\$113,236,483	\$112,172,050
符合銀行第一類資本條件規定及限額之 永續非累積特別股者及無到期日非累 積次順位債券	-	-
其他特別股及次順位債券	2,400,000	3,000,000
預收股本	-	-
資本公積	9,021,704	8,694,472
法定盈餘公積	726,890	-
特別盈餘公積	155,416	-
累積盈虧	8,553,756	7,268,902
權益調整數	2,363,887	8,942,058
減：商譽	-	-
減：遞延資產	-	-
減：庫藏股	(4,509,667)	(5,924,036)
合格資本合計	<u>\$131,948,469</u>	<u>\$134,153,446</u>

本公司九十九及九十八年底之集團資本適足率分別為 198.89% 及 196.01%，符合金融控股公司法及有關辦法對於金融控股公司之集團資本適足率不得低於百分之一百之規定。

三八、金融控股公司本身獲利能力、合併獲利能力及銀行、證券子公司之獲利能力

合併獲利能力

單位：%

項 目	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
資 產 報 酬 率	稅 前	2.82
	稅 後	2.77
淨 值 報 酬 率	稅 前	6.74
	稅 後	6.62
純 益 率	59.58	61.71

中華開發金控

單位：%

項	目	九 十 九 年		九 十 八 年	
		十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
資 產 報 酬 率	稅 前	5.65		5.29	
	稅 後	5.68		5.07	
淨 值 報 酬 率	稅 前	6.46		6.08	
	稅 後	6.56		5.94	
純 益	率	92.01		88.74	

中華開發工銀

單位：%

項	目	九 十 九 年		九 十 八 年	
		十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
資 產 報 酬 率	稅 前	2.98		2.11	
	稅 後	2.89		2.40	
淨 值 報 酬 率	稅 前	5.85		4.10	
	稅 後	5.68		4.67	
純 益	率	81.89		95.24	

大華證券公司

單位：%

項	目	九 十 九 年		九 十 八 年	
		十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
資 產 報 酬 率	稅 前	4.21		6.72	
	稅 後	4.16		7.29	
淨 值 報 酬 率	稅 前	9.27		12.89	
	稅 後	9.16		13.99	
純 益	率	34.71		37.90	

三九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>金融資產</u>				
公平價值變動列入損益之金				
融資產	\$ 53,112,998	\$ 53,112,998	\$ 31,616,497	\$ 31,616,497
備供出售金融資產	61,940,279	61,940,279	51,821,747	51,821,747
貼現及放款	70,543,210	70,543,210	64,519,126	64,519,126
採權益法之股權投資－上市				
櫃股票	115,193	272,986	6,010,887	5,919,986
其他公平價值與帳面價值相等之金融資產	101,360,597	101,360,597	78,576,865	78,576,865
<u>金融負債</u>				
公平價值變動列入損益之金				
融負債	19,756,441	19,756,441	13,810,008	13,810,008
應付金融債券	27,852,637	28,752,056	28,780,769	29,551,802
應付公司債	18,000,000	18,684,707	20,000,000	20,454,602
其他公平價值與帳面價值相等之金融負債	138,434,045	138,434,045	90,757,179	90,757,179

(二) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、存放央行及拆借金融同業、附賣回票券及債券投資、應收款項、其他金融資產、央行及金融同業存款、應付款項、應付商業本票、期貨交易人權益、短期借款、其他金融負債暨附買回票券及債券負債等。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債、備供出售金融資產、採權益法之上市櫃股權投資及避險之衍生性金融資產負債，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設符合一般市場慣例。

衍生性金融商品如無活絡公開市場報價可供參考時，採用現金流量折現法、Black-Scholes model、二項式評價或蒙地卡羅模擬法等方法。

本公司及子公司係以路透社報價系統所顯示之外匯匯率及換匯點，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。除少數結構型金融商品係以交易對手提供之報價資料外，主要之利率衍生性商品亦採路透社報價系統之市場價格參數，利用 Bloomberg 或上述模型，就個別合約分別計算評估公平價值。

對無活絡市場之債務商品採現金流量折現法，使用之折現率係引用市場上條件及特性相似與報酬率相當之金融商品折現率，並考慮其條件及特性（包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等）計算公平價值，大華證券公司及其子公司對該等金融商品之折現率為 0.5529% 至 2.5987%。

3. 貼現及放款暨存款及匯款因皆為付息之金融資產負債，且多為浮動利率，故其帳面價值與目前之公平價值相近。催收款之帳面價值係減除備抵呆帳後之預計收回金額，故均以帳面價值為公平價值。
4. 採權益法之未上市櫃股權投資及以成本衡量之金融資產皆屬未上市櫃公司股票，因無活絡市場公開報價，其公平價值估計數之變異區間並非相當小，且變異區間內各估計數之機率無法合理評估，因是公平價值無法可靠衡量，故未估列揭露其公平價值。
5. 營業保證金、交割結算基金、存出保證金及存入保證金因無確定之收付期間，以帳面價值為其公平價值。
6. 長期借款利率多屬浮動利率，因是其帳面價值即為公平價值。專款專用之低利借款因性質特殊，故該等借款及相關之放款皆以帳面價值為其公平價值。
7. 應付金融債券及應付公司債，以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率以所能獲得類似條件（相近之到期日）之利率為準。

(三) 本公司及子公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設中，同時包含以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計者，其公開報價及評價方法估計之金額分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
<u>金融資產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 39,156,628	\$ 23,376,083	\$ 13,956,370	\$ 8,240,414
備供出售金融資產	49,718,587	42,213,627	12,221,692	9,608,120
<u>金融負債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債	685,829	163,333	19,070,612	13,646,675

(四) 本公司及子公司於九十九及九十八年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度損失之金額分別為 50,719 仟元及 1,189,581 仟元。

(五) 本公司及子公司九十九及九十八年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 2,801,311 仟元及 2,865,339 仟元，利息費用總額分別 1,705,791 元及 1,712,867 仟元。本公司及子公司九十九及九十八年度自備供出售金融資產當年度直接認列為股東權益調整項目之金融商品之未實現損失及利益金額分別為 430,885 仟元及 14,882,024 仟元，從股東權益調整項目中扣除並列入當年度利益之金額分別為 3,865,336 仟元及 3,842,079 仟元。

(六) 本公司及子公司九十九及九十八年度之手續費及佣金淨收益分別為 1,640,395 仟元及 1,683,291 仟元，包括手續費收入 1,878,083 仟元及 1,905,511 仟元及手續費支出 237,688 仟元及 222,220 仟元。

(七) 本公司及子公司九十九及九十八年度公平價值列入損益之金融資產及負債已實現淨損失及利益分別為 6,735,637 仟元及 656,584 仟元，評價淨利益分別為 7,186,306 仟元及 1,176,416 仟元。

(八) 財務風險資訊

1. 市場風險

中華開發工業銀行

(1) 孳息資產與付息負債之平均值及當期平均利率：

平均值係按孳息資產與付息負債之日平均值計算。

	九 平	十 均	九 值	年 度	平均利率%
<u>資 產</u>					
現金及約當現金－存放銀行同業	\$	877,317			0.01
存放央行及拆借銀行同業		73,427,754			0.52
公平價值變動列入損益之金融資產－債券		3,815,967			1.53
附賣回票券及債券投資		1,437,669			0.30
貼現及放款（註）		66,153,826			1.71
備供出售金融資產－債券及受益證券		28,401,832			2.32
<u>負 債</u>					
中華郵政轉存款		2,280,128			1.21
銀行同業拆放		23,625,795			0.31
附買回票券及債券負債		10,836,857			0.51
公平價值變動列入損益之金融負債－應付金融債券		4,050,000			2.01
活期存款		6,804,405			0.35
定期存款		38,112,979			0.43
應付金融債券		28,593,836			2.41
長期借款		20,791			-
其他金融負債－組合式商品		19,041,994			0.23

	九 平	十 均	八 值	年 度	平均利率%
<u>資 產</u>					
現金及約當現金－存放銀行同業	\$	717,137			0.11
存放央行及拆借銀行同業		41,007,787			0.52
公平價值變動列入損益之金融資產－債券		2,846,151			1.64
附賣回票券及債券投資		606,924			0.07
貼現及放款（註）		70,615,000			1.93
備供出售金融資產－債券及受益證券		27,675,208			2.67
<u>負 債</u>					
中華郵政轉存款		2,331,677			1.41
銀行同業拆放		21,038,025			0.36

（接次頁）

(承前頁)

	九 平	十 均	八 值	年 度	平均利率%
附買回票券及債券負債	\$ 11,039,685				0.17
公平價值變動列入損益之金融 負債—應付金融債券	4,050,000				2.01
活期存款	4,762,815				0.47
定期存款	28,745,325				0.68
應付金融債券	30,159,589				2.39
長期借款	37,246				0.01
其他金融負債—組合式商品	8,513,870				0.53

註：不包含催收款。

(2) 利率敏感性分析

九十九年十二月三十一日

利率敏感性資產負債分析表（新臺幣）

單位：新臺幣仟元，%

項 目	1 至 90 天(含)	91 至 180 天(含)	181 天至 1 年(含)	1 年 以 上	合 計
利率敏感性資產	\$ 77,981,254	\$ 14,858,786	\$ 22,500,254	\$ 33,745,203	\$ 149,085,497
利率敏感性負債	42,161,510	10,570,745	3,437,905	23,286,652	79,456,812
利率敏感性缺口	35,819,744	4,288,041	19,062,349	10,458,551	69,628,685
淨 值					131,627,485
利率敏感性資產與負債比率(%)					188
利率敏感性缺口與淨值比率(%)					53

九十八年十二月三十一日

利率敏感性資產負債分析表（新臺幣）

單位：新臺幣仟元，%

項 目	1 至 90 天(含)	91 至 180 天(含)	181 天至 1 年 (含)	1 年 以 上	合 計
利率敏感性資產	\$ 88,754,888	\$ 3,647,027	\$ 753,149	\$ 22,515,331	\$ 115,670,395
利率敏感性負債	30,547,646	4,176,841	290,500	27,888,742	62,903,729
利率敏感性缺口	58,207,242	(529,814)	462,649	(5,373,411)	52,766,666
淨 值					134,981,325
利率敏感性資產與負債比率(%)					184
利率敏感性缺口與淨值比率(%)					39

註：(1) 本表係填寫總行及國內外分支機構新臺幣部分（不含外幣）之金額。

(2) 利率敏感性資產及負債係指其收益或成本受利率變動影響之生利資產及付息負債。

(3) 利率敏感性缺口 = 利率敏感性資產 - 利率敏感性負債。

(4) 利率敏感性資產與負債比率 = 利率敏感性資產 ÷ 利率敏感性負債 (指新臺幣利率敏感性資產與利率敏感性負債)。

九十九年十二月三十一日

利率敏感性資產負債分析表 (美金)

單位：美金仟元，%

項目	1 至 90 天(含)	91 至 180 天(含)	181 天至 1 年(含)	1 年 以 上	合 計
利率敏感性資產	\$ 667,291	\$ 26,907	\$ -	\$ 22,765	\$ 716,963
利率敏感性負債	557,159	98,002	1,100	-	656,261
利率敏感性缺口	110,132	(71,095)	(1,100)	22,765	60,702
淨 值					26,017
利率敏感性資產與負債比率 (%)					109
利率敏感性缺口與淨值比率 (%)					233

九十八年十二月三十一日

利率敏感性資產負債分析表 (美金)

單位：美金仟元，%

項目	1 至 90 天(含)	91 至 180 天(含)	181 天至 1 年(含)	1 年 以 上	合 計
利率敏感性資產	\$ 300,052	\$ 16,817	\$ -	\$ 85,296	\$ 402,165
利率敏感性負債	364,424	53,153	-	-	417,577
利率敏感性缺口	(64,372)	(36,336)	-	85,296	(15,412)
淨 值					(6,400)
利率敏感性資產與負債比率 (%)					96
利率敏感性缺口與淨值比率 (%)					241

註：(1) 本表係填報總行及國內分支機構、國際金融業務分行及海外分支機構合計美金之金額，不包括或有資產及或有負債項目。

(2) 利率敏感性資產及負債係指其收益或成本受利率變動影響之生利資產及付息負債。

(3) 利率敏感性缺口 = 利率敏感性資產 - 利率敏感性負債。

(4) 利率敏感性資產與負債比率 = 利率敏感性資產 ÷ 利率敏感性負債 (指美金利率敏感性資產與利率敏感性負債)。

大華證券公司

以大華證券公司整體部位分析，當各種殖利率曲線向上平行變動 1bp 時，將使大華證券公司利率相關商品投資組合價值下降 3,452 仟元；另台灣加權指數及標的資產均下降 1% 時，將使權益相關商品投資組合下降 60,261 仟元。

大華證券公司採用之市場風險衡量方法為風險值 (VaR)，採用之工具為 Risk Metrics 公司之風險管理系統 (Risk Management system)。

大華證券公司 VaR 風險值 (99%，一天，採 Monte Carlo Simulation 方法計算)：

市場風險類型	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	年度平均值	最高值	最低值	年度平均值	最高值	最低值
利率風險	\$ 62,858	\$ 86,799	\$ 43,225	\$ 8,266	\$ 43,823	\$ 2,310
權益風險	119,664	190,507	80,447	109,223	185,967	22,546
外匯風險	748	2,180	-	4	20	-

2. 信用風險

中華開發工業銀行

中華開發工業銀行所持有之各種金融商品，其最大信用暴險金額除下列所述者外，與帳面價值相同。

中華開發工業銀行所持有之表外承諾及保證，其最大信用暴險金額 (不含擔保品之公平價值) 分析如下：

中華開發工業銀行由於承作放款，因是有大量授信承諾，大部分放款之授信期限為一至七年。九十九及九十八年度放款利率區間分別為 0.4000% 至 7.1983% 及 0.6911% 至 5.7900%。

中華開發工業銀行並無不可撤銷之放款承諾，但中華開發工業銀行提供保證，其到期日並未集中在一特定時間。

中華開發工業銀行九十九及九十八年底具資產負債表外信用風險之金融商品之合約金額如下：

金融商品項目	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	合約金額	最大信用暴險金額	合約金額	最大信用暴險金額
表外承諾及保證	\$ 11,893,569	\$ 11,893,569	\$ 9,766,844	\$ 9,766,844

由於此等金融商品不會於到期前或到期日全部實際支付，因此該合約金額並不代表未來現金流出數，亦即未來現金需求金額低於合約金額。最大信用暴險金額係考量客戶之信用風險係數，倘授信額度已用罄且擔保品或其他擔保完全失去其價值時，信用風險金額與合約金額相等，此即為可能發生之最大損失。

中華開發工業銀行於提供放款承諾、保證及開發商業信用狀時，均須進行嚴格之信用評估。中華開發工業銀行九十九及九十八年底擔保放款占放款總額比率分別為 36.68% 及 46.95%，有擔保保證之比率分別為 3.84% 及 14.44%。客戶提供之擔保品通常為不動產、定存單、具流通性之有價證券或其他財產等。倘客戶違約時，中華開發工業銀行將視需要強制執行其擔保品或行使其他擔保之權利。

上列之信用風險金額係以表外承諾及保證之合約為評估對象。當金融商品交易相對人顯著集中於一人，或金融商品交易相對人雖有若干，但大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。產生信用風險顯著集中之特徵，包含債務人所從事營業活動之性質。中華開發工業銀行未顯著集中與單一客戶或單一交易相對人進行交易，但有類似之對象、產業型態和地方區域。

中華開發工業銀行授信信用風險顯著集中之合約金額如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
民營企業	\$ 71,053,621	\$ 65,028,621
公營企業	677,444	573,980
自 然 人	25,468	27,839
	<u>\$ 71,756,533</u>	<u>\$ 65,630,440</u>

產業型態	九十九年		產業型態	九十八年	
	十二月三十一日			十二月三十一日	
電子業	\$ 29,906,400		電子業	\$ 30,405,299	
化學業	11,114,727		化學業	5,407,680	
金融及保險業	4,112,004		運輸及倉儲業	4,077,773	
	<u>\$ 45,133,131</u>			<u>\$ 39,890,752</u>	

大華證券公司及其子公司

大華證券公司及其子公司所持有或發行之金融商品，可能因交易對方或他方未能履行合約義務而導致大華證券公司及其子公司發生損失。大華證券公司及其子公司持有之各種金融商品最大暴險金額（不含擔保品之公平價值）與其帳面價值相同。

3. 流動性風險

中華開發工業銀行

中華開發工業銀行於九十九及九十八年底之流動性準備比率分別為 121.35% 及 117.39%，資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。中華開發工業銀行所持有之衍生性金融商品除具有槓桿倍數效果之利率交換合約外，無法於市場上以合理價格出售之可能性極小，故變現流動風險甚低。

就資產及負債作到期日及利率之配合，並控管未配合之缺口，係為中華開發工業銀行之資產負債管理主要課題之一，由於交易條件及種類之不同，常造成資產及負債之到期日及利率無法完全配合，此種缺口可能產生潛在之利益，或亦可能產生損失。中華開發工業銀行依資產及負債之到期日採用適當之分組方式作到期分析以評估中華開發工業銀行之流動能力，惟公平價值變動列入損益之金融商品中屬於交易目的之金融資產或負債，仍預期將於一年內依市場狀況予以處分。茲列示到期分析：

單位：新台幣仟元

	九 十		九 年 十		月 三		十 一		日 計
	未 超 過 一 個 月 期 限 者	超 過 一 個 月 至 三 個 月 期 限 者	超 過 三 個 月 至 六 個 月 期 限 者	超 過 六 個 月 至 一 年 期 限 者	超 過 一 年 至 七 年 期 限 者	超 過 七 年 期 限 者	合 計		
資 產									
拆放銀行同業	\$ 13,130,327	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 13,130,327	
存放央行	16,965,031	-	8,055,000	19,860,000	-	-	-	44,880,031	
公平價值變動列入損益之金									
融資產									
政府債券	-	-	-	-	9,932,021	-	-	9,932,021	
可轉(交)換公司債	-	-	-	-	103,631	-	-	103,631	
利率交換合約	6,590	3,533	39,444	97,945	3,538,019	578,926	-	4,264,457	
買入選擇權	505	76,378	80,136	92,320	306,707	-	-	556,046	
商品選擇權合約	51,466	-	-	-	-	-	-	51,466	
換匯換利合約	-	-	244,192	412,983	1,577,391	-	-	2,234,566	
債券發行前交易合約	1,645	-	-	-	-	-	-	1,645	
附賣回票券及債券投資	807,480	-	-	-	-	-	-	807,480	
貼現及放款—總額	4,710,855	5,456,915	3,907,929	2,817,851	45,348,821	9,514,162	-	71,756,533	
備供出售金融資產									
政府債券	850,536	-	-	402,768	22,770,578	1,355,523	-	25,379,405	
受益證券	-	707,196	60,385	107,062	2,310,809	505,214	-	3,690,666	
金融債券	-	-	-	-	250,007	-	-	250,007	
公司債	-	-	-	-	2,789,972	193,952	-	2,983,924	
避險之衍生性金融資產	-	-	-	-	109,764	-	-	109,764	
無活躍市場之債務商品投資	-	-	-	-	999,992	-	-	999,992	
資產合計	36,524,435	6,244,022	12,387,086	23,790,929	90,037,712	12,147,777	-	181,131,961	
負 債									
央行及銀行同業存款	3,990,620	476,846	683,430	1,023,736	-	-	-	6,174,632	
附買回票券及債券負債	14,388,453	29,027	-	-	-	-	-	14,417,480	
公平價值變動列入損益之金									
融負債									
指定以公平價值變動列入損益之金									
融債券	-	-	1,506,788	-	2,636,653	-	-	4,143,441	
利率交換合約	1,896	12,528	27,594	124,993	3,464,878	580,630	-	4,212,519	
信用違約交換合約	-	-	1,215	-	83,519	-	-	84,734	
換匯換利合約	-	-	277,568	412,941	1,897,042	-	-	2,587,551	
賣出選擇權	44,324	112,521	60,862	82,855	525,166	-	-	825,728	
商品選擇權合約	51,466	-	-	-	-	-	-	51,466	
債券發行前交易合約	1,899	-	-	-	-	-	-	1,899	
存款及匯款	25,113,532	16,902,249	6,023,802	634,782	-	-	-	48,674,365	
應付金融債券	-	-	-	3,100,000	24,752,637	-	-	27,852,637	
長期借款	-	-	-	-	15,830	-	-	15,830	
其它金融負債									
組合式商品	-	-	-	58,304	15,000,000	12,500,000	-	27,558,304	
其 他	-	-	-	-	-	349,178	-	349,178	
負債合計	43,592,190	17,533,171	8,581,259	5,437,611	48,375,725	13,429,808	-	136,949,764	
淨流動缺口	(\$ 7,067,755)	(\$ 11,289,149)	\$ 3,805,827	\$ 18,353,318	\$ 41,661,987	(\$ 1,282,031)	-	\$ 44,182,197	

	九 十		八 年 十		月 三		十 一		日 計
	未 超 過 一 個 月 期 限 者	超 過 一 個 月 至 三 個 月 期 限 者	超 過 三 個 月 至 六 個 月 期 限 者	超 過 六 個 月 至 一 年 期 限 者	超 過 一 年 至 七 年 期 限 者	超 過 七 年 期 限 者	合 計		
資 產									
拆放銀行同業	\$ 5,064,205	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,064,205		
存放央行	14,663,185	9,400,000	8,300,000	-	-	-	-	32,363,185	
公平價值變動列入損益之金									
融資產									
政府債券	-	-	-	-	2,135,836	-	-	2,135,836	
資產交換合約	-	345	-	-	-	-	-	345	
可轉(交)換公司債	-	52,500	-	-	170,685	-	-	223,185	
利率交換合約	2,084	7,334	51,385	233,284	3,619,093	527,673	-	4,440,853	
買入選擇權	2,738	-	24,667	266,820	206,848	-	-	501,073	
商品選擇權合約	3,028	988	-	-	-	-	-	4,016	
換匯換利合約	-	-	-	15,287	473,279	-	-	488,566	
貼現及放款—總額	5,167,972	5,764,172	4,679,192	5,755,890	39,871,172	4,392,042	-	65,630,440	
備供出售金融資產									
政府債券	-	-	-	387,096	16,399,815	-	-	16,786,911	
受益證券	4,478	-	-	-	3,734,045	2,506,592	-	6,245,115	
金融債券	-	-	-	-	253,037	-	-	253,037	
公司債	-	-	300,971	-	2,808,997	-	-	3,109,968	
避險之衍生性金融商品資產	154	-	-	-	-	-	15,653	15,807	
無活躍市場之債務商品投資	-	-	-	-	999,992	-	-	999,992	
資產合計	24,907,844	15,225,339	13,356,215	6,658,377	70,419,762	7,694,997	-	138,262,534	
負 債									
央行及銀行同業存款	2,457,350	498,857	683,430	1,063,103	-	-	-	4,702,740	
附買回票券及債券負債	8,858,335	29,552	-	-	-	-	-	8,887,887	
公平價值變動列入損益之金									
融負債									
指定以公平價值變動列入損益之金融債券									
入損益之金融債券	-	-	-	-	4,138,742	-	-	4,138,742	
利率交換合約	-	14,433	74,370	141,612	3,376,261	658,078	-	4,264,754	
信用違約交換合約	-	-	-	5,167	55,390	2,212,360	-	2,272,917	
換匯換利合約	-	-	-	9,899	638,831	-	-	648,730	
賣出選擇權	7,611	5,097	5,229	33,438	278,288	-	-	329,663	
商品選擇權合約	3,028	988	-	-	-	-	-	4,016	
存款及匯款	12,349,950	15,193,731	1,187,583	2,175,325	163,632	-	-	31,070,221	
應付金融債券	500,000	-	500,000	-	25,600,000	2,180,769	-	28,780,769	
長期借款	1,915	-	-	-	27,941	-	-	29,856	
其他金融負債—組合式商品	-	-	-	-	17,014,060	-	-	17,014,060	
負債合計	24,178,189	15,742,658	2,450,612	3,428,544	51,293,145	5,051,207	-	102,144,355	
淨流動缺口	\$ 729,655	(\$ 517,319)	\$ 10,905,603	\$ 3,229,833	\$ 19,126,617	\$ 2,643,790	-	\$ 36,118,179	

大華證券公司及其子公司

大華證券公司及其子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

大華證券公司所持有之部分金融商品中，如企業貸款債權證券化受益證券及未上市櫃公司股票，因無活絡市場或市場交易量有限，故具有流動性風險。惟大華證券公司不預期於短期內處分該等投資，且大華證券公司有足夠之營運資金，不致有重大之現金流量風險。

4. 利率變動之現金流量風險及利率變動之公平價值風險

中華開發工業銀行

中華開發工業銀行所持有之浮動利率資產及所承擔之浮動利率債務，可能因市場利率變動使該資產及負債之未來現金流量產生波動，並導致風險，茲將預期重訂價日或預期到期日之到期分析表及現行平均有效利率表分別列示如下：

(1) 預期重訂價日或預期到期日之到期分析

中華開發工業銀行於九十九及九十八年底，依所持有或發行之金融商品按不同重訂價日或到期日（二者中較早之日期）區分之帳面價值如下：

單位：新台幣仟元

	九 未 月	十 超 三	九 超 六	年 超 六	十 超 一	二 超 一	月 超 一	三 超 一	七 超 一	十 超 一	一 超 一	日 計
	期限者	個月至 三個月期限者	個月至 六個月期限者	個月至 一年期限者	年期限者	年期限者	年期限者	年期限者	年期限者	年期限者	年期限者	
資 產												
拆放銀行同業	\$ 13,130,327	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 13,130,327
存放央行	16,965,031	-	8,055,000	19,860,000	-	-	-	-	-	-	-	44,880,031
公平價值變動列入損益 之金融資產												
政府債券	-	-	-	-	-	9,932,021	-	-	-	-	-	9,932,021
可轉(交)換公司債	-	-	-	-	-	103,631	-	-	-	-	-	103,631
利率交換合約	1,083,733	2,635,935	480,010	-	6,609	-	58,170	-	-	-	-	4,264,457
買入選擇權	505	98,910	80,136	-	92,320	-	284,175	-	-	-	-	556,046
商品選擇權合約	51,466	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51,466
換匯換利合約	2,234,566	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,234,566
債券發行前交易合 約	1,645	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,645
附賣回債券及債券投資	807,480	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	807,480
貼現及放款一總額	10,591,426	24,354,094	4,074,700	4,568,995	22,833,699	5,333,619	-	-	-	-	-	71,756,533
備供出售金融資產												
政府債券	850,536	-	-	402,768	22,770,578	1,355,523	-	-	-	-	-	25,379,405
受益證券	-	1,802,267	60,385	107,062	1,215,738	505,214	-	-	-	-	-	3,690,666
公司債	-	-	-	-	2,789,972	193,952	-	-	-	-	-	2,983,924
金融債券	-	-	-	-	250,007	-	-	-	-	-	-	250,007
避險之衍生性金融資產	31,535	78,229	-	-	-	-	-	-	-	-	-	109,764
無活絡市場之債務商品 投資	-	-	-	-	999,992	-	-	-	-	-	-	999,992
資產合計	45,748,250	28,969,435	12,750,231	25,031,145	61,186,422	7,446,478	-	-	-	-	-	181,131,961

(接次頁)

(承前頁)

	九 十		九 年 十		二 月 三		十 一		日
	未 超 過 一 個 月 期 限 者	超 過 一 個 月 至 三 個 月 期 限 者	超 過 三 個 月 至 六 個 月 期 限 者	超 過 六 個 月 至 一 年 期 限 者	超 過 六 個 月 至 一 年 期 限 者	超 過 一 年 至 七 年 期 限 者	超 過 七 年 期 限 者	合 計	
負 債									
央行及銀行同業存款	\$ 6,174,632	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,174,632	
附買回票券及債券負債	14,388,453	29,027	-	-	-	-	-	14,417,480	
公平價值變動列入損益之金融負債									
指定以公平價值變動列入損益之金融負債									
融債券	-	-	1,506,788	-	2,636,653	-	-	4,143,441	
利率交換合約	1,305,336	2,543,410	363,773	-	-	-	-	4,212,519	
信用違約交換合約	84,734	-	-	-	-	-	-	84,734	
換匯換利合約	2,587,551	-	-	-	-	-	-	2,587,551	
賣出選擇權	44,324	167,067	110,065	76,655	427,617	-	-	825,728	
商品選擇權合約	51,466	-	-	-	-	-	-	51,466	
債券發行前交易合約	1,899	-	-	-	-	-	-	1,899	
存款及匯款	26,281,153	16,593,749	5,429,491	369,972	-	-	-	48,674,365	
應付金融債券	3,500,000	1,100,000	-	-	3,100,000	20,152,637	-	27,852,637	
長期借款	1,759	-	1,759	3,517	8,795	-	-	15,830	
其它金融負債									
組合式商品	-	-	-	58,304	15,000,000	12,500,000	-	27,558,304	
其他	-	-	-	-	-	349,178	-	349,178	
負債合計	<u>54,421,307</u>	<u>20,433,253</u>	<u>7,411,876</u>	<u>508,448</u>	<u>21,173,065</u>	<u>33,001,815</u>	<u>136,949,764</u>		
淨流動缺口	<u>(\$ 8,673,057)</u>	<u>\$ 8,536,182</u>	<u>\$ 5,338,355</u>	<u>\$ 24,522,697</u>	<u>\$ 40,013,357</u>	<u>(\$ 25,555,337)</u>	<u>\$ 44,182,197</u>		

單位：新台幣仟元

	九 十		八 年 十		二 月 三		十 一		日
	未 超 過 一 個 月 期 限 者	超 過 一 個 月 至 三 個 月 期 限 者	超 過 三 個 月 至 六 個 月 期 限 者	超 過 六 個 月 至 一 年 期 限 者	超 過 六 個 月 至 一 年 期 限 者	超 過 一 年 至 七 年 期 限 者	超 過 七 年 期 限 者	合 計	
資 產									
拆放銀行同業	\$ 5,064,205	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,064,205	
存放央行	14,663,185	9,400,000	8,300,000	-	-	-	-	32,363,185	
公平價值變動列入損益之金融資產									
政府債券	-	-	-	-	2,135,836	-	-	2,135,836	
資產交換合約	-	345	-	-	-	-	-	345	
可轉(交)換公司債	-	52,500	-	-	170,685	-	-	223,185	
利率交換合約	1,028,165	2,930,386	478,956	-	3,346	-	-	4,440,853	
買入選擇權	2,738	-	24,667	41,042	432,626	-	-	501,073	
商品選擇權合約	3,028	988	-	-	-	-	-	4,016	
換匯換利合約	488,566	-	-	-	-	-	-	488,566	
貼現及放款－總額	10,438,288	19,777,035	3,645,390	4,553,468	25,063,100	2,153,159	-	65,630,440	
備供出售金融資產									
政府債券	-	-	-	387,096	16,399,815	-	-	16,786,911	
受益證券	4,478	-	-	-	3,734,045	2,506,592	-	6,245,115	
金融債券	-	-	-	-	-	253,037	-	253,037	
公司債	-	-	300,971	-	2,808,997	-	-	3,109,968	
避險之衍生性金融商品									
資產	4,433	11,374	-	-	-	-	-	15,807	
無活絡市場之債務商品									
投資	-	-	-	-	999,992	-	-	999,992	
資產合計	<u>31,697,086</u>	<u>32,172,628</u>	<u>12,749,984</u>	<u>4,981,606</u>	<u>51,748,442</u>	<u>4,912,788</u>	<u>138,262,534</u>		
負 債									
央行及銀行同業存款	4,702,740	-	-	-	-	-	-	4,702,740	
附買回票券及債券負債	8,858,335	29,552	-	-	-	-	-	8,887,887	
公平價值變動列入損益之金融負債									
指定以公平價值變動列入損益之金融負債									
融債券	-	-	-	-	4,138,742	-	-	4,138,742	
利率交換合約	1,201,178	2,625,072	438,504	-	-	-	-	4,264,754	
信用違約交換合約	52,016	2,220,901	-	-	-	-	-	2,272,917	
換匯換利合約	648,730	-	-	-	-	-	-	648,730	
賣出選擇權	7,611	5,097	5,229	33,438	278,288	-	-	329,663	
商品選擇權合約	3,028	988	-	-	-	-	-	4,016	
存款及匯款	15,937,237	14,496,120	322,733	280,500	33,631	-	-	31,070,221	
應付金融債券	4,000,000	1,600,000	-	-	21,000,000	2,180,769	-	28,780,769	
長期借款	2,939	-	2,220	1,197	23,500	-	-	29,856	
其他金融負債－組合式商品									
商品	-	-	-	-	17,014,060	-	-	17,014,060	
負債合計	<u>35,413,814</u>	<u>20,977,730</u>	<u>768,686</u>	<u>315,135</u>	<u>42,488,221</u>	<u>2,180,769</u>	<u>102,144,355</u>		
淨流動缺口	<u>(\$ 3,716,728)</u>	<u>\$ 11,194,898</u>	<u>\$ 11,981,298</u>	<u>\$ 4,666,471</u>	<u>\$ 9,260,221</u>	<u>\$ 2,732,019</u>	<u>\$ 36,118,179</u>		

(2) 有效利率

中華開發工業銀行於九十九及九十八年底，所持有或發行之金融商品按各主要幣別區分之平均有效利率如下：

單位：%

	九	十	九	年	十	二	月	三	十	一	日	
	台幣	美元	日幣	歐元	澳幣	加幣	英鎊	港幣	新幣	瑞朗	泰銖	菲幣
<u>資 產</u>												
拆放銀行同業	0.40	0.38	0.20	-	-	-	0.45	-	-	-	-	-
存放央行	0.71	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
附賣回票券及債券投資												
政府債券	0.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產												
政府債券	1.63	3.88	-	-	-	2.50	-	-	-	-	-	-
受益證券	1.77	5.74	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
公司債	1.56	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
貼現及放款	1.88	1.62	0.90	3.80	7.09	-	-	-	-	-	-	-
避險之衍生性金融資產	1.76	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>負 債</u>												
銀行同業存款	-	0.35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
存款及匯款	0.56	0.47	0.02	0.26	4.63	0.10	0.35	0.01	0.01	0.01	0.25	0.01
應付金融債券	2.32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
指定以公平價值變動列入損益之金融債券	2.01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
附買回票券及債券負債	0.39	0.37	-	-	-	1.40	-	-	-	-	-	-
中華郵政轉存款	1.27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

單位：%

	九	十	八	年	十	二	月	三	十	一	日
	台幣	美元	日幣	歐元	澳幣	加幣	英鎊	港幣	新幣	泰銖	
<u>資 產</u>											
拆放銀行同業	0.15	0.26	-	-	-	-	-	-	-	-	-
存放央行	0.60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產											
政府債券	1.88	-	-	-	5.75	-	-	-	-	-	-
受益證券	1.74	6.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-
公司債	1.64	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
貼現及放款	1.67	1.98	1.98	-	-	-	-	-	-	-	-
避險之衍生性金融商品資產	1.76	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>負 債</u>											
銀行同業存款	-	0.28	-	-	-	-	-	-	-	-	-
存款及匯款	0.49	0.21	0.06	0.30	3.65	0.10	0.29	0.01	0.01	0.10	
應付金融債券	2.39	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
指定以公平價值變動列入損益之金融債券	2.01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
附買回票券及債券負債	0.14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中華郵政轉存款	1.21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

大華證券公司及其子公司

大華證券公司及其子公司九十九及九十八年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 18,028,369 仟元及 11,248,717 仟元，金融負債分別為 27,273,509 仟元及 14,535,716 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 286,792 仟元及 421,040 仟元。

(九) 現金流量避險

本公司

本公司所持有之浮動利率資產及所承擔之浮動利率債務，可能因市場利率變動而使該資產及負債之未來現金流量產生波動，並導致風險，本公司評估該風險可能重大，故另簽訂利率交換合約，以進行避險。

被避險項目	指定為避險工具之金融商品	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		現金流量預期產生期間	相關利益損失預期於損益表認列期間
		名目本金	公平價值	名目本金	公平價值		
浮動利率							
一應付公司債	利率交換合約	\$ 1,100,000	(\$ 43,778)	\$ 1,100,000	(\$ 45,886)	九十七年至一〇二年	九十七年至一〇二年
一應付公司債	利率交換合約	2,350,000	(142,530)	2,350,000	(114,837)	九十七年至一〇四年	九十七年至一〇四年
		<u>\$ 3,450,000</u>	<u>(\$ 186,308)</u>	<u>\$ 3,450,000</u>	<u>(\$ 160,723)</u>		

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
股東權益當年度調整之金額	(\$104,057)	\$ 36,790
由股東權益轉列當年度損失之金額	78,472	83,044

中華開發工業銀行

中華開發工業銀行所持有之浮動利率資產及所承擔之浮動利率債務，可能因市場利率變動而使該資產及負債之未來現金流量產生波動，並導致風險，中華開發工業銀行評估該風險可能重大，故另簽訂利率交換合約，以進行避險。

被避險項目	指定為避險工具之金融商品	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		現金流量預期產生期間	相關利益損失預期於損益表認列期間
		名目本金	公平價值	名目本金	公平價值		
浮動利率							
一應付金融債券	利率交換合約	\$ 3,500,000	\$ 109,764	\$ 3,500,000	\$ 15,653	九十三年至一〇三年	九十三年至一〇三年
一應付金融債券	利率交換合約	-	-	500,000	154	九十三年至九十九年	九十三年至九十九年
		<u>\$ 3,500,000</u>	<u>\$ 109,764</u>	<u>\$ 4,000,000</u>	<u>\$ 15,807</u>		

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
股東權益當年度調整之金額	\$155,047	\$216,584
由股東權益轉列當年度利益之金額	(61,090)	(33,391)

(十) 重分類資訊

九十七年第三季因國際經濟情勢動盪，全球金融市場因信心危機造成金融商品價值崩跌，中華開發工業銀行之子公司因不擬於短期內出售部分交易目的之金融資產，依財務會計準則公報三十四號「金融商品之會計處理準則」新修訂條文，將該公平價值變動列入損益之金融資產重分類至備供出售金融資產，重分類日之公平價值如下：

	重 分 類 前	重 分 類 後
公平價值變動列入損益之金融資產—交易目的	\$704,152	\$ -
備供出售金融資產	-	704,152
	<u>\$704,152</u>	<u>\$704,152</u>

中華開發工業銀行之子公司九十九及九十八年底經重分類且尚未除列之金融資產之帳面金額及公平價值如下：

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面金額	公平價值	帳面金額	公平價值
備供出售金融資產	\$ 186,180	\$ 186,180	\$ 681,389	\$ 681,389

截至九十九及九十八年底止經重分類且尚未除列之金融資產於九十九及九十八年度分別認列為損益之資訊，以及假設金融資產未重分類而須認列損益之擬制性資訊如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	認列損益金額	依原類別衡量而須認列之擬制性損失	認列損益金額	依原類別衡量而須認列之擬制性利益
備供出售金融資產	\$ -	(\$ 132,434)	\$ -	\$ 416,672

(十一) 大華證券公司及其子公司衍生性金融商品之資訊：

大華證券公司

衍生性金融商品除認購（售）權證及期貨與選擇權係以公開報價決定公平價值外，餘係以評價方法估計公平價值。大華證券公司於九十九及九十八年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度利益及損失之金額分別為 259,367 仟元及 249,228 仟元。

1. 認購（售）權證

(1) 發行認購（售）權證目的及達成該目的策略

大華證券公司因交易為目的而發行認購（售）權證。

大華證券公司非以交易為目的而持有之營業證券—避險及操作期貨避險交易，係為規避投資人持有認購（售）權證而要求履約換券之風險。大華證券公司避險策略之目的係以達成規避大部分認購（售）權證市場價格風險。大華證券公司作為避險工具之標的證券與所發行認購（售）權證之公平價格呈高度相關，並定期評估及調節持有之部位。

(2) 信用風險

大華證券公司發行認購（售）權證時，已事先向投資人收取權利金，故並無承擔投資人信用風險之虞。

(3) 市場風險

大華證券公司發行認購（售）權證所面對之主要市場風險係數為 delta、gamma 及 vega，係受標的證券價格、波動率及距到期日等因素影響導致認購（售）權證價格隨之變動，使大華證券公司面臨持有人到期前履約之風險。基於穩健原則，大華證券公司採取動態避險之風險沖銷策略來規避市場價格風險，當標的證券價格變化時，參考大華證券公司避險模型所計算之各風險值，進場調節標的證券、可轉換公司債、認購（售）權證或換股權利證書之數量。

大華證券公司係以 VaR（99%，1D）衡量認購（售）權證之市場風險，VaR（99%，1D）係指大華證券公司發行流通在外之「認購（售）權證、股權連結商品及保本型商品」及其避險部位，在 99% 信心水準下，所衡量出一天最大可能損失金額。

市場風險	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
VaR (99%, 1D)	\$ 17,388	\$ 3,071

(4) 衍生性金融商品之公平價值

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產</u>				
營業證券－避險 部位	\$ 3,302,595	\$ 3,302,595	\$ 745,762	\$ 745,762
期貨交易保證金 －避險	16,258	16,258	-	-
<u>負債</u>				
發行認購(售)權 證負債	5,610,936	5,610,936	3,765,500	3,765,500
發行認購權(售) 證再買回	(5,021,046)	(5,021,046)	(3,616,629)	(3,616,629)

期貨交易－避險合約金額及公平價值：

項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位 買/賣方 契約數	合約金額或支 付(收取)之 權 利 金 公 平 價 值	
			(註一)	(註二)
九十九年 十二月三十一日				
期貨契約	臺灣股價指數期貨契 約	買 方 1	\$ 1,754	\$ 1,797

註一：期貨契約係買賣期貨契約時之契約價值，選擇權契約係買賣時所支付或收取之權利金。

註二：係年底期貨交易所公布之結算價。

(5) 認購(售)權證發行損益

	九十九年度	九十八年度
出售證券利益－避 險	\$ 27,296	\$ 296,722
期貨契約淨損益－ 避險	(\$ 13,750)	\$ -
選擇權交易淨損益 －避險	(\$ 1,949)	\$ -

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
發行認購(售)權 證負債價值變 動利益	\$ 7,034,035	\$ 4,132,597
發行認購(售)權 證再買回價值 變動損失	(7,071,705)	(4,272,077)
認購(售)權證逾 期失效利益	8,069	7,447
到期前履約利益 (損失)	<u>3,960</u>	(<u>97,294</u>)
認購(售)權證發 行淨損失	(<u>\$ 25,641</u>)	(<u>\$ 229,327</u>)

(6) 流動性風險

大華證券公司發行認購(售)權證已事先收取權證權利金並建立避險部位，且持有之標的證券，因受主管機關對其市價及股權分散之規定，故標的證券無法以合理價格出售之流動性風險甚低，僅有可能因隨標的證券市場價格變化而需調節持有權證及營業證券避險部位所產生資金流動性風險。惟在大華證券公司之營運資金足以支應履行所發行認購(售)權證合約之義務下，無法籌措資金以履行合約義務之資金流動性風險極低。

2. 期貨及選擇權

(1) 持有期貨及選擇權商品之種類及目的

大華證券公司為兼營期貨自營商，目前承作指數期貨及選擇權商品交易大致為交易目的，係為擴大投資管道及積極發展多元服務，並有效運用公司資本。

(2) 合約金額及公平價值：

項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或 支 付 (收 取) 之 權 利 金		公 平 價 值
		買 / 賣 方	契 約 數	(註 一)	(註 二)	
九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日						
期 貨 契 約	電 子 類 股 價 指 數 期 貨 契 約	買 方	27	\$ 36,898	\$ 39,904	
	臺 灣 股 價 指 數 期 貨 契 約	買 方	421	745,573	753,783	
	臺 灣 股 價 指 數 期 貨 契 約	賣 方	821	(1,465,620)	(1,475,665)	
	小 型 臺 灣 股 價 指 數 期 貨 契 約	買 方	50	22,173	22,423	
	小 型 臺 灣 股 價 指 數 期 貨 契 約	賣 方	10	(4,428)	(4,494)	
	非 金 電 指 數 期 貨 契 約	買 方	17	19,828	20,135	
	非 金 電 指 數 期 貨 契 約	賣 方	4	(4,632)	(4,727)	
	金 融 期 貨 股 價 指 數 期 貨 契 約	買 方	156	157,013	162,552	
	黃 金 期 貨 契 約	買 方	81	41,416	41,423	
	個 股 期 貨 契 約	買 方	162	12,866	13,056	
	個 股 期 貨 契 約	賣 方	358	(26,898)	(27,258)	
選 擇 權 契 約	電 子 選 擇 權 合 約 買 權	買 方	82	308	287	
	電 子 選 擇 權 合 約 買 權	賣 方	6	(22)	(11)	
	電 子 選 擇 權 合 約 賣 權	買 方	80	321	291	
	金 融 選 擇 權 合 約 買 權	買 方	1,037	3,959	9,061	
	金 融 選 擇 權 合 約 買 權	賣 方	59	(7)	(52)	
	金 融 選 擇 權 合 約 賣 權	買 方	399	1,285	1,209	
	金 融 選 擇 權 合 約 賣 權	賣 方	19	(12)	(4)	
	臺 灣 股 價 指 數 選 擇 權 合 約 買 權	買 方	4,700	28,081	38,304	
	臺 灣 股 價 指 數 選 擇 權 合 約 買 權	賣 方	6,796	(13,308)	(18,477)	
	臺 灣 股 價 指 數 選 擇 權 合 約 賣 權	買 方	5,875	21,180	14,088	
	臺 灣 股 價 指 數 選 擇 權 合 約 賣 權	賣 方	1,431	(3,913)	(360)	
	個 股 選 擇 權 合 約 買 權	買 方	185	420	362	
	個 股 選 擇 權 合 約 買 權	賣 方	85	(245)	(194)	
	個 股 選 擇 權 合 約 賣 權	買 方	205	356	104	
	個 股 選 擇 權 合 約 賣 權	賣 方	15	(15)	(9)	
	櫃 買 指 數 選 擇 權 合 約 買 權	買 方	10	-	-	
	非 金 電 選 擇 權 合 約 賣 權	買 方	60	-	-	
	黃 金 選 擇 權 合 約 買 權	買 方	1	1	1	
	黃 金 選 擇 權 合 約 賣 權	買 方	3	6	17	

(接 次 頁)

(承前頁)

項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或 支 付 (收 取) 之 權 利 金 公 平 價 值	
		買 / 賣 方	契 約 數	(註 一)	(註 二)
九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日					
期 貨 契 約	電 子 類 股 價 指 數 期 貨 契 約	買 方	19	25,340	25,973
	臺 灣 股 價 指 數 期 貨 契 約	賣 方	445	(675,677)	(726,541)
	小 型 臺 灣 股 價 指 數 契 約	買 方	3	1,227	1,230
	非 金 電 指 數 期 貨 契 約	買 方	19	17,870	18,016
	非 金 電 指 數 期 貨 契 約	賣 方	14	(12,939)	(13,271)
	櫃 買 指 數 期 貨 契 約	買 方	4	2,355	2,378
	櫃 買 指 數 期 貨 契 約	賣 方	1	(576)	(601)
	金 融 期 貨 股 價 指 數 期 貨 契 約	買 方	1	893	911
選 擇 權 契 約	黃 金 期 貨 契 約	買 方	105	46,980	45,308
	電 子 選 擇 權 合 約 買 權	買 方	5	23	49
	電 子 選 擇 權 合 約 買 權	賣 方	80	(503)	(1,029)
	電 子 選 擇 權 合 約 賣 權	買 方	111	421	112
	電 子 選 擇 權 合 約 賣 權	賣 方	510	(13)	(3)
	金 融 選 擇 權 合 約 買 權	買 方	28	79	114
	金 融 選 擇 權 合 約 買 權	賣 方	49	(188)	(367)
	金 融 選 擇 權 合 約 賣 權	買 方	45	217	114
	金 融 選 擇 權 合 約 賣 權	賣 方	126	(150)	(104)
	臺 灣 股 價 指 數 選 擇 權 合 約 買 權	買 方	4,513	35,934	72,893
	臺 灣 股 價 指 數 選 擇 權 合 約 買 權	賣 方	1,294	(5,582)	(9,612)
	臺 灣 股 價 指 數 選 擇 權 合 約 賣 權	買 方	3,323	13,671	2,342
	臺 灣 股 價 指 數 選 擇 權 合 約 賣 權	賣 方	4,037	(29,084)	(3,225)
	個 股 選 擇 權 合 約 買 權	買 方	138	452	320
	個 股 選 擇 權 合 約 買 權	賣 方	7	(13)	(19)
	個 股 選 擇 權 合 約 賣 權	買 方	89	276	55
	個 股 選 擇 權 合 約 賣 權	賣 方	8	(47)	(50)
	櫃 買 指 數 選 擇 權 合 約 買 權	買 方	30	33	162
	櫃 買 指 數 選 擇 權 合 約 買 權	賣 方	10	(15)	(41)
	櫃 買 指 數 選 擇 權 合 約 賣 權	買 方	10	8	-
	櫃 買 指 數 選 擇 權 合 約 賣 權	賣 方	13	(7)	(1)
	非 金 電 選 擇 權 合 約 賣 權	賣 方	2,224	(175)	(11)

註一：期貨契約係買賣期貨契約時之契約價值，選擇權契約係買賣時所支付或收取之權利金。

註二：係年底期貨交易所公布之結算價。

信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。因大華證券公司之交易對象均透過臺灣期貨交易所為之，其設有安全機制，預期不致產生重大信用風險。

(3) 市場風險

大華證券公司從事期貨交易之保證金及選擇權合約之保證金或權利金均已付訖，嗣後當價格波動使交易保證金之金額低於維持保證金時，方需增加繳存保證金，大華證券公司之營運資金足以支應。市場價格風險係期貨及選擇權市場價格變動之風險。大華證券公司已建立相關風險控管機制及設立停損點措施，隨時監控所持有部位及價格變動，當價格巨幅波動造成保證金餘額低於維持保證金時，強制以市價停損反向平倉或補繳保證金，來管理所面臨市場價格風險。

大華證券公司係以 VaR (99%, 1D) 衡量期貨及選擇權之市場風險，VaR (99%, 1D) 係指大華證券公司期貨及選擇權之投資組合部位 (含其相關現貨及避險部位)，在 99% 信心水準下，所衡量出一天最大可能損失金額。

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
市 場 風 險		
VaR (99%, 1D)	\$ 18,777	\$ 24,321

(4) 流動性風險

大華證券公司從事期貨交易之保證金及選擇權合約之保證金或權利金均已付訖，嗣後當價格波動使交易保證金之金額低於維持保證金時，方需增加繳存保證金，大華證券公司之營運資金足以支應。另大華證券公司所從事之期貨交易無法於市場上以合理價格出售之可能性極小，故變現之流動風險甚低。

九十九及九十八年底因從事期貨合約交易所支付之期貨交易保證金—自有資金分別為 443,315 仟元及 459,022 仟元。

九十九年底因指數及個股選擇權合約所產生之買入選擇權資產為 63,724 仟元，賣出選擇權負債為 19,107 仟元。

九十八年底因指數及個股選擇權合約所產生之買入選擇權資產為 76,161 仟元，賣出選擇權負債為 14,462 仟元。

(5) 從事期貨交易之損益

九十九及九十八年度之期貨契約之淨利益及淨損失分別為 10,703 仟元及 95,748 仟元。

(6) 從事選擇權交易之損益

九十九及九十八年度選擇權交易之淨利益及淨損失分別為 29,602 仟元及 21,310 仟元。

(7) 九十九及九十八年度從事期貨及選擇權相關交易之避險而產生之出售證券損失及利益－避險分別為 302 仟元及 480 仟元。

3. 利率交換

(1) 持有利率交換目的及達成策略

大華證券公司目前所承作利率交換可區分為避險性質（非屬適用避險會計）及交易性質利率交換，避險性質利率交換交易主係為規避債券投資部位資產之大部分市場利率波動風險及公司債現金流量風險為目的。大華證券公司以與被避險項目公平價值變動或現金流量呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並定期評估。

(2) 大華證券公司九十九及九十八年底未到期利率交換合約之名目本金、公平價值及信用風險分別如下：

交易目的	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	名目本金	公平價值	信用風險 (最大潛在 暴險金額)	名目本金	公平價值	信用風險 (最大潛在 暴險金額)
付固定利率收浮動利率	\$ 416,520	\$ 7,476	\$ 7,476	\$ 300,000	\$ 25	\$ 25
	23,307,820	(289,314)	-	29,459,060	(696,037)	-
依交易對象所屬地區分類						
本國	15,600,000			16,200,000		
非本國(包括於本國營業之外商機構)	8,124,340			13,559,060		

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		
	名 目 本 金	公 平 價 值	信 用 風 險 (最大潛在 暴險金額)	名 目 本 金	公 平 價 值	信 用 風 險 (最大潛在 暴險金額)
收固定利率付浮動利率	\$ 22,600,000	\$ 281,944	\$ 281,944	\$ 28,096,740	\$ 688,462	\$ 688,462
	445,650	(2,629)	-	-	-	-
依交易對象所屬地區分類						
本 國	18,100,000			20,400,000		
非本國(包括於本國營業之外商機構)	4,945,650			7,696,740		

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
<u>資 產</u>				
利率交換合約				
保證金(帳列交易目的金融資產—非流動—政府公債)	\$ 72,652	\$ 72,652	\$ 73,743	\$ 73,743

大華證券公司決定交易對手之信用額度係參酌外部信用評等或依評量其資產、獲利能力、資本結構、產業前景等而給予信用等級，並於該額度內承作，故大華證券公司認為交易對手違約之可能性甚低。

(3) 市場風險

大華證券公司係以 VaR (99%, 1D) 衡量利率交換合約交易之市場風險，VaR (99%, 1D) 係指大華證券公司利率交換合約部位，在 99% 信心水準下，所衡量出一天最大可能損失金額。

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
<u>市 場 風 險</u>		
VaR (99%, 1D)	\$ 2,770	\$ 1,619

(4) 流動性風險

每屆結算日，係就名日本金乘以利率之差額收取或給付利息，金額並非重大且到期時並無本金之現金流入或流出，故無重大之流動性風險。

(5) 大華證券公司於九十九及九十八年度從事利率交換交易之淨利益及損失分別為 33,151 仟元及 7,362 仟元。

4. 轉換公司債資產交換

(1) 持有轉換公司債資產交換目的

大華證券公司為轉換公司債資產交換交易商，從事轉換公司債資產交換交易係將轉換公司債拆解成普通公司債及選擇權，將這兩種商品分別出售與不同需求之投資人，於出售轉換公司債之同時並將該轉換公司債之未來現金流量與交易對手作一適合交易對手之現金流量交換，以促進轉換公司債之流動性，降低大華證券公司包銷剩餘部位之風險，並藉由撮合不同需求之買賣交易從中賺取利差，提高轉換公司債之市場流通性。

(2) 大華證券公司九十九及九十八年底之資產交換合約之名目本金、公平價值及信用風險分別如下：

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	合約本金 (名目本金)	公平價值	信用風險 (最大潛在 暴險金額)	合約本金 (名目本金)	公平價值	信用風險 (最大潛在 暴險金額)
資產交換 IRS 合約價值	\$ 185,000	\$ 4,365	\$ 4,365	\$ 296,900	\$ 3,334	\$ 3,334
	2,297,000	(99,600)	-	1,927,200	(78,842)	-
買入選擇權	2,482,000	326,561	326,561	2,224,100	347,317	347,317
賣出選擇權	5,668,800	(772,118)	-	4,895,300	(732,646)	-
依交易對象所屬地區分類						
賣出選擇權						
本國	4,940,300			4,641,800		
非本國 (包括於 本國營業之外 商機構)	728,500			253,500		

上述九十九及九十八年底資產交換 IRS 合約價值及買入選擇權交易之交易對象所屬地區係均屬本國者。

大華證券公司決定交易對手之信用額度係參酌外部信用評等或依評量其資產、獲利能力、資本結構、產業前景等而給予信用等級，並於該額度內承作，故大華證券公司認為交易對手違約之可能性甚低。

(3) 市場風險

資產交換所產生利率風險部位皆納入利率產品部位衡量市場風險，屬於選擇權的部分也定期評估理論價格。

大華證券公司係以 VaR (99%, 1D) 衡量轉換公司債資產交換交易之市場風險，VaR (99%, 1D) 係指大華證券公司「轉換公司債資產交換及信用連結商品」之交易及其現貨與避險部位，在 99% 信心水準下，所衡量出一天最大可能損失金額。

	九 十 九 年	九 十 八 年
市 場 風 險	十二月三十一日	十二月三十一日
VaR (99%, 1D)	\$ 4,774	\$ 7,365

(4) 流動性風險

屬資產交換 IRS 合約價值的部分，係就名目本金乘以利率之差額收取或給付利息，到期時並無本金之現金流入或流出，故無重大之額外現金需求及流動性風險。

(5) 大華證券公司於九十九及九十八年度從事轉換公司債資產交換相關損失分別為 39,886 仟元及 435,165 仟元。

5. 結構型商品交易契約

(1) 結構型商品交易契約目的

大華證券公司以交易為目的而發行結構型商品交易契約。

結構型商品交易契約包含櫃買中心核准之保本型商品交易、股權連結商品交易、信用連結商品交易及利率連結商品交易，其交易型態包括固定收益商品交易及標的資產選擇權組合而成之交易。大華證券公司與交易相對人約定，大華證券公司依交易條件賣出固定收益商品，並同時向交易相對人買入或賣出於未來特定到期日以現金或現券結算方式之標的資產選擇權。大華證券公司另設立從事結構型商品交易避險專戶，作為從事結構型商品交易建立避險部位之用，依據承作契約選擇權之交易部位及連結標的資產市價來執行避險部位之風險沖銷策略。

(2) 大華證券公司九十九及九十八年底之結構型商品交易契約
相關之名日本金、公平價值及信用風險分別如下：

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	名日本金	公平價值	信用風險 (最大潛在 暴險金額)	名日本金	公平價值	信用風險 (最大潛在 暴險金額)
<u>股權連結商品</u>						
固定收益商品交易	\$ 34,383	(\$ 34,372)	\$ -	\$ 89,711	(\$ 89,690)	\$ -
買入選擇權	34,383	431	431	89,711	1,879	1,879
<u>保本型商品</u>						
固定收益商品交易	2,498	(2,497)	-	60,668	(144)	-
買入選擇權	-	-	-	3,193	48	48
賣出選擇權	2,498	(1)	-	60,668	(60,660)	-
<u>信用連結商品</u>						
固定收益商品交易	456,000	(452,037)	-	560,500	(556,022)	-
賣出選擇權	456,000	(6,308)	-	560,500	(6,969)	-
<u>利率連結商品</u>						
固定收益商品交易	650,000	(650,000)	-	-	-	-
買入選擇權	450,000	6	6	-	-	-
賣出選擇權	200,000	(7)	-	-	-	-

九十九及九十八年底結構型商品交易之交易對象所屬地區係均屬本國者。

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產</u>				
營業證券—避險部位	\$ 509,872	\$ 509,872	\$ 631,788	\$ 631,788
履約保證金 (帳列存出保證金)	33,000	33,000	22,000	22,000

大華證券公司對交易對手決定其信用額度係依評量其資產、獲利能力、資本結構、產業前景等評量給予信用等級，並於該額度內承作，故大華證券公司認為交易對手違約之可能性甚低。

(3) 市場風險

大華證券公司係以 VaR (99%, 1D) 衡量結構型商品交易之市場風險，股權連結商品及保本型商品 VaR (99%, 1D) 金額請參閱大華證券公司 1.認購(售)權證(3)；信用連結商品 VaR (99%, 1D) 金額請參閱大華證券公司 4.轉換公司債資產交換(3)。

(4) 流動性風險

大華證券公司將從事結構型商品交易向交易相對人所收取之交易價金，運用於投資固定收益商品及連結標的證券，到期時大華證券公司僅需歸還交易相對人原始收取之本金及依約定之固定收益，故無重大之額外現金需求及流動性風險。

(5) 大華證券公司於九十九及九十八年度從事結構型商品交易契約相關損失分別為 16,148 仟元及 18,568 仟元；出售證券利益－避險分別為 6,296 仟元及 6,335 仟元。

6. 債券選擇權契約

(1) 持有債券選擇權商品契約目的

大華證券公司以交易為目的從事債券選擇權商品交易，係為有效管理債券組合及提供市場投資人更多樣化之投資工具。債券選擇權交易，係雙方約定，由選擇權買方支付權利金，取得購入或售出之權利，得於特定期間內，依特定價格及數量等交易條件買賣約定之標的債券；選擇權賣方於買方要求履約時，有依約履行義務；或雙方同意於到期前或到期時結算差價。

(2) 大華證券公司九十九及九十八年底已無未到期之債券選擇權交易契約。

大華證券公司決定交易對手之信用額度係參酌外部信用評等或依評量其資產、獲利能力、資本結構、產業前景等而給予信用等級，並於該額度內承作，故大華證券公司認為交易對手違約之可能性甚低。

(3) 市場風險

債券選擇權商品的價值，除需考量市場利率期間結構外，尚決定於利率波動程度的大小，大華證券公司將債券選擇權所產生利率風險部位納入利率產品部位衡量市場風險，並以收、付固定利率之特性為區分，計算各部位之存

量、利率敏感度分析、存續期間及市價評估損益以進行控管。

大華證券公司係以 VaR (99%, 1D) 衡量債券選擇權交易之市場風險，VaR (99%, 1D) 係指本公司債券選擇權部位，在 99% 信心水準下，所衡量出一天最大可能損失金額。大華證券公司九十九及九十八年底已無未到期之債券選擇權交易契約。

(4) 流動性風險

大華證券公司從事債券選擇權交易之部位，均納入風險控管機制，大華證券公司之營運資金足以支應現金流出，故無現金流量風險及重大之流動性風險。

(5) 大華證券公司於九十九及九十八年度從事債券選擇權相關利益及損失分別為 203 仟元及 1,175 仟元。

7. 信用衍生性商品交易

(1) 持有信用衍生性商品契約目的

大華證券公司從事信用衍生性商品交易，大致以交易為目的，其策略包括操作外幣信用違約交換指數以賺取資本利得。

(2) 大華證券公司九十九及九十八年底無未到期之信用衍生性商品契約。大華證券公司決定交易對手之信用額度係參酌外部信用評等或依評量其資產、獲利能力、資本結構、產業前景等而給予信用等級，並於該額度內承作，故大華證券公司認為交易對手違約之可能性甚低。

(3) 市場風險

大華證券公司係以 VaR (99%, 1D) 衡量信用衍生性商品交易之市場風險，VaR (99%, 1D) 係指大華證券公司信用衍生性商品交易部位，在 99% 信心水準下，所衡量出一天最大可能損失金額。大華證券公司九十九及九十八年底無未到期之信用衍生性商品契約。

(4) 流動性風險

大華證券公司從事信用衍生性商品交易之部位，均納入風險控管機制，大華證券公司之營運資金足以支應現金流出，故無現金流量風險及重大之流動性風險。

(5) 大華證券公司於九十九年度從事信用衍生性商品交易相關損失為 6,845 仟元。

大華控股及其子公司

1. 期貨及選擇權

(1) 持有期貨及選擇權商品之種類及目的

大華控股及其子公司承作期貨及選擇權商品交易大致為交易目的，係為擴大投資管道並有效運用公司資本。

(2) 合約金額及公平價值：

項 目	交易種類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額	公 平 價 值 (註 一)
		買 / 賣 方	契 約 數		
九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	十年期美國中 期公債期 貨	賣方	330	(\$ 1,155,291)	(\$ 1,157,754)
	五年期美國公 債期貨	賣方	70	(240,926)	(240,040)
九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	十年期美國中 期公債期 貨	賣方	100	(379,831)	(369,335)
	摩根台灣股價 指數期貨	賣方	65	(58,820)	(61,466)
	五年期美國公 債期貨	賣方	50	(186,442)	(182,955)

註一：係年底期貨交易所公布之結算價。

信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。因大華控股及其子公司之交易對象均透過美國芝加哥交易所為之，其設有安全機制，預期不致產生重大信用風險。

(3) 市場風險

市場價格風險係期貨及選擇權市場價格變動之風險。大華控股公司已建立相關風險控管機制及設立停損點措施，隨時監控所持有部位及價格變動，當價格巨幅波動造

成保證金餘額低於維持保證金時，強制以市價停損反向平倉或補繳保證金，來管理所面臨市場價格風險。因此市場價格風險對公司整體而言並不重大。

(4) 流動性風險

大華控股及其子公司從事期貨交易合約之保證金及選擇權合約之保證金或權利金已付訖，嗣後當價格波動使交易保證金餘額低於維持保證金時，方需增加繳存保證金，大華控股及其子公司之營運資金足以支應。另大華控股及其子公司所從事之期貨交易無法於市場上以合理價格出售之可能性極小，故變現之流動風險甚低。

九十九及九十八年底因從事期貨合約交易所支付之期貨交易保證金分別為 230,408 仟元及 213,751 仟元。

大華期貨公司

大華期貨公司於九十九及九十八年度並無從事衍生性金融商品交易。

四十、風險控制及避險策略

本公司

本公司訂有書面化之風險管理政策，將業務管理與風險管理相結合，塑造重視風險管理之經營策略與組織文化，並將風險管理質化、量化後之成果，作為訂定經營策略之依據。董事會並已通過書面化之風險管理政策及針對特定風險制訂書面化規章（例如市場風險、信用風險、作業風險及流動性風險等相關準則）。

本公司設有風險管理委員會，負責督導建立風險管理制度架構、檢視依內部分層負責呈報之風險控管報告與處理風險管理相關議題，並監督整體風險管理之執行。另設有風險管理處，負責本公司風險管理制度之規劃與管理，督導子公司風險管理之執行，並提供高階管理階層及董事會所需之整體風險管理資訊。

中華開發工業銀行及其子公司

中華開發工業銀行訂有書面化之風險管理政策，將業務管理與風險管理相結合，塑造重視風險管理之經營策略與組織文化，並將風險管理質化、量化後之成果，作為訂定經營策略之依據。董事會並已通過書面化之風險管理政策及針對特定風險制訂之書面化規章（例如市場風險、信用風險、作業風險及流動風險等相關準則）。

中華開發工業銀行設有風險管理委員會，負責督導建立風險管理制度架構、檢視風險控管報告與處理風險管理相關議題，並監督整體風險管理之執行。另設有風險管理處，負責本行風險管理制度之規劃與管理，並提供高階管理階層及董事會所需之整體風險管理資訊。

大華證券公司及其子公司

大華證券公司訂有書面之風險管理規範，內容涵括風險管理實質精神，及遵循中華開發金控母公司風險管理政策與架構；大華證券公司風險管理之目標，期望移轉或降低潛在且不利於公司經營績效之影響。

大華證券公司已設置獨立「風險管理部」，負責風險管理相關監控及執行事宜，另依總體風險訂定之各類業務限額並為實質管理；此外，針對特定風險（例如衍生性商品），均定期向董事會呈報與揭露部位風險值。風險管理部亦定期召開風險管理委員會議，檢討並確實管理各類風險曝險。

董事會負責定期監督檢視實際執行運作情形，以確保大華證券公司風險管理之有效落實。

四一、孳息資產與付息負債之平均值及當期平均利率

請參閱附註三十九。

四二、中華開發工業銀行資本適足性

單位：新台幣仟元

分析項目		年 度		
		九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日	
自有資本	第一類資本	\$ 44,260,633	\$ 39,539,722	
	第二類資本	-	-	
	第三類資本	-	-	
	自有資本	44,260,633	39,539,722	
加權風險性資產額	信用風險	標準法	94,354,041	83,838,217
		內部評等法	不適用	不適用
		資產證券化	2,394,537	2,493,291
	作業風險	基本指標法	9,444,288	10,358,725
		標準法／選擇性標準法	不適用	不適用
		進階衡量法	不適用	不適用
	市場風險	標準法	36,522,463	22,913,985
		內部模型法	不適用	不適用
	加權風險性資產總額		142,715,329	119,604,218
	資本適足率		31.01%	33.06%
第一類資本占風險性資產之比率		31.01%	33.06%	
第二類資本占風險性資產之比率		-	-	
第三類資本占風險性資產之比率		-	-	
普通股股本占總資產比率		27.81%	31.99%	
槓桿比率		24.51%	24.88%	

註一：本表自有資本與加權風險性資產額係依「銀行資本適足性管理辦法」及「銀行自有資本與風險性資產之計算方法說明及表格」之規定填列。

註二：年度報表應填列本期及上期資本適足率，半年度財務報表除揭露本期及上期外，應增加揭露前一年年底之資本適足率。

註三：本表應列示如下之計算公式：

1. 自有資本 = 第一類資本 + 第二類資本 + 第三類資本。
2. 加權風險性資產總額 = 信用風險加權風險性資產 + (作業風險 + 市場風險) 之資本計提 × 12.5。
3. 資本適足率 = 自有資本 / 加權風險性資產總額。
4. 第一類資本占風險性資產之比率 = 第一類資本 / 加權風險性資產總額。

5. 第二類資本占風險性資產之比率 = 第二類資本 / 加權風險性資產總額。
6. 第三類資本占風險性資產之比率 = 第三類資本 / 加權風險性資產總額。
7. 普通股股本占總資產比率 = 普通股股本 / 總資產。
8. 槓桿比率 = 第一類資本 / 調整後平均資產 (平均資產扣除第一類資本減項「商譽」、「出售不良債權未攤銷損失」及依「銀行自有資本與風險性資產計算方法說明及表格」所規定應自第一類資本扣除之金額)。

依銀行法及有關辦法規定，為健全銀行財務基礎，銀行自有資本與風險性資產之比率，不得低於 8%；凡實際比率低於規定標準者，中央主管機關得限制其盈餘分配。

四三、中華開發工業銀行放款品質、授信風險集中情形、利率敏感性資訊、獲利能力及到期日期限結構分析之相關資訊

(一) 資產品質

逾期放款及逾期帳款請參閱附表七。

(二) 信用風險集中情形

九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，%

排 名 (註一)	集團企業名稱 (所屬行業別) (註二)	授 信 總 餘 額 (註 三)	占本年度淨值 比例 (%)
1	台塑集團 (011820 石油化工原料製造業)	\$10,665,367	8.13
2	鴻海集團 (012641 液晶面板及其組件製造業)	8,861,650	6.76
3	富邦集團 (016022 有線及其他付費節目播送業)	5,860,000	4.47
4	佳世達集團 (012641 液晶面板及其組件製造業)	2,382,930	1.82
5	華新集團 (012611 積體電路製造業)	1,989,261	1.52

(接次頁)

(承前頁)

排 名 (註一)	集團企業名稱(所屬行業別)(註二)	授 信 總 餘 額 (註 三)	占本年度淨值 比例(%)
6	中鋼集團 (014920 大眾捷運系統運輸業)	\$ 1,678,781	1.28
7	大同集團 (012730 視聽電子產品製造業)	1,629,156	1.24
8	力晶集團 (012611 積體電路製造業)	1,368,026	1.04
9	威京集團 (014290 其他土木工程業)	1,277,958	0.97
10	日月光集團 (012613 半導體封裝及測試業)	1,174,561	0.90

九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，%

排 名 (註一)	集團企業名稱(所屬行業別)(註二)	授 信 總 餘 額 (註 三)	占本年度淨值 比例(%)
1	台塑集團 (012201 塑膠皮、板、管材製造業)	\$ 8,338,160	6.20
2	奇美集團 (012641 液晶面版及其組件製造業)	6,070,160	4.51
3	大同集團 (012730 視聽電子產品製造業)	3,656,232	2.72
4	佳世達集團 (012641 液晶面版及其組件製造業)	2,669,987	1.98
5	中鋼集團 (014920 大眾捷運系統運輸業)	2,075,164	1.54
6	華新集團 (012611 積體電路製造業)	1,988,678	1.48
7	鴻海集團 (012641 液晶面版及其組件製造業)	1,923,345	1.43
8	長榮集團 (015101 民用航空運輸業)	1,749,490	1.30
9	力晶集團 (012611 積體電路製造業)	1,713,816	1.27
10	義聯集團 (012413 鋼鐵軋延及擠型業)	1,622,045	1.21

註一：依對授信戶之授信總餘額排序，請列出非屬政府或國營事業之前十大企業授信戶名稱，若該授信戶係屬集團企業者，應將該集團企業之授信金額予以歸戶後加總列示，並以「代號」加「行業別」之方式揭露，若為集團企業，應揭露對該集團企業暴險最大者之行業類別，行業別應依主計處之行業標準分類填列至「細類」之行業名稱。

註二：集團企業係指符合「臺灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則補充規定」第六條之定義者。

註三：授信總餘額係指各項放款（包括進口押匯、出口押匯、貼現、透支、短放、短擔、應收證券融資、中放、中擔、長放、長擔、催收款項）、買入匯款、無追索權之應收帳款承購、應收承兌票款及保證款項餘額合計數。

(三) 利率敏感性資訊：請參閱附註三十九。

(四) 獲利能力：請參閱附註三十八。

(五) 資產及負債之到期分析

新臺幣到期日期限結構分析表

九十九年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

	合計	距到期日期剩餘期間金額				
		1至30天	31天至90天	91天至180天	181天至1年	超過1年
主要到期資金流入	\$372,072,418	\$84,353,887	\$35,298,145	\$36,933,792	\$58,565,452	\$156,921,142
主要到期資金流出	380,677,132	75,207,726	40,965,498	27,045,230	30,043,648	207,415,030
期距缺口	(8,604,714)	9,146,161	(5,667,353)	9,888,562	28,521,804	(50,493,888)

九十八年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

	合計	距到期日期剩餘期間金額				
		1至30天	31天至90天	91天至180天	181天至1年	超過1年
主要到期資金流入	\$269,179,888	\$50,427,833	\$32,727,927	\$13,035,551	\$19,850,394	\$153,138,183
主要到期資金流出	277,692,782	42,175,458	18,537,917	7,533,362	8,719,707	200,726,338
期距缺口	(8,512,894)	8,252,375	14,190,010	5,502,189	11,130,687	(47,588,155)

註：本表僅含總行及國內分支機構新臺幣部分（不含外幣）之金額。

美金到期日期限結構分析表

九十九年十二月三十一日

單位：美金仟元

	合 計	距 到 期 日 剩 餘 期 間 金 額				
		1 至 30 天	31 天至 90 天	91 天至 180 天	181 天至 1 年	超過 1 年
主要到期資金流入	\$5,652,827	\$2,327,163	\$1,027,956	\$ 719,298	\$ 839,096	\$ 739,314
主要到期資金流出	5,555,435	2,491,535	1,118,920	677,165	785,691	482,124
期距缺口	97,392	(164,372)	(90,964)	42,133	53,405	257,190

九十八年十二月三十一日

單位：美金仟元

	合 計	距 到 期 日 剩 餘 期 間 金 額				
		1 至 30 天	31 天至 90 天	91 天至 180 天	181 天至 1 年	超過 1 年
主要到期資金流入	\$2,423,216	\$ 809,257	\$ 402,914	\$ 114,984	\$ 140,157	\$ 955,904
主要到期資金流出	2,121,435	871,775	585,371	75,578	137,465	451,246
期距缺口	301,781	(62,518)	(182,457)	39,406	2,692	504,658

註：本表係填報總行、國內分支機構及國際金融業務分行合計美金之金額。

四四、中華開發工業銀行依信託業法規定辦理信託業務之內容及金額：

(一) 中華開發工業銀行信託帳資產負債表、損益表及財產目錄

信託帳資產負債表

單位：新台幣仟元

信 託 資 產	九 十 九 年		信 託 負 債	九 十 九 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日		十二月三十一日	十二月三十一日
銀行存款	\$ 20,960	\$ 95,725	應付款項	\$ 11,225	\$ 20,341
不動產淨額	867,304	1,783,240	其他負債		
以成本衡量之金融資產	2,272	2,272	受益權	167,500	320,900
其他資產	398,384	1,296,740	其他	15,990	15,908
				183,490	336,808
			信託資本	1,711,888	3,507,749
			各項準備與累積虧損		
			累積盈虧	(114,317)	(215,060)
			收益分配	(527,105)	(489,540)
			本年度淨利	23,739	17,679
			公積及盈餘總額	(617,683)	(686,921)
信託資產總額	\$ 1,288,920	\$ 3,177,977	信託負債總額	\$ 1,288,920	\$ 3,177,977

信託帳損益表

單位：新台幣仟元

投 資 項 目	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
信託收益		
租金收入	\$ 48,800	\$ 49,557
利息收入	63	265
收入合計	<u>48,863</u>	<u>49,822</u>
信託費用		
折舊費用	8,114	8,114
租金支出	4,983	1,400
稅捐支出	3,773	7,015
大樓管理費	3,185	2,886
信託管理費	2,975	8,953
利息費用	127	1,879
其他費用	1,967	1,896
費用合計	<u>25,124</u>	<u>32,143</u>
稅前淨利	<u>\$ 23,739</u>	<u>\$ 17,679</u>

上列損益表係中華開發工業銀行信託部受託資產之損益情形，並未包含於中華開發工業銀行損益之中。

信託財產目錄

單位：新台幣仟元

投 資 項 目	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
銀行存款	\$ 20,960	\$ 95,725
不動產淨額	867,304	1,783,240
以成本衡量之金融資產	2,272	2,272
代付款項	378,440	1,279,536
其他資產	19,944	17,204
合 計	<u>\$ 1,288,920</u>	<u>\$ 3,177,977</u>

(二) 依信託業法規定辦理信託業務之內容請參閱附註一。

四五、依金融控股公司法第四十六條規定應公告事項：

九十九年十二月資訊請參閱附表十一。

四六、金融控股公司財務報表及其銀行及證券子公司簡明合併資產負債表及合併損益表：

請參閱附表十二。

四七、金融控股公司與其子公司及各子公司間進行業務或交易行為、共同業務推廣行為、資訊交互運用或共用營業設備或場所，其收入、成本、費用與損益之分攤方式及金額：

除各公司間之業務或交易行為請參閱附註三十四、共同營業場所之租金費用請參閱附註三十六者外，餘尚無此情形。

四八、子公司重大承諾事項及或有負債：

參閱附註三十六，重大災害損失：無。

四九、銀行、信託投資及票券金融子公司之資產品質、管理資訊、獲利能力、流通性與市場風險敏感性等重要業務資訊：

參閱附註四十三。

五十、專屬期貨自營業務之特有風險

大華證券公司從事期貨交易時，必須繳交買賣金額之一定比例為保證金。大華證券公司每日依其未平倉期貨契約之市場結算價格計算其保證金及權利金專戶之變動情形，當保證金因市場價格逐漸減少至規定金額時，大華證券公司立即補繳保證金或提前平倉。

截至九十九年底止，大華證券公司計有未平倉之期貨及選擇權合約 23,156 口，已繳保證金為 459,843 仟元。

截至九十八年底止，大華證券公司計有未平倉之期貨及選擇權合約 17,261 口，已繳保證金為 459,022 仟元。

五一、專屬期貨經紀業務之特有風險

客戶委託大華期貨公司從事期貨交易時，必須繳交買賣金額之一定比例為保證金。惟期貨交易保證金所引起之槓桿作用，可能使客戶獲得巨額利益或遭受重大損失，為免客戶之損失連帶影響大華期貨公司之財務安全，大華期貨公司與委託客戶約定，每日依其未平倉期貨契約之市場結算價格計算其保證金及權利金專戶之變動情形，當保證金因市場價格逐漸減少至規定之金額時，大華期貨公司立即通知客戶

補繳保證金，若客戶未於規定期限內補繳時，大華期貨公司得將客戶持有之期貨契約逕予平倉。

期貨交易人從事股票選擇權契約賣出買權交易時，得以其標的證券繳交交易保證金，惟大華期貨公司九十九及九十八年底並未有買權賣方交易人抵繳保證金之情形。

五二、期貨商之法定財務比率限制及其執行情形

大華證券公司期貨部門及子公司大華期貨公司各項財務比率均符合期貨商管理規則之規定，其明細如下：

(一) 大華證券公司期貨部門

規定 條次	計 算 公 式	九十九年十二月三十一日 計 算 式 比 率	九十八年十二月三十一日 計 算 式 比 率	標 準	執 行 情 形
17	業主權益 (負債總額-期貨交易人權益-買賣損失準備-違約損失準備)	$\frac{1,137,099}{47,256} = 24.06$	$\frac{1,792,774}{25,012} = 71.68$	≥ 1	符合
17	流動資產 流動負債	$\frac{1,173,362}{27,967} = 41.96$	$\frac{1,807,653}{22,506} = 80.32$	≥ 1	符合
22	業主權益 最低實收資本額	$\frac{1,137,099}{400,000} = 284\%$	$\frac{1,792,774}{400,000} = 448\%$	$\geq 60\%$ $\geq 40\%$	符合
22	調整後淨資本額 期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額	$\frac{1,091,919}{47} = 2,323,232\%$	$\frac{1,742,263}{0} = \text{無限大}$	$\geq 20\%$ $\geq 15\%$	符合

(二) 大華期貨公司

規定 條次	計 算 公 式	九十九年十二月三十一日 計 算 式 比 率	九十八年十二月三十一日 計 算 式 情 形	標 準	執 行 情 形
17	業主權益 負債總額-期貨交易人權益-買賣損失準備-違約損失準備	$\frac{861,775}{55,685} = 15.48$	$\frac{741,818}{52,921} = 14.02$	≥ 1	符合
17	流動資產 流動負債	$\frac{3,067,863}{2,386,466} = 1.29$	$\frac{2,960,636}{2,401,707} = 1.23$	≥ 1	符合
22	業主權益 最低實收資本額	$\frac{861,775}{315,000} = 274\%$	$\frac{741,818}{400,000} = 185\%$	$\geq 60\%$ $\geq 40\%$	符合
22	調整後淨資本額 期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額	$\frac{852,453}{237,375} = 359\%$	$\frac{715,110}{250,035} = 286\%$	$\geq 20\%$ $\geq 15\%$	符合

五三、大華期貨公司接受委託交易總金額佔淨值之倍數

九十九及九十八年底，大華期貨公司期貨經理事業部門因從事期貨經理業務，而接受委託交易總金額佔部門淨值之倍數分別為 4.214 及 0.676。

五四、專屬期貨經理事業之特有風險

期貨經理事業接受客戶全權委託所投資於期貨與選擇權，皆為高風險的衍生性金融工具，若操作不慎，可能使客戶部位暴露於極大的風險而甚至導致經營危機。因此對委託操作衍生性商品可能產生之市場、信用、流動性、作業、法律及系統等風險，應透過擬定投資政策、複合式投資組合設計及建構、風險管理、監督和檢查機制、現金管理、會計報表和交易資訊之揭露等制度，適當地監控管理，可降低各種風險對期貨經理事業穩健經營的影響。

五五、其 他

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

金 融 資 產	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>貨 幣 性 項 目</u>						
美 元	\$ 1,263,136	29.151	\$ 36,821,555	\$ 761,393	32.024	\$ 24,383,147
日 幣	3,034,772	0.358	1,087,063	4,281,503	0.347	1,485,600
港 幣	250,213	3.750	938,362	223,141	4.128	921,069
歐 元	20,775	38.886	807,864	25,664	46.104	1,183,205
澳 幣	16,297	29.672	483,572	7,496	28.755	215,545
人 民 幣	101,836	4.426	450,721	508	4.686	2,380
新 幣	16,445	22.712	373,496	3,255	22.847	74,366
韓 圓	9,979,381	0.026	259,752	13,229,212	0.028	375,732
菲 幣	245,008	0.668	163,726	249,736	0.693	173,139
英 鎊	2,633	45.142	118,859	1,401	51.665	72,383
<u>非 貨 幣 性 項 目</u>						
美 元	68,390	29.151	1,993,182	122,028	32.024	3,907,490
加 幣	30,416	29.180	887,478	-	-	-
港 幣	214,318	3.750	803,682	205,346	4.128	848,028
韓 圓	21,483,000	0.026	558,922	-	-	-
新 幣	8,540	22.712	194,044	16,152	22.847	368,948
日 幣	437,580	0.358	156,731	379,808	0.347	131,794
澳 幣	-	-	-	58,100	28.784	1,672,362
泰 銖	-	-	-	253,103	0.961	243,195
<u>採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資</u>						
美 元	3,076	29.151	89,665	15,084	32.024	483,149

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
貨幣性項目						
美 元	\$ 1,008,815	29.151	\$ 29,406,324	\$ 583,352	32.024	\$ 18,680,199
加 幣	29,394	29.180	857,711	-	-	-
日 幣	1,846,746	0.358	661,537	1,750,833	0.347	607,466
港 幣	163,350	3.750	612,296	83,810	4.128	345,859
人 民 幣	74,657	4.426	329,566	5	4.686	21
歐 元	7,366	38.886	286,402	13,239	46.104	610,234
韓 圓	5,572,470	0.026	145,268	569,526	0.028	15,661
澳 幣	4,344	29.672	128,871	3,619	28.755	103,959
菲 幣	8,397	0.668	5,610	150,834	0.693	104,572

五六、附註揭露事項

(一) 及(二)重大交易事項相關資訊及轉投資事業相關資訊

1. 資金貸予他人：本公司及中華開發工業銀行不適用，轉投資事業無此情形。
2. 為他人背書保證：本公司及中華開發工業銀行不適用，轉投資事業之資訊請參閱附表一。
3. 期末持有有價證券情形：本公司、中華開發工業銀行、大華證券公司及其子公司不適用，轉投資事業之資訊請參閱附表二。
4. 累積買進或賣出同一轉投資事業股票之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之十以上者（轉投資事業為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十以上者）：大華證券公司及其子公司不適用；本公司、中華開發工業銀行及轉投資事業之資訊請參閱附表三。
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十以上者：本公司無此情形，轉投資事業之資訊請參閱附表四。
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十以上者：本公司及轉投資事業無此情形。
7. 與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上者：本公司及轉投資事業無此情形。

8. 應收關係人款項達新台幣三億元或實收資本額百分之十以上者：請參閱附表五。
9. 子公司出售不良債權交易資訊：請參閱附表八。
10. 子公司依金融資產證券化條例或不動產證券化條例申請核准辦理之證券化商品類型及相關資訊：無。
11. 其他足以影響財務報表使用者決策之重大交易事項：無。
12. 轉投資事業相關資訊及合併持股情形：請參閱附表六。
13. 從事衍生性商品交易：本公司及子公司之相關資訊請參閱附註六及三十九。

(三) 子公司大陸投資資訊：請參閱附表十三。

(四) 業務別財務資訊，請參閱附表十四。

(五) 本公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額，請參閱附表十五。

五七、依證期會台財證(二)字第 0920004507 號函規定揭露事項

大華證券公司於英屬開曼群島設立之外國事業之業務經營情形等資訊如下：

(一) 資產負債表：詳附表十六。

(二) 損益表：詳附表十七。

(三) 持有證券明細：詳附表十八。

(四) 從事衍生性金融商品情形及資金來源：

1. 從事衍生性金融商品情形：詳附註三十九。

2. 資金來源：營運資金。

(五) 資產管理業務收入、服務內容及爭訟事件：

1. 九十九年度無從事資產管理業務收入。

2. 九十九年度並無發生爭訟事件。

五八、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司九十九及九十八年度產業別資訊如下：

	九		十		九		年		度	
	銀行部門	證券部門	其他部門	調整及沖銷	合計	銀行部門	證券部門	其他部門		調整及沖銷	合計
來自各部門之收入	\$ 2,324,720	\$ 909,066	\$ 2,179	(\$ 2,159)	\$ 3,233,806					
部門利益(損失)	\$ 7,480,601	\$ 1,914,231	(\$ 1,473,145)	\$ 2,652	\$ 7,924,339					
按權益法認列之投資收益										
—淨額										887,035
稅前淨利					\$ 8,811,374					
可辨認資產	\$ 269,943,165	\$ 58,724,887	\$ 4,091,436	(\$ 2,622,947)	\$ 330,136,541					
採權益法之股權投資										6,156,685
資產合計					\$ 336,293,226					
折舊與攤銷費用	\$ 104,211	\$ 100,565	\$ 8,345							
資本支出金額	\$ 159,921	\$ 67,169	\$ 2,800							

	九		十		八		年		度	
	銀行部門	證券部門	其他部門	調整及沖銷	合計	銀行部門	證券部門	其他部門		調整及沖銷	合計
來自各部門之收入	\$ 2,513,693	\$ 901,125	\$ 465	(\$ 477)	\$ 3,414,806					
部門利益(損失)	\$ 5,038,614	\$ 2,501,310	(\$ 1,372,113)	\$ 2,540	\$ 6,170,351					
按權益法認列之投資收益										
—淨額										451,882
稅前淨利					\$ 6,622,233					
可辨認資產	\$ 230,707,799	\$ 45,680,154	\$ 1,674,280	(\$ 2,421,766)	\$ 275,640,467					
採權益法之股權投資										12,492,428
資產合計					\$ 288,132,895					
折舊與攤銷費用	\$ 139,247	\$ 106,120	\$ 9,285							
資本支出金額	\$ 35,874	\$ 31,565	\$ 1,775							

(二) 本公司及子公司並無國外營運部門或占營業收入 10% 以上之客戶，故無需揭露地區別或客戶別之財務資訊。

中華開發金融控股股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國九十九年度

附表一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

編號	背書保證公司名稱	被背書保證公司名稱	保證對象	對單一企業保證之金額(註一)	本期最高背書保證餘額(註三)	期末背書保證餘額(註三)	以背書保證財產擔保金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註二)
1	華開租賃股份有限公司	CDC FINANCE & LEASING (BVI) CORP.	直接持有普通股權超過百分之五十之子公司	\$ 64,235	\$ 25,780	\$ 11,544	\$ -	1.80%	\$ 1,284,704

註一：對單一企業背書保證金額不得超過本公司淨值之百分之十，惟本公司直接及間接持有表決權股份達百分之百之子公司不在此限。

註二：對外背書保證總金額不得超過本公司淨值之二倍。

註三：係指本期實際動支金額。

註四：期末向銀行發具背書保證契約或票據之額度為 259,453 仟元。

中華開發金融控股股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十九年十二月三十一日

附表二

單位：除另註明者外，係新台幣仟元

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	日期	期末			註
						股數/面額/單位	帳面金額 (註二)	持股比例%		市價或淨值 (註三)
中亞創業投資股份有限公司	股票 Blessed Zenith Co., Ltd. - preferred stock	無	公平價值變動列入損益之金融資產	金融資產		928,571	\$ 46,807	4.00	\$ 46,807 (註六)
	正文科技股份有限公司	本公司為該公司董事	備供出售金融資產	金融資產		2,338,247	103,351	0.82	103,351
	智實電子股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		590,096	5,081	0.31	5,081
	東捷科技股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		858,423	17,168	0.65	17,168
	正新橡膠工業股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		580,000	37,700	0.03	37,700
	億光電子股份有限公司	本公司為該公司董事	備供出售金融資產	金融資產		1,514,058	127,786	0.36	127,786
	亞帝歐光電股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		523,147	7,324	0.68	7,324
	兆利科技工業股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		90,846	2,971	0.18	2,971
	華碩電腦股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		78,000	21,606	0.01	21,606
	兆赫電子股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		305,835	17,555	0.10	17,555
	合晶科技股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		140,348	5,895	0.05	5,895
	台塑石化股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		233,000	23,044	-	23,044
	矽創電子股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		218,466	14,047	0.19	14,047
	廣達電腦股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		680,000	41,616	0.02	41,616
	中華網龍股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		38,000	9,614	0.04	9,614
	矽品精密股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		300,000	10,500	0.01	10,500
	弘捷電路股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		100,000	2,086	0.18	2,086
	奇美電子股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		1,497,560	60,352	0.02	60,352
	亞洲聚合股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		485,000	22,892	0.15	22,892
	晶元光電股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		150,000	15,975	0.02	15,975
	輔祥實業股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		1,313,312	38,808	0.24	38,808
	長榮航空股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		572,000	21,050	0.02	21,050
	中華票券金融股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		2,100,000	22,050	0.16	22,050
	力成科技股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		150,000	14,550	0.02	14,550
	順達科技股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		120,000	11,400	0.09	11,400
	裕融企業股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		160,000	9,584	0.07	9,584
	遠東新世紀股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		100,000	4,940	-	4,940

(接次頁)

(承前頁)

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	期 間		本 備		註	
				股 數 / 面 額 / 單 位	帳 面 金 額 (註二)	持 股 比 率 %	市 價 或 淨 值 (註三)		
中 亞 創 業 投 資 股 份 有 限 公 司	股 票 Pacifictech Microelectronics Co., Ltd. — preferred stock A-1	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	3,597,122	\$ 19,098	50.00	\$ 53,285	(註六)	
	億 力 光 電 股 份 有 限 公 司 Capital Excel Investment Limited	本 公 司 為 該 公 司 董 事	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	2,129,367 1,000	26,930 39,217	2.46 10.00	28,032 35,110		
	亞 太 電 信 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	2,500,000	5,000	0.08	16,220		
	理 義 科 技 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	554,472	13,461	6.89	1,454		
	佰 龍 機 械 廠 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	750,000	16,500	1.74	6,774		
	永 洋 科 技 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	152,493	1,830	0.29	870		
	毅 金 工 業 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	162,790	2,129	0.51	4,737		
	佳 勝 科 技 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	412,250	13,823	0.82	1,692		
	欣 寶 電 子 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	754,500	18,354	0.45	9,011		
	碩 琦 科 技 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	500,000	5,000	2.50	962		
	碩 頓 科 技 股 份 有 限 公 司	本 公 司 為 該 公 司 董 事	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	630,518	8,996	1.87	3,600		
	大 朋 電 子 工 業 股 份 有 限 公 司	本 公 司 為 該 公 司 董 事	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	640,000	17,500	1.83	5,536		
	普 羅 通 信 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	1,057,767	15,866	4.07	2,850		
	正 基 科 技 股 份 有 限 公 司	本 公 司 為 該 公 司 董 事	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	463,170	10,000	0.84	3,741		
	中 歐 創 業 投 資 股 份 有 限 公 司	股 票 弘 捷 電 路 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	100,000	2,885	0.18	2,885	
		正 文 科 技 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	81,933	3,621	0.03	3,621	
		凱 普 松 國 際 電 子 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	540,193	670	0.06	670	
		友 達 光 電 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	925,731	28,050	0.01	28,050	
		亞 帝 歐 光 電 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	289,147	4,048	0.38	4,048	
		兆 利 科 技 工 業 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	276,230	9,033	0.55	9,033	
輔 祥 實 業 股 份 有 限 公 司		無	備 供 出 售 金 融 資 產	1,253,192	37,032	0.23	37,032		
光 環 科 技 股 份 有 限 公 司		無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	1,283,700	26,316	1.75	35,944		
公 信 電 子 股 份 有 限 公 司		無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	262,431	523	0.29	2,321		
佰 龍 機 械 廠 股 份 有 限 公 司		無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	750,000	6,730	1.74	6,774		
大 朋 電 子 工 業 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	640,000	5,389	1.83	5,536			
Derbysoft Holdings Limited — preferred stock A	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	2,000,000	3,936	2.89	-	(註六)		

(接次頁)

(承前頁)

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	日期	期末			備註
						股數/面額/單位	帳面金額 (註二)	持股比例%		市價或淨值 (註三)
中端創業投資股份有限公司	股票 Blessed Zenith Co., Ltd. - preferred stock	無	公平價值變動列入損益之金融資產	金融資產		464,286	\$ 23,403	2.00	\$ 23,403 (註六)
	新捷科技股份有限公司	本公司為該公司董事	備供出售金融資產	金融資產		1,183,359	192,296	1.40	19,296
	弘傳科技股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		100,000	2,086	0.18	2,086
	瑞傳科技股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		167,207	5,142	0.15	5,142
	精英電腦股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		1,228,423	13,881	0.10	13,881
	日月光半導體股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		10,989	371	-	371
	亞帝歐光電股份有限公司	本公司為該公司董事	備供出售金融資產	金融資產		977,147	13,680	1.27	13,680
	聯華電子股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		1,228,750	20,029	0.01	20,029
	兆赫電子股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		495,948	28,467	0.16	28,467
	合晶科技股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		224,558	9,431	0.08	9,431
	東捷科技股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		296,525	5,930	0.22	5,930
	矽創電子股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		294,929	18,964	0.25	18,964
	廣達電腦股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		135,000	8,262	-	8,262
	中華網龍股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		25,000	6,325	0.03	6,325
	台塑石化股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		450,000	44,505	-	44,505
	群益證券股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		5,608,810	87,778	0.24	87,778
	輔祥實業股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		976,913	28,868	0.18	28,868
	川湖科技股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		60,000	8,850	0.07	8,850
	台龍電子股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		114,000	2,440	0.08	2,440
	遠東新世紀股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		710,000	35,074	0.01	35,074
	聯鈞光電股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		80,000	6,000	0.10	6,000
	曜騰科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	金融資產		153,285	8,697	0.28	5,978
	Pacifictech Microelectronics Co., Ltd. - preferred stock A-1	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	金融資產		3,597,122	15,043	50.00	53,285 (註六)
	Pacifictech Microelectronics Co., Ltd. - preferred stock A-2	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	金融資產		1,220,981	16,085	12.50	13,321 (註六)
	Capital Excel Investment Limited	無	以成本衡量之金融資產	金融資產		1,000	39,217	10.00	35,110
	理義科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	金融資產		481,921	11,486	5.99	1,264
	毅金工業股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	金融資產		54,790	716	0.17	1,594
	佳勝科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	金融資產		412,250	13,823	0.82	1,692
	達虹科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	金融資產		2,612,633	43,765	0.37	56,955
	佰龍機械股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	金融資產		750,000	16,500	1.74	6,774

(接次頁)

(承前頁)

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	期 目		持 股 比 率 %	本 備		註
				股 數 / 面 額 / 單 位	帳 面 金 額 (註 二)		市 價 或 淨 值 (註 三)	備	
中 瑞 創 業 投 資 股 份 有 限 公 司	股 票 欣 實 電 子 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	1,509,000	\$ 36,707	0.91	\$ 18,022		
	大 明 電 子 工 業 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	1,280,000	35,000	3.66	11,072		
開 發 科 技 顧 問 股 份 有 限 公 司	Derbysoft Holdings Limited	本 公 司 為 該 公 司 董 事	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	28,000,000	91,938	40.48	-	(註 六)	
	- preferred stock A	本 公 司 為 該 公 司 董 事	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	4,643,469	15,297	6.17	-	(註 六)	
	- preferred stock B	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	463,170	10,000	0.84	3,741		
	正 基 科 技 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	-	345,099	8.25	183,169		
	北 京 奧 瑞 金 新 美 制 罐 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	-	-	-	-		
	股 票 中 亞 創 業 投 資 股 份 有 限 公 司	本 公 司 與 該 公 司 之 董 事 長 為 同 一 人	採 權 益 法 之 股 權 投 資	9,264	48	0.01	115	(註 五)	
	中 歐 創 業 投 資 股 份 有 限 公 司	本 公 司 與 該 公 司 之 董 事 長 為 同 一 人	採 權 益 法 之 股 權 投 資	851	57	-	7	(註 五)	
	奇 美 電 子 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	771,170	31,078	0.01	31,078		
	友 達 光 電 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	925,731	28,050	0.01	28,050		
	台 灣 聚 合 化 學 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	480,000	14,016	0.06	14,016		
華 夏 海 灣 塑 膠 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	400,000	5,260	0.09	5,260			
晶 元 光 電 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	160,000	17,040	0.02	17,040			
欣 興 電 子 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	530,000	30,104	0.03	30,104			
順 達 科 技 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	340,000	32,300	0.26	32,300			
凱 普 松 國 際 電 子 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	312,500	88	0.04	388			
佳 世 達 科 技 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	443,880	8,833	0.02	8,833			
華 碩 電 腦 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	158,250	43,835	0.03	43,835			
廣 達 電 腦 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	290,000	17,748	0.01	17,748			
中 華 網 龍 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	30,000	7,590	0.03	7,590			
矽 品 半 導 體 工 業 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	300,000	10,500	0.01	10,500			
全 智 科 技 股 份 有 限 公 司	本 公 司 為 該 公 司 監 察 人	備 供 出 售 金 融 資 產	420,000	9,345	0.37	9,345			
弘 捷 電 路 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	100,000	2,086	0.18	2,086			
越 峰 電 子 材 料 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	310,000	38,285	0.27	38,285			
力 成 科 技 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	177,000	17,169	0.02	17,169			
曜 騰 科 技 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	11,496	652	0.02	448			
China Technology Venture Company Limited	本 公 司 為 該 公 司 董 事	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	375	1,488	5.07	1,387			
永 洋 科 技 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	33,721	405	0.06	192			
巨 有 科 技 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	27,274	325	0.08	177			
茂 佳 精 密 科 技 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	70,000	2,100	0.22	1,240			
基 金 Newbury Ventruers III, L.P.	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	-	9,640	-	8,971			

(接次頁)

(承前頁)

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	期		持 股 比 率 %	本 備	
				股 數 / 面 額 / 單 位	帳 面 金 額 (註二)		市 價 或 淨 值 (註三)	備 註
中 華 開 發 工 業 銀 行 有 限 公 司	同 欣 電 子 工 業 股 份 有 限 公 司	本 公 司 為 該 公 司 董 事	備 供 出 售 金 融 資 產	1,000,000	\$ 128,500	0.71	\$ 128,500	
	宏 正 自 動 科 技 股 份 有 限 公 司	本 公 司 為 該 公 司 董 事	備 供 出 售 金 融 資 產	65,660	3,473	0.05	3,473	
中 華 開 發 知 識 經 濟 創 業 投 資 股 份 有 限 公 司	勝 德 國 際 研 發 股 份 有 限 公 司	本 公 司 為 該 公 司 董 事	備 供 出 售 金 融 資 產	199,229	7,969	0.18	7,969	
	科 風 股 份 有 限 公 司	本 公 司 為 該 公 司 董 事	備 供 出 售 金 融 資 產	54,753	3,159	0.03	3,159	
	創 見 資 訊 股 份 有 限 公 司	本 公 司 為 該 公 司 監 察 人	備 供 出 售 金 融 資 產	90,933	7,184	0.02	7,184	
	及 成 企 業 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	2,433,371	38,082	1.12	38,082	
	華 容 股 份 有 限 公 司	本 公 司 為 該 公 司 監 察 人	備 供 出 售 金 融 資 產	6,271	71	-	71	
	華 學 科 技 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	54,022	5,915	0.05	5,915	
	復 興 航 空 運 輸 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	17,663	118	-	335	
	立 弘 生 化 科 技 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	1,100,000	11,000	1.16	13,527	
	晶 量 半 導 體 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	330,950	1,800	0.79	6,038	
	華 德 光 電 材 料 科 技 股 份 有 限 公 司	本 公 司 為 該 公 司 監 察 人	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	354,364	3,544	0.82	4,315	
	全 虹 企 業 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	783,000	7,493	0.58	17,272	
	碩 頓 科 技 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	235,474	4,485	0.70	3,035	
	穩 懋 半 導 體 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	2,157,416	23,148	0.36	45,591	
富 海 工 業 股 份 有 限 公 司	本 公 司 為 該 公 司 董 事	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	82,000	812	0.12	644		
今 鼎 光 電 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	454,602	11,250	1.28	4,260		
正 勛 實 業 股 份 有 限 公 司	本 公 司 為 該 公 司 董 事	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	744,058	12,060	1.78	12,198		
巨 馳 國 際 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	567,500	10,000	3.29	5,952		
歐 驊 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	280,479	2,569	2.70	2,570		
輝 城 電 子 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	1,384,958	13,608	2.16	16,872		
TaiGen Biopharmaceuticals Holdings Limited - preferred stock	無	無	1,700,000	12,750	1.18	11,894	(註六)	
iStor Networks, Inc. - preferred stock	無	無	871,856	700	1.47	-	(註六)	
中 華 開 發 知 識 經 濟 創 業 投 資 股 份 有 限 公 司	高 僑 自 動 化 科 技 股 份 有 限 公 司	無	公 平 價 值 變 動 列 入 損 益 之 金 融 資 產	362,578	7,306	-	7,306	
中 華 開 發 知 識 經 濟 創 業 投 資 股 份 有 限 公 司	美 時 化 學 製 藥 股 份 有 限 公 司	本 公 司 為 該 公 司 董 事	備 供 出 售 金 融 資 產	329,338	16,500	0.76	16,500	
	宏 正 自 動 科 技 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	2,283,567	120,801	1.91	120,801	
	茂 達 電 子 股 份 有 限 公 司	本 公 司 為 該 公 司 董 事	備 供 出 售 金 融 資 產	5,307,091	174,603	4.08	174,603	
	加 百 裕 工 業 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	1,960,616	65,485	1.81	65,485	
	光 群 雷 射 科 技 股 份 有 限 公 司	本 公 司 為 該 公 司 董 事	備 供 出 售 金 融 資 產	703,148	14,168	0.47	14,168	
台 灣 興 典 半 體 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	1,598,385	16,703	0.53	16,703		

(接次頁)

(承前頁)

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	期		持 股 比 率 %	市 價 或 淨 值 (註三)	備 註
				股 數 / 面 額 / 單 位	帳 面 金 額 (註二)			
中 華 開 發 知 識 經 濟 創 業 投 資 股 份 有 限 公 司	票 台 翰 精 密 科 技 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	4,117,158	\$ 72,462	6.21	\$ 72,462	
	統 盟 電 子 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	778,970	15,307	0.43	15,307	
華 碩 電 腦 股 份 有 限 公 司	定 額 電 子 股 份 有 限 公 司	本 公 司 為 該 公 司 董 事	備 供 出 售 金 融 資 產	2,938,980	57,604	1.12	57,604	
	福 懋 電 子 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	201,267	55,751	0.03	55,751	
昇 陽 光 電 科 技 股 份 有 限 公 司	華 懋 科 技 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	100,000	3,800	0.02	3,800	
	新 日 興 電 子 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	1,840,827	133,460	0.93	133,460	
均 豪 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司	新 日 興 電 子 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	818,241	58,259	0.29	58,259	
	建 舜 電 子 製 造 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	1,559,374	29,550	0.68	29,550	
程 泰 機 械 股 份 有 限 公 司	新 日 興 電 子 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	258,790	4,386	0.31	4,386	
	華 容 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	789,462	61,736	0.50	61,736	
凌 耀 科 技 股 份 有 限 公 司	華 容 股 份 有 限 公 司	本 公 司 為 該 公 司 監 察 人	備 供 出 售 金 融 資 產	2,903,232	111,484	3.07	111,484	
	維 尊 科 技 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	400,000	15,280	0.24	15,280	
華 亞 科 技 股 份 有 限 公 司	華 耀 科 技 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	5,764,563	65,716	2.53	65,716	
	威 力 盟 電 子 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	1,743,837	299,940	5.22	299,940	
鴻 碩 精 密 電 工 股 份 有 限 公 司	華 耀 科 技 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	2,729,477	143,570	2.59	143,570	
	倍 微 汽 電 共 生 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	424,462	46,479	0.37	46,479	
台 灣 汽 電 共 生 股 份 有 限 公 司	華 亞 科 技 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	10,247,568	142,954	0.22	142,954	
	宏 致 電 子 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	1,247,400	39,667	0.73	39,667	
聚 積 科 技 股 份 有 限 公 司	威 力 盟 電 子 股 份 有 限 公 司	本 公 司 為 該 公 司 董 事	備 供 出 售 金 融 資 產	1,212,750	32,502	2.00	32,502	
	協 禧 電 機 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	578,240	10,582	0.11	10,582	
昇 陽 光 電 科 技 股 份 有 限 公 司	鴻 碩 精 密 電 工 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	795,367	19,327	1.06	19,327	
	特 別 股	無	備 供 出 售 金 融 資 產	3,020,421	176,695	2.44	176,695	
帝 開 企 業 股 份 有 限 公 司	聚 積 科 技 股 份 有 限 公 司	本 公 司 為 該 公 司 董 事	備 供 出 售 金 融 資 產	500,000	55,044	1.51	55,044	
	盟 圖 科 技 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	11,600,000	154,017	5.62	154,017	(註六)
全 球 一 動 股 份 有 限 公 司	協 禧 電 機 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	2,959,200	157,961	9.86	157,961	
	元 弘 生 化 科 技 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	1,612,500	38,273	2.01	29,018	
展 碩 科 技 股 份 有 限 公 司	昇 陽 光 電 科 技 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	1,800,000	7,596	2.42	8,578	
	展 興 業 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	3,787,230	43,192	2.40	45,447	
東 展 智 科 技 股 份 有 限 公 司	元 弘 生 化 科 技 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	2,750,000	27,500	2.91	33,816	
	程 智 科 技 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	500,000	5,250	1.24	4,418	
旺 能 光 電 股 份 有 限 公 司	展 碩 科 技 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	766,958	11,504	0.55	13,987	
	冠 橙 科 技 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	4,500,000	29,970	0.85	48,915	
瀚 訊 網 通 股 份 有 限 公 司	冠 橙 科 技 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	749,271	15,000	2.12	24,575	
	瀚 訊 網 通 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	2,754,975	145,195	1.10	143,686	
		無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	480,000	3,031	2.74	1,831	
		無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	750,000	1,388	3.33	1,134	

(接次頁)

(承前頁)

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	期		持 股 比 率 %	本		註
				股 數 / 面 額 / 單 位	帳 面 金 額 (註 二)		市 價 或 淨 值 (註 三)	備	
中 華 開 發 知 識 經 濟 創 業 投 資 股 份 有 限 公 司	股 票	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	1,000,000	\$ 4,187	6.67	\$ 9,999		
	分 眾 傳 媒 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	2,000,000	15,234	1.05	35,092		
	科 冠 能 源 科 技 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	3,074,634	74,400	0.82	165,556		
	隆 達 電 子 股 份 有 限 公 司	本 公 司 為 該 公 司 董 事	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	312,000	20,040	0.63	18,928	
	光 震 科 技 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	209,869	833	0.74	1,211		
	友 昱 科 技 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	3,725,007	107,176	4.76	121,238		
	州 巧 科 技 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	21,395,997	213,960	1.10	94,341		
	威 實 電 信 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	3,400,000	93,668	5.81	221,605		
	兆 晶 科 技 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	7,002,053	255,605	10.17	253,769		
	新 盛 力 科 技 股 份 有 限 公 司	本 公 司 為 該 公 司 董 事	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	376,597	49,050	0.69	13,446	
	曜 鵬 科 技 股 份 有 限 公 司	本 公 司 為 該 公 司 監 察 人	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	845,713	3,760	1.98	11,084	
	鉅 景 科 技 股 份 有 限 公 司	本 公 司 為 該 公 司 董 事	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	1,050,000	2,067	6.53	444	
	裕 邦 光 電 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	1,818,412	45,000	5.14	17,042		
	今 鼎 光 電 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	4,500,000	87,500	9.24	56,250		
	劍 揚 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	284,929	8,100	0.20	2,624		
	洲 磊 科 技 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	631,079	5,781	6.07	5,782		
	歐 驛 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	4,000,000	78,216	3.45	104,947		
	Solar PV Corporation	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	2,800,000	99,603	9.20	95,432		
	Hartec Asia Pte. Ltd.	無	公 平 價 值 變 動 列 入 損 益 之 金 融 資 產	-	31,183	-	31,183		
選 擇 權	無	無	無	無	無	無	無		
尖 點 科 技 股 份 有 限 公 司	無	無	公 平 價 值 變 動 列 入 損 益 之 金 融 資 產	200,000	22,640	-	22,640		
可 轉 換 公 司 債 票	無	無	備 供 出 售 金 融 資 產	500,000	45,357	-	45,357		
尖 點 科 技 股 份 有 限 公 司	無	無	備 供 出 售 金 融 資 產	11,440,000	98,842	1.72	98,842		
存 託 憑 證	無	無	備 供 出 售 金 融 資 產	3,200,000	40,640	0.56	40,640		
Sandmartin International Holdings Limited	無	無	採 權 益 法 之 股 權 投 資	3,300,000	USD 11,157,137	100.00	USD 11,157,137		
大 成 糖 業 控 股 有 限 公 司	無	無	採 權 益 法 之 股 權 投 資	15,739,600	USD 6,031,682	100.00	USD 6,031,682		
股 票	無	無	採 權 益 法 之 股 權 投 資	3,000,000	USD 3,093,303	100.00	USD 3,093,303		
ASEM Capital Co., Ltd. Subicvest Inc.	本 公 司 之 子 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	11,830,000	USD 2,526,152	0.39	USD 2,526,152		
CDIB Asset Management Co., Ltd.	本 公 司 之 子 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	49,250,000	USD 9,693,136	4.87	USD 9,693,136		
Samson Holding Ltd. Da Chan Asia Ltd.	無	無	備 供 出 售 金 融 資 產	無	無	無	無		

(接次頁)

(承前頁)

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	期		本			備 註	
				股 數 / 面 額 / 單 位	帳 面 金 額 (註 二)	持 股 比 率 %	市 價 或 淨 值 (註 三)	備		
CDIB Capital Investment I Limited	股 票 大成糖業控股有限公司 ItemBay Co., Ltd.	無	備出售金融資產	28,000,000	USD 5,150,634	2.44	USD 5,150,634			
	K Laser China Group Holding Co., Limited	無	以成本衡量之金融資產	199,999	USD 7,792,169	20.00	USD 8,032,100			
	Skysoft Inc. – preferred stock	無	以成本衡量之金融資產	7,222,222	USD 8,335,139	-	USD 8,955,789			
	Great Team Backend Foundry Inc. – preferred stock	本公司為該公司董事	無	以成本衡量之金融資產	8,000,000	USD 4,000,000	46.43	USD 8,644,800	(註六)	
	Touch Media International Holdings – preferred stock -B-1	無	以成本衡量之金融資產	1,636,800	USD 818,400	1.71	USD 818,400		(註六)	
	Rock Mobile (Cayman) Co. – preferred stock-C	本公司為該公司董事	無	以成本衡量之金融資產	6,651,906	USD 7,000,000	60.34	USD 8,153,241		(註六)
	基 金 Carlyle Asia Partners II, L.P	無	以成本衡量之金融資產	840,336	USD 1,000,000	3.26	USD 360,756		(註六)	
	Ripley Cable Holding I, L.P	無	以成本衡量之金融資產	-	USD 16,636,543	-	USD 17,099,665			
	Doughty Hanson & Co V, Limited Partnership2	無	以成本衡量之金融資產	-	USD 15,610,493	-	USD 33,470,225			
	選 擇 權 Great Team Backend Foundry Inc.	無	以成本衡量之金融資產	-	USD 1,179,672	-	USD 1,179,996			
	Dongsheng Chemphy Limited	本公司為該公司董事	無	以成本衡量之金融資產	-	USD 1,890,359	-	USD 1,890,359		
	可轉換公司債 Wilson Group Holding Limited	無	無活絡市場之債務商品投資	-	USD 6,500,000	-	USD 6,885,742			
	Great Team Backend Foundry Inc.	無	無活絡市場之債務商品投資	-	USD 3,820,328	-	USD 3,820,018			
Dongsheng Chemphy Limited	本公司為該公司董事	無	無活絡市場之債務商品投資	-	USD 3,109,641	-	USD 3,109,641			
Subicvest Inc.	股 票 SPEC Protetrites, Inc.	無	以成本衡量之金融資產	242,683	PHP 3,255,807	3.44	PHP 2,590,179			
CDIB Global Markets III Limited	股 票 CDIB North America Venture Management L.L.C. American Major Industry Fund, L.L.C. North America Venture Fund II, L.P.	本公司之子公司 本公司之子公司	採權益法之股權投資 採權益法之股權投資	- 6,000,000	USD 228,359 USD 6,044,849	80.00 100.00	USD 228,359 USD 6,044,849			
		無	採權益法之股權投資	-	USD 2,004,586	32.78	USD 2,004,586			

(接次頁)

(承前頁)

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	期		本			註
				股 數 / 面 額 / 單 位	帳 面 金 額 (註 二)	持 股 比 率 %	市 價 或 淨 值 (註 三)	備	
CDIB Global Markets III Limited	<u>股 票</u> SeQual Technologies, Inc.	無	以成本衡量之金融資產	253,303	USD 10,132	1.93	USD 53,472	(註六)	
	SeQual Technologies, Inc. – preferred stock – A	無	以成本衡量之金融資產	5,045,073	USD 600,364	11.79	USD 777,446	(註六)	
	SeQal Technologies, Inc. – preferred stock – B	無	以成本衡量之金融資產	197,013	USD 70,925	1.23	USD 29,513	(註六)	
	Sonics, Inc. – preferred stock – B	無	以成本衡量之金融資產	114,359	USD 333,334	14.74	USD 480,148	(註六)	
	<u>基 金</u> Terra Firma Capital Partners III, L.P.	無	以成本衡量之金融資產	-	USD 8,013,984	-	USD 4,859,958		
	Crystal Internet Venture Fund II (BVI), L.P.	無	以成本衡量之金融資產	-	USD 378,294	-	USD 643,184		
	GS Capital Partners VI Offshore, L.P.	無	以成本衡量之金融資產	-	USD 11,657,065	-	USD 10,531,628		
	New Mountain Partners III, L.P.	無	以成本衡量之金融資產	-	USD 8,038,888	-	USD 7,207,640		
	Dynafund II, L.P.	無	以成本衡量之金融資產	-	USD 88,479	-	USD 114,829		
	CIVC Partners Fund IV-A, L.P.	無	以成本衡量之金融資產	-	USD 1,454,774	-	USD 1,455,000		
CDIB North America Venture Management, L.L.C.	<u>基 金</u> North America Venture Fund II, L.P.	本公司之子公司	採權益法之股權投資	-	USD 3,765	1.00	USD 3,765	(註五)	
	<u>股 票</u> 台一國際控股有限公司 WeMade Entertainment Co., Ltd.	無	備供出售金融資產	11,530,000	USD 1,186,550	1.93	USD 1,186,550		
		本公司為該公司董事	備供出售金融資產	630,000	USD 19,172,691	8.26	USD 19,172,691		
	ARD Holdings, Inc.	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	4,744,484	USD 38,410,750	12.26	USD 29,389,802		
	<u>基 金</u> Apax Euro VII-B, L.P. GS TDN Investors Offshore, L.P. Carlyle Japan International Partners II, L.P. AIF Capital Asia III, L.P. Oak Hill Capital Partners III, L.P.	無	以成本衡量之金融資產	-	USD 13,261,221	-	USD 12,557,105		
		無	以成本衡量之金融資產	-	USD 21,000,000	-	USD 21,000,000		
		無	以成本衡量之金融資產	-	USD 3,123,929	-	USD 2,635,387		
		無	以成本衡量之金融資產	-	USD 9,018,588	-	USD 9,797,696		
		無	以成本衡量之金融資產	-	USD 6,163,788	-	USD 5,278,868		

(接次頁)

(承前頁)

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	期		本			備 註
				股 數 / 面 額 / 單 位	帳 面 金 額 (註 二)	持 股 比 率 %	市 價 或 淨 值 (註 三)	備	
CDIB Global Markets II Limited	基 金 OCM European Principal Opportunities Fund II (U.S.), L.P. Clayton, Dubilier & Rice Fund VIII, L.P. First Reserve Fund XII L.P. CX Partners Fund Alpha Limited Carlyle Asia Partners III, L.P. Riverwood Capital Partners L.P. ECP II (Cayman) Ltd. A	無	以成本衡量之金融資產	-	USD 6,207,357	-	USD 7,687,688		
				-	USD 6,976,472	-	USD 7,558,807		
				-	USD 4,542,059	-	USD 3,134,662		
				-	USD 3,470,619	-	USD 3,174,374		
				-	USD 8,293,434	-	USD 9,830,258		
				-	USD 2,558,062	-	USD 2,299,105		
				-	USD 1,500,000	-	USD 1,499,994		
				341,744	USD 29,728	1.34	USD 15,824	(註六)	
				40,000	USD 500,000	0.11	USD 500,000		
				563,276	USD 11,272	16.52	USD 11,272	(註六)	
CDIB Europe Investment Co.	股 票 Surf-Communication Solutions Ltd. – preferred stock E	無	以成本衡量之金融資產	200	USD 636,364	1.21	USD 655,818		
				無	USD		USD		
				無	USD		USD		
				無	USD		USD		
				無	USD		USD		
				無	USD		USD		
				無	USD		USD		
				無	USD		USD		
				無	USD		USD		
				無	USD		USD		
CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.	股 票 Amphastar Pharmaceuticals, Inc. Confor MIS – preferred stock	無	以成本衡量之金融資產	14,000,000	USD 7,527,850	1.53	USD 7,527,850		
				114,400	USD 5,376,336	0.07	USD 5,376,336		
				28,000,000	USD 6,656,274	-	USD 6,656,274		
				無	USD		USD		
				無	USD		USD		
				無	USD		USD		
				無	USD		USD		
				無	USD		USD		
				無	USD		USD		
				無	USD		USD		
CDIB Capital Investment III Limited	基 金 MH Capital Partners II, L.P.	無	以成本衡量之金融資產	-	USD 553,172	-	USD 767,929		
				2,466,000	USD 450,452	-	USD 450,452		
				250,000	USD 2,000,000	4.13	USD 2,092,500		
				5,994,006	USD 1,971,910	21.74	USD 2,054,146	(註六)	
				無	USD		USD		
				無	USD		USD		
				無	USD		USD		
				無	USD		USD		
				無	USD		USD		
				無	USD		USD		
CDIB Capital Investment II Limited	真 明 麗 控 股 有 限 公 司 Nitto Denko Crop. Oceanus Group Limited	無	備供出售金融資產	14,000,000	USD 7,527,850	1.53	USD 7,527,850		
				114,400	USD 5,376,336	0.07	USD 5,376,336		
				28,000,000	USD 6,656,274	-	USD 6,656,274		
				無	USD		USD		
				無	USD		USD		
				無	USD		USD		
				無	USD		USD		
				無	USD		USD		
				無	USD		USD		
				無	USD		USD		
CDIB Global Markets I Limited	基 金 Yorkey Optical International (CAYMAN) Ltd. Light Science Oncology, Inc. iWatt Inc. – preferred stock	無	公平價值變動列入損益之金融資產	2,466,000	USD 450,452	-	USD 450,452		
				250,000	USD 2,000,000	4.13	USD 2,092,500		
				5,994,006	USD 1,971,910	21.74	USD 2,054,146	(註六)	
				無	USD		USD		
				無	USD		USD		
				無	USD		USD		
				無	USD		USD		
				無	USD		USD		
				無	USD		USD		
				無	USD		USD		

(接次頁)

(承前頁)

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	期		本			註
				股 數 / 面 額 / 單 位	帳 面 金 額 (註 二)	持 股 比 率 %	市 價 或 淨 值 (註 三)	備	
CDIB Global Markets I Limited	基 金 PAI Europe V, L.P. Clayton, Dubilier & Rice Fund VII, L.P. Adams Street Partners Offshore Company Limited -Direct Co-Investment Fund, L.P. KKR 2006 Fund L.P. Tenaya Capital V. L.P. Silver Lake Partners III, L.P. Sun Capital Partners V, L.P. THL Equity Fund VI Investors (Ceridian), L.P. Thomas H. Lee Paralle Fund VI, L.P. Platinum Equity Capital Partners II, L.P. THL Equity Fund VI Investors (Clear Channel), L.P.	無	以成本衡量之金融資產	-	USD 4,656,323	-	USD 3,141,415		
		無	以成本衡量之金融資產	-	USD 8,384,068	-	USD 6,584,474		
		無	以成本衡量之金融資產	-	USD 9,388,941	-	USD 8,002,863		
		無	以成本衡量之金融資產	-	USD 23,233,037	-	USD 22,784,576		
		無	以成本衡量之金融資產	-	USD 5,813,515	-	USD 6,224,085		
		無	以成本衡量之金融資產	-	USD 14,378,910	-	USD 15,528,008		
		無	以成本衡量之金融資產	-	USD 7,495,193	-	USD 7,527,252		
		無	以成本衡量之金融資產	-	USD 5,001,458	-	USD 5,001,463		
		無	以成本衡量之金融資產	-	USD 15,573,174	-	USD 15,228,830		
		無	以成本衡量之金融資產	-	USD 12,833,840	-	USD 12,936,732		
CDIB Capital International Corporation (原CDIB Capital (International) Corporation)	股 票 CDIB Capital (Hong Kong) Corporation Limited. CDIB Capital (USA) Corporation(原 CDIB Venture Management (USA),Inc.)	本公司之子公司	採權益法之股權投資	15,400,000	USD 2,304,046	100.00	USD 2,304,046		
		本公司之子公司	採權益法之股權投資	8,000,000	USD 1,201,512	100.00	USD 1,201,512		
		本公司之子公司	採權益法之股權投資	120,000,000	1,293,297	100.00	1,293,297		
		本公司之子公司	採權益法之股權投資	517,195,000	5,087,185	100.00	5,087,185		
中華開發資產管理股份有限公司	股 票 開發工銀資產管理股份有限公司 中華成長三資產管理股份有限公司 中華成長四資產管理股份有限公司 瑞陞國際資產管理股份有限公司 國票綜合證券股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之股權投資	55,000,000	546,001	100.00	546,001		
		無	以成本衡量之金融資產	3,886,190	47,377	12.25	49,103		
		無	以成本衡量之金融資產	8,849,911	8,672	1.07	98,363		

(接次頁)

(承前頁)

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	日期	期末			備註	
						股數/面額/單位	帳面金額 (註二)	持股比例% (註三)		市價或淨值 (註三)
中華成長三資產管理股份有限公司	股票 慶欣實業股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之股權投資	股權投資		10,000,000	\$	100.00	\$ 85,153	
成熙一資產管理股份有限公司	股票 成熙一資產管理股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之股權投資	股權投資		6,800,000		100.00	126,529	
		無	以成本衡量之金融資產	金融資產		1,250,000		6.48	22,702	

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	期		未備			或	注
				股數／面額／單位	帳面金額(註二)	持股比例(註三)	市價或淨值(註三)	提供擔保或質借			擔保或質借金額	限制使用情形
華開租賃股份有限公司	股票 CDC FINANCE & LEASING (BVI) CORP. 華開股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之股權投資	1	\$ 122,868	100.00	\$ 122,868	-	\$ -	-
	第一金融控股股份有限公司	無	採權益法之股權投資	23,750	2,110	19.00	2,110	-	-	-
	京華城股份有限公司	無	備供出售金融資產	935,729	25,124	0.01	25,124	-	-	-
	太平洋證券股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	6,000,000	33,960	0.40	33,960	912,907股	10,000	發行商業本票
		無	以成本衡量之金融資產	3,672,006	22,583	0.88	22,583	-	-	-

註一：採權益法評價之各轉投資事業相關損益，均已依規定認列。被投資公司之價值，若有永久性下跌之情形，均已認列投資損失。

註二：係提列減損損失後之餘額。

註三：國內及國外上市櫃股票市價之計算，係以九十九年底收盤價格為準；未上市櫃股票市價之計算，其屬當期認列投資損益者，主要係按同期經會計師查核之財務報表為準，其餘主要係以其淨值、興櫃價格、現金增資價格或帳面成本計算，惟公司之淨值不代表該證券於資產負債表日之價值。

註四：除附註另予註明者外，期末持有之有價證券均未有提供擔保或質押之情形。

註五：係因綜合持股超過 20%，故採權益法評價。

註六：持股比例係按持有之特別股股數除以流通在外特別股股數；並以此比例乘以總市價或總淨值計算持有特別股之市價或淨值。

中華開發金融控股股份有限公司及其轉投資公司

累積買進或賣出同一轉投資事業股票之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之十以上者
 (轉投資事業為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十以上者)

民國九十九年度

附表三

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	期	初買	入賣	價	面	成	本	處	分	出	期	額
					係	額	額	單	積	積	處	處	處	期	額	
					數	數	數	位	買	買	分	分	分	數	數	
					/	/	/	金	單	單	位	位	位	單	單	
					單	單	單	位	位	位	金	金	金	位	位	
					位	位	位	金	金	金	位	位	位	金	金	
本公司	金鼎綜合證券股份有限公司	採權益法之股權投資	群益綜合證券股份有限公司	無	464,550仟股	5,290,421	-	-	5,747,076	5,340,612	406,464	-	-	-	-	
中華開發工業銀行股份有限公司	金鼎綜合證券股份有限公司	採權益法之股權投資	群益綜合證券股份有限公司	無	40,000仟股	338,902	-	-	494,852	342,111	152,741	-	-	-	-	
CDIB Global Markets II Limited	CS TDN Investors Offshore, L.P.	以成本衡量之金融資產	CS TDN Investors Offshore, L.P.	無	-	-	-	USD\$ 21,000,000	-	-	-	-	-	-	-	USD\$ 21,000,000

註一：係包含投資收益34,764仟元、備供出售金融資產未實現損失67仟元、迴轉資本公積7,367仟元、累積換算調整數1,501仟元及未認為退休基金成本之淨利益變動21,360仟元。

註二：係包含投資收益2,858仟元、累積換算調整數153仟元、備供出售金融資產未實現損失8仟元及資本公積206仟元。

中華開發金融控股股份有限公司及其轉投資公司
取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之十以上者

民國九十九年度

附表四

單位：新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易日期或發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	與公司之關係	交易所	交易對象為關係人與公司之關係	其前次轉移日期	轉移金額	價格參考依據	取得及配置	目的之情形	其他約定事項
中華成長三資產管理股份有限公司	土地	99.03.23	\$1,317,266	以債權及現金抵繳	台鳳股份有限公司及秀崗開發事業股份有限公司等	無	—	—	—	\$—	法院拍賣價格	資產配置		無

中華開發金融控股股份有限公司及其轉投資公司
應收關係人款項達新台幣三億元或實收資本額百分之十以上者

民國九十九年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收應收額	關係人處	關係人款項方式	應收後收回金額	呆帳	列帳	抵備金額
本公司	大華證券股份有限公司	子公司	\$ 815,047	-	\$	-	-	-	\$	-	\$	-
本公司	中華開發工業銀行股份有限公司	子公司	380,599	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中華開發工業銀行股份有限公司	本公司	母公司	1,096,587	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註：已編入合併財務報表編製主體者，業已全數沖銷。

中華開發金融控股股份有限公司及其轉投資公司
轉投資事業相關資訊

民國九十九年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱(註一)	所在地	主要營業項目	期末持股比例	未投資帳面金額(註三)	本期認列之投資損益	本行及關行		合併持股情形(註一)		註
							現股數	擬制持股數(註二)	合股數	持股比例	
本公司	中華開發工業銀行股份有限公司 大華證券股份有限公司	台北市 台北市	工業銀行 金融服務業	100.00 100.00	\$ 131,115,710 20,757,014	\$ 7,545,722 1,903,976	7,760,399,410 1,429,066,000	- -	7,760,399,410 1,429,066,000	100.00 100.00	

註一：凡本公司、董事、監察人、總經理、副總經理及符合公司法定義之關係企業所持有之被投資公司現股或擬制持股，均應予計入。

註二：(1)擬制持股係指所購入具股權性質有價證券或簽訂之衍生性金融商品契約(尚未轉換成股權持有者)，依約定交易條件及銀行承作意圖係連結轉投資事業之股權並作為本法第36條第2項及第37條規定轉投資目的者，在假設轉換下，因轉換所取得之股份。

(2)前揭「具股權性質有價證券」係指依證券交易法施行細則第十一條第一項規定之有價證券，如可轉換公司債、認購權證。

(3)前揭「衍生性金融商品契約」係指符合財務會計準則公報第三十四號有關衍生性金融商品定義者，如股票選擇權。

註三：已編入合併財務報表編製主體者，業已全數沖銷。

中華開發金融控股股份有限公司及其轉投資公司
逾期放款及逾期帳款

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

附表七

單位：新台幣千元，%

年	月	九	十	九	年	十	二	月	三	十	一	日	九	十	八	年	十	二	月	三	十	一	日
企	業	融	擔	保	無	擔	保	住宅抵押貸款(註四)	425,726	-	1.59	-	613,490	591,388	144.10	800,656	31,617,147	2.53	735,088	91.81			
									-	44,986,443	-	-	-	-	-	33,985,454	-	-	-	-	-	-	-
消	費	融	其	他	擔	保	保	小額純信用貸款(註五)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
									-	25,468	-	-	254	-	-	27,839	-	-	-	-	-	-	-
放	款	業	務	合	計	無	擔	保	425,726	71,756,533	0.59	-	1,205,132	283.08	800,656	65,630,440	1.22	1,111,314	138.80				
									逾期放款金額	應收帳款餘額	逾期帳款比率	備抵呆帳率	逾期帳款金額	應收帳款餘額	逾期帳款比率	備抵呆帳率	逾期放款金額	應收帳款餘額	逾期帳款比率	備抵呆帳率			
信	用	卡	業	務	(註七)	無	追	索	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
									-	1,043,720	-	-	10,437	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註一：逾期放款係依「銀行資產評估損失準備提列及逾期放款催收呆帳處理辦法」規定之列報逾期放款金額。

註二：逾期放款比率＝逾期放款／放款總額。

註三：放款備抵呆帳覆蓋率＝放款所提列之備抵呆帳金額／逾期放款金額。

註四：住宅抵押貸款係指借款人以購建住宅或房屋裝修為目的，提供本人或配偶或未成年子女所購(所有)之住宅為十足擔保並設定抵押權予金融機構以取得資金者。

註五：小額純信用貸款指須適用94年12月19日金管銀(四)字第09440010950號函規範且非屬信用卡、現金卡之小額純信用貸款。

註六：消費金融「其他」係指非屬「住宅抵押貸款」、「現金卡」、「小額純信用貸款」之其他有擔保或無擔保之消費金融貸款，不含信用卡。

註七：中華開發工業銀行並未從事信用卡業務。

註八：無追索權之應收帳款業務依94年7月19日金管銀(五)字第094000494號函規定，俟應收帳款承購商或保險公司確定不理賠之日起三個月內，列報逾期放款。

註九：中華開發工業銀行並無依95年4月25日金管銀(一)字第09510001270號函，有關經「中華民國銀行公會消費金融案件無擔保債務協商機制」通過案件之授信列報方式及資訊揭露規定，所應補充揭露之事項。

註十：中華開發工業銀行並無依97年9月15日金管銀(一)字第09700318940號函，有關銀行辦理「消費者債務清理條例」前置協商、更生及清算案件之授信列報及資訊揭露規定，所應補充揭露之事項。

中華開發金融控股股份有限公司及其轉投資公司

出售不良債權交易資訊

民國九十九年度

附表八

一、出售不良債權交易彙總表

交易日期	交易對象	債權種類	組成內容	帳面價值(註)	售價	價處	分損益	附帶條件	交易對象之關係
99.02.08	A	不動產抵押貸款		\$ 47,654	\$ 62,500	\$	14,846	無	無
99.02.10	B	不動產抵押貸款		162	300		138	無	無
99.03.11	C	不動產抵押貸款		977	2,500		1,523	無	無
99.03.23	D	不動產抵押貸款		4,349	4,900		551	無	無
99.03.31	E	不動產抵押貸款		1,904	1,904		-	無	無
99.03.31	F	不動產抵押貸款		1,884	1,884		-	無	無
99.03.31	G	不動產抵押貸款		1,463	1,463		-	無	無
99.03.31	H	不動產抵押貸款		1,969	1,969		-	無	無
99.03.31	I	不動產抵押貸款		1,707	1,707		-	無	無
99.03.31	J	不動產抵押貸款		2,041	2,041		-	無	無
99.03.31	K	不動產抵押貸款		-	20		20	無	無
99.04.09	L	不動產抵押貸款		-	3,000		3,000	無	無
99.04.21	M	不動產抵押貸款		8,455	5,500	(	2,955)	無	無
99.04.27	N	不動產抵押貸款		6,450	7,600		1,150	無	無
99.05.06	O	不動產抵押貸款		8,365	5,500	(	2,865)	無	無
99.05.11	P	不動產抵押貸款		481	1,000		519	無	無
99.05.14	Q	不動產抵押貸款		3,526	3,680		154	無	無
99.05.14	R	不動產抵押貸款		4,082	4,320		238	無	無
99.05.21	S	不動產抵押貸款		41,987	40,000	(	1,987)	無	無
99.05.26	T	不動產抵押貸款		11,917	8,000	(	3,917)	無	無
99.06.23	U	不動產抵押貸款		5,668	6,900		1,232	無	無
99.07.01	V	不動產抵押貸款		-	550		550	無	無
99.07.02	W	不動產抵押貸款		10,961	8,000	(	2,961)	無	無
99.07.19	X	不動產抵押貸款		1,713	1,050	(	663)	無	無
99.07.31	Y	無擔貸款		47,398	21,580	(	25,818)	無	無
99.08.10	Z	不動產抵押貸款		1,629	2,351		722	無	無
99.08.24	AA	不動產抵押貸款		1,133	1,300		167	無	無
99.10.06	AB	不動產抵押貸款		5,350	4,588	(	762)	無	無
99.10.22	AC	不動產抵押貸款		350	350		-	無	無
99.10.26	AD	不動產抵押貸款		26,000	22,629	(	3,371)	無	無

(接次頁)

(承前頁)

交易日期	交易對象	債權象	組成內	帳面價值(註)	售價	價處	分損	附帶約定條件	交易對象之關係
99.11.01	AE	不動產抵押貸款		\$ 5,600	\$	4,719	(\$ 881)	無	無
99.11.23	AF	不動產抵押貸款		200		200	-	無	無
99.11.25	AG	放款-催收款		-		72,902	72,902	無	無
99.11.25	AH	放款-催收款		-		41,056	41,056	無	無
99.12.09	AI	不動產抵押貸款		10,500		10,500	-	無	無

註：帳面價值係原始債權金額減備抵呆帳後餘額。

二、出售不良債權單批債權金額達 10 億元以上（不含出售予關係人者）之資訊：

交易對象：AG 及 AH

處分日期：九十九年十一月二十五日

債權組成	內	容債權金額(註一)	帳面價值	售價分攤(註二)
企業擔保		\$ 550,168	\$	\$ 63,332
金融無擔保		3,890,423	-	50,626
住宅抵押貸款(註三)		-	-	-
現金卡		-	-	-
小額純信用貸款(註四)		-	-	-
其他擔保		-	-	-
(註五)無擔保		-	-	-
合計		\$ 4,440,591	\$	\$ 113,958

註一：債權金額係指買方得自債權人求償之債權金額，包括出售不良債權之餘額（未扣除備抵呆帳前之帳列金額）與已轉銷呆帳金額之和。

註二：售價分攤係將總售價，依銀行於出售債權時對各類出售債權進行可回收價值之評估，並據以進行售價分攤。

註三：住宅抵押貸款係指以購建住宅或房屋裝修為目的，提供本人或配偶或未成年子女所購（所有）之住宅為十足擔保並設定抵押權予金融機構以取得資金者。

註四：小額純信用貸款係指須適用 94 年 12 月 19 日金管銀(四)字第 09440010950 號函規範且非屬信用卡、現金卡之小額純信用貸款。

註五：消費金融「其他」係指非屬「住宅抵押貸款」、「現金卡」、「小額純信用貸款」之其他有擔保或無擔保之消費金融貸款，不含信用卡。

中華開發金融控股股份有限公司
合併財務報表編製主體

民國九十九年十二月三十一日

附表九

列入合併財務報表之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	稱所在地	區	業務性質	持股比例(%)		說明
					九十九年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	
本公司	中華開發工業銀行股份有限公司	台北市	工業銀行		100.00		
中華開發工業銀行股份有限公司	大華證券股份有限公司	台北市	金融服務		100.00		
	開發科技顧問股份有限公司	台北市	創業投資基金之經理		96.70		
	中亞創業投資股份有限公司	台北市	創業投資		99.99		
	華開租賃股份有限公司	台北市	租賃業		64.90		
	中華開發工業銀行股份有限公司	台北市	創業投資基金之經理		100.00		
	中華開發知識經濟創業股份有限公司	台北市	創業投資		100.00		
	中瑞創業投資股份有限公司	台北市	創業投資		100.00		
	CDIB Global Markets III Limited	英屬維京群島	創業投資		100.00		
	CDIB Capital Investment I Limited	英屬維京群島	創業投資		100.00		
	CDIB Global Markets II Limited	馬來西亞	創業投資		100.00		
	CDIB Europe Investment Co.	英屬開曼群島	創業投資		100.00		
	CDIB Capital Investment III Limited	英屬維京群島	創業投資		100.00		
	中華開發資產管理股份有限公司	台北市	金融機構金錢債權收買及管理業務		100.00		
	CDIB Capital Investment II Limited	英屬維京群島	創業投資		100.00		
	CDIB Global Markets I Limited	英屬維京群島	創業投資		100.00		
	CDIB Capital International Corporation (原CDIB Capital (International) Corporation)	英屬維京群島	創業投資管理		100.00		
CDIB Global Markets III Limited	American Major Industry Fund, L.L.C.	英屬開曼群島	創業投資		100.00		
	CDIB North America Venture Management L.L.C.	美國德拉瓦州	創業投資管理		80.00		
CDIB Capital Investment I Limited	Subinvest Inc.	菲律賓	租賃業		100.00		
	ASEM Capital Co., Ltd.	韓國	創業投資管理		100.00		
華開租賃股份有限公司	CDIB Asset Management Co., Ltd.	英屬維京群島	創業投資管理		100.00		
中華開發資產管理股份有限公司	CDC FINANCE & LEASING (BVI) CORP.	英屬維京群島	租賃業		100.00		
	開發工業資產管理股份有限公司	台北市	金融機構金錢債權收買及管理業務		100.00		
	中華成長三資產管理股份有限公司	台北市	金融機構金錢債權收買及管理業務		100.00		
	中華成長四資產管理股份有限公司	台北市	金融機構金錢債權收買及管理業務		100.00		
中華成長三資產管理股份有限公司	慶欣實業股份有限公司	台北市	住宅及大樓開發租賃業		100.00		
	成熙一資產管理股份有限公司	台北市	金融機構金錢債權收買及管理業務		100.00		

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子名稱	公司名稱	所在地	區	業務性質	持股比例(%) 一九九三年 十二月三十一日	說明
CDIB Capital International Corporation (原 CDIB Capital (International) Corporation) 大華證券股份有限公司	CDIB Capital (Hong Kong) Corporation CDIB Capital (USA) Corporation (原 CDIB Venture Management (USA), Inc.) 大華控股有限公司 (Grand Cathay Holding Limited)	香港 美國加州 英屬開曼群島	創業投資管理 創業投資管理 轉投資香港子公司	100.00 100.00 100.00			
大華控股有限公司 (Grand Cathay Holding Limited) 大華證券 (香港) 有限公司 (Grand Cathay Securities (Hong Kong) Limited) 大華資本 (香港) 有限公司 (Grand Cathay Capital (Hong Kong) Limited)	大華期貨股份有限公司 大華證券投資顧問股份有限公司 大華證券 (香港) 有限公司 (Grand Cathay Securities (Hong Kong) Limited) 大華資本 (香港) 有限公司 (Grand Cathay Capital (Hong Kong) Limited)	台北市 台北市 香港 香港	期貨 投資顧問 證券 證券	99.61 100.00 100.00 100.00			

未列入合併財務報表之子公司

投資公司名稱	子名稱	公司名稱	所在地	區	業務性質	持股比例(%) 一九九三年 十二月三十一日	說明
中華開發工業銀行股份有限公司	中華創業投資股份有限公司	台北市	創業投資	-		中華開發工業銀行股份有限公司對中華創業投資股份有限公司一九九二年十二月三十一日經主管理機關核准解散登記，已進行清算程序，故未將中華創業投資股份有限公司併入合併財務報表。	
	CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	創業投資	50.00		中華開發工業銀行股份有限公司對 CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd 一九九二年十二月三十一日經董事會決議解散清算，故未將 CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd 併入合併財務報表。	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	公司名稱	所在地	業務性質	持股比例(%) 一九九二年十二月三十一日	說明
中華開發工業銀行股份有限公司	中歐創業投資股份有限公司	中歐創業投資股份有限公司	台北市	創業投資	37.13 (註)	中華開發工業銀行股份有限公司對中歐創業投資股份有限公司一九九二年十二月底之投資餘額僅 55,174 仟元，且該公司已於一九九八年八月十九日經主管機關核准解散登記，已進行清算程序，故未將中歐創業投資股份有限公司併入合併財務報表。

註：中華開發工業銀行股份有限公司因指派人員獲聘為該公司總經理等因素，且該公司無相關事證證明其與本銀行無控制與從屬關係，故對該公司具有實質控制能力。

中華開發金融控股股份有限公司
合併財務報表編製主體

民國九十八年十二月三十一日

附表十

列入合併財務報表之子公司

投資公司名稱	稱子	公司名稱	稱所在地區	業務性質	持股比例(%) 九十八年十二月三十一日	說明
本公司	中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司	台北市	工業銀行	100.00	
中華開發工業銀行股份有限公司	大華證券股份有限公司	大華證券股份有限公司	台北市	金融服務	100.00	
	開發科技顧問股份有限公司	開發科技顧問股份有限公司	台北市	創業投資基金之經理	96.70	
	中亞創業投資股份有限公司	中亞創業投資股份有限公司	台北市	創業投資	99.99	
	華開租賃股份有限公司	華開租賃股份有限公司	台北市	租賃業	52.66	
	中歐創業投資股份有限公司	中歐創業投資股份有限公司	台北市	創業投資	37.13	(註)
	中華開發工業科技顧問股份有限公司	中華開發工業科技顧問股份有限公司	台北市	創業投資基金之經理	100.00	
	中華開發知識經濟創業股份有限公司	中華開發知識經濟創業股份有限公司	台北市	創業投資	100.00	
	中瑞創業投資股份有限公司	中瑞創業投資股份有限公司	台北市	創業投資	100.00	
	CDIB Global Markets III Limited	CDIB Global Markets III Limited	英屬維京群島	創業投資	100.00	
	CDIB Capital Investment I Limited	CDIB Capital Investment I Limited	英屬維京群島	創業投資	100.00	
	Japan Venture Capital Corporation	Japan Venture Capital Corporation	英屬維京群島	創業投資	50.29	
	CDIB Global Markets II Limited	CDIB Global Markets II Limited	馬來西亞	創業投資	100.00	
	CDIB Europe Investment Co.	CDIB Europe Investment Co.	英屬開曼群島	創業投資	100.00	
	CDIB Capital Investment III Limited	CDIB Capital Investment III Limited	英屬維京群島	創業投資	100.00	
	中華開發資產管理股份有限公司	中華開發資產管理股份有限公司	台北市	金融機構金錢債權收買及管理業務	100.00	
	CDIB Capital Investment II Limited	CDIB Capital Investment II Limited	英屬維京群島	創業投資	100.00	
	CDIB Global Markets I Limited	CDIB Global Markets I Limited	英屬維京群島	創業投資	100.00	
	CDIB Capital International Corporation (原 CDIB Capital (International) Corporation)	CDIB Capital International Corporation (原 CDIB Capital (International) Corporation)	英屬維京群島	創業投資管理	100.00	
	American Major Industry Fund, L.L.C.	American Major Industry Fund, L.L.C.	英屬開曼群島	創業投資	100.00	
	CDIB Venture Management (USA), Inc.	CDIB Venture Management (USA), Inc.	美國加州	創業投資管理	100.00	
	CDIB North America Venture Management L.L.C.	CDIB North America Venture Management L.L.C.	美國德拉瓦州	創業投資管理	80.00	
	Subicvest Inc.	Subicvest Inc.	菲律賓	租賃業	100.00	
	ASEM Capital Co., Ltd.	ASEM Capital Co., Ltd.	韓國	創業投資管理	100.00	
	CDIB Asset Management Co., Ltd.	CDIB Asset Management Co., Ltd.	英屬維京群島	創業投資管理	100.00	
華開租賃股份有限公司	CDC FINANCE & LEASING (BVI) CORP.	CDC FINANCE & LEASING (BVI) CORP.	英屬維京群島	租賃業	100.00	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	公司名稱	稱所在地	區	業務性質	持股比例(%)		說明
						九十八年十二月三十一日	九十九年三月三十一日	
中華開發資產管理股份有限公司	開發工銀資產管理股份有限公司	台北	台北市	金融機構	金融機構	100.00		
中華成長三資產管理股份有限公司	中華成長三資產管理股份有限公司	台北	台北市	金融機構	金融機構	100.00		
	中華成長四資產管理股份有限公司	台北	台北市	金融機構	金融機構	100.00		
	慶欣欣實業股份有限公司	台北	台北市	住宅及大樓開發	住宅及大樓開發	100.00		
	成熙一資產管理股份有限公司	香港	香港	金融機構	金融機構	100.00		
CDIB Capital International Corporation (原 CDIB Capital (International) Corporation)	CDIB Capital (Hong Kong) Corporation				創業投資管理	100.00		
大華證券股份有限公司	大華控股有限公司 (Grand Cathay Holding Limited)		英屬開曼群島		轉投資香港子公司	100.00		
	大華期貨股份有限公司		台北市		期貨	99.59		
	大華證券投資顧問股份有限公司		台北市		投資顧問	100.00		
	大華證券(香港)有限公司 (Grand Cathay Securities (Hong Kong) Limited)		香港		證券	100.00		
	大華資本(香港)有限公司 (Grand Cathay Capital (Hong Kong) Limited)		香港		證券	100.00		

未列入合併財務報表之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	公司名稱	稱所在地	區	業務性質	持股比例(%)		說明
						九十八年十二月三十一日	九十九年三月三十一日	
本公司及子公司	金鼎綜合證券股份有限公司		台北市		金融服務	48.47		依金融控股公司及子公司財務報告編製準則之規定，本公司及子公司對金鼎綜合證券股份有限公司之投資，應採權益法處理，並納入合併財務報表之編製主體。惟本公司及子公司對金鼎綜合證券股份有限公司之實質控制能力尚未能行使，業經主管機關專案核准，免將金鼎綜合證券股份有限公司納入九十八年度合併財務報表之編製主體。

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	公司名稱	所在地	區	業	務	性	質	持 股 比 率 (%)	明 說
中華開發工業銀行股份有限公司	中華創業投資股份有限公司	中華創業投資股份有限公司	台北市		創業投資				-	中華開發工業銀行股份有限公司對中華創業投資股份有限公司九十八年底之投資餘額僅 44,319 仟元，且該公司已於九十七年七月三十一日經主管機關核准解散登記，已進行清算程序，故未將中華創業投資股份有限公司併入合併財務報表。
		CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.	英屬維京群島		創業投資				50.00	中華開發工業銀行股份有限公司對 CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd 九十八年底之投資餘額僅 61,474 仟元，且該公司已於九十七年四月二十日經董事會決議辦理解散清算，故未將 CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd 併入合併財務報表。
		CDIB Australia Investment Inc.	英屬開曼群島		創業投資				100.00	中華開發工業銀行股份有限公司對 CDIB Australia Investment Inc. 九十八年底之投資餘額僅 2,604 仟元，該公司已於九十八年六月十一日經董事會決議辦理解散清算，並於九十九年一月二十二日清算完結，故未將 CDIB Australia Investment Inc. 併入合併財務報表。
		CDIB Bioventures, Inc.	英屬開曼群島		創業投資				100.00	中華開發工業銀行股份有限公司對 CDIB Bioventures, Inc. 九十八年底之投資餘額 305,544 仟元 (該公司資產中現金餘額占資產總額 99.97%)，該公司已於九十八年六月三十日經董事會決議辦理解散清算，故未將 CDIB Bioventures, Inc. 併入合併財務報表。
CDIB Europe Investment Co.		CDIB France Co.	英屬開曼群島		創業投資				69.77	CDIB Europe Investment Co. 對 CDIB France Co. 九十八年底之投資餘額僅 905 仟元，且該公司已於九十八年五月二十日經董事會決議辦理解散清算，並於九十九年二月二十六日清算完結，故未將 CDIB France Co. 併入合併財務報表。

註：中華開發工業銀行股份有限公司因指派人員獲聘為該公司總經理等因素，且該公司無相關事務證明其與中華開發工業銀行股份有限公司無控制與從屬關係，故對該公司具有實質控制能力。

附表十一

中華開發金融控股股份有限公司及子公司
所有子公司對同一人、同一關係人或同一關係企業為授信、
背書或其他交易總額申報表
民國九十九年十二月三十一日

中華開發工業銀行

單位：新台幣佰萬元；%

交 易 對 象	授 信 、 背 書 或 其 他 交 易 之 加 計 總 額	占 金 融 控 股 公 司 之 淨 值 比 率 (%)
一、同一人		
台灣電力公司	\$ 9,866	7.61
奇美電子股份有限公司	8,570	6.61
CDIB Global Markets II Limited	7,458	5.76
CDIB Capital Investment I Limited	6,650	5.13
中華開發資產管理股份有限公司	5,954	4.60
中華開發知識經濟創業投資股份有限公司	5,065	3.91
CDIB Global Markets I Limited	4,184	3.23
南亞塑膠工業股份有限公司	4,091	3.16
台塑石化股份有限公司	3,817	2.95
開發國際投資股份有限公司	3,767	2.91
合 計	\$ 59,422	45.87
二、同一關係企業		
台塑集團	\$ 15,016	11.59
鴻海集團	10,364	8.00
佳世達集團	7,696	5.94
富邦集團	5,957	4.60
中鋼集團	3,010	2.32
合 計	\$ 42,043	32.45

中華開發金融控股股份有限公司及子公司
金融控股公司財務報表及子公司簡明資產負債表及損益表
民國九十九及九十八年度

附表十二

一、中華開發金融控股公司

中華開發金融控股股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產	九 十 九 年		九 十 八 年		負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日		十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
現金及約當現金	\$ 67,454	\$ 73,629	應付商業本票－淨額	\$ 999,907	\$ 2,098,955				
應收款項－淨額	1,457,928	1,092,648	應付款項	2,257,984	2,002,683				
備供出售金融資產	2,009,483	-	應付公司債	18,000,000	20,000,000				
採權益法之股權投資	151,872,724	160,663,772	其他借款	4,949,651	6,899,765				
固定資產－淨額	24,693	30,296	其他金融負債	186,308	160,723				
其他資產	531,878	477,707	其他負債	21,841	22,480				
			負債合計	26,415,691	31,184,606				
			股東權益						
			普通股股本	113,236,483	112,172,050				
			資本公積	9,021,704	8,694,472				
			保留盈餘						
			法定盈餘公積	726,890	-				
			特別盈餘公積	155,416	-				
			未分配盈餘	8,553,756	7,268,902				
			保留盈餘合計	9,436,062	7,268,902				
			股東權益其他項目						
			累積換算調整數	(2,909,991)	(222,172)				
			金融商品之未實現利益	5,392,475	9,331,986				
			現金流量避險之未實現損失	(76,544)	(144,916)				
			未認列為退休金成本之淨損失	(42,053)	(22,840)				
			庫藏股票	(4,509,667)	(5,924,036)				
			股東權益其他項目合計	(2,145,780)	3,018,022				
			股東權益合計	129,548,469	131,153,446				
資 產 總 計	\$155,964,160	\$162,338,052	負債及股東權益總計	\$155,964,160	\$162,338,052				

董事長：陳木在



經理人：童兆勤



會計主管：邱德馨



中華開發金融控股股份有限公司

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
收 益		
採權益法認列之投資收益	\$ 9,891,796	\$ 8,816,826
其他收益	<u>8,116</u>	<u>1,218</u>
收益合計	<u>9,899,912</u>	<u>8,818,044</u>
費用及損失		
營業費用	(877,890)	(746,956)
其他費用及損失	<u>(603,371)</u>	<u>(626,375)</u>
費用及損失合計	<u>(1,481,261)</u>	<u>(1,373,331)</u>
繼續營業單位稅前淨利	8,418,651	7,444,713
所得稅利益（費用）	<u>135,105</u>	<u>(175,811)</u>
純 益	<u>\$ 8,553,756</u>	<u>\$ 7,268,902</u>
	<u>稅 前</u> <u>稅 後</u>	<u>稅 前</u> <u>稅 後</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 0.78</u> <u>\$ 0.80</u>	<u>\$ 0.70</u> <u>\$ 0.68</u>

董事長：陳木在



經理人：童兆勳



會計主管：邱德馨



民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，除
每股股利為元

股東	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	其他	累積折舊	金融商品	現金流量	遞延金	應收	應付	股東權益合計
股數(仟股)	金額	金額	金額	金額	金額	金額	之未實現(損)益	之未實現(損)益	之淨損失	(仟股)	(美元)	金額
九十八年一月一日餘額	\$ 112,309,170	\$ 9,120,126	\$ 2,704,240	\$ 3,874,710	\$ 477,075	\$ 402,015	\$ 2,086,667	\$ 447,943	\$ 1,650	\$ 577,320	\$ 5,232,890	\$ 113,635,126
九十七年度彌補虧損	-	(477,075)	(2,704,240)	(3,874,710)	477,075	-	-	-	-	-	-	-
彌補盈餘	112,309,170	8,643,051	-	-	-	402,015	(2,086,667)	(447,943)	(1,650)	577,320	(5,232,890)	113,635,126
按權益法認列被投資公司之外幣換算調整數	-	-	-	-	-	(624,187)	-	-	-	-	-	(624,187)
按權益法認列之備用出售金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-	11,386,653	-	-	-	-	11,386,653
迴轉權益法認列被投資公司之資本公積	-	(4,863)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,863)
按權益法認列之現金流量迴除之未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	183,193	-	-	-	183,193
現金流量迴除之未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	(119,834)	-	-	-	(119,834)
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	129,552	(772,022)	(772,022)
註銷庫藏股	(13,712)	56,284	-	-	-	-	-	-	(21,190)	(13,712)	80,836	(21,190)
未認列為退休基金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十八年度結息	-	-	-	-	7,268,902	-	-	-	-	-	-	7,268,902
九十八年十二月三十一日餘額	112,127,205	8,694,472	-	-	7,268,902	(222,172)	9,331,886	(144,916)	(22,840)	673,160	(5,924,036)	131,153,446
九十八年度盈餘分配案(註)	-	-	726,890	155,416	-	-	-	-	-	-	-	-
法定特別盈餘公積	-	-	-	(882,306)	-	-	-	-	-	-	-	(882,306)
現金股利-0.5元	-	-	-	(5,322,163)	-	-	-	-	-	-	-	(5,322,163)
股票股利-0.1元	106,443	-	-	(1,064,433)	-	-	-	-	-	-	-	(1,064,433)
分配總額	112,223,648	8,694,472	726,890	155,416	882,306	(222,172)	9,331,886	(144,916)	(22,840)	673,160	(5,924,036)	125,831,283
按權益法認列被投資公司之外幣換算調整數	-	-	-	-	-	(2,687,819)	-	-	-	-	-	(2,687,819)
迴轉按權益法認列被投資公司之資本公積	-	(50,080)	-	-	-	-	(4,087,173)	-	-	-	-	(50,080)
按權益法認列之備用出售金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	147,662	-	-	-	-	147,662
備用出售金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(200,281)	1,414,369	1,790,681
庫藏股票轉讓予本公司及子公司之員工	-	377,312	-	-	-	-	-	93,957	-	-	-	93,957
按權益法認列之現金流量迴除之未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	(25,585)	-	-	-	(25,585)
現金流量迴除之未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,213)	-	-	(19,213)
未認列為退休基金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十九年度結息	-	-	-	-	8,553,756	-	-	-	-	-	-	8,553,756
九十九年十二月三十一日餘額	112,223,648	9,021,274	726,890	155,416	9,456,062	(2,909,991)	5,395,475	(76,544)	(42,053)	472,872	(4,509,667)	129,586,469

註：九十八年度員工紅利 66,000 千元及董監酬勞 40,000 千元，已於當年度損益表扣除。

董事長：陳木在



經理人：童乾勤



會計主管：邱德馨



中華開發金融控股股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量：		
純 益	\$ 8,553,756	\$ 7,268,902
不影響現金流量之損益項目及其他 調整項目		
採權益法認列之投資收益	(9,888,274)	(8,812,846)
自按權益法計價之股權投資取 得之現金股利	6,473,364	-
庫藏股轉讓酬勞成本	90,109	-
折 舊	8,345	9,285
支付退休金	(7,751)	(9,020)
提列職工退休金	7,172	10,499
遞延所得稅資產變動	(106)	(274)
報廢損失	58	56
營業資產之變動		
應收款項	(365,280)	(538,690)
預付款項	(5,950)	9,707
營業負債之變動		
應付款項	256,191	863,404
營業活動之淨現金流入（出）	<u>5,121,634</u>	<u>(1,198,977)</u>
投資活動之現金流量：		
出售權益法股權投資價款	3,885,254	-
其他資產增加	(48,114)	(463,341)
購置固定資產	(2,800)	(1,775)
投資活動之淨現金流入（出）	<u>3,834,340</u>	<u>(465,116)</u>
融資活動之現金流量：		
發放現金股利	(5,322,163)	-
應付公司債減少	(2,000,000)	-
其他借款增加（減少）	(1,950,114)	1,199,916
員工認購庫藏股價款	1,410,126	-

（接次頁）

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
應付商業本票增加(減少)	(\$ 1,099,048)	\$ 900,073
其他負債減少	(950)	(93)
庫藏股買回成本	<u>-</u>	<u>(772,022)</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(8,962,149)</u>	<u>1,327,874</u>
本年度現金及約當現金淨減少	(6,175)	(336,219)
年初現金及約當現金餘額	<u>73,629</u>	<u>409,848</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 67,454</u>	<u>\$ 73,629</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 532,855</u>	<u>\$ 589,145</u>
支付所得稅	<u>\$ 66,912</u>	<u>\$ 40</u>

董事長：陳木在



經理人：童兆勤



會計主管：邱德馨



中華開發工業銀行及其子公司

(一)簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
現金及約當現金、存放央行及拆借銀行同業	\$ 61,264,079	\$ 42,667,810
公平價值變動列入損益之金融資產	25,253,788	11,268,166
附賣回票券及債券投資	807,480	-
應收款項－淨額	11,225,646	10,471,042
貼現及放款－淨額	70,543,210	64,519,126
備供出售金融資產	59,805,723	51,821,747
採權益法之股權投資	5,172,086	6,229,214
以成本衡量之金融資產	33,487,076	40,867,278
其他金融資產	1,501,266	2,066,817
固定資產－淨額	1,265,859	1,202,612
其他資產－淨額	4,789,038	5,823,201
資產總計	<u>\$ 275,115,251</u>	<u>\$ 236,937,013</u>
央行及銀行同業存款	\$ 6,174,632	\$ 4,702,740
短期借款	1,544,448	1,222,560
應付商業本票－淨額	1,191,385	702,292
附買回票券及債券負債	14,417,480	8,887,887
公平價值變動列入損益之金融負債	17,946,015	12,132,037
應付款項	4,516,262	4,909,508
存款及匯款	40,628,190	20,480,818
應付金融債券	27,852,637	28,780,769
長期借款	915,830	1,678,376
其他金融負債	27,907,482	17,014,060
其他負債	682,930	1,120,775
負債合計	<u>143,777,291</u>	<u>101,631,822</u>
股本－普通股	77,603,994	77,603,994
資本公積	28,485,742	28,361,957

(接次頁)

(承前頁)

項	目	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
保留盈餘		\$ 22,378,191	\$ 19,404,297
累積換算調整數		(2,663,657)	(130,448)
金融商品之未實現利益		5,241,898	9,327,986
現金流量避險之未實現利益		109,764	15,807
未認列為退休金成本之淨損失		(40,222)	-
母公司股東權益合計		131,115,710	134,583,593
少數股權		222,250	721,598
股東權益合計		131,337,960	135,305,191
負債及股東權益總計		\$ 275,115,251	\$ 236,937,013

(二)簡明合併損益表

項	目	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
利息收入		\$ 2,324,720	\$ 2,513,693
利息費用		(1,115,865)	(1,146,221)
利息淨收益		1,208,855	1,367,472
利息以外淨收益		9,284,386	6,090,277
淨收益		10,493,241	7,457,749
呆帳迴轉利益－淨額		157,716	527,247
營業費用		(2,739,877)	(2,715,521)
繼續營業單位稅前利益		7,911,080	5,269,475
所得稅利益(費用)		(266,606)	648,142
合併總純益		\$ 7,644,474	\$ 5,917,617
合併總純益歸屬			
母公司股東		\$ 7,543,598	\$ 5,891,551
少數股權		100,876	26,066
合併總純益歸屬合計		\$ 7,644,474	\$ 5,917,617
基本每股盈餘(元)		<u>稅前</u> <u>稅後</u> \$1.00 \$0.97	<u>稅前</u> <u>稅後</u> \$0.67 \$0.76

大華證券公司及其子公司

(一) 簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
流動資產	\$ 52,849,208	\$ 40,565,946
基金及投資	2,012,005	1,906,503
固定資產－淨額	2,865,490	2,874,087
無形資產	45,588	58,257
其他資產	1,175,102	1,096,213
受託買賣借項－淨額	762,093	151,941
資產總計	<u>\$ 59,709,486</u>	<u>\$ 46,652,947</u>
流動負債	\$ 38,313,315	\$ 25,268,375
其他金融負債－非流動	213,390	144,697
其他負債	422,411	447,057
負債合計	<u>38,949,116</u>	<u>25,860,129</u>
股 本	14,290,660	14,290,660
資本公積	2,039,174	1,914,227
保留盈餘	4,552,969	4,553,181
累積換算調整數	(126,874)	29,237
未認列為退休金成本之淨損失	(1,830)	(1,480)
金融商品之未實現利益	2,915	3,933
母公司股東權益合計	20,757,014	20,789,758
少數股權	3,356	3,060
股東權益合計	<u>20,760,370</u>	<u>20,792,818</u>
負債及股東權益總計	<u>\$ 59,709,486</u>	<u>\$ 46,652,947</u>

(二) 簡明合併損益表

項 目	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
收 入	\$ 6,221,472	\$ 8,747,785
費 用	(4,292,783)	(6,228,673)
繼續營業單位稅前利益	1,928,689	2,519,112
所得稅利益(費用)	(25,199)	200,462
合併總純益	<u>\$ 1,903,490</u>	<u>\$ 2,719,574</u>
合併總純益歸屬		
母公司股東	\$ 1,903,448	\$ 2,719,516
少數股權	42	58
合併總純益歸屬合計	<u>\$ 1,903,490</u>	<u>\$ 2,719,574</u>
	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
基本每股盈餘(元)	<u>\$1.35</u> <u>\$1.33</u>	<u>\$1.75</u> <u>\$1.90</u>

中華開發金融控股股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資相關資訊彙總表

民國九十九年十二月三十一日

附表十三

單位：除另予註明者外，
係係新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 台 投 資 金 額	本 期 初 出 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 出 收	本 台 投 資 金 額	本 期 匯 出 資 金 額	自 本 期 末 起 至 本 報 告 日 止 之 持 股 比 例	本 公 司 直 接 或 間 接 之 持 股 比 例	本 投 資 損 益	認 列 損 益	帳 面 價 值	投 資 回 收 至 本 報 告 日 止	已 收 回 之 資 金
常熟科私材料科技有限公司	冷軋薄板、熱浸鍍錳鋅板、彩塗板製造及銷售	130,000 仟美元	註一(三)	2,523 仟美元	2,523 仟美元	\$ -	2,523 仟美元	2,523 仟美元	1.32%	1.32%	\$ -	-	\$ -	\$ 59,553	-
德比軟件(上海)有限公司	飯店預訂系統之程式設計	5,000 仟美元	註一(三)	3,000 仟美元	3,000 仟美元	-	3,000 仟美元	3,000 仟美元	43.37% (註四)	43.37% (註四)	-	-	95,874 (註三)	-	-
德比軟件(上海)有限公司	飯店預訂系統之程式設計	5,000 仟美元	註一(三)	464 仟美元	464 仟美元	-	464 仟美元	464 仟美元	6.17% (註四)	6.17% (註四)	-	-	15,221	-	-
北京奧瑞新美制罐有限公司	金屬(馬口鐵)容器生產	198,350 仟人民幣	註一(四)	10,016 仟美元	10,016 仟美元	-	10,016 仟美元	10,016 仟美元	8.25%	8.25%	-	-	345,099	-	-
江西升陽光電科技有限公司	太陽能電池產銷	43,680 仟美元	註一(三)	2,400 仟美元	2,400 仟美元	-	2,400 仟美元	2,400 仟美元	3.60%	3.60%	-	-	78,216	-	-
赫得納米科技(昆山)有限公司	NB 真空濾波	16,130 仟美元	註一(三)	-	-	2,000 仟美元	-	2,000 仟美元	9.20%	9.20%	-	-	99,603	-	-
觸動多媒體設備租賃(上海)有限公司	移動交互式液晶設備之購買、租賃、維修及相關諮詢服務	8,000 仟美元	註一(三)	784 仟美元	784 仟美元	-	784 仟美元	784 仟美元	9.80%	9.80%	-	-	22,855	-	-
福建泰普生物科學有限公司	生產、銷售及研發醫學診斷試劑和診斷儀器	35,200 仟美元	註一(三)	2,400 仟美元	2,400 仟美元	-	2,400 仟美元	2,400 仟美元	1.80%	1.80%	-	-	78,434	-	-
昆山渝榕電子有限公司	雙色/雙料塑膠射出產品製造及銷售	51,669 仟人民幣	註一(三)	-	-	700 仟美元	-	700 仟美元	6.00%	6.00%	-	-	70,210	-	-
宏全企業(蘇州)有限公司	塑蓋、標蓋、鋁蓋、抗靜電薄膜等之生產及銷售	20,490 仟美元	註一(三)	295 仟美元	295 仟美元	-	295 仟美元	295 仟美元	6.44%	6.44%	-	-	9,723	-	-
蘇州宏星食品包裝有限公司	PET 瓶等之生產及銷售	43,000 仟美元	註一(三)	295 仟美元	295 仟美元	1,121 仟美元	295 仟美元	1,416 仟美元	6.44%	6.44%	-	-	46,671	-	-
宏全食品包裝(濟南)有限公司	PET 瓶等之生產及銷售、飲料充填代工	15,000 仟美元	註一(三)	295 仟美元	295 仟美元	-	295 仟美元	295 仟美元	6.44%	6.44%	-	-	9,723	-	-
宏全食品包裝(太原)有限公司	塑蓋及 PET 瓶等之生產及銷售、飲料充填代工	22,000 仟美元	註一(三)	295 仟美元	295 仟美元	413 仟美元	295 仟美元	708 仟美元	6.44%	6.44%	-	-	23,336	-	-
宏全食品包裝(長沙)有限公司	塑蓋及 PET 瓶等之生產及銷售、飲料充填代工	18,500 仟美元	註一(三)	295 仟美元	295 仟美元	-	295 仟美元	295 仟美元	6.44%	6.44%	-	-	9,723	-	-
宏全食品包裝(清新)有限公司	塑蓋及 PET 瓶等之生產及銷售、飲料充填代工	27,000 仟美元	註一(三)	590 仟美元	590 仟美元	1,003 仟美元	590 仟美元	1,593 仟美元	6.44%	6.44%	-	-	52,505	-	-
達盟康健科技(北京)有限公司	緊急救援第三方醫療服務	32,232 仟人民幣	註一(三)	-	-	1,331 仟美元	-	1,331 仟美元	19.90%	19.90%	-	-	42,380	-	-
揚州英瑞汽車空調科技工業有限公司	生產及銷售車用中冷器、車用空調器、汽車零件	19,800 仟美元	註一(三)	-	-	1,274 仟美元	-	1,274 仟美元	8.49%	8.49%	-	-	40,011	-	-
揚州英瑞汽配銷售服務有限公司	汽車零件及其原材料之批發、售後服務	3,000 仟美元	註一(三)	-	-	255 仟美元	-	255 仟美元	8.49%	8.49%	-	-	8,000	-	-
東莞光群雷射科技有限公司	聚乙炔薄膜	14,732 仟美元	註一(三)	-	-	1,075 仟美元	-	1,075 仟美元	6.14%	6.14%	-	-	31,324	-	-

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出金額	本期匯出或收回投資金額	本期自台灣匯出金額	本期期末自台灣匯出金額	本公司直接或間接持股比例	本期投資損益	列帳期末價值	截至本期末投資收益	已
無錫光群雷射材料科技有限公司	聚乙烯薄膜	15,557 仟美元	註一(三)	\$ -	955 仟美元	-	955 仟美元	6.14%	\$ -	\$ 27,848	\$ -	-
湖南永安鐳射科技有限公司	雷射膜、轉移紙、雷射標籤	5,147 仟美元	註一(三)	-	155 仟美元	-	155 仟美元	3.01%	-	4,515	-	-
青島銳捷科技包裝有限公司	雷射膜、轉移紙	1,471 仟美元	註一(三)	-	18 仟美元	-	18 仟美元	1.23%	-	527	-	-

本期期末大陸	累計自台灣匯出金額	經濟部投資審核金額	依經濟部投資審議會規定
33,952 仟美元	110,904 仟美元	\$87,673,199	金額

註一、投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一) 經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三) 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四) 直接投資大陸公司。
- (五) 其他方式。

註二、本期認列投資損益攤中：

- (一) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表。
2. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
3. 其他。

註三、本公司之子公司透過所投資之 FerroChina 間接投資常熟科弘材料科技股份有限公司，並於九十七年度對 Ferro China 全數提列減損損失。

註四、持股比例係按本公司之子公司持有第三地區現有公司之特別股 (preferred stock A 或 preferred stock B) 股數除以該公司流通在外特別股 (preferred stock A 或 preferred stock B) 股數計算之。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

業務別財務資訊

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

附表十四

單位：新台幣仟元

項 目	業務別			合 併
	銀 行 部 門	證 券 部 門	其 他 部 門	
利息淨收益（損失）	\$ 1,211,014	\$ 813,642	(\$ 578,226)	\$ 1,446,430
利息以外淨收益	9,277,308	3,378,204	423,346	13,078,858
淨收益（損失）	10,488,322	4,191,846	(154,880)	14,525,288
呆帳迴轉利益－淨額	157,716	-	-	157,716
營業費用	(2,737,687)	(2,287,926)	(846,017)	(5,871,630)
繼續營業單位稅前淨利（損）	7,908,351	1,903,920	(1,000,897)	8,811,374
所得稅利益（費用）	(266,606)	(25,199)	135,105	(156,700)
繼續營業單位稅後淨利（損）	7,641,745	1,878,721	(865,792)	8,654,674

中華開發金融控股股份有限公司及子公司
 與子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

附表十五

單位：新台幣仟元

九十九年度

編號 (註一)	交易人 名稱	交易 對象	與交易人之關係 (註二)	交易 往來 對象	交易 往來 對象	交易 科目	來 日 金	形 額	易 條 件	註 (註三)	五 佔合併總收益或 總資產之比率 (註三)
0	中華開發金融控股股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司	1	中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司	應付款項	\$ 1,096,587		註四		0.33%
1	中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司	2	中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司	應收款項—淨額	1,096,587		註四		0.33%
0	中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司	1	中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司	應收款項—淨額	380,599		註四		0.11%
1	中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司	2	中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司	應付款項	380,599		註四		0.11%
0	中華開發工業銀行股份有限公司	大華證券股份有限公司	1	中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司	應收款項—淨額	815,047		註四		0.24%
2	大華證券股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司	2	中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司	應付款項	815,047		註四		0.24%
1	中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司	1	中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司	存款及匯款	1,027,279		註四		0.31%
3	中華開發知識經濟創業投資股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司	2	中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司	現金及約當現金	1,027,279		註四		0.31%
1	中華開發工業銀行股份有限公司	CDIB Global Markets II Limited	1	中華開發工業銀行股份有限公司	CDIB Global Markets II Limited	存款及匯款	2,937,855		註四		0.87%
4	CDIB Global Markets II Limited	中華開發工業銀行股份有限公司	2	中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司	現金及約當現金	2,937,855		註四		0.87%
1	中華開發工業銀行股份有限公司	CDIB Capital Investment II Limited	1	中華開發工業銀行股份有限公司	CDIB Capital Investment II Limited	存款及匯款	960,003		註四		0.29%
5	CDIB Capital Investment II Limited	中華開發工業銀行股份有限公司	2	中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司	現金及約當現金	960,003		註四		0.29%
1	中華開發工業銀行股份有限公司	CDIB Global Markets I Limited	1	中華開發工業銀行股份有限公司	CDIB Global Markets I Limited	存款及匯款	378,220		註四		0.11%
6	CDIB Global Markets I Limited	中華開發工業銀行股份有限公司	2	中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司	現金及約當現金	378,220		註四		0.11%
1	中華開發工業銀行股份有限公司	CDIB Global Markets III Limited 及其子公司	1	中華開發工業銀行股份有限公司	CDIB Global Markets III Limited 及其子公司	存款及匯款	1,492,026		註四		0.44%
7	CDIB Global Markets III Limited 及其子公司	中華開發工業銀行股份有限公司	2	中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司	現金及約當現金	1,492,026		註四		0.44%
1	中華開發工業銀行股份有限公司	CDIB Capital Investment I Limited 及其子公司	1	中華開發工業銀行股份有限公司	CDIB Capital Investment I Limited 及其子公司	存款及匯款	834,666		註四		0.25%
8	CDIB Capital Investment I Limited 及其子公司	中華開發工業銀行股份有限公司	2	中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司	現金及約當現金	834,666		註四		0.25%
1	中華開發工業銀行股份有限公司	CDIB Europe Investment Co.	1	中華開發工業銀行股份有限公司	CDIB Europe Investment Co.	存款及匯款	176,587		註四		0.05%
9	CDIB Europe Investment Co.	中華開發工業銀行股份有限公司	2	中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司	現金及約當現金	176,587		註四		0.05%

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來對象	交易往來情形			佔合併總淨收益或 總資產之比率 (註三)
					科目	金額	交易條件	
1	中華開發工業銀行股份有限公司	CDIB Capital International Corporation 及其子公司 (原 CDIB Capital (International) Corporation 及其子公司) 中華開發工業銀行股份有限公司	1	存款及匯款	\$ 208,280	註四	0.06%	
10	CDIB Capital International Corporation 及其子公司 (原 CDIB Capital (International) Corporation 及其子公司)	CDIB Capital International Corporation 及其子公司 (原 CDIB Capital (International) Corporation 及其子公司)	2	現金及約當現金	208,280	註四	0.06%	
10	CDIB Capital Investment I Limited 及其子公司	CDIB Capital International Corporation 及其子公司 (原 CDIB Capital (International) Corporation 及其子公司)	3	其他非利息淨收益—淨額	109,807	註四	0.76%	
10	CDIB Capital International Corporation 及其子公司 (原 CDIB Capital (International) Corporation 及其子公司)	CDIB Capital Investment I Limited 及其子公司	3	其他業務及管理費用	109,807	註四	0.76%	

九十八年度

編號 (註一)	交易人 名稱	交易對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來科目	交易往來情形			佔合併總淨收益或 總資產之比率 (註三)
					金額	交易條件		
0	中華開發金融控股股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司	1	應付款項	\$ 1,096,506	註四	0.38%	
1	中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發金融控股股份有限公司	2	應收款項—淨額	1,096,506	註四	0.38%	
0	中華開發金融控股股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司	1	應收款項—淨額	234,365	註四	0.08%	
1	中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發金融控股股份有限公司	2	應付款項	234,365	註四	0.08%	
0	中華開發金融控股股份有限公司	中華開發證券股份有限公司	1	應收款項—淨額	613,703	註四	0.21%	
2	中華開發證券股份有限公司	中華開發金融控股股份有限公司	2	應付款項	613,703	註四	0.21%	
1	中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發證券股份有限公司	3	附買回債券負債	200,130	註四	0.07%	
2	中華開發證券股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司	3	附賣回債券投資	200,130	註四	0.07%	
1	中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發知識經濟創業投資股份有限公司	1	存款及匯款	761,256	註四	0.26%	
3	中華開發知識經濟創業投資股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司	2	現金及約當現金	761,256	註四	0.26%	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易科目	往來情形		佔合併總淨收益或 總資產之比率 (註三)
					金額	交易條件 (註四)	
1	中華開發工業銀行股份有限公司	CDIB Global Markets II Limited	1	存款及匯款	\$ 4,721,370	註四	1.64%
4	CDIB Global Markets II Limited	中華開發工業銀行股份有限公司	2	現金及約當現金	4,721,370	註四	1.64%
1	中華開發工業銀行股份有限公司	CDIB Capital Investment II Limited	1	存款及匯款	1,156,892	註四	0.40%
5	CDIB Capital Investment II Limited	中華開發工業銀行股份有限公司	2	現金及約當現金	1,156,892	註四	0.40%
1	中華開發工業銀行股份有限公司	CDIB Global Markets I Limited	1	存款及匯款	383,280	註四	0.13%
6	CDIB Global Markets I Limited	中華開發工業銀行股份有限公司	2	現金及約當現金	383,280	註四	0.13%
1	中華開發工業銀行股份有限公司	CDIB Global Markets III Limited 及其子公司	1	存款及匯款	\$ 1,651,435	註四	0.57%
7	CDIB Global Markets III Limited 及其子公司	中華開發工業銀行股份有限公司	2	現金及約當現金	1,651,435	註四	0.57%
1	中華開發工業銀行股份有限公司	CDIB Capital Investment I Limited 及其子公司	1	存款及匯款	1,632,126	註四	0.57%
8	CDIB Capital Investment I Limited 及其子公司	中華開發工業銀行股份有限公司	2	現金及約當現金	1,632,126	註四	0.57%
1	中華開發工業銀行股份有限公司	CDIB Europe Investment Co.	1	存款及匯款	206,756	註四	0.07%
9	CDIB Europe Investment Co.	中華開發工業銀行股份有限公司	2	現金及約當現金	206,756	註四	0.07%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總淨收益或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總淨收益之方式計算。

註四：本公司對關係人與非關係人所為交易條件，並無特別差異存在。

註五：係新台幣壹億元以上之交易。

大華控股及子公司
合併資產負債表

民國九十九年十二月三十一日

附表十六

單位：美金元

資產	金額	%	負債及股東權益	金額	%
流動資產			流動負債		
現金	\$ 22,218,983	10	短期借款	\$ 78,716,048	34
公平價值變動列入損益之金融資產— 流動	107,466,109	47	附買回債券負債	3,813,179	2
應收帳款	10,434,953	5	應付帳款	92,018,463	40
預付款項	63,683	-	其他應付款	1,008,890	1
其他應收款—減備抵呆帳741,682美元	857,991	-	其他應付款—關係人	7,638	-
其他應收款—關係人	3,059	-	流動負債合計	<u>175,564,218</u>	<u>77</u>
受限制資產	87,863,964	38	其他負債		
流動資產合計	<u>228,908,742</u>	<u>100</u>	遞延借項	3,635	-
固定資產			存入保證金	44,729	-
成本			其他負債合計	<u>48,364</u>	<u>-</u>
設備	642,538	-	負債合計	<u>175,612,582</u>	<u>77</u>
租賃權益改良	347,841	-	股東權益		
	990,379	-	股本	33,000,000	14
減：累積折舊	(832,350)	-	資本公積	134,095	-
固定資產淨額	<u>158,029</u>	-	累積盈餘	20,769,840	9
無形資產	102,932	-	累積換算調整數	(3,347)	-
	<u>260,961</u>	-	股東權益合計	<u>53,900,588</u>	<u>23</u>
其他資產			負債及股東權益總計	<u>\$ 229,513,170</u>	<u>100</u>
存出保證金	343,467	-			
資產總計	<u>\$ 229,513,170</u>	<u>100</u>			

大華控股及子公司

合併損益表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

附表十七

單位：美金元

	<u>金</u> <u>額</u>	<u>%</u>
收 入		
處分投資利益—淨額	\$ 6,147,518	35
期貨契約利益	3,947,557	22
利息收入	3,856,243	22
手續費收入	3,545,651	20
其他營業收入	39,526	-
營業外收入及利益	<u>81,629</u>	<u>1</u>
	<u>17,618,124</u>	<u>100</u>
費 用		
期貨契約損失	8,309,156	30
營業費用	5,225,707	30
金融資產評價損失	1,560,604	9
利息費用	864,887	5
手續費支出	<u>172,081</u>	<u>1</u>
	<u>16,132,435</u>	<u>92</u>
稅前利益	1,485,689	8
所得稅費用	<u>8,545</u>	<u>-</u>
合併總純益	<u>\$ 1,477,144</u>	<u>8</u>

大華控股及子公司

持有證券明細表

民國九十九年十二月三十一日

附表十八

單位：除另予註明外，其餘為美金元

證 券 名 稱	發 行 日	到 期 日	面 額 / 股 數	成 本	市 價	
					百 元 價 / 單 價	總 市 價
政府公債						
US TREASURY	99.08.15	109.08.15	4,000,000	\$ 3,991,875	\$ 94.8750	\$ 3,795,000
公司債						
ANZ	99.01.13	109.01.13	5,000,000	5,011,720	99.2888	4,964,440
AT&T CORP	91.07.31	100.11.15	48,000	49,041	105.1200	50,458
CATFIN	94.01.05	109.10.05	4,000,000	3,937,573	102.5000	4,100,000
CHINATRUST COM	94.03.17	138.03.29	4,000,000	3,949,268	97.0000	3,880,000
DBSSP	96.05.16	106.05.16	5,000,000	4,877,612	96.9892	4,849,460
HK ELECTRIC	99.12.14	109.12.14	5,000,000	4,901,500	97.4793	4,873,965
HK LAND	99.07.10	114.10.07	6,500,000	5,856,120	89.5920	5,823,480
HUWHY	98.09.11	108.09.11	2,000,000	2,132,640	107.3000	2,146,000
HUWHY	98.04.09	108.04.09	1,000,000	1,201,170	119.7370	1,197,370
ICICI	99.11.16	109.11.16	4,000,000	3,982,840	99.5672	3,982,688
JPM	99.10.21	99.10.15	5,000,000	4,875,000	97.0715	4,853,575
LIFUNG	99.05.13	109.05.13	5,000,000	5,227,840	102.0780	5,103,900
MQGAU	98.08.06	103.08.01	5,000,000	5,161,400	98.1186	4,905,930
NATIONAL AUSBK	99.10.12	109.12.10	5,000,000	4,853,500	96.6135	4,830,675
OCBC	99.11.15	111.11.15	3,000,000	2,808,430	93.4523	2,803,569
OCBC	98.11.18	108.11.18	1,000,000	1,031,925	101.7120	1,017,120
SUNHUN	99.02.11	109.11.02	6,500,000	6,374,615	93.2470	6,061,055
SWIRE PAC MTN	98.08.19	108.08.19	3,000,000	3,101,465	103.8300	3,114,900
UOBSP	93.08.24	108.09.03	3,000,000	3,249,120	105.1590	3,154,770
小 計				<u>72,582,779</u>		<u>71,713,355</u>
海外可轉換公司債						
AU OPTRONICS	99.10.13	104.10.13	4,000,000	4,085,071	103.8030	4,152,120
HON HAI PREC	99.12.10	102.10.12	1,000,000	1,020,300	104.2970	1,042,970
PACBAS	99.04.12	105.04.12	2,000,000	2,013,333	101.0020	2,020,040
QBE	99.05.12	119.05.12	6,000,000	3,667,500	61.0648	3,663,888
UMC/Novatek	98.11.30	103.12.02	5,500,000	6,077,750	113.9110	6,265,105
UMC/Unimicron	98.11.30	103.12.02	500,000	640,000	127.2420	636,210
小 計				<u>17,503,954</u>		<u>17,780,333</u>
不動產抵押證券						
FHRR R005 AB	95.02.14	107.12.15	3,000,000	789,222	102.9375	809,712
FHRR R009 AJ	95.10.16	107.12.15	5,000,000	1,049,492	103.5625	1,091,458
FHRR R010 AB	96.02.13	108.12.15	3,000,000	1,007,626	104.5900	1,078,153
FHRR R011 AB	96.04.17	109.12.15	2,000,000	704,806	104.5800	749,835
FHRR R012 AB	96.05.15	109.12.15	5,000,000	1,431,491	104.4500	1,505,013
小 計				<u>4,982,637</u>		<u>5,234,171</u>
擔保債務憑證						
SOUTH COAST FUNDING I-E NOTE	95.01.25	132.10.06	2,000,000	1,919,768	0.0100	192
TABERNA PREF FUNDING I-E NOTE	94.03.15	124.07.05	3,000,000	2,388,001	0.5000	11,670
West Coast FUNDING I-CLASS NOTE	95.07.26	130.11.02	3,000,000	2,960,693	0.0100	296
小 計				<u>7,268,462</u>		<u>12,158</u>
指數股票型基金						
盈富基金			150,000	459,550	HK23.2000	447,756
iShares 安頓富時 ASO 中國指數 ETF			350,000	606,206	HK12.7400	573,719
小 計				<u>1,065,756</u>		<u>1,021,475</u>
其 他						
仕欽科技			10	-	-	-
合 計				<u>\$ 107,395,463</u>		<u>\$ 99,556,492</u>

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

現金及約當現金明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
銀行存款	定期存款	\$ 1,807,440
	活期存款	1,311,391
	外匯活期存款	774,010
	外匯定期存款	599,440
	支票存款	18,556
	小 計	<u>4,510,837</u>
存放銀行同業	幣 別 原幣金額(元) 匯 率	
	JPY 595,440,381 0.3582	213,287
	SGD 8,471,878 22.722	192,498
	HKD 29,586,510 3.7500	110,949
	NTD 97,016,471 1	97,016
	USD 2,494,724 29.152	72,726
	AUD 2,264,182 29.672	67,183
	其他外幣(註)	64,588
	小 計	<u>818,247</u>
融資性商業本票	年利率：0.36%-0.47%；最後到期日： 一〇〇年一月	<u>791,637</u>
庫存現金及週轉金		<u>8,927</u>
待交換票據		<u>6,685</u>
合 計		<u>\$ 6,136,333</u>

註：各項餘額均未超過本科目餘額之百分之五。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司
公平價值變動列入損益之金融資產明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表二

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

金融商品名稱	股數／張數／單位	面 值 (元)	總 額／總 面 額	利 率 (%)	取 得 成 本	公 單 價	平 價 總 額	備 註
可贖回可轉換特別股 Blessed Zenith Co., Ltd.	1,392,857	USD 1	USD 1,393		\$ 77,291	50.40	\$ 70,210	
交易目的金融資產 營業證券 政府債券 94 央債甲四	200	100,000	20,000	2.250	24,531,100	105.0658	26,015,518	大華證券公司已提供面額 20,000 仟元之政府債券質押給櫃檯買賣中心作為等值結算準備金。
96 央債甲 01	717	100,000	71,700	1.875	71,771	101.3274	72,652	大華證券公司已提供面額 71,700 仟元之政府債券質押給瑞士銀行作為利率交換合約之保證金。
90 央債甲 07	2,000	100,000	200,000	3.500	223,827	112.8663	225,733	
99 央債甲 01	9,000	100,000	900,000	0.875	898,444	99.1271	892,144	
99 央債甲 06	84,500	100,000	8,450,000	2.000	8,896,339	104.3094	8,814,144	
上市上櫃股票					10,110,725		10,025,686	
亞 泥	270,000	10	2,700		8,722	32.25	8,708	
泰 山	120,000	10	1,200		2,245	18.50	2,220	
中 石	220,000	10	2,200		6,530	28.90	6,358	
中 砂	85,000	10	850		5,244	59.40	5,049	
台 肥	60,000	10	600		6,767	109.00	6,540	
東 鋼	200,000	10	2,000		6,115	33.05	6,610	
南 港	300,000	10	3,000		14,914	49.30	14,790	
聯 電	350,000	10	3,500		5,730	16.30	5,705	
台 積	1,480,000	10	14,800		105,734	71.00	105,080	
旺 宏	16,832,000	10	168,320		329,561	20.40	343,373	

(接次頁)

(承前頁)

金融商產品名稱	到期日	股數/張數/單位	面值(元)	總額/總面額	利率(%)	取得成本	公單	平價	總價	價值	備註
鴻生		105,000	10	1,050		\$ 12,513		117.00	\$ 12,285		
菱華		5,205,000	10	52,050		120,942		24.70	128,564		
中電		100,000	10	1,000		7,469		74.10	7,410		
電電		80,000	10	800		8,645		106.50	8,520		
貝建		40,000	10	400		2,098		52.00	2,080		
全坤		210,000	10	2,100		6,283		31.10	6,531		
長榮		100,000	10	1,000		3,117		30.30	3,030		
KY美食		55,000	10	550		17,219		293.00	16,115		
中壽		17,868,000	10	178,680		487,912		31.05	554,801		
台科		310,000	10	3,100		6,021		21.20	6,572		
太醫		20,000	10	200		2,601		122.50	2,450		
群益		11,056,000	10	110,560		160,312		15.65	173,026		
創惟		65,000	10	650		3,760		56.60	3,679		
彩晶		11,919,000	10	119,190		72,989		5.91	70,441		
新普		170,000	10	1,700		33,280		212.00	36,040		
台塑		60,000	10	600		5,415		98.90	5,934		
矽創		50,000	10	500		3,247		64.30	3,215		
元太		270,000	10	2,700		16,184		59.10	15,957		
華東		6,345,361	10	63,454		96,566		15.00	95,180		
群聯		130,000	10	1,300		21,520		163.00	21,190		
高僑		362,578	10	3,626		35,400		20.15	7,306		
Yorkey Optical International (CAYMAN) Ltd.		2,466,000	HKD 1	HKD 2,466		20,600		5.33	13,132		
可轉(交)換公司債						1,635,655			1,697,891		
中電一	期滿一次還本;到期日:104/06/04	84	100,000	8,400		9,963		115.30	9,685		
聯強一	期滿一次還本;到期日:102/06/24	18	100,000	1,800		2,428		143.00	2,574		
全坤二	期滿一次還本;到期日:102/05/03	63	100,000	6,300		7,029		120.75	7,607		
元金一	期滿一次還本;到期日:104/07/07	332	100,000	33,200		35,611		115.75	38,429		
奇鋸一	期滿一次還本;到期日:102/12/16	294	100,000	29,400		32,315		111.00	32,634		
美磊一	期滿一次還本;到期日:104/11/05	25	100,000	2,500		2,500		111.50	2,788		
宏齊三	期滿一次還本;到期日:104/06/22	91	100,000	9,100		10,990		108.95	9,914		
晶電三	期滿一次還本;到期日:101/10/31	200	100,000	20,000		20,350		113.20	22,640		
小計						121,186			126,271		
受益憑證											
永豐全球投資等級債券基金		5,000,000	10	50,000		50,000		10.0260	50,130		
保德信新興市場債券基金		3,000,000	10	30,000		30,000		10.1745	30,523		
復華大中華中小策略基金		3,000,000	10	30,000		30,000		10.0500	30,150		
華南永華中小型基金		2,000,000	10	20,000		20,000		10.0000	20,000		
富鼎全球固定收益組合基金		824,443	12.1294	10,000		10,000		13.1761	10,863		

(接次頁)

(承前頁)

金 融 商 品 名 稱	選 本 付 息 條 件 及 到 期 日	股 數 / 張 數 / 單 位 數	面 值 (元)	總 額 / 總 面 額	利 率 (%)	取 得 成 本	公 單 價	平 價 總 額	價 值 備 註
富邦全球投資等級債券基金		1,000,000	10	10,000		\$ 10,000	10.2290	\$ 10,229	
- A 類型									
日盛 MIT 主流基金		1,000,000	10	10,000		10,000	9.9500	9,950	
						160,000		161,845	
存託憑證		3,916,000	10	39,160		115,729	26.55	103,970	
神 州								5,222,860	
換匯合約								4,553,877	
利率交換合約								2,234,566	
換匯換利合約								1,271,627	
買入選擇權								673,723	
期貨交易保證金-自有資金								533,176	
期貨合約								193,094	
無本金遠期外匯合約								138,339	
遠期外匯合約								51,466	
商品選擇權合約								38,879	
其他									
總 計								\$ 53,112,998	

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

營業證券明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表三

單位：除另予註明者外，係新台幣
仟元，惟單價及面額為元

營業證券—自營 公司債	稱	股數／ 張數／ 面值	帳單		面價		價金		值額	期單	終價	日金	市價	額	到 期 日	被 避 除 部 位
			單	價	價	金	額	額								
98 統一 1A		200,000,000	99.54	\$	199,073	99.54	\$	199,073			99.54		199,073		101/12/22	
97 台塑 2		600,000,000	102.38		614,304	102.38		614,304			102.38		614,304		102/12/25	
99 台塑 1		200,000,000	99.90		199,807	99.90		199,807			99.90		199,807		104/06/21	
95 南科 1		166,600,000	100.20		166,937	100.20		166,937			100.20		166,937		100/10/26	
95 華亞科 1		85,000,000	100.13		85,112	100.13		85,112			100.13		85,112		100/12/19	
96 華亞科 1		500,000,000	100.06		500,277	100.06		500,277			100.06		500,277		101/03/30	
96 華亞科 2		200,000,000	100.07		200,147	100.07		200,147			100.07		200,147		101/05/09	
97 塑化 3		200,000,000	103.15		206,294	103.15		206,294			103.15		206,294		102/10/08	
99 塑化 4		300,000,000	98.87		296,599	98.87		296,599			98.87		296,599		104/10/14	
98 中油 1A		200,000,000	99.74		199,485	99.74		199,485			99.74		199,485		103/12/02	
98 中油 1B		200,000,000	99.75		199,493	99.75		199,493			99.75		199,493		105/12/03	
99 中油 1A		250,000,000	98.66		246,647	98.66		246,647			98.66		246,647		104/10/29	
99 中油 1B		500,000,000	98.34		491,676	98.34		491,676			98.34		491,676		106/11/01	
97 中鋼 2A		250,000,000	102.12		255,296	102.12		255,296			102.12		255,296		102/12/29	
93 台電 2D04		250,000,000	100.33		250,830	100.33		250,830			100.33		250,830		100/04/26	
97 台電 7A		300,000,000	102.89		308,663	102.89		308,663			102.89		308,663		102/12/30	
99 台電 1A		400,000,000	100.00		400,008	100.00		400,008			100.00		400,008		102/04/21	
99 台電 2A		200,000,000	100.40		200,806	100.40		200,806			100.40		200,806		104/06/01	
99 台電 5A		800,000,000	99.09		792,734	99.09		792,734			99.09		792,734		106/09/23	
99 台電 6B		10,000,000	97.91		9,791	97.91		9,791			97.91		9,791		109/12/15	
99 台電 6A		200,000,000	98.80		197,597	98.80		197,597			98.80		197,597		106/12/17	
99 台電 6B		590,000,000	97.91		577,687	97.91		577,687			97.91		577,687		109/12/15	
94 台控 1		150,000,000	101.56		152,339	101.56		152,339			101.56		152,339		101/09/20	
99 正新 1B		100,000,000	99.61		99,612	99.61		99,612			99.61		99,612		104/09/03	
99 正新 1C		200,000,000	99.14		198,277	99.14		198,277			99.14		198,277		104/09/03	
99 南亞 3		300,000,000	98.56		295,688	98.56		295,688			98.56		295,688		104/11/12	
99 鴻海 1		100,000,000	100.04		100,039	100.04		100,039			100.04		100,039		104/12/27	
ANZ		5,000,000	99.29		144,614	99.29		144,614			99.29		144,614		109/01/13	
AT&T CORP		48,000	105.12		1,470	105.12		1,470			105.12		1,470		100/11/15	
CATFIN		4,000,000	102.50		119,433	102.50		119,433			102.50		119,433		109/10/05	

(接次頁)

(承前頁)

有	價	證	券	名	稱	股數／張數／面值	帳單	面價	價金	值額	期單	終價	日金	市額	到	日	被	避	險	部	位
	CHINATRUST COM					USD 4,000,000	97.00	\$	113,024		97.00		\$	113,024	138/03/29						
	DBSSP					USD 5,000,000	96.99		141,265		96.99			141,265	106/05/16						
	HK ELECTRIC					USD 5,000,000	97.48		141,979		97.48			141,979	109/12/14						
	HK LAND					USD 6,500,000	89.59		169,638		89.59			169,638	114/10/07						
	HUWHY					USD 2,000,000	107.30		62,513		107.30			62,513	108/09/11						
	HUWHY					USD 1,000,000	119.74		34,879		119.74			34,879	108/04/09						
	ICICI					USD 4,000,000	99.57		116,016		99.57			116,016	109/11/16						
	JPM					USD 5,000,000	97.07		141,385		97.07			141,385	99/10/15						
	LIFUNG					USD 5,000,000	102.08		148,677		102.08			148,677	109/05/13						
	MOGAU					USD 5,000,000	98.12		142,910		98.12			142,910	103/08/01						
	NATIONAL AUSBK					USD 5,000,000	96.61		140,717		96.61			140,717	109/12/10						
	OCBC					USD 3,000,000	93.45		81,668		93.45			81,668	111/11/15						
	OCBC					USD 1,000,000	101.71		29,629		101.71			29,629	108/11/18						
	SUNHUN					USD 6,500,000	93.25		176,558		93.25			176,558	109/11/02						
	SWIRE PAC MTN					USD 3,000,000	103.83		90,737		103.83			90,737	108/08/19						
	UOBSP					USD 3,000,000	105.16		91,898		105.16			91,898	108/09/03						
	小計								9,534,228					9,534,228							
	上櫃可轉換公司債																				
	大成一					59,100,000	111.60		65,956		111.60			65,956	101/09/21						
	福脂一					500,000	115.05		575		115.05			575	103/12/21						
	新鐵三					5,000,000	165.00		8,250		165.00			8,250	101/04/27						
	中電一					5,000,000	115.30		5,765		115.30			5,765	104/06/04						
	榮星二					5,000,000	122.00		6,100		122.00			6,100	104/09/08						
	生達三					27,300,000	117.45		32,064		117.45			32,064	103/09/28						
	南光一					2,700,000	114.90		3,102		114.90			3,102	102/12/01						
	訊聯一					500,000	123.35		617		123.35			617	102/03/18						
	冠軍二					10,000,000	286.00		28,600		286.00			28,600	101/09/18						
	東鋼四					10,000,000	105.00		10,500		105.00			10,500	102/05/15						
	東鋼五					16,100,000	115.95		18,668		115.95			18,668	103/07/21						
	川湖一					55,000,000	109.00		59,950		109.00			59,950	101/01/26						
	川湖二					30,000,000	103.50		31,050		103.50			31,050	103/11/19						
	南港一					21,000,000	116.00		24,360		116.00			24,360	104/01/22						
	鴻海一					455,300,000	99.60		453,479		99.60			453,479	100/11/10						
	友訊三					51,700,000	107.90		55,784		107.90			55,784	104/01/12						
	聯強一					13,100,000	143.00		18,733		143.00			18,733	102/06/24						
	華碩一					191,100,000	103.90		198,553		103.90			198,553	100/11/07						
	昆盈一					2,000,000	108.00		2,160		108.00			2,160	102/04/22						
	昆盈二					10,000,000	104.50		10,450		104.50			10,450	102/04/23						
	菱生二					5,000,000	199.00		9,950		199.00			9,950	101/10/02						

(接次頁)

(承前頁)

有	價	證	券	名	稱	股數／張數／面值	帳單	面價	價金	價值	期單	終價	日金	市額	價額	到期日	／	被	避	險	部	位
佳能	一					72,500,000	106.60	106.60	\$	77,285		106.60	\$	77,285		104/02/06						
微星	二					142,500,000	101.00	101.00		143,925		101.00		143,925		102/04/25						
台正	三					600,000	120.00	120.00		720		120.00		720		104/06/22						
億光	一					25,000,000	102.00	102.00		25,500		102.00		25,500		100/10/08						
億光	二					175,500,000	107.50	107.50		188,662		107.50		188,662		101/12/14						
億光	三					45,900,000	107.50	107.50		49,342		107.50		49,342		103/12/04						
鼎元	四					5,600,000	110.10	110.10		6,166		110.10		6,166		101/10/09						
鼎元	六					3,200,000	110.00	110.00		3,520		110.00		3,520		101/10/09						
鼎元	七					63,900,000	113.20	113.20		72,335		113.20		72,335		101/10/31						
晶電	三					200,000	118.50	118.50		237		118.50		237		100/11/24						
創見	一					63,200,000	111.90	111.90		70,721		111.90		70,721		103/12/08						
可成	一					24,400,000	137.50	137.50		33,550		137.50		33,550		102/04/01						
希華	三					28,000,000	99.50	99.50		27,860		99.50		27,860		104/05/06						
一詮	四					26,400,000	101.40	101.40		26,770		101.40		26,770		104/01/04						
瑞軒	四					26,800,000	111.70	111.70		29,936		111.70		29,936		104/09/28						
東貝	三					6,700,000	120.75	120.75		8,090		120.75		8,090		102/05/03						
全坤	二					2,500,000	146.35	146.35		3,659		146.35		3,659		102/06/24						
冠德	一					4,400,000	152.00	152.00		6,688		152.00		6,688		103/08/07						
長榮	三					46,700,000	118.00	118.00		55,106		118.00		55,106		102/05/19						
國賓	一					192,400,000	115.75	115.75		222,703		115.75		222,703		104/07/07						
元金	一					18,000,000	111.80	111.80		20,124		111.80		20,124		104/08/18						
健和	二					50,000,000	111.00	111.00		55,500		111.00		55,500		102/12/16						
奇鈺	一					61,400,000	126.30	126.30		77,548		126.30		77,548		103/09/15						
亞光	二					39,100,000	106.60	106.60		41,681		106.60		41,681		104/06/23						
禾伸	三					5,000,000	110.00	110.00		5,500		110.00		5,500		104/09/16						
盛達	一					5,300,000	120.10	120.10		6,365		120.10		6,365		100/06/19						
增你	三					6,300,000	111.30	111.30		7,012		111.30		7,012		100/06/07						
聯詠	二					1,900,000	112.50	112.50		2,137		112.50		2,137		102/10/22						
全台	四					24,800,000	111.00	111.00		27,528		111.00		27,528		102/01/11						
晶技	三					5,200,000	111.50	111.50		5,798		111.50		5,798		104/11/05						
美磊	一					22,900,000	102.00	102.00		23,358		102.00		23,358		100/10/24						
普格	一					3,500,000	112.00	112.00		3,920		112.00		3,920		102/02/22						
久大	一					47,000,000	105.00	105.00		49,350		105.00		49,350		101/10/03						
樺晟	一					800,000	114.00	114.00		912		114.00		912		104/12/13						
全科	二					35,700,000	111.00	111.00		39,627		111.00		39,627		102/02/02						
優群	一					77,600,000	107.90	107.90		83,730		107.90		83,730		101/07/29						
威剛	四					5,500,000	115.50	115.50		6,352		115.50		6,352		104/10/01						
威剛	五					2,400,000	113.00	113.00		2,712		113.00		2,712		102/08/12						
昂漢	三																					

(接次頁)

(承前頁)

有	價	證	券	名	稱	股數／張數／面值	帳	面	價	值	期	終	日	市	價	到	日	／	被	避	險	部	位
	單					額	單	價	金	額	單	價	金	額	額	日	／	被	避	險	部	位	
一	加	百		加	25,600,000	25,600,000	105.95	\$	27,123	27,123	105.95	\$	27,123	27,123	102/05/19								
一	奇	偶		奇	32,800,000	32,800,000	117.80		38,638	38,638	117.80		38,638	38,638	100/12/29								
一	明	泰		明	8,300,000	8,300,000	99.80		8,283	8,283	99.80		8,283	8,283	100/01/04								
一	昇	科		昇	900,000	900,000	115.00		1,035	1,035	115.00		1,035	1,035	102/11/01								
一	綠	能		綠	6,900,000	6,900,000	113.50		7,831	7,831	113.50		7,831	7,831	102/10/24								
一	迎	輝		迎	10,500,000	10,500,000	106.50		11,182	11,182	106.50		11,182	11,182	104/05/20								
一	凡	甲		凡	29,100,000	29,100,000	119.00		34,629	34,629	119.00		34,629	34,629	102/02/08								
一	晶	科		晶	9,700,000	9,700,000	111.00		10,767	10,767	111.00		10,767	10,767	102/09/02								
一	同	致		同	700,000	700,000	122.00		854	854	122.00		854	854	101/12/14								
二	同	致		同	10,000,000	10,000,000	111.80		11,180	11,180	111.80		11,180	11,180	104/10/25								
一	尚	志		尚	100,000	100,000	107.00		107	107	107.00		107	107	102/10/04								
一	宏	致		宏	11,000,000	11,000,000	105.60		11,616	11,616	105.60		11,616	11,616	104/08/03								
三	佳	醫		佳	1,100,000	1,100,000	115.00		1,265	1,265	115.00		1,265	1,265	102/12/14								
四	佳	醫		佳	2,500,000	2,500,000	114.00		2,850	2,850	114.00		2,850	2,850	102/12/14								
二	加	捷		加	400,000	400,000	125.00		500	500	125.00		500	500	104/12/17								
五	炎	洲		炎	3,300,000	3,300,000	128.00		4,224	4,224	128.00		4,224	4,224	104/04/16								
二	方	霖		方	14,500,000	14,500,000	108.90		15,791	15,791	108.90		15,791	15,791	102/08/05								
二	正	文		正	3,500,000	3,500,000	135.20		4,732	4,732	135.20		4,732	4,732	100/04/14								
三	榮	剛		榮	10,000,000	10,000,000	129.60		12,960	12,960	129.60		12,960	12,960	102/01/26								
二	亞	昕		亞	14,800,000	14,800,000	119.70		17,716	17,716	119.70		17,716	17,716	102/11/25								
二	鈺	創		鈺	26,600,000	26,600,000	106.05		28,209	28,209	106.05		28,209	28,209	104/06/17								
二	應	華		應	16,800,000	16,800,000	109.00		18,312	18,312	109.00		18,312	18,312	104/01/08								
一	博	德		博	34,900,000	34,900,000	101.50		35,424	35,424	101.50		35,424	35,424	104/09/03								
三	德	宏		德	3,000,000	3,000,000	112.00		3,360	3,360	112.00		3,360	3,360	102/09/20								
二	和	旺		和	10,000,000	10,000,000	113.00		11,300	11,300	113.00		11,300	11,300	102/10/21								
三	遠	雄		遠	18,000,000	18,000,000	110.50		19,890	19,890	110.50		19,890	19,890	100/06/30								
四	遠	雄		遠	6,500,000	6,500,000	110.50		7,183	7,183	110.50		7,183	7,183	102/06/30								
三	四	維		四	35,700,000	35,700,000	106.00		37,842	37,842	106.00		37,842	37,842	104/01/14								
四	輔	祥		輔	15,900,000	15,900,000	104.00		16,536	16,536	104.00		16,536	16,536	102/05/29								
一	友	勁		友	16,500,000	16,500,000	101.50		16,748	16,748	101.50		16,748	16,748	101/03/26								
三	撼	訊		撼	5,000,000	5,000,000	99.70		4,985	4,985	99.70		4,985	4,985	104/04/21								
二	華	興		華	900,000	900,000	105.00		945	945	105.00		945	945	102/02/10								
二	宏	齊		宏	6,000,000	6,000,000	134.25		8,055	8,055	134.25		8,055	8,055	101/12/24								
一	宏	齊		宏	19,200,000	19,200,000	108.95		20,918	20,918	108.95		20,918	20,918	104/06/22								
一	精	成		精	17,000,000	17,000,000	107.00		18,190	18,190	107.00		18,190	18,190	104/09/27								
二	飛	捷		飛	21,000,000	21,000,000	110.15		23,132	23,132	110.15		23,132	23,132	104/08/09								
三	雷	科		雷	33,600,000	33,600,000	122.10		41,026	41,026	122.10		41,026	41,026	104/07/08								
一	定	穎		定	20,600,000	20,600,000	100.80		20,765	20,765	100.80		20,765	20,765	102/08/27								

(接次頁)

(承前頁)

有	價	證	券	名	稱	股數／張數／面值	帳	面	價	值	期	終	日	市	價	到	日	被	避	險	部	位
	格						單	價	金	額	單	價	金	額	價	額	期	日	險	部	位	
一	砂					34,500,000		138.40	\$	47,748		138.40		\$	47,748	104/03/25						
一	久元					23,600,000		126.20		29,783		126.20			29,783	102/05/27						
二	久元					6,000,000		118.80		7,128		118.80			7,128	101/10/06						
二	方昶					31,200,000		106.50		33,228		106.50			33,228	102/03/13						
二	泰詠					43,200,000		119.45		51,602		119.45			51,602	101/11/16						
二	元山					2,000,000		120.00		2,400		120.00			2,400	102/10/28						
二	元隆					22,000,000		104.00		22,880		104.00			22,880	102/07/06						
一	崑鼎					18,200,000		108.50		19,747		108.50			19,747	104/11/15						
二	台虹					5,600,000		114.00		6,384		114.00			6,384	102/11/17						
二	金電					1,000,000		110.40		1,104		110.40			1,104	101/12/30						
三	長華					33,400,000		111.50		37,241		111.50			37,241	104/08/10						
三	瀚荃					23,000,000		115.25		26,508		115.25			26,508	104/06/08						
一	凌巨					7,100,000		120.00		8,520		120.00			8,520	104/07/08						
二	立基					19,000,000		114.90		21,831		114.90			21,831	101/09/03						
一	華宏					20,000,000		118.00		23,600		118.00			23,600	104/05/14						
二	富鼎					3,700,000		112.00		4,144		112.00			4,144	102/07/01						
一	金益					7,000,000		113.50		7,945		113.50			7,945	101/12/15						
二	北基					59,000,000		111.90		66,021		111.90			66,021	102/09/17						
一	愛地					14,200,000		108.00		15,336		108.00			15,336	103/08/11						
三	森鉅					2,500,000		135.00		3,375		135.00			3,375	104/10/28						
一	成霖					235,900,000		114.00		268,926		114.00			268,926	101/12/24						
一	慶富					6,000,000		105.00		6,300		105.00			6,300	104/05/03						
二	慶富					3,500,000		109.00		3,815		109.00			3,815	104/05/03						
	小計									<u>3,828,264</u>					<u>3,828,264</u>							
	上市公司股票																					
	台泥					57,432		32.80		1,884		32.80			1,884							
	亞泥					62,112		32.25		2,003		32.25			2,003							
	大成					49,800		31.60		1,574		31.60			1,574							
	一統					1,024,253		43.25		44,299		43.25			44,299							
	佳格					90,000		75.80		6,822		75.80			6,822							
	台南					114,785		97.50		11,191		97.50			11,191							
	亞聚					153,580		72.70		11,165		72.70			11,165							
	聚聚					73,640		29.20		2,150		29.20			2,150							
	成成					400,000		47.20		18,880		47.20			18,880							
	成陽					85,076		24.20		2,059		24.20			2,059							
	東台					380,000		43.00		16,340		43.00			16,340							
	台遠					542,835		98.20		53,306		98.20			53,306							
	新東					129,565		49.40		6,401		49.40			6,401							

(接次頁)

(承前頁)

有	價	證	券	名	稱	股數／張數／面值	帳	面	價	值	期	終	日	市	價	到	期	日	／	被	避	險	部	位	
	帳	單	價	金	額	單	價	金	額	單	價	金	額	單	價	金	額	單	價	金	額	單	價	金	額
福懋	310,000	28.40	\$	8,804	28.40	\$	8,804	28.40	8,804	28.40	\$	8,804	28.40	\$	8,804	28.40									
南紡	33,000	21.75		718	21.75		718	21.75	718	21.75		718	21.75		718	21.75									
聚隆	550,078	35.15		19,335	35.15		19,335	35.15	19,335	35.15		19,335	35.15		19,335	35.15									
台南	425,000	45.20		19,210	45.20		19,210	45.20	19,210	45.20		19,210	45.20		19,210	45.20									
士電	263,000	40.05		10,533	40.05		10,533	40.05	10,533	40.05		10,533	40.05		10,533	40.05									
永大	226,000	43.80		9,899	43.80		9,899	43.80	9,899	43.80		9,899	43.80		9,899	43.80									
江億	120,000	64.00		7,680	64.00		7,680	64.00	7,680	64.00		7,680	64.00		7,680	64.00									
申化	170,000	56.70		9,639	56.70		9,639	56.70	9,639	56.70		9,639	56.70		9,639	56.70									
榮王	53,000	59.50		3,153	59.50		3,153	59.50	3,153	59.50		3,153	59.50		3,153	59.50									
聯肥	59,000	45.80		2,702	45.80		2,702	45.80	2,702	45.80		2,702	45.80		2,702	45.80									
東聯	261,000	37.60		9,814	37.60		9,814	37.60	9,814	37.60		9,814	37.60		9,814	37.60									
台中	370,308	109.00		40,364	109.00		40,364	109.00	40,364	109.00		40,364	109.00		40,364	109.00									
五鼎	232,000	120.00		27,840	120.00		27,840	120.00	27,840	120.00		27,840	120.00		27,840	120.00									
台玻	63,000	68.60		4,322	68.60		4,322	68.60	4,322	68.60		4,322	68.60		4,322	68.60									
紙紙	108,660	36.35		3,950	36.35		3,950	36.35	3,950	36.35		3,950	36.35		3,950	36.35									
鋼鋼	700,000	17.65		2,065	17.65		2,065	17.65	2,065	17.65		2,065	17.65		2,065	17.65									
光鋼	222,085	15.65		10,955	15.65		10,955	15.65	10,955	15.65		10,955	15.65		10,955	15.65									
新鋼	100,000	33.50		7,440	33.50		7,440	33.50	7,440	33.50		7,440	33.50		7,440	33.50									
台橡	61,000	32.40		3,240	32.40		3,240	32.40	3,240	32.40		3,240	32.40		3,240	32.40									
正生	29,885	67.50		4,117	67.50		4,117	67.50	4,117	67.50		4,117	67.50		4,117	67.50									
厚裕	350,000	65.00		1,943	65.00		1,943	65.00	1,943	65.00		1,943	65.00		1,943	65.00									
裕光	19,000	33.00		11,550	33.00		11,550	33.00	11,550	33.00		11,550	33.00		11,550	33.00									
寶科	118,306	61.70		1,172	61.70		1,172	61.70	1,172	61.70		1,172	61.70		1,172	61.70									
聯電	6,889,037	40.10		4,744	40.10		4,744	40.10	4,744	40.10		4,744	40.10		4,744	40.10									
台達	7,901	16.30		112,291	16.30		112,291	16.30	112,291	16.30		112,291	16.30		112,291	16.30									
日月	2,914,650	142.50		1,126	142.50		1,126	142.50	1,126	142.50		1,126	142.50		1,126	142.50									
通海	400,000	33.75		98,369	33.75		98,369	33.75	98,369	33.75		98,369	33.75		98,369	33.75									
寶仁	92,852	20.55		8,220	20.55		8,220	20.55	8,220	20.55		8,220	20.55		8,220	20.55									
品積	53,135	117.50		10,910	117.50		10,910	117.50	10,910	117.50		10,910	117.50		10,910	117.50									
巨宇	70,774	38.65		2,054	38.65		2,054	38.65	2,054	38.65		2,054	38.65		2,054	38.65									
電積	971,000	35.00		2,477	35.00		2,477	35.00	2,477	35.00		2,477	35.00		2,477	35.00									
強基	233,000	14.35		13,934	14.35		13,934	14.35	13,934	14.35		13,934	14.35		13,934	14.35									
準碩	1,546,274	46.40		10,811	46.40		10,811	46.40	10,811	46.40		10,811	46.40		10,811	46.40									
華	98,365	71.00		109,785	71.00		109,785	71.00	109,785	71.00		109,785	71.00		109,785	71.00									
宏鴻	59,867	78.70		7,741	78.70		7,741	78.70	7,741	78.70		7,741	78.70		7,741	78.70									
華	8,237	90.10		5,394	90.10		5,394	90.10	5,394	90.10		5,394	90.10		5,394	90.10									
華	13,477	117.00		964	117.00		964	117.00	964	117.00		964	117.00		964	117.00									
華		277.00		3,733	277.00		3,733	277.00	3,733	277.00		3,733	277.00		3,733	277.00									

(接次頁)

(承前頁)

有	價	證	券	名	稱	股數／張數／面值	帳單	面價	價金	價額	期單	終價	日金	市額	價額	到	期	日	／	被	避	險	部	位	
藍	210,000			天		210,000	67.50	\$	14,175	67.50		67.50	\$	14,175											
廣	22,992			達		22,992	61.20		1,407	61.20		61.20		1,407											
毅	100,000			嘉		100,000	16.80		1,680	16.80		16.80		1,680											
漢	200,000			唐		200,000	41.75		8,350	41.75		41.75		8,350											
友	92,370			達		92,370	30.30		2,799	30.30		30.30		2,799											
中	12,439			華		12,439	74.10		922	74.10		74.10		922											
晶	45,682			電		45,682	106.50		4,865	106.50		106.50		4,865											
聯	17,545			電		17,545	417.50		7,325	417.50		417.50		7,325											
思	20,000			科		20,000	37.10		742	37.10		37.10		742											
強	213,000			源		213,000	38.30		8,158	38.30		38.30		8,158											
宏	136,973			茂		136,973	900.00		123,276	900.00		900.00		123,276											
國	28,000			電		28,000	18.40		515	18.40		18.40		515											
太	500,000			建		500,000	24.50		12,250	24.50		24.50		12,250											
冠	119,000			子		119,000	33.30		3,963	33.30		33.30		3,963											
興	217,681			德		217,681	65.40		14,236	65.40		65.40		14,236											
日	210,000			發		210,000	43.50		9,135	43.50		43.50		9,135											
長	149,000			生		149,000	30.30		4,515	30.30		30.30		4,515											
陽	72,000			榮		72,000	28.25		2,034	28.25		28.25		2,034											
長	359,000			明		359,000	36.80		13,211	36.80		36.80		13,211											
國	220,000			航		220,000	48.00		10,560	48.00		48.00		10,560											
晶	40,700			寶		40,700	516.00		21,001	516.00		516.00		21,001											
影	1,274,562			華		1,274,562	25.90		33,011	25.90		25.90		33,011											
中	49,759,465			銀		49,759,465	31.05		1,545,031	31.05		31.05		1,545,031											
臺	432,040			壽		432,040	13.20		5,703	13.20		13.20		5,703											
寶	5,771			銀		5,771	19.00		110	19.00		19.00		110											
華	98,284			證		98,284	24.30		2,388	24.30		24.30		2,388											
南	1,350,563			金		1,350,563	40.00		54,023	40.00		40.00		54,023											
邦	441,097			金		441,097	51.70		22,805	51.70		51.70		22,805											
泰	104,788			金		104,788	20.05		2,101	20.05		20.05		2,101											
山	534,981			金		534,981	21.80		11,663	21.80		21.80		11,663											
大	185,800			金		185,800	22.45		4,171	22.45		22.45		4,171											
豐	95,015			金		95,015	17.25		1,639	17.25		17.25		1,639											
新	213,091			金		213,091	14.00		2,983	14.00		14.00		2,983											
光	225,314			金		225,314	13.45		3,030	13.45		13.45		3,030											
永	84,531			金		84,531	21.40		1,809	21.40		21.40		1,809											
中	1,582,510			金		1,582,510	26.85		42,490	26.85		26.85		42,490											
信	210,000			金		210,000	48.75		10,238	48.75		48.75		10,238											
一	294,670			金		294,670	47.40		13,967	47.40		47.40		13,967											
第				百																					
遠				房																					
麗																									

(接次頁)

(承前頁)

有	證	券	名	稱	股數／張數／面值	帳		價		期	終	日	市	價	額	額	位
						單	面	金	價									單	金	額	額
一	起		統		16,214	134.50	\$	2,181	134.50		\$	2,181					
潤	全		泰		359,000	86.90		31,197	86.90			31,197					
奇	銘		亞		17,000	34.50		586	34.50			586					
亞	光		威		570,000	61.80		35,226	61.80			35,226					
威	健		聯		151,000	27.35		4,130	27.35			4,130					
聯	詠		欣		236,000	94.00		22,184	94.00			22,184					
欣	興		晶		6,000	56.80		341	56.80			341					
晶	技		健		501,599	55.70		27,939	55.70			27,939					
健	鼎		台		3,000	119.00		357	119.00			357					
台	大		建		73,345	69.70		5,112	69.70			5,112					
建	漢		景		100,000	41.15		4,115	41.15			4,115					
景	碩		緯		3,000	99.00		297	99.00			297					
緯	創		華		6,683	59.40		397	59.40			397					
華	科		奇		10,362	13.95		145	13.95			145					
奇	電		揚		68,078	40.30		2,744	40.30			2,744					
揚	光		昱		173,000	180.00		31,140	180.00			31,140					
昱	晶		雷		17,489	83.50		1,460	83.50			1,460					
雷	凌		介		10,000	102.50		1,025	102.50			1,025					
介	面		艾		27,000	108.00		2,916	108.00			2,916					
艾	森		碩		140,000	175.00		24,500	175.00			24,500					
碩	天		洋		8,000	66.80		534	66.80			534					
洋	華		TPK		765	278.50		213	278.50			213					
TPK	醫		佳		41,000	670.00		27,470	670.00			27,470					
佳	傳		遠		495,197	92.50		45,806	92.50			45,806					
遠	碩		和		114,017	42.30		4,823	42.30			4,823					
和	雄		遠		18,363	42.00		771	42.00			771					
遠	庫		合		8,890	78.50		698	78.50			698					
合	證		群		1,689,497	25.30		42,744	25.30			42,744					
群	翔		亞		2,859	15.65		45	15.65			45					
亞	儀		瑞		407,000	31.15		12,678	31.15			12,678					
瑞	科		台		75,860	58.00		4,400	58.00			4,400					
台	表		啟		200,000	68.00		13,600	68.00			13,600					
啟	基		台		29,996	69.90		2,097	69.90			2,097					
台	化		南		228,823	98.90		22,631	98.90			22,631					
南	電		凌		3,697	108.50		401	108.50			401					
凌	巨		寶		50,941	20.00		1,019	20.00			1,019					
寶	成		統		153,909	26.95		4,148	26.95			4,148					
統	一				109,000	16.00		1,744	16.00			1,744					

(接次頁)

(承前頁)

有	價	證	券	名	稱	股數／張數／面值	帳單	面價	價金	價值	期單	終價	日金	市額	到	日	／	被	避	險	部	位
	茂	順				147,400	47.70	47.70	\$ 7,031	\$ 3,204,198	47.70	47.70	\$ 7,031	\$ 3,204,198								
		小計																				
		政府公債																				
		86 交建甲十				11,300,000	106.33	106.33	12,015	12,015	106.33	106.33	12,015	12,015		101/01/21						
		89 共債甲三				1,000,000	118.50	118.50	1,185	1,185	118.50	118.50	1,185	1,185		103/09/28						
		89 共債甲四				11,000,000	118.73	118.73	13,060	13,060	118.73	118.73	13,060	13,060		103/10/15						
		89 共債甲十一				10,000,000	117.57	117.57	11,757	11,757	117.57	117.57	11,757	11,757		104/08/11						
		89 共債甲十三				5,000,000	131.56	131.56	6,578	6,578	131.56	131.56	6,578	6,578		109/11/14						
		89 共債乙一				5,000,000	133.50	133.50	6,675	6,675	133.50	133.50	6,675	6,675		109/04/21						
		90 共債甲二				8,000,000	131.40	131.40	10,512	10,512	131.40	131.40	10,512	10,512		110/02/13						
		90 共債甲三				4,000,000	116.44	116.44	4,658	4,658	116.44	116.44	4,658	4,658		105/03/06						
		90 共債甲四				1,000,000	124.47	124.47	1,245	1,245	124.47	124.47	1,245	1,245		110/05/08						
		90 共債甲七				2,000,000	112.20	112.20	2,244	2,244	112.20	112.20	2,244	2,244		105/10/19						
		91 共債甲三				14,000,000	121.84	121.84	17,057	17,057	121.84	121.84	17,057	17,057		111/02/05						
		91 共債甲七				3,000,000	117.14	117.14	3,514	3,514	117.14	117.14	3,514	3,514		111/08/16						
		92 共債甲七				100,000,000	105.10	105.10	105,102	105,102	105.10	105.10	105,102	105,102		102/09/19						
		94 共債甲四				16,400,000	105.07	105.07	17,231	17,231	105.07	105.07	17,231	17,231		104/03/16						
		94 共債甲七				100,000,000	102.55	102.55	102,552	102,552	102.55	102.55	102,552	102,552		104/09/12						
		95 共債甲三				50,000,000	103.11	103.11	51,556	51,556	103.11	103.11	51,556	51,556		105/03/31						
		95 共債甲五				45,600,000	100.93	100.93	46,025	46,025	100.93	100.93	46,025	46,025		100/07/20						
		96 共債甲一				328,300,000	101.33	101.33	332,658	332,658	101.33	101.33	332,658	332,658		101/01/26						
		97 共債甲一				100,000,000	103.39	103.39	103,390	103,390	103.39	103.39	103,390	103,390		102/01/16						
		97 共債甲四				500,000,000	102.77	102.77	513,865	513,865	102.77	102.77	513,865	513,865		102/07/20						
		98 共債甲一				150,000,000	99.59	99.59	149,391	149,391	99.59	99.59	149,391	149,391		103/01/21						
		98 共債甲四				550,000,000	103.39	103.39	568,632	568,632	103.39	103.39	568,632	568,632		103/07/20						
		US TREASURY				4,000,000	94.88	94.88	110,548	110,548	94.88	94.88	110,548	110,548		109/08/15						
		小計							2,191,450	2,191,450				2,191,450								
		海外可轉換公司債																				
		AU OPTRONICS				4,000,000	103.80	103.80	120,951	120,951	103.80	103.80	120,951	120,951		104/10/13						
		HON HAI PREC				1,000,000	104.30	104.30	30,382	30,382	104.30	104.30	30,382	30,382		102/10/12						
		PACBAS				2,000,000	101.00	101.00	58,844	58,844	101.00	101.00	58,844	58,844		105/04/12						
		QBE				6,000,000	61.06	61.06	106,729	106,729	61.06	61.06	106,729	106,729		119/05/12						
		UMC/Novatek				5,500,000	113.91	113.91	182,502	182,502	113.91	113.91	182,502	182,502		103/12/02						
		UMC/Unimicron				500,000	127.24	127.24	18,533	18,533	127.24	127.24	18,533	18,533		103/12/02						
		小計							517,941	517,941				517,941								
		企業貸款債權證券化受益證券																				
		93 中信銀貸 1A				40,127,180	100.00	100.00	40,129	40,129	100.00	100.00	40,129	40,129		115/08/25						
		93 中信銀貸 1B				90,000,000	100.38	100.38	90,345	90,345	100.38	100.38	90,345	90,345		115/08/25						

(接次頁)

(承前頁)

有	價	證	券	名	稱	股數／張數／面值	帳	面	價	值	期	終	日	市	價	到	險	部
							單	價	金	額	單	價	金	額	額	期	／	位
		93 中信銀貸 IC				25,000,000		100.89	\$	25,222		100.89		\$	25,222	115/08/25		
		93 中信銀貸 1D				130,000,000		100.57		130,742		100.57			130,742	115/08/25		
		小計								286,438					286,438			
		上櫃公司股票																
		精華光學				6,000		388.00		2,328		388.00			2,328			
		杏昌生技				190,000		120.50		22,895		120.50			22,895			
		僑威科技				23,000		30.85		710		30.85			710			
		順達科技				2,000		95.00		190		95.00			190			
		欣銓科技				26,000		30.25		786		30.25			786			
		宇峻奧汀				69,000		252.50		17,423		252.50			17,423			
		鼎翰科技				55,000		82.80		4,554		82.80			4,554			
		東洋藥品				40,000		136.00		5,440		136.00			5,440			
		太平洋醫				217,000		122.50		26,583		122.50			26,583			
		世界先進				476,000		14.80		7,045		14.80			7,045			
		中強光電				12,000		47.70		572		47.70			572			
		中美晶				155,750		92.60		14,422		92.60			14,422			
		大漢建設				15,000		107.00		1,605		107.00			1,605			
		鳳凰國際				70,000		71.50		5,005		71.50			5,005			
		凱基證券				8,598		16.65		143		16.65			143			
		新普科技				500		212.00		106		212.00			106			
		順邦科技				360,000		50.90		18,324		50.90			18,324			
		旺矽科技				810,000		107.00		86,670		107.00			86,670			
		茂迪				10,000		107.50		1,075		107.50			1,075			
		安國國際				752,000		58.90		44,293		58.90			44,293			
		元太科技				52,000		59.10		3,073		59.10			3,073			
		學亞國際				248,000		48.90		12,127		48.90			12,127			
		群聯電子				20,000		163.00		3,260		163.00			3,260			
		小計								278,629					278,629			
		指數股票型基金 (ETF)																
		台灣 50				3,950,000		61.40		242,530		61.40			242,530			
		寶金融				608,000		14.34		8,719		14.34			8,719			
		小計								251,249					251,249			
		上櫃可交換公司債																
		長榮 E1				192,200,000		108.60		208,729		108.60			208,729			101/07/23
		不動產抵押證券																
		FHRR R005 AB	USD			3,000,000		102.94		23,587		102.94			23,587			107/12/15
		FHRR R009 AJ	USD			5,000,000		103.56		31,794		103.56			31,794			107/12/15
		FHRR R010 AB	USD			3,000,000		104.59		31,406		104.59			31,406			108/12/15

(接次頁)

(承前頁)

有	價	證	券	名	稱	股數 / 張數 / 面值	帳	面	價	值	期	終	日	市	價	到	險	部
							單	價	金	額	單	價	金	額	額	期	位	
		FHRR R011 AB				USD 2,000,000	104.58		\$ 21,843	10	104.58		\$ 21,843	10	109/12/15			
		FHRR R012 AB				USD 5,000,000	104.45		43,841	26	104.45		43,841	26	109/12/15			
		小計							152,471	175			152,471	175				
		海外指數股票型基金								60				60				
		盈富基金				USD 150,000	-		13,043	77	-		13,043	77				
		iShares 安頓富時 A50 中國指數 ETF				USD 350,000	-		16,713	24	-		16,713	24				
		小計							29,756	235			29,756	235				
		上市認購(售)權證								115				115				
		元富 A5				113,000	0.09			437	0.09			437				
		亞東 MQ				456,000	0.11			4	0.11			4				
		群益 CK				82,000	0.32			23	0.32			23				
		元富 G1				584,000	0.30			22	0.30			22				
		亞東 NM				111,000	0.54			291	0.54			291				
		亞東 NV				710,000	0.65			97	0.65			97				
		永豐 JL				250,000	0.31			426	0.31			426				
		日盛 N1				45,000	0.54			136	0.54			136				
		群益 EV				1,678,000	0.54			1,232	0.54			1,232				
		元大 3V				247,000	0.95			116	0.95			116				
		元富 M3				591,000	0.35			54	0.35			54				
		日盛 BA				126,000	0.91			426	0.91			426				
		元大 4G				502,000	0.87			4	0.87			4				
		統一 1X				355,000	0.01			23	0.01			23				
		國泰 LN				20,000	1.14			22	1.14			22				
		國泰 LV				201,000	0.11			291	0.11			291				
		元大 7M				300,000	0.97			97	0.97			97				
		永豐 73				151,000	0.64			426	0.64			426				
		元富 BT				367,000	1.16			136	1.16			136				
		寶來 KJ				100,000	1.36			1,232	1.36			1,232				
		富國 32				261,000	4.72			116	4.72			116				
		國票 DF				99,000	1.17			54	1.17			54				
		元大 8Y				287,000	0.19			673	0.19			673				
		統一 3T				263,000	2.56			89	2.56			89				
		群益 DP				211,000	0.42			158	0.42			158				
		元大 9Y				166,000	0.95			372	0.95			372				
		日盛 EH				354,000	1.05			28	1.05			28				
		元富 DP				31,000	0.91			182	0.91			182				
		永豐 4D				405,000	0.45			374	0.45			374				
		凱基 HP				367,000	1.02				1.02							

(接次頁)

(承前頁)

有	價	證	券	名	稱	股數／張數／面值	帳	面	價	值	期	終	日	市	價	到	險	部
	單						單	價	金	額	單	價	金	額	額	日	位	
凱基	HV					200,000		0.95	\$	190		0.95	\$	190				
永豐	6N					100,000		0.94		94		0.94		94				
永豐	6W					11,000		0.60		7		0.60		7				
永豐	6Y					93,000		0.84		78		0.84		78				
元大	X3					189,000		1.20		227		1.20		227				
富邦	03					265,000		0.80		212		0.80		212				
元富	AM					199,000		0.97		193		0.97		193				
元富	GR					357,000		1.34		478		1.34		478				
富邦	F1					84,000		1.13		95		1.13		95				
寶來	79					169,000		1.32		223		1.32		223				
富邦	J4					336,000		1.88		632		1.88		632				
亞東	58					244,000		0.93		227		0.93		227				
富邦	L3					198,000		2.17		430		2.17		430				
富邦	M6					157,000		1.53		240		1.53		240				
凱基	HH					500,000		0.30		150		0.30		150				
										<u>10,536</u>				<u>10,536</u>				
小計																		
上櫃認購權證																		
永昌	QC					128,000		0.09		11		0.09		11				
日盛	ST					301,000		0.01		3		0.01		3				
永豐	U7					422,000		0.01		4		0.01		4				
大展	Q3					254,000		0.14		35		0.14		35				
寶來	WA					264,000		0.51		135		0.51		135				
統一	UH					299,000		0.14		42		0.14		42				
永豐	RA					368,000		0.28		103		0.28		103				
元富	S1					300,000		0.73		219		0.73		219				
國泰	UZ					20,000		0.29		6		0.29		6				
元大	VG					178,000		1.14		203		1.14		203				
富邦	RK					343,000		3.16		1,084		3.16		1,084				
富邦	RN					18,000		1.04		19		1.04		19				
元富	T3					745,000		0.17		127		0.17		127				
統一	VR					316,000		1.77		559		1.77		559				
國泰	VW					27,000		1.12		30		1.12		30				
										<u>2,580</u>				<u>2,580</u>				
小計																		
擔保債務憑證																		
SOUTH COAST FUNDING I-E NOTE						USD	2,000,000	0.01		6		0.01		6		132/10/06		
TABERNA PREF FUNDING I-E NOTE						USD	3,000,000	0.50		340		0.50		340		124/07/05		
West Coast FUNDING I-CLASS NOTE						USD	3,000,000	0.01		8		0.01		8		130/11/02		
										<u>354</u>				<u>354</u>				

(接次頁)

(承前頁)

有價證券名稱	股數／張數／面值	帳面價值	帳單	面價	價值	期單	終價	日金	市額	價額	到期日／被避險部位
其他											
雅新	839			5.96	\$ 5		5.96		\$ 5		
小計	839				5				5		
營業證券—自營小計	839				20,496,828				20,496,828		
營業證券—承銷											
上市公司股票											
科南	8,614,000		16.25		139,977		16.25		139,977		
壽中	30,566,007		31.05		949,074		31.05		949,074		
科昇陽	1,400,849		72.50		101,562		72.50		101,562		
小計					1,190,613				1,190,613		
上櫃可轉換公司債											
川湖二	50,000,000		103.50		51,750		103.50		51,750		103/11/19
四億	46,500,000		107.50		49,987		107.50		49,987		103/12/04
健和	48,000,000		111.80		53,664		111.80		53,664		104/08/18
二盛	22,400,000		110.00		24,640		110.00		24,640		104/09/16
一昂漢	16,000,000		113.00		18,080		113.00		18,080		102/08/12
三晶	20,000,000		111.00		22,200		111.00		22,200		102/09/02
一宏致	75,800,000		105.60		80,045		105.60		80,045		104/08/03
二應華	66,000,000		109.00		71,940		109.00		71,940		104/01/08
二華興	25,000,000		105.00		26,250		105.00		26,250		102/02/10
三宏齊	48,100,000		108.95		52,405		108.95		52,405		104/06/22
三瀚荃	17,500,000		115.25		20,169		115.25		20,169		104/06/08
一富堡	7,400,000		150.00		11,100		150.00		11,100		102/06/03
小計					482,230				482,230		
上櫃公司股票											
精剛精密	127,000		34.90		4,433		34.90		4,433		
統盟電子	25,000		19.65		491		19.65		491		
小計					4,924				4,924		
上市存託憑證											
聖馬丁	400,000		8.64		3,456		8.64		3,456		
其他											
東陽	25,000		100.00		25,000		100.00		25,000		105/01/03
營業證券—承銷小計					1,706,223				1,706,223		
營業證券—避險											
上市公司股票—認購權避險部位											
建大	43,623		30.00		1,309		30.00		1,309		大華 4M

(接次頁)

(承前頁)

有	價	證	券	名	稱	股數／張數／面值	帳	面	價	值	期	終	日	市	價	到	期	日	被	避	險	部	位
	明						單	價	金	額	單	價	金	額	額								
揚	明					5,164	180.00	\$	930	180.00		180.00	\$	930	930	大華	4N						
聯	茂					7,000	44.30		310	44.30		44.30		310	310	大華	4P						
冠	德					39,000	33.30		1,299	33.30		33.30		1,299	1,299	大華	4Q						
超	豐					87,559	30.40		2,662	30.40		30.40		2,662	2,662	大華	4R						
金	寶					1,002,000	10.75		10,771	10.75		10.75		10,771	10,771	大華	4S						
國	建					4,110,000	18.40		75,624	18.40		18.40		75,624	75,624	大華	4T						
敬	鵬					128,000	25.10		3,213	25.10		25.10		3,213	3,213	大華	4U						
必	翔					6,000	46.50		279	46.50		46.50		279	279	大華	4V						
聯	科					709,996	417.50		296,423	417.50		417.50		296,423	296,423	大華	4W						
新	纖					495,000	16.10		7,969	16.10		16.10		7,969	7,969	大華	4X						
國	巨					18,000	14.35		258	14.35		14.35		258	258	大華	4Y						
仁	寶					69,690	38.65		2,694	38.65		38.65		2,694	2,694	大華	4Z						
聯	華					422,315	23.45		9,903	23.45		23.45		9,903	9,903	大華	5A						
中	織					350,000	15.55		5,442	15.55		15.55		5,442	5,442	大華	5B						
錄	德					164,000	8.61		1,412	8.61		8.61		1,412	1,412	大華	5C						
統	實					897,000	16.00		14,352	16.00		16.00		14,352	14,352	大華	5D						
華	科					270,000	19.80		5,346	19.80		19.80		5,346	5,346	大華	5F						
長	航					579,000	36.80		21,307	36.80		36.80		21,307	21,307	大華	5G						
鴻	海					853,504	117.50		100,287	117.50		117.50		100,287	100,287	大華	5H						
光	磊					43,000	20.80		894	20.80		20.80		894	894	大華	5I						
奇	電					225,000	40.30		9,067	40.30		40.30		9,067	9,067	大華	5J						
宏	美					672,500	900.00		605,250	900.00		900.00		605,250	605,250	大華	5K						
信	達					325,000	85.40		27,755	85.40		85.40		27,755	27,755	大華	5L						
臺	電					647,760	13.20		8,550	13.20		13.20		8,550	8,550	大華	5M						
京	化					234,337	14.90		3,492	14.90		14.90		3,492	3,492	大華	5N						
元	銀					3,007,000	28.25		84,948	28.25		28.25		84,948	84,948	大華	5P						
陽	明					125,350	51.70		6,481	51.70		51.70		6,481	6,481	大華	5Q						
國	金					423,000	22.45		9,496	22.45		22.45		9,496	9,496	大華	5R						
兆	金					67,000	725.00		48,575	725.00		725.00		48,575	48,575	大華	5S						
大	光					37,355	59.40		2,219	59.40		59.40		2,219	2,219	大華	5T						
緯	創					139,000	33.05		4,594	33.05		33.05		4,594	4,594	大華	5U						
東	鋼					1,467,000	71.00		104,157	71.00		71.00		104,157	104,157	大華	5V						
台	積					106,000	20.40		2,162	20.40		20.40		2,162	2,162	大華	5W						
旺	宏					59,000	277.00		16,343	277.00		277.00		16,343	16,343	大華	5X						
華	碩					345,500	38.20		13,198	38.20		38.20		13,198	13,198	大華	5Y						
味	全					1,250,760	29.20		36,522	29.20		29.20		36,522	36,522	大華	5Z						
台	聚					160,145	33.50		5,365	33.50		33.50		5,365	5,365	大華	6A						
中	鋼					3,768,000	21.80		82,142	21.80		21.80		82,142	82,142	大華	6B						
元	金																						

(接次頁)

(承前頁)

有	價	證	券	名	稱	股數／張數／面值	帳	面	價	值	期	單	終	日	金	市	額	價	到	期	日	／	被	避	險	部	位	
長	榮					58,003	單	30.30	\$	1,757	單	30.30	30.30		\$	1,757			大華	6C								
力	成					40,815		97.00		3,959		97.00	97.00			3,959			大華	6D								
台	壽					25,711		33.35		857		33.35	33.35			857			大華	6E								
綠	保					340,359		84.00		28,590		84.00	84.00			28,590			大華	6F								
昇	能					70,040		72.50		5,078		72.50	72.50			5,078			大華	6G								
聯	科					2,221,000		16.30		36,202		16.30	16.30			36,202			大華	6I								
全	電					257,729		60.00		15,464		60.00	60.00			15,464			大華	6J								
南	新					42,910		72.70		3,120		72.70	72.70			3,120			大華	6K								
台	亞					52,000		36.35		1,890		36.35	36.35			1,890			大華	6L								
砂	玻					52,000		35.00		1,820		35.00	35.00			1,820			大華	6M								
禾	品					36,000		37.00		1,332		37.00	37.00			1,332			大華	6N								
致	堂					7,000		140.00		980		140.00	140.00			980			大華	6P								
台	新					1,344,814		32.80		44,110		32.80	32.80			44,110			大華	6Q								
凌	泥					7,000		21.20		148		21.20	21.20			148			大華	6R								
合	陽					58,900		25.30		1,490		25.30	25.30			1,490			大華	6S								
庫	庫					135,775		52.00		7,060		52.00	52.00			7,060			大華	6T								
貝	貝					5,600		516.00		2,890		516.00	516.00			2,890			大華	6U								
華	華					588,000		25.90		15,229		25.90	25.90			15,229			大華	6V								
銀	銀					684,588		21.30		14,582		21.30	21.30			14,582			大華	6W								
林	林					71,000		86.90		6,170		86.90	86.90			6,170			大華	6X								
全	全					83,600		46.40		3,879		46.40	46.40			3,879			大華	6Y								
潤	泰					46,250		65.00		3,006		65.00	65.00			3,006			大華	6Z								
廣	光					12,000		42.40		509		42.40	42.40			509			大華	7B								
群	隆					36		43.00		2		43.00	43.00			2			大華	7C								
義	生					264,000		33.00		8,712		33.00	33.00			8,712			大華	7D								
東	生					11,000		119.00		1,309		119.00	119.00			1,309			大華	7E								
厚	鼎					6,100		69.50		424		69.50	69.50			424			大華	7F								
健	琪					68,000		30.00		2,040		30.00	30.00			2,040			大華	7G								
佳	友					407,000		108.00		43,956		108.00	108.00			43,956			大華	7H								
可	訊					4,038		110.00		444		110.00	110.00			444			大華	7I								
訊	成					342,145		52.70		18,031		52.70	52.70			18,031			大華	7J								
飛	宏					97,000		63.50		6,159		63.50	63.50			6,159			大華	7K								
裕	氏					17,137		278.50		4,773		278.50	278.50			4,773			大華	7L								
洋	華					19,000		55.00		1,045		55.00	55.00			1,045			大華	7M								
震	行					5,100		43.50		222		43.50	43.50			222			大華	7N								
日	勝					634,535		40.00		25,381		40.00	40.00			25,381			大華	7P								
富	邦					17,000		98.20		1,669		98.20	98.20			1,669			大華	7Q								
台	金					8,090		69.60		563		69.60	69.60			563			大華	7T								
瑞	化																											

(接次頁)

(承前頁)

有	價	證	券	名	稱	股數／張數／面值	帳單	面價	價金	價值	期單	終價	日金	市價	額	到	期日	／	被	避	險	部	位
		國		產		1,214,799	16.40	\$	19,923	19,923		16.40	\$	19,923		大華 7U							
		勝		華		1,120,000	50.10		56,112	56,112		50.10		56,112		大華 7V							
		大		鋼		26,062	20.20		526	526		20.20		526		大華 7Z							
		成		成		390,898	31.60		12,352	12,352		31.60		12,352		大華 8A							
		大		祥		39,000	29.55		1,152	1,152		29.55		1,152		大華 8B							
		輔		翔		93,000	97.40		9,058	9,058		97.40		9,058		大華 8F							
		皇		化		282,000	59.50		16,779	16,779		59.50		16,779		大華 8G							
		榮		達		1,406,979	30.30		42,631	42,631		30.30		42,631		大華 8H							
		友		化		1,155,000	28.90		33,379	33,379		28.90		33,379		大華 8I							
		中		興		11,400	35.30		402	402		35.30		402		大華 8J							
		新		詠		33,000	94.00		3,102	3,102		94.00		3,102		大華 8K							
		聯		港		224,000	49.30		11,043	11,043		49.30		11,043		大華 8L							
		南		圓		421,169	46.15		19,437	19,437		46.15		19,437		大華 8M							
		璨		格		23,500	75.80		1,781	1,781		75.80		1,781		大華 8N							
		佳		松		60,000	28.05		1,683	1,683		28.05		1,683		大華 8Q							
		黑		隆		595,000	61.70		36,711	36,711		61.70		36,711		大華 8S							
		裕		山		2,277	20.05		46	46		20.05		46		大華 8T							
		玉		金		49,000	67.50		3,308	3,308		67.50		3,308		大華 8V							
		藍		天		242,000	24.20		5,856	5,856		24.20		5,856		大華 8W							
		聯		成		192,844	44.20		8,524	8,524		44.20		8,524		大華 8X							
		正		文		29,000	68.00		1,972	1,972		68.00		1,972		大華 9B							
		益		航		16,000	78.50		1,256	1,256		78.50		1,256		大華 9C							
		遠		雄		67,000	69.90		4,683	4,683		69.90		4,683		大華 9D							
		啟		基		31,249	33.40		1,044	1,044		33.40		1,044		大華 9E							
		勤		美		122,000	56.80		6,930	6,930		56.80		6,930		大華 9F							
		欣		興		158,000	48.00		7,584	7,584		48.00		7,584		大華 9G							
		國		寶		12,000	65.00		780	780		65.00		780		大華 9H							
		正		新		786,050	17.25		13,559	13,559		17.25		13,559		大華 9K							
		台		金		44,197	78.20		3,456	3,456		78.20		3,456		大華 9M							
		新		興		167,906	43.25		7,262	7,262		43.25		7,262		大華 9Q							
		日		一		245,740	21.75		5,345	5,345		21.75		5,345		大華 9R							
		統		紡		18,984	78.70		1,494	1,494		78.70		1,494		大華 9S							
		南		強		29,008	90.10		2,614	2,614		90.10		2,614		大華 9T							
		聯		基		1,540,000	18.50		28,490	28,490		18.50		28,490		大華 9W							
		宏		新		432,830	74.10		32,073	32,073		74.10		32,073		大華 9Z							
		華		電		42,603	56.30		2,399	2,399		56.30		2,399		大華 A1							
		中		大		89,763	33.35		2,994	2,994		33.35		2,994		大華 A2							
		大		聯		1,273,440	24.50		31,199	31,199		24.50		31,199		大華 A3							
		建		興																			
		太		電																			
		子		電																			

(接次頁)

(承前頁)

有	價	證	券	名	稱	股數／張數／面值	帳	面	價	值	期	終	日	市	價	到	期	日	／	被	避	險	部	位
	帳	單	單	價	金	價	單	價	金	額	單	價	金	額	額	日	／	被	避	險	部	位		
壽康	805,943	31.05	\$	25,025	25,025	31.05	\$	25,025	25,025	31.05	25,025	31.05	\$	25,025	25,025	大華 A4								
舒達	102,000	25.40		2,591	2,591	25.40		2,591	2,591	25.40	2,591	25.40		2,591	2,591	大華 A5								
電虹	28,000	142.50		3,990	3,990	142.50		3,990	3,990	142.50	3,990	142.50		3,990	3,990	大華 A6								
泥百	21,000	81.70		1,716	1,716	81.70		1,716	1,716	81.70	1,716	81.70		1,716	1,716	大華 A7								
亞遠	637,011	32.25		20,544	20,544	32.25		20,544	20,544	32.25	20,544	32.25		20,544	20,544	大華 A8								
成矽	38,238	48.75		1,864	1,864	48.75		1,864	1,864	48.75	1,864	48.75		1,864	1,864	大華 A9								
統電	4,000	31.40		126	126	31.40		126	126	31.40	126	31.40		126	126	大華 B2								
嘉嘉	4,000	20.00		80	80	20.00		80	80	20.00	80	20.00		80	80	大華 B4								
光信	142,000	106.50		15,123	15,123	106.50		15,123	15,123	106.50	15,123	106.50		15,123	15,123	大華 B5								
日月	173,000	30.65		5,302	5,302	30.65		5,302	5,302	30.65	5,302	30.65		5,302	5,302	大華 C4								
月中	190,279	33.75		6,422	6,422	33.75		6,422	6,422	33.75	6,422	33.75		6,422	6,422	大華 C5								
華廣	780,000	21.40		16,692	16,692	21.40		16,692	16,692	21.40	16,692	21.40		16,692	16,692	大華 C6								
立達	407,000	58.30		23,728	23,728	58.30		23,728	23,728	58.30	23,728	58.30		23,728	23,728	大華 C7								
橡茂	3,670	61.20		225	225	61.20		225	225	61.20	225	61.20		225	225	大華 C8								
致一	686,000	30.05		20,614	20,614	30.05		20,614	20,614	30.05	20,614	30.05		20,614	20,614	大華 D1								
金原	17,000	87.10		1,481	1,481	87.10		1,481	1,481	87.10	1,481	87.10		1,481	1,481	大華 D5								
新泰	3,169,921	26.85		85,112	85,112	26.85		85,112	85,112	26.85	85,112	26.85		85,112	85,112	大華 D6								
晶塑	22,000	31.45		692	692	31.45		692	692	31.45	692	31.45		692	692	大華 E1								
固新	25,000	57.00		1,425	1,425	57.00		1,425	1,425	57.00	1,425	57.00		1,425	1,425	大華 E7								
陽肥	21,000	51.30		1,077	1,077	51.30		1,077	1,077	51.30	1,077	51.30		1,077	1,077	大華 E9								
輸意	8,999	83.50		751	751	83.50		751	751	83.50	751	83.50		751	751	大華 F1								
航泰	149,000	97.50		14,528	14,528	97.50		14,528	14,528	97.50	14,528	97.50		14,528	14,528	大華 F4								
凌喬	15,437	88.40		1,365	1,365	88.40		1,365	1,365	88.40	1,365	88.40		1,365	1,365	大華 F6								
成聯	215,320	49.40		10,637	10,637	49.40		10,637	10,637	49.40	10,637	49.40		10,637	10,637	大華 F7								
方興	719,000	18.50		13,302	13,302	18.50		13,302	13,302	18.50	13,302	18.50		13,302	13,302	大華 F9								
鉅	196,000	109.00		21,364	21,364	109.00		21,364	21,364	109.00	21,364	109.00		21,364	21,364	大華 G1								
	17,000	67.00		1,139	1,139	67.00		1,139	1,139	67.00	1,139	67.00		1,139	1,139	大華 G2								
	32,000	122.00		3,904	3,904	122.00		3,904	3,904	122.00	3,904	122.00		3,904	3,904	大華 G6								
	461,000	25.80		11,894	11,894	25.80		11,894	11,894	25.80	11,894	25.80		11,894	11,894	大華 G9								
	87,000	25.00		2,175	2,175	25.00		2,175	2,175	25.00	2,175	25.00		2,175	2,175	大華 H1								
	3,120	102.50		320	320	102.50		320	320	102.50	320	102.50		320	320	大華 H3								
	84,000	20.85		1,751	1,751	20.85		1,751	1,751	20.85	1,751	20.85		1,751	1,751	大華 H4								
	419,460	26.95		11,304	11,304	26.95		11,304	11,304	26.95	11,304	26.95		11,304	11,304	大華 H6								
	22,908	37.60		861	861	37.60		861	861	37.60	861	37.60		861	861	大華 H7								
	13,758	55.70		766	766	55.70		766	766	55.70	766	55.70		766	766	大華 H8								
	35,050	36.80		1,290	1,290	36.80		1,290	1,290	36.80	1,290	36.80		1,290	1,290	大華 J4								
	47,550	34.00		1,617	1,617	34.00		1,617	1,617	34.00	1,617	34.00		1,617	1,617	大華 J6								
	142,000	34.50		4,899	4,899	34.50		4,899	4,899	34.50	4,899	34.50		4,899	4,899	大華 J8								

(接次頁)

(承前頁)

有	價	證	券	名	稱	股數 / 張數 / 面值	帳	面	價	值	期	終	日	市	價	到	險	部
	創	見					單	價	金	額	單	價	金	額	額	期	位	
	力	麗				8,000	79.00	79.00	\$	632		79.00	\$	632		大華 J9		
	東	元			130,000	17.80	17.80	17.80		2,314		17.80		2,314		大華 K4		
	智	邦			341,000	19.50	19.50	19.50		6,650		19.50		6,650		大華 K5		
	強	茂			65,000	20.40	20.40	20.40		1,326		20.40		1,326		大華 K6		
	新	紡			50,000	38.30	38.30	38.30		1,915		38.30		1,915		大華 K7		
	和	碩			158,000	55.50	55.50	55.50		8,769		55.50		8,769		大華 K9		
	力	鵬			5,000	42.00	42.00	42.00		210		42.00		210		大華 L1		
	華	通			109,000	16.15	16.15	16.15		1,760		16.15		1,760		大華 L2		
	三	行			1,785,000	20.55	20.55	20.55		36,682		20.55		36,682		大華 L3		
	冠	軍			110,000	24.60	24.60	24.60		2,706		24.60		2,706		大華 L4		
	漢	唐			24,000	24.35	24.35	24.35		584		24.35		584		大華 L5		
	台	虹			46,000	41.75	41.75	41.75		1,921		41.75		1,921		大華 L7		
	永	信			117,524	66.00	66.00	66.00		7,757		66.00		7,757		大華 L9		
	茂	砂			13,000	41.50	41.50	41.50		540		41.50		540		大華 M1		
	南	電			16,000	14.35	14.35	14.35		230		14.35		230		大華 M2		
	文	聯			6,000	108.50	108.50	108.50		651		108.50		651		大華 M3		
	嘉	益			1,000	46.90	46.90	46.90		47		46.90		47		大華 M4		
	建	漢			2,000	45.10	45.10	45.10		90		45.10		90		大華 M5		
	佳	能			94,000	41.15	41.15	41.15		3,868		41.15		3,868		大華 M6		
	尚	志			518,000	50.10	50.10	50.10		25,952		50.10		25,952		大華 M9		
	永	餘			153,000	104.50	104.50	104.50		15,989		104.50		15,989		大華 N1		
	京	豐			64,000	14.95	14.95	14.95		957		14.95		957		大華 N3		
	中	城			53,000	17.00	17.00	17.00		901		17.00		901		大華 N4		
	華	銀			76,000	29.00	29.00	29.00		2,204		29.00		2,204		大華 N8		
	光	科			100,637	44.25	44.25	44.25		4,453		44.25		4,453		大華 O1		
	宏	寶			364,000	40.10	40.10	40.10		14,596		40.10		14,596		大華 O2		
	榮	全			55,000	66.50	66.50	66.50		3,658		66.50		3,658		大華 O7		
	南	運			144,000	28.55	28.55	28.55		4,111		28.55		4,111		大華 O9		
	正	僑			41,000	39.10	39.10	39.10		1,603		39.10		1,603		大華 10		
	瑞	威			105,055	66.40	66.40	66.40		6,976		66.40		6,976		大華 13		
	穎	軒			605,695	26.85	26.85	26.85		16,263		26.85		16,263		大華 14		
	健	台			21,594	135.50	135.50	135.50		2,926		135.50		2,926		大華 15		
	嘉	策			2,887	158.00	158.00	158.00		456		158.00		456		大華 17		
	國	澤			30,873	157.50	157.50	157.50		4,862		157.50		4,862		大華 19		
	興	碩			113,000	45.40	45.40	45.40		5,130		45.40		5,130		大華 20		
	和	發			113,000	65.40	65.40	65.40		7,390		65.40		7,390		大華 22		
	億	富			212,000	16.80	16.80	16.80		3,562		16.80		3,562		大華 26		
		光			8,000	84.40	84.40	84.40		675		84.40		675		大華 27		

(接次頁)

(承前頁)

有	價	證	券	名	稱	股數／張數／面值	帳單	面價	價金	價值	期單	終價	日金	市額	到	期日	被	避	險	部	位
海	萬					3,000	25.65	\$	77	25.65		25.65	\$	77	大華38						
智	揚					21,000	44.15		927	44.15		44.15		927	大華42						
鴻	中					12,000	17.05		205	17.05		17.05		205	大華50						
橡	台					18,000	67.50		1,215	67.50		67.50		1,215	大華51						
船	台					66,910	27.50		1,840	27.50		27.50		1,840	大華52						
星	微					115,447	17.15		1,980	17.15		17.15		1,980	大華53						
錫	立					1,200	243.00		292	243.00		243.00		292	大華54						
準	鴻					56,120	117.00		6,566	117.00		117.00		6,566	大華55						
英	精					499,000	11.30		5,638	11.30		11.30		5,638	大華63						
赫	兆					72,500	57.40		4,162	57.40		57.40		4,162	大華69						
儀	瑞					25,000	58.00		1,450	58.00		58.00		1,450	大華75						
榮	大					71,000	29.75		2,112	29.75		29.75		2,112	大華84						
工	中					1,034,000	10.40		10,754	10.40		10.40		10,754	大華85						
達	神					215,000	14.05		3,021	14.05		14.05		3,021	大華91						
金	華					48,000	24.30		1,166	24.30		24.30		1,166	大華92						
南	台					114,000	12.10		1,379	12.10		12.10		1,379	大華AC						
中	華					17,000	28.75		489	28.75		28.75		489	大華AD						
銀	華					50,000	8.61		431	8.61		8.61		431	大華AM						
寶	華					4,000	46.90		188	46.90		46.90		188	大華X6						
電	精								<u>2,969,695</u>					<u>2,969,695</u>							
誠																					
小																					
計																					
上																					
櫃																					
可																					
轉																					
換																					
公																					
司																					
債																					
一																					
信																					
用																					
連																					
結																					
商																					
品																					
避																					
險																					
部																					
位																					

(接次頁)

(承前頁)

有	成	價	證	券	名	稱	股數 / 張數 / 面值	帳		期	終		日	市		到	期	日	被	避	險	部	位
								單	面		價	金		價	金									額	額
	積						20,000,000	114.00	\$	22,800	114.00	\$	22,800		495,708								
	小																						
	計																						
	上																						
	櫃																						
	公																						
	司																						
	股																						
	票																						
	一																						
	認																						
	購																						
	權																						
	證																						
	避																						
	險																						
	部																						
	位																						
	大																						
	華																						
	WW																						
	WX																						
	WY																						
	WZ																						
	P1																						
	P3																						
	P4																						
	P5																						
	P6																						
	P7																						
	P8																						
	P9																						
	Q1																						
	Q2																						
	Q3																						
	Q4																						
	Q5																						
	Q6																						
	Q7																						
	Q8																						
	Q9																						
	R1																						
	R2																						
	R3																						
	R4																						
	R6																						
	S2																						
	S4																						
	S5																						
	S6																						
	S7																						
	S8																						
	S9																						
	T2																						
	T3																						

(接次頁)

(承前頁)

有	價	證	券	名	稱	股數 / 張數 / 面值	帳	面	價	值	單	期	終	日	金	市	額	價	到	期	日	被	避	險	部	位	
	美磊科技					60,000	帳	82.50	價	\$	4,950	單	82.50	日	\$	4,950	額		大華 T4								
	應華精密					13,000	帳	130.00	價		1,690	單	130.00			1,690	額		大華 T5								
	光洋科技					50,800	帳	64.60	價		3,282	單	64.60			3,282	額		大華 T6								
	宏捷科技					7,000	帳	43.80	價		307	單	43.80			307	額		大華 T9								
	東洋藥品					17,760	帳	136.00	價		2,415	單	136.00			2,415	額		大華 U1								
	盈正					1,000	帳	251.00	價		251	單	251.00			251	額		大華 U2								
	太平洋醫					33,000	帳	122.50	價		4,042	單	122.50			4,042	額		大華 U3								
	創惟科技					31,000	帳	56.60	價		1,755	單	56.60			1,755	額		大華 U5								
	聚和國際					44,000	帳	26.50	價		1,166	單	26.50			1,166	額		大華 U6								
	越峰電子					4,000	帳	123.50	價		494	單	123.50			494	額		大華 U9								
	英格爾					234,000	帳	187.00	價		43,758	單	187.00			43,758	額		大華 V1								
	中華網龍					11,000	帳	253.00	價		2,783	單	253.00			2,783	額		大華 V2								
	世界先進					92,500	帳	14.80	價		1,369	單	14.80			1,369	額		大華 V3								
	良維科技					33,000	帳	47.00	價		1,551	單	47.00			1,551	額		大華 V4								
	振曜科技					12,000	帳	74.50	價		894	單	74.50			894	額		大華 V5								
	協益電子					8,000	帳	60.20	價		482	單	60.20			482	額		大華 V6								
	偉盟工業					180,000	帳	21.60	價		3,888	單	21.60			3,888	額		大華 V7								
	榮剛材料					135,050	帳	27.15	價		3,667	單	27.15			3,667	額		大華 V8								
	碩邦科技					14,000	帳	50.90	價		713	單	50.90			713	額		大華 V9								
	旺玖科技					29,000	帳	40.70	價		1,180	單	40.70			1,180	額		大華 W1								
	擎亞國際					70,000	帳	48.90	價		3,423	單	48.90			3,423	額		大華 W2								
	宇峻奧汀					9,159	帳	252.50	價		2,313	單	252.50			2,313	額		大華 W3								
	廣運機械					80,265	帳	24.30	價		1,950	單	24.30			1,950	額		大華 W7								
	茂達電子					74,000	帳	32.90	價		2,435	單	32.90			2,435	額		大華 X2								
	凡甲科技					4,000	帳	71.30	價		285	單	71.30			285	額		大華 Y1								
	小計										<u>264,648</u>					<u>264,648</u>	額										
	上市認購證—認購權證避險部位																										
	元大 3F					80,000	帳	1.56	價		125	單	1.56			125	額		大華 5D								
	國泰 LE					394,000	帳	1.25	價		492	單	1.25			492	額		大華 5L								
	元大 AI					50,000	帳	0.60	價		30	單	0.60			30	額		大華 5L								
	富邦 MS					205,000	帳	3.77	價		773	單	3.77			773	額		大華 5M								
	元大 1Y					1,098,000	帳	1.08	價		1,186	單	1.08			1,186	額		大華 6Q								
	兆豐 HD					270,000	帳	0.02	價		5	單	0.02			5	額		大華 7F								
	永豐 8S					732,000	帳	2.20	價		1,610	單	2.20			1,610	額		大華 7S								
	元富 HW					10,000	帳	2.26	價		23	單	2.26			23	額		大華 7S								
	富邦 NF					257,000	帳	0.87	價		224	單	0.87			224	額		大華 7U								
	群益 DQ					300,000	帳	0.04	價		12	單	0.04			12	額		大華 8N								
	元富 DP					130,000	帳	0.91	價		118	單	0.91			118	額		大華 8Y								

(接次頁)

(承前頁)

有	價	證	券	名	稱	股數／張數／面值	帳	面	價	值	期	終	日	市	額	到	期	日	／	被	避	險	部	位
	統						單	價	金	額	單	價	金	額										
	一	MG				593,000		3.38	\$	2,004		3.38	\$	2,004		大華	9K							
	寶	來	GL			149,000		1.78		265		1.78		265		大華	9N							
	寶	來	GL			551,000		1.09		601		1.09		601		大華	9W							
	工	銀	36			652,000		1.03		672		1.03		672		大華	9W							
	永	豐	79			2,244,000		0.59		1,324		0.59		1,324		大華	A3							
	凱	基	FM			1,183,000		1.02		1,207		1.02		1,207		大華	A3							
	元	大	41			1,097,000		0.88		965		0.88		965		大華	A3							
	寶	來	63			981,000		2.78		2,727		2.78		2,727		大華	A4							
	元	富	J9			78,000		0.81		63		0.81		63		大華	B7							
	寶	來	LK			827,000		0.93		769		0.93		769		大華	B7							
	元	大	M6			360,000		0.34		122		0.34		122		大華	D3							
	永	豐	NU			299,000		0.51		152		0.51		152		大華	D3							
	元	大	5M			530,000		8.05		4,267		8.05		4,267		大華	E2							
	富	邦	06			205,000		10.70		2,194		10.70		2,194		大華	E2							
	寶	來	71			297,000		1.66		493		1.66		493		大華	F9							
	元	大	8E			1,090,000		1.08		1,177		1.08		1,177		大華	H9							
	寶	來	MW			49,000		0.62		30		0.62		30		大華	K6							
	元	大	21			453,000		1.74		788		1.74		788		大華	K9							
	日	盛	EI			418,000		4.97		2,077		4.97		2,077		大華	L3							
	元	大	27			1,991,000		0.72		1,434		0.72		1,434		大華	L6							
	寶	來	MH			50,000		0.89		45		0.89		45		大華	L7							
	寶	來	MG			147,000		0.27		40		0.27		40		大華	L8							
	元	富	HG			90,000		0.50		45		0.50		45		大華	N1							
	元	富	EX			3,300,000		0.63		2,079		0.63		2,079		大華	N2							
	統	一	1W			852,000		0.77		656		0.77		656		大華	N9							
	群	益	ME			90,000		2.55		230		2.55		230		大華	04							
	群	益	FJ			491,000		1.50		737		1.50		737		大華	05							
	凱	基	CH			700,000		1.20		840		1.20		840		大華	05							
	富	邦	29			500,000		2.28		1,140		2.28		1,140		大華	05							
	日	盛	BJ			689,000		0.37		255		0.37		255		大華	06							
	凱	基	HV			55,000		0.95		52		0.95		52		大華	12							
	富	邦	28			200,000		7.25		1,450		7.25		1,450		大華	37							
	元	大	CP			324,000		1.55		502		1.55		502		大華	49							
	永	豐	LL			400,000		0.54		216		0.54		216		大華	61							
	寶	來	09			728,000		0.74		539		0.74		539		大華	61							
	永	豐	C5			522,000		0.70		365		0.70		365		大華	73							
	兆	豐	99			348,000		1.18		411		1.18		411		大華	79							
	永	豐	F2			301,000		1.41		424		1.41		424		大華	81							

(接次頁)

(承前頁)

有	價	證	名	稱	股數 / 張數 / 面值	帳	面	價	值	期	終	日	市	價	到	險	部	位
						單	價	金	額	單	價	金	額	額	期	位		
	統一 5Y				631,000		0.72	\$	454		0.72	\$	454		大華 91			
	元大 Y9				328,000		0.57		187		0.57		187		大華 AM			
	小計								38,596									
	上市存託憑證—認購權證避險部位																	
	大成糖				290,000		12.70		3,683		12.70		3,683		大華 5E			
	康師傅				29,000		38.50		1,116		38.50		1,116		大華 8U			
	泰金寶				78,000		5.13		400		5.13		400		大華 9L			
	聖馬丁				703,000		8.64		6,074		8.64		6,074		大華 06			
	巨騰				88,000		20.60		1,813		20.60		1,813		大華 08			
	真明麗				37,000		12.00		444		12.00		444		大華 21			
	歐聖				60,000		11.70		702		11.70		702		大華 35			
	旺旺				52,000		25.55		1,329		25.55		1,329		大華 39			
	小計								15,561									
	上市公司股票—股權連結商品避險部位																	
	聚陽				23,000		29.20		672		29.20		672		大華 T0996			
	東陽				43,000		43.00		1,849		43.00		1,849		大華 T0997			
	遠新				55,000		49.40		2,717		49.40		2,717		大華 T0993			
	台積電				31,000		71.00		2,201		71.00		2,201		大華 T0995			
	聯發科				7,000		417.50		2,922		417.50		2,922		大華 T0990、大華 T0991			
	宏達電				3,000		900.00		2,700		900.00		2,700		大華 T0987			
	太				45,000		24.50		1,103		24.50		1,103		大華 T0992			
	小計								14,164									
	指數股票型基金 (ETF) — 認股權證避險部位																	
	寶滬深				325,000		19.47		6,328		19.47		6,328		大華 H9			
	台灣 50				55,000		61.40		3,377		61.40		3,377		大華 43			
	小計								9,705									
	上櫃認購權證—認購權證避險部位																	
	永豐 UA				98,000		0.86		84		0.86		84		大華 WZ			
	工銀 SJ				641,000		0.14		90		0.14		90		大華 P5			
	寶來 WW				3,000		0.24		1		0.24		1		大華 P5			
	國票 T3				99,000		1.06		105		1.06		105		大華 P9			
	群益 R1				310,000		0.17		53		0.17		53		大華 R4			
	寶來 WB				300,000		0.27		81		0.27		81		大華 R4			
	永豐 W1				500,000		0.01		5		0.01		5		大華 R5			
	寶來 WD				10,000		0.12		1		0.12		1		大華 R9			
	永豐 TS				144,000		0.34		49		0.34		49		大華 U5			
	永豐 SX				359,000		3.20		1,149		3.20		1,149		大華 V1			
	永豐 UN				779,000		2.91		2,267		2.91		2,267		大華 V1			

(接次頁)

(承前頁)

有	價	證	券	名	種	股數／張數／面值	帳	面	價	值	期	終	日	市	價	到	日	被	避	險	部	位
	永	豐	RH			600,000	帳	單	0.39	價	單	0.39	金	\$	234	大	華	V7				
	元	大	VP			248,000			0.48			0.48			119	大	華	W1				
	統	一	UZ			135,000			1.00			1.00			135	大	華	W9				
	寶	來	WY			20,000			0.87			0.87			17	大	華	Y1				
	小	計													<u>4,390</u>							
	營	業	證	券	一										<u>3,812,467</u>							
	總	計				839									<u>\$26,015,518</u>							

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

附賣回票券及債券投資明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	面	額	帳	列	金	額	備	註
政府公債									
開發工銀及其子公司									
	95 央債甲 06	\$	375,000	\$		400,153			
	99 央債甲 01		218,000			218,039			
	99 央債甲 06		100,000			102,559			
	97 央債甲 01		86,700			86,729			
	小 計		<u>779,700</u>			<u>807,480</u>			
大華證券及其子公司									
	95 央債甲 03		2,712,900			2,760,901			
	94 央債甲 四		800,000			800,445			
	95 央債甲 06		774,100			801,319			
	98 央債甲 04		679,200			703,362			
	94 央債甲 七		513,900			525,282			
	96 央債甲 03		306,300			315,127			
	98 央債甲 05		147,900			150,119			
	小 計		<u>5,934,300</u>			<u>6,056,555</u>			
合 計		\$	<u>6,714,000</u>	\$		<u>6,864,035</u>			

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

應收款項明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 抵 呆 帳	淨 額	備 註
應收證券融資款、轉融通保 證金及轉融通擔保價款	\$ 8,756,187	\$ -	\$ 8,756,187	
買入應收債權	4,219,558	(1,181,413)	3,038,145	
應收租賃款	2,344,004	(23,977)	2,320,027	
應收投資收益分配款	1,620,497	-	1,620,497	
應收帳款買斷	1,043,720	(10,437)	1,033,283	
應收利息	887,155	(21,511)	865,644	
應收投資成本返還	625,964	-	625,964	
應收出售有價證券款	596,347	-	596,347	
應收利率交換息	442,126	-	442,126	
應收退稅款	328,010	-	328,010	
應收帳款	285,650	(1,742)	283,908	
應收信託財產	217,471	(217,471)	-	
其他	<u>425,886</u>	<u>(311,923)</u>	<u>113,963</u>	
合 計	<u>\$21,792,575</u>	<u>(\$ 1,768,474)</u>	<u>\$ 20,024,101</u>	

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

貼現及放款明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表六

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

	金 額	備 抵 呆 帳	放 款 折 價	淨 額	備 註
放 款					
短期無擔保放款	\$ 5,051,121	(\$ 49,251)	\$ -	\$ 5,001,870	
短期擔保放款	347,673	(3,477)	-	344,196	
中期無擔保放款	29,600,980	(435,880)	(8,191)	29,156,909	
中期擔保放款	23,362,709	(532,756)	-	22,829,953	
長期無擔保放款	10,354,443	(106,457)	-	10,247,986	
長期擔保放款	<u>2,608,514</u>	<u>(34,684)</u>	<u>-</u>	<u>2,573,830</u>	
	71,325,440	(1,162,505)	(8,191)	70,154,744	
放款轉列之催收款項	425,726	(42,573)	-	383,153	
出口押匯	<u>5,367</u>	<u>(54)</u>	<u>-</u>	<u>5,313</u>	
合 計	<u>\$71,756,533</u>	<u>(\$ 1,205,132)</u>	<u>(\$ 8,191)</u>	<u>\$70,543,210</u>	

中華開發金融控股股份有限公司及子公司
備供出售金融資產明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表七

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

金融商品名稱	選本付息條件及到期日	股數/張數/單位數	面值(元)	總額/總面額	利率(%)	帳面成本 (減除累計減損後之金額)	備抵評價調整	公單價	平價總額	價值	註
政府債券											
86 交建甲十	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：101/01/21	20	100,000	2,000	6.9000	\$ 2,010	\$ 119	106.44	\$ 2,129		
90 央債甲 01	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：100/01/09	8,500	100,000	850,000	5.1250	850,000	536	100.06	850,536		
91 央債甲 04	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：101/03/08	1,000	100,000	100,000	3.6250	101,225	2,178	103.40	103,403		
91 央債甲 11	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：101/12/17	2,000	100,000	200,000	2.5000	199,305	7,524	103.41	206,829		
92 央債甲 04	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：102/03/07	4,000	100,000	400,000	1.8750	397,300	12,652	102.49	409,952		
92 央債甲 07	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：102/09/19	2,000	100,000	200,000	2.7500	200,277	9,858	105.07	210,135		
92 央債甲 10	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：102/12/05	24,000	100,000	2,400,000	2.8750	2,416,671	120,129	105.70	2,536,800		中華開發工業銀行已提供面額 50,000 仟元之政府債券作為賠償準備金及 124,000 仟元之政府債券作為營業保證金之繳存。
93 央債甲 04	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：103/03/04	11,500	100,000	1,150,000	2.3750	1,146,324	55,005	104.46	1,201,329		
94 央債甲 07	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：104/09/12	5,000	100,000	500,000	1.6250	500,342	9,999	102.07	510,341		
95 央債甲 03	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：105/03/31	10,000	100,000	1,000,000	1.7500	1,004,409	23,959	102.84	1,028,368		
95 央債甲 05	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：100/07/20	4,000	100,000	400,000	2.0000	400,816	1,952	100.69	402,768		
95 央債甲 06	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：105/09/08	8,500	100,000	850,000	1.8750	850,359	31,301	103.72	881,660		
96 央債甲 01	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：101/01/26	30,000	100,000	3,000,000	1.8750	3,005,517	31,536	101.24	3,037,053		
96 央債甲 05	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：101/07/20	8,500	100,000	850,000	2.0000	854,027	12,794	101.98	866,821		

(接次頁)

(承前頁)

金融商名稱	選本付息條件及到期日	股數/張數/單位	面值(元)	總額/總面額	利率(%)	帳面成本 (減除累計減損後之金額)	備抵評價調整	公單	平價	總價	價值	備註
96 央債乙1	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：101/10/19	2,500	100,000	250,000	2.6250	\$ 250,065	\$ 8,387	103.38	\$	258,452		
97 央債甲04	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：102/07/20	8,000	100,000	800,000	2.0000	817,409	4,776	102.77		822,185		
98 央債甲04	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：103/07/20	5,000	100,000	500,000	2.0000	520,410	(3,484)	103.39		516,926		
99 央債甲01	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：104/01/12	27,500	100,000	2,750,000	0.8750	2,736,266	(10,271)	99.13		2,725,995		
99 央債甲02	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：129/01/28	1,000	100,000	100,000	2.2500	100,418	686	101.10		101,104		
99 央債甲05	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：109/03/10	10,000	100,000	1,000,000	1.3750	1,014,158	(20,574)	99.36		993,584		
99 央債甲06	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：104/07/20	63,000	100,000	6,300,000	2.0000	6,606,966	(35,474)	104.31		6,571,492		
Canada GB(CA135087ZC17)	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：104/06/01	-		CAD30,000,000	2.5000	887,478	(6,770)	100.83		880,708		
United States GB(US912810QK79)	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：129/08/15	-		USD10,000,000	3.8750	298,081	(37,246)	90.94		260,835		
小計						25,159,833	219,572			25,379,405		
上市上櫃股票												
群益證券股份有限公司		134,010,298	10	1,340,103		1,943,150	154,111	15.65		2,097,261		
力肯實業股份有限公司		4,153,173	10	41,532		117,900	(82,556)	8.51		35,344		
中化成生技股份有限公司		8,836,255	10	88,363		89,073	434,917	59.30		523,990		
中國砂輪企業股份有限公司		790,000	10	7,900		36,307	10,619	59.40		46,926		
中國鋼鐵股份有限公司		22,052,863	10	220,529		579,251	159,520	33.50		738,771		
明基材料股份有限公司		2,374,020	10	23,740		51,000	11,793	26.45		62,793		
聯穎科技股份有限公司		11,274,340	10	112,743		229,660	100,114	29.25		329,774		
日月光半導體股份有限公司		16,003,889	10	160,039		344,735	195,396	33.75		540,131		
輔祥實業股份有限公司		4,142,274	10	41,422		131,724	(9,320)	29.55		122,404		
友達光電股份有限公司		39,404,277	10	394,043		533,757	688,242	30.30		1,221,999		
聯一光學工業股份有限公司		1,209,768	10	12,098		39,000	(650)	31.70		38,350		
泰博科技股份有限公司		360,000	10	3,600		39,000	(12,900)	72.50		26,100		
加高電子股份有限公司		1,148,000	10	11,480		22,358	7,375	25.90		29,733		
台翰精密科技股份有限公司		6,539,545	10	65,396		169,177	(54,081)	17.60		115,096		
台灣汽電共生股份有限公司		42,311,971	10	423,119		347,621	426,688	18.30		774,309		
台灣典範半導體股份有限公司		8,998,907	10	89,989		67,317	26,721	10.45		94,038		
由田新科技股份有限公司		2,626,160	10	26,262		200,000	(18,007)	69.30		181,993		
同欣電子工業股份有限公司		7,584,248	10	75,842		254,922	719,654	128.50		974,576		
尖點科技股份有限公司		6,155,285	10	61,553		80,877	117,939	32.30		198,816		
艾訊股份有限公司		2,122,180	10	21,222		50,708	30,253	38.15		80,961		

(接次頁)

(承前頁)

金融商名稱	選本付息條件及到期日	股數/張數/單位數	面值(元)	總額/總面額	利率(%)	帳面成本 (減除累計減損後之金額)	備抵評價調整 (\$)	公單	平價總	價值備註
均豪精密工業股份有限公司		4,006,085	10	40,061		\$ 117,225	(\$ 41,310)	18.95	\$ 75,915	
宏正自動科技股份有限公司		4,755,438	10	47,555		223,645	27,919	52.90	251,564	
宏全國際股份有限公司		2,482,069	10	24,821		46,052	119,005	66.50	165,057	
宏致電子股份有限公司		4,554,904	10	45,549		225,981	40,481	58.50	266,462	
志超科技股份有限公司		2,060,699	10	20,607		38,047	52,212	43.80	90,259	
系統電子工業股份有限公司		8,017,254	10	80,173		72,550	31,674	13.00	104,224	
谷崧精密工業股份有限公司		1,691,185	10	16,912		65,120	22,821	52.00	87,941	
京元電子股份有限公司		17,830,695	10	178,307		229,695	35,982	14.90	265,677	
佳龍科技工程股份有限公司		860,000	10	8,600		46,440	(2,580)	51.00	43,860	
協禧電機股份有限公司		2,455,950	10	24,560		33,624	7,145	16.60	40,769	
奇美電子股份有限公司		15,824,300	10	158,243		823,741	(154,943)	40.30	668,798	
定穎電子股份有限公司		13,923,084	10	139,231		318,067	(45,175)	19.60	272,892	
昇陽光電科技股份有限公司		13,320,271	10	133,202		419,995	545,725	72.50	965,720	
矽瑪科技股份有限公司		1,946,738	10	19,467		61,334	72,212	68.60	133,546	
威力盟電子股份有限公司		2,494,800	10	24,948		96,929	(17,595)	31.80	79,334	
建舜電子製造股份有限公司		4,140,040	10	41,401		90,001	(19,828)	16.95	70,173	
宣德科技股份有限公司		3,156,000	10	31,560		30,641	604	9.90	31,245	
律勝科技股份有限公司		3,659,927	10	36,599		121,998	(12,566)	29.90	109,432	
科風股份有限公司		2,134,503	10	21,346		48,308	74,853	57.70	123,161	
美時化學製藥股份有限公司		1,803,274	10	18,032		30,368	59,976	50.10	90,344	
康舒科技股份有限公司		37,677,521	10	376,775		395,203	561,806	25.40	957,009	
統盟電子股份有限公司		7,711,868	10	77,119		88,844	62,694	19.65	151,538	
創見資訊股份有限公司		7,657,220	10	76,572		393,738	211,183	79.00	604,921	
勝德國際研發股份有限公司		9,947,825	10	99,478		374,486	23,427	40.00	397,913	
喬山健康科技股份有限公司		1,767,790	10	17,678		24,428	52,206	43.35	76,634	
晶元光電股份有限公司		2,292,607	10	22,926		199,546	61,657	106.50	261,203	
晶彩科技股份有限公司		1,816,200	10	18,162		42,724	24,657	37.10	67,381	
揚博科技股份有限公司		12,294,224	10	122,942		174,099	44,123	17.75	218,222	
華亞科技股份有限公司		23,713,579	10	237,136		511,539	(180,734)	13.95	330,805	
華美電子股份有限公司		2,034,000	10	20,340		18,958	(2,584)	8.05	16,374	
華晶科技股份有限公司		7,463,715	10	74,637		43,260	287,009	44.25	330,269	
越峰電子材料股份有限公司		454,000	10	4,540		31,856	62,498	123.50	94,354	
新日光能源科技股份有限公司		10,321,744	10	103,217		642,254	92,654	71.20	734,908	
達方電子股份有限公司		6,113,442	10	61,134		514,099	(289,124)	36.80	224,975	
順邦科技股份有限公司		9,620,951	10	96,210		375,217	114,489	50.90	489,706	
嘉聯益科技股份有限公司		10,328,629	10	103,286		188,479	277,342	45.10	465,821	
福華電子股份有限公司		1,279,782	10	12,798		26,446	(13,200)	10.35	13,246	
福懋科技股份有限公司		3,450,000	10	34,500		252,954	(121,854)	38.00	131,100	
綠能科技股份有限公司		331,891	10	3,319		47,229	(19,350)	84.00	27,879	
維熹科技股份有限公司		5,033,477	10	50,335		277,968	(13,207)	52.60	264,761	
聚積科技股份有限公司		1,102,273	10	11,023		28,168	123,395	137.50	151,563	

(接次頁)

(承前頁)

金 融 商 品 名 稱	選 本 付 息 條 件 及 到 期 日	股 數 / 張 數 / 單 位 數	面 值 (元)	總 額 / 總 面 額	利 率 (%)	帳 面 成 本 (減除累計減 損後之金額)	備 抵 評 價 調 整	公 單 平 價 總 價 值	備 註
遠傳電信股份有限公司		18,308,000	10	183,080		\$ 182,383	\$ 592,045	\$ 774,428	
橋樑金屬股份有限公司		10,634,675	10	106,347		588,342	(182,097)	38.20	406,245
融程電訊股份有限公司		1,781,304	10	17,813		17,625	124,701	79.90	142,326
聯華實業股份有限公司		28,967,768	10	289,678		471,815	207,479	23.45	679,294
鴻碩精密電工股份有限公司		7,276,500	10	72,766		288,101	(93,090)	26.80	195,011
華容科技股份有限公司		5,770,834	10	57,709		58,021	7,766	11.40	65,787
華擎科技股份有限公司		478,484	10	4,785		108,500	(56,105)	109.50	52,395
及成企業股份有限公司		2,433,371	10	24,334		73,731	(35,649)	15.65	38,082
中華網龍股份有限公司		63,000	10	630		42,294	(18,765)	253.00	23,529
台塑石化股份有限公司		683,000	10	6,830		61,302	6,247	98.90	67,549
正文科技股份有限公司		2,338,247	10	23,382		35,143	68,207	44.20	103,350
正新橡膠工業股份有限公司		580,000	10	5,800		41,125	(3,425)	65.00	37,700
兆利科技工業股份有限公司		90,846	10	908		4,901	(1,930)	32.70	2,971
兆赫電子股份有限公司		801,783	10	8,017		74,970	(28,948)	57.40	46,022
合晶科技股份有限公司		364,906	10	3,649		55,650	(40,324)	42.00	15,326
亞帝歐光電股份有限公司		1,500,294	10	15,002		22,504	(1,500)	14.00	21,004
亞洲聚光股份有限公司		485,000	10	4,850		23,502	(610)	47.20	22,892
東捷科技股份有限公司		1,154,948	10	11,549		66,624	(43,526)	20.00	23,098
矽品精密工業股份有限公司		300,000	10	3,000		29,066	(8,066)	35.00	21,000
矽創電子股份有限公司		513,395	10	5,134		48,082	(15,071)	64.30	33,011
長榮航空股份有限公司		572,000	10	5,720		16,410	4,640	36.80	21,050
智寶電子股份有限公司		590,096	10	5,901		5,081	-	8.61	5,081
中華票券金融股份有限公司		2,100,000	10	21,000		20,152	1,898	10.50	22,050
華碩電腦股份有限公司		279,267	10	2,793		143,237	(22,045)	277.00	121,192
順達科技股份有限公司		120,000	10	1,200		43,820	(120)	95.00	43,700
裕融企業股份有限公司		160,000	10	1,600		9,467	117	59.90	9,584
遠東新世紀股份有限公司		810,000	10	8,100		40,026	(12)	49.40	40,014
億光電子工業股份有限公司		1,514,058	10	15,141		22,552	105,234	84.40	127,786
廣達電腦股份有限公司		815,000	10	8,150		78,438	(10,812)	61.20	67,626
力成科技股份有限公司		150,000	10	1,500		32,491	(772)	97.00	31,719
川湖科技股份有限公司		60,000	10	600		9,097	(247)	147.50	8,850
聯華電子股份有限公司		1,228,750	10	12,288		20,355	(326)	16.30	20,029
精英電腦股份有限公司		1,228,423	10	12,284		21,264	(7,383)	11.30	13,881
聯鈞光電股份有限公司		80,000	10	800		6,261	(261)	75.00	6,000
新鉅科技股份有限公司		1,183,359	10	11,834		30,182	162,114	162.50	192,296
瑞傳科技股份有限公司		167,207	10	1,672		7,307	(2,165)	30.75	5,142
壹龍電子股份有限公司		114,000	10	1,140		1,904	536	21.40	2,440
茂達電子股份有限公司		5,307,091	10	53,071		125,487	49,116	32.90	174,603
倍微科技股份有限公司		795,367	10	7,954		37,067	(17,740)	24.30	19,327
程泰機械股份有限公司		2,903,232	10	29,032		71,715	39,769	38.40	111,484
新日興股份有限公司		789,462	10	7,895		102,516	(40,780)	78.20	61,736

(接次頁)

(承前頁)

金融商品名稱	還本付息條件及到期日	股數/張數/單位數	面值(元)	總額/總面額	利率(%)	帳面成本 (減除累計減損後之金額)	備抵評價調整	單價	總價	價值	註
光群雷射科技股份有限公司		703,148	10	7,031		\$ 15,330	(\$ 1,162)	20.15	\$ 14,168		
加百裕工業股份有限公司		1,960,616	10	19,606		78,430	(12,946)	33.40	65,484		
凌耀科技股份有限公司		1,743,837	10	17,438		191,444	(108,496)	172.00	299,940		
Samson Holding Ltd.		11,830,000	10	118,300		123,577	(49,935)	6.22	73,642		
Da Chan Food Asia Ltd.		49,250,000	10	492,500		253,050	(29,525)	5.74	282,575		
大成糖業控股有限公司		28,000,000	10	280,000		178,623	(28,472)	5.36	150,151		
Nitto Denko Corp.		114,400	10	1,144		221,094	(64,363)	1370.03	156,731		
Sandmartin International Holding Limited		14,000,000	10	140,000		260,572	(41,120)	15.68	219,452		
Oceanus Group		28,000,000	10	280,000		196,778	(2,734)	6.93	194,044		
WeMade Entertainment Co., Ltd		630,000	10	6,300		834,427	(275,505)	887.18	558,922		
台一國際控股股份有限公司		11,530,000	10	115,300		72,385	(37,794)	3.00	34,591		
第一金融控股股份有限公司		935,729	10	9,357		5,860	(19,264)	26.85	25,124		
台灣聚合化學品股份有限公司		480,000	10	4,800		13,234	(782)	29.20	14,016		
全智科技股份有限公司		420,000	10	4,200		8,894	(451)	22.25	9,345		
佳世達科技股份有限公司		443,880	10	4,439		12,626	(3,793)	19.90	8,833		
欣興電子股份有限公司		530,000	10	5,300		29,714	(390)	56.80	30,104		
凱崙松國際電子有限公司		312,500	10	3,125		1,523	(1,135)	1.24	388		
華夏海灣塑膠股份有限公司		400,000	10	4,000		5,394	(134)	13.15	5,260		
						<u>18,760,258</u>	<u>5,439,442</u>		<u>24,199,700</u>		
上市上櫃私募股票											
勤美股份有限公司		10,688,214	10	106,882		286,619	(21,623)	28.84	308,242		
聯成化學科技股份有限公司		1,529,980	10	15,300		18,901	(11,505)	19.87	30,406		
佳世達科技股份有限公司		146,540,016	10	1,465,400		2,986,431	(406,726)	17.60	2,579,705		
堃昶股份有限公司		17,590,124	10	175,901		157,479	(16,246)	9.88	173,725		
均豪精密工業股份有限公司		8,556,237	10	85,562		221,616	(81,651)	16.36	139,965		
恩得利工業股份有限公司		13,940,000	10	139,400		204,000	(69,433)	9.65	134,567		
萬泰商業銀行股份有限公司		193,098,975	10	1,930,990		1,507,706	(248,199)	6.52	1,259,507		
協禧電機股份有限公司		19,550,000	10	195,500		160,070	(99,501)	13.28	259,571		
佳龍科技工程股份有限公司		500,000	10	5,000		22,500	(787)	43.43	21,713		
弘捷電路股份有限公司		300,000	10	3,000		2,324	(3,934)	20.86	6,258		
聚積科技股份有限公司		500,000	10	5,000		45,000	(10,044)	110.09	55,044		
昇陽光電科技股份有限公司		2,959,200	10	29,592		99,736	(58,226)	53.38	157,962		
小計						<u>5,712,382</u>	<u>(585,717)</u>		<u>5,126,665</u>		

(接次頁)

(承前頁)

金融商品名稱	選本付息條件及到期日	股數/張數/單位數	面值(元)	總額/總面額	利率(%)	帳面成本 (減除累計減損後之金額)	備抵評價調整	單價	總價	價值	備註
98 南亞 2	每年付息一次, 102/08/07 還本 50%; 到期日: 103/08/07	3,000	100,000	300,000	1.8400	299,650	\$ 3,650	101.84	\$ 303,300		
98 台塑化 2	每年付息一次, 102/07/15 還本 50%; 到期日: 103/07/15	3,000	100,000	300,000	1.8100	\$ 299,658	3,368	101.85	303,026		
94 台新金控 1	每年付息一次, 期滿一次還本; 到期日: 101/09/20	2,000	100,000	200,000	2.7000	199,996	3,210	102.37	203,206		
99 兆豐證 1	每年付息一次, 期滿一次還本; 到期日: 102/02/04	2,000	100,000	200,000	1.4500	200,000	379	101.50	200,379		
98 亞泥 1	每年付息一次, 102/09/22 還本 50%; 到期日: 103/09/22	2,000	100,000	200,000	1.9500	200,724	1,480	101.64	202,204		
99 統一 1A	每年付息一次, 期滿一次還本; 到期日: 102/06/25	1,000	100,000	100,000	1.2200	100,371	(1,066)	99.94	99,305		
99 遠東新 1	每年付息一次, 103/05/27 還本 50%; 到期日: 104/05/27	5,000	100,000	500,000	1.6800	501,429	(1,148)	101.06	500,281		
99 南亞 3	每年付息一次, 103/11/12 還本 50%; 到期日: 104/11/12	2,000	100,000	200,000	1.2700	199,579	(903)	99.51	198,676		
99 中油 1A	每年付息一次, 期滿一次還本; 到期日: 104/10/29	3,000	100,000	300,000	1.0800	299,720	(3,647)	98.88	296,073		
99 中油 1B	每年付息一次, 105/11/01 還本 50%; 到期日: 106/11/01	5,000	100,000	500,000	1.2900	499,698	(16,176)	96.92	483,522		
99 中油 1C	每年付息一次, 108/10/27 還本 50%; 到期日: 109/10/27	2,000	100,000	200,000	1.4300	199,827	(5,875)	97.23	193,952		
						<u>3,000,652</u>	(<u>16,728</u>)		<u>2,983,924</u>		
受益證券											
942 玉山 A2	每季付息一次, 每季還本; 到期日: 100/09/20			107,650	-	106,919	143	99.45	107,062		
942 玉山 A3	每年付息一次, 期滿一次還本; 到期日: 101/12/20			300,000	-	286,387	6,335	97.57	292,722		
951 寶來 A2	每半年付息一次, 100/02/18 開始還本; 到期日: 100/02/18			713,261	2.3000	713,261	(6,065)	100.00	707,196		
961 群益 A1	期滿一次還本; 到期日: 101/03/20			185,161	-	183,203	(316)	98.77	182,887		
961 標準 A3	每年付息一次, 期滿一次還本; 到期日: 101/12/13			1,000,000	6.5075	1,000,000	95,071	115.03	1,095,071		
961 標準 C	每年付息一次, 期滿一次還本; 到期日: 101/12/13			649,250	2.5500	649,250	12,818	104.14	662,068		
961 標準 D	每年付息一次, 期滿一次還本; 到期日: 101/12/13			76,580	2.6500	76,580	1,481	104.19	78,061		

(接次頁)

(承前頁)

金融商品名稱	還本付息條件及到期日	股數/張數/單位數	面值(元)	總額/總面額	利率(%)	帳面成本 (減除累計減損後之金額)	備抵評價調整	單價	平價總額	價值備註
961 玉山 A1	每季付息一次, 96/09/12 開始還本; 到期日: 100/06/15	61,864	61,864		-	\$ 61,864	(\$ 1,479)	97.61	\$ 60,385	
CMO-FHR 3102 TF (US31396H6Q70)	每月還本付息一次; 到期日: 125/01/15			USD3,885	1.2534	112,042	(2,020)	97.15	110,022	
CMO-FNR 06-123 DT (US31396PBT75)	每月還本付息一次; 到期日: 126/01/25			USD1,406	7.3000	40,993	661	101.61	41,654	
CMO-FNR 07-5 TA (US31396PPA39)	每月還本付息一次; 到期日: 126/02/25			USD4,116	6.9500	119,616	665	100.25	120,281	
CMO-FHR 3256 TK (US31397ECT01)	每月還本付息一次; 到期日: 125/12/15			USD1,494	7.0000	43,177	451	100.20	43,628	
CMO-FHR 3261 KT (US31397EPG43)	每月還本付息一次; 到期日: 126/01/15			USD166	6.9500	4,296	551	100.09	4,847	
CMO-FHR 3267 TB (US31397ERN75)	每月還本付息一次; 到期日: 126/01/15			USD1,828	7.0000	52,924	498	100.25	53,422	
CMO-FHR 3263 UM (US31397EUH60)	每月還本付息一次; 到期日: 125/03/15			USD1,044	6.9000	29,894	(950)	95.09	28,944	
CMO-FHR 3273 TD (US31397F3F78)	每月還本付息一次; 到期日: 126/02/15			USD2,123	7.0500	61,698	(2,779)	95.22	58,919	
CMO-FHR 3318 CT (US31397HD473)	每月還本付息一次; 到期日: 125/11/15			USD1,498	6.9500	43,680	(183)	99.58	43,497	
金融債券						<u>3,585,784</u>	<u>104,882</u>		<u>3,690,666</u>	
Saturns (XS0284891024)	每季付息一次, 期滿一次還本; 到期日: 105/12/20			USD10,000,000		291,520	(41,513)	85.76	250,007	
存託憑證										
Sandmartin International Holdings Limited		11,440,000	10	114,400		93,808	5,034	8.64	98,842	
大成糖業控股有限公司		3,200,000	10	32,000		50,335	(9,695)	12.70	40,640	
小計						<u>144,143</u>	<u>(4,661)</u>		<u>139,482</u>	
上市上櫃私募可轉換公司債										
尖點科技股份有限公司		500	100,000	50,000		40,186	5,171	90.71	45,357	
中國人壽保險股份有限公司		1,300	100,000	130,000	4.0000	125,073	-	96.21	125,073	
小計						<u>165,259</u>	<u>5,171</u>		<u>170,430</u>	
合計						<u>\$ 56,819,831</u>	<u>\$ 5,120,448</u>		<u>\$ 61,940,279</u>	

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

採權益法之股權投資變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

被投資公司名稱	年初股數(仟股)	年初金額	本年度增加(仟股)	本年度增加金額	本年減少(仟股)	本年減少金額	年底股數(仟股)	年底持股比例(%)	餘額	市價或價值	股總	淨值	提供擔保、質押或出借情形	註
上市櫃公司股票														
東海精密光電股份有限公司	13,908	\$ 1,38,251	-	\$ 26,636	2,811	\$ 49,694	11,097	14.93	\$ 115,193	24.60	\$ 272,986	966,981	註四	
金鼎綜合證券股份有限公司	524,842	6,394,602	-	62,317	524,842	6,456,919	-	-	115,193	-	-	311,262	註三	
小計		6,532,853		88,953		6,506,613						272,986		
未上市櫃公司股票														
環華證券金融股份有限公司	97,736	953,281	-	13,700	-	-	97,736	13.03	966,981	9.89	966,981	966,981	註四	
生華創業投資股份有限公司	33,153	344,713	-	2,381	4,096	36,032	29,057	21.20	311,262	10.71	311,262	311,262		
坦能電子股份有限公司	5,188	16,304	-	5,188	5,188	16,304	-	-	-	-	-	-		
華開股份有限公司	23,750	2,784	-	-	5,188	674	23,750	19.00	2,110	0.09	2,110	2,110	註三	
North America Venture Fund II, L.P.	-	99,257	-	-	-	40,710	-	33.78	58,547	-	58,547	58,547		
和勤精機股份有限公司	7,090	162,527	-	16,447	7,090	178,974	-	-	-	-	-	-		
中壽創業投資股份有限公司	-	44,319	-	7,586	-	51,905	-	-	-	-	-	-		
東鼎源化瓦斯興業股份有限公司	-	50,000	-	-	-	5,000	104,066	47.30	50,000	9.10	946,904	946,904		
世昌開發股份有限公司	1,880	17,736	-	2,772	500	357,901	1,380	50.00	15,508	11.24	15,508	15,508		
開發國際投資股份有限公司	313,200	3,672,359	-	479,681	-	7,935	313,200	28.71	3,794,139	12.11	3,794,139	3,794,139		
開發國際投資股份有限公司	57	24,724	-	7,422	-	57	57	47.01	24,211	424.75	24,211	24,211		
CDIB Biotech USA Investment Co., Inc	4,080	61,474	-	1,020	-	46,656	3,060	50.00	14,818	4.84	14,818	14,818		
CDIB Bioscience Venture Management (BVI), Inc.	225	15,969	-	1,600	-	1,269	225	31.09	16,300	72.44	16,300	16,300		
星元電力股份有限公司	66,000	677,354	-	27,100	-	7,807	66,000	20.00	696,647	10.56	696,647	696,647		
總務實業股份有限公司	4,408	33,225	-	2,514	-	-	4,408	20.00	35,739	3.50	15,406	15,406		
中歐創業投資股份有限公司	-	-	22,575	260,118	6,772	204,888	15,803	37.13	55,230	3.49	55,230	55,230		
CDIB Bioventures, Inc.	14,105	305,544	-	14,105	-	305,544	-	-	-	-	-	-		
CDIB Australia Investments Inc.	15,034	2,604	-	15,034	-	2,604	-	-	-	-	-	-		
Japan Venture Capital Corporation	-	-	503	36,223	503	36,223	-	-	-	-	-	-		
CDIB France Co.	1,063	905	-	1,063	-	905	-	-	-	-	-	-		
小計		6,485,079		857,744		1,301,331			6,041,492		6,041,492	6,041,492		
合計		\$ 13,017,932		\$ 946,697		\$ 7,807,944			\$ 6,156,685		\$ 7,191,049	\$ 7,191,049		

註一：係包括認購、股票股利、按權益法認列之投資收益、資本公積、評價調整數及本年度未併入合併個體之影響數。

註二：係包括出售、清算解散、按權益法認列之投資損失、資本公積、評價調整數、現金股利、減資退還股款及重分類至以成本衡量之金融資產。

註三：本公司及子公司對該公司具有重大影響力，故採權益法計價。

註四：係因本公司及子公司對該公司合併持股為最大股東，故採權益法計價。

註五：係因本公司及子公司對該公司持股已低於20%且非最大股東，故轉列以成本衡量之金融資產。

註六：已於九十七年七月三十一日經主管機關核准解散登記，截至九十九年底止，前述公司仍在辦理清算程序中。惟該公司已進行股本返還，故帳列股款餘額為零。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司
採權益法之股權投資累計減損變動明細表
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>本 年 度 增 加 額</u>	<u>本 年 度 減 少 額</u>	<u>年 底 餘 額</u>	<u>備 註</u>
上市櫃：					
金鼎綜合證券股份有限 公司	\$ 511,236	\$ -	\$ 511,236	\$ -	
東浦精密光電股份有限 公司	<u>10,730</u>	<u>-</u>	<u>10,730</u>	<u>-</u>	
小 計	<u>521,966</u>	<u>-</u>	<u>521,966</u>	<u>-</u>	
未上市櫃：					
坦能電子股份有限公司	<u>3,538</u>	<u>-</u>	<u>3,538</u>	<u>-</u>	
合 計	<u>\$ 525,504</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 525,504</u>	<u>\$ -</u>	

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

以成本衡量之金融資產明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表十

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

名	稱	摘	要	持有股數(股)	帳面成本 (減除累計減損 後之金額)	備註
未上市上櫃普通股						
中華開發工業銀行及其子公司						
	ARD Holding Inc.			4,744,484	\$ 1,119,750	
	Capital Excel Investment Limited			2,000	78,434	
	CDM Corporation			1,970	22,383	
	China Technology Venture Company Limited			375	1,488	
	Eastern Power and Electric Co.,Ltd.			3,201,019	295,572	註
	Enterex International Limited			3,118,500	471,150	
	GLORIA SOLAR INTERNATIONAL HOLDING, INC.			4,000,000	146,544	
	ItemBay Co. Ltd.			199,999	227,157	
	Light Science Oncology, Inc.			250,000	58,304	
	Newbury			-	9,640	
	Optorun Co., Ltd.			200	18,551	
	Quintus Capital Group Limited			30,000	10,755	
	SeQual Technologies, Inc.			253,303	295	
	Solar PV Corporation			4,000,000	78,216	
	SPEC Properties, Inc.			242,683	1,731	
	The Asia Java Fund PTE Ltd.			2,111	6	
	K Laser (China) Group Co., Ltd			7,222,222	242,986	
	一品光學工業股份有限公司			442,345	5,803	
	力世創業投資股份有限公司			1,289,773	12,898	
	大潤發流通事業股份有限公司			7,358,490	322,313	
	大豐能源科技股份有限公司			3,236,800	48,552	
	分眾傳媒股份有限公司			1,750,000	7,327	
	今鼎光電股份有限公司			3,182,220	78,750	
	元鴻應用材料股份有限公司			2,363,739	43,091	
	元耀科技股份有限公司			4,500,000	47,250	
	天工通訊積體電路股份有限公司			1,273,584	16,143	
	太平洋證券股份有限公司			3,672,006	22,583	
	友昱科技股份有限公司			572,370	2,272	
	水美工程企業股份有限公司			2,368,425	26,774	
	友霖生技醫藥股份有限公司			3,800,000	45,600	
	北京奧瑞金新美制罐公司			-	345,099	
	台亞衛星通訊股份有限公司			2,826,516	50,381	
	台翔航太工業股份有限公司			6,800,000	33,755	
	臺灣金融資產服務股份有限公司			5,000,000	50,000	
	台灣華傑股份有限公司			2,042,687	21,040	
	臺灣證券交易所股份有限公司			40,889,628	8,400	
	正基科技股份有限公司			926,340	20,000	
	永進機械股份有限公司			10,665,600	647,264	
	巨馳國際股份有限公司			2,270,000	40,000	
	全波科技股份有限公司			589,916	4,319	

(接次頁)

(承前頁)

名	稱 摘 要	持有股數 (股)	帳 面 成 本 (減除累計減損 後之金額)	備 註
	丞信電子股份有限公司	3,500,000	\$ 42,000	
	全虹企業股份有限公司	8,350,424	108,700	
	光峰科技股份有限公司	2,043,800	21,485	
	全球一動股份有限公司	3,787,230	43,192	
	光華開發科技股份有限公司	2,782,000	87,500	
	因思銳遊戲總局股份有限公司	3,000,000	8,610	
	匠澤機械股份有限公司	1,250,000	15,000	
	宇智網通股份有限公司	2,500,000	30,000	
	州鉅科技股份有限公司	2,614,500	47,975	
	有化科技股份有限公司	1,067,220	49,000	
	旭泓全球光電股份有限公司	5,000,000	149,950	
	旭揚創業投資股份有限公司	29,400	294	
	利順精密科技股份有限公司	2,300,000	46,000	
	宏全中國控股股份有限公司	7,000,000	306,858	
	宏發半導體科技股份有限公司	8,225,000	30,000	
	宏廣股份有限公司	6,317,500	5,332	
	亞太電信股份有限公司	2,500,000	5,000	
	亞太優勢微系統股份有限公司	1,659,587	15,254	
	亞洲信託投資股份有限公司	3,253,431	1	
	佳勝科技股份有限公司	824,500	27,646	
	京華城股份有限公司	126,000,000	783,960	
	佰龍機械廠股份有限公司	1,500,000	33,000	
	奇唯科技股份有限公司	143,100	23,957	
	怡康軟體股份有限公司	174,564	6,296	
	拓璞科技股份有限公司	1,918,421	17,000	
	東展興業股份有限公司	101,530,000	1,110,090	
	欣寶電子股份有限公司	11,183,063	209,539	
	金山電能科技股份有限公司	30,616,980	173,341	
	金豐機器工業股份有限公司	12,182,515	121,093	
	冠橙科技股份有限公司	2,400,000	15,163	
	威寶電信股份有限公司	57,550,500	593,145	
	建新國際股份有限公司	2,249,100	29,988	
	建德工業股份有限公司	2,464,000	32,340	
	星能電力股份有限公司	30,000,000	300,000	
	映普科技股份有限公司	86,269	190	
	科冠能源科技股份有限公司	31,233,333	557,701	
	耐特科技材料股份有限公司	5,396,322	60,975	
	茂佳精密股份有限公司	70,000	2,100	
	虹晶科技股份有限公司	2,380,000	66,500	
	倍捷科技股份有限公司	964,285	964	
	泰山電子股份有限公司	4,348,680	46,598	
	海外投資開發股份有限公司	2,600,000	26,000	
	高成資訊科技股份有限公司	1,300,000	13,000	
	高雄捷運股份有限公司	29,900,000	151,593	
	國票綜合證券股份有限公司	8,849,911	8,672	
	國華海洋企業股份有限公司	1,670,900	13,346	
	徠通科技股份有限公司	3,651,235	69,467	
	清河國際股份有限公司	4,774,523	59,980	
	理義科技股份有限公司	1,036,393	24,947	

(接次頁)

(承前頁)

名	稱	摘	要	持有股數(股)	帳面成本 (減除累計減損 後之金額)	備註
	祥德科技股份有限公司			2,047,913	\$ 27,720	
	勝創科技股份有限公司			4,195,484	48,885	
	富海工業股份有限公司			1,820,901	18,026	
	智翔科技股份有限公司			250,000	2,500	
	景傳光電股份有限公司			998,500	3,328	
	揚興科技股份有限公司			3,005,000	45,075	
	智擎生技製藥股份有限公司			8,400,000	84,000	
	普羅通信股份有限公司			1,057,767	15,866	
	森霸電力股份有限公司			60,000,000	600,000	
	登峰創業投資股份有限公司			1,317,756	13,178	
	程智科技股份有限公司			2,997,085	60,000	
	華昇創業投資股份有限公司			15,000,000	150,000	
	華德光電材料科技股份有限公司			2,839,883	28,399	
	鈦昇科技股份有限公司			2,610,635	17,569	
	匯鑽科技股份有限公司			1,500,000	45,000	
	新竹貨運股份有限公司			17,320,876	400,228	
	新能光電科技股份有限公司			10,000,000	100,000	
	瑞陞國際資產管理股份有限公司			3,886,190	47,377	
	盟圖科技股份有限公司			11,250,000	47,475	
	群成科技股份有限公司			1,630,984	16,310	
	群祺科技股份有限公司			893,588	5,907	
	裕邦科技股份有限公司			3,200,000	6,299	
	鈺瀚科技股份有限公司			82,927	830	
	雷爵網路股份有限公司			1,000,000	20,000	
	嘉實資訊股份有限公司			597,849	8,275	
	漢邦創業投資股份有限公司			803,520	8,035	
	漢新創業投資股份有限公司			2,352,000	23,520	
	碩琦科技股份有限公司			500,000	5,000	
	碩頤科技股份有限公司			2,984,756	54,770	
	臺灣期貨交易所股份有限公司			1,369,649	10,250	
	遠東精密化學股份有限公司			5,364,515	67,324	
	億力光電股份有限公司			8,901,024	87,048	
	億東纖維股份有限公司			1,958,000	30,216	
	劍揚股份有限公司			4,500,000	87,500	
	廣盛科技股份有限公司			1,625,000	20,000	
	摩特動力工業股份有限公司			10,000,000	166,868	
	歐驊股份有限公司			1,577,696	14,452	
	緯晉工業股份有限公司			2,340,000	70,200	
	輝城電子股份有限公司			10,236,497	100,584	
	鎰鑫電光科技股份有限公司			5,000,000	80,000	
	澤米科技股份有限公司			3,000,000	36,000	
	興訊科技股份有限公司			3,000,000	30,000	
	龍生工業股份有限公司			4,300,000	178,450	
	賽亞基因科技股份有限公司			1,000,000	10,000	
	瀚訊網通股份有限公司			4,250,000	7,862	
	願景創業投資股份有限公司			6,500,000	65,000	
	鐵研科技股份有限公司			4,935,413	2,665	
	邏輯電子股份有限公司			2,965,248	23,862	
	鑫科材料科技股份有限公司			2,192,434	55,500	

(接次頁)

(承前頁)

名	稱	摘要	持有股數(股)	帳面成本 (減除累計減損 後之金額)	備註
	尚洋光電股份有限公司		19,000,000	\$ 247,000	
	合晶光電股份有限公司		1,100,000	33,000	
	綠陽光電股份有限公司		10,000,000	150,000	
	光辰科技股份有限公司		728,000	46,760	
	百和興業股份有限公司		11,780,000	318,060	
	亞洲塑膠股份有限公司		7,000,000	560,000	
	光宸科技股份有限公司		312,000	20,040	
	赫得納米科技股份有限公司		2,800,000	99,603	
	中華開發工業銀行及其子公司小計			<u>14,795,134</u>	
大華證券及其子公司					
	臺灣證券交易所公司		6,713,057	300,036	
	普訊捌創業投資公司		3,000,000	30,000	
	德欣創業投資公司		1,487,400	14,874	
	群陽創業投資公司		3,000,000	30,000	
	誠宇創業投資公司		3,000,000	27,000	
	聯嘉國際創業投資公司		1,920,000	16,200	
	大華富鑫創業投資公司		2,500,000	25,000	
	臺灣期貨交易所公司		4,950,783	37,050	
	臺灣總合股務資料處理公司		660,000	6,600	
	臺灣集中保管結算所公司		764,092	2,795	
	大華證券及其子公司小計			<u>489,555</u>	
小計				<u>15,284,689</u>	
未上市上櫃國外合夥基金					
中華開發工業銀行及其子公司					
	Adams Street Partners Offshore Company Limited-Direct Co-Investment Fund, L.P.		-	273,706	
	AIF Capital Asia III, L.P.		-	262,910	
	Apax Europe VII-B,L.P.		-	386,591	
	ARCH Venture Fund V, L.P.		-	32,666	
	CA HOME CO-INVESTMENT, L.P.		-	1,090,261	
	CA-HIRE CO-INVESTMENT, L.P.- COATES HIRE FUNDING		-	135,062	
	Carlyle Asia Partners II, LP		-	484,989	
	Carlyle Asia Partners III,L.P.		-	241,770	
	Carlyle Japan International Partners II,L.P.		-	91,069	
	Clayton, Dubilier & Rice Fund VII, L.P.		-	244,412	
	Clayton, Dubilier & Rice Fund VIII, L.P.		-	203,378	
	CommLaunch Ventures L.P.		-	40,092	
	Concord Venture Fund		-	7,409	
	Crystal Internet Venture Fund II		-	11,028	
	CX Partners Fund Alpha Limited		-	101,175	
	CIVC PARTNERS FUND IV-A,L.P.		-	42,410	
	Doughty Hanson & Co V, LP		-	371,019	
	DynaFund II, L.P.		-	2,579	
	ECP II (Cayman) Ltd. A		-	43,728	
	First Reserve Fund XII, L.P.		-	132,410	
	Forward Venture V, L.P.		-	60,740	

(接次頁)

(承前頁)

名	稱	摘	要	持有股數 (股)	帳 面 成 本 (減除累計減損 後之金額)	備 註
	Forward Ventures IV, L.P.			-	\$ 39,349	
	GS Capital Partners VI Offshore, L.P.			-	339,827	
	GS TDN Investors Offshore, L.P.			-	612,192	
	InnoMed Ventures L.P.			-	39,704	
	IP FUND ONE, L.P.			-	11,633	
	KKR 2006 Fund L.P.			-	677,290	
	MH Capital Partners II, L.P.			-	16,126	
	MPM Bioventures III L.P.			-	86,715	
	NetLaunch Ventures L.P.			-	4,881	
	New Mountain Partners III, L.P.			-	234,350	
	NIF Global Fund			-	13,972	
	Oak Hill Capital Partners III, L.P.			-	179,687	
	OCM European Principal Opportunities Fund II (U.S.), L.P.			-	180,957	
	PACIFIC EQUITY PARTNERS & SUPPLEMENTARY FUND IV.LP			-	177,658	
	PAI Europe V, L.P.			-	135,741	
	Platinum Equity Capital Partners II, L.P.			-	374,132	
	Platinum Venture Capital L.P.			-	22,214	
	Ripley Cable Holding I, L.P.			-	455,077	
	Riverwood Capital Partners L. P.			-	74,573	
	SAMARA CAPITAL PARTNERS FUND I LIMITED			-	177,305	
	Sanderling Ventures V Co-Investment Fund			-	40,758	
	Silver Lake Partners III, L.P.			-	419,174	
	Sun Capital Partners V, L.P.			-	218,500	
	Tenaya Capital V, L.P.			-	169,476	
	Terra Firma Capital Partners III, L.P.			-	233,624	
	THL Equity Fund VI Investors (Ceridian), L.P.			-	470,170	
	THL Equity Fund VI Investors (Clear Channel), L.P.			-	363,711	
	Thomas H. Lee Paralle Fund VI, L.P.			-	453,989	
	小 計				<u>10,482,189</u>	

興櫃普通股

中華開發工業銀行及其子公司

大朋電子股份有限公司	1,920,000	52,500
巨有科技股份有限公司	27,274	325
永洋科技股份有限公司	186,214	2,235
正勳實業股份有限公司	6,120,399	110,001
立弘生化科技股份有限公司	6,600,000	66,000
州巧科技股份有限公司	8,471,727	252,638
旭德科技股份有限公司	13,684,445	207,503
宏芯科技股份有限公司	1,913,996	27,173
亞洲電材股份有限公司	4,910,450	84,847
和勤精機股份有限公司	2,549,716	63,216
尚茂電子材料股份有限公司	4,887,035	44,525
旺能光電股份有限公司	3,077,975	265,195

(接次頁)

(承前頁)

名	稱 摘 要	持有股數 (股)	帳 面 成 本 (減除累計減損 後之金額)	備 註
	帝聞企業股份有限公司	6,450,000	\$ 166,601	
	洲磊科技股份有限公司	3,799,058	108,000	
	倉佑實業股份有限公司	3,749,359	60,350	
	能元科技股份有限公司	5,893,913	38,335	
	國慶化學股份有限公司	6,664,699	69,771	
	盛弘醫藥股份有限公司	3,240,000	81,000	
	晶量半導體股份有限公司	1,985,502	10,800	
	華矽半導體股份有限公司	4,051,746	60,056	
	隆達電子股份有限公司	14,149,268	638,800	
	微端科技股份有限公司	1,372,127	19,500	
	新東亞微電子股份有限公司	5,364,103	45,000	
	新盛力科技股份有限公司	12,457,934	447,574	
	群豐科技股份有限公司	7,683,182	270,000	
	達虹科技股份有限公司	38,788,508	598,073	
	鉅景科技股份有限公司	4,622,061	38,778	
	精拓科技股份有限公司	1,719,600	56,707	
	儀大股份有限公司	12,007,044	153,429	
	廣錄光電股份有限公司	4,944,019	148,321	
	毅金工業股份有限公司	217,580	2,845	
	燁聯鋼鐵股份有限公司	25,932,640	222,492	
	曜鵬科技股份有限公司	2,954,253	361,517	
	鎧鉅科技股份有限公司	814,377	22,500	
	穩懋半導體股份有限公司	12,479,324	154,288	
	川寶科技股份有限公司	1,500,000	112,500	
	利泛科技股份有限公司	7,484,454	54,757	
	復興航空運輸股份有限公司	82,679,767	802,684	
	維翰實業股份有限公司	4,802,000	244,465	
	展頌股份有限公司	15,627,071	241,430	
	大成國際鋼鐵股份有限公司	30,000,000	300,000	
	兆晶科技股份有限公司	4,500,000	123,972	
	中華開發工業銀行及其子公司小計		<u>6,830,703</u>	
大華證券及其子公司				
	倉 佑	397,097	4,218	
	和 勤	74,000	3,340	
	祺 驊	66,000	2,338	
	璋 鈺	1,854	22	
	高 鐵	447,843	2,239	
	穩 懋	232,321	5,623	
	能 元	33,082	1,144	
	正 達	16,054	2,161	
	鈺 寶	97,001	5,163	
	光 環	92,000	2,662	
	慶 良	103,613	5,336	
	精 材	45,370	2,127	
	宜 揚	59,000	2,103	
	力 旺	73,211	7,509	
	州 巧	198,987	7,311	
	時 緯	35,560	403	
	瑞 鼎	73,900	12,544	

(接次頁)

(承前頁)

名	稱	摘	要	持有股數(股)	帳面成本 (減除累計減損 後之金額)	備註
旺能				62,650	\$ 3,697	
前源				79,259	2,232	
宏瀨				288,915	10,812	
光頤				47,362	2,324	
台睿				899,201	15,311	
達邁				85,400	3,695	
KY世芯				236,000	28,247	
新至陞				266,500	28,631	
湧德				204,904	11,884	
隆達				128,135	7,330	
KY繁葵				77,900	3,689	
明躍				90,000	1,917	
耀億				1,591,789	73,218	
台耀				24,000	2,456	
新應材				30,000	390	
致伸				311,991	10,646	
KY泰鼎				123,709	4,090	
華燈				664,146	26,738	
新盛力				429,648	20,462	
瑞晶				57,000	1,064	
友輝				604,791	57,242	
兆遠				93,575	8,249	
有成				91,800	9,246	
牧東				164,901	10,796	
精拓科				1,048,874	24,542	
緯軟				790,681	31,550	
光鉸				98,000	3,685	
奇美材				145,635	4,534	
兆晶				64,408	5,455	
亞泰				1,130,247	38,146	
長園科				26,000	3,615	
達虹				141,074	3,188	
廣錄				109,985	3,245	
燁聯				112,911	1,254	
	大華證券及其子公司小計				<u>529,823</u>	
小計					<u>7,360,526</u>	

未上市上櫃特別股

中華開發工業銀行及其子公司

5V Technologies Ltd.	1,267,507	30,515
China Healthcare Multi-Services, Inc.	8,673,269	46,403
Derbysoft Holdings Limited	4,818,103	107,159
iStor Networks, Inc.	871,856	700
iWatt Inc.	5,994,006	57,485
Pacific Tech	36,240,591	50,226
Rock Mobile (Cayman) Co.	840,336	29,152
SeQual Technologies, Inc.	5,242,086	19,569
Skysoft Inc.	8,000,000	116,608
Sonics, Inc	114,359	9,717

(接次頁)

(承前頁)

名	稱	摘	要	持有股數(股)	帳 面 成 本 (減除累計減損 後之金額)	備 註
	Surf Communication Solutions Ltd.			341,744	\$ 867	
	TaiGen Biopharmaceuticas Holdings Limited			15,292,375	134,540	
	Touch Media International Holdings			6,651,906	204,064	
	Great Team Backend Foundry Inc.			1,636,800	<u>23,858</u>	
	小 計				<u>830,863</u>	
受限制股票						
	中華開發工業銀行及其子公司					
	旺能光電股份有限公司			7,000,000	280,000	
	能元科技股份有限公司			6,000,000	148,613	
	隆達電子股份有限公司			1,500,000	<u>30,000</u>	
	小 計				<u>458,613</u>	
未上市上櫃特別股						
	中華開發工業銀行及其子公司					
	Dongsheng Chemphy Limited			-	55,108	
	Great Team Backend Foundry Inc.			-	<u>34,390</u>	
	小 計				<u>89,498</u>	
認股權證						
	中華開發工業銀行及其子公司					
	Derbysoft			2,321,735	<u>76</u>	
	合 計				<u>\$ 34,506,454</u>	

註：中華開發工業銀行於九十九年底有帳面價值計 295,572 仟元之以成本衡量之金融資產股票，作為被投資公司 Eastern Power and Electric Co., Ltd. 向銀行借款之擔保品。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

其他金融資產明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
客戶保證金專戶							
	銀行存款			\$	1,919,841		
	期貨結算機構結算餘額				347,477		
	其他期貨商結算餘額				82,357		
	有價證券				99		
	小計				<u>2,349,774</u>		
	無活絡市場之債務商品投資				1,416,502		
	避險之衍生性金融資產－利率交換（註）				109,764		
	借券存出保證金				<u>50,663</u>		
	合計				<u>\$ 3,926,703</u>		

註：係現金流量避險。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

固定資產變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	重 分 類	年 底 餘 額	備 註
成 本							
土 地		\$ 2,242,640	\$ -	\$ 110,790	\$ 52,952	\$ 2,184,802	註
房屋及建築		2,533,969	12,496	64,438	57,888	2,539,915	註
電腦設備		614,587	70,740	38,331	18,984	665,980	註
交通及運輸設備		21,538	-	3,253	-	18,285	註
什項設備		189,288	12,551	9,970	(137)	191,732	註
租賃權益改良		108,042	25,857	36,317	2,340	99,922	註
出租資產		160,837	63,589	6,622	-	217,804	註
		<u>5,870,901</u>	<u>185,233</u>	<u>269,721</u>	<u>132,027</u>	<u>5,918,440</u>	註
預付房地及設備款		<u>32,863</u>	<u>44,657</u>	<u>10,353</u>	<u>(30,568)</u>	<u>36,599</u>	
合 計		<u>\$ 5,903,764</u>	<u>\$ 229,890</u>	<u>\$ 280,074</u>	<u>\$ 101,459</u>	<u>\$ 5,955,039</u>	
閒置及出租之資產轉列其他 資產(參閱附註十六)							
成 本		\$ 881,835	\$ 151,459	\$ -	(\$ 101,459)	\$ 931,835	
累計折舊		(139,768)	(7,130)	-	19,084	(127,814)	
累計減損損失		(23,155)	(637)	-	-	(23,792)	
淨 額		<u>\$ 718,912</u>	<u>\$ 143,692</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 82,375)</u>	<u>\$ 780,229</u>	

註：固定資產之帳面價值約 1,966,577 仟元業已抵押予金融機構作為短期借款、透支及交割抵用之擔保品。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

固定資產累計折舊變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	重 分 類	年 底 餘 額	備 註
累計折舊							
	房屋及建築	\$ 927,316	\$ 66,405	\$ 20,342	\$ 19,084	\$ 992,463	
	電腦設備	441,468	75,385	35,192	-	481,661	
	交通及運輸設備	15,207	1,662	3,249	-	13,620	
	什項設備	151,188	12,595	8,792	-	154,991	
	租賃權益改良	77,841	13,004	35,823	-	55,022	
	出租資產	41,775	4,940	5,474	-	41,241	
	合 計	<u>\$ 1,654,795</u>	<u>\$ 173,991</u>	<u>\$ 108,872</u>	<u>\$ 19,084</u>	<u>\$ 1,738,998</u>	

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

固定資產累計減損變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 餘 額	備 註
土 地	\$ 30,728	\$ -	\$ -	\$ 30,728	
房屋及建築	<u>111,246</u>	<u>-</u>	<u>81,974</u>	<u>29,272</u>	
合 計	<u>\$ 141,974</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81,974</u>	<u>\$ 60,000</u>	

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

其他資產明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項 目	金	額
受限制資產		\$ 4,161,350
承受擔保品	\$ 2,884,991	
減：累計減損損失	(542,811)	
承受擔保品－淨額		2,342,180
存出保證金		1,178,871
受託買賣借項－淨額		762,093
出租資產	800,449	
減：累計折舊	(115,504)	
出租資產－淨額		684,945
營業保證金		655,000
不動產投資－淨額		425,111
交割結算基金		295,633
閒置資產	131,386	
減：累計折舊	(12,310)	
累計減損損失	(23,792)	
閒置資產－淨額		95,284
預付退休金		61,824
預付款項		52,483
其 他		201,255
總 計		<u>\$ 10,916,029</u>

中華開發金融控股股份有限公司及其子公司

應付商業本票明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣千元

項	目	保	證	機	構	契	約	期	限	利率區間(%)	金額			帳	面	價	值	稱	擔	保	品	帳	面	價	值	
											發	行	金													
中華開發金融控股股份有限公司																										
	應付商業本票	免保證					100.01.07			0.550	\$ 200,000	(\$) 6	199,994						無擔保							
	應付商業本票	免保證					100.01.12			0.550	200,000	() 11	199,989						無擔保							
	應付商業本票	國際票券					100.01.12			0.480	200,000	() 15	199,985						無擔保							
	應付商業本票	中華票券					100.01.14			0.400	200,000	() 22	199,978						無擔保							
	應付商業本票	中華票券					100.01.24			0.400	200,000	() 39	199,961						無擔保							
											1,000,000	() 93	999,907													
中華開發工業銀行及其子公司																										
	應付商業本票	免保證					100.02.23			0.838	250,000	() 310	249,690						無擔保							
	應付商業本票	日盛敦化					100.2.09~100.2.21			1.6427~1.6630	200,000	() 287	199,713						無擔保							
	應付商業本票	國際票券					100.02.25			0.818	190,000	() 368	189,632						不動產投資—淨額							216,737
	應付商業本票	中華票券					100.01.28			1.657	110,000	() 135	109,865						無擔保							
	應付商業本票	免保證					100.01.24			0.838	100,000	() 55	99,945						無擔保							
	應付商業本票	免保證					100.02.14			0.818	100,000	() 101	99,899						無擔保							
	應付商業本票	免保證					100.02.25			0.818	100,000	() 195	99,805						無擔保							
	應付商業本票	一銀延吉					100.1.11~100.3.4			1.5339~1.5943	53,000	() 52	52,948						無擔保							
	應付商業本票	陽信中興					100.3.10			1.665	50,000	() 99	49,901						無擔保							
	應付商業本票	台新票券					100.1.12			1.670	20,000	() 7	19,993						無擔保							
	應付商業本票	兆豐票券					100.1.05			1.7429	10,000	() 1	9,999						無擔保							
	應付商業本票	大中票券					100.1.11~100.3.2			1.3023~1.3040	10,000	() 5	9,995						無擔保							24,512
											1,193,000	() 1,615	1,191,385						第一金融控股股份有限公司股票							
大華證券公司及其子公司																										
	應付商業本票	免保證					100.01.20			0.540~0.561	1,000,000	() 155	999,845						無擔保							
	應付商業本票	免保證					100.01.13			0.600~0.630	950,000	() 104	949,896						無擔保							
	應付商業本票	免保證					100.01.11			0.510~0.520	600,000	() 51	599,949						無擔保							
	應付商業本票	兆豐票券					100.01.25			0.540	450,000	() 133	449,867						無擔保							
	應付商業本票	中華票券					100.01.17			0.400~0.430	400,000	() 68	399,932						無擔保							
	應付商業本票	免保證					100.01.12			0.530	250,000	() 40	249,960						無擔保							
	應付商業本票	萬通票券					100.01.12			0.530	250,000	() 40	249,960						無擔保							
	應付商業本票	台灣票券					100.01.13			0.500	100,000	() 16	99,984						無擔保							
	應付商業本票	免保證					100.01.14			0.600	100,000	() 21	99,979						無擔保							
											4,100,000	() 628	4,099,372													
											\$ 6,293,000	() 2,336	\$ 6,290,664													
	合																									

中華開發金融控股股份有限公司及子公司
公平價值變動列入損益之金融負債明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表十七

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

金融商品名稱	還本付息條件及到期日	股數／張數／單位	面額（元）	總額／總面額	利率（%）	公單	平價	總價	價值	備註
指定以公平價值變動列入損益之金融負債										
應付金融債券										
開債 940101	每年付息一次，期滿一次還本； 到期日：100/05/08	300	5,000,000	\$ 1,500,000	1.93	5,022.6267	\$ 1,506,788			
開債 940201	每年付息一次，期滿一次還本； 到期日：102/05/17	150	10,000,000	1,500,000	2.00	10,266.5067	1,539,976			
開債 940301	每年付息一次，期滿一次還本； 到期日：105/05/18	105	10,000,000	1,050,000	2.15	10,444.5429	1,096,677			
							<u>4,143,441</u>			
交易目的之金融負債										
換匯合約								5,698,586		
利率交換合約								4,504,462		
換匯換利合約								2,587,551		
賣出選擇權								1,616,953		
發行認購（售）權證負債—淨額								589,890		
無本金遠期外匯合約								191,434		
遠期外匯合約								128,948		
資產交換合約								99,600		
信用違約交換合約								84,734		
商品選擇權合約								51,466		
應付債券—避險								26,863		
商品交換合約								15,458		
債券發行前交易合約								6,488		
結構型商品								6,316		
應付債券—非避險								4,251		
合計								<u>15,613,000</u>		
								<u>\$19,756,441</u>		

中華開發金融控股股份有限公司及子公司
發行認購權證負債及認購權證再買回明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣仟元

權證名稱	上市	證名	子	公司	標的證券	發行單位	期終日市價 (元)	發行價格 (元)	發行認購(售)金額	權證負債 價值變動 (損)益	認購(售)再買回單位	再買回價格 (元)	權證再買回 價值變動 (損)益	
														大華證券公司及其子公司
大華4M	大華	4M	市	建	大	10,000,000	\$0.23	\$1,550	\$ 15,500	\$ 13,200	9,975,000	\$1.98	\$ 19,792	(\$ 17,498)
大華4N	大華	4N	揚	明	光	10,000,000	0.01	1,660	16,600	16,500	9,224,000	0.53	4,854	(4,762)
大華4P	大華	4P	聯	茂	冠	10,000,000	0.12	9,000	9,000	7,800	9,964,000	0.83	8,314	(7,119)
大華4Q	大華	4Q	冠	德	冠	10,000,000	5.35	1,260	12,600	(40,900)	9,999,000	1.68	16,828	36,666
大華4R	大華	4R	起	豐	起	10,000,000	0.01	1,680	16,800	16,700	10,000,000	1.39	13,935	(13,835)
大華4S	大華	4S	金	寶	金	10,000,000	1.34	0,800	8,000	(5,400)	9,729,000	1.36	13,249	(212)
大華4T	大華	4T	國	建	國	10,000,000	6.45	1,200	12,000	(52,500)	9,893,000	2.63	26,024	37,785
大華4U	大華	4U	敬	鵬	敬	10,000,000	0.53	1,080	10,800	5,500	9,740,000	1.12	10,877	(5,715)
大華4V	大華	4V	必	翔	必	10,000,000	0.01	0,950	9,500	9,400	9,404,000	0.50	4,699	(4,605)
大華4W	大華	4W	聯	發	科	10,000,000	0.06	1,860	18,600	18,000	4,853,000	0.25	1,233	(942)
大華4X	大華	4X	新	纖	新	10,000,000	4.91	1,320	13,200	(35,900)	10,000,000	1.68	16,763	32,337
大華4Y	大華	4Y	國	巨	國	10,000,000	0.34	1,420	14,200	10,800	9,989,000	1.17	11,678	(8,281)
大華4Z	大華	4Z	仁	寶	仁	10,000,000	0.41	2,000	20,000	15,900	9,775,000	0.92	9,020	(5,012)
大華5A	大華	5A	聯	華	聯	10,000,000	7.10	1,680	16,800	(54,200)	9,996,000	2.08	20,817	50,155
大華5B	大華	5B	中	纖	中	10,000,000	4.95	0,950	9,500	(40,000)	10,000,000	2.08	20,752	28,748
大華5C	大華	5C	銖	德	銖	10,000,000	0.12	0,820	8,200	7,000	9,821,000	0.90	8,794	(7,615)
大華5D	大華	5D	統	一	統	10,000,000	1.73	1,280	12,800	(4,500)	9,083,000	1.81	16,420	(706)
大華5E	大華	5E	大	成	大	10,000,000	0.30	0,730	7,300	4,300	9,365,000	1.12	10,528	(7,718)
大華5F	大華	5F	華	新	華	10,000,000	0.42	0,980	9,800	5,600	9,555,000	0.90	8,554	(4,541)
大華5G	大華	5G	長	榮	長	7,500,000	7.20	1,150	8,625	(45,375)	7,499,000	1.28	9,595	44,398
大華5H	大華	5H	鴻	海	鴻	10,000,000	0.87	1,160	11,600	2,900	6,254,000	0.81	5,070	371
大華5I	大華	5I	光	磊	光	10,000,000	0.02	0,680	6,800	6,600	9,648,000	0.61	5,868	(5,675)
大華5J	大華	5J	奇	美	奇	10,000,000	1.21	0,900	9,000	(3,100)	9,598,000	1.37	13,134	(1,521)
大華5K	大華	5K	宏	達	宏	5,000,000	10.00	0,980	4,900	(45,100)	4,864,000	2.56	12,429	36,211
大華5L	大華	5L	信	昌	信	10,000,000	4.68	1,580	15,800	(31,000)	9,940,000	2.23	22,143	24,376
大華5M	大華	5M	臺	企	臺	10,000,000	3.98	0,650	6,500	(33,300)	9,945,000	1.39	13,829	25,753
大華5N	大華	5N	京	元	京	10,000,000	0.32	0,860	8,600	5,400	9,391,000	0.53	5,003	(1,998)
大華5P	大華	5P	陽	明	陽	10,000,000	5.10	1,000	10,000	(41,000)	8,038,000	2.02	16,214	24,780
大華5Q	大華	5Q	國	泰	國	10,000,000	0.86	1,340	13,400	4,800	9,787,000	1.04	10,157	(1,741)

(接次頁)

(承前頁)

權證名稱	證名	標的證券	發行單位	期終日市價 (元)	發行價格 (元)	認購(售)金額	權證負債 價值變動 (損)益	認購(售)單位	再買回價格 (元)	再買回單位	再買回價格 (元)	權證金額	再買回金額	再買回價值變動 (損)益
大華5R	5R	兆豐金	10,000,000	1.97	0.870	8,700	(11,000)	9,980,000	1.09	10,842	1.09	10,842	8,819	
大華5S	5S	大立光	10,000,000	2.82	1.160	11,600	(16,600)	9,193,000	1.22	11,253	1.22	11,253	14,671	
大華5T	5T	緯創	10,000,000	2.87	1.620	16,200	(12,500)	10,000,000	1.76	17,556	1.76	17,556	11,144	
大華5U	5U	東鋼	10,000,000	2.92	1.250	12,500	(16,700)	9,870,000	1.40	13,772	1.40	13,772	15,048	
大華5V	5V	台積	10,000,000	4.36	1.940	19,400	(24,200)	9,956,000	2.31	23,040	2.31	23,040	20,368	
大華5W	5W	旺宏	10,000,000	0.05	0.850	8,500	8,000	8,383,000	0.48	4,014	0.48	4,014	(3,595)	
大華5X	5X	華碩	10,000,000	1.45	1.020	10,200	(4,300)	9,919,000	1.09	10,843	1.09	10,843	3,540	
大華5Y	5Y	味全	10,000,000	0.14	0.860	8,600	7,200	4,250,000	0.35	1,504	0.35	1,504	(909)	
大華5Z	5Z	台聚	5,000,000	5.65	0.760	3,800	(24,450)	5,000,000	1.75	8,756	1.75	8,756	19,495	
大華6A	6A	中鋼	10,000,000	1.69	1.150	11,500	(5,400)	9,793,000	1.10	10,800	1.10	10,800	5,750	
大華6B	6B	大元	10,000,000	1.27	0.810	8,100	(4,600)	4,486,000	0.97	4,363	0.97	4,363	1,334	
大華6C	6C	長榮	10,000,000	3.25	1.110	11,100	(21,400)	10,000,000	1.11	11,092	1.11	11,092	21,408	
大華6D	6D	力成	10,000,000	0.19	1.040	10,400	8,500	9,359,000	0.98	9,126	0.98	9,126	(7,348)	
大華6E	6E	台壽	10,000,000	0.28	0.940	9,400	6,600	9,800,000	0.93	9,147	0.93	9,147	(6,403)	
大華6F	6F	能科	10,000,000	2.69	1.580	15,800	(11,100)	8,885,000	2.91	25,822	2.91	25,822	(1,922)	
大華6G	6G	昇陽	10,000,000	0.56	2.440	24,400	18,800	9,654,000	2.69	26,001	2.69	26,001	(20,595)	
大華6I	6I	聯電	10,000,000	0.88	1.240	12,400	3,600	9,940,000	1.03	10,199	1.03	10,199	(1,451)	
大華6J	6J	全新	10,000,000	0.26	0.960	9,600	7,000	8,866,000	0.79	7,037	0.79	7,037	(4,732)	
大華6K	6K	南亞	10,000,000	2.95	1.040	10,400	(19,100)	9,850,000	1.21	11,954	1.21	11,954	17,103	
大華6L	6L	台玻	10,000,000	2.46	1.740	17,400	(7,200)	9,996,000	2.00	20,019	2.00	20,019	4,571	
大華6M	6M	矽品	10,000,000	0.26	1.860	18,600	16,000	9,833,000	0.74	7,311	0.74	7,311	(4,754)	
大華6N	6N	禾伸	10,000,000	0.03	0.880	8,800	8,500	8,461,000	0.69	5,810	0.69	5,810	(5,556)	
大華6P	6P	致新	10,000,000	0.05	1.520	15,200	14,700	9,706,000	1.04	10,056	1.04	10,056	(9,571)	
大華6Q	6Q	台泥	10,000,000	1.73	0.950	9,500	(7,800)	6,688,000	1.53	10,214	1.53	10,214	1,357	
大華6R	6R	陽凌	10,000,000	0.02	1.120	11,200	11,000	9,196,000	0.60	5,536	0.60	5,536	(5,352)	
大華6S	6S	合庫	10,000,000	2.82	0.980	9,800	(18,400)	9,995,000	1.19	11,913	1.19	11,913	16,272	
大華6T	6T	東貝	10,000,000	0.04	0.650	6,500	6,100	9,662,000	0.38	3,638	0.38	3,638	(3,251)	
大華6U	6U	晶華	10,000,000	1.45	1.180	11,800	(2,700)	10,000,000	1.35	13,545	1.35	13,545	955	
大華6V	6V	彰銀	10,000,000	6.85	1.400	14,000	(54,500)	9,999,000	1.66	16,593	1.66	16,593	51,900	
大華6W	6W	農林	10,000,000	0.69	1.220	12,200	5,300	8,713,000	0.74	6,484	0.74	6,484	(472)	
大華6X	6X	潤泰	10,000,000	0.17	1.130	11,300	9,600	8,228,000	1.12	9,229	1.12	9,229	(7,830)	
大華6Y	6Y	廣宇	10,000,000	0.04	1.110	11,100	10,700	7,504,000	0.40	3,021	0.40	3,021	(2,721)	
大華6Z	6Z	群光	10,000,000	0.02	1.250	12,500	12,300	8,203,000	0.22	1,838	0.22	1,838	(1,674)	
大華7A	7A	聯陽	10,000,000	1.09	1.140	11,400	500	9,880,000	1.01	10,012	1.01	10,012	757	
大華7B	7B	義隆	10,000,000	0.09	1.140	11,400	10,500	10,000,000	0.98	9,830	0.98	9,830	(8,930)	
大華7C	7C	東陽	10,000,000	0.04	1.030	10,300	9,900	9,898,000	0.94	9,305	0.94	9,305	(8,909)	
大華7D	7D	厚生	10,000,000	3.89	1.330	13,300	(25,600)	9,749,000	1.67	16,246	1.67	16,246	21,678	

(接次頁)

(承前頁)

權 證 名 稱	標 的 證 券	發 行 單 位	期 終 日 市 價 (元)	發 行 認 購 (元)	發 行 價 格 (元)	發 行 認 購 (元)	金 額	權 證 負 債 價 值 變 動 (損) 益	認 購	再 買 回 單 位	再 買 回 價 格 (元)	權 證 金 額	再 買 回 價 值 (損) 益
大 華 7E	鼎 健	10,000,000	0.43	1.400	14,000	9,700	14,000	9,700	9,837,000	1.06	10,457	(6,227)	
大 華 7F	佳 必 琪	10,000,000	0.02	1.200	12,000	11,800	12,000	11,800	396,000	0.04	16	(8)	
大 華 7G	友 訊	10,000,000	1.40	0.640	6,400	(7,600)	6,400	(7,600)	9,960,000	1.33	13,241	703	
大 華 7H	可 成	10,000,000	4.94	1.600	16,000	(33,400)	16,000	(33,400)	9,860,000	2.00	19,761	28,948	
大 華 7I	訊 成	10,000,000	0.08	1.410	14,100	13,300	14,100	13,300	9,667,000	0.91	8,816	(8,043)	
大 華 7J	飛 宏	10,000,000	1.15	0.900	9,000	(2,500)	9,000	(2,500)	9,845,000	1.25	12,338	(1,017)	
大 華 7K	民 裕	10,000,000	0.36	1.350	13,500	9,900	13,500	9,900	9,187,000	1.22	11,239	(7,932)	
大 華 7L	洋 華	10,000,000	0.10	0.540	5,400	4,400	5,400	4,400	7,413,000	0.81	6,010	(5,269)	
大 華 7M	震 旦 行	10,000,000	0.63	1.400	14,000	7,700	14,000	7,700	9,903,000	1.64	16,254	(10,015)	
大 華 7N	日 勝 生	10,000,000	3.91	0.920	9,200	(29,900)	9,200	(29,900)	10,000,000	1.41	14,071	25,029	
大 華 7P	富 邦 金	10,000,000	1.10	0.880	8,800	(2,200)	8,800	(2,200)	8,332,000	0.82	6,833	2,333	
大 華 7Q	台 化	10,000,000	4.06	1.140	11,400	(29,200)	11,400	(29,200)	9,972,000	2.09	20,816	19,670	
大 華 7S	上 銀	5,000,000	6.50	1.000	5,000	(27,500)	5,000	(27,500)	4,909,000	1.44	7,052	24,857	
大 華 7T	瑞 昱	10,000,000	0.22	0.880	8,800	6,600	8,800	6,600	9,804,000	0.74	7,211	(5,054)	
大 華 7U	國 產	10,000,000	1.55	1.380	13,800	(1,700)	13,800	(1,700)	8,433,000	1.51	12,764	307	
大 華 7V	勝 華	10,000,000	14.10	1.970	19,700	(121,300)	19,700	(121,300)	9,989,000	2.60	26,019	114,826	
大 華 7X	鴻 海	10,000,000	0.19	1.180	11,800	9,900	11,800	9,900	2,265,000	0.26	597	(166)	
大 華 7Y	聯 華	10,000,000	1.41	1.040	10,400	(3,700)	10,400	(3,700)	9,204,000	1.30	12,009	969	
大 華 7Z	大 成 鋼	10,000,000	0.29	1.040	10,400	7,500	10,400	7,500	9,867,000	0.74	7,253	(4,392)	
大 華 8A	大 成 鋼	10,000,000	0.23	0.820	8,200	5,900	8,200	5,900	7,003,000	0.42	2,957	(1,347)	
大 華 8B	祥 成	10,000,000	0.09	1.000	10,000	9,100	10,000	9,100	8,887,000	0.50	4,449	(3,649)	
大 華 8D	宏 達 電	10,000,000	5.85	1.160	11,600	(46,900)	11,600	(46,900)	5,426,000	4.80	26,038	5,704	
大 華 8E	聯 發 科	10,000,000	0.30	1.600	16,000	13,000	16,000	13,000	1,892,000	0.51	974	(406)	
大 華 8F	皇 翔	5,000,000	6.80	1.310	6,550	(27,450)	6,550	(27,450)	4,945,000	2.06	10,162	23,464	
大 華 8G	榮 化	5,000,000	4.53	0.880	4,400	(18,250)	4,400	(18,250)	5,000,000	2.79	13,929	8,721	
大 華 8H	友 達	10,000,000	0.29	1.220	12,200	9,300	12,200	9,300	4,826,000	0.43	2,056	(656)	
大 華 8I	中 石 化	10,000,000	5.15	0.810	8,100	(43,400)	8,100	(43,400)	9,990,000	1.99	19,909	31,540	
大 華 8J	新 興	10,000,000	0.08	0.720	7,200	6,400	7,200	6,400	9,425,000	0.67	6,315	(5,561)	
大 華 8K	聯 詠	10,000,000	0.79	0.940	9,400	1,500	9,400	1,500	9,863,000	0.96	9,499	(1,708)	
大 華 8L	南 港	10,000,000	1.28	0.840	8,400	(4,400)	8,400	(4,400)	9,319,000	1.27	11,847	82	
大 華 8M	臻 圓	10,000,000	0.46	1.030	10,300	5,700	10,300	5,700	9,249,000	0.43	3,939	316	
大 華 8N	佳 格	10,000,000	0.07	0.800	8,000	7,300	8,000	7,300	8,129,000	0.46	3,715	(3,146)	
大 華 8P	聯 發 科	10,000,000	0.22	2.350	23,500	21,300	23,500	21,300	126,000	0.42	52	(25)	
大 華 8Q	黑 松	10,000,000	1.00	1.220	12,200	2,200	12,200	2,200	9,657,000	1.05	10,108	(451)	
大 華 8S	裕 隆	10,000,000	4.22	1.000	10,000	(32,200)	10,000	(32,200)	9,974,000	2.09	20,874	21,216	
大 華 8T	玉 山 金	10,000,000	2.70	0.710	7,100	(19,900)	7,100	(19,900)	10,000,000	1.24	12,361	14,639	
大 華 8U	康 師 傅	10,000,000	0.07	0.610	6,100	5,400	6,100	5,400	8,940,000	0.50	4,454	(3,829)	

(接次頁)

(承前頁)

權 證 名 稱 標 的 證 券 發 行 單 位	期 終 日 市 價	發 行 認 購 (售) 格	發 行 認 購 (售) 金 額	債 務 變 動	認 購 (售) 單 位	再 買 回 單 位	再 買 回 價 格	再 買 回 單 位	權 證 再 買 回 價 值 變 動
	(元)	(元)	(元)	(損) 益		(元)	(元)		(損) 益
大 華 8V	0.11	0.800	8,000	6,900	7,466,000	0.30	2,214	2,214	(1,392)
大 華 8W	2.02	0.660	6,600	(13,600)	9,574,000	1.45	13,835	13,835	5,504
大 華 8X	0.47	1.180	11,800	7,100	9,101,000	1.31	11,899	11,899	(7,622)
大 華 8Y	0.12	1.020	10,200	9,000	651,000	0.13	86	86	(8)
大 華 8Z	4.78	1.020	10,200	(37,600)	4,873,000	4.32	21,045	21,045	2,248
大 華 9B	0.84	1.200	12,000	3,600	9,897,000	1.07	10,582	10,582	(2,268)
大 華 9C	2.29	1.610	16,100	(6,800)	9,890,000	1.82	18,033	18,033	4,615
大 華 9D	0.96	1.400	14,000	4,400	9,398,000	1.08	10,154	10,154	(1,132)
大 華 9E	0.16	1.140	11,400	9,800	9,388,000	0.87	8,161	8,161	(6,659)
大 華 9F	0.65	1.250	12,500	6,000	8,851,000	0.91	8,072	8,072	(2,319)
大 華 9G	0.48	1.070	10,700	5,900	8,411,000	0.78	6,577	6,577	(2,540)
大 華 9H	0.19	1.280	12,800	10,900	9,754,000	1.17	11,439	11,439	(9,586)
大 華 9I	0.56	1.160	11,600	6,000	8,659,000	0.90	7,804	7,804	(2,955)
大 華 9J	2.02	0.860	8,600	(11,600)	6,603,000	1.11	7,355	7,355	5,983
大 華 9K	2.01	1.310	13,100	(7,000)	8,377,000	1.06	8,914	8,914	7,924
大 華 9L	0.24	0.605	6,050	3,650	9,860,000	0.55	5,406	5,406	(3,040)
大 華 9M	0.05	0.830	8,300	7,800	7,120,000	0.61	4,355	4,355	(3,999)
大 華 9N	0.79	1.060	10,600	2,700	8,723,000	1.60	13,952	13,952	(7,061)
大 華 9P	0.07	1.470	14,700	14,000	9,680,000	1.43	13,840	13,840	(13,162)
大 華 9Q	2.31	1.410	14,100	(9,000)	9,798,000	1.97	19,265	19,265	3,368
大 華 9R	3.10	0.720	7,200	(23,800)	9,994,000	0.86	8,627	8,627	22,354
大 華 9S	1.31	1.300	13,000	(100)	9,891,000	1.22	12,041	12,041	916
大 華 9T	0.80	1.350	13,500	5,500	9,914,000	1.28	12,694	12,694	(4,763)
大 華 9U	4.61	1.000	10,000	(36,100)	9,060,000	3.10	28,100	28,100	13,667
大 華 9V	4.63	1.760	17,600	(28,700)	9,101,000	5.43	49,449	49,449	(7,311)
大 華 9W	1.05	0.620	6,200	(4,300)	5,318,000	1.16	6,169	6,169	(585)
大 華 9X	1.67	0.720	7,200	(9,500)	9,527,000	1.51	14,429	14,429	1,481
大 華 9Z	1.63	0.620	6,200	(10,100)	8,055,000	1.56	12,580	12,580	550
大 華 A1	0.25	1.250	12,500	10,000	9,763,000	1.14	11,127	11,127	(8,686)
大 華 A2	0.29	0.820	8,200	5,300	9,370,000	0.51	4,772	4,772	(2,055)
大 華 A3	2.68	0.970	9,700	(17,100)	9,577,000	2.56	24,516	24,516	1,150
大 華 A4	1.27	1.180	11,800	(900)	7,490,000	0.85	6,389	6,389	3,124
大 華 A5	0.80	1.140	11,400	3,400	9,049,000	1.08	9,733	9,733	(2,494)
大 華 A6	1.52	0.740	7,400	(7,800)	9,690,000	1.11	10,782	10,782	3,946
大 華 A7	0.44	0.780	7,800	3,400	9,460,000	0.71	6,736	6,736	(2,574)
大 華 A8	0.72	1.150	11,500	4,300	7,395,000	0.72	5,305	5,305	19
大 華 A9	4.99	1.060	10,600	(39,300)	9,969,000	1.71	17,090	17,090	32,655

(接次頁)

權證名稱	名	發行的證券	發行單位	期終日市價 (元)	發行價格 (元)	認購金額 (元)	認購單位 (元)	再買回價格 (元)	再買回單位 (元)	再買回金額 (元)	再買回價格 (元)	再買回單位 (元)	再買回金額 (元)	再買回價格 (元)	再買回單位 (元)
大華B1	宏達	電	10,000,000	3.87	1.010	10,100	2,322,000	4.01	2,322,000	9,315	4.01	2,322,000	9,315	4.01	2,322,000
大華B2	成霖	電	10,000,000	0.03	0.650	6,500	9,702,000	0.63	9,702,000	6,146	0.63	9,702,000	6,146	0.63	9,702,000
大華B3	砂品	電	10,000,000	0.91	0.710	7,100	9,881,000	0.73	9,881,000	7,225	0.73	9,881,000	7,225	0.73	9,881,000
大華B4	砂品	電	10,000,000	0.24	0.620	6,200	9,980,000	0.57	9,980,000	5,712	0.57	9,980,000	5,712	0.57	9,980,000
大華B5	晶電	電	10,000,000	3.35	1.580	15,800	9,567,000	2.92	9,567,000	27,933	2.92	9,567,000	27,933	2.92	9,567,000
大華B7	味全	電	10,000,000	0.78	0.740	7,400	9,747,000	0.68	9,747,000	6,596	0.68	9,747,000	6,596	0.68	9,747,000
大華B8	台積	電	10,000,000	3.19	1.150	11,500	9,225,000	1.37	9,225,000	12,596	1.37	9,225,000	12,596	1.37	9,225,000
大華C1	聯電	電	10,000,000	2.57	0.850	8,500	8,504,000	2.38	8,504,000	20,251	2.38	8,504,000	20,251	2.38	8,504,000
大華C3	榮化	電	10,000,000	0.29	0.950	9,500	7,839,000	0.80	7,839,000	6,240	0.80	7,839,000	6,240	0.80	7,839,000
大華C4	技嘉	電	10,000,000	1.32	0.880	8,800	9,465,000	1.05	9,465,000	9,953	1.05	9,465,000	9,953	1.05	9,465,000
大華C5	日月	電	10,000,000	8.65	1.470	14,700	9,905,000	2.48	9,905,000	24,582	2.48	9,905,000	24,582	2.48	9,905,000
大華C6	中信	電	10,000,000	2.33	1.560	15,600	8,724,000	1.72	8,724,000	15,013	1.72	8,724,000	15,013	1.72	8,724,000
大華C7	華立	電	10,000,000	1.35	0.720	7,200	7,302,000	1.44	7,302,000	10,536	1.44	7,302,000	10,536	1.44	7,302,000
大華C8	廣達	電	10,000,000	2.67	0.880	8,800	10,000,000	1.17	10,000,000	11,712	1.17	10,000,000	11,712	1.17	10,000,000
大華C9	皇翔	電	10,000,000	5.40	1.460	14,600	9,488,000	1.84	9,488,000	17,502	1.84	9,488,000	17,502	1.84	9,488,000
大華D1	中橡	電	10,000,000	0.52	1.100	11,000	6,796,000	0.96	6,796,000	6,494	0.96	6,796,000	6,494	0.96	6,796,000
大華D2	冠德	電	10,000,000	2.51	1.530	15,300	9,930,000	1.58	9,930,000	15,672	1.58	9,930,000	15,672	1.58	9,930,000
大華D3	全德	電	10,000,000	0.60	0.690	6,900	6,299,000	0.71	6,299,000	4,478	0.71	6,299,000	4,478	0.71	6,299,000
大華D4	新圓	電	10,000,000	1.03	0.830	8,300	7,969,000	0.93	7,969,000	7,402	0.93	7,969,000	7,402	0.93	7,969,000
大華D5	致茂	電	10,000,000	0.83	0.730	7,300	9,889,000	0.73	9,889,000	7,250	0.73	9,889,000	7,250	0.73	9,889,000
大華D6	第一	電	10,000,000	5.20	1.120	11,200	7,552,000	4.23	7,552,000	31,964	4.23	7,552,000	31,964	4.23	7,552,000
大華D7	台股指數	指	10,000,000	1.78	0.800	8,000	9,884,000	0.88	9,884,000	8,735	0.88	9,884,000	8,735	0.88	9,884,000
大華D9	台股	指	10,000,000	1.46	1.000	10,000	6,918,000	1.50	6,918,000	10,362	1.50	6,918,000	10,362	1.50	6,918,000
大華E1	永光	電	10,000,000	0.08	0.740	7,400	9,205,000	0.56	9,205,000	5,151	0.56	9,205,000	5,151	0.56	9,205,000
大華E2	宏達	電	10,000,000	3.13	0.730	7,300	4,318,000	3.23	4,318,000	13,937	3.23	4,318,000	13,937	3.23	4,318,000
大華E3	日勝	電	10,000,000	0.89	0.940	9,400	9,986,000	0.96	9,986,000	9,618	0.96	9,986,000	9,618	0.96	9,986,000
大華E4	台股指數	指	10,000,000	3.55	1.200	12,000	9,999,000	1.33	9,999,000	13,276	1.33	9,999,000	13,276	1.33	9,999,000
大華E6	旺宏	電	10,000,000	0.90	0.840	8,400	9,811,000	0.82	9,811,000	8,057	0.82	9,811,000	8,057	0.82	9,811,000
大華E7	智原	電	10,000,000	0.16	0.650	6,500	9,212,000	0.47	9,212,000	4,312	0.47	9,212,000	4,312	0.47	9,212,000
大華E8	信昌	電	10,000,000	1.28	0.950	9,500	7,359,000	1.32	7,359,000	9,699	1.32	7,359,000	9,699	1.32	7,359,000
大華E9	潤泰	電	10,000,000	0.13	0.700	7,000	8,435,000	0.44	8,435,000	3,676	0.44	8,435,000	3,676	0.44	8,435,000
大華F1	昱晶	電	10,000,000	0.24	0.770	7,700	9,712,000	0.61	9,712,000	5,960	0.61	9,712,000	5,960	0.61	9,712,000
大華F2	晶電	電	10,000,000	1.70	1.330	13,300	9,411,000	1.49	9,411,000	14,028	1.49	9,411,000	14,028	1.49	9,411,000
大華F3	奇美	電	10,000,000	0.48	0.690	6,900	9,034,000	0.69	9,034,000	6,260	0.69	9,034,000	6,260	0.69	9,034,000
大華F4	台塑	電	12,000,000	1.72	0.600	7,200	11,904,000	0.88	11,904,000	10,479	0.88	11,904,000	10,479	0.88	11,904,000
大華F6	華固	電	10,000,000	0.35	0.760	7,600	9,442,000	0.71	9,442,000	6,735	0.71	9,442,000	6,735	0.71	9,442,000
大華F7	遠東	電	10,000,000	1.87	0.900	9,000	9,549,000	1.39	9,549,000	13,250	1.39	9,549,000	13,250	1.39	9,549,000

(承前頁)

權證名稱	名	標的證券	發行單位	期終日市價 (元)	發行價格		認購(售)金額		權證負債變動		認購(售)價格		再買回單位		再買回價格		再買回金額		再買回價值變動 (損)益
					(元)	(元)	金額	單位	(損)	金額	(元)	(元)	金額	單位	(元)	(元)	金額	單位		(元)	(元)
大華 F8	實一	統	10,000,000	0.20	0.600	6,000	9,898,000	4,000	0.53	5,224	9,898,000	0.53	5,224	(3,245)					
大華 F9	陽	三	10,000,000	0.74	0.640	6,400	7,238,000	(1,000)	0.68	4,935	7,238,000	0.68	4,935	421					
大華 G1	肥	台	10,000,000	0.82	0.770	7,700	6,349,000	(500)	0.94	5,961	6,349,000	0.94	5,961	(755)					
大華 G2	翰	松	10,000,000	0.31	0.640	6,400	8,983,000	3,300	0.51	4,608	8,983,000	0.51	4,608	(1,824)					
大華 G3	隆	裕	10,000,000	3.15	2.440	24,400	7,977,000	(7,100)	3.23	25,791	7,977,000	3.23	25,791	(663)					
大華 G4	子	太	10,000,000	0.74	0.890	8,900	125,000	1,500	0.75	94	125,000	0.75	94	(2)					
大華 G5	金	富	10,000,000	0.34	0.600	6,000	7,210,000	2,600	0.34	2,474	7,210,000	0.34	2,474	(23)					
大華 G6	意	創	10,000,000	0.79	0.660	6,600	9,002,000	(1,300)	0.84	7,555	9,002,000	0.84	7,555	(443)					
大華 G7	訊	友	10,000,000	0.22	0.840	8,400	9,189,000	6,200	0.75	6,846	9,189,000	0.75	6,846	(4,824)					
大華 G8	銀	彰	10,000,000	2.32	0.750	7,500	9,590,000	(15,700)	1.02	9,761	9,590,000	1.02	9,761	12,488					
大華 G9	航	華	12,000,000	1.42	1.200	14,400	10,881,000	(2,640)	1.17	12,727	10,881,000	1.17	12,727	2,724					
大華 H1	泰	明	10,000,000	0.21	0.740	7,400	8,610,000	5,300	0.63	5,451	8,610,000	0.63	5,451	(3,643)					
大華 H2	文	正	10,000,000	0.07	0.750	7,500	4,930,000	6,800	0.37	1,845	4,930,000	0.37	1,845	(1,499)					
大華 H3	凌	雷	10,000,000	0.11	0.860	8,600	9,879,000	7,500	0.82	8,076	9,879,000	0.82	8,076	(6,989)					
大華 H4	喬	國	10,000,000	2.20	0.640	6,400	9,650,000	(15,600)	1.10	10,600	9,650,000	1.10	10,600	10,631					
大華 H5	化	中	10,000,000	3.05	0.950	9,500	7,758,000	(21,000)	1.34	12,316	7,758,000	1.34	12,316	15,625					
大華 H6	成	寶	10,000,000	0.59	0.720	7,200	9,946,000	1,300	0.81	6,270	9,946,000	0.81	6,270	(1,693)					
大華 H7	聯	東	10,000,000	3.40	0.930	9,300	9,756,000	(4,700)	1.26	12,569	9,756,000	1.26	12,569	21,248					
大華 H8	技	晶	10,000,000	0.33	0.800	8,000	8,303,000	4,700	0.74	7,263	8,303,000	0.74	7,263	(4,044)					
大華 H9	深	寶	10,000,000	1.04	0.810	8,100	9,231,000	(2,300)	1.38	11,485	9,231,000	1.38	11,485	(2,850)					
大華 J1	光	群	10,000,000	0.31	0.680	6,800	9,691,000	3,700	0.63	5,831	9,691,000	0.63	5,831	(2,969)					
大華 J2	銀	臺	10,000,000	3.28	0.760	7,600	7,421,000	(25,200)	1.60	15,464	7,421,000	1.60	15,464	16,323					
大華 J3	光	大	10,000,000	1.50	1.100	11,000	8,209,000	(4,000)	1.41	10,498	8,209,000	1.41	10,498	634					
大華 J4	方	達	10,000,000	0.21	0.850	8,500	6,545,000	6,400	0.76	6,221	6,545,000	0.76	6,221	(4,497)					
大華 J5	電	宏	15,000,000	2.56	1.040	15,600	9,559,000	(22,800)	2.61	17,111	9,559,000	2.61	17,111	(355)					
大華 J6	興	長	10,000,000	0.51	0.650	6,500	9,698,000	1,400	0.66	6,293	9,698,000	0.66	6,293	(1,418)					
大華 J7	玻	台	10,000,000	0.94	0.770	7,700	5,620,000	(1,700)	0.80	7,714	5,620,000	0.80	7,714	1,402					
大華 J8	鉸	奇	10,000,000	0.23	0.760	7,600	9,846,000	5,300	0.44	2,496	9,846,000	0.44	2,496	(1,204)					
大華 J9	見	創	10,000,000	0.18	0.600	6,000	6,531,000	4,200	0.51	4,983	6,531,000	0.51	4,983	(3,211)					
大華 K1	能	綠	10,000,000	0.22	1.000	10,000	998,000	7,800	0.32	2,122	998,000	0.32	2,122	(685)					
大華 K2	華	勝	10,000,000	0.45	0.700	7,000	8,402,000	2,500	0.49	488	8,402,000	0.49	488	(39)					
大華 K3	華	洋	10,000,000	0.10	1.360	13,600	9,281,000	12,600	1.15	9,661	9,281,000	1.15	9,661	(8,820)					
大華 K4	麗	力	10,000,000	0.72	0.750	7,500	8,617,000	300	0.78	7,223	8,617,000	0.78	7,223	(541)					
大華 K5	元	東	10,000,000	0.75	0.850	8,500	9,900,000	1,000	0.83	7,160	9,900,000	0.83	7,160	(698)					
大華 K6	智	邦	10,000,000	0.60	1.000	10,000	9,429,000	4,000	1.15	11,389	9,429,000	1.15	11,389	(5,449)					
大華 K7	強	茂	10,000,000	0.44	0.780	7,800	8,238,000	3,400	0.71	6,662	8,238,000	0.71	6,662	(2,514)					
大華 K8	寶	金	10,000,000	0.40	1.060	10,600		6,600	0.50	4,111		0.50	4,111	(815)					

(接次頁)

(承前頁)

權證名稱	名	發行的證券	發行單位	期終日市價 (元)	發行價格 (元)	認購金額	認購(售)權證價值變動 (損)益	再買回單位	再買回價格 (元)	認購(售)權證金額	再買回價格 (元)	再買回單位	再買回價格 (元)	再買回金額	再買回價值變動 (損)益
大華 K9	新和	紡	10,000,000	1.31	0.750	7,500	(5,600)	7,615,000	1.06	8,042	1.06	7,615,000	1.06	8,042	1,934
大華 L1	力	碩	10,000,000	0.47	0.660	6,600	1,900	9,638,000	0.66	6,366	0.66	9,638,000	0.66	6,366	(1,836)
大華 L2	華	鵬	10,000,000	0.63	0.860	8,600	2,300	9,390,000	0.89	8,378	0.89	9,390,000	0.89	8,378	(2,462)
大華 L3	華	通	10,000,000	5.00	0.640	6,400	(43,600)	6,060,000	2.01	12,194	2.01	6,060,000	2.01	12,194	18,106
大華 L4	三商	行	10,000,000	1.20	0.870	8,700	(3,300)	9,568,000	0.99	9,471	0.99	9,568,000	0.99	9,471	2,010
大華 L5	冠	軍	10,000,000	0.54	0.750	7,500	2,100	9,790,000	0.74	7,234	0.74	9,790,000	0.74	7,234	(1,947)
大華 L6	國	建	10,000,000	1.50	1.500	15,000	-	1,337,000	1.51	2,013	1.51	1,337,000	1.51	2,013	(8)
大華 L7	漢	唐	10,000,000	0.88	0.880	8,800	-	9,592,000	0.96	9,205	0.96	9,592,000	0.96	9,205	(764)
大華 L8	特	力	10,000,000	0.35	0.880	8,800	5,300	9,985,000	0.86	8,630	0.86	9,985,000	0.86	8,630	(5,135)
大華 L9	台	虹	10,000,000	0.47	0.650	6,500	1,800	7,004,000	0.64	4,454	0.64	7,004,000	0.64	4,454	(1,162)
大華 M1	永	信	10,000,000	0.44	0.780	7,800	3,400	9,920,000	0.77	7,603	0.77	9,920,000	0.77	7,603	(3,238)
大華 M2	茂	矽	10,000,000	0.28	0.800	8,000	5,200	9,808,000	0.73	7,111	0.73	9,808,000	0.73	7,111	(4,365)
大華 M3	南	電	10,000,000	0.39	0.760	7,600	3,700	9,777,000	0.75	7,342	0.75	9,777,000	0.75	7,342	(3,529)
大華 M4	文	暉	10,000,000	0.84	0.700	7,000	(1,400)	10,000,000	0.73	7,291	0.73	10,000,000	0.73	7,291	1,109
大華 M5	嘉	聯	10,000,000	0.84	0.750	7,500	(900)	9,961,000	0.77	7,643	0.77	9,961,000	0.77	7,643	724
大華 M6	建	漢	10,000,000	0.39	0.720	7,200	3,300	8,168,000	0.61	5,008	0.61	8,168,000	0.61	5,008	(1,823)
大華 M7	緯	創	10,000,000	0.81	0.780	7,800	(300)	9,701,000	0.84	8,149	0.84	9,701,000	0.84	8,149	(291)
大華 M8	大	能	10,000,000	0.23	0.750	7,500	5,200	9,345,000	0.72	6,688	0.72	9,345,000	0.72	6,688	(4,538)
大華 M9	佳	能	10,000,000	0.34	0.780	7,800	4,400	1,092,000	0.54	589	0.54	1,092,000	0.54	589	(218)
大華 N1	尚	志	10,000,000	0.76	0.740	7,400	(200)	6,695,000	0.97	6,467	0.97	6,695,000	0.97	6,467	(1,379)
大華 N2	聯	發	15,000,000	2.25	2.700	40,500	6,750	757,000	2.37	1,796	2.37	757,000	2.37	1,796	(92)
大華 N3	永	豐	10,000,000	0.27	0.600	6,000	3,300	9,477,000	0.55	5,193	0.55	9,477,000	0.55	5,193	(2,634)
大華 N4	京	城	10,000,000	1.14	0.620	6,200	(5,200)	9,874,000	0.65	6,443	0.65	9,874,000	0.65	6,443	4,813
大華 N5	新	織	10,000,000	1.31	0.980	9,800	(3,300)	8,234,000	1.23	10,150	1.23	8,234,000	1.23	10,150	637
大華 N6	晶	華	10,000,000	0.75	1.200	12,000	4,500	9,808,000	1.18	11,554	1.18	9,808,000	1.18	11,554	(4,198)
大華 N7	中	織	10,000,000	0.93	0.650	6,500	(2,800)	9,473,000	0.91	8,629	0.91	9,473,000	0.91	8,629	181
大華 N8	中	華	10,000,000	1.84	1.000	10,000	(8,400)	9,664,000	1.32	12,744	1.32	9,664,000	1.32	12,744	5,037
大華 N9	友	達	10,000,000	0.65	0.990	9,900	3,400	7,675,000	0.87	6,698	0.87	7,675,000	0.87	6,698	(1,709)
大華 O1	華	晶	10,000,000	0.41	0.930	9,300	5,200	7,773,000	0.83	6,413	0.83	7,773,000	0.83	6,413	(3,226)
大華 O2	光	寶	10,000,000	0.76	0.890	8,900	1,300	8,141,000	0.83	6,779	0.83	8,141,000	0.83	6,779	(592)
大華 O3	宏	達	20,000,000	2.16	0.610	12,200	(31,000)	14,403,000	2.10	30,317	2.10	14,403,000	2.10	30,317	794
大華 O4	臺	企	10,000,000	2.77	0.820	8,200	(19,500)	9,487,000	1.31	12,449	1.31	9,487,000	1.31	12,449	13,830
大華 O5	元	金	10,000,000	1.50	0.830	8,300	(6,700)	6,640,000	1.20	7,984	1.20	6,640,000	1.20	7,984	1,976
大華 O6	聖	馬	10,000,000	0.56	0.660	6,600	1,000	6,459,000	0.50	3,219	0.50	6,459,000	0.50	3,219	398
大華 O7	宏	全	10,000,000	0.75	0.720	7,200	(300)	9,192,000	0.80	7,393	0.80	9,192,000	0.80	7,393	(499)
大華 O8	巨	騰	10,000,000	0.46	0.700	7,000	2,400	9,121,000	0.58	5,277	0.58	9,121,000	0.58	5,277	(1,081)
大華 O9	榮	運	10,000,000	0.71	0.680	6,800	(300)	8,692,000	0.68	5,904	0.68	8,692,000	0.68	5,904	267

(接次頁)

(承前頁)

權 證 名 稱	標 的 證 券	發 行 單 位	期 終 日 市 價 (元)	發 行 價 格 (元)	認 購 (售) 金 額	權 證 負 債 價 值 變 動 (損) 益	再 買 回 單 位	再 買 回 價 格 (元)	權 證 (售) 金 額	再 買 回 價 值 變 動 (損) 益
大 華 10	南 橋	10,000,000	0.25	0.670	6,700	4,200	8,999,000	0.56	5,067	(2,817)
大 華 11	聯 華	10,000,000	0.48	0.640	6,400	1,600	9,187,000	0.64	5,856	(1,446)
大 華 12	南 紡	10,000,000	0.76	0.720	7,200	(400)	8,941,000	0.83	7,431	(636)
大 華 13	正 威	10,000,000	0.81	0.900	9,000	900	8,582,000	0.93	7,973	(1,021)
大 華 14	瑞 軒	10,000,000	0.54	0.620	6,200	800	4,917,000	0.66	3,236	(581)
大 華 15	穎 台	10,000,000	1.41	1.280	12,800	(1,300)	9,612,000	1.51	14,486	(933)
大 華 16	聯 發 科	10,000,000	1.60	1.400	14,000	(2,000)	8,599,000	1.56	13,415	343
大 華 17	健 策	10,000,000	0.53	1.020	10,200	4,900	9,893,000	1.07	10,610	(5,367)
大 華 18	揚 明 光	10,000,000	2.22	1.150	11,500	(10,700)	9,850,000	1.39	13,657	8,210
大 華 19	嘉 澤	10,000,000	1.28	1.640	16,400	3,600	9,491,000	1.75	16,612	(4,463)
大 華 20	國 碩	10,000,000	0.39	0.680	6,800	2,900	7,293,000	0.58	4,195	(1,350)
大 華 21	真 麗	10,000,000	0.45	0.640	6,400	1,900	8,988,000	0.63	5,645	(1,600)
大 華 22	興 富 發	10,000,000	1.37	0.860	8,600	(5,100)	9,010,000	1.07	9,643	2,701
大 華 23	景 碩	10,000,000	1.35	0.730	7,300	(6,200)	10,000,000	0.73	7,305	6,195
大 華 24	中 石 化	10,000,000	1.42	1.140	11,400	(2,800)	7,740,000	1.52	11,755	(764)
大 華 25	聯 成	10,000,000	1.08	1.040	10,400	(400)	9,944,000	1.04	10,390	349
大 華 26	和 桐	10,000,000	0.75	0.730	7,300	(200)	9,308,000	0.75	6,959	22
大 華 27	億 光	10,000,000	0.55	0.880	8,800	3,300	9,879,000	0.87	8,587	(3,153)
大 華 28	飛 宏	10,000,000	0.52	0.920	9,200	4,000	5,174,000	0.68	3,493	(803)
大 華 29	遠 東 新	10,000,000	1.00	0.740	7,400	(2,600)	7,919,000	0.84	6,665	1,254
大 華 30	日 月 光	10,000,000	2.82	1.120	11,200	(17,000)	9,910,000	1.17	11,637	16,309
大 華 31	長 榮	10,000,000	1.78	0.800	8,000	(9,800)	9,777,000	0.83	8,091	9,312
大 華 32	信 昌 化	10,000,000	0.80	0.860	8,600	600	6,263,000	0.86	5,374	(364)
大 華 33	國 泰 金	10,000,000	0.77	0.720	7,200	(500)	9,007,000	0.66	5,901	1,034
大 華 34	大 聯 大	10,000,000	1.06	0.820	8,200	(2,400)	9,851,000	0.83	8,178	2,264
大 華 35	歐 聖	10,000,000	0.50	0.620	6,200	1,200	9,560,000	0.61	5,841	(1,061)
大 華 36	金 融 類 指 數	10,000,000	2.04	1.100	11,000	(9,400)	9,939,000	1.10	10,944	9,332
大 華 37	宏 達 電	10,000,000	1.17	0.620	6,200	(5,500)	150,000	1.22	183	(8)
大 華 38	萬 海	10,000,000	1.66	1.120	11,200	(5,400)	10,000,000	1.11	11,146	5,454
大 華 39	旺 京	10,000,000	0.22	0.660	6,600	4,400	9,747,000	0.53	5,124	(2,979)
大 華 40	元 電	10,000,000	1.14	1.240	12,400	1,000	10,000,000	1.24	12,369	(969)
大 華 41	新 日 興	10,000,000	1.32	0.920	9,200	(4,000)	9,937,000	0.97	9,621	3,496
大 華 42	揚 智	10,000,000	0.77	0.750	7,500	(200)	9,647,000	0.79	7,640	(212)
大 華 43	台 灣 50	10,000,000	0.80	0.820	8,200	200	9,218,000	0.69	6,341	1,033
大 華 44	台 泥	10,000,000	1.12	1.300	13,000	1,800	9,668,000	1.24	11,986	(1,158)
大 華 45	東 聯	10,000,000	1.70	0.980	9,800	(7,200)	9,990,000	1.00	10,009	6,974
大 華 46	榮 化	10,000,000	0.29	0.620	6,200	3,300	7,109,000	0.58	4,149	(2,087)

(接次頁)

(承前頁)

權 證 名 稱	標 的 證 券	發 行 單 位	期 終 日 市 價 (元)	發 行 認 購 (元)	發 行 價 格 (元)	金 額	權 證 負 債 價 值 變 動 (損) 益	認 購 再 買 回 單 位	再 買 回 價 格 (元)	權 證 金 額	再 買 回 價 值 變 動 (損) 益
大 華 47	塑 台	10,000,000	0.69	0.740	7,400	500	6,317,000	0.72	4,577	(218)	
大 華 48	生 厚	10,000,000	1.19	0.680	6,800	(5,100)	8,727,000	0.76	6,603	3,782	
大 華 49	翔 皇	10,000,000	1.18	0.720	7,200	(4,600)	9,055,000	0.75	6,773	3,912	
大 華 50	鴻 中	10,000,000	1.67	0.980	9,800	(6,900)	9,982,000	1.03	10,255	6,415	
大 華 51	橡 台	10,000,000	2.30	0.880	8,800	(14,200)	10,000,000	0.95	9,536	13,465	
大 華 52	船 台	10,000,000	0.94	1.050	10,500	1,100	9,723,000	1.05	10,178	(1,038)	
大 華 53	星 微	10,000,000	0.76	0.650	6,500	(1,100)	9,691,000	0.66	6,407	958	
大 華 54	錫 立	10,000,000	0.67	0.820	8,200	1,500	9,984,000	0.82	8,186	(1,497)	
大 華 55	鴻 準	10,000,000	1.00	0.650	6,500	(3,500)	7,959,000	0.78	6,189	1,770	
大 華 56	化 台	10,000,000	1.26	0.680	6,800	(5,800)	9,899,000	0.75	7,386	5,087	
大 華 57	雄 遠	10,000,000	0.48	0.620	6,200	1,400	9,997,000	0.62	6,193	(1,394)	
大 華 58	航 榮	10,000,000	1.19	0.760	7,600	(4,300)	9,377,000	0.79	7,433	3,726	
大 華 59	新 長	10,000,000	1.02	0.670	6,700	(3,500)	9,309,000	0.71	6,600	2,895	
大 華 60	林 華	10,000,000	1.18	0.910	9,100	(2,700)	9,056,000	0.92	8,374	2,312	
大 華 61	能 農	10,000,000	0.60	0.690	6,900	900	8,080,000	0.72	5,814	(966)	
大 華 62	新 綠	10,000,000	0.34	0.700	7,000	3,600	9,860,000	0.70	6,928	(3,576)	
大 華 63	英 精	10,000,000	0.82	0.750	7,500	(700)	8,755,000	0.78	6,794	385	
大 華 64	中 純	10,000,000	2.24	0.780	7,800	(14,600)	8,734,000	1.20	10,443	9,121	
大 華 65	一 鴻	10,000,000	0.62	0.720	7,200	1,000	9,329,000	0.70	6,491	(707)	
大 華 66	海 光	10,000,000	0.87	0.860	8,600	(100)	7,097,000	0.86	6,085	89	
大 華 67	磊 義	10,000,000	0.55	0.600	6,000	500	9,411,000	0.60	5,637	(461)	
大 華 68	隆 兆	10,000,000	0.52	0.720	7,200	2,000	9,175,000	0.72	6,579	(1,808)	
大 華 69	赫 陽	10,000,000	0.94	0.600	6,000	(3,400)	9,394,000	0.69	6,436	2,394	
大 華 70	明 東	10,000,000	1.34	0.720	7,200	(6,200)	8,739,000	0.79	6,876	4,834	
大 華 71	鋼 上	10,000,000	1.11	0.620	6,200	(4,900)	9,649,000	0.64	6,175	4,535	
大 華 72	銀 伸	10,000,000	1.92	0.710	7,100	(12,100)	9,268,000	1.12	10,366	7,428	
大 華 73	堂 聯	10,000,000	0.71	0.700	7,000	(100)	9,169,000	0.78	7,139	(629)	
大 華 74	詠 瑞	10,000,000	0.56	0.700	7,000	1,400	9,413,000	0.70	6,594	(1,323)	
大 華 75	儀 寶	10,000,000	0.96	0.620	6,200	(3,400)	9,574,000	0.71	6,789	2,402	
大 華 76	深 滬	10,000,000	0.60	0.760	7,600	1,600	9,698,000	0.77	7,509	(1,690)	
大 華 77	電 宏	15,000,000	0.71	0.620	9,300	(1,350)	2,432,000	0.77	1,866	(139)	
大 華 78	泥 亞	12,000,000	0.62	0.610	7,320	(120)	11,787,000	0.61	7,196	112	
大 華 79	碩 華	10,000,000	0.88	1.300	13,000	4,200	6,404,000	1.16	7,422	(1,787)	
大 華 80	達 廣	10,000,000	0.53	0.650	6,500	1,200	9,944,000	0.65	6,440	(1,169)	
大 華 81	成 可	10,000,000	0.89	0.870	8,700	(200)	2,170,000	0.93	2,013	(81)	
大 華 82	金 兆	10,000,000	0.72	0.700	7,000	(200)	8,272,000	0.68	5,656	300	
大 華 83	日 光	10,000,000	1.09	0.930	9,300	(1,600)	9,765,000	0.94	9,144	1,499	

(接次頁)

(承前頁)

權證名稱	期終日市價 (元)	發行價格 (元)	發行單位	再買回單位	再買回價格 (元)	再買回金額	再買回價格 (元)	再買回金額	再買回價格 (元)	再買回金額	再買回價格 (元)	再買回金額	再買回價格 (元)	再買回金額
大華84	0.84	1.360	10,000,000	9,444,000	1.35	12,794	1.35	12,794	1.35	12,794	1.35	12,794	1.35	12,794
大華85	1.09	0.680	10,000,000	13,600	0.78	6,313	0.78	6,313	0.78	6,313	0.78	6,313	0.78	6,313
大華86	0.63	0.610	10,000,000	6,800	0.61	4,712	0.61	4,712	0.61	4,712	0.61	4,712	0.61	4,712
大華87	0.50	0.700	10,000,000	7,000	0.69	6,850	0.69	6,850	0.69	6,850	0.69	6,850	0.69	6,850
大華88	1.51	1.600	15,000,000	24,000	1.61	23,541	1.61	23,541	1.61	23,541	1.61	23,541	1.61	23,541
大華89	0.78	0.980	10,000,000	9,800	0.98	9,776	0.98	9,776	0.98	9,776	0.98	9,776	0.98	9,776
大華90	0.50	0.820	10,000,000	8,200	0.82	8,004	0.82	8,004	0.82	8,004	0.82	8,004	0.82	8,004
大華91	0.60	0.640	10,000,000	6,400	0.64	5,119	0.64	5,119	0.64	5,119	0.64	5,119	0.64	5,119
大華92	1.15	0.760	10,000,000	7,600	0.79	7,739	0.79	7,739	0.79	7,739	0.79	7,739	0.79	7,739
大華93	1.35	0.720	10,000,000	7,200	0.73	7,177	0.73	7,177	0.73	7,177	0.73	7,177	0.73	7,177
大華94	0.67	0.660	10,000,000	6,600	0.66	5,265	0.66	5,265	0.66	5,265	0.66	5,265	0.66	5,265
大華95	1.32	0.700	10,000,000	7,000	0.90	6,133	0.90	6,133	0.90	6,133	0.90	6,133	0.90	6,133
大華96	1.29	0.780	10,000,000	7,800	0.80	7,822	0.80	7,822	0.80	7,822	0.80	7,822	0.80	7,822
大華97	0.68	0.700	10,000,000	7,000	0.69	4,725	0.69	4,725	0.69	4,725	0.69	4,725	0.69	4,725
大華98	0.52	0.630	10,000,000	6,300	0.63	5,750	0.63	5,750	0.63	5,750	0.63	5,750	0.63	5,750
大華99	1.56	1.500	10,000,000	15,000	1.51	5,887	1.51	5,887	1.51	5,887	1.51	5,887	1.51	5,887
大華AA	1.06	0.650	10,000,000	6,500	0.65	6,435	0.65	6,435	0.65	6,435	0.65	6,435	0.65	6,435
大華AB	0.66	0.760	10,000,000	7,600	0.76	7,599	0.76	7,599	0.76	7,599	0.76	7,599	0.76	7,599
大華AC	1.00	0.780	10,000,000	7,800	0.78	7,622	0.78	7,622	0.78	7,622	0.78	7,622	0.78	7,622
大華AD	0.95	0.680	10,000,000	6,800	0.70	6,857	0.70	6,857	0.70	6,857	0.70	6,857	0.70	6,857
大華AE	0.54	0.600	10,000,000	6,000	0.60	5,276	0.60	5,276	0.60	5,276	0.60	5,276	0.60	5,276
大華AF	0.74	0.780	10,000,000	7,800	0.78	7,761	0.78	7,761	0.78	7,761	0.78	7,761	0.78	7,761
大華AG	1.04	0.600	10,000,000	6,000	0.64	5,226	0.64	5,226	0.64	5,226	0.64	5,226	0.64	5,226
大華AH	0.53	0.710	10,000,000	7,100	0.69	6,387	0.69	6,387	0.69	6,387	0.69	6,387	0.69	6,387
大華AI	0.79	0.680	10,000,000	6,800	0.68	6,774	0.68	6,774	0.68	6,774	0.68	6,774	0.68	6,774
大華AJ	0.75	0.850	15,000,000	12,750	0.85	12,339	0.85	12,339	0.85	12,339	0.85	12,339	0.85	12,339
大華AK	0.87	1.160	10,000,000	11,600	1.16	11,391	1.16	11,391	1.16	11,391	1.16	11,391	1.16	11,391
大華AL	1.17	1.200	10,000,000	12,000	1.20	12,014	1.20	12,014	1.20	12,014	1.20	12,014	1.20	12,014
大華AM	0.51	0.650	10,000,000	6,500	0.64	6,096	0.64	6,096	0.64	6,096	0.64	6,096	0.64	6,096
大華AN	0.64	0.740	10,000,000	7,400	0.74	7,377	0.74	7,377	0.74	7,377	0.74	7,377	0.74	7,377
大華AP	0.59	0.620	10,000,000	6,200	0.62	6,134	0.62	6,134	0.62	6,134	0.62	6,134	0.62	6,134
大華AQ	0.78	0.820	10,000,000	8,200	0.82	8,192	0.82	8,192	0.82	8,192	0.82	8,192	0.82	8,192
大華AR	0.99	1.130	10,000,000	11,300	1.13	11,289	1.13	11,289	1.13	11,289	1.13	11,289	1.13	11,289
大華AS	0.61	0.760	10,000,000	7,600	0.76	7,559	0.76	7,559	0.76	7,559	0.76	7,559	0.76	7,559
大華AT	0.69	0.920	10,000,000	9,200	0.91	9,084	0.91	9,084	0.91	9,084	0.91	9,084	0.91	9,084
大華AU	0.78	0.660	10,000,000	6,600	0.66	6,541	0.66	6,541	0.66	6,541	0.66	6,541	0.66	6,541
大華AV	1.13	1.380	15,000,000	20,700	1.38	20,534	1.38	20,534	1.38	20,534	1.38	20,534	1.38	20,534

(接次頁)

(承前頁)

權證名稱	名	標的證券	發行單位	期終日市價 (元)	發行價格 (元)	認購(售)金額	權證負債 價值變動 (損)益	認購(售)單位	再買回價格 (元)	再買回單位	再買回價格 (元)	再買回金額	權證再買回 價值變動 (損)益
大華 AW	AW	喬	10,000,000	0.67	0.640	6,400	(300)	10,000,000	0.64	10,000,000	0.64	6,400	300
大華 AX	AX	台達電	10,000,000	0.80	0.800	8,000	-	10,000,000	0.80	10,000,000	0.80	8,000	-
大華 AY	AY	台壽保	10,000,000	0.63	0.630	6,300	-	10,000,000	0.63	10,000,000	0.63	6,300	-
大華 AZ	AZ	台企銀	10,000,000	0.64	0.640	6,400	-	10,000,000	0.64	10,000,000	0.64	6,400	-
大華 BA	BA	富邦金	10,000,000	0.95	0.950	9,500	-	10,000,000	0.95	10,000,000	0.95	9,500	-
大華 BB	BB	廣宇	10,000,000	0.61	0.610	6,100	-	10,000,000	0.61	10,000,000	0.61	6,100	-
						<u>3,563,295</u>	<u>(1,387,675)</u>					<u>3,471,811</u>	<u>936,131</u>
上櫃													
大華 WW	WW	聚積	10,000,000	0.11	1.980	19,800	18,700	9,698,000	1.93	9,698,000	1.93	18,738	(17,671)
大華 WX	WX	新復興	10,000,000	3.68	1.020	10,200	(26,600)	9,922,000	2.00	9,922,000	2.00	19,884	16,629
大華 WY	WY	中天生技	10,000,000	0.01	1.360	13,600	13,500	9,299,000	1.16	9,299,000	1.16	10,829	(10,736)
大華 WZ	WZ	漢磊科技	10,000,000	1.74	0.930	9,300	(8,100)	9,470,000	0.92	9,470,000	0.92	8,724	7,753
大華 P1	P1	元太科技	10,000,000	2.91	1.030	10,300	(18,800)	9,920,000	1.31	9,920,000	1.31	13,027	15,840
大華 P2	P2	及成	10,000,000	0.01	0.620	6,200	6,100	9,454,000	0.58	9,454,000	0.58	5,493	(5,399)
大華 P3	P3	原相科技	10,000,000	0.01	1.900	19,000	18,900	9,864,000	1.67	9,864,000	1.67	16,520	(16,421)
大華 P4	P4	鈺創科技	10,000,000	0.10	1.550	15,500	14,500	9,729,000	1.01	9,729,000	1.01	9,833	(8,860)
大華 P5	P5	伍豐科技	10,000,000	0.46	1.300	13,000	8,400	8,987,000	1.48	8,987,000	1.48	13,325	(9,191)
大華 P6	P6	威剛科技	10,000,000	0.01	1.580	15,800	15,700	8,825,000	0.43	8,825,000	0.43	3,827	(3,739)
大華 P7	P7	迎輝科技	10,000,000	0.03	0.800	8,000	7,700	9,707,000	0.30	9,707,000	0.30	2,959	(2,668)
大華 P8	P8	橋子	8,000,000	0.04	1.280	10,240	9,920	6,544,000	0.28	6,544,000	0.28	1,829	(1,567)
大華 P9	P9	中美晶	10,000,000	1.03	1.400	14,000	3,700	7,826,000	1.79	7,826,000	1.79	14,042	(5,981)
大華 Q1	Q1	精華光學	10,000,000	1.88	0.720	7,200	(11,600)	9,998,000	0.77	9,998,000	0.77	7,730	11,066
大華 Q2	Q2	富喬	6,000,000	0.04	0.900	5,400	5,160	701,000	0.05	701,000	0.05	38	(10)
大華 Q3	Q3	順達科技	10,000,000	0.20	0.920	9,200	7,200	8,765,000	0.70	8,765,000	0.70	6,164	(4,411)
大華 Q4	Q4	鈞象電子	10,000,000	0.01	1.150	11,500	11,400	9,913,000	1.10	9,913,000	1.10	10,867	(10,768)
大華 Q5	Q5	日盛金控	10,000,000	2.01	0.680	6,800	(13,300)	9,864,000	0.85	9,864,000	0.85	8,410	11,417
大華 Q6	Q6	廣明光電	10,000,000	0.01	1.020	10,200	10,100	9,726,000	0.8	9,726,000	0.8	7,806	(7,708)
大華 Q7	Q7	泰谷光電	10,000,000	0.59	0.820	8,200	2,300	9,606,000	0.83	9,606,000	0.83	8,016	(2,349)
大華 Q8	Q8	金山電子	10,000,000	0.35	1.060	10,600	7,100	9,476,000	0.88	9,476,000	0.88	8,334	(5,018)
大華 Q9	Q9	璟德電子	10,000,000	0.02	1.240	12,400	12,200	8,238,000	0.19	8,238,000	0.19	1,539	(1,375)
大華 R1	R1	新普科技	10,000,000	3.48	1.690	16,900	(17,900)	9,889,000	2.32	9,889,000	2.32	22,905	11,509
大華 R2	R2	旺矽科技	10,000,000	0.24	1.640	16,400	14,000	9,682,000	0.50	9,682,000	0.50	4,831	(2,507)
大華 R3	R3	茂迪	10,000,000	0.21	1.300	13,000	10,900	8,821,000	1.13	8,821,000	1.13	9,973	(8,121)
大華 R4	R4	信昌電陶	10,000,000	0.02	0.920	9,200	9,000	2,191,000	0.10	2,191,000	0.10	225	(181)
大華 R5	R5	富喬	10,000,000	0.05	0.980	9,800	9,300	6,155,000	0.09	6,155,000	0.09	550	(242)
大華 R6	R6	力積電子	5,000,000	0.02	0.940	4,700	4,600	4,495,000	0.92	4,495,000	0.92	4,145	(4,055)
大華 R7	R7	元太科技	10,000,000	1.22	1.180	11,800	(400)	9,907,000	1.19	9,907,000	1.19	11,785	302

(接次頁)

(承前頁)

證 名	標 的 證 券	發 行 單 位	期 終 日 市 價	發 行 認 購 (售) 發 行 價 格	發 行 認 購 (售) 金 額	權 證 負 債 價 值 變 動 (損) 益	認 購 (售) 再 買 回 單 位	再 買 回 價 格 (元)	權 證 再 買 回 價 格 (元)	再 買 回 金 額	再 買 回 價 值 變 動 (損) 益
大 華 R8	鈦象電子	10,000,000	0.39	1.760	17,600	13,700	8,832,000	1.14	1.14	10,032	(6,587)
大 華 R9	中美晶	10,000,000	0.07	0.900	9,000	8,300	484,000	0.07	0.07	33	-
大 華 S1	聚積	10,000,000	0.83	1.400	14,000	5,700	7,961,000	1.75	1.75	13,953	(7,345)
大 華 S2	欣銓科技	8,000,000	2.05	1.100	8,800	(7,600)	8,000,000	1.18	1.18	9,453	6,947
大 華 S3	橘智	10,000,000	0.56	0.740	7,400	1,800	6,795,000	0.73	0.73	4,941	(1,135)
大 華 S4	冠智	10,000,000	1.01	1.220	12,200	2,100	9,951,000	1.19	1.19	11,821	(1,770)
大 華 S5	華宏科技	10,000,000	0.83	1.520	15,200	6,900	9,704,000	1.50	1.50	14,510	(6,456)
大 華 S6	合晶科技	6,000,000	0.07	0.600	3,600	3,180	3,265,000	0.48	0.48	1,557	(1,328)
大 華 S7	台半	10,000,000	0.14	0.700	7,000	5,600	9,910,000	0.67	0.67	6,619	(5,231)
大 華 S8	群聯電子	10,000,000	0.84	1.170	11,700	3,300	9,396,000	1.12	1.12	10,520	(2,627)
大 華 S9	中強光電	10,000,000	0.27	0.950	9,500	6,800	8,373,000	0.78	0.78	6,493	(4,232)
大 華 T1	茂迪	10,000,000	0.17	0.640	6,400	4,700	8,979,000	0.55	0.55	4,914	(3,388)
大 華 T2	胡建精密	10,000,000	0.15	0.630	6,300	4,800	7,649,000	0.59	0.59	4,505	(3,358)
大 華 T3	久元電子	10,000,000	0.27	0.700	7,000	4,300	9,930,000	0.59	0.59	5,874	(3,193)
大 華 T4	美磊科技	6,000,000	0.70	0.630	3,780	(420)	4,781,000	0.95	0.95	4,559	(1,213)
大 華 T5	應華精密	9,000,000	0.29	0.840	7,560	4,950	8,151,000	0.68	0.68	5,523	(3,159)
大 華 T6	光洋科技	10,000,000	0.26	0.620	6,200	3,600	8,611,000	0.43	0.43	3,660	(1,421)
大 華 T7	伍豐科技	10,000,000	0.17	0.920	9,200	7,500	10,000,000	0.85	0.85	8,490	(6,790)
大 華 T8	元太科技	10,000,000	0.54	0.960	9,600	4,200	9,360,000	0.80	0.80	7,478	(2,423)
大 華 T9	宏捷科技	6,500,000	0.40	0.600	3,900	1,300	6,310,000	0.60	0.60	3,757	(1,233)
大 華 U1	東洋藥品	10,000,000	0.19	0.780	7,800	5,900	8,776,000	0.57	0.57	5,042	(3,375)
大 華 U2	盈正	10,000,000	0.32	0.720	7,200	4,000	9,549,000	0.70	0.70	6,715	(3,659)
大 華 U3	太平洋醫	10,000,000	0.46	0.920	9,200	4,600	8,219,000	0.83	0.83	6,782	(3,001)
大 華 U4	新復興	10,000,000	0.52	0.700	7,000	1,800	9,281,000	0.68	0.68	6,357	(1,531)
大 華 U5	創惟科技	10,000,000	0.78	0.800	8,000	200	9,392,000	0.89	0.89	8,364	(1,038)
大 華 U6	聚和國際	10,000,000	0.24	0.700	7,000	4,600	8,927,000	0.54	0.54	4,837	(2,694)
大 華 U7	威剛科技	10,000,000	0.52	0.620	6,200	1,000	9,320,000	0.64	0.64	5,956	(1,109)
大 華 U8	環德電子	10,000,000	0.10	0.720	7,200	6,200	5,097,000	0.47	0.47	2,384	(1,874)
大 華 U9	越峰電子	10,000,000	2.68	0.750	7,500	(19,300)	9,949,000	0.83	0.83	8,281	18,382
大 華 V1	英格	10,000,000	2.85	0.800	8,000	(20,500)	3,915,000	2.73	2.73	10,672	486
大 華 V2	中華網龍	10,000,000	1.00	0.620	6,200	(3,800)	9,588,000	0.73	0.73	6,953	2,635
大 華 V3	世界先進	10,000,000	1.20	0.660	6,600	(5,400)	9,716,000	0.68	0.68	6,637	5,022
大 華 V4	良維科技	7,500,000	0.50	0.690	5,175	1,425	7,099,000	0.69	0.69	4,899	(1,349)
大 華 V5	振曜科技	6,600,000	0.56	0.620	4,092	396	6,273,000	0.74	0.74	4,638	(1,125)
大 華 V6	協益電子	10,000,000	2.02	1.080	10,800	(9,400)	9,985,000	1.16	1.16	11,582	8,588
大 華 V7	偉盟工業	10,000,000	0.94	0.950	9,500	100	9,319,000	0.73	0.73	6,771	1,989
大 華 V8	榮剛材料	10,000,000	1.10	0.680	6,800	(4,200)	8,790,000	0.77	0.77	6,739	2,930

(接次頁)

(承前頁)

權證名稱	期終日市價 (元)	發行認購價格 (元)	發行認購金額	權證負變動 價值(損)益	認購再買回單位	再買回價格 (元)	再買回金額	權證再買回價值變動 (損)益
大華 V9	1.15	0.980	9,800	(1,700)	9,861,000	1.08	10,696	644
大華 W1	0.53	0.820	8,200	2,900	9,114,000	0.82	7,449	(2,618)
大華 W2	0.69	0.800	8,000	1,100	8,499,000	0.80	6,834	(970)
大華 W3	1.25	0.960	9,600	(2,900)	9,833,000	1.04	10,209	2,082
大華 W4	0.73	0.850	8,500	1,200	9,796,000	0.86	8,421	(1,270)
大華 W5	0.92	0.980	9,800	600	9,179,000	1.00	9,175	(730)
大華 W6	0.65	0.720	7,200	700	9,000,000	0.75	6,778	(928)
大華 W7	0.45	0.620	6,200	1,700	9,098,000	0.61	5,524	(1,430)
大華 W8	0.67	0.740	7,400	700	9,258,000	0.74	6,865	(662)
大華 W9	0.68	0.980	9,800	3,000	9,676,000	0.97	9,374	(2,794)
大華 X1	0.45	0.700	7,000	2,500	9,291,000	0.70	6,491	(2,310)
大華 X2	0.51	1.020	10,200	5,100	8,948,000	0.98	8,731	(4,168)
大華 X3	1.42	0.880	8,800	(5,400)	9,883,000	0.99	9,828	4,206
大華 X4	0.93	1.180	11,800	2,500	9,680,000	1.16	11,189	(2,187)
大華 X5	0.68	0.980	9,800	3,000	9,995,000	0.98	9,791	(2,994)
大華 X6	0.68	0.720	7,200	400	9,994,000	0.72	7,185	(389)
大華 X7	0.67	0.780	7,800	1,100	9,994,000	0.78	7,795	(1,099)
大華 X8	1.70	1.300	13,000	(4,000)	9,965,000	1.30	12,966	3,974
大華 X9	0.98	0.600	6,000	(3,800)	9,515,000	0.60	5,740	3,585
大華 Y1	0.65	0.890	8,900	2,400	9,820,000	0.89	8,712	(2,329)
大華 Y2	1.25	0.670	6,700	(5,800)	9,650,000	0.71	6,825	5,238
大華 Y3	0.75	0.750	7,500	-	10,000,000	0.75	7,500	-
大華 Y4	0.74	0.740	4,810	-	6,500,000	0.74	4,810	-
大華 Y5	0.97	0.970	9,700	-	10,000,000	0.97	9,700	-
			<u>832,157</u>	<u>181,311</u>			<u>703,237</u>	<u>(98,276)</u>
			<u>4,395,452</u>	<u>(1,206,364)</u>			<u>4,175,048</u>	<u>837,855</u>
大華 6H	0.02	0.650	6,500	6,300	9,879,000	0.64	6,363	(6,165)
大華 7R	0.08	1.700	17,000	16,200	9,758,000	0.77	7,516	(6,735)
大華 7W	0.09	1.600	16,000	15,100	9,865,000	1.23	12,172	(11,284)
大華 8C	0.02	1.000	10,000	9,800	3,637,000	0.65	2,374	(2,301)
大華 8R	0.40	1.180	11,800	7,800	8,463,000	0.80	6,807	(3,422)
大華 9A	0.01	0.800	8,000	7,900	3,605,000	0.10	362	(326)
大華 B6	0.04	0.660	6,600	6,200	9,619,000	0.64	6,173	(5,788)
大華 B9	0.02	0.670	6,700	6,500	9,869,000	0.58	5,718	(5,521)
大華 C2	0.02	0.720	7,200	7,000	9,484,000	0.69	6,566	(6,377)

認售權證

上市

(接次頁)

(承前頁)

權 證 名 稱	標 的 證 券	發 行 單 位	期 終 日 市 價 (元)	發 行 價 格 (元)	發 行 認 購 (售)		權 證 負 債		認 購 再 買 回 單 位	再 買 回 價 格 (元)	權 證 再 買 回	
					金 額	價 值 變 動 (損) 益	金 額	價 值 變 動 (損) 益			金 額	價 值 變 動 (損) 益
大 華 D8	臺 股 指 數	10,000,000	0.08	0.800	8,000	7,200	9,858,000	0.78	7,723	(6,934)		
大 華 E5	臺 股 指 數	10,000,000	0.06	0.660	6,600	6,000	9,604,000	0.63	6,033	(5,457)		
大 華 F5	台 塑	12,000,000	0.06	0.600	7,200	6,480	10,780,000	0.41	4,423	(3,777)		
					<u>111,600</u>	<u>102,480</u>			<u>72,230</u>		<u>(64,087)</u>	
合 計					<u>\$4,507,052</u>	<u>(\$1,103,884)</u>			<u>\$4,247,278</u>		<u>\$ 773,768</u>	

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

附買回票券及債券負債明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	面	額	帳	列	金	額	備	註
政府公債									
中華開發工業銀行及其子公司									
	99 央債甲 06		\$ 4,114,000		\$	4,238,469			
	96 央債甲 01		2,001,000			2,084,555			
	92 央債甲 10		1,504,000			1,515,316			
	93 央債甲 04		1,074,000			1,082,037			
	95 央債甲 03		734,000			745,251			
	99 央債甲 01		570,000			600,000			
	96 央債甲 05		556,900			584,272			
	94 央債甲 07		438,000			443,384			
	92 央債甲 04		379,000			400,275			
	95 央債甲 06		346,800			366,011			
	95 央債甲 05		289,000			300,374			
	96 央債乙 01		247,000			250,001			
	97 央債甲 04		212,000			223,247			
	92 央債甲 07		190,000			200,047			
	91 央債甲 11		147,000			155,032			
	91 央債甲 04		95,000			100,031			
	98 央債甲 04		10,000			10,000			
	Canada GB (CA135087ZC17)		875,348			856,226			
	United States GB (US912810QK79)		291,520			262,952			
			<u>14,074,568</u>			<u>14,417,480</u>			
大華證券公司及其子公司									
	86 交建甲十		11,300			12,575			
	89 央債乙一		5,000			5,572			
	89 央債甲 11		10,000			11,088			
	89 央債甲 13		5,000			5,556			
	89 央債甲三		1,000			1,120			
	89 央債甲四		11,000			12,259			
	90 央債甲七		2,000			2,199			
	90 央債甲二		8,000			8,831			
	90 央債甲三		4,000			4,445			
	90 央債甲四		1,000			1,111			
	91 央債甲七		3,000			3,311			

(接次頁)

(承前頁)

項	目	面	額	帳	列	金	額	備	註
	91 央債甲三		14,000				15,563		
	92 央債甲七		100,000				111,121		
	94 央債甲七		613,900				682,030		
	94 央債甲四		816,400				906,901		
	95 央債甲3		2,762,900				2,986,932		
	95 央債甲5		45,600				50,670		
	95 央債甲6		774,100				828,231		
	96 央債甲1		328,300				364,655		
	96 央債甲3		306,300				339,902		
	97 央債甲1		100,000				111,115		
	97 央債甲4		600,000				666,541		
	98 央債甲1		150,000				166,658		
	98 央債甲4		1,967,100				2,152,229		
	98 央債甲5		147,900				164,138		
	US TREASURY		116,520				111,078		
			<u>8,904,320</u>				<u>9,725,831</u>		
			<u>22,978,888</u>				<u>24,143,311</u>		

公司債

大華證券公司及其子公司

	93 台電 2D04		250,000				250,017		
	94 台控 1		150,000				150,004		
	95 南科 1		166,600				166,803		
	95 華亞科 1		85,000				85,000		
	96 華亞科 1		500,000				500,036		
	96 華亞科 2		200,000				200,010		
	97 中鋼 2A		250,000				262,572		
	97 台塑 2		600,000				601,304		
	97 台電 7A		300,000				310,017		
	97 塑化 3		200,000				202,122		
	98 中油 1A		200,000				206,913		
	98 中油 1B		200,000				201,848		
	98 統一 1A		200,000				200,000		
	99 中油 1A		250,000				250,044		
	99 中油 1B		500,000				500,001		
	99 台塑 1		200,000				201,844		
	99 台電 1A		400,000				400,426		
	99 台電 2A		200,000				202,558		
	99 台電 5A		800,000				812,546		

(接次頁)

(承前頁)

項	目	面	額	帳	列	金	額	備	註
	99 台電 6A		200,000			200,031			
	99 台電 6B		600,000			600,003			
	99 正新 1B		100,000			100,000			
	99 正新 1C		200,000			206,426			
	99 南亞 3		300,000			300,000			
	99 塑化 4		300,000			300,283			
	99 鴻海 1		100,000			100,000			
	公司債合計		<u>7,451,600</u>			<u>7,510,808</u>			

上櫃可轉換公司債

大華證券公司及其子公司

一 詮 四		20,000	20,000
久 元 一		15,000	15,005
凡 甲 一		20,000	20,000
大 成 一		55,000	55,038
川 湖 一		33,000	33,002
川 湖 二		20,000	20,000
元 金 一		160,000	160,041
友 勁 一		5,000	5,000
友 訊 三		42,000	42,007
可 成 一		40,000	40,105
加 百 一		10,000	10,000
北 基 二		40,000	40,004
四 維 三		15,000	15,003
正 歲 一		21,000	21,000
禾 伸 三		30,000	30,000
生 達 三		5,000	5,000
同 致 二		5,000	5,002
成 霖 一		220,000	220,200
宏 致 一		10,000	10,000
希 華 三		15,000	15,000
宏 齊 二		5,000	5,000
宏 齊 三		5,000	5,000
亞 光 二		38,000	38,002
亞 昕 二		10,000	10,002
佳 能 一		39,000	39,010
奇 偶 一		15,000	15,002
東 貝 三		20,000	20,003
昆 盈 二		5,000	5,007

(接次頁)

(承前頁)

項	目	面	額	帳	列	金	額	備	註
東	鋼	五	5,000			5,000			
東	鋼	四	10,000			10,002			
矽	格	一	25,000			25,036			
長	華	三	25,000			25,009			
南	港	一	10,000			10,013			
威	剛	四	70,000			70,026			
飛	捷	二	20,000			20,000			
泰	詠	二	35,000			35,043			
健	和	二	15,000			15,000			
國	賓	一	40,000			40,000			
博	德	一	15,000			15,000			
晶	技	三	15,000			15,000			
普	格	一	15,000			15,008			
晶	電	三	50,000			50,005			
華	碩	一	175,000			175,076			
微	星	二	108,000			108,086			
鈺	創	二	17,000			17,000			
雷	科	三	10,000			10,000			
榮	剛	三	5,000			5,002			
精	成	一	5,000			5,001			
遠	雄	三	10,000			10,000			
億	光	三	147,000			147,045			
億	光	四	40,000			40,000			
樺	晟	一	40,000			40,019			
優	群	一	30,000			30,000			
應	華	二	10,000			10,000			
聯	強	一	10,000			10,013			
鴻	海	一	399,000			399,273			
瀚	荃	三	14,000			14,000			
可轉換公司債合計			<u>2,288,000</u>			<u>2,289,090</u>			

企業貸款債權證券化受益證券

大華證券公司及其子公司

93 中信銀貸 1A	40,127	40,127
93 中信銀貸 1B	90,000	90,168
93 中信銀貸 1C	25,000	25,047
93 中信銀貸 1D	<u>130,000</u>	<u>130,000</u>
企業貸款債權證券化受益證券合計	<u>285,127</u>	<u>285,342</u>

(接次頁)

(承前頁)

項	目	面	額	帳	列	金	額	備	註
上櫃可交換公司債									
	大華證券公司及其子公司								
	長榮 E1		<u>180,000</u>				<u>180,068</u>		
	合 計		<u>\$ 33,183,615</u>				<u>\$ 34,408,619</u>		

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

應付款項明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
應付客戶證券交易款	\$ 2,422,999	
應付代收聯貸案法院強制執行款	1,662,454	
應付費用	1,507,494	
應付所得稅	934,927	
應付利息	836,779	
應付融券擔保價款	595,951	
融券存入保證金	512,003	
應付購入有價證券款	511,097	
應付利率交換息	386,035	
應付帳款	110,959	
應付待交換票據	6,685	
其 他	<u>358,949</u>	
	<u>\$ 9,846,332</u>	

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

存款及匯款明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
定期存款					
	新台幣	\$ 26,182,942			
	外匯	<u>7,989,476</u>			
		<u>34,172,418</u>			
活期存款					
	新台幣	4,134,932			
	外匯	<u>2,140,733</u>			
		<u>6,275,665</u>			
支票存款			<u>112,834</u>		
合計			<u>\$ 40,560,917</u>		

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

應付金融債券明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

債 券 名 稱	發 行 期 間	還 本 付 息 辦 法	票 面	利 率	發 行 面 額 (成 交 金 額)
開債 920601	93.03.31-103.03.31	每季付息一次，到期一次還本	1.15*(USD CMS 30Y-USD CMS 2Y) (註)		\$ 1,500,000
開債 920701	93.03.31-103.03.31	每季付息一次，到期一次還本	1.15*(USD CMS 30Y-USD CMS 2Y) (註)		1,000,000
開債 920901	93.04.29-103.04.29	每季付息一次，到期一次還本	1.15*(USD CMS 30Y-USD CMS 2Y) (註)		1,000,000
開債 930701	94.01.27-101.01.27	每季付息一次，到期一次還本	2.2500%		1,000,000
開債 950101	95.10.30-100.10.30	每年付息一次，到期一次還本	2.0900%		1,100,000
開債 950201	95.11.29-100.11.29	每年付息一次，到期一次還本	2.1100%		2,000,000
開債 950301	96.02.05-101.02.05	每年付息一次，到期一次還本	2.1100%		3,200,000
開債 950401	96.03.20-101.03.20	每年付息一次，到期一次還本	2.1000%		3,700,000
開債 960101	97.01.09-106.12.13	到期一次還本	0%		2,750,000
開債 960201	97.01.09-101.12.13	每季付息一次，到期一次還本	90day TWD CP +0.3%		1,100,000
開債 960301	97.01.30-104.01.30	每年付息一次，到期一次還本	3.00%		9,000,000
開債 960401	97.01.31-104.04.30	每年付息一次，最後一期為三個月，到期一次還本	3.10%		1,000,000
發行金額					28,350,000
未攤銷折價					(497,363)
合 計					<u>\$ 27,852,637</u>

註：CMS 30Y 係指 USD-ISDA-Swap 30 年期利率。

CMS 2Y 係指 USD-ISDA-Swap 2 年期利率。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司
應付公司債明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表二十三

單位：新台幣千元

券 公 司 債	別	期	次	受	託	人	期	間	還	本	付	息	辦	法	年	利	率	發	行	總	額	抵	押	或	擔	保		
無擔保公司債		九十五年	第一次	萬泰商業銀行信託部			96.2.08-101.2.08		到期一次還本；每年單利計息付息一次							2.20%		\$	6,000,000									
無擔保公司債	甲券	九十七年	第一次	台北富邦信託部			97.6.18-102.6.18		到期一次還本；每年單利計息付息一次							2.89%			1,900,000									
無擔保公司債	乙券	九十七年	第一次	台北富邦信託部			97.6.18-102.6.18		到期一次還本；每年單利計息四次，付息一次							指標利率加碼 0.28% (註一)			1,100,000									
無擔保公司債	丙券	九十七年	第一次	台北富邦信託部			97.6.18-104.6.18		到期一次還本；每年單利計息付息一次							3.40%			650,000									
無擔保公司債	丁券	九十七年	第一次	台北富邦信託部			97.6.18-104.6.18		到期一次還本；每年單利計息四次，付息一次							指標利率加碼 0.70% (註一)			2,350,000									
無擔保公司債	甲券	九十八年	第一次	台北富邦信託部			99.03.01-104.03.01		到期一次還本；每年單利計息付息一次							1.80%			5,000,000									
無擔保公司債	乙券	九十八年	第一次	台北富邦信託部			99.03.01-106.03.01		到期一次還本；每年單利計息付息一次							2.00%			1,000,000									
	合																		<u>18,000,000</u>									

註：指標利率係指發行日及每一利息期間始日之前二個營業日（以下簡稱「基準日」）上午十一時左右，英商路透社股份有限公司（Reuters）螢幕第 6165 頁所顯示之九十天期次級市場短期票券均價利率（Fixing Rate，以下簡稱「均價利率」），均價利率於基準日不可得者，以基準日前一營業日之均價利率為準。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

其他金融負債明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表二十四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
組合式商品－主契約		\$ 27,558,304	
結構型商品本金價值－利率連結商品		650,066	
結構型商品本金價值－信用連結商品		452,037	
信用違約交換合約		349,178	
避險之衍生性金融負債－利率交換合約 (註)		186,308	
結構型商品本金價值－股權連結商品		34,372	
結構型商品本金價值－保本型商品		<u>2,497</u>	
合	計	<u>\$ 29,232,762</u>	

註：係現金流量避險。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

其他負債明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表二十五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
代收款項		\$	430,281		
買賣損失準備			252,415		
違約損失準備			251,887		
遞延所得稅負債			219,781		
應計退休金負債			144,788		
預收收入			59,062		
保證責任準備			57,943		
存入保證金			30,396		
其他（註）			<u>88,028</u>		
合 計			<u>\$ 1,534,581</u>		

註：各項餘額均未超過該科目餘額之百分之五。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

利息收入明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表二十六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
放款息		\$ 1,131,279			
備供出售金融資產息		658,406			
證券融資及轉融通利息		470,274			
存央息		296,199			
債券息		289,490			
其他(註)		<u>388,158</u>			
合計		<u>\$ 3,233,806</u>			

註：各項餘額均未超過該科目餘額之百分之五。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

利息費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表二十七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
金融債券息		\$	690,145		
公司債息			454,685		
存款					
定存息			134,383		
郵匯局轉存息			27,658		
活存息			23,399		
			<u>185,440</u>		
附買回票券及債券息			127,410		
其他（註）			<u>329,696</u>		
合計			<u>\$1,787,376</u>		

註：各項餘額均未超過該科目餘額之百分之五。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

手續費及佣金淨收益明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表二十八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
手續費收入					
	其他本業手續費		\$ 1,557,784		
	聯貸手續費		214,341		
	參貸手續費		43,068		
	保證手續費		37,976		
	信託手續費		7,588		
	其他		<u>17,326</u>		
	小計		1,878,083		
手續費支出					
			(<u>237,688</u>)		
	合計		<u>\$ 1,640,395</u>		

中華開發金融控股股份有限公司及子公司
 公平價值變動列入損益之金融資產及負債損益明細表
 民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表二十九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
交易目的資產處分利益—淨額	\$ 27,884,426	
交易目的負債處分損失—淨額	(34,620,063)	
交易目的資產評價利益—淨額	7,403,474	
交易目的負債評價損失—淨額	(205,388)	
指定公平價值衡量金融資產評價損失—淨額	(7,081)	
指定公平價值衡量金融負債評價損失—淨額	(4,699)	
合 計	<u>\$ 450,669</u>	

中華開發金融控股股份有限公司及子公司
 備供出售金融資產之已實現利益明細表
 民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表三十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
股票處分利益		\$ 4,014,084			
股利收入		670,073			
債券處分利益		206,546			
其 他		<u>29,752</u>			
合 計		<u>\$ 4,920,455</u>			

中華開發金融控股股份有限公司及子公司
採權益法之股權投資損益明細表
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表三十一

單位：新台幣仟元

被 投 資 公 司 名 稱	金 額	備 註
採權益法認列之投資（損）益		
開發國際投資股份有限公司	\$143,489	
中歐創業投資股份有限公司	(50,073)	
CDIB Australia Investment Inc.	55,284	
其他（註）	<u>84,597</u>	
	233,297	
處分利益	647,180	
董監酬勞及車馬費	<u>6,558</u>	
	<u>\$887,035</u>	

註：各項餘額均未超過該科目餘額之百分之五。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

兌換損益明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表三十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
即	期		\$ 1,332,740		
	自有資金及增資款	(	1,251,930)		
	衍生性金融商品		665,225		
	既存部位		313,814		
	其他(註)		<u>415,477</u>		
	合 計		<u>\$ 1,475,326</u>		

註：各項餘額均未超過該科目餘額之百分之五。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

資產減損損失明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表三十三

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>減損損失金額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
以成本衡量之金融資產減損損失		\$ 960,169		
備供出售金融資產減損損失		355,294		
固定資產減損迴轉利益		(81,337)		
其 他		<u>3,645</u>		
合 計		<u>\$ 1,237,771</u>		

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

其他非利息淨損益明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表三十四

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
承銷業務收入		\$224,939			
租金收入		113,565			
財務顧問收入		46,672			
結算交割服務費支出		(37,865)			
其他(註)		<u>242,870</u>			
合 計		<u>\$590,181</u>			

註：各項餘額均未超過該科目餘額之百分之五。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

呆帳迴轉利益淨額明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表三十五

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
迴轉放款呆帳費用		\$289,630			
迴轉保證責任準備		32,339			
提列其他呆帳費用		(164,253)			
合 計		<u>\$157,716</u>			

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

用人費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表三十六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
薪資費用		\$ 3,320,730			
退休金費用		110,051			
員工保險費		137,115			
其他（註）		<u>330,891</u>			
合 計		<u>\$ 3,898,787</u>			

註：各項餘額均未超過該科目餘額之百分之五。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

折舊及攤銷費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表三十七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
電腦設備		\$	75,385		
房屋及建築			66,405		
遞延資產			19,573		
租賃權益改良			13,004		
什項設備			12,595		
無形資產			12,380		
出租資產			11,902		
其他			<u>1,877</u>		
			<u>\$213,121</u>		

中華開發金融控股股份有限公司及子公司
其他業務及管理費用明細表
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表三十八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
稅 捐	\$ 369,141	
勞 務 費	304,722	
電腦費用	139,475	
郵 電 費	140,516	
租金支出	138,774	
其他（註）	<u>667,094</u>	
合 計	<u>\$ 1,759,722</u>	

註：各項餘額均未超過該科目餘額之百分之五。

中華開發金融控股股份有限公司
及子公司

合 併 財 務 報 告
民國一〇〇年度
(內附會計師查核報告)

地址：台北市松山區南京東路五段一二五號十二樓

電話：(〇二) 二七六三八八〇〇

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇〇年度（自一〇〇年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：中華開發金融控股股份有限公司



董事長：陳 木 在



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 九 日

會計師查核報告

中華開發金融控股股份有限公司 公鑒：

中華開發金融控股股份有限公司及子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入九十九年度合併財務報表中，採權益法計價之被投資公司金鼎綜合證券股份有限公司之財務報表係由其他會計師查核。因是有關投資金鼎綜合證券股份有限公司採權益法之股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十九年度認列金鼎綜合證券股份有限公司之投資利益為新台幣 39,068 仟元，佔中華開發金融控股股份有限公司及子公司合併繼續營業單位稅前淨利 0.44%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則、會計師查核簽證金融業財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照金融控股公司財務報告編製準則、公開發行銀行財務報告編製準則、證券商財務報告編製準則、期

貨商財務報告編製準則、期貨經理事業財務報告編製相關規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達中華開發金融控股股份有限公司及子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司民國一〇〇年度合併財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 美 慧

吳美慧



會計師 楊 明 哲

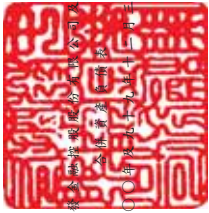
楊明哲



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 九 日



中華民國證券信託股份有限公司
 中華民國一〇〇九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
 每股面額為元

代碼	資產	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	變動百分比 (%)	代碼	負債及股東權益	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	變動百分比 (%)
11000	現金及約當現金 (附註二、五及三十五)	\$ 10,554,592	\$ 6,136,333	72	21000	中央及金融同業存款 (附註二、七、八、十二及二十二)	\$ 5,086,547	\$ 6,174,632	(18)
11500	存放央行及拆借金融同業 (附註六及三十六)	26,260,039	58,010,358	(55)	21600	應付商業本票一淨額 (附註二、七及三十六)	3,155,597	6,290,664	(50)
12000	公平價值變動列入損益之金融資產 (附註二、七、八、三十三、三十四及三十六)	48,025,163	53,194,133	(10)	22000	公平價值變動列入損益之金融負債 (附註二、七及三十五)	15,645,059	19,756,441	(21)
12500	附買回票及債券投資 (附註二及九)	6,544,308	6,864,035	(5)	22500	附買回票及債券負債 (附註二、七、八、十二及二十二)	49,484,036	34,408,619	44
13000	應收帳項一淨額 (附註二、三、十、三十五及三十六)	17,925,818	20,901,816	(14)	23007	應付帳項 (附註二、二十三及三十二)	7,669,733	9,847,036	(22)
13500	貼現及放款一淨額 (附註二、三、十一及三十五)	83,957,822	70,543,210	19	23077	期貨交易入庫益 (附註二)	1,596,708	1,821,660	(60)
14000	備供出售金融資產 (附註二、十二及三十六)	79,421,930	61,940,279	28	23500	存款及匯款 (附註二、四及三十五)	64,784,269	40,580,917	7
15000	採權益法之股權投資 (附註二及十三)	5,977,173	6,156,685	(3)	24000	應付債券 (附註二十五)	42,824,504	45,852,637	(43)
15503	以成本衡量之金融資產 (附註二、十四及三十六)	33,950,942	34,506,454	(2)	24401	其他借款 (附註二、六、三十五及三十六)	5,997,593	10,592,927	(43)
15597	其他金融資產 (附註二及十五)	3,848,885	3,347,926	15	25501	組合式商品	14,055,800	27,558,304	(49)
18500	固定資產一淨額 (附註二、十六及三十六)	3,993,474	4,104,050	(3)	25597	其他	922,239	1,674,458	(45)
19500	其他資產一淨額 (附註二、十七、十八、十九、二十六、二十八、三十二、三十三及三十六)	11,247,362	10,256,590	10	25500	其他金融負債合計	14,978,039	29,232,762	(49)
					29697	其他負債 (附註二、十九、二十八及三十二)	1,540,891	1,649,499	(7)
					29999	負債合計	212,713,776	206,187,794	3
						股東權益			
						母公司股東權益 (附註二、二十九及三十)			
					31001	股本一類及 20,000,000 仟股	112,492,660	113,236,483	(1)
					31500	普通股股本一每股面額 10 元，發行：一〇〇年 11,249,266 仟股，九十九年 11,323,648 仟股	9,301,680	9,021,704	3
						資本公積			
					32001	法定盈餘公積	1,582,266	726,890	118
					32003	特別盈餘公積	461,514	155,416	197
					32011	未分配盈餘	1,885,143	8,553,756	(78)
					32000	保留盈餘合計	3,928,723	9,436,062	(58)
						股東權益其他項目			
					32521	累積換算調整數	(1,741,913)	(2,909,991)	(40)
					32523	金融商品之未實現損益	(4,977,577)	5,392,475	(192)
					32525	現金流量避險之未實現損失	(165,972)	(76,544)	117
					32542	未認列為退休金成本之淨損失	(85,330)	(42,053)	103
					32500	庫藏股票一472,879 仟股	(6,970,792)	(4,509,667)	225
					39000	股東權益其他項目合計	118,753,271	129,548,469	(8)
					39500	母公司股東權益合計	242,461	225,606	7
					39999	少數股權	118,994,732	129,774,075	(8)
19999	資產總計	\$ 331,707,508	\$ 335,961,869	(1)		負債及股東權益總計	\$ 331,707,508	\$ 335,961,869	(1)
15503	債券類的證券 (附註二及三十四)	\$ 832,402	\$ 665,603			融資擔保證券 (附註二及三十四)	\$ 7,539,767	\$ 14,771,612	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
 (李國勤業眾信託會計師事務所民國一〇〇一年二月二十九日查核報告)



董事長：陳木在



經理人：楊文鈞



會計主管：邱德馨

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	一 〇 〇 年 度 金 額	九 十 九 年 度 金 額	變 動 百 分 比 (%)	
41000	利息收入 (附註二、三十五及三十九)	\$ 4,020,681	\$ 3,233,806	24
51000	利息費用 (附註二、三十五及三十九)	(2,159,497)	(1,787,376)	21
	利息淨收益	<u>1,861,184</u>	<u>1,446,430</u>	29
	利息以外淨收益			
49800	手續費及佣金淨收益 (附註二及三十九)	1,192,000	1,640,395	(27)
49820	公平價值變動列入損益之金融資產及負債利益 (損失) - 淨額 (附註二、七及三十九)	(1,697,898)	450,669	(477)
49830	備供出售金融資產之已實現利益 - 淨額 (附註二)	3,468,791	4,920,455	(30)
49850	採權益法之股權投資收益 - 淨額 (附註二及十三)	267,822	887,035	(70)
49870	兌換利益 (損失) - 淨額 (附註二)	(198,821)	1,475,326	(113)
49880	資產減損損失 (附註二)	(597,015)	(1,237,771)	(52)
49905	以成本衡量之金融資產利益 - 淨額 (附註二)	1,723,981	3,445,870	(50)
49913	無活絡市場之債務商品投資利益 - 淨額 (附註二)	15,474	461,697	(97)
49921	出售不良債權淨利益 (附註二)	343,625	302,050	14
49945	承銷業務收入 (附註二)	286,788	224,939	27
49999	其他非利息淨收益 - 淨額 (附註二)	<u>539,456</u>	<u>508,193</u>	6
	利息以外淨收益合計	<u>5,344,203</u>	<u>13,078,858</u>	(59)
	淨 收 益	<u>7,205,387</u>	<u>14,525,288</u>	(50)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	一 〇 〇 年 度 金 額	九 十 九 年 度 金 額	變 動 百 分 比 (%)		
51500	呆帳迴轉利益－淨額 (附註二、三、十及十一)	\$ 226,763	\$ 157,716	44	
	營業費用 (附註二十八、三十一及三十五)				
58501	用人費用	(3,592,429)	(3,898,787)	(8)	
58503	折舊及攤銷費用	(225,230)	(213,121)	6	
58599	其他業務及管理費用	(1,850,553)	(1,759,722)	5	
	營業費用合計	(5,668,212)	(5,871,630)	(3)	
61001	繼續營業單位稅前淨利	1,763,938	8,811,374	(80)	
61003	所得稅費用 (附註二及三十二)	(118,173)	(156,700)	(25)	
69000	合併總純益	\$ 1,645,765	\$ 8,654,674	(81)	
	合併總純益歸屬				
69901	母公司股東	\$ 1,626,885	\$ 8,553,756	(81)	
69903	少數股權	18,880	100,918	(81)	
69900	合併總純益歸屬合計	\$ 1,645,765	\$ 8,654,674	(81)	
代 碼	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	
70000	基本每股盈餘 (附註三十三)	\$ 0.16	\$ 0.15	\$ 0.78	\$ 0.79

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十九日查核報告)

董事長：陳木在



經理人：楊文鈞



會計主管：邱德馨





中華民國證券櫃檯買賣中心
中華民國一〇〇九年三月三十一日

中華民國一〇〇九年三月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

股本 (附註二)	資本公積	保留盈餘	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	累積換算調整數 (附註二)	金融商品之未實現損益 (附註二)	現金流量迴除之未實現損益 (附註二及四)	未認列為退休金成本之淨損失	庫藏股票 (附註二及三十)	少數股東權益	股東權益合計
11,217,205	\$ 8,694,472	\$ -	\$ -	\$ 7,268,902	\$ 7,268,902	\$ 222,172	\$ 9,331,986	\$ 144,916	\$ 22,840	673,160	\$ 724,658	\$ 131,878,104
九十八年度盈餘分配案	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定及特別盈餘公積	-	726,890	-	(882,306)	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利-0.5元	-	-	-	(5,322,163)	(5,322,163)	-	-	-	-	-	-	(5,322,163)
股票股利-0.1元	1,064,433	-	-	(1,064,433)	-	-	-	-	-	-	-	-
分配後盈餘	11,323,648	8,694,472	726,890	155,416	882,306	(222,172)	9,331,986	(144,916)	(22,840)	673,160	724,658	126,555,941
按權益法認列被投資公司之外幣換算調整數	-	-	-	-	-	(2,687,819)	-	-	-	-	-	(2,687,819)
迴轉按權益法認列被投資公司之資本公積	-	(50,080)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(50,080)
按權益法認列之備供出售金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	(4,087,173)	-	-	-	-	-	(4,087,173)
備供出售金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	147,662	-	-	-	-	-	147,662
庫藏股票轉讓予本公司及子公司之員工	-	377,312	-	-	-	-	-	-	-	(200,281)	1,414,369	1,791,681
按權益法認列之現金流量迴除之未實現利益	-	-	-	-	-	-	93,957	93,957	-	-	-	93,957
現金流量迴除之未實現損失	-	-	-	-	-	-	(25,585)	(25,585)	-	-	-	(25,585)
未認列為退休金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	-	-	(19,213)	-	-	(599,970)	(599,970)
少數股東變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(100,918)	(100,918)
九十九年度合併總結益	-	-	-	8,553,756	8,553,756	-	-	-	-	-	-	8,553,756
九十九年十二月三十一日餘額	11,323,648	9,021,704	726,890	155,416	8,553,756	(2,909,991)	5,392,475	(76,544)	(42,063)	472,879	225,606	129,774,075
九十九年度盈餘分配案	-	-	855,376	(155,416)	(699,960)	-	-	-	-	-	-	-
法定及特別盈餘公積	-	-	-	(6,510,461)	(6,510,461)	-	-	-	-	-	-	(6,510,461)
現金股利-0.591818元	-	-	-	(1,085,077)	(1,085,077)	-	-	-	-	-	-	-
股票股利-0.098636元	1,085,077	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
分配後餘額	11,432,156	9,021,704	1,882,266	258,258	1,840,524	(2,909,991)	5,392,475	(76,544)	(42,063)	472,879	225,606	123,263,614
子公司建的損失準備及買賣損失準備淨額轉列特別盈餘公積	-	461,314	-	-	461,314	-	-	-	-	-	-	461,314
按權益法認列被投資公司之外幣換算調整數	-	-	-	-	-	1,168,078	-	-	-	-	-	1,168,078
迴轉按權益法認列被投資公司之資本公積	-	(19,941)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,941)
按權益法認列之備供出售金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	(9,722,491)	-	-	-	-	-	(9,722,491)
備供出售金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	647,561	-	-	-	-	-	647,561
庫藏股票轉讓予本公司及子公司之員工	-	747,038	-	-	-	-	-	-	-	(289,989)	2,233,646	2,980,684
按權益法認列之現金流量迴除之未實現損失	-	-	-	-	-	-	(92,668)	(92,668)	-	-	-	(92,668)
現金流量迴除之未實現利益	-	-	-	-	-	-	3,240	3,240	-	-	-	3,240
未認列為退休金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	-	-	(43,277)	-	-	(2,025)	(43,277)
少數股東變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十九年度合併總結益	(182,890)	(447,121)	-	-	-	-	-	-	-	(182,890)	2,276,021	-
一〇〇年度合併總結益	-	-	-	-	1,626,885	-	-	-	-	-	-	1,626,885
一〇〇年十二月三十一日餘額	11,249,266	9,301,650	1,882,266	461,314	1,885,443	(1,741,913)	(4,977,572)	(165,972)	(85,330)	-	18,880	1,645,265
一〇〇年十二月三十一日餘額	11,249,266	9,301,650	1,882,266	461,314	1,885,443	(1,741,913)	(4,977,572)	(165,972)	(85,330)	-	18,880	1,645,265



會計主管：邱德馨



經理人：楊文鈞



董事長：陳木在

(本報財務報表為本公司民國一〇〇九年三月二十九日查核報告)

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 1,645,765	\$ 8,654,674
備供出售金融資產之已實現利益－淨額	(2,530,181)	(4,220,630)
資產減損損失	597,015	1,237,771
庫藏股轉讓予員工之酬勞成本	586,028	381,555
採權益法之股權投資收益－淨額	(257,645)	(880,477)
以成本衡量之金融資產利益－淨額	(235,927)	(663,223)
呆帳迴轉利益－淨額	(226,763)	(157,716)
折舊及攤銷費用	225,230	213,121
遞延所得稅變動	203,478	(40,954)
處分承受擔保品損失（利益）	(186,396)	8,053
自採權益法之股權投資取得之現金股利	147,405	162,514
提列職工退休金	114,815	110,051
支付職工退休金	(112,666)	(123,938)
債券折價攤銷	71,867	71,868
不動產投資利益	(25,105)	(15,579)
無活絡市場之債務商品投資利益－淨額	(15,474)	(447,178)
出售固定資產利益	(1,206)	(18,303)
沖減買賣損失準備	-	(26,701)
其他調整項目	(38,159)	9,897
營業資產及負債之淨變動		
交易目的之金融資產	4,882,961	(21,802,084)
附賣回票券及債券投資	(487,753)	(3,206,793)
應收款項－淨額	3,529,579	(4,802,940)
交易目的之金融負債	(2,612,922)	6,288,912
附買回票券及債券負債	3,510,849	7,104,352
應付款項	(2,279,313)	(540,501)
期貨交易人權益	(224,952)	8,808
受託買賣借貸項	(234,922)	163,347
營業活動之淨現金流入（出）	<u>6,045,608</u>	<u>(12,532,094)</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產成本	(82,671,387)	(22,411,557)
出售備供出售金融資產價款	60,835,398	21,530,828

（接次頁）

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
存放央行及拆借金融同業減少(增加)	\$ 31,750,319	(\$ 20,582,968)
購買以成本衡量金融資產成本	(13,346,671)	(13,932,800)
貼現及放款增加	(13,302,672)	(5,734,454)
出售以成本衡量金融資產價款	9,348,106	11,042,988
其他資產減少(增加)	(2,970,778)	1,717,363
處分承受擔保品價款	1,503,944	147,225
購買無活絡市場之債務商品投資成本	(985,185)	-
受限制資產減少(增加)	912,427	(476,437)
以成本衡量之金融資產成本返還	843,380	1,093,721
附賣回票券及債券投資減少(增加)	807,480	(807,480)
採權益法之股權投資成本返還	650,596	552,207
購買固定資產	(198,473)	(199,277)
出售無活絡市場之債務商品投資價款	191,587	-
其他金融資產減少(增加)	188,607	(57,523)
處分不動產投資價款	104,616	65,794
備供出售金融資產成本返還	95,125	-
出售固定資產價款	10,660	202,490
出售採權益法之股權投資價款	6,828	4,551,746
指定以公平價值變動列入損益之金融資產增加	-	(70,210)
其他	(49,011)	(14,567)
投資活動之淨現金流出	(6,275,104)	(23,382,911)
融資活動之現金流量		
存款及匯款增加	24,223,352	20,154,474
其他金融負債增加(減少)	(14,251,483)	11,072,801
附買回票券及債券負債增加	11,563,253	5,729,723
支付現金股利	(6,510,502)	(5,322,203)
其他借款減少	(4,653,310)	(528,364)
應付商業本票增加(減少)	(3,135,267)	3,389,421
應付債券減少	(3,100,000)	(3,000,000)
員工認購庫藏股價款	2,394,658	1,410,126
指定以公平價值變動列入損益之金融負債減少	(1,500,000)	-
央行及金融同業存款增加(減少)	(1,138,085)	1,471,892
其他負債增加(減少)	750,111	(18,110)
少數股權變動	(2,330)	329
融資活動之淨現金流入	4,640,397	34,360,089

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
本年度現金及約當現金增加(減少)數	\$ 4,410,901	(\$ 1,554,916)
匯率影響數	453,005	(913,262)
合併個體影響數	(445,647)	(282,013)
年初現金及約當現金餘額	<u>6,136,333</u>	<u>8,886,524</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 10,554,592</u>	<u>\$ 6,136,333</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 2,137,011</u>	<u>\$ 1,735,294</u>
支付所得稅	<u>\$ 264,203</u>	<u>\$ 203,142</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十九日查核報告)

董事長：陳木在



經理人：楊文鈞



會計主管：邱德馨



中華開發金融控股股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

本公司係由中華開發工業銀行依據金融控股公司法暨其他有關法令規定，於九十年十二月二十八日按一比一之換股比例以股份轉換方式成立之金融控股公司，轉換後中華開發工業銀行為本公司百分之百持有之子公司。

本公司復於九十一年十一月八日以股份轉換方式納入子公司菁英綜合證券股份有限公司（菁英綜合證券公司）及大華證券股份有限公司（大華證券公司）。大華證券公司及菁英綜合證券公司並於九十二年十二月三十一日合併，大華證券公司為存續公司，菁英綜合證券公司為消滅公司。

本公司業務範圍為投資經主管機關核准之國內金融相關事業及對被投資事業之管理。

本公司發行之股票在臺灣證券交易所上市買賣。

中華開發工業銀行原為信託投資公司，於四十八年五月十四日正式開始營業，後於八十八年一月一日改制為工業銀行。截至一〇〇年底止，共有台中、高雄、桃園及國際金融業務分行等四個分行。

中華開發工業銀行主要營業項目包括：收受存款、放款、直接投資生產事業、發行金融債券、投資及承銷有價證券、辦理國內外匯兌、辦理國內外保證業務、簽發國內外信用狀、辦理應收帳款承購業務、辦理政府債券自行買賣業務、附設信託部辦理信託業務、辦理國際金融業務、辦理經中央主管機關核准辦理之衍生性金融商品業務及經主管機關核准辦理之其他有關業務。中華開發工業銀行辦理存款及外匯業務對象為公司組織之投資戶與授信戶、保險業與財團法人及政府機關；附設信託部辦理銀行法及信託業法規定之信託投資業務之規劃、管理及營業，暨投資國外有價證券及基金之信託業務。

大華證券公司成立於七十七年十一月二十二日，八十年合併永信綜合證券股份有限公司，八十五年四月、十月、九十一年十一月、九十二年八月及九十五年十月分別受讓板信證券股份有限公司、大成證券股份有限公司、三重證券股份有限公司、菁英綜合證券股份有限公司及鴻福證券股份有限公司之營業用固定資產及營業權益。

大華證券公司係綜合證券商，主要經營業務包括：(一)承銷有價證券；(二)自行買賣有價證券；(三)受託買賣有價證券；(四)有價證券買賣之融資融券；(五)有價證券服務事項之代理；(六)兼營國內期貨及選擇權契約經紀業務；(七)經營期貨交易輔助業務；(八)受託買賣外國有價證券（複委託）；(九)兼營期貨自營業務；(十)兼營以信託方式辦理財富管理業務；(十一)經營短期票券業務及(十二)經主管機關核准辦理之衍生性金融商品業務。

大華證券公司財富管理部辦理信託業法規之以總機構兼營特定單獨管理運用金錢及有價證券之信託，辦理財富管理業務。

大華證券公司截至一〇〇年底止，除總公司外，設有二十二家分公司。

除上列所述者外，本公司合併財務報表編製主體之公司沿革及業務範圍請參閱附表十二及十三。

本公司及子公司於一〇〇年及九十九年底止員工人數合計分別為1,987人及2,024人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照金融控股公司財務報告編製準則、公開發行銀行財務報告編製準則、證券商財務報告編製準則、期貨商財務報告編製準則、期貨經理事業財務報告編製相關規定及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

合併財務報表編製基礎

本公司及子公司一〇〇及九十九年度之合併財務報表編製主體包含本公司分別計有三十五家及三十六家，其明細請參閱附表十二及十三。

除中華開發工業銀行因其行業經營特性，營業週期較難確定，故未將資產及負債科目區分為流動或非流動，而係依其性質分類，按相對流動性之順序排列，並於附註說明資產及負債之到期分析外，餘其他子公司資產與負債區分流動與非流動之標準均係以現金及約當現金暨預期於一年內變現或耗用之資產為流動資產，固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產；須於一年內清償之負債為流動負債，不屬於流動負債之負債為非流動負債。本合併財務報表之編製主體中，銀行業佔重大之比率，故合併資產負債表中資產及負債按其性質分類，並依相對流動性之順序排序，而未區分為流動或非流動項目。

編製合併財務報表時，母子公司間重要之交易及其餘額，均已銷除，其明細請參閱附表十七。

外幣交易事項及外幣財務報表之換算

以外幣為準之交易事項除子公司中華開發工業銀行係以原幣金額列帳，外幣損益項目，按每日即期匯率折算，並結轉至新台幣損益帳外，本公司及其他子公司非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

外幣貨幣性資產及負債，按資產負債表日即期匯率折算為新台幣，因折算產生之已實現及未實現兌換差額均列為當年度兌換利益或損失。外幣非貨幣性資產及負債，依公平價值衡量者，按資產負債表日即期匯率折算調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益者，列為股東權益調整項目，屬公平價值變動認列為當年度損益者，列為當年度損益；以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣股權投資採權益法計價者，資產負債科目以年底之即期匯率換算，損益科目以當年度平均匯率換算，換算後所產生之兌換差額，按持股比例認列換算調整數，並列於股東權益「累積換算調整數」項下。

會計估計

依照相關法令及原則編製財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、保證責任準備、部分金融商品評價、固定資產折舊、資產減損、

退休金、所得稅、未決訟案損失以及員工分紅及董監酬勞費用等提列之評估，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下做成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

約當現金

約當現金係指自投資日起三個月內到期或清償之商業本票，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司及子公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。該等金融商品原始認列時，係以公平價值衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當年度收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

指定以公平價值變動列入損益之金融資產係混合商品，因無法分別可靠衡量混合商品中之嵌入式衍生性商品及主契約之公平價值，故而將整體混合商品指定為公平價值變動列入損益之金融資產。

指定以公平價值變動列入損益之金融負債係為消除或重大減少會計不一致時，將各項具會計不一致之金融負債，於原始認列時指定以公平價值變動列入損益，其所產生之未實現損益，於當年度認列，因部分衍生性商品未採用避險會計，倘未將操作利率避險項目指定為公平價值變動列入損益之金融負債，將使利率避險工具之公平價值變動數認列為當年度損益，被避險項目之公平價值變動未能與避險工具於

同一會計期間內認列損益而產生會計認列不一致，因是，將發行之金融債券指定為公平價值變動列入損益之金融負債。

公平價值之基礎：上市上櫃證券係資產負債表日之收盤價；開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；國內債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（櫃買中心）資產負債表日之參考價（包括買方報價、成交價或理論價）；海外證券係 Bloomberg 資產負債表日之參考價（包括買方報價、成交價或理論價）；無活絡市場之金融商品，以評價方法作為估計公平價值之依據。

附賣回票券及債券投資及附買回票券及債券負債

附賣回票券及債券投資係從事票券及債券附賣回條件交易時，向交易對手實際支付之金額，視為融資交易；附買回票券及債券負債係從事票券及債券附買回條件交易時，向交易對手實際取得之金額。相關利息收入或支出按權責發生基礎認列。

租 賃

符合資本租賃條件之租賃合約，係將出租資產之成本及隱含之利息列為應收租賃款。隱含之利息列為未實現利息收入，並按利息法逐期轉列利息收入。符合營業租賃條件之租賃合約，係依約定收取之租金列為租賃租金收入。

應收款項

向金融機構購買之不良債權，按取得成本入帳，俟該等債權收回時依成本回收法先行沖銷各該筆買入債權之成本，於各筆不良債權取得成本全數回收後開始認列收益。於取得債權時應以支付成本之總價款及其他必要支出如手續費，作為所取得債權之初始衡量基礎，依其相對公平價值分攤個別債權之成本列為應收款項。若為參與競標所支付之相關支出（如行政規費、委外代辦費及鑑價費等）於發生時認列為費用。至於買入至轉售該債權期間所發生之行銷及處理相關費用應於發生時認列為費用。債務人無力償還該債務，法院執行假扣押或假處分時，其所產生執行之相關費用，如聲請裁定費、拍賣抵押物裁判費及實地鑑價費等，應列為營業費用。

本公司及子公司係就應收證券融資款、應收票據、應收帳款、應收利息、買入應收債權及其他應收款等，評估可能損失，提列備抵呆帳。

證券融資及融券

「證券融資」係大華證券公司對證券投資人所辦理之融通資金業務。證券投資人融資買進時，大華證券公司給予融通資金款項，帳列「應收證券融資款」，按臺灣證券交易所洽商證券商同業公會及證券金融事業共同訂定利率之區間計收利息，並以融資買入之全部證券作為擔保品，大華證券公司就此項擔保品採備忘分錄帳列「融資擔保證券」。

大華證券公司於辦理上述融資業務，其資金向證券金融公司轉融資時，係以投資人融資買進之證券為擔保品，該融資款項帳列轉融通借入款。

「證券融券」係大華證券公司以前述融資人作為擔保之證券及向證券金融公司轉融通之證券，提供其他證券投資人融券使用。融券人融券賣出之價款，扣除證券商手續費、大華證券公司融券手續費及證券交易稅後之餘額留存公司做為擔保品，帳列「應付融券擔保價款」；證券商對客戶融券，應依行政院金融監督管理委員會證券期貨局（以下簡稱證期局）規定之成數收取現金為融券保證金（帳列「融券存入保證金」）或以繳存證券為保證品。上述融券擔保價款及保證金予以計息支付客戶。

依據八十八年九月二十九日(88)台財證(二)第 82416 號函規定，融資人之整戶擔保維持率低於規定比率經處分仍有不足，且未依期限補繳部分之應收證券融資餘額，轉列「催收款項」；另投資人信用交易帳戶內之有價證券如屬無法處分者，該部分應收證券融資餘額則轉列「其他應收款」或「催收款項」，並評估其無法收回金額，提列備抵呆帳。

客戶保證金專戶與期貨交易人權益

大華期貨公司依規定向期貨交易人收取保證金及權利金時，借記客戶保證金專戶，貸記期貨交易人權益；並每日依市價結算差額調整之。當期貨交易人發生超額損失，致期貨交易人權益發生借方餘額時，

則帳列應收期貨交易保證金。除同一期貨交易人之相同種類帳戶外，期貨交易人權益不得相互抵銷。

期貨交易人從事股票選擇權賣出買權交易時，得以其標的證券繳交交易保證金，其所抵繳之保證金係以備忘錄方式辦理。

貼現及放款

中華開發工業銀行依照行政院金融監督管理委員會銀行局「銀行資產評估損失準備提列及逾期放款催收款呆帳處理辦法」規定，放款或其他授信款項已屆清償期而未獲清償且報經董事會核准者，連同已估列之應收利息轉列催收款項並列於貼現及放款項下。

中華開發工業銀行係就貼現及放款餘額，評估可能損失，提列備抵呆帳。

中華開發工業銀行於一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之放款及應收款納入適用範圍，故中華開發工業銀行對於貼現及放款等係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因原始認列後發生之單一或多項事件，致使上述債權之估計未來現金流量受影響者，視為已減損。無客觀之減損證據者，則以組合基礎來評估減損。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品之影響）以該貼現及放款原始有效利率折現值之間的差額。

參照「銀行資產評估損失準備提列及逾期放款催收款呆帳處理辦法」之規定，中華開發工業銀行按授信戶之財務狀況及本息償付是否有延滯情形等，將授信資產分類為正常授信資產，以及應予注意、可望收回、收回困難及收回無望之不良授信資產，並就特定債權之擔保品評估其價值後，評估不良授信資產之可回收性。

上述之規定，原於一〇〇年一月一日前應予注意、可望收回、收回困難及收回無望之不良授信資產，分別以債權餘額之百分之二、百分之十、百分之五十及餘額全部之合計，為備抵呆帳之最低提列標準。自一〇〇年一月一日起，就前述不良授信資產之提列標準加計正常授

信債權餘額（扣除對於我國政府機關之債權餘額）之百分之零點五，為備抵呆帳之最低提列標準。

中華開發工業銀行對呆帳之沖銷，係就催收款項及逾期放款評估其收回可能性及擔保品價值，經董事會核准後予以沖銷。收回已沖銷之呆帳，列為備抵呆帳之轉回，惟自一〇〇年一月一日起列為呆帳費用之減少。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列或認列減損時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法（差異不大時，以直線法）攤銷之利息，認列為當年度損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當年度損益。

避險會計

指定且為有效避險工具之衍生性金融商品係以公平價值評價，且其價值變動依所規避之風險列為當年度損益或股東權益調整項目。

本公司及中華開發工業銀行從事部分衍生性商品交易，係為管理利率、匯率及信用風險曝險等之資產負債管理活動。所從事之避險交易，係現金流量避險。在開始從事避險交易時，本公司及中華開發工業銀行備有正式書面文件，載明避險工具及被避險項目之避險關係、風險管理目標、避險策略及評估避險有效性之方法。

現金流量避險之避險關係符合適用避險會計之所有條件時，其會計處理方式如下：

避險工具避險有效部分之損益認列為股東權益調整項目。若被避險之預期交易將認列資產或負債，則將原列為股東權益調整項目之損益，於所認列資產或負債影響損益之期間內，重分類為當年度損益；若預期交易發生並不認列資產或負債時，則於被避險之預期交易影響淨損益時，將前述直接認列為股東權益調整項目之損益轉列為當年度損益。但若直接認列為股東權益調整項目之淨損失，且預期於未來期間無法回收，則應立即將預期無法回收之部分轉列為當年度損失。

本公司及中華開發工業銀行從事之現金流量避險主要係降低因利率或匯率波動所產生生利資產、付息負債或其它預期交易之現金流量變動之風險。

採權益法之股權投資

本公司及子公司對被投資公司具有重大影響力之股權投資按權益法計價，帳面價值包括投資成本及按持股比例認列被投資公司同期之損益及淨值之變動，收到現金股利時則作為投資成本減項。取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。被投資公司發行新股時，本公司及子公司若未按比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減，其增減數則調整資本公積及採權益法之股權投資；前項調整如應借記資本公積，而帳上由採權益法之股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記未分配盈餘。

被投資公司發放股票股利時，不列為投資收益，僅註記股數增加，並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股成本。出售股權投資採移動平均法計算成本。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失。惟商譽無論其是否有減損跡象存在，每年應定期進行減損測試。

以成本衡量之金融資產

以成本衡量之金融資產係無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市上櫃股票、興櫃股票、受限制股票及國外合夥基金等，以原始認列之成本衡量。認列或除列時點及股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

無活絡市場之債務商品投資

無活絡市場之債務商品投資係無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之債務商品投資，以攤銷後成本衡量。原始認列時，以公平價值衡量並加計取得之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益，惟處分時點不受限制。

固定資產及非營業用資產

固定資產及非營業用資產係以成本減累計折舊及累計減損計價。重大之更新及改良作為資本支出；維護與修理支出則列為當年度費用。資產報廢或出售時，其成本、累計折舊及累計減損均自有關帳目減除，因而產生之損益依其性質列為當年度之利益或損失。

以資本租賃方式承租交通及運輸設備，係以各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平市價較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當年度之利息費用。

折舊係按直線法根據下列估計耐用年限計算提列：房屋及建築，三年至五十五年；電腦設備：三年至八年；交通及運輸設備，三年至五年；什項設備，一年至十年；租賃權益改良，一年至十五年或租賃期間孰低者；出租資產，二年至五十五年。耐用年數屆滿仍繼續使用者，就其殘值按估計可再使用年數續提折舊。

不動產投資

不動產投資係以取得價款及取得之必要支出為入帳基礎。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

不動產投資出售時，其相關成本及累計減損均自帳上減除。處分不動產投資之利益或損失，列為當年度之損益。

承受擔保品

承受之擔保品（帳列其他資產）成本包括承受價格及使其達到可出售狀態之必要支出，期末並評估其公平價值，其成本高於淨公平價值之差額，應列為減損損失。

受託買賣借項及貸項

有關受託買賣有價證券之項目，係依證券商財務報告編製準則之規定以借貸項沖抵後之淨額列示。

其他資產

電腦軟體費及系統開發達可供使用狀態之成本，按三至六年攤提；無形資產係營業權及支付香港證券交易所之權利金，營業權以取得成本為入帳基礎，按十年攤提；未供營業使用之資產，按其淨變現價值或帳面價值孰低者列為其他資產，並認列相關損失。

非金融資產減損

本公司及子公司於資產負債表日評估是否有減損跡象顯示資產可能發生減損，倘經評估資產有減損跡象存在時，即估計該資產或其所屬現金產生單位之可回收金額。當資產或其所屬現金產生單位所估計之可回收金額低於帳面價值時，差額即於當年度認列減損損失，並貸記累計減損或直接調整減少資產之帳面價值。當認列資產之減損後，其折舊或攤銷費用之計算，應以調整後資產帳面價值減除其殘值計算，並於剩餘耐用年限內，以合理而有系統之方法攤提之。經評估已認列減損損失並調整帳面價值之資產，若嗣後其可回收金額之估計發生變動，致預計之可回收金額因而增加，則應迴轉已認列之減損損失，就原認列為減損損失之範圍內，於當年度認列迴轉利益，並借記累計減損調整增加資產帳面價值至可回收金額，惟迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除提列折舊或攤銷後之帳面價值。

應計退休金負債

本公司及子公司屬確定給付辦法之退休金係按精算結果認列退休金成本；依「勞工退休金條例」規定屬確定提撥退休辦法之退休金，係將應提撥之退休金認列為當年度費用。

所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤，即將未使用以前年度虧損扣抵、可減除暫時性差異、未使用投資抵減及直接借記股東權益調整項目之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異及直接貸記股東權益調整項目之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。除中華開發工業銀行外，遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

本公司與持股達已發行股份總數百分之九十之子公司採行連結稅制合併結算申報所得稅之會計處理，係將合併基礎之當年度及遞延所得稅與各子公司個別之當年度及遞延所得稅彙總金額之差額，由本公司及各子公司按比例分攤並調整當年度所得稅費用或利益，相關之撥補及撥付金額以應收或應付聯屬公司款項列帳。

以前年度所得稅之調整，列為調整當年度之所得稅。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度所得稅費用。

自九十五年度起因適用「所得稅基本稅額條例」所計算之基本稅額若高於一般所得額應納所得稅額，增加之應繳納差額列為當年度所得稅費用。

營業及負債準備

(一) 保證責任準備

中華開發工業銀行係就各項保證款項餘額，評估可能損失，提列保證責任準備。

(二) 違約損失準備

依證券商管理規則之規定，大華證券公司每月按受託買賣有價證券成交金額萬分之〇．二八計提，直至其餘額達二億元止；該項

準備僅能用以彌補受託買賣有價證券客戶違約所發生之損失及證期局核准之項目。

依期貨商管理規則之規定，大華期貨公司每月按受託買賣期貨合約佣金收入之百分之二提列，至其餘額達四億元止。違約損失準備係用於彌補因期貨交易人違約所發生之損失，除證期局核准外，不得作其他任何用途。

(三) 買賣損失準備

依證券商管理規則之規定，證券商自行買賣有價證券利益額超過損失額時，應按月就超過部分提列百分之十，作為買賣損失準備，並列入負債。買賣損失準備，除彌補買賣損失超過買賣利益之差額外，不得使用之，買賣損失準備累積已達新台幣二億元者，得免繼續提列。

依期貨商管理規則之規定，證券商經營期貨自營業務時，應按月就當月自營已實現淨利，提列百分之十作為買賣損失準備。

前項買賣損失準備，除彌補買賣損失額超過買賣利益額之差額外，不得使用之。買賣損失準備累積達新台幣二億元者，得免繼續提列。

證券商管理規則於一〇〇年一月十一日以金管證券字第0990073857號令修正發布施行。該管理規則已刪除證券商應提列「買賣損失準備」及「違約損失準備」之規定，並自一〇〇年一月一日起適用。

期貨商管理規則於一〇〇年一月十一日以金管證期字第1000000289號令修正發布施行。該管理規則已刪除期貨商應提列「買賣損失準備」及「違約損失準備」之規定，並自一〇〇年一月一日起適用。

(四) 壞帳損失準備

依證期局規定，大華期貨公司壞帳損失準備係自八十八年七月一日至九十二年六月三十日按經營非專屬本業以外之銷售額百分之三提列。

利息收入及手續費收入認列

自一〇〇年一月一日起，因產生或取得該放款及應收款所額外收取之手續費作為放款及應收款之帳面價值調整，並據以調整有效利率，其餘手續費收入係於收現且獲利過程大部分完成時認列。

放款之利息收入，係採用應計基礎估計，依本金、有效利率及期間計算；惟放款因逾期未獲清償而轉列催收款項者，自轉列之日起對內停止計息，俟收現時始予認列收入。

提供勞務之交易如經紀手續費收入、承銷業務收入、股務代理收入及期貨佣金收入等，係於獲利過程完成時認列。

或有損失

在資產負債表日很有可能資產已經受損或負債已經發生，且其損失金額得以合理估計之或有損失，認列為當年度損失；若損失金額無法合理估計或損失有可能已經發生，則於合併財務報表附註揭露之。

庫藏股票

公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記「庫藏股票」科目，列為股東權益之減項。

公司註銷庫藏股票時，按股權比例調減「資本公積—股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記未分配盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

科目重分類

九十九年度之合併財務報表若干科目業經重分類，俾配合一〇〇年度合併財務報表之表達方式。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)

增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。

營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以營運決策者制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司及子公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司及子公司亦配合列示九十九年度之部門別資訊。

四、合併母子公司間一〇〇及九十九年度已沖銷之重大交易事項

請參閱附表十七。

五、現金及約當現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
銀行存款	\$ 7,199,714	\$ 4,510,837
融資性商業本票一一〇〇年：年 利率為 0.72%-0.81%，最後到 期日一〇一年二月；九十九 年：年利率為 0.36%-0.47%， 最後到期日一〇〇年一月	2,163,196	791,637
存放銀行同業	1,083,948	818,247
可轉讓定存單一年利率為 0.40%-0.93%，最後到期日一 〇一年五月	73,800	-
待交換票據	24,610	6,685
庫存現金及週轉金	9,324	8,927
	<u>\$ 10,554,592</u>	<u>\$ 6,136,333</u>

六、存放央行及拆借金融同業

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
存放央行	\$ 24,793,089	\$ 44,880,031
拆放銀行同業	1,466,950	13,130,327
	<u>\$ 26,260,039</u>	<u>\$ 58,010,358</u>

存放央行包括之存款準備金，係依規定就每月應提存法定準備金之各項存款平均餘額，按法定準備率計算，提存於中央銀行之存款準備金帳戶。截至一〇〇年及九十九年底止，存款準備金中分別有1,742,124 仟元及 1,639,217 仟元依規定非於每次調整存款準備金時不得動用。

為配合中央銀行同業資金調撥清算作業系統採行即時總額清算機制，中華開發工業銀行一〇〇年及九十九年底之央行定存單分別計有10,000,000 仟元及 5,000,000 仟元已設質提供作為日間透支之擔保，惟該擔保額度可隨時變更。

另依中央銀行規定，就收受之外匯存款，按法定準備率計算，提存外匯存款準備金，該項外匯存款準備金得隨時存取，但不予計息。截至一〇〇年及九十九年底止，中華開發工業銀行外匯存款準備金分別計有 36,348 仟元及 14,576 仟元。

七、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
<u>金融資產</u>		
指定以公平價值變動列入損益之		
<u>金融資產</u>		
可贖回可轉換特別股	\$ 190,658	\$ 70,210
可轉(交)換公司債	183,517	-
交易目的之金融資產		
營業證券(附註八)	22,658,720	26,015,518
政府債券	11,273,960	10,025,686
換匯合約	5,053,207	5,222,860
利率交換合約	4,571,169	4,553,877
期貨交易保證金—自有資金	1,216,536	673,723
換匯換利合約	1,187,577	2,234,566
買入選擇權	837,217	1,271,627
遠期外匯合約	313,886	138,339
上市上櫃股票	166,270	1,697,891
期貨合約	112,827	614,311
受益憑證	71,826	161,845

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
可轉(交)換公司債	\$ 69,645	\$ 126,271
無本金遠期外匯合約	57,508	193,094
商品交換合約	40,946	15,458
存託憑證	-	103,970
商品選擇權合約	-	51,466
其他	19,694	23,421
	<u>\$ 48,025,163</u>	<u>\$ 53,194,133</u>
金融負債		
指定以公平價值變動列入損益之		
金融負債		
應付金融債券	\$ 2,643,063	\$ 4,143,441
交易目的之金融負債		
換匯合約	5,208,403	5,698,586
利率交換合約	4,600,389	4,504,462
換匯換利合約	1,445,113	2,587,551
賣出選擇權	1,305,143	1,616,953
資產交換合約	115,429	99,600
信用違約交換合約	90,989	84,734
遠期外匯合約	69,550	128,948
無本金遠期外匯合約	56,336	191,434
發行認購(售)權證負債— 淨額	48,250	589,890
商品交換合約	40,946	15,458
商品選擇權合約	-	51,466
其他	21,448	43,918
	<u>\$ 15,645,059</u>	<u>\$ 19,756,441</u>

截至一〇〇年及九十九年底止，中華開發工業銀行發行之金融債券於原始認列時指定以公平價值變動列入損益之明細如下：

名稱	一〇〇年		九十九年		發行期間	還本付息辦法	票面利率
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日			
開債 940101	\$ -	\$ 1,500,000			95.05.08-100.05.08	每年付息一次，到期一次還本	1.93%
開債 940201	1,500,000	1,500,000			95.05.17-102.05.17	每年付息一次，到期一次還本	2.00%
開債 940301	1,050,000	1,050,000			95.05.18-105.05.18	每年付息一次，到期一次還本	2.15%
	2,550,000	4,050,000					
評價調整	93,063	93,441					
	<u>\$ 2,643,063</u>	<u>\$ 4,143,441</u>					

截至一〇〇年及九十九年底止，本公司及子公司尚未到期之衍生性金融商品合約金額（名目本金）如下：

	合 約 金 額	
	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
利率交換合約	\$ 458,958,890	\$ 599,553,450
換匯合約	308,920,942	229,821,687
利率交換選擇權合約	99,709,048	73,498,000
遠期外匯合約	95,966,437	14,521,779
換匯換利合約	46,608,335	40,760,993
無本金遠期外匯合約	11,528,323	20,551,681
資產交換選擇權合約	10,737,700	8,150,800
利率期貨合約	8,380,214	8,028,593
資產交換合約	3,387,800	2,482,000
匯率選擇權合約	3,191,493	2,764,860
股價指數期貨合約	2,050,640	3,788,000
利率選擇權合約	2,000,000	16,214,000
債券選擇權合約	1,181,500	2,023,500
股價指數期貨選擇權合約	775,975	73,439
債券發行前交易	600,000	7,400,000
信用連結商品合約	370,000	456,000
商品交換合約	285,483	207,941
信用違約交換合約	228,856	510,088
保本型金融商品合約	8,964	2,498
股權連結商品合約	4,430	34,383
利率期貨選擇權合約	-	4,384,461
商品選擇權合約	-	1,512,202
利率連結商品合約	-	650,000

本公司及子公司一〇〇及九十九年度從事交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 31,902,260 仟元及 35,287,900 仟元；交易目的之金融負債產生之淨損失分別為 33,685,814 仟元及 34,825,451 仟元；指定以公平價值衡量之金融資產產生之淨利益及淨損失分別為 85,278 仟元及 7,081 仟元；指定以公平價值變動列入損益之金融負債產生之淨利益及淨損失分別為 378 仟元及 4,699 仟元。

中華開發工業銀行一〇〇年底交易目的之金融資產中，已提供作附買回條件交易之承作金額為 695,388 仟元(帳列附買回票券及債券負債)。

中華開發工業銀行與 Morgan Stanley & Co. International PLC (Morgan Stanley) 承作美國次級房貸擔保債務憑證連結之信用違約交換合約，因 Morgan Stanley 有不實銷售之嫌而導致中華開發工業銀行產生重大損失，中華開發工業銀行已於九十九年七月十五日對 Morgan Stanley 等提起民事訴訟主張契約自始無效並求償。縱認相關合約有效，前述信用違約交換合約信用參考標的資產池已清算完成，該交易之相關損益亦已於九十九年底全數認列。該交易剩餘款項計美金 11,977,825 元，已轉列其他金融負債(按一〇〇年十二月底匯率計算約新台幣 362,808 仟元)。另 Morgan Stanley 無視中華開發工業銀行之權益竟於九十九年八月逕行終止與中華開發工業銀行承作而尚未到期之信用違約交換合約(名日本金為日幣 586,510 仟元)及利率交換合約(名日本金為韓圓 24,000,000 仟元)，中華開發工業銀行對此亦已向 Morgan Stanley 表示異議並保留法律權利。截至一〇〇年底止，前述利率交換合約中已有名日本金韓圓 10,000,000 仟元到期，中華開發工業銀行亦已認列該筆利率交換合約應付款項及處分損失 4,108 仟元。

截至一〇〇年及九十九年底止，大華證券公司之子公司持有與次級房貸之相關證券，成本分別為 147,829 仟元及 142,168 仟元，公平價值分別為 6 仟元及 15 仟元，截至一〇〇年及九十九年底止已認列之評價損失分別為 147,823 仟元及 142,153 仟元。

大華證券公司及其子公司一〇〇年底之帳面價值中 144,144 仟元之政府債券(面額為 141,700 仟元)係質押予櫃檯買賣中心作為等殖結算準備金、質押予瑞士銀行作為利率交換合約之保證金及質押予中央銀行作為票券業務存儲保證金。九十九年底之帳面價值中 93,665 仟元之政府債券(面額為 91,700 仟元)係質押予櫃檯買賣中心作為等殖結算準備金及質押予瑞士銀行作為利率交換合約之保證金。

八、營業證券

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
<u>自營</u>		
公司債	\$ 10,170,408	\$ 9,534,228
政府公債	3,480,540	2,191,450
上櫃可轉換公司債	3,464,880	3,828,264
上市公司股票	1,574,743	3,204,198
上櫃可交換公司債	639,748	208,729
企業貸款債權證券化受益證券	219,871	286,438
海外可轉換公司債	212,242	517,941
不動產抵押證券	81,207	152,471
指數股票型基金 (ETF)	51,304	251,249
上櫃公司股票	6,219	278,629
擔保債務憑證	13	354
海外指數股票型基金	-	29,756
上市認購 (售) 權證	-	10,536
上櫃認購權證	-	2,580
其他	5	5
	<u>19,901,180</u>	<u>20,496,828</u>
<u>承銷</u>		
上櫃可轉換公司債	1,045,790	482,230
上市公司股票	921,138	1,190,613
上櫃公司股票	255,087	4,924
上櫃可交換公司債	30,066	-
上市存託憑證	-	3,456
其他	-	25,000
	<u>2,252,081</u>	<u>1,706,223</u>
<u>避險</u>		
上櫃可轉換公司債－信用連結 商品避險部位	353,595	495,708
上市公司股票－認購權證避險 部位	120,436	2,969,695
上市認購 (售) 權證－認購 (售) 權證避險部位	18,927	38,596
上櫃公司股票－認購權證避險 部位	6,572	264,648
指數股票型基金 (ETF)－認購 權證避險部位	3,120	9,705
上市公司股票－股權連結商品 避險部位	2,152	14,164

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
上市存託憑證－認購權證避險 部位	\$ 507	\$ 15,561
上櫃認購權證－認購權證避險 部位	150	4,390
	<u>505,459</u>	<u>3,812,467</u>
合計	<u>\$ 22,658,720</u>	<u>\$ 26,015,518</u>

出售證券利益(損失)	一〇〇年度	九十九年度
<u>大華證券公司及其子公司</u>		
自營		
在集中交易市場買賣	(\$222,003)	\$182,335
在營業處所買賣	(139,530)	388,619
	<u>(\$361,533)</u>	<u>\$570,954</u>
承銷		
在集中交易市場買賣	\$270,584	\$ 73,074
在營業處所買賣	56,082	100,195
	<u>\$326,666</u>	<u>\$173,269</u>
避險		
在集中交易市場買賣	(\$392,256)	\$ 72,025
在營業處所買賣	(84,664)	(38,735)
	<u>(\$476,920)</u>	<u>\$ 33,290</u>

截至一〇〇年及九十九年底止，大華證券公司及其子公司附賣回債券投資及自營之公司債、政府公債、上櫃可轉換公司債、上櫃可交換公司債及企業貸款債權證券化受益證券面額分別計 22,552,574 仟元及 19,109,047 仟元，已以附買回條件賣出，賣出金額分別為 23,503,303 仟元及 19,991,139 仟元（帳列附買回票券及債券負債）。

九、附賣回票券及債券投資

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
政府公債	<u>\$ 6,544,308</u>	<u>\$ 6,864,035</u>

一〇〇年底之附賣回票券及債券投資，經約定陸續於一〇一年二月底前以 6,547,823 仟元賣回。

九十九年底之附賣回票券及債券投資，經約定陸續於一〇〇年一月底前以 6,865,067 仟元賣回。

十、應收款項

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收證券融資款、轉融通保證金 及轉融通擔保價款	\$ 4,915,843	\$ 8,756,187
買入應收債權	3,372,592	4,219,558
應收租賃款	2,883,412	2,344,004
應收出售有價證券款	2,654,780	1,474,062
應收帳款買斷	1,988,478	1,043,720
應收利息	1,141,096	887,155
應收投資收益分配款	-	1,620,497
其他	<u>2,602,866</u>	<u>2,325,107</u>
合計	19,559,067	22,670,290
備抵呆帳	(<u>1,633,249</u>)	(<u>1,768,474</u>)
淨額	<u>\$ 17,925,818</u>	<u>\$ 20,901,816</u>

應收款項之備抵呆帳變動表及評估表，請參閱附表九及十。

十一、貼現及放款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
短期無擔保放款	\$ 10,114,345	\$ 5,051,121
短期擔保放款	286,979	347,673
中期無擔保放款	39,569,251	29,600,980
中期擔保放款	21,992,814	23,362,709
長期無擔保放款	9,577,467	10,354,443
長期擔保放款	3,505,199	2,608,514
放款轉列之催收款項	156,648	425,726
出口押匯	<u>15,247</u>	<u>5,367</u>
放款總額	85,217,950	71,756,533
備抵呆帳	(1,257,124)	(1,205,132)
放款折價	(<u>3,004</u>)	(<u>8,191</u>)
放款淨額	<u>\$ 83,957,822</u>	<u>\$ 70,543,210</u>

上列催收款已依規定停止對內計息，一〇〇及九十九年度按中華開發工業銀行平均放款利率估計之未計提利息收入分別為 17,629 仟元及 21,413 仟元。

中華開發工業銀行一〇〇年及九十九年度並無未經訴追即行轉銷之授信債權。

貼現及放款之備抵呆帳變動表及評估表請參閱附表九及十。

十二、備供出售金融資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
政府債券	\$41,110,118	\$25,379,405
上市上櫃股票	18,664,164	24,199,700
可轉讓定期存單	9,297,709	-
公司債	5,967,408	2,983,924
受益證券	2,324,991	3,690,666
上市上櫃私募股票	1,580,147	5,126,665
金融債券	284,877	250,007
上市上櫃私募可轉換公司債	127,624	170,430
存託憑證	64,892	139,482
	<u>\$79,421,930</u>	<u>\$61,940,279</u>

中華開發工業銀行一〇〇年底之帳面價值中包括 110,974 仟元及 51,857 仟元（面額分別為 107,000 仟元及 50,000 仟元）之政府債券已分別提供作為營業保證金及賠償準備金之繳存。九十九年底之帳面價值中包括 131,068 仟元及 52,850 仟元（面額分別為 124,000 仟元及 50,000 仟元）之政府債券已分別提供作為營業保證金及賠償準備金之繳存。

大華證券公司及子公司一〇〇年底之帳面價值中 51,348 仟元（面額為 50,000 仟元）之政府債券已提供作為信託業賠償準備金之繳存。

中華開發工業銀行備供出售之金融資產中，其中與美國次級房貸擔保債務憑證連結之受益證券參考標的資產池部分已清算完成，截至一〇〇年及九十九年底止，該受益證券原始成本之金額分別為 89,130 仟元及 245,066 仟元，依公平價值評價之金額分別為 88,241 仟元及 243,272 仟元，截至一〇〇年及九十九年底止，中華開發工業銀行認列之評價損失分別為 889 仟元及 1,794 仟元。

本公司及子公司所投資之國內上市上櫃股票中，部分係買賣受限制之私募股票，本公司及子公司依新發佈之（九九）基秘字第 256 號函規定，於九十九年底以評價方式衡量公平價值並將其轉列為備供出售金融資產，本公司及子公司截至一〇〇年底止，認列前述金融商品之未實現損失為 864,719 仟元。

本公司及子公司一〇〇年及九十九年底備供出售之金融資產中，已供作附買回條件交易之金額分別為 25,285,345 仟元及 14,364,947 仟元（帳列附買回票券及債券負債）。

十三、採權益法之股權投資

截至一〇〇年及九十九年底止，本公司及子公司採權益法之股權投資餘額分別為 5,977,173 仟元及 6,156,685 仟元。一〇〇年及九十九年度採用權益法之股權投資收益淨額分別為 267,822 仟元及 887,035 仟元係依據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

截至一〇〇年底止，本公司及子公司採權益法計價之被投資公司 CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.、軟銀開發投資股份有限公司及中歐創業投資股份有限公司，仍在辦理清算程序中。

截至一〇〇年底止，本公司及子公司採權益法計價之被投資公司中華創業投資股份有限公司、CDIB Australia Investment Inc.、CDIB Bioventures, Inc.、坦能電子股份有限公司、Japan Venture Capital Corporation、CDIB France Co.、CDIB Asset Management Co., Ltd.、CDIB Europe Investment Co.及 American Major Industry Fund, L.L.C.已清算完結。

本公司及子公司所持有之金鼎證券股票，已於九十九年九月二十八日參與群益證券公開收購金鼎證券普通股之應賣。該公開收購於九十九年十月六日因已符合群益證券收購條件而成就，本公司及子公司亦於九十九年十月十九日取得群益證券所交付之現金及股票對價。

十四、以成本衡量之金融資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
未上市上櫃普通股	\$ 13,659,505	\$ 15,284,689
未上市上櫃國外合夥基金	12,534,562	10,482,189
興櫃普通股	5,795,474	7,360,526
未上市上櫃特別股	971,314	830,863
受限制股票	428,613	458,613
其他	561,474	89,574
	<u>\$ 33,950,942</u>	<u>\$ 34,506,454</u>

本公司及子公司所持有之上述金融資產，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

中華開發工業銀行於一〇〇年及九十九年底有帳面價值計295,572仟元之以成本衡量之金融資產股票，作為被投資公司 Eastern Power and Electric Co., Ltd.向銀行借款之擔保品。

十五、其他金融資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
無活絡市場之債務商品投資	\$ 2,232,331	\$ 1,416,502
客戶保證金專戶	1,596,708	1,821,660
避險之衍生性金融資產－利率 交換（附註四十）	17,096	109,764
借券擔保價款	2,750	-
	<u>\$ 3,848,885</u>	<u>\$ 3,347,926</u>

十六、固定資產－淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
土地	\$ 2,088,146	\$ 2,057,418
房屋及建築	2,288,457	1,439,852
電腦設備	358,325	166,874
交通及運輸設備	14,226	2,808
什項設備	132,646	41,473
租賃權益改良	116,079	55,387
出租資產	194,118	160,932
小計	5,191,997	3,924,744
預付房地及設備款	68,730	68,730
合計	<u>\$ 5,260,727</u>	<u>\$ 3,993,474</u>
	累計折舊	累計減損
	\$ -	(\$ 30,728)
	(819,333)	(29,272)
	(191,451)	-
	(11,418)	-
	(91,173)	-
	(60,692)	-
	(33,186)	-
	(1,207,253)	(60,000)
	-	-
	<u>(\$ 1,207,253)</u>	<u>(\$ 60,000)</u>

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			
	成 本	累 計 折 舊	累 計 減 損	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 2,184,802	\$ -	(\$ 30,728)	\$ 2,154,074
房屋及建築	2,539,915	(992,463)	(29,272)	1,518,180
電腦設備	524,996	(392,668)	-	132,328
交通及運輸設備	18,285	(13,620)	-	4,665
什項設備	191,732	(154,991)	-	36,741
租賃權益改良	99,922	(55,022)	-	44,900
出租資產	<u>217,804</u>	<u>(41,241)</u>	<u>-</u>	<u>176,563</u>
小 計	5,777,456	(1,650,005)	(60,000)	4,067,451
預付房地及設備款	<u>36,599</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>36,599</u>
合 計	<u>\$ 5,814,055</u>	<u>(\$ 1,650,005)</u>	<u>(\$ 60,000)</u>	<u>\$ 4,104,050</u>

辦公大樓一部分自行使用，一部分以營業租賃方式出租（參閱附註十七）。

十七、其他資產

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
存出保證金	\$ 4,034,885	\$ 1,229,534
受限制資產（附註十八、三十六及三十七）	3,359,378	4,161,350
承受擔保品—分別減除累計減損損失一〇〇年 400,147 仟元及九十九年 542,811 仟元後之淨額	1,255,368	2,342,180
出租資產—淨額	704,765	684,945
營業保證金（附註三十六）	660,000	655,000
不動產投資—淨額	385,838	425,111
交割結算基金	280,595	295,633
受託買賣借項—淨額（附註十九）	120,004	-
閒置資產—分別減除累計減損損失一〇〇年 30,720 仟元及九十九年 23,792 仟元	86,834	95,284
預付退休金（附註二十八）	71,674	61,824
遞延所得稅資產—淨額（附註三十二）	45,444	-
其 他	<u>242,577</u>	<u>305,729</u>
	<u>\$ 11,247,362</u>	<u>\$ 10,256,590</u>

中華開發工業銀行因對 Morgan Stanley 等提起民事訴訟（附註三十七），致一〇〇年底與 Morgan Stanley 往來之存放銀行同業存款

16,565 仟元、承作信用違約交換合約所提存之存出保證金 228,856 仟元、備供出售金融資產之股票帳面金額 149,392 仟元及其相關應收收益 10,843 仟元被 Morgan Stanley 擅自限制或處分而無法自由運用，故將前述金融資產轉列為受限制資產。相較九十九年底之資料，中華開發工業銀行因前述相同原因而列受限制資產者為與 Morgan Stanley 往來之存放銀行同業存款 16,390 仟元、承作信用違約交換合約所提存之存出保證金 210,088 仟元及備供出售金融資產之股票帳面金額 149,392 仟元。

十八、受限制資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
受限制活期存款	\$ 1,442,561	\$ 2,232,493
質押定期存款存單一年利率分別為一〇〇年 0.20%-1.35%及九十九年 0.20%-1.07%	942,487	1,100,449
指定服務代理用途之支票存款	495,841	402,946
存出保證金	228,856	210,088
備供出售金融資產—股票	149,392	149,392
備償戶	72,829	49,587
其他	27,412	16,395
	<u>\$ 3,359,378</u>	<u>\$ 4,161,350</u>

上述受限制活期存款，係大華香港公司因經紀業務所需而收受之客戶資金。

十九、受託買賣借項及貸項

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
受託買賣借項		
應收交割帳款	\$ 998,255	\$ 2,830,479
交割代價	496,167	1,188,542
現金及約當現金—交割款	4,990	3,568
應收代買證券價款	1,420	17,308
信用交易	182	-
應收託售證券	-	6,960,457
應收代買證券	-	5,788,186
	<u>1,501,014</u>	<u>16,788,540</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
受託買賣貸項		
應付交割帳款	\$ 1,379,524	\$ 4,125,745
應付託售證券價款	1,486	28,408
應付託售證券	-	6,960,457
應付代買證券	-	5,788,186
信用交易	-	662
	<u>1,381,010</u>	<u>16,903,458</u>
受託買賣借(貸)項—淨額(帳 列其他資產或其他負債)	<u>\$ 120,004</u>	<u>(\$ 114,918)</u>

二十、央行及金融同業存款

一〇〇年底餘額於一〇一年一月到期，年利率 0.40%~0.52%；九十九年底餘額於一〇〇年一月到期，年利率 0.34%~0.36%。

二一、應付商業本票

	一〇〇年十二月三十一日 到期日 金額	九十九年十二月三十一日 到期日 金額
應付商業本票：年利率 一〇〇年：0.80%- 1.91%；九十九年： 0.40%-1.74%	一〇一年一月 至三月 \$ 3,157,000	一〇〇年一月 至三月 \$ 6,293,000
減：未攤銷折價	(<u>1,603</u>)	(<u>2,336</u>)
	<u>\$ 3,155,397</u>	<u>\$ 6,290,664</u>

本公司及子公司一〇〇年底分別由中華票券、國際票券、台新銀行、萬通票券、兆豐銀行、大中票券、日盛銀行、第一銀行、台中商銀及聯邦銀行為發行商業本票之保證機構。本公司及子公司一〇〇年底應付商業本票餘額中計有 1,399,861 仟元，係為免保證發行之商業本票。

本公司及子公司九十九年底分別由兆豐銀行、兆豐票券、中華票券、玉山銀行、陽信銀行、第一銀行、萬通票券、台灣票券、國際票券、台新票券、大中票券及日盛銀行為發行商業本票之保證機構。本公司及子公司九十九年底應付商業本票餘額中計有 4,038,583 仟元，係為免保證發行之商業本票。

二二、附買回票券及債券負債

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
政府公債	\$ 36,714,823	\$ 24,143,311
公司債	8,966,401	7,510,808
上櫃可轉換公司債	2,950,440	2,289,090
上櫃可交換公司債	635,572	180,068
企業貸款債權證券化受益證券	216,800	285,342
	<u>\$ 49,484,036</u>	<u>\$ 34,408,619</u>

一〇〇年底之附買回票券及債券負債，經約定於一〇〇一年一月至三月前以 49,503,422 仟元陸續買回。

九十九年底之附買回票券及債券負債，經約定於一〇〇年一月至三月前以 34,414,779 仟元陸續買回。

二三、應付款項

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應付帳款	\$ 1,432,455	\$ 110,959
應付費用	1,074,586	1,507,494
應付購入有價證券款	902,929	511,801
應付利息	893,298	836,779
應付融券擔保價款	842,484	595,951
應付所得稅	753,948	934,927
融券存入保證金	745,970	512,003
應付代收聯貸案法院強制執行款	12,283	1,662,454
應付客戶證券交易款	-	2,422,999
其他	1,011,780	751,669
	<u>\$ 7,669,733</u>	<u>\$ 9,847,036</u>

二四、存款及匯款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
定期存款	\$ 41,906,044	\$ 26,182,942
外匯定期存款	17,004,929	7,989,476
外匯活期存款	2,953,578	2,140,733
活期存款	2,864,589	4,134,932
其他	55,129	112,834
	<u>\$ 64,784,269</u>	<u>\$ 40,560,917</u>

二五、應付債券

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應付金融債券	\$ 24,824,504	\$ 27,852,637
應付公司債	18,000,000	18,000,000
合計	<u>\$ 42,824,504</u>	<u>\$ 45,852,637</u>

(一) 應付金融債券明細如下：

名稱	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日	發行期間	還本付息 辦法	票面利率	備註
開債 920601	\$ 1,500,000	\$ 1,500,000	93.03.31- 103.03.31	每季付息一 次，到期 一次還本	1.15* (USD CMS 30Y- USD CMS 2Y) (註一)	註二
開債 920701	1,000,000	1,000,000	93.03.31- 103.03.31	每季付息一 次，到期 一次還本	1.15* (USD CMS 30Y- USD CMS 2Y) (註一)	註二
開債 920901	1,000,000	1,000,000	93.04.29- 103.04.29	每季付息一 次，到期 一次還本	1.15* (USD CMS 30Y- USD CMS 2Y) (註一)	註二
開債 930701	1,000,000	1,000,000	94.01.27- 101.01.27	每季付息一 次，到期 一次還本	2.25%	
開債 950101	-	1,100,000	95.10.30- 100.10.30	每年付息一 次，到期 一次還本	2.09%	
開債 950201	-	2,000,000	95.11.29- 100.11.29	每年付息一 次，到期 一次還本	2.11%	
開債 950301	3,200,000	3,200,000	96.02.05- 101.02.05	每年付息一 次，到期 一次還本	2.11%	
開債 950401	3,700,000	3,700,000	96.03.20- 101.03.20	每年付息一 次，到期 一次還本	2.10%	
開債 960101	2,750,000	2,750,000	97.01.09- 106.12.13	到期一次還 本	0%	
開債 960201	1,100,000	1,100,000	97.01.09- 101.12.13	每季付息一 次，到期 一次還本	90 day TWD CP +0.3%	
開債 960301	9,000,000	9,000,000	97.01.30- 104.01.30	每年付息一 次，到期 一次還本	3.00%	
開債 960401	1,000,000	1,000,000	97.01.31- 104.04.30	每年付息一 次，最後 一期為三 個月，到 期一次還 本	3.10%	
發行金額	25,250,000	28,350,000				
未攤銷折價	(425,496)	(497,363)				
合計	<u>\$ 24,824,504</u>	<u>\$ 27,852,637</u>				

註一：CMS 30Y 係指 USD-ISDA-Swap30 年期利率。

CMS 2Y 係指 USD-ISDA-Swap2 年期利率。

註二：係中華開發工業銀行採現金流量避險之被避險項目。

(二) 應付公司債明細如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應付公司債		
九十五年第一次無擔保 公司債—本公司	\$ 6,000,000	\$ 6,000,000
九十七年第一次無擔保 公司債—本公司	6,000,000	6,000,000
九十八年第一次無擔保 公司債—本公司	<u>6,000,000</u>	<u>6,000,000</u>
	<u>\$18,000,000</u>	<u>\$18,000,000</u>

本公司於九十六年二月發行九十五年第一次無擔保普通公司債 6,000,000 仟元，每張票面金額為 1,000 仟元，其餘發行條件如下：

1. 發行期限：五年。
2. 票面利率：固定年利率 2.2%。
3. 還本付息方式：到期一次還本，每一年單利計、付息乙次。
4. 擔保方式：無。

上述公司債於一〇一年二月到期。

另本公司於九十七年六月發行九十七年第一次無擔保普通公司債 6,000,000 仟元，每張票面金額為 1,000 仟元，其餘發行條件如下：

1. 發行期限：甲券及乙券：五年；丙券及丁券：七年。
2. 票面利率：
甲券：固定利率 2.89%。
乙券：指標利率加碼 0.28%。
丙券：固定利率 3.40%。
丁券：指標利率加碼 0.70%。

指標利率係指發行日及每一利息期間始日之前二個營業日（以下簡稱「基準日」）上午十一時左右，英商路透股份有限公司（Reuters）螢幕第 6165 頁所顯示之九十天期次級市場短期

票券均價利率 (Fixing Rate, 以下簡稱「均價利率」), 均價利率於基準日不可得者, 以基準日前一營業日之均價利率為準。

3. 還本付息方式：到期一次還本；甲券及丙券均自發行日起依票面利率，每年單利計付息乙次。乙券及丁券均自發行日起，每三個月為一利息期間，依票面利率按實際天數單利計息乙次，每年付息乙次。
4. 擔保方式：無。

上述公司債一〇〇及九十九年度之利率區間分別為 0.906%-3.40% 及 0.774%-3.40%，甲券及乙券到期日為一〇二年六月，丙券及丁券到期日為一〇四年六月。

另本公司於九十九年三月發行九十八年第一次無擔保普通公司債 6,000,000 仟元，每張票面金額為 1,000 仟元，其餘發行條件如下：

1. 發行期限：甲券：5 年；乙券：7 年。
2. 票面利率：
 - 甲券：固定年利率 1.80%。
 - 乙券：固定年利率 2.00%。
3. 還本付息方式：到期一次還本，每一年單利計、付息乙次。
4. 擔保方式：無。

上述甲券到期日為一〇四年三月，乙券到期日為一〇六年三月。

二六、其他借款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
短期擔保借款	\$ 2,289,835	\$ 2,546,571
短期信用借款	2,158,488	2,830,875
長期擔保借款	949,350	900,000
商業本票循環信用融資	599,920	2,799,651
長期信用借款	-	1,515,830
	<u>\$ 5,997,593</u>	<u>\$ 10,592,927</u>

一〇〇及九十九年度利率區間分別為 0%-3.37% 及 0%-2.12%；最後到期日分別為一〇四年十一月及一〇二年九月。

本公司於九十九年九月一日與中華票券簽訂長期授信合約，授信額度為 1,200,000 仟元之商業本票循環信用融資。上述合約自簽訂日起三年內有效，本公司得於一〇〇二年九月前循環使用該額度。依合約規定，本公司須維持特定信用評等標準。一〇〇年及九十九年底信用評等符合上述規定。

本公司於九十七年七月二十五日與國際票券簽訂長期授信合約，授信額度為 2,000,000 仟元之商業本票循環信用融資。上述合約自簽訂日起三年內有效，本公司得於一〇〇〇年七月前循環使用該額度。依合約規定，本公司須維持特定資本適足率、雙重槓桿比率及信用評等標準。九十九年底資本適足率、雙重槓桿比率及信用評等符合上述規定。

二七、其他金融負債

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
組合式商品－主契約	\$ 14,055,800	\$ 27,558,304
結構型商品本金價值－信用連結商品	365,197	452,037
信用違約交換合約（附註七）	362,808	349,178
避險之衍生性金融負債－利率交換合約（附註四十）	183,068	186,308
結構型商品本金價值－保本型商品	8,954	2,497
結構型商品本金價值－股權連結商品	2,212	34,372
結構型商品本金價值－利率連結商品	-	650,066
	<u>\$ 14,978,039</u>	<u>\$ 29,232,762</u>

二八、職工退休辦法及退休金

本公司及子公司依「勞動基準法」對正式聘用員工訂定之退休辦法，係屬確定給付退休辦法，依該辦法規定，員工退休金之支付係根據服務年資及退休時之基本薪資計算給付。

中華開發工業銀行每月原按員工薪資總額之百分之十三提撥員工退休基金，自九十五年二月起調整為百分之四點五，另自九十七年十一月起調整為百分之三點一四，並交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入臺灣銀行之專戶。

大華證券公司每月分別按委任經理人及一般員工之給付薪資總額百分之二提撥「退休基金」及「勞工退休準備金」，分別交由「職工退休基金管理委員會」運用及「勞工退休準備金監督委員會」保管，且勞工退休準備金以勞工退休準備金監督委員會名義存入臺灣銀行運用孳息。

大華期貨公司及大華投顧公司分別自八十八年二月及九十四年六月起，每月按薪資總額百分之四·八九及百分之六提撥勞工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入臺灣銀行。另大華期貨公司於九十五年八月經台北市政府勞工局核准，自九十五年八月起暫停提撥勞工退休準備金。大華投顧公司則於九十五年七月經台北市政府勞工局核准，自九十五年六月起暫停提撥勞工退休準備金。

本公司及子公司一〇〇及九十九年度屬確定給付退休辦法之退休金基金及勞工退休準備金變動情形如下：

	一	〇	〇	年	度	九	十	九	年	度
	本	公	司	中	華	開	發	大	華	證
	公	司	其	子	公	司	其	子	公	司
	其	子	公	司	其	子	公	司	其	子
	其	子	公	司	其	子	公	司	其	子
勞工退休準備金—										
臺灣銀行										
年初餘額	\$ 9,917		\$ 375,722		\$ 288,827		\$ 8,662		\$ 374,564	\$ 278,140
本年度提撥	1,372		10,949		5,998		1,116		11,550	6,115
本年度支付	-		-		(3,528)		-		(16,494)	-
孳息收入	<u>124</u>		<u>4,573</u>		<u>3,490</u>		<u>139</u>		<u>6,102</u>	<u>4,572</u>
年底餘額	<u>\$ 11,413</u>		<u>\$ 391,244</u>		<u>\$ 294,787</u>		<u>\$ 9,917</u>		<u>\$ 375,722</u>	<u>\$ 288,827</u>

	一	〇	〇	年	度	九	十	九	年	度
	大	華	證	券	公	司	大	華	證	券
	及	其	子	公	司	及	其	子	公	司
	其	子	公	司	其	子	公	司	其	子
	其	子	公	司	其	子	公	司	其	子
退休金基金										
年初餘額					\$ 46,242					\$ 48,296
本年度提撥					976					995
本年度支付					(5,257)					(3,533)
孳息收入					<u>544</u>					<u>484</u>
年底餘額					<u>\$ 42,505</u>					<u>\$ 46,242</u>

本公司及子公司一〇〇及九十九年度依精算結果之淨退休金成本明細如下：

	一 〇 〇 年	〇 〇 年	年 度
	本 公 司	中華開發工業 銀行及其子公司	大華證券公司 及其子公司
服務成本	\$ 2,874	\$ 11,843	\$ 5,727
利息成本	446	12,851	6,918
退休基金資產實際報酬	(124)	(4,638)	(4,034)
退休金資產損失	(91)	(3,002)	(2,739)
攤銷數	(456)	11,973	3,460
預付退休金依十八號公報計算之上限調整數	-	-	(4,410)
淨退休金成本	<u>\$ 2,649</u>	<u>\$ 29,027</u>	<u>\$ 4,922</u>

	九 十 年	九 年	年 度
	本 公 司	中華開發工業 銀行及其子公司	大華證券公司 及其子公司
服務成本	\$ 2,157	\$ 10,857	\$ 5,405
利息成本	374	14,113	7,283
退休基金資產實際報酬	(139)	(5,991)	(5,056)
退休金資產損失	(92)	(3,333)	(3,197)
攤銷數	(841)	7,765	1,191
預付退休金依十八號公報計算之上限調整數	-	-	(6,222)
淨退休金成本	<u>\$ 1,459</u>	<u>\$ 23,411</u>	<u>(\$ 596)</u>

本公司及子公司一〇〇及九十九年度依精算結果提列之退休金費用分別為 29,279 仟元及 24,645 仟元。

退休基金提撥狀況與帳載預付退休金（應計退休金負債）之調節如下：

	一 〇 〇 年	十 二 月	三 十 一 日
	本 公 司	中華開發工業 銀行及其子公司	大華證券公司 及其子公司
給付義務			
既得給付義務	(\$ 3,037)	(\$ 178,678)	(\$ 26,567)
非既得給付義務	(22,293)	(360,564)	(241,035)
累積給付義務	(25,330)	(539,242)	(267,602)
未來薪資增加之影響數	(4,441)	(164,887)	(110,116)
預計給付義務	(29,771)	(704,129)	(377,718)
退休基金資產公平價值	<u>11,516</u>	<u>392,046</u>	<u>337,292</u>
提撥狀況	(18,255)	(312,083)	(40,426)

（接次頁）

(承前頁)

	一〇〇年十二月三十一日		
	本公司	中華開發工業 銀行及其子公司	大華證券公司 及其子公司
未認列過渡性淨給付義務	\$ 1,139	\$ 25,545	\$ 9,568
前期服務成本之未攤銷餘額	-	22,213	-
退休金損失(利益)之未攤銷 餘額	(6,016)	224,709	99,015
補列之應計退休金負債	-	(128,170)	(2,316)
應計退休金負債(帳列其他負 債)	<u>(\$ 23,132)</u>	<u>(\$ 167,786)</u>	<u>\$ -</u>
預付退休金(帳列其他資產)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65,841</u>
既得給付	<u>(\$ 3,186)</u>	<u>(\$ 196,686)</u>	<u>(\$ 29,419)</u>

	九十九年十二月三十一日		
	本公司	中華開發工業 銀行及其子公司	大華證券公司 及其子公司
給付義務			
既得給付義務	(\$ 2,294)	(\$ 131,846)	(\$ 20,174)
非既得給付義務	(16,188)	(338,787)	(221,567)
累積給付義務	(18,482)	(470,633)	(241,741)
未來薪資增加之影響數	(3,806)	(150,912)	(104,173)
預計給付義務	(22,288)	(621,545)	(345,914)
退休基金資產公平價值	<u>10,034</u>	<u>368,789</u>	<u>335,069</u>
提撥狀況	(12,254)	(252,756)	(10,845)
未認列過渡性淨給付義務	1,302	18,470	10,632
前期服務成本之未攤銷餘額	-	24,285	-
退休金損失(利益)之未攤銷 餘額	(10,889)	175,916	70,728
補列之應計退休金負債	-	(83,958)	(1,854)
預付退休金依十八號公報計 算之上限調整數	-	-	(4,410)
應計退休金負債(帳列其他負 債)	<u>(\$ 21,841)</u>	<u>(\$ 118,043)</u>	<u>\$ -</u>
預付退休金(帳列其他資產)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,251</u>
既得給付	<u>(\$ 2,468)</u>	<u>(\$ 145,603)</u>	<u>(\$ 22,691)</u>

退休金給付義務及計算淨退休金成本之假設為：

	一〇〇年十二月三十一日		
	本公司	中華開發工業 銀行及其子公司	大華證券公司 及其子公司
折現率	1.60%	1.60%	1.75%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.50%	2.50%
退休基金資產預期投資報酬率	1.60%	1.60%	1.75%

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		
	本 公 司	中 華 開 發 工 業 銀 行 及 其 子 公 司	大 華 證 券 公 司 及 其 子 公 司
折 現 率	2.00%	2.00%-2.25%	2.00%
未 來 薪 資 水 準 增 加 率	2.50%	2.00%-3.75%	2.50%
退 休 基 金 資 產 預 期 投 資 報 酬 率	2.00%	2.00%	2.00%

本公司及子公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法。自九十四年七月一日起依員工薪資每月百分之六提撥至個人退休金專戶。本公司及子公司一〇〇及九十九年度依「勞工退休金條例」認列之確定提撥退休金費用分別為 82,292 仟元及 81,698 仟元。

CDIB Capital (Hong Kong) Corporation Limited、ASEM Capital Co., Ltd.、大華資本（香港）有限公司及大華香港公司之員工退休辦法係採用確定提撥制，按提撥金額認列退休金費用，一〇〇及九十九年度按提撥金額認列退休金費用分別為 3,244 仟元及 3,708 仟元。

二九、股東權益

(一) 股 本

本公司股東會於九十九年六月十八日決議通過，自未分配盈餘中提撥股東紅利 1,064,433 仟元轉增資，並發行新股 106,443 仟股，每股面額 10 元，並經本公司九十九年七月二十六日董事會決議以九十九年八月十八日為增資基準日。本公司經此次增資後，額定股本總額為 200,000,000 仟元，分為 20,000,000 仟股，實收股本總額為 113,236,483 仟元，分為普通股 11,323,648 仟股，每股面額均為 10 元。

因本公司於一〇〇年二月二十一日經董事會決議以一〇〇年三月三日為減資基準日，將為轉讓予員工而買回之庫藏股票，辦理銷除股份而減資已發行普通股計 1,828,900 仟元。本公司經此次減資後，額定股本總額為 200,000,000 仟元，分為 20,000,000 仟股，實收股本總額為 111,407,583 仟元，分為普通股 11,140,758 仟股，每股面額均為 10 元。

另本公司股東會於一〇〇年六月二十四日決議通過，自未分配盈餘中提撥股東紅利 1,085,077 仟元轉增資，並發行新股 108,508 仟股，每股面額 10 元，並經本公司一〇〇年七月二十五日董事會決議以一〇〇年八月十七日為增資基準日。本公司經此次增資後，額定股本總額為 200,000,000 仟元，分為 20,000,000 仟股，實收股本總額為 112,492,660 仟元，分為普通股 11,249,266 仟股，每股面額均為 10 元。

(二) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得溢價之資本公積得經股東會決議予以撥充資本。惟依據證期局規定，現金增資溢價發行新股之資本公積轉增資每年以一定比例為限，並不得於現金增資年度即將該增資溢價提出撥充資本。依據一〇一年一月四日公布之公司法修正條文，前述資本公積亦得以現金分配。另因長期股權投資按權益法評價而發生之資本公積，不得作為任何用途。

金融控股公司因金融機構股份轉換時所貸記之資本公積，如係來自金融機構轉換前之未分配盈餘者，依規定得分派現金股利，亦得於轉換當期撥充資本，且其撥充資本比例不受證券交易法第四十一條第二項及證券交易法施行細則第八條之限制。前述原金融機構之未分配盈餘發放不受限制之部分，依台財融(一)字第〇九一〇〇一六二八〇號函規定，係指依法提列法定盈餘公積或特別盈餘公積後之餘額。

本公司分別於一〇〇年六月及十月暨九十九年三月及十月轉讓其庫藏股票予符合特定條件之員工（包含本公司及子公司）（請參閱附註三十），本公司依依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九七）基祕字第 017 號函規定分別認列資本公積—庫藏股票 131,347 仟元、133,273 仟元、60,227 仟元及 25,641 仟元，亦認列子公司員工取得本公司庫藏股票所產生之資本公積—庫藏股票 267,956 仟元、214,462 仟元、186,225 仟元及 103,897 仟元暨子公司未認購庫藏股票所產生之資本公積—已失效認股權 1,322 仟元。

(三) 特別盈餘公積

中華開發工業銀行、大華證券公司及大華期貨公司分別依金管會金管銀法字第 10010000440 號函、金管證券字第 09900738571 號及金管證期字第 10000002891 號函令規定，將截至九十九年十二月三十一日前提列之買賣損失準備及違約損失準備轉列特別盈餘公積。本公司亦按直接間接持股比例認列特別盈餘公積 461,314 仟元。

上述轉列之特別盈餘公積除填補虧損，或特別盈餘公積已達實收資本百分之五十，得以其半數撥充資本者外，不得使用之。

(四) 盈餘分配

本公司章程中有關盈餘分派之規定如下：

本公司年度結算如有盈餘，應先彌補以往年度虧損並依法繳付稅捐、提存法定盈餘公積及依法令提列特別盈餘公積後，再就餘額提撥百分之一以上之員工紅利及不逾百分之一董事酬勞，餘由董事會併同期初未分配盈餘，擬定盈餘分配案提請股東會核定之。本公司員工紅利分配辦法授權董事會另訂之，分派股票紅利之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

前項董事之酬勞，由董事會視個別董事之貢獻程度，於股東會決議通過之分配額度內議訂發給之。

一〇〇及九十九年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 0 仟元及 138,000 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別依過去經驗以可能發放之金額為基礎，按稅後純益（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）提列百分之十法定盈餘公積及依法令提列特別盈餘公積後之餘額認列 1% 以上之員工紅利及不逾 1% 之董監酬勞。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司為持續擴充規模與增加獲利能力，並兼顧相關法規，採取剩餘股利政策。本公司將依相關法令及公司章程之規定決定股利分派之條件、時機與金額。發放股利之種類係依據本公司營運規劃分派股票股利以保留所需資金，其餘部分得以現金股利方式分派，但現金股利不得少於全部股利總額之 10%。

本公司之盈餘應就當年度發生之帳列股東權益減項金額（包括金融商品未實現損益及累積換算調整數等，惟庫藏股票除外）自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

依公司法規定，前述法定盈餘公積應繼續提撥，惟當是項公積已達股本總額時，不在此限。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當法定盈餘公積已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

另依據一〇一年一月四日公布之公司法修正條文，法定盈餘公積超過實收股本總額百分之二十五之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

依所得稅法規定，公司分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日稅額扣抵比例計算之可扣抵稅額。

有關盈虧之分配或撥補應於翌年召開股東常會時予以承認，並於該年度入帳。

本公司股東常會分別於一〇〇年六月二十四日及九十九年六月十八日決議通過九十九及九十八年度盈餘分配案及配發員工紅利與董監酬勞如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
提列法定盈餘公積	\$ 855,376	\$ 726,890		
提列(迴轉)特別盈餘公積	(155,416)	155,416		
現金股利	6,510,461	5,322,163	\$ 0.591818	\$ 0.5
股票股利	1,085,077	1,064,433	0.098636	0.1

	九十九年度		九十八年度	
	現金	紅利	現金	紅利
員工紅利	\$ 78,000		\$ 66,000	
董監酬勞	60,000		40,000	
	<u>員工紅利</u>		<u>董監酬勞</u>	
<u>九十九年度</u>				
股東會決議配發金額	\$ 78,000		\$ 60,000	
年度財務報表認列金額	78,000		60,000	
	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	
<u>九十八年度</u>				
股東會決議配發金額	\$ 66,000		\$ 40,000	
年度財務報表認列金額	66,000		40,000	
	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	

本公司股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十九及九十八年度財務報表估列金額並無差異。

本公司一〇一年三月二十九日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案如下：

	一〇〇年度
提列法定盈餘公積	\$ 162,689
提列特別盈餘公積	1,722,454

有關一〇〇年度之盈餘分配案尚待預計於一〇一年六月二十二日召開之股東會決議。

有關董事會及股東常會決議分配情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

三十、庫藏股票

收回原因	年初股數 (仟股)	本年度增加 (仟股)	本年度減少 (仟股)	年底股數 (仟股)
<u>一〇〇年度</u>				
自行持有				
本公司為轉讓股份				
予員工所持有	<u>472,879</u>	<u>-</u>	<u>(472,879)</u>	<u>-</u>
<u>九十九年度</u>				
自行持有				
本公司為轉讓股份				
予員工所持有	<u>673,160</u>	<u>-</u>	<u>(200,281)</u>	<u>472,879</u>

本公司九十六年買回庫藏股係為轉讓股份予員工，爰經董事會於九十六年十月二十九日決議，依證券交易法第二十八條之二規定，於九十六年十月三十日起至十二月二十九日間執行買回本公司股份 236,000 仟股，並依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第二條規定，訂定其買回股份區間價格為 11 元至 19 元，且當公司股價低於所定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份。本公司執行買回本公司股份共計 207,890 仟股，平均每股買回價格為 12.44 元。前述庫藏股除 25,000 仟股已轉讓予本公司及子公司員工認購外，餘 182,890 仟股已經董事會決議以一〇〇年三月三日為減資基準日，辦理銷除股份。

本公司九十七年第一次買回庫藏股係為轉讓股份予員工，爰經董事會於九十七年八月二十五日決議，依證券交易法第二十八條之二規定，於九十七年八月二十六日起至十月二十四日間執行買回本公司股份 150,000 仟股，並依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第二條規定，訂定其買回股份區間價格為 10 元至 15 元，且當公司股價低於所定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份。本公司執行買回本公司股份共計 150,000 仟股，平均每股買回價格為 8.96 元。

本公司九十七年第二次買回庫藏股係為轉讓股份予員工，爰經董事會於九十七年十月二十七日決議，依證券交易法第二十八條之二規定，於九十七年十月二十八日起至十二月二十六日間執行買回本公司股份 523,000 仟股，並依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第二條規定，訂定其買回股份區間價格為 3.82 元至 12.29 元，且當公司股價低於所定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份。本公司執行買回本公司股份共計 187,924 仟股，平均每股買回價格為 6.49 元。

本公司九十七年第三次買回庫藏股係為轉讓股份予員工，爰經董事會於九十七年十二月二十九日決議，依證券交易法第二十八條之二規定，於九十七年十二月三十日起至九十八年二月二十七日間執行買回本公司股份 163,000 仟股，並依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第二條規定，訂定其買回股份區間價格為 4.76 元至 10.47 元，且當公司股價低於所定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份。本公司執行買回本公司股份共計 127,346 仟股，平均每股買回價格為 6.08 元。

前述庫藏股已分別於一〇〇年六月及十月暨九十九年三月及十月轉讓 150,000 仟股、139,989 仟股、100,281 仟股及 100,000 仟股予本公司及子公司員工，扣除證交稅後所得價款分別為 1,420,125 仟元、974,533 仟元、635,208 仟元及 774,918 仟元，本公司及子公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會(九六)基秘字第 266 號函及(九七)基秘字第 017 號函規定認列用人費用分別為 323,610 仟元、262,418 仟元、249,685 仟元及 131,870 仟元。

根據證券交易法規定，公司買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。

三一、用人、折舊及攤銷費用

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
用人費用		
薪資費用	\$ 3,203,523	\$ 3,320,730
退休金費用	114,815	110,051
員工保險費	148,748	137,115
其他用人費用	125,343	330,891
折舊及攤銷	225,230	213,121

三二、所得稅

依據財政部九十二年二月十二日台財稅第九一〇四五八〇三九號函「營利事業依金融控股公司法第四十九條及企業併購法第四十條規定合併辦理營利事業所得稅申報處理原則」之規定，金融控股公司持有本國子公司股份，達已發行股份總數百分之九十，且自其持有期間在一個課稅年度內滿十二個月之年度起，得選擇以金融控股公司為納稅義務人，合併申報營利事業所得稅。本公司與子公司中華開發工業銀行及大華證券公司自九十二年度之營利事業所得稅結算申報及九十一年度未分配盈餘申報，依前述函令規定，採行合併結算申報，並以本公司為該合併結算申報之納稅義務人。

本公司與子公司中華開發工業銀行與大華證券公司合併結算申報所採行連結稅制分攤方法之基本原則為降低集團稅負暨發揮節稅效能，並兼顧各公司稅負公平負擔原則，以提高集團經營效益。本公司

與子公司採行連結稅制合併結算申報所得稅之會計處理，係將合併基礎之當期及遞延所得稅與各子公司個別之當期及遞延所得稅彙總金額之差額，由本公司及各子公司按比例分攤並調整當期所得稅費用或利益，相關之撥補及撥付金額以應收或應付聯屬公司款項列帳。

本公司及子公司之所得稅利益（費用）明細如下：

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
本公司	(\$101,670)	\$135,105
中華開發工業銀行及其子公司	131,841	(266,606)
大華證券公司及其子公司	<u>(148,344)</u>	<u>(25,199)</u>
所得稅費用	<u>(\$118,173)</u>	<u>(\$156,700)</u>

(一) 本公司所得稅利益（費用）構成項目如下：

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
連結稅制影響數	(\$ 88,324)	\$150,541
未分配盈餘加徵 10%	(10,284)	(15,542)
以前年度所得稅調整	(3,062)	-
遞延所得稅變動	<u>-</u>	<u>106</u>
所得稅利益（費用）	<u>(\$101,670)</u>	<u>\$135,105</u>

(二) 中華開發工業銀行及其子公司所得稅利益（費用）構成項目如下：

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
當年度應負擔所得稅	(\$ 4,368)	(\$342,608)
連結稅制影響數	145,349	20,573
以前年度所得稅調整	138,412	40,221
遞延所得稅變動	(145,657)	27,046
分離課稅稅額	(1,836)	(5,594)
未分配盈餘加徵 10%	<u>(59)</u>	<u>(6,244)</u>
所得稅利益（費用）	<u>\$131,841</u>	<u>(\$266,606)</u>

(三) 大華證券公司及其子公司所得稅費用構成項目如下：

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
當年度應負擔所得稅	(\$ 97,918)	(\$103,128)
遞延所得稅變動	(57,821)	13,802
以前年度所得稅調整	7,395	64,140
分離課稅稅額	<u>-</u>	<u>(13)</u>
所得稅費用	<u>(\$148,344)</u>	<u>(\$ 25,199)</u>

(四) 本公司一〇〇及九十九年度主要收入係按權益法認列被投資公司之股權投資損益，因無課稅所得，故無應納營利事業所得稅。

(五) 中華開發工業銀行及其子公司帳列稅前損失（利益）按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅之調節如下：

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
帳列稅前損失（利益）按法定稅率計算之稅額	(\$154,699)	\$ 14,275
加（減）調整項目影響之稅額：		
暫時性差異	41,573	(32,334)
永久性差異	87,523	(86,980)
虧損扣抵	21,720	96,943
基本所得稅額	(<u>485</u>)	(<u>334,512</u>)
當年度應負擔所得稅	(<u>\$ 4,368</u>)	(<u>\$342,608</u>)

(六) 大華證券公司及其子公司帳列稅前損失（利益）按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅之調節如下：

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
帳列稅前損失（利益）按法定稅率計算之稅額	\$203,897	(\$320,602)
加（減）調整項目影響之稅額：		
暫時性差異	20,046	(25,984)
永久性差異	(321,861)	246,599
基本所得稅額	<u>-</u>	(<u>3,141</u>)
當年度應負擔所得稅	(<u>\$ 97,918</u>)	(<u>\$103,128</u>)

立法院於九十九年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 自九十九年一月一日起，營利事業持有依金融資產證券化條例或不動產證券化條例規定發行之受益證券或資產基礎證券，所獲配之利息所得應計入營利事業所得額課稅，不再適用分離課稅之規定。
2. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(七) 淨遞延所得稅資產（負債）之項目如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
遞延所得稅資產（負債）		
虧損扣抵	\$ 674,208	\$ 575,263
投資抵減	462,373	426,620
備抵呆帳超限	187,560	207,546
按權益法認列之國外投資		
收益	(127,001)	(120,748)
金融商品未實現損益－備		
供出售	(79,608)	(511,524)
承受擔保品損失	68,024	71,276
人才培訓	4,590	4,595
違約損失準備	-	42,821
其他	77,088	125,746
	<u>1,267,234</u>	<u>821,595</u>
備抵評價	(<u>1,221,790</u>)	(<u>1,041,376</u>)
淨額（帳列其他資產或其他負債）	<u>\$ 45,444</u>	<u>(\$ 219,781)</u>

本公司及子公司所得稅抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	尚未抵減稅額	最後抵減年度
<u>一〇〇年十二月三十一日</u>			
所得稅法	虧損扣抵	\$ 674,208	108-110
促進產業升級條例	股權投資	462,373	103
	人才培訓	4,590	102
<u>九十九年十二月三十一日</u>			
所得稅法	虧損扣抵	575,263	105-109
促進產業升級條例	股權投資	426,620	102
	人才培訓	4,595	102

本公司截至九十五年度之營利事業所得稅業經台北市國稅局核定，惟本公司對於九十一至九十五年度之營利事業所得稅核定內容不服，正進行行政救濟程序中。

本公司一〇〇年及九十九年底，股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為129,913仟元及89,718仟元。一〇〇年度預計稅額扣抵比率及九十九年度實際稅額扣抵比率分別為6.89%及9.22%。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之可扣抵稅額帳戶為基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能有所差異。

中華開發工業銀行截至九十五年度止之所得稅結算申報，業經台北市國稅局核定。其中有關公債屬前手息部分之扣繳稅款，中華開發工業銀行已與國稅局達成和解，不再爭訟。此外，中華開發工業銀行對於九十三、九十四及九十五年度之營利事業所得稅核定內容不服，正進行行政救濟程序中。

中亞創業投資公司、中瑞創業投資公司、開發科技顧問公司、中華開發創業投資公司、中華開發資產管理公司、中華成長三資產管理公司、慶欣欣實業公司、成熙一資產管理公司、中華成長四資產管理公司、中華開發工銀科技顧問公司及華開租賃公司截至九十八年度止之所得稅結算申報，業經台北市國稅局核定。開發工銀資產管理公司截至九十七年度止之所得稅結算申報，業經台北市國稅局核定。

中華開發工業銀行一〇〇年及九十九年底可扣抵稅額帳戶餘額分別為 147,795 仟元及 240,846 仟元。

中華開發工業銀行一〇〇年度預計稅額扣抵比率及九十九年度實際稅額扣抵比率分別為 3.61% 及 3.42%。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之可扣抵稅額帳戶為基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能有所差異。

截至一〇〇年及九十九年底止，中華開發工業銀行及其子公司屬八十六年及以前年度之未分配盈餘分別為 11,394 仟元及 40,750 仟元。

中華開發工業銀行之子公司截至一〇〇年及九十九年底止股東可扣抵稅額明細如下：

公 司 名 稱	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
中華開發資產管理公司及其子公司	\$ 1,138,009	\$ 1,118,798
華開租賃公司	136,890	136,867
中華開發創業投資公司	29,283	43,732
中瑞創業投資公司	14,687	14,712
開發科技顧問公司	13,067	2,910
中華開發工銀科技顧問公司	9,275	677
中亞創業投資公司	2,361	2,395
中華開發管理顧問公司	-	-

大華證券公司截至九十五年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。大華證券公司對稅捐稽徵機關針對利息支出分攤計算處理方式及對認購權證所得等核定內容不服，已依法提起行政救濟，目前各案正在行政救濟程序中。

大華期貨公司及大華投顧公司截至九十八年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

大華證券公司一〇〇年及九十九年底可扣抵稅額帳戶餘額分別為53,077仟元及(12,902)仟元。大華證券公司一〇〇年底因係累積虧損，無盈餘可供分配，因是股東可扣抵稅額餘額將留待以後年度盈餘分配時再分配予股東，另九十九年度實際稅額扣抵比率為0%，九十九年底可扣抵稅額餘額為負數，主係大華證券公司收到稅捐稽徵機關退稅款超過帳上累積股東可扣抵稅額帳戶餘額所致。

大華證券公司之子公司截至一〇〇年及九十九年底止股東可扣抵稅額明細如下：

公 司 名 稱	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
大華期貨公司	\$ 18,162	\$ 31,762
大華投顧公司	-	-

截至一〇〇年及九十九年底止，大華證券公司及其子公司並無屬八十六年及以前年度之未分配盈餘。

依據英屬開曼群島國際企業法令之規定，大華控股公司（不含子公司）享有所得稅、資本利得稅及印花稅之免稅待遇。

大華香港公司因無課稅所得，因是並無應納所得稅及所得稅費用，另虧損扣抵等暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，亦已提列全額之備抵評價金額。

本公司及子公司分配屬於八十七及以後年度未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按分派股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

三三、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		普通股加權 平均流通在外 股數 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇〇年度					
屬於普通股股東之本年度純益	<u>\$1,728,555</u>	<u>\$1,626,885</u>	<u>11,071,329 仟股</u>	<u>\$0.16</u>	<u>\$0.15</u>
九十九年度					
屬於普通股股東之本年度純益	<u>\$8,418,651</u>	<u>\$8,553,756</u>	<u>10,854,551 仟股</u>	<u>\$0.78</u>	<u>\$0.79</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。

三四、融券標的證券及融資擔保證券

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	股數 (仟股)	市價	股數 (仟股)	市價
融券標的證券	<u>17,371</u>	<u>\$ 832,402</u>	<u>14,188</u>	<u>\$ 665,603</u>
融資擔保證券	<u>345,044</u>	<u>\$ 7,539,767</u>	<u>457,765</u>	<u>\$ 14,771,612</u>

市價係分別按一〇〇年及九十九年底之收盤價計算。

三五、關係人交易

除已於其他附註揭露者外，本公司及子公司與關係人間之關係及重大之交易事項彙總如下：

(一) 關係人之名稱及關係：

關係人名稱	與本公司及子公司之關係
金鼎綜合證券公司 (金鼎證券)	九十九年十月六日前為本公司採權益法計價之被投資公司
臺灣銀行	本公司之董事
兆豐國際商業銀行 (兆豐銀)	同上
中華郵政公司 (中華郵政)	九十九年六月十八日前為本公司之監察人
星元電力公司 (星元電力)	中華開發工業銀行採權益法計價之被投資公司
潤泰全球公司 (潤泰全)	其代表人係中華開發工業銀行子公司之董事
新光人壽保險公司 (新光人壽)	九十九年五月十三日前其代表人係中華開發工業銀行具有實質控制能力之被投資公司之董事
國泰人壽保險公司 (國泰人壽)	同上
富邦人壽保險公司 (富邦人壽)	同上
其他	本公司及子公司具有實質控制關係之關係人 (請參閱附表十二及十三)，經理人、董事長及總經理二親等以內親屬、董事及監察人等

(二) 與關係人間重大交易事項：

1. 銀行存款（帳列現金及約當現金）

年 度	十二月三十一日		當年度利息收入	
	金 額	百分比 (%)	金 額	百分比 (%)
一〇〇年	\$ 36,720	-	\$ 498	-
九十九年	25,653	-	406	-

2. 存放銀行同業（帳列現金及約當現金）

年 度	十二月三十一日		當年度利息收入	
	金 額	百分比 (%)	金 額	百分比 (%)
一〇〇年	\$ 156,509	1	\$ 41	-
九十九年	26,396	-	-	-

3. 營業證券（帳列公平價值變動列入損益之金融資產）

	一〇〇年 十二月三十一日		九十九年 十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
<u>自 營</u>				
上市公司股票	\$ -	-	\$ 31,197	-
<u>避 險</u>				
上市公司股票	50	-	6,170	-

4. 買賣斷債券

	向關係人購買 之 債 券	出售予關係人 之 債 券
<u>一〇〇年度</u>		
兆豐銀	\$ 363,370	\$ 1,065,419
臺灣銀行	199,419	399,870
<u>九十九年度</u>		
中華郵政	6,540,802	5,880,843
金鼎證券	2,410,186	1,657,221
兆豐銀	102,528	513,729
新光人壽	101,365	949,844
臺灣銀行	48,527	835,173
國泰人壽	-	2,000,000
富邦人壽	-	799,804

5. 應收管理費（帳列應收款項－淨額）

年 度	十二月三十一日	
	金 額	百分比 (%)
九十九年	\$ 62,361	-

6. 貼現及放款

年 度	十二月三十一日			年 利率 (%)	當 年 度 利 息 收 入	
	金 額	百分比 (%)	年 利率 (%)		金 額	百分比 (%)
一〇〇年	\$ 100,000	-	1.41-2.53	\$ 739	-	
九十九年	1,031	-	0.88-2.22	1,798	-	

一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

類 別	戶數或關係 人 名 稱	本年度最高 餘 額	年 底 餘 額	履 約 情 形		擔 保 品 內 容	與非關係人 之交易條件 有 無 不 同
				正 常 放 款	逾 期 放 款		
員工消費性 放款	-	\$ 1,031	\$ -	\$ -	\$ -	無	相 同
其他放款	潤泰全	300,000	100,000	100,000	-	無	相 同

九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

類 別	戶數或關係 人 名 稱	本年度最高 餘 額	年 底 餘 額	履 約 情 形		擔 保 品 內 容	與非關係人 之交易條件 有 無 不 同
				正 常 放 款	逾 期 放 款		
員工消費性 放款	2	\$ 1,579	\$ 1,031	\$ 1,031	\$ -	無	相 同

7. 受限制資產（帳列其他資產－淨額）

年 度	十二月三十一日		當 年 度 利 息 收 入	
	金 額	百分比 (%)	金 額	百分比 (%)
一〇〇年	\$ 193,765	2	\$ 561	-
九十九年	131,460	1	240	-

8. 中華郵政轉存款（帳列央行及金融同業存款）

年 度	十二月三十一日			當年度利息費用		
	金 額	百分比 (%)	年 利 率 (%)	金 額	百分比 (%)	
九十九年	\$ -	-	1.15-1.68	\$ 24,502	1	

9. 短期借款（帳列其他借款）

	一〇〇年 十二月三十一日		一〇〇年度 利 息 費 用		九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 九 年 度 利 息 費 用	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
兆豐銀	\$ 632,944	11	\$ 7,417	-	\$ 443,432	4	\$ 5,492	-
臺灣銀行	45,435	1	1,883	-	288,241	3	269	-

10. 存款及匯款

年 度	十二月三十一日			當年度利息費用		
	金 額	百分比 (%)	年 利 率 (%)	金 額	百分比 (%)	
一〇〇年	\$ 144,061	-	0-6.5	\$ 4,374	-	
九十九年	175,882	-	0-6.5	9,419	-	

11. 長期借款（帳列其他借款）

	一〇〇年 十二月三十一日		一〇〇年度 利 息 費 用		九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 九 年 度 利 息 費 用	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
兆豐銀	\$109,350	2	\$ 2,308	-	\$ 60,000	1	\$ 383	-
臺灣銀行	50,400	1	1,048	-	50,400	-	1,114	-

12. 捐贈（帳列其他業務及管理費用）

年 度	金 額	百分比 (%)
一〇〇年度	\$ 10,000	1

13. 下列資產已提供予關係人作為短期借款額度之擔保品

一〇〇年 十二月三十一日	質 抵 押 資 產		短 期 借 款	
	項 目	帳 面 金 額	額 度	未 動 用 餘 額
兆豐銀	固定資產	\$ 625,734	\$ -	\$ -
九十九年 十二月三十一日	兆豐銀	固定資產	631,122	-

14. 未到期之衍生性金融商品

中華開發工業銀行

一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

關係人 名稱	衍生性商品 合約名稱	合約期間	名目本金	本年度 評價損益	資產負債表餘額	
					科目	餘額
星元電力	利率交換合約	99/08/03-105/03/10	\$ 1,150,000	\$ 28,542	交易目的金融 資產	\$ 30,749
臺灣銀行	換匯合約	100/04/13-101/09/28	16,706,912	(448,678)	交易目的金融 資產	19,657
					交易目的金融 負債	468,335

九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

關係人 名稱	衍生性商品 合約名稱	合約期間	名目本金	本年度 評價損益	資產負債表餘額	
					科目	餘額
新光人壽	換匯合約	99/01/27-100/02/08	\$ 1,136,928	(\$ 105,110)	交易目的金融 負債	\$ 105,110
星元電力	利率交換合約	99/08/03-104/08/05	700,000	2,207	交易目的金融 資產	2,207

大華證券公司

(1) 利率交換合約

	一〇〇年 十二月三十一日 名目本金	九十九年 十二月三十一日 名目本金
兆豐銀		
付浮動利率收固		
定利率	\$ -	\$500,000
付固定利率收浮		
動利率	-	500,000

(2) 轉換公司債資產交換合約

	一〇〇年 十二月三十一日 合約本金 (名目本金)	九十九年 十二月三十一日 合約本金 (名目本金)
兆豐銀		
資產交換 IRS 合		
約價值	\$380,000	\$140,000
買入選擇權	380,000	140,000

15. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇〇年度	九十九年度
薪資、獎金及特支費	\$785,345	\$645,653
執行業務費用	13,710	12,933
紅利	-	133,268
	<u>\$799,055</u>	<u>\$791,854</u>

薪資、獎金及特支費中含庫藏股轉讓應認列之勞務成本。

相關詳細資訊請參閱股東會年報內容。

關係人間交易，除中華開發工業銀行行員存放款在限額內享有利率優惠外，其他交易條件與非關係人相當。

中華開發工業銀行根據銀行法第三十二及三十三條之規定，對有利害關係者，除消費者貸款額度內及對政府貸款外，不得為無擔保授信；為擔保授信時，應有十足擔保，且其條件不得優於其他同類授信對象。

(三) 子公司達新台幣一億元以上之關係人之交易資訊：

本公司之子公司與關係人間之重要之交易事項彙總如下：

中華開發工業銀行及其子公司

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 中 華 開 發 工 業 銀 行 之 關 係</u>
中華開發金融控股公司(開發金控)	母公司
臺灣銀行	本銀行母公司之董事
兆豐國際商業銀行(兆豐銀)	同上
中華郵政公司(中華郵政)	九十九年六月十八日前為本銀行母公司之監察人
大華證券公司(大華證券)	母公司相同
大華期貨公司(大華期貨)	最終母公司相同
金鼎綜合證券公司(金鼎證券)	九十九年十月六日前為本銀行採權益法計價之被投資公司
星元電力公司(星元電力)	本銀行採權益法計價之被投資公司
潤泰全球公司(潤泰全)	其代表人係本銀行子公司之董事
新光人壽保險公司(新光人壽)	九十九年五月十三日前其代表人係本銀行具實質控制能力之被投資公司之董事

1. 存放銀行同業（帳列現金及約當現金）

	十二月三十一日		當年度利息收入	
	金額	百分比 (%)	金額	百分比 (%)
一〇〇年				
兆豐銀	\$ 145,114	2	\$ 41	-

2. 買賣斷債券

	向關係人購買 之債券	出售予關係人 之債券
一〇〇年度		
大華證券	\$ 3,969,381	\$ 762,736
九十九年度		
大華證券	3,337,917	2,205,480
中華郵政	348,944	249,223
金鼎證券	249,539	-
新光人壽	101,365	-

3. 應收聯屬公司款項（帳列應收款項－淨額）

	一〇〇年		九十九年	
	十二月三十一日	百分比 (%)	十二月三十一日	百分比 (%)
開發金控	\$ 1,288,155	10	\$ 1,096,587	10

上述應收款項，係本銀行與母公司及其子公司自九十二年度起採行連結稅制合併結算申報所得稅所產生。

4. 貼現及放款

年 度	十二月三十一日			當年度利息收入		
	金額	百分比 (%)	年利率(%)	金額	百分比 (%)	
一〇〇年	\$ 100,000	-	1.41-2.53	\$ 739	-	

一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

類 別	戶數或關係 人名稱	本年度最高 餘額	年底餘額	履 約 情 形		擔 保 品 容 內 容	與非關係人 之交易條件 有無不同
				正常放款	逾期放款		
其他放款	潤泰全	\$ 300,000	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ -	無	相同

5. 受限制資產（帳列其他資產－淨額）

	十二月三十一日		當年度利息收入	
	金額	百分比 (%)	金額	百分比 (%)
<u>一〇〇年</u>				
兆豐銀	\$ 123,887	2	\$ 281	-
<u>九十九年</u>				
兆豐銀	131,460	3	240	-

6. 應付聯屬公司款項（帳列應付款項）

	一〇〇年 十二月三十一日		九十九年 十二月三十一日	
	金額	百分比 (%)	金額	百分比 (%)
開發金控	\$ 206,295	6	\$ 380,599	8

上述應付款項，係本銀行與母公司及其子公司自九十二年度起採行連結稅制合併結算申報所得稅所產生。

7. 短期借款

	一〇〇年 十二月三十一日		一〇〇年度 利息費用		九十九年 十二月三十一日		九十九年度 利息費用	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
兆豐銀	\$ 331,831	19	\$ 5,222	-	\$ 298,044	19	\$ 5,252	-

8. 長期借款

	一〇〇年 十二月三十一日		一〇〇年度 利息費用	
	金額	百分比 (%)	金額	百分比 (%)
兆豐銀	\$ 109,350	12	\$ 2,308	-

9. 未到期之衍生性金融商品

一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

關係人 名稱	衍生性商品 合約名稱	合約期間	名目本金	本年度 評價損益	資產負債表餘額	
					科目	餘額
大華期貨	股價指數選擇 權合約	100/08/30- 101/03/21	\$ 440,400	\$ 19,171	交易目的金融 資產	\$ 19,171
星元電力	利率交換合約	99/08/03- 105/03/10	1,150,000	28,542	交易目的金融 資產	30,749
臺灣銀行	換匯合約	100/04/13- 101/09/28	16,706,912	(448,678)	交易目的金融 資產	19,657
					交易目的金融 負債	468,335

九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

關係人 名稱	衍生性商品 合約名稱	合約期間	名目本金	本年度 評價損益	資產負債表餘額	
					科目	餘額
新光人壽	換匯合約	99/01/27- 100/02/08	\$ 1,136,928	(\$ 105,110)	交易目的金融 負債	\$ 105,110
大華期貨	股價指數期貨 合約	99/12/31- 100/01/19	147,316	(70)	交易目的金融 資產	18
					交易目的金融 負債	88
星元電力	利率交換合約	99/08/03- 104/08/05	700,000	2,207	交易目的金融 資產	2,207

10. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇〇年度	九十九年度
薪資、獎金及特支費	\$319,972	\$265,995
執行業務費用	6,611	5,298
紅利	-	27,839
	<u>\$326,583</u>	<u>\$299,132</u>

薪資、獎金及特支費中含庫藏股轉讓應認列之勞務成本。

相關詳細資訊請參閱股東會年報內容。

大華證券公司及其子公司

關係人之名稱	與大華證券公司之關係
中華開發金融控股公司（開發金控）	母公司
中華開發工業銀行（開發工銀）	母公司相同
金鼎綜合證券公司（金鼎證券）	九十九年十月六日前為本公司母公 司採權益法計價之被投資公司

（接次頁）

(接次頁)

關係人之名稱	與大華證券公司之關係
臺灣銀行	本公司母公司之董事
兆豐國際商業銀行(兆豐銀)	同上
中華郵政公司(中華郵政)	九十九年六月十八日前為本公司母 公司之監察人
新光人壽保險公司(新光人壽)	九十九年五月十三日前其代表人係 中華開發工業銀行具有實質控制 能力之被投資公司之董事
國泰人壽保險公司(國泰人壽)	同上
富邦人壽保險公司(富邦人壽)	同上

1. 短期借款

	一〇〇年 十二月三十一日		一〇〇年度 利息費用		九十九年 十二月三十一日		九十九年度 利息費用	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
兆豐銀	\$ 301,113	27	\$ 1,016	-	\$ 145,388	5	\$ -	-
臺灣銀行	-	-	-	-	288,241	9	269	-

2. 其他應付款－關係人

	一〇〇年 十二月三十一日		九十九年 十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
開發金控	\$ 973,494	100	\$ 815,047	100

3. 買賣斷債券

	向關係人購買 之債券	出售予關係人 之債券
<u>一〇〇年度</u>		
開發工銀	\$ 762,736	\$ 3,969,381
兆豐銀	363,370	1,065,419
臺灣銀行	199,419	399,870
<u>九十九年度</u>		
中華郵政	6,191,858	5,631,620
開發工銀	2,205,480	3,337,917
金鼎證券	2,160,647	1,657,221
兆豐銀	102,528	513,729
臺灣銀行	48,527	835,173
國泰人壽	-	2,000,000
新光人壽	-	949,844
富邦人壽	-	799,804

4. 下列資產已提供予關係人作為短期借款額度之擔保品

	質 抵 押 資 產		短 期 借 款	
	項 目	帳 面 金 額	額 度	未 動 用 餘 額
一 〇 〇 年 十二月三十一日				
兆 豐 銀	固定資產	\$ 625,734	\$ -	\$ -
九 十 九 年 十二月三十一日				
兆 豐 銀	固定資產	631,122	-	-

5. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
薪資、獎金及特支費	\$115,498	\$103,110
執行業務費用	1,528	1,456
紅 利	-	2,537
	<u>\$117,026</u>	<u>\$107,103</u>

薪資、獎金及特支費中含庫藏股轉讓應認列之勞務成本。

相關詳細資訊請參閱股東會年報內容。

6. 未到期之衍生性金融商品

(1) 利率交換合約

	一 〇 〇 年 十二月三十一日 名 目 本 金	九 十 九 年 十二月三十一日 名 目 本 金
兆 豐 銀		
付浮動利率收固 定利率	\$ -	\$500,000
付固定利率收浮 動利率	-	500,000

(2) 轉換公司債資產交換合約

	一 〇 〇 年 十二月三十一日 合 約 本 金 (名 目 本 金)	九 十 九 年 十二月三十一日 合 約 本 金 (名 目 本 金)
兆 豐 銀		
資產交換 IRS 合 約價值	\$380,000	\$140,000
買入選擇權	380,000	140,000

三六、質抵押資產

下列資產已質抵押予金融機構作為舉借短期借款、應付商業本票、長期借款、透支、新竹科學園區土地使用權之擔保品、交割抵用、營業保證金、利率交換合約之保證金、信託業賠償準備金、法院作為假扣押之擔保品、櫃檯買賣中心作為等殖結算準備金、繳存至中央銀行之營業保證金、賠償準備金、履約保證金之抵押品及依法提起行政救濟之抵押品：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收租賃票據	\$ 2,741,092	\$ 2,301,882
固定資產－淨額	1,949,296	1,966,577
承受擔保品－淨額	-	1,201,852
受限制資產－質押定期存款存單	942,487	1,100,449
營業保證金	660,000	655,000
以成本衡量之金融資產－股票	295,572	295,572
不動產投資－淨額	216,737	216,737
備供出售金融資產－政府債券 (面額)	207,000	174,000
公平價值變動列入損益之金融 資產－政府債券(面額)	141,700	91,700
受限制資產－備償戶	72,829	49,587
備供出售金融資產－股票	10,857	24,512

除上述者外，為配合中央銀行同業資金調撥清算作業系統採行即時總額清算機制，中華開發工業銀行一〇〇年及九十九年底之央行定存單分別計有 10,000,000 仟元及 5,000,000 仟元已設質提供作為日間透支之擔保，惟該擔保額度可隨時變更。

三七、重大承諾事項及或有事項

截至一〇〇年底止，本公司及子公司計有下列承諾及或有事項：

- (一) 中華開發工業銀行與客戶訂定買賣即期合約之承諾金仟元。
- (二) CDIB Capital (Hong Kong) Corporation Limited 以營業租賃方式承租辦公場所，租期至一〇一年一月三十一日止。依租約規定，截至一〇〇年底之存出保證金為仟元，未來應支付租金如下：

未 來 年 度	應 付 租 金	支 付 方 式
一〇一年一月	\$ 1,711	按月支付

(三) 大華證券公司以營業租賃方式承租分公司營業場所，租約為二至六年，合約屆滿前六個月得洽出租人同意，可予以續租；截至一〇〇年底之存出保證金為 11,772 仟元。茲將未來五年內預計支付之營業場所租金彙總如下：

未 來 年 度	應 付 租 金	支 付 方 式
一〇一年度	\$ 36,855	按月或按季支付
一〇二年度	25,728	按月或按季支付
一〇三年度	15,103	按月或按季支付
一〇四年度	12,003	按月或按季支付
一〇五年度	6,773	按月或按季支付

大華香港以營業租賃方式承租營業場所，租約為一至三年，茲將未來三年內預計支付之營業場所租金彙總如下：

未 來 年 度	應 付 租 金	支 付 方 式
一〇一年度	\$ 34,493	按月或按季支付
一〇二年度	27,935	按月或按季支付
一〇三年度	29,795	按月或按季支付

(四) 中華開發工業銀行於九十六年四月與 Morgan Stanley 承作美國次級房貸擔保債務憑證連結之信用違約交換合約，因 Morgan Stanley 有不實銷售之嫌而導致中華開發工業銀行有重大損失，中華開發工業銀行已於九十九年七月十五日對 Morgan Stanley 等提起民事訴訟主張契約自始無效並求償。該案現由美國紐約法院審理中，尚無法確知案情最後結果。

(五) 大華證券公司於八十九年二月至五月間陸續與客戶蔡進賢（陳守樸進行洗錢之人頭戶）及陳守樸（原臺灣銀行松江分行出納科長）進行債券附條件交易及買賣斷交易，交易標的為中央政府公債交建甲七，交易總金額計 807,676 仟元。嗣後臺灣銀行主張前述公債係遭其行員陳守樸盜賣，並於九十一年四月對大華證券公司及相關交易人員提起民事損害賠償之訴，主張大華證券公司應與相關交易人員負

侵權行為連帶賠償責任 807,676 仟元。該案台北地方法院於一〇〇年七月二十六日判決大華證券公司第一審勝訴，另經電詢本事件書記官表示，本事件原告並未對大華證券公司提起上訴。

- (六) 財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心主張大華證券公司為歌林二之主辦承銷商，惟對歌林二之公開說明書等資料未詳實查核，爰請求大華證券公司與歌林公司等人連帶賠償 133,308 仟元及遲延利息。該案現由台北地方法院審理中，尚無法確知案情最後結果，故未予估列相關損失。

三八、資本適足性資訊

(一) 集團資本適足率

單位：新台幣仟元；%

項 目	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	金融控股公司 持股比率	集團合格資本	集團法定 資本需求	金融控股公司 持股比率	集團合格資本	集團法定 資本需求
本公司		120,552,271	140,708,206		131,948,469	154,442,318
中華開發工業銀行	100%	45,469,556	11,136,360	100%	44,260,633	11,417,226
大華證券公司	100%	9,491,993	3,207,708	100%	12,609,710	4,589,540
應扣除項目		138,787,880	138,787,880		151,872,724	151,872,724
小 計		36,725,940 (A)	16,264,394 (B)		36,946,088 (A)	18,576,360 (B)
集團資本適足率(C)=(A)÷(B)			225.81 (C)			198.89 (C)

註：集團資本適足率=集團合格資本淨額÷集團法定資本需求。

(二) 金融控股公司合格資本

單位：新台幣仟元

項 目	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
普通股	\$ 112,492,660	\$ 113,236,483
符合銀行第一類資本條件規定及限額之 永續非累積特別股者及無到期日非累 積次順位債券	-	-
其他特別股及次順位債券	1,800,000	2,400,000
預收股本	-	-
資本公積	9,301,680	9,021,704
法定盈餘公積	1,582,266	726,890
特別盈餘公積	461,314	155,416
累積盈虧	1,885,143	8,553,756
權益調整數	(6,970,792)	2,363,887
減：商譽	-	-
減：遞延資產	-	-
減：庫藏股	-	(4,509,667)
合格資本合計	<u>\$ 120,552,271</u>	<u>\$ 131,948,469</u>

本公司一〇〇及九十九年底之集團資本適足率分別為 225.81% 及 198.89%，符合金融控股公司法及有關辦法對於金融控股公司之集團資本適足率不得低於百分之一百之規定。

三九、金融控股公司本身獲利能力、合併獲利能力及銀行、證券子公司之獲利能力

合併獲利能力

單位：%

項 目		一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
資 產 報 酬 率	稅 前	0.53	2.82
	稅 後	0.49	2.77
淨 值 報 酬 率	稅 前	1.42	6.74
	稅 後	1.32	6.62
純 益 率		22.80	59.50

中華開發金控

單位：%

項 目		一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
資 產 報 酬 率	稅 前	1.48	5.65
	稅 後	1.36	5.68
淨 值 報 酬 率	稅 前	1.39	6.46
	稅 後	1.31	6.56
純 益 率		68.57	91.82

中華開發工銀

單位：%

項 目		一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
資 產 報 酬 率	稅 前	1.41	2.98
	稅 後	1.46	2.89
淨 值 報 酬 率	稅 前	3.15	5.85
	稅 後	3.27	5.68
純 益 率		74.01	81.89

大華證券公司

單位：%

項		目	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
資產報酬率	稅前		(2.30)	4.20
	稅後		(2.62)	4.16
淨值報酬率	稅前		(5.79)	9.27
	稅後		(6.59)	9.16
純益		率	(25.85)	34.71

四十、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>金融資產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產				
融資資產	\$ 48,025,163	\$ 48,025,163	\$ 53,194,133	\$ 53,194,133
備供出售金融資產	79,421,930	79,421,930	61,940,279	61,940,279
貼現及放款	83,957,822	83,957,822	70,543,210	70,543,210
採權益法之股權投資—上市櫃股票	-	-	115,193	272,986
公平價值與帳面價值相等之金融資產	72,700,854	72,700,854	100,070,390	100,070,390
<u>金融負債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債				
融負債	15,645,059	15,645,059	19,756,441	19,756,441
應付金融債券	24,824,504	25,479,650	27,852,637	28,752,056
應付公司債	18,000,000	18,404,084	18,000,000	18,684,707
其他公平價值與帳面價值相等之金融負債	159,297,773	159,297,773	138,102,688	138,102,688

(二) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、存放央行及拆借金融同業、附賣回票券及債券投資、應收款項、其他金融資產、央行及金融同業存款、應付款項、應付商業本票、期貨交易人權益、短期借款、其他金融負債暨附買回票券及債券負債等。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債、備供出售金融資產、採權益法之上市櫃股權投資及避險之衍生性金融資產負債，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設符合一般市場慣例。

衍生性金融商品如無活絡公開市場報價可供參考時，採用現金流量折現法、Black-Scholes model、二項式評價或蒙地卡羅模擬法等方法。

本公司及子公司係以路透社報價系統所顯示之外匯匯率及換匯點，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。除少數結構型金融商品係以交易對象提供之報價資料外，主要之利率衍生性商品亦採路透社、Bloomberg等報價系統之市場價格參數，利用上述模型，就個別合約分別計算評估公平價值。

對無活絡市場之債務商品採現金流量折現法，使用之折現率係引用市場上條件及特性相似與報酬率相當之金融商品折現率，並考慮其條件及特性（包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等）計算公平價值，大華證券公司及其子公司對該等金融商品之折現率為 0.7449% 至 1.5359%。

3. 貼現及放款暨存款及匯款因皆為付息之金融資產負債，且多為浮動利率，故其帳面價值與目前之公平價值相近。催收款之帳面價值係減除備抵呆帳後之預計收回金額，故均以帳面價值為公平價值。
4. 採權益法之未上市櫃股權投資及以成本衡量之金融資產皆屬未上市櫃之金融資產，因無活絡市場公開報價，其公平價值估計數之變異區間並非相當小，且變異區間內各估計數之機率無法合理評估，因是公平價值無法可靠衡量，故未估列揭露其公平價值。

5. 營業保證金、交割結算基金、存出保證金及存入保證金因無確定之收付期間，以帳面價值為其公平價值。
6. 長期借款利率多屬浮動利率，因是其帳面價值即為公平價值。專款專用之低利借款因性質特殊，故該等借款及相關之放款皆以帳面價值為其公平價值。
7. 應付金融債券及應付公司債，以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率以所能獲得類似條件（相近之到期日）之利率為準。

(三) 本公司及子公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設中，同時包含以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計者，其公開報價及評價方法估計之金額分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
<u>金融資產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 14,323,932	\$ 39,156,628	\$ 33,701,231	\$ 14,037,505
備供出售金融資產	20,705,733	49,718,587	58,716,197	12,221,692
<u>金融負債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債	116,054	685,829	15,529,005	19,070,612

金融商品公平價值之層級資訊如下：

單位：新台幣仟元

	一〇〇年十二月三十一日			
	合計	第一層級	第二層級	第三層級
<u>非衍生性金融商品資產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產				
交易目的金融資產				
股票投資	\$ 3,179,379	\$ 3,179,374	\$ -	\$ 5
債券投資	30,960,745	9,685,626	21,055,248	219,871
其他	100,297	19,077	-	81,220
原始認列時被指定以公平價值衡量者				
	374,175	-	-	374,175
備供出售金融資產				
股票投資	20,244,311	18,664,164	1,580,147	-
債券投資	47,490,027	1,976,677	45,100,849	412,501
其他	11,687,592	64,892	9,297,709	2,324,991

(接次頁)

(承前頁)

	一 合	〇 計	〇 年	十 二 月	三 十 一 日
			第 一 層 級	第 二 層 級	第 三 層 級
其他金融資產					
無活絡市場之債務商 品投資	\$ 2,232,331		\$ -	\$ -	\$ 2,232,331
<u>負 債</u>					
公平價值變動列入損益之 金融負債	2,659,245		16,182	2,643,063	-
<u>衍 生 性 金 融 商 品 資 產</u>					
公平價值變動列入損益之 金融資產	13,410,567		1,439,855	11,545,893	424,819
其他金融資產					
避險之衍生性金融資 產	17,096		-	-	17,096
<u>負 債</u>					
公平價值變動列入損益之 金融負債	12,985,814		99,872	12,121,541	764,401
其他金融負債					
避險之衍生性金融負 債	183,068		-	-	183,068
結構型商品本金價值	376,363		-	365,197	11,166

註一：本表旨在瞭解公司衡量金融資產及金融負債公平價值之方法，其適用範圍包括公平價值變動列入損益之金融資產或負債、備供出售金融資產、其他金融資產項下之無活絡市場之債務商品投資、避險之衍生性金融資產或負債等。

註二：第一級層級係指金融商品於活絡市場中之公開報價。

註三：第二級層級係指除活絡市場公開報價以外之可觀察價格，包括直接或間接自活絡市場取得之可觀察投入參數，如活絡市場中相似金融商品之公開報價；非活絡市場中，相同或相似金融商品之公開報價或以評價模型衡量公平價值，而評價模型所使用之利率、殖利率曲線、波動率等投入參數，係根據市場可取得之資料。

註四：第三級層級係指衡量公平價值之投入參數並非根據市場可取得之資料。

公平價值衡量歸類至第三類層級之金融資產變動明細表如下：

單位：新台幣仟元

名稱	年初餘額	評價損益列入當年度損益或股東權益之金額	本年度增加		本年度減少		年底餘額
			買進或發行	轉入第三層級	賣出、處分或交割	自第三層級轉出	
公平價值變動列入損益之金融資產							
交易目的金融資產	\$ 1,560,640	(\$ 594,117)	\$ 584,725	\$ -	(\$ 825,333)	\$ -	\$ 725,915
原始認列時被指定以公平價值衡量者	70,210	85,278	218,687	-	-	-	374,175
備供出售金融資產	4,065,746	(15,161)	-	-	(1,313,093)	-	2,737,492
其他金融資產							
避險之衍生性金融資產	109,764	(92,668)	-	-	-	-	17,096
無活絡市場之債務商品投資	1,416,502	(31,812)	1,044,526	-	(196,885)	-	2,232,331

公平價值衡量歸類至第三類層級之金融負債變動明細表如下：

單位：新台幣仟元

名稱	年初餘額	評價損益列入當年度損益或股東權益之金額	本年度增加		本年度減少		年底餘額
			買進或發行	轉入第三層級	賣出、處分或交割	自第三層級轉出	
公平價值變動列入損益之金融負債	\$ 1,470,154	(\$ 765,367)	\$ 845,722	\$ -	(\$ 786,108)	\$ -	\$ 764,401
其他金融負債							
避險之衍生性金融負債	186,308	(3,240)	-	-	-	-	183,068
結構型商品本金價值	36,869	253,883	-	-	(279,586)	-	11,166

(四) 本公司及子公司於一〇〇及九十九年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度利益及損失之金額分別為 502,236 仟元及 50,719 仟元。

(五) 本公司及子公司一〇〇及九十九年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 3,427,391 仟元及 2,801,311 仟元，利息費用總額分別 2,096,936 仟元及 1,705,791 仟元。本公司及子公司一〇〇年及九十九年度自備供出售金融資產當年度直接認列為股東權益調整項目之金融商品之未實現淨損失之金額分別為 7,375,798 仟元及 430,885 仟元，從股東權益調整項目中扣除並列入當年度利益之金額分別為 2,530,181 仟元及 3,865,336 仟元。

(六) 本公司及子公司一〇〇及九十九年度之手續費及佣金淨收益分別為 1,192,000 仟元及 1,640,395 仟元，包括手續費收入 1,384,907 仟元及 1,878,083 仟元；手續費支出 192,907 仟元及 237,688 仟元。

(七) 本公司及子公司一〇〇及九十九年度公平價值列入損益之金融資產及負債已實現淨損失分別為 352,219 仟元及 6,735,637 仟元，評價淨損失及利益分別為 1,345,679 仟元及 7,186,306 仟元。

(八) 財務風險資訊

1. 市場風險

中華開發工業銀行

(1) 孳息資產與付息負債之平均值及當年度平均利率：

平均值係按孳息資產與付息負債之日平均值計算。

	一 平	〇 均	〇 值	年 度 平均利率%
<u>資 產</u>				
現金及約當現金－存放銀行同業	\$	1,041,035		0.02
存放央行及拆借銀行同業		69,053,550		0.62
公平價值變動列入損益之金融資產－債券		11,914,875		1.73
附賣回票券及債券投資		968,580		0.57
貼現及放款（註）		80,440,942		1.98
備供出售金融資產－債券及受益證券		37,335,674		1.78
<u>負 債</u>				
中華郵政轉存款		2,236,295		1.39
銀行同業拆放		23,515,188		0.35
附買回票券及債券負債		20,132,977		0.70
公平價值變動列入損益之金融負債－應付金融債券		3,076,027		2.03
活期存款		7,549,301		0.37
定期存款		51,864,730		0.78
應付金融債券		27,982,329		2.40
長期借款		3,547		-
其他金融負債－組合式商品		30,253,940		0.29

	九 平	十 均	九 值	年 度	平均利率%
<u>資 產</u>					
現金及約當現金－存放銀行同業	\$	877,317			0.01
存放央行及拆借銀行同業		73,427,754			0.52
公平價值變動列入損益之金融資產－債券		3,815,967			1.53
附賣回票券及債券投資		1,437,669			0.30
貼現及放款（註）		66,153,826			1.71
備供出售金融資產－債券及受益證券		28,401,832			2.32
<u>負 債</u>					
中華郵政轉存款		2,280,128			1.21
銀行同業拆放		23,625,795			0.31
附買回票券及債券負債		10,836,857			0.51
公平價值變動列入損益之金融負債－應付金融債券		4,050,000			2.01
活期存款		6,804,405			0.35
定期存款		38,112,979			0.43
應付金融債券		28,593,836			2.41
長期借款		20,791			-
其他金融負債－組合式商品		19,041,994			0.23

註：不包含催收款。

(2) 利率敏感性分析

一〇〇年十二月三十一日

利率敏感性資產負債分析表（新臺幣）

單位：新臺幣仟元，%

項 目	1 至 90 天(含)	91 至 180 天(含)	181 天至 1 年 (含)	1 年 以 上	合 計
利率敏感性資產	\$ 78,523,856	\$ 13,259,671	\$ 4,377,165	\$ 56,504,543	\$ 152,665,235
利率敏感性負債	63,405,061	20,896,490	370,477	15,393,063	100,065,091
利率敏感性缺口	15,118,795	(7,636,819)	4,006,688	41,111,480	52,600,144
淨 值					119,912,497
利率敏感性資產與負債比率(%)					153
利率敏感性缺口與淨值比率(%)					44

九十九年十二月三十一日

利率敏感性資產負債分析表（新臺幣）

單位：新臺幣仟元，%

項 目	1 至 90 天(含)	91 至 180 天(含)	181 天至 1 年 (含)	1 年 以 上	合 計
利率敏感性資產	\$ 77,981,254	\$ 14,858,786	\$ 22,500,254	\$ 33,745,203	\$ 149,085,497
利率敏感性負債	42,161,510	10,570,745	3,437,905	23,286,652	79,456,812
利率敏感性缺口	35,819,744	4,288,041	19,062,349	10,458,551	69,628,685
淨 值					131,627,485
利率敏感性資產與負債比率(%)					188
利率敏感性缺口與淨值比率(%)					53

註：(1) 本表係填寫總行及國內外分支機構新臺幣部分（不含外幣）之金額。

(2) 利率敏感性資產及負債係指其收益或成本受利率變動影響之生利資產及付息負債。

(3) 利率敏感性缺口 = 利率敏感性資產 - 利率敏感性負債。

(4) 利率敏感性資產與負債比率 = 利率敏感性資產 ÷ 利率敏感性負債（指新臺幣利率敏感性資產與利率敏感性負債）。

一〇〇年十二月三十一日

利率敏感性資產負債分析表（美金）

單位：美金仟元，%

項 目	1 至 90 天(含)	91 至 180 天(含)	181 天至 1 年 (含)	1 年 以 上	合 計
利率敏感性資產	\$ 890,913	\$ 9,929	\$ -	\$ 44,277	\$ 945,119
利率敏感性負債	830,892	27,610	74,201	-	932,703
利率敏感性缺口	60,021	(17,681)	(74,201)	44,277	12,416
淨 值					3,962
利率敏感性資產與負債比率(%)					101
利率敏感性缺口與淨值比率(%)					313

九十九年十二月三十一日

利率敏感性資產負債分析表（美金）

單位：美金仟元，%

項 目	1 至 90 天(含)	91 至 180 天(含)	181 天至 1 年 (含)	1 年 以 上	合 計
利率敏感性資產	\$ 667,291	\$ 26,907	\$ -	\$ 22,765	\$ 716,963
利率敏感性負債	557,159	98,002	1,100	-	656,261
利率敏感性缺口	110,132	(71,095)	(1,100)	22,765	60,702
淨 值					26,017
利率敏感性資產與負債比率(%)					109
利率敏感性缺口與淨值比率(%)					233

- 註：(1) 本表係填報總行及國內分支機構、國際金融業務分行及海外分支機構合計美金之金額，不包括或有資產及或有負債項目。
- (2) 利率敏感性資產及負債係指其收益或成本受利率變動影響之生利資產及付息負債。
- (3) 利率敏感性缺口 = 利率敏感性資產 - 利率敏感性負債。
- (4) 利率敏感性資產與負債比率 = 利率敏感性資產 ÷ 利率敏感性負債（指美金利率敏感性資產與利率敏感性負債）。

大華證券公司

以大華證券公司整體部位分析，當各種殖利率曲線向上平行變動 1bp 時，將使大華證券公司利率相關商品投資組合價值下降 3,370 仟元；另台灣加權指數及標的資產均下降 1% 時，將使權益相關商品投資組合價值下降 38,847 仟元。

大華證券公司採用之市場風險衡量方法為風險值（VaR），採用之工具為 Risk Metrics 公司之風險管理系統（Risk Management system）。

大華證券公司 VaR 風險值（99%，一天，採 Monte Carlo Simulation 方法計算）：

市場風險 類別	一	○	○	年	度	九	十	九	年	度	
	年度平均值	最	高	最	低	年度平均值	最	高	最	低	
利率風險	\$ 69,741	\$	120,239	\$	37,171	\$	62,858	\$	86,799	\$	43,225
權益風險	190,033		343,380		103,142		119,664		190,507		80,447
外匯風險	601		2,088		-		748		2,180		-

2. 信用風險

中華開發工業銀行

中華開發工業銀行所持有之各種金融商品，其最大信用暴險金額除下列所述者外，與帳面價值相同。

中華開發工業銀行所持有之表外承諾及保證，其最大信用暴險金額（不含擔保品之公平價值）分析如下：

中華開發工業銀行由於承作放款，因是有大量授信承諾，大部分放款之授信期限為一至七年。一〇〇及九十九年度放款利率區間分別為 0.6583% 至 7.3733% 及 0.4000% 至 7.1983%。

中華開發工業銀行並無不可撤銷之放款承諾，但中華開發工業銀行提供保證，其到期日並未集中在一特定時間。

中華開發工業銀行一〇〇年及九十九年底具資產負債表外信用風險之金融商品之合約金額如下：

金融商品項目	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	合約金額	最大信用暴險金額	合約金額	最大信用暴險金額
表外承諾及保證	\$ 13,981,130	\$ 13,981,130	\$ 11,893,569	\$ 11,893,569

由於此等金融商品不會於到期前或到期日全部實際支付，因此該合約金額並不代表未來現金流出數，亦即未來現金需求金額低於合約金額。最大信用暴險金額係考量客戶之信用風險係數，倘授信額度已用罄且擔保品或其他擔保完全失去其價值時，信用風險金額與合約金額相等，此即為可能發生之最大損失。

中華開發工業銀行於提供放款承諾、保證及開發商業信用狀時，均須進行嚴格之信用評估。中華開發工業銀行一〇〇年及九十九年底擔保放款占放款總額比率分別為 30.26% 及 36.68%，有擔保保證之比率分別為 1.66% 及 3.84%。客戶提供之擔保品通常為不動產、定存單、具流通性之有價證券或其他財產等。倘客戶違約時，中華開發工業銀行將視需要強制執行其擔保品或行使其他擔保之權利。

上列之信用風險金額係以表外承諾及保證之合約為評估對象。當金融商品交易相對人顯著集中於一人，或金融商品交易相對人雖有若干，但大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。產生信用風險顯

著集中之特徵，包含債務人所從事營業活動之性質。中華開發工業銀行未顯著集中與單一客戶或單一交易相對人進行交易，但有類似之對象、產業型態和地方區域。

中華開發工業銀行授信信用風險顯著集中之合約金額如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
民營企業	\$ 84,782,361	\$ 71,053,621
公營企業	420,908	677,444
自然人	14,681	25,468
	<u>\$ 85,217,950</u>	<u>\$ 71,756,533</u>

產業型態	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
電子業	\$ 29,035,182	\$ 29,906,400
化學業	13,656,870	11,114,727
金融及保險業	8,069,888	4,112,004
	<u>\$ 50,761,940</u>	<u>\$ 45,133,131</u>

大華證券公司及其子公司

大華證券公司及其子公司所持有或發行之金融商品，可能因交易對方或他方未能履行合約義務而導致大華證券公司及其子公司發生損失。大華證券公司及其子公司持有之各種金融商品最大暴險金額（不含擔保品之公平價值）與其帳面價值相同。

3. 流動性風險

中華開發工業銀行

中華開發工業銀行於一〇〇年及九十九年底之流動性準備比率分別為 102.16% 及 121.35%，資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。中華開發工業銀行所持有之衍生性金融商品除具有槓桿倍數效果之利率交換合約外，無法於市場上以合理價格出售之可能性極小，故變現流動風險甚低。

就資產及負債作到期日及利率之配合，並控管未配合之缺口，係為中華開發工業銀行之資產負債管理主要課題之一，由

於交易條件及種類之不同，常造成資產及負債之到期日及利率無法完全配合，此種缺口可能產生潛在之利益，或亦可能產生損失。中華開發工業銀行依資產及負債之到期日採用適當之分組方式作到期分析以評估中華開發工業銀行之流動能力，惟公平價值變動列入損益之金融商品中屬於交易目的之金融資產或負債，仍預期將於一年內依市場狀況予以處分。茲列示到期分析：

單位：新台幣仟元

	九 十 年 二 月 三 十 一 日							計
	末 超 過 一 個 月 期 限 者	超 過 一 個 月 至 三 個 月 期 限 者	超 過 三 個 月 至 六 個 月 期 限 者	超 過 六 個 月 至 一 年 期 限 者	超 過 一 年 至 七 年 期 限 者	超 過 七 年 期 限 者	合	
資 產								
拆放銀行同業	\$ 1,001,856	\$ 465,094	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,466,950
存放央行	4,193,089	9,600,000	10,000,000	1,000,000	-	-	-	24,793,089
公平價值變動列入損益之金融資產								
政府債券	-	-	-	-	11,129,816	-	-	11,129,816
利率交換合約	3,221	4,894	39,284	158,936	3,710,482	553,613	-	4,470,430
換匯換利合約	131,057	680,010	83,591	80,948	211,971	-	-	1,187,577
買入選擇權	63,431	24,947	1,314	36,935	327,454	-	-	454,081
可轉(交)換公司債	-	-	-	-	50,340	-	-	50,340
商品交換合約	7,814	42	-	33,090	-	-	-	40,946
貼現及放款—總額	5,066,832	12,228,782	4,412,115	6,163,499	54,999,652	2,347,070	-	85,217,950
備供出售金融資產								
政府債券	3,004,136	100,507	-	1,312,389	34,500,300	2,141,438	-	41,058,770
可轉讓定期存單	5,599,305	2,399,526	299,907	998,971	-	-	-	9,297,709
公司債	-	-	-	-	5,769,718	197,690	-	5,967,408
受益證券	-	88,241	-	2,057,318	-	179,432	-	2,324,991
金融債券	-	-	-	-	284,877	-	-	284,877
避險之衍生性金融資產	-	-	-	-	17,096	-	-	17,096
無活絡市場之債務商品投資	-	-	-	-	1,218,026	-	-	1,218,026
資產合計	19,070,741	25,592,043	14,836,211	11,842,086	112,219,732	5,419,243	-	188,980,056
負 債								
央行及銀行同業存款	5,036,547	-	-	-	-	-	-	5,036,547
附買回票券及債券負債	22,830,262	3,150,471	-	-	-	-	-	25,980,733
公平價值變動列入損益之金融負債								
指定以公平價值變動列入損益之金融債券	-	-	-	-	2,643,063	-	-	2,643,063
利率交換合約	733	10,278	41,334	187,891	3,368,042	811,680	-	4,419,958
換匯換利合約	131,062	185,060	144,102	733,752	245,069	-	-	1,439,045
賣出選擇權	74,665	193,476	57,945	48,958	721,823	-	-	1,096,867
信用違約交換合約	-	-	-	-	90,989	-	-	90,989
商品交換合約	7,814	42	-	33,090	-	-	-	40,946
存款及匯款	26,315,932	21,033,148	22,176,286	2,765,209	4,309	-	-	72,294,884
應付金融債券	1,000,000	6,900,000	-	1,100,000	15,824,504	-	-	24,824,504
其他金融負債								
組合式商品	-	-	-	500,000	3,555,800	10,000,000	-	14,055,800
其他	-	-	-	-	-	362,808	-	362,808
負債合計	55,397,015	31,472,475	22,419,667	5,368,900	26,453,599	11,174,488	-	152,286,144
淨流動缺口	(\$ 36,326,274)	(\$ 5,880,432)	(\$ 7,583,456)	\$ 6,473,186	\$ 85,766,133	(\$ 5,755,245)	-	\$ 36,693,912

單位：新台幣仟元

	九 十 年 二 月 三 十 一 日							計
	末 超 過 一 個 月 期 限 者	超 過 一 個 月 至 三 個 月 期 限 者	超 過 三 個 月 至 六 個 月 期 限 者	超 過 六 個 月 至 一 年 期 限 者	超 過 一 年 至 七 年 期 限 者	超 過 七 年 期 限 者	合	
資 產								
拆放銀行同業	\$ 13,130,327	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 13,130,327
存放央行	16,965,031	-	8,055,000	19,860,000	-	-	-	44,880,031
公平價值變動列入損益之金融資產								
政府債券	-	-	-	-	9,932,021	-	-	9,932,021
利率交換合約	6,590	3,533	39,444	97,945	3,538,019	578,926	-	4,264,457
換匯換利合約	-	-	244,192	412,983	1,577,391	-	-	2,234,566
買入選擇權	505	76,378	80,136	92,320	306,707	-	-	556,046
可轉(交)換公司債	-	-	-	-	103,631	-	-	103,631
商品選擇權合約	51,466	-	-	-	-	-	-	51,466
商品交換合約	6,489	-	8,969	-	-	-	-	15,458
債券發行前交易合約	1,645	-	-	-	-	-	-	1,645
附買回票券及債券投資	807,480	-	-	-	-	-	-	807,480
貼現及放款—總額	4,710,855	5,456,915	3,907,929	2,817,851	45,348,821	9,514,162	-	71,756,533
備供出售金融資產								
政府債券	850,536	-	-	402,768	22,770,578	1,355,523	-	25,379,405
受益證券	-	707,196	60,385	107,062	2,310,809	505,214	-	3,690,666
公司債	-	-	-	-	2,789,972	193,952	-	2,983,924
金融債券	-	-	-	-	250,007	-	-	250,007
避險之衍生性金融資產	-	-	-	-	109,764	-	-	109,764
無活絡市場之債務商品投資	-	-	-	-	999,992	-	-	999,992
資產合計	36,530,924	6,244,022	12,396,055	23,790,929	90,037,712	12,147,777	-	181,147,419

(接次頁)

(承前頁)

	九 十		九 年		十 月		三 十		一 日	
	未 超 過 一 個 月 期 限 者	超 過 一 個 月 至 三 個 月 期 限 者	超 過 三 個 月 至 六 個 月 期 限 者	超 過 六 個 月 至 一 年 期 限 者	超 過 一 年 至 七 年 期 限 者	超 過 七 年 期 限 者	合	計		
負 債										
央行及銀行同業存款	\$ 3,990,620	\$ 476,846	\$ 683,430	\$ 1,023,736	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,174,632	
附買回票券及債券負債	14,388,453	29,027	-	-	-	-	-	-	14,417,480	
公平價值變動列入損益之金融負債										
指定以公平價值變動列入損益之金融債券	-	-	1,506,788	-	2,636,653	-	-	-	4,143,441	
利率交換合約	1,896	12,528	27,594	124,993	3,464,878	580,630	-	-	4,212,519	
換匯換利合約	-	-	277,568	412,941	1,897,042	-	-	-	2,587,551	
賣出選擇權	44,324	112,521	60,862	82,855	525,166	-	-	-	825,728	
信用違約交換合約	-	-	1,215	-	83,519	-	-	-	84,734	
商品選擇權合約	51,466	-	-	-	-	-	-	-	51,466	
商品交換合約	6,489	-	8,969	-	-	-	-	-	15,458	
債券發行前交易合約	1,899	-	-	-	-	-	-	-	1,899	
存款及匯款	25,113,532	16,902,249	6,023,802	634,782	-	-	-	-	48,674,365	
應付金融債券	-	-	-	3,100,000	24,752,637	-	-	-	27,852,637	
長期借款	-	-	-	-	15,830	-	-	-	15,830	
其他金融負債										
組合式商品	-	-	-	58,304	15,000,000	-	12,500,000	-	27,558,304	
其 他	-	-	-	-	-	-	349,178	-	349,178	
負債合計	43,598,679	17,533,171	8,590,228	5,437,611	48,375,725	13,429,808	13,429,808	136,965,222		
淨流動缺口	(\$ 7,067,755)	(\$ 11,289,149)	\$ 3,805,827	\$ 18,353,318	\$ 41,661,987	(\$ 1,282,031)	\$ 44,182,197			

大華證券公司及其子公司

大華證券公司及其子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

大華證券公司及其子公司所持有之部分金融商品中，如企業貸款債權證券化受益證券及未上市櫃公司股票，因無活絡市場或市場交易量有限，故具有流動性風險。惟大華證券公司及其子公司不預期於短期內處分該等投資，且大華證券公司及其子公司有足夠之營運資金，不致有重大之現金流量風險。

4. 利率變動之現金流量風險及利率變動之公平價值風險

中華開發工業銀行

中華開發工業銀行所持有之浮動利率資產及所承擔之浮動利率債務，可能因市場利率變動使該資產及負債之未來現金流量產生波動，並導致風險，茲將預期重訂價日或預期到期日之到期分析表及現行平均有效利率表分別列示如下：

(1) 預期重訂價日或預期到期日之到期分析

中華開發工業銀行於一〇〇年及九十九年底，依所持有或發行之金融商品按不同重訂價日或到期日（二者中較早之日期）區分之帳面價值如下：

單位：新台幣仟元

	年 十 月 三 十 日							合 計
	未 超 過 一 個 月 期 限 者	超 過 一 個 月 至 三 個 月 期 限 者	超 過 三 個 月 至 六 個 月 期 限 者	超 過 六 個 月 至 一 年 期 限 者	超 過 一 年 至 七 年 期 限 者	超 過 七 年 期 限 者	一 年 內 到 期 者	
資 產								
拆放銀行同業	\$ 1,001,856	\$ 465,094	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,466,950
存放央行	4,193,089	9,600,000	10,000,000	1,000,000	-	-	-	24,793,089
公平價值變動列入損益之金融資產								
政府債券	-	-	-	-	11,129,816	-	-	11,129,816
利率交換合約	885,754	3,062,863	520,426	182	1,205	-	-	4,470,430
換匯換利合約	1,187,577	-	-	-	-	-	-	1,187,577
買入選擇權	63,374	25,004	1,314	36,935	327,454	-	-	454,081
可轉(交)換公司債	-	-	-	-	50,340	-	-	50,340
商品交換合約	7,814	42	33,090	-	-	-	-	40,946
貼現及放款-總額	15,714,861	31,107,801	4,363,774	4,779,350	27,831,492	1,420,672	-	85,217,950
備供出售金融資產								
政府債券	3,004,136	100,507	-	1,312,389	34,500,300	2,141,438	-	41,058,770
可轉讓定期存單	5,599,305	2,399,526	299,907	998,971	-	-	-	9,297,709
公司債	-	-	-	-	5,769,718	197,690	-	5,967,408
受益證券	-	1,115,153	-	1,030,406	-	179,432	-	2,324,991
金融債券	-	-	-	-	284,877	-	-	284,877
避險之衍生性金融資產	5,400	11,696	-	-	-	-	-	17,096
無活絡市場之債務商品投資	-	-	-	-	1,218,026	-	-	1,218,026
資產合計	31,663,166	47,887,686	15,218,511	9,158,233	81,113,228	3,939,232	-	188,980,056
負 債								
央行及銀行同業存款	5,036,547	-	-	-	-	-	-	5,036,547
附買回票券及債券負債	22,429,371	3,551,362	-	-	-	-	-	25,980,733
公平價值變動列入損益之金融負債								
指定以公平價值變動列入損益之金融債券	-	-	-	-	2,643,063	-	-	2,643,063
利率交換合約	1,035,551	2,695,990	491,038	4,600	87,009	105,770	-	4,419,958
換匯換利合約	1,439,045	-	-	-	-	-	-	1,439,045
賣出選擇權	74,608	193,533	57,945	48,958	721,823	-	-	1,096,867
信用違約交換合約	90,989	-	-	-	-	-	-	90,989
商品交換合約	7,814	42	33,090	-	-	-	-	40,946
存款及匯款	27,265,619	20,678,445	21,744,236	2,606,584	-	-	-	72,294,884
應付金融債券	4,500,000	8,000,000	-	-	12,324,504	-	-	24,824,504
其他金融負債								
組合式商品	-	-	-	500,000	3,555,800	10,000,000	-	14,055,800
其他	-	-	-	-	-	-	-	362,808
負債合計	61,879,544	35,119,372	22,326,309	3,160,142	19,332,199	10,468,578	-	152,286,144
淨流動缺口	(\$ 30,216,378)	\$ 12,768,314	(\$ 7,107,798)	\$ 5,998,091	\$ 61,781,029	(\$ 6,529,346)	-	\$ 36,693,912

單位：新台幣仟元

	九 十 九 年 十 月 三 十 日							合 計
	未 超 過 一 個 月 期 限 者	超 過 一 個 月 至 三 個 月 期 限 者	超 過 三 個 月 至 六 個 月 期 限 者	超 過 六 個 月 至 一 年 期 限 者	超 過 一 年 至 七 年 期 限 者	超 過 七 年 期 限 者	一 年 內 到 期 者	
資 產								
拆放銀行同業	\$ 13,130,327	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 13,130,327
存放央行	16,965,031	-	8,055,000	19,860,000	-	-	-	44,880,031
公平價值變動列入損益之金融資產								
政府債券	-	-	-	-	9,932,021	-	-	9,932,021
利率交換合約	1,083,733	2,635,935	480,010	-	6,609	58,170	-	4,264,457
換匯換利合約	2,234,566	-	-	-	-	-	-	2,234,566
買入選擇權	505	98,910	80,136	92,320	284,175	-	-	556,046
可轉(交)換公司債	-	-	-	-	103,631	-	-	103,631
商品選擇權合約	51,466	-	-	-	-	-	-	51,466
商品交換合約	6,489	-	8,969	-	-	-	-	15,458
債券發行前交易合約	1,645	-	-	-	-	-	-	1,645
附買回票券及債券投資	807,480	-	-	-	-	-	-	807,480
貼現及放款-總額	10,591,426	24,354,094	4,074,700	4,568,995	22,833,699	5,333,619	-	71,756,533
備供出售金融資產								
政府債券	850,536	-	-	402,768	22,770,578	1,355,523	-	25,379,405
受益證券	-	1,802,267	60,385	107,062	1,215,738	505,214	-	3,690,666
公司債	-	-	-	-	2,789,972	193,952	-	2,983,924
金融債券	-	-	-	-	250,007	-	-	250,007
避險之衍生性金融資產	31,535	78,229	-	-	-	-	-	109,764
無活絡市場之債務商品投資	-	-	-	-	999,992	-	-	999,992
資產合計	45,754,739	28,969,435	12,759,200	25,031,145	61,186,422	7,446,478	-	181,147,419
負 債								
央行及銀行同業存款	6,174,632	-	-	-	-	-	-	6,174,632
附買回票券及債券負債	14,388,453	29,027	-	-	-	-	-	14,417,480
公平價值變動列入損益之金融負債								
指定以公平價值變動列入損益之金融債券	-	-	1,506,788	-	2,636,653	-	-	4,143,441
利率交換合約	1,305,336	2,543,410	363,773	-	-	-	-	4,212,519
換匯換利合約	2,587,551	-	-	-	-	-	-	2,587,551
賣出選擇權	44,324	167,067	110,065	76,655	427,617	-	-	825,728
信用違約交換合約	84,734	-	-	-	-	-	-	84,734
商品選擇權合約	51,466	-	-	-	-	-	-	51,466
商品交換合約	6,489	-	8,969	-	-	-	-	15,458
債券發行前交易合約	1,899	-	-	-	-	-	-	1,899
存款及匯款	26,281,153	16,593,749	5,429,491	369,972	-	-	-	48,674,365
應付金融債券	3,500,000	1,100,000	-	-	3,100,000	20,152,637	-	27,852,637
長期借款	1,759	-	1,759	3,517	8,795	-	-	15,830
其他金融負債								
組合式商品	-	-	-	58,304	15,000,000	12,500,000	-	27,558,304
其他	-	-	-	-	-	-	-	349,178
負債合計	54,427,796	20,433,253	7,420,845	508,448	21,173,065	33,001,815	-	136,965,222
淨流動缺口	(\$ 8,673,057)	\$ 8,536,182	\$ 5,338,355	\$ 24,522,697	\$ 40,013,357	(\$ 25,555,337)	-	\$ 44,182,197

(2) 有效利率

中華開發工業銀行於一〇〇年及九十九年底，所持有或發行之金融商品按各主要幣別區分之平均有效利率如下：

單位：%

	一〇〇年十二月三十一日												
	台幣	美元	日幣	歐元	澳幣	加幣	英鎊	港幣	新幣	瑞朗	泰銖	紐幣	菲幣
資 產													
拆放銀行同業	-	0.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
存放央行	0.91	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產													
政府債券	1.33	1.88	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.00	-
受益證券	4.38	3.78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
公司債	1.47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
貼現及放款	1.98	2.23	1.69	4.65	6.96	-	-	1.57	-	-	-	-	-
避險之衍生性金融商品資產	1.76	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
負 債													
銀行同業存款	0.40	0.49	-	0.43	-	-	-	-	-	-	-	-	-
存款及匯款	0.94	0.92	0.01	0.50	4.33	0.10	0.44	0.01	0.01	0.01	0.97	-	0.01
應付金融債券	2.28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
指定以公平價值變動列入損益之金融債券													
券	2.06	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
附買回票券及債券負債	0.74	0.26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.64	-
中華郵政轉存款	1.43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

單位：%

	九十九年十二月三十一日												
	台幣	美元	日幣	歐元	澳幣	加幣	英鎊	港幣	新幣	瑞朗	泰銖	菲幣	
資 產													
拆放銀行同業	0.40	0.38	0.20	-	-	-	0.45	-	-	-	-	-	-
存放央行	0.71	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
附賣回票券及債券投資													
政府債券	0.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產													
政府債券	1.63	3.88	-	-	-	2.50	-	-	-	-	-	-	-
受益證券	1.77	5.74	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
公司債	1.56	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
貼現及放款	1.88	1.62	0.90	3.80	7.09	-	-	-	-	-	-	-	-
避險之衍生性金融資產	1.76	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
負 債													
銀行同業存款	-	0.35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
存款及匯款	0.56	0.47	0.02	0.26	4.63	0.10	0.35	0.01	0.01	0.01	0.25	0.01	
應付金融債券	2.32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
指定以公平價值變動列入損益之金融債券													
券	2.01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
附買回票券及債券負債	0.39	0.37	-	-	-	1.40	-	-	-	-	-	-	
中華郵政轉存款	1.27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

大華證券公司及其子公司

大華證券公司及子公司一〇〇年及九十九年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 19,885,728 仟元及 18,028,369 仟元，金融負債分別為 24,636,181 仟元及 27,273,509 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 754,763 仟元及 286,792 仟元。

(九) 現金流量避險

本公司

本公司所持有之浮動利率資產及所承擔之浮動利率債務，可能因市場利率變動而使該資產及負債之未來現金流量產生波動，並導致風險，本公司評估該風險可能重大，故另簽訂利率交換合約，以進行避險。

被避險項目	指定為避險工具之金融商品	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		現金流量預期產生期間	相關利益損失預期於損益表認列期間
		名目本金	公平價值	名目本金	公平價值		
浮動利率							
一應付公司債	利率交換合約	\$ 1,100,000	(\$ 30,236)	\$ 1,100,000	(\$ 43,778)	九十七年至一〇二年	九十七年至一〇二年
一應付公司債	利率交換合約	2,350,000	(152,832)	2,350,000	(142,530)	九十七年至一〇四年	九十七年至一〇四年
		<u>\$ 3,450,000</u>	<u>(\$ 183,068)</u>	<u>\$ 3,450,000</u>	<u>(\$ 186,308)</u>		

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
股東權益當年度調整之金額	(\$ 67,630)	(\$104,057)
由股東權益轉列當年度損失之金額	70,870	78,472

中華開發工業銀行

中華開發工業銀行所持有之浮動利率資產及所承擔之浮動利率債務，可能因市場利率變動而使該資產及負債之未來現金流量產生波動，並導致風險，中華開發工業銀行評估該風險可能重大，故另簽訂利率交換合約，以進行避險。

被避險項目	指定為避險工具之金融商品	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		現金流量預期產生期間	相關利益損失預期於損益表認列期間
		名目本金	公平價值	名目本金	公平價值		
浮動利率							
一應付金融債券	利率交換合約	<u>\$ 3,500,000</u>	<u>\$ 17,096</u>	<u>\$ 3,500,000</u>	<u>\$ 109,764</u>	九十三年至一〇三年	九十三年至一〇三年

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
股東權益當年度調整之金額	(\$ 29,547)	\$155,047
由股東權益轉列當年度利益之金額	(63,121)	(61,090)

(十) 重分類資訊

九十七年第三季因國際經濟情勢動盪，全球金融市場因信心危機造成金融商品價值崩跌，中華開發工業銀行之子公司因不擬於短期內出售部分交易目的之金融資產，依財務會計準則公報三十四號「金融商品之會計處理準則」新修訂條文，將該公平價值變動列入損益之金融資產重分類至備供出售金融資產，重分類日之公平價值如下：

	重 分 類 前	重 分 類 後
公平價值變動列入損益之金融資產—交易目的	\$704,152	\$ -
備供出售金融資產	-	704,152
	<u>\$704,152</u>	<u>\$704,152</u>

中華開發工業銀行之子公司一〇〇年及九十九年底經重分類且尚未除列之金融資產之帳面金額及公平價值如下：

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面金額	公平價值	帳面金額	公平價值
備供出售金融資產	\$ 68,141	\$ 68,141	\$ 186,180	\$ 186,180

截至一〇〇年及九十九年底止經重分類且尚未除列之金融資產於一〇〇及九十九年度分別認列為損益之資訊，以及假設金融資產未重分類而須認列損益之擬制性資訊如下：

	一〇〇年 度		九 十 九 年 度	
	認列損益金額	依原類別衡量而須認列之擬制性損失	認列損益金額	依原類別衡量而須認列之擬制性損失
備供出售金融資產	\$ -	(\$ 110,201)	\$ -	(\$ 132,434)

(十一) 大華證券公司及其子公司衍生性金融商品之資訊：

大華證券公司

衍生性金融商品除認購（售）權證及期貨與選擇權係以公開報價決定公平價值外，餘係以評價方法估計公平價值。大華證券公司於一〇〇及九十九年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度利益之金額分別為 243,507 仟元及 259,367 仟元。

1. 認購（售）權證

(1) 發行認購（售）權證目的及達成該目的策略

大華證券公司因交易為目的而發行認購（售）權證。

大華證券公司非以交易為目的而持有之營業證券—避險及操作期貨避險交易，係為規避投資人持有認購（售）權證而要求履約換券之風險。大華證券公司避險策略之目的係以達成規避大部分認購（售）權證市場價格風險。大華證券公司作為避險工具之標的證券與所發行認購（售）權證之公平價格呈高度相關，並定期評估及調節持有之部位。

(2) 信用風險

大華證券公司發行認購（售）權證時，已事先向投資人收取權利金，故並無承擔投資人信用風險之虞。

(3) 市場風險

大華證券公司發行認購（售）權證所面對之主要市場風險係數為 delta、gamma 及 vega，係受標的證券價格、波動率及距到期日等因素影響導致認購（售）權證價格隨之變動，使大華證券公司面臨持有人到期前履約之風險。基於穩健原則，大華證券公司採取動態避險之風險沖銷策略來規避市場價格風險，當標的證券價格變化時，參考大華證券公司避險模型所計算之各風險值，進場調節標的證券、可轉換公司債、認購（售）權證或換股權利證書之數量。

大華證券公司係以 VaR（99%，1D）衡量認購（售）權證之市場風險，VaR（99%，1D）係指大華證券公司發行流通在外之「認購（售）權證、股權連結商品及保本型商品」及其避險部位，在 99% 信心水準下，所衡量出一天最大可能損失金額。

市場風險	一〇〇年	九十九年
	十二月三十一日	十二月三十一日
VaR (99%, 1D)	\$ 2,481	\$ 17,388

(4) 衍生性金融商品之公平價值

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產</u>				
營業證券－避險 部位	\$ 149,712	\$ 149,712	\$ 3,302,595	\$ 3,302,595
期貨交易保證金 －避險	16,133	16,133	16,528	16,528
<u>負債</u>				
發行認購(售)權 證負債	3,426,210	3,426,210	5,610,936	5,610,936
發行認購權(售) 證再買回	(3,377,960)	(3,377,960)	(5,021,046)	(5,021,046)
應付借券－避險 部位	3,017	3,017	-	-

期貨交易－避險合約金額及公平價值：

項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位 買/賣方 契約數	合約金額或 支付(收取) 之權利金 公平價值	
			(註一)	(註二)
一〇〇年 十二月三十一日				
期貨契約	金融期貨股價指數期貨契約	賣方 5	(\$ 1,684)	(\$ 1,760)
	臺灣股價指數期貨契約	賣方 1	(1,403)	(1,408)
九十九年 十二月三十一日				
期貨契約	臺灣股價指數期貨契約	買方 1	1,754	1,797

註一：期貨契約係買賣期貨契約時之契約價值，選擇權契約係買賣時所支付或收取之權利金。

註二：係年底期貨交易所公布之結算價。

(5) 認購（售）權證發行損益

	一〇〇年度	九十九年度
出售證券利益（損失）		
— 避險	(\$ 475,021)	\$ 27,296
期貨契約淨損益— 避險	(\$ 31)	(\$ 13,750)
選擇權交易淨損益— 避險	(\$ 363)	(\$ 1,949)
發行認購（售）權證負債價值變動利益	\$ 14,005,522	\$ 7,034,035
發行認購（售）權證再買回價值變動損失	(13,508,897)	(7,071,705)
認購（售）權證逾期失效利益	9,659	8,069
到期前履約利益（損失）	(67,692)	3,960
認購（售）權證發行淨利益（損失）	\$ 438,592	(\$ 25,641)

(6) 流動性風險

大華證券公司發行認購（售）權證已事先收取權證權利金並建立避險部位，且持有之標的證券，因受主管機關對其市價及股權分散之規定，故標的證券無法以合理價格出售之流動性風險甚低，僅有可能因隨標的證券市場價格變化而需調節持有權證及營業證券避險部位所產生資金流動性風險。惟在大華證券公司之營運資金足以支應履行所發行認購（售）權證合約之義務下，無法籌措資金以履行合約義務之資金流動性風險極低。

2. 期貨及選擇權

(1) 持有期貨及選擇權商品之種類及目的

大華證券公司為兼營期貨自營商，目前承作指數期貨及選擇權商品交易大致為交易目的，係為擴大投資管道及積極發展多元服務，並有效運用公司資本。

(2) 合約金額及公平價值：

項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或 支 付 (收 取)		
		買 / 賣 方	契 約 數	之 權 利 金 (註 一)	公 平 價 值 (註 二)	
<u>一〇〇年十二月三十一日</u>						
期貨契約	電子類股價指數期貨契約	買方	12	\$ 12,544	\$ 12,458	
	臺灣股價指數期貨契約	買方	131	185,752	184,422	
	臺灣股價指數期貨契約	賣方	4	(5,639)	(5,628)	
	小型臺灣股價指數期貨契約	買方	17	6,029	5,983	
	小型臺灣股價指數期貨契約	賣方	22	(7,771)	(7,739)	
	非金電指數期貨契約	買方	2	1,992	1,985	
	金融期貨股價指數期貨契約	賣方	2	(1,575)	(1,565)	
	個股期貨契約	買方	239	12,433	12,555	
	個股期貨契約	賣方	270	(13,439)	(13,444)	
	選擇權契約	電子選擇權合約買權	賣方	8	(26)	(27)
		電子選擇權合約賣權	賣方	20	(34)	(12)
		金融選擇權合約買權	買方	16	21	16
		金融選擇權合約買權	賣方	47	(137)	(469)
		金融選擇權合約賣權	賣方	1	(1)	(1)
		臺灣股價指數選擇權合約買權	買方	1,741	6,076	6,102
		臺灣股價指數選擇權合約買權	賣方	3,802	(13,122)	(12,952)
		臺灣股價指數選擇權合約賣權	買方	3,679	7,546	7,536
		臺灣股價指數選擇權合約賣權	賣方	987	(7,969)	(8,430)
		個股選擇權合約買權	買方	50	148	147
	個股選擇權合約買權	賣方	125	(148)	(186)	
個股選擇權合約賣權	買方	43	57	30		
個股選擇權合約賣權	賣方	51	(185)	(167)		
<u>九十九年十二月三十一日</u>						
期貨契約	電子類股價指數期貨契約	買方	27	36,898	39,904	
	臺灣股價指數期貨契約	買方	421	745,573	753,783	
	臺灣股價指數期貨契約	賣方	821	(1,465,620)	(1,475,665)	
	小型臺灣股價指數期貨契約	買方	50	22,173	22,423	
	小型臺灣股價指數期貨契約	賣方	10	(4,428)	(4,494)	
	非金電指數期貨契約	買方	17	19,828	20,135	
	非金電指數期貨契約	賣方	4	(4,632)	(4,727)	
	金融期貨股價指數期貨契約	買方	156	157,013	162,552	
	黃金期貨契約	買方	81	41,416	41,423	
	個股期貨契約	買方	162	12,866	13,056	
	個股期貨契約	賣方	358	(26,898)	(27,258)	

項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或	公 平 價 值
		買/賣方	契 約 數	支 付 (收 取) 之 權 利 金 (註 一)	(註 二)
選擇權契約	電子選擇權合約買權	買方	82	\$ 308	\$ 287
	電子選擇權合約買權	賣方	6	(22)	(11)
	電子選擇權合約賣權	買方	80	321	291
	金融選擇權合約買權	買方	1,037	3,959	9,061
	金融選擇權合約買權	賣方	59	(7)	(52)
	金融選擇權合約賣權	買方	399	1,285	1,209
	金融選擇權合約賣權	賣方	19	(12)	(4)
	臺灣股價指數選擇權 合約買權	買方	4,700	28,081	38,304
	臺灣股價指數選擇權 合約買權	賣方	6,796	(13,308)	(18,477)
	臺灣股價指數選擇權 合約賣權	買方	5,875	21,180	14,088
	臺灣股價指數選擇權 合約賣權	賣方	1,431	(3,913)	(360)
	個股選擇權合約買權	買方	185	420	362
	個股選擇權合約買權	賣方	85	(245)	(194)
	個股選擇權合約賣權	買方	205	356	104
	個股選擇權合約賣權	賣方	15	(15)	(9)
	櫃買指數選擇權合約 買權	買方	10	-	-
	非金電選擇權合約賣 權	買方	60	-	-
	黃金選擇權合約買權	買方	1	1	1
	黃金選擇權合約賣權	買方	3	6	17

註一：期貨契約係買賣期貨契約時之契約價值，選擇權契約係買賣時所支付或收取之權利金。

註二：係年底期貨交易所公布之結算價。

信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。因大華證券公司之交易對象均透過臺灣期貨交易所為之，其設有安全機制，預期不致產生重大信用風險。

(3) 市場風險

大華證券公司從事期貨交易之保證金及選擇權合約之保證金或權利金均已付訖，嗣後當價格波動使交易保證金之金額低於維持保證金時，方需增加繳存保證金，大華證券公司之營運資金足以支應。市場價格風險係期貨及選擇權市場價格變動之風險。大華證券公司已建立相關風險控管機制及設立停損點措施，隨時監控所持有部位及價格變動，當價格巨幅波動造成保證金餘額低於維持保證金時，

強制以市價停損反向平倉或補繳保證金，來管理所面臨市場價格風險。

大華證券公司係以 VaR (99%，1D) 衡量期貨及選擇權之市場風險，VaR (99%，1D) 係指大華證券公司期貨及選擇權之投資組合部位（含其相關現貨及避險部位），在 99% 信心水準下，所衡量出一天最大可能損失金額。

市場風險	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
VaR (99%，1D)	\$ 4,161	\$ 18,777

(4) 流動性風險

大華證券公司從事期貨交易之保證金及選擇權合約之保證金或權利金均已付訖，嗣後當價格波動使交易保證金之金額低於維持保證金時，方需增加繳存保證金，大華證券公司之營運資金足以支應。另大華證券公司所從事之期貨交易無法於市場上以合理價格出售之可能性極小，故變現之流動風險甚低。

一〇〇年及九十九年底因從事期貨合約交易所支付之期貨交易保證金—自有資金分別為 885,432 仟元及 443,315 仟元。

一〇〇年底因指數及個股選擇權合約所產生之買入選擇權資產為 13,831 仟元，賣出選擇權負債為 22,244 仟元。

九十九年底因指數及個股選擇權合約所產生之買入選擇權資產為 63,724 仟元，賣出選擇權負債為 19,107 仟元。

(5) 從事期貨交易之損益

一〇〇及九十九年度之期貨契約淨損失分別為 63,876 仟元及 10,703 仟元。

(6) 從事選擇權交易之損益

一〇〇及九十九年度選擇權交易之淨損失及淨利益分別為 100,407 仟元及 29,602 仟元。

(7) 九十九年度從事期貨及選擇權相關交易之避險而產生之出售證券損失避險為 302 仟元。

3. 利率交換

(1) 持有利率交換目的及達成策略

大華證券公司目前所承作利率交換可區分為避險性質（非屬適用避險會計）及交易性質利率交換，避險性質利率交換交易主係為規避債券投資部位資產之大部分市場利率波動風險為目的。大華證券公司以與被避險項目公平價值變動或現金流量呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並定期評估。

(2) 大華證券公司一〇〇年及九十九年底未到期利率交換合約之名目本金、公平價值及信用風險分別如下：

交易目的	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	名目本金	公平價值	信用風險 (最大潛在 基險金額)	名目本金	公平價值	信用風險 (最大潛在 基險金額)
付固定利率收浮動利率	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 416,520	\$ 7,476	\$ 7,476
依交易對象所屬地區分類	17,600,000	(180,431)	-	23,307,820	(289,314)	-
本國	13,300,000			15,600,000		
非本國(包括於本國營業之外商機構)	4,300,000			8,124,340		
收固定利率付浮動利率	13,700,000	100,739	100,739	22,600,000	281,944	281,944
依交易對象所屬地區分類	-	-	-	445,650	(2,629)	-
本國	11,900,000			18,100,000		
非本國(包括於本國營業之外商機構)	1,800,000			4,945,650		

資產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
利率交換合約				
保證金(帳列交易目的金融資產—非流動—政府公債)	\$ 71,758	\$ 71,758	\$ 72,652	\$ 72,652

大華證券公司決定交易對手之信用額度係參酌外部信用評等或依評量其資產、獲利能力、資本結構、產業前景等而給予信用等級，並於該額度內承作，故大華證券公司認為交易對手違約之可能性甚低。

(3) 市場風險

大華證券公司係以 VaR (99%, 1D) 衡量利率交換合約交易之市場風險，VaR (99%, 1D) 係指大華證券公司利率交換合約部位，在 99% 信心水準下，所衡量出一天最大可能損失金額。

市場風險	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
VaR (99%, 1D)	\$ 5,900	\$ 2,770

(4) 流動性風險

每屆結算日，係就名日本金乘以利率之差額收取或給付利息，金額並非重大且到期時並無本金之現金流入或流出，故無重大之流動性風險。

(5) 大華證券公司於一〇〇及九十九年度從事利率交換交易之淨損失及利益分別為 99,558 仟元及 33,151 仟元。

4. 轉換公司債資產交換

(1) 持有轉換公司債資產交換目的

大華證券公司為轉換公司債資產交換交易商，從事轉換公司債資產交換交易係將轉換公司債拆解成普通公司債及選擇權，將這兩種商品分別出售與不同需求之投資人，於出售轉換公司債之同時並將該轉換公司債之未來現金流量與交易對手作一適合交易對手之現金流量交換，以促進轉換公司債之流動性，降低大華證券公司包銷剩餘部位之風險，並藉由撮合不同需求之買賣交易從中賺取利差，提高轉換公司債之市場流通性。

(2) 大華證券公司一〇〇年及九十九年底之資產交換合約之名目本金、公平價值及信用風險分別如下：

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	合約本金 (名目本金)	公平價值	信用風險 (最大潛在 暴險金額)	合約本金 (名目本金)	公平價值	信用風險 (最大潛在 暴險金額)
資產交換 IRS 合約價值	\$ 515,000	\$ 2,684	\$ 2,684	\$ 185,000	\$ 4,365	\$ 4,365
	2,872,800	(115,429)	-	2,297,000	(99,600)	-
買入選擇權	3,387,800	63,217	63,217	2,482,000	326,561	326,561
賣出選擇權	7,349,900	(154,019)	-	5,668,800	(772,118)	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	合約本金 (名目本金)	公平價值	信用風險 (最大潛在 暴險金額)	合約本金 (名目本金)	公平價值	信用風險 (最大潛在 暴險金額)
依交易對象所屬地 區分類						
賣出選擇權						
本國	\$ 7,236,900			\$ 4,940,300		
非本國(包括於 本國營業之外 商機構)	113,000			728,500		

上述一〇〇年及九十九年底資產交換 IRS 合約價值及買入選擇權交易之交易對象係均屬本國者。

大華證券公司決定交易對手之信用額度係參酌外部信用評等或依評量其資產、獲利能力、資本結構、產業前景等而給予信用等級，並於該額度內承作，故大華證券公司認為交易對手違約之可能性甚低。

(3) 市場風險

資產交換所產生利率風險部位皆納入利率產品部位衡量市場風險，屬於選擇權的部分也定期評估理論價格。

大華證券公司係以 VaR (99%, 1D) 衡量轉換公司債資產交換交易之市場風險，VaR (99%, 1D) 係指大華證券公司「轉換公司債資產交換及信用連結商品」之交易及其現貨與避險部位，在 99% 信心水準下，所衡量出一天最大可能損失金額。

市場風險	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
VaR (99%, 1D)	\$ 16,087	\$ 4,774

(4) 流動性風險

屬資產交換 IRS 合約價值的部分，係就名目本金乘以利率之差額收取或給付利息，到期時並無本金之現金流入或流出，故無重大之額外現金需求及流動性風險。

(5) 大華證券公司於一〇〇及九十九年度從事轉換公司債資產交換相關淨利益及損失分別為 359,682 仟元及 39,886 仟元。

5. 結構型商品交易契約

(1) 結構型商品交易契約目的

大華證券公司以交易為目的而發行結構型商品交易契約。

結構型商品交易契約包含櫃買中心核准之保本型商品交易、股權連結商品交易、信用連結商品交易及利率連結商品交易，其交易型態包括固定收益商品交易及標的資產選擇權組合而成之交易。大華證券公司與交易相對人約定，大華證券公司依交易條件賣出固定收益商品，並同時向交易相對人買入或賣出於未來特定到期日以現金或現券結算方式之標的資產選擇權。大華證券公司另設立從事結構型商品交易避險專戶，作為從事結構型商品交易建立避險部位之用，依據承作契約選擇權之交易部位及連結標的資產市價來執行避險部位之風險沖銷策略。

(2) 大華證券公司一〇〇年及九十九年底之結構型商品交易契約相關之名目本金、公平價值及信用風險分別如下：

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	名目本金	公平價值	信用風險 (最大潛在 暴險金額)	名目本金	公平價值	信用風險 (最大潛在 暴險金額)
<u>股權連結商品</u>						
固定收益商品交易	\$ 2,215	(\$ 2,212)	\$ -	\$ 34,383	(\$ 34,372)	\$ -
買入選擇權	2,215	110	110	34,383	431	431
賣出選擇權	2,215	(13)	-	-	-	-
<u>保本型商品</u>						
固定收益商品交易	8,964	(8,954)	-	2,498	(2,497)	-
賣出選擇權	8,964	(11)	-	2,498	(1)	-
<u>信用連結商品</u>						
固定收益商品交易	370,000	(365,197)	-	456,000	(452,037)	-
信用連結商品衍生 性資產	65,000	745	745	-	-	-
信用連結商品衍生 性負債	305,000	(5,242)	-	456,000	(6,308)	-
<u>利率連結商品</u>						
固定收益商品交易 負債	-	-	-	650,000	(650,066)	-
利率連結商品衍生 性資產	-	-	-	450,000	6	6
利率連結商品衍生 性負債	-	-	-	200,000	(7)	-

一〇〇年及九十九年底結構型商品交易之交易對象係均屬本國者。

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
營業證券—避險部位	\$ 355,747	\$ 355,747	\$ 509,872	\$ 509,872
履約保證金 (帳列存出保證金)	14,000	14,000	33,000	33,000

大華證券公司對交易對手決定其信用額度係依評量其資產、獲利能力、資本結構、產業前景等評量給予信用等級，並於該額度內承作，故大華證券公司認為交易對手違約之可能性甚低。

(3) 市場風險

大華證券公司係以 VaR (99%, 1D) 衡量結構型商品交易之市場風險，股權連結商品及保本型商品 VaR (99%, 1D) 金額請參閱大華證券公司 1.認購(售)權證(3)；信用連結商品 VaR (99%, 1D) 金額請參閱大華證券公司 4.轉換公司債資產交換(3)。

(4) 流動性風險

大華證券公司將從事結構型商品交易向交易相對人所收取之交易價金，運用於投資固定收益商品及連結標的證券，到期時大華證券公司僅需歸還交易相對人原始收取之本金及依約定之固定收益，故無重大之額外現金需求及流動性風險。

(5) 大華證券公司於一〇〇及九十九年度從事結構型商品交易契約相關損失分別為 6,441 仟元及 16,148 仟元；出售證券損失及利益—避險分別為 1,899 仟元及 6,296 仟元。

6. 債券選擇權契約

(1) 持有債券選擇權商品契約目的

大華證券公司以交易為目的從事債券選擇權商品交易，係為有效管理債券組合及提供市場投資人更多樣化之投資工具。債券選擇權交易，係雙方約定，由選擇權買方

支付權利金，取得購入或售出之權利，得於特定期間內，依特定價格及數量等交易條件買賣約定之標的債券；選擇權賣方於買方要求履約時，有依約履行義務；或雙方同意於到期前或到期時結算差價。

- (2) 大華證券公司一〇〇年及九十九年底已無未到期之債券選擇權交易契約。

大華證券公司決定交易對手之信用額度係參酌外部信用評等或依評量其資產、獲利能力、資本結構、產業前景等而給予信用等級，並於該額度內承作，故大華證券公司認為交易對手違約之可能性甚低。

- (3) 市場風險

債券選擇權商品的價值，除需考量市場利率期間結構外，尚決定於利率波動程度的大小，大華證券公司將債券選擇權所產生利率風險部位納入利率產品部位衡量市場風險，並以收、付固定利率之特性為區分，計算各部位之存量、利率敏感度分析、存續期間及市價評估損益以進行控管。

大華證券公司係以 VaR (99%, 1D) 衡量債券選擇權交易之市場風險，VaR (99%, 1D) 係指大華證券公司債券選擇權部位，在 99% 信心水準下，所衡量出一天最大可能損失金額。大華證券公司一〇〇年及九十九年底已無未到期之債券選擇權交易契約。

- (4) 流動性風險

大華證券公司從事債券選擇權交易之部位，均納入風險控管機制，大華證券公司之營運資金足以支應現金流出，故無現金流量風險及重大之流動性風險。

- (5) 大華證券公司於一〇〇及九十九年度從事債券選擇權相關利益分別為 38 仟元及 203 仟元。

7. 信用衍生性商品交易

(1) 持有信用衍生性商品契約目的

大華證券公司從事信用衍生性商品交易，大致以交易為目的，其策略包括操作外幣信用違約交換指數以賺取資本利得。

(2) 大華證券公司一〇〇年及九十九年底無未到期之信用衍生性商品契約。大華證券公司決定交易對手之信用額度係參酌外部信用評等或依評量其資產、獲利能力、資本結構、產業前景等而給予信用等級，並於該額度內承作，故大華證券公司認為交易對手違約之可能性甚低。

(3) 市場風險

大華證券公司係以 VaR (99%, 1D) 衡量信用衍生性商品交易之市場風險，VaR (99%, 1D) 係指大華證券公司信用衍生性商品交易部位，在 99% 信心水準下，所衡量出一天最大可能損失金額。大華證券公司一〇〇年及九十九年底已無未到期之信用衍生性商品契約。

(4) 流動性風險

大華證券公司從事信用衍生性商品交易之部位，均納入風險控管機制，大華證券公司之營運資金足以支應現金流出，故無現金流量風險及重大之流動性風險。

(5) 大華證券公司於一〇〇及九十九年度從事信用衍生性商品交易相關損失分別為 22,422 仟元及 6,845 仟元。

大華控股及其子公司

衍生性金融商品除期貨與買入及賣出選擇權係以公開報價決定公平價值外，餘係以評價方法估計公平價值。大華控股及子公司於一〇〇年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度損失之金額為 7,129 仟元。

1. 持有衍生性金融商品之種類及目的

大華控股及其子公司從事衍生性金融商品交易大致為交易目的，包括期貨及買入及賣出選擇權、遠期外匯、換匯換利合約及選擇權合約係為擴大投資管道並有效運用公司資本。

2. 大華控股及其子公司一〇〇年及九十九年底未到期之衍生性金融商品合約如下：

(1) 期貨及選擇權之合約金額及公平價值：

項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額 或 支 付 (收 取) 之 權 利 金 公 平 價 值	
		買 / 賣 方	契 約 數	(註 一)	(註 二)
<u>一〇〇年十二月三十一日</u>					
期貨契約	30 天期銀行利率期貨	賣方	1,154	(\$ 8,431,459)	(\$ 8,128,860)
	日經 225 指數期貨	買方	750	250,331	247,410
選擇權	日經指數選擇權買權	買方	635	19,105	18,640
	日經指數選擇權買權	賣方	570	(13,111)	(13,918)
	日經指數選擇權賣權	買方	600	49,857	33,116
	日經指數選擇權賣權	賣方	1,035	(37,399)	(14,696)
<u>九十九年十二月三十一日</u>					
	十年期美國中期公債期貨	賣方	330	(1,155,291)	(1,157,754)
	五年期美國公債期貨	賣方	70	(240,926)	(240,040)

註一：期貨契約係買賣期貨契約時之契約價值，選擇權契約係買賣時所支付或收取之權利金。

註二：係年底期貨交易所公布之結算價。

(2) 遠期外匯合約如下：

大華控股及其子公司所從事之遠期外匯交易主要為 USD, RMB, Philippine Peso, Indian Rupee, Indonesia Rupiah, Malaysian Ringgit 等幣別，於一〇〇年底淨部位之名日本金約為美金 30,003 仟元（買入部位之名日本金約當美金 1,225,011 仟元，賣出部位之名日本金約當美金 1,255,014 仟元），合約到期期間為一〇一年一月四日至一〇一年十一月五日。

(3) 選擇權合約如下：

<u>一〇〇年十二月三十一日</u>	<u>到 期 期 間</u>	<u>合 約 金 額 (仟 元)</u>	
買入匯率買權	101.01.19	USD	15,000
	101.02.17	USD	25,000
	101.10.17	USD	1,000
買入利率賣權	101.02.20	JPY	15,120,000
賣出匯率買權	101.01.19	USD	30,000
賣出利率賣權	101.02.20	JPY	15,120,000

(4) 換匯換利合約如下：

<u>合 約 金 額 (仟 元)</u>	<u>到 期 日</u>	<u>交 易 條 件</u>
JPY 8,000,000	102.09.05	支付日幣 3 months LIBOR-60.4bp 收取美金 3 months LIBOR

3. 市場風險

大華控股及其子公司係以 VaR (95%, 1D) 衡量衍生性金融商品之市場風險，VaR (95%, 1D) 係指大華控股及其子公司衍生性金融商品，在 95% 信心水準下，所衡量出一天最大可能損失金額。

<u>市 場 風 險</u>	<u>一 〇 〇 年 十二月三十一日</u>
VaR (95%, 1D)	\$ 1,889

4. 信用風險

大華控股及其子公司所持有或發行之衍生性金融商品，可能因交易對方或他方未能履行合約義務而導致大華控股及其子公司發生損失。大華控股及其子公司持有之各種金融商品最大暴險金額（不含擔保品之公平價值）與其帳面價值相同。惟大華控股及其子公司之交易對象主要係透過澳洲雪梨期貨交易所、大阪證券交易所、美國芝加哥交易所、信用良好之銀行及其他交易對手，預期發生信用風險之可能性極小。

5. 流動性風險

大華控股及其子公司從事衍生性商品交易之部位，均納入風險控管機制，大華控股及其子公司之營運資金足以支應現金流出，故無現金流量風險及重大之流動性風險。

一〇〇年及九十九年底因從事期貨合約交易所支付之期貨交易保證金分別為 216,855 仟元及 230,408 仟元。

大華期貨公司

期貨及選擇權

1. 持有衍生性金融商品之目的

大華期貨公司訂定期貨及選擇權契約，主要係為交易目的。

2. 合約金額及公平價值：

項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位 買/賣方 契 約 數	合 約 金 額 或 支 付 (收 取) 之 權 利 金 公 平 價 值	
			(註 一)	(註 二)
一〇〇年 十二月三十一日				
期貨契約	電子類股價指數期貨契約	賣方 231	(\$ 240,682)	(\$ 239,824)
	臺灣股價指數期貨契約	買方 434	614,948	610,985
	臺灣股價指數期貨契約	買方 34	47,903	47,750
	臺灣股價指數期貨契約	賣方 7	(9,905)	(9,849)
	臺灣股價指數期貨契約	賣方 19	(27,014)	(26,589)
	小型臺灣股價指數期貨契約	買方 110	39,342	38,483
	小型臺灣股價指數期貨契約	賣方 693	(243,680)	(243,901)
	小型臺灣股價指數期貨契約	賣方 135	(47,986)	(47,486)
	小型臺灣股價指數期貨契約	賣方 326	(117,066)	(114,459)
	小型臺灣股價指數期貨契約	賣方 33	(10,766)	(11,017)
	非金電指數期貨契約	賣方 58	(57,501)	(57,194)
	金融期貨股價指數期貨契約	買方 67	53,068	52,421
選擇權契約	臺灣股價指數選擇權合約 買權	買方 89	1,090	1,074
	臺灣股價指數選擇權合約 買權	賣方 34	(660)	(525)
	臺灣股價指數選擇權合約 賣權	買方 74	919	847
	臺灣股價指數選擇權合約 賣權	賣方 29	(218)	(239)

註一：期貨契約係買賣期貨契約時之契約價值，選擇權契約係買賣時所支付或收取之權利金。

註二：係年底期貨交易所公布之結算價。

3. 市場風險

市場價格風險係期貨及選擇權市場價格變動之風險。大華期貨公司已建立相關風險控管機制及設立停損點措施，隨時監控所持有部位及價格變動，當價格巨幅波動造成保證金餘額低於維持保證金時，強制以市價停損反向平倉或補繳保證金，來管理所面臨市場價格風險。

4. 信用風險

信用風險係指若交易對象違約，則大華期貨公司將產生之損失。因大華期貨公司係透過臺灣期貨交易所或透過其他期貨商於國外交易所下單買賣，故預期不致產生重大信用風險。

5. 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

大華期貨公司從事期貨交易之保證金及選擇權合約之保證金或權利金均已支付，嗣後當價格波動使交易保證金額低於維持保證金時，方需增加繳存保證金，故現金流量之需求甚低。一〇〇年底因從事期貨合約交易所支付之期貨保證金為114,249 仟元。

四一、風險控制及避險策略

本公司

本公司訂有書面化之風險管理政策，將業務管理與風險管理相結合，塑造重視風險管理之經營策略與組織文化，並將風險管理質化、量化後之成果，作為訂定經營策略之依據。董事會並已通過書面化之風險管理政策及針對特定風險制訂書面化規章（例如市場風險、信用風險、作業風險及流動性風險等相關準則）。

本公司設有風險管理委員會，負責督導建立風險管理制度架構、檢視依內部分層負責呈報之風險控管報告與處理風險管理相關議題，並監督整體風險管理之執行。另設有風險管理處，負責本公司風險管

理制度之規劃與管理，督導子公司風險管理之執行，並提供高階管理階層及董事會所需之整體風險管理資訊。

中華開發工業銀行及其子公司

中華開發工業銀行訂有書面化之風險管理政策，將業務管理與風險管理相結合，塑造重視風險管理之經營策略與組織文化，並將風險管理質化、量化後之成果，作為訂定經營策略之依據。董事會並已通過書面化之風險管理政策及針對特定風險制訂之書面化規章（例如市場風險、信用風險、作業風險及流動風險等相關準則）。

中華開發工業銀行設有風險管理委員會，負責督導建立風險管理制度架構、檢視風險控管報告與處理風險管理相關議題，並監督整體風險管理之執行。另設有風險管理處，負責中華開發工業銀行風險管理制度之規劃與管理，並提供高階管理階層及董事會所需之整體風險管理資訊。

大華證券公司及其子公司

大華證券公司訂有書面之風險管理規範，內容涵括風險管理實質精神，及遵循中華開發金控母公司風險管理政策與架構；大華證券公司風險管理之目標，期望移轉或降低潛在且不利於公司經營績效之影響。

大華證券公司已設置獨立「風險管理部」，負責風險管理相關監控及執行事宜，另依總體風險訂定之各類業務限額並為實質管理；此外，針對特定風險（例如衍生性商品），均定期向董事會呈報與揭露部位風險值。風險管理部亦定期召開風險管理委員會議，檢討並確實管理各類風險曝險。

董事會負責定期監督檢視實際執行運作情形，以確保大華證券公司風險管理之有效落實。

四二、孳息資產與付息負債之平均值及當期平均利率

請參閱附註四十。

四三、中華開發工業銀行資本適足性

單位：新台幣仟元

分析項目		年 度	一 〇 〇 年	九 十 九 年	
			十二月三十一日	十二月三十一日	
自有資本	第一類資本		\$ 45,469,556	\$ 44,260,633	
	第二類資本		-	-	
	第三類資本		-	-	
	自有資本		45,469,556	44,260,633	
加權風險性資產額	信用風險	標準法	117,191,077	94,354,041	
		內部評等法	不適用	不適用	
		資產證券化	1,403,793	2,394,537	
	作業風險	基本指標法	8,097,363	9,444,288	
		標準法／選擇性標準法	不適用	不適用	
		進階衡量法	不適用	不適用	
	市場風險	標準法	12,512,266	36,522,463	
		內部模型法	不適用	不適用	
	加權風險性資產總額			139,204,499	142,715,329
	資本適足率			32.66%	31.01%
第一類資本占風險性資產之比率			32.66%	31.01%	
第二類資本占風險性資產之比率			-	-	
第三類資本占風險性資產之比率			-	-	
普通股股本占總資產比率			27.59%	27.81%	
槓桿比率			21.75%	24.51%	

註一：本表自有資本與加權風險性資產額係依「銀行資本適足性管理辦法」及「銀行自有資本與風險性資產之計算方法說明及表格」之規定填列。

註二：年度報表應填列本期及上期資本適足率，半年度財務報表除揭露本期及上期外，應增加揭露前一年年底之資本適足率。

註三：本表應列示如下之計算公式：

1. 自有資本 = 第一類資本 + 第二類資本 + 第三類資本。
2. 加權風險性資產總額 = 信用風險加權風險性資產 + (作業風險 + 市場風險) 之資本計提 × 12.5。
3. 資本適足率 = 自有資本 / 加權風險性資產總額。
4. 第一類資本占風險性資產之比率 = 第一類資本 / 加權風險性資產總額。

5. 第二類資本占風險性資產之比率 = 第二類資本 / 加權風險性資產總額。
6. 第三類資本占風險性資產之比率 = 第三類資本 / 加權風險性資產總額。
7. 普通股股本占總資產比率 = 普通股股本 / 總資產。
8. 槓桿比率 = 第一類資本 / 調整後平均資產 (平均資產扣除第一類資本減項「商譽」、「出售不良債權未攤銷損失」及依「銀行自有資本與風險性資產計算方法說明及表格」所規定應自第一類資本扣除之金額)。

四四、中華開發工業銀行放款品質、授信風險集中情形、利率敏感性資訊、獲利能力及到期日期限結構分析之相關資訊

(一) 資產品質

逾期放款及逾期帳款請參閱附表八。

(二) 信用風險集中情形

一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，%

排 名 (註一)	集團企業名稱 (所屬行業別) (註二)	授 信 總 餘 額 (註 三)	占本年度淨值 比例 (%)
1	台塑集團 (011700 石油及煤製品製造業)	\$12,798,393	10.66
2	鴻海集團 (012641 液晶面板及其組件製造業)	9,310,337	7.75
3	富邦集團 (016022 有線及其他付費節目播送業)	5,693,577	4.74
4	華新集團 (012611 積體電路製造業)	3,532,386	2.94
5	遠雄建設集團 (016700 不動產開發業)	3,050,000	2.54
6	中鼎集團 (013821 無害廢棄物處理業)	2,819,089	2.35
7	佳世達集團 (012641 液晶面版及其組件製造業)	2,180,645	1.82
8	中鋼集團 (014920 大眾捷運系統運輸業)	1,599,204	1.33
9	長榮集團 (015010 海洋水運業)	1,525,000	1.27
10	華航集團 (015101 民用航空運輸業)	1,400,000	1.17

九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，%

排 名 (註一)	集團企業名稱(所屬行業別)(註二)	授 信 總 餘 額 (註 三)	占本年度淨值 比例(%)
1	台塑集團 (011820 石油化工原料製造業)	\$ 10,665,367	8.13
2	鴻海集團 (012641 液晶面板及其組件製造業)	8,861,650	6.76
3	富邦集團 (016022 有線及其他付費節目播送業)	5,860,000	4.47
4	佳世達集團 (012641 液晶面板及其組件製造業)	2,382,930	1.82
5	華新集團 (012611 積體電路製造業)	1,989,261	1.52
6	中鋼集團 (014920 大眾捷運系統運輸業)	1,678,781	1.28
7	大同集團 (012730 視聽電子產品製造業)	1,629,156	1.24
8	力晶集團 (012611 積體電路製造業)	1,368,026	1.04
9	威京集團 (014290 其他土木工程業)	1,277,958	0.97
10	日月光集團 (012613 半導體封裝及測試業)	1,174,561	0.90

註一：依對授信戶之授信總餘額排序，請列出非屬政府或國營事業之前十大企業授信戶名稱，若該授信戶係屬集團企業者，應將該集團企業之授信金額予以歸戶後加總列示，並以「代號」加「行業別」之方式揭露，若為集團企業，應揭露對該集團企業暴險最大者之行業類別，行業別應依主計處之行業標準分類填列至「細類」之行業名稱。

註二：集團企業係指符合「臺灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則補充規定」第六條之定義者。

註三：授信總餘額係指各項放款(包括進口押匯、出口押匯、貼現、透支、短放、短擔、應收證券融資、中放、中擔、長放、長擔、催收款項)、買入匯款、無追索權之應收帳款承購、應收承兌票款及保證款項餘額合計數。

(三) 利率敏感性資訊：請參閱附註四十。

(四) 獲利能力：請參閱附註三十九。

(五) 資產及負債之到期分析

新臺幣到期日期限結構分析表

一〇〇年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

	合 計	距 到 期 日 剩 餘 期 間 金 額				
		1 至 30 天	31 天至 90 天	91 天至 180 天	181 天至 1 年	超過 1 年
主要到期資金流入	\$ 407,724,290	\$ 56,481,303	\$ 113,146,754	\$ 56,405,777	\$ 24,612,782	\$ 157,077,674
主要到期資金流出	415,013,911	62,610,867	112,877,589	61,975,445	19,656,051	157,893,959
期距缺口	(7,289,621)	(6,129,564)	269,165	(5,569,668)	4,956,731	(816,285)

九十九年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

	合 計	距 到 期 日 剩 餘 期 間 金 額				
		1 至 30 天	31 天至 90 天	91 天至 180 天	181 天至 1 年	超過 1 年
主要到期資金流入	\$ 372,072,418	\$ 84,353,887	\$ 35,298,145	\$ 36,933,792	\$ 58,565,452	\$ 156,921,142
主要到期資金流出	380,677,132	75,207,726	40,965,498	27,045,230	30,043,648	207,415,030
期距缺口	(8,604,714)	9,146,161	(5,667,353)	9,888,562	28,521,804	(50,493,888)

註：本表僅含總行及國內分支機構新臺幣部分（不含外幣）之金額。

美金到期日期限結構分析表

一〇〇年十二月三十一日

單位：美金仟元

	合 計	距 到 期 日 剩 餘 期 間 金 額				
		1 至 30 天	31 天至 90 天	91 天至 180 天	181 天至 1 年	超過 1 年
主要到期資金流入	\$ 7,300,427	\$ 1,310,535	\$ 3,389,740	\$ 1,427,150	\$ 589,997	\$ 583,005
主要到期資金流出	7,189,760	1,716,653	3,560,383	1,394,848	342,182	175,694
期距缺口	110,667	(406,118)	(170,643)	32,302	247,815	407,311

九十九年十二月三十一日

單位：美金仟元

	合 計	距 到 期 日 剩 餘 期 間 金 額				
		1 至 30 天	31 天至 90 天	91 天至 180 天	181 天至 1 年	超過 1 年
主要到期資金流入	\$ 5,652,827	\$ 2,327,163	\$ 1,027,956	\$ 719,298	\$ 839,096	\$ 739,314
主要到期資金流出	5,555,435	2,491,535	1,118,920	677,165	785,691	482,124
期距缺口	97,392	(164,372)	(90,964)	42,133	53,405	257,190

註：本表係填報總行、國內分支機構及國際金融業務分行合計美金之金額。

四五、依信託業法規定辦理信託業務之內容及金額

(一) 中華開發工業銀行信託帳資產負債表、損益表及財產目錄

信託帳資產負債表

單位：新台幣仟元

信託資產	一〇〇年		信託負債	一〇〇年	
	十二月三十一日	十二月三十一日		十二月三十一日	十二月三十一日
銀行存款	\$ 116,917	\$ 20,960	應付款項	\$ 15,606	\$ 11,286
不動產淨額	859,190	867,304	其他負債		
應收款項	16,262	-	受益權	167,500	167,500
公平價值變動列入損益之 金融資產	2,094,848	-	其他	15,938	15,929
以成本衡量之金融資產	2,272	2,272		<u>183,438</u>	<u>183,429</u>
其他資產	<u>399,016</u>	<u>398,384</u>	信託資本	<u>4,311,614</u>	<u>1,711,888</u>
信託資產總額	<u>\$ 3,488,505</u>	<u>\$ 1,288,920</u>	各項準備與累積		
			累積盈虧	(90,578)	(114,317)
			收益分配	(553,299)	(527,105)
			本年度淨利(損)	(378,276)	23,739
			公積及盈餘總額	(1,022,153)	(617,683)
信託負債總額			信託負債總額	<u>\$ 3,488,505</u>	<u>\$ 1,288,920</u>

信託帳損益表

單位：新台幣仟元

投資項目	一〇〇年度	九十九年度
信託收益		
租金收入	\$ 72,207	\$ 48,800
現金股利收入	23,287	-
利息收入	<u>148</u>	<u>63</u>
收入合計	<u>95,642</u>	<u>48,863</u>
信託費用		
公平價值變動列入損益之金融 資產損失—淨額	434,384	-
折舊費用	8,114	8,114
租金支出	7,801	4,983
信託管理費	7,407	2,975
修繕費用	6,971	720
稅捐支出	3,813	3,773
大樓管理費	3,148	3,185
利息費用	165	127
其他費用	<u>2,115</u>	<u>1,247</u>
費用合計	<u>473,918</u>	<u>25,124</u>
稅前淨利(損)	<u>(\$378,276)</u>	<u>\$ 23,739</u>

上列損益表係中華開發工業銀行信託部受託資產之損益情形，並未包含於中華開發工業銀行損益之中。

信託財產目錄

單位：新台幣仟元

投資項目	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
銀行存款	\$ 116,917	\$ 20,960
不動產淨額	859,190	867,304
應收款項	16,262	-
公平價值變動列入損益之金融資產	2,094,848	-
以成本衡量之金融資產	2,272	2,272
代付款項	379,114	378,440
其他資產	19,902	19,944
合計	<u>\$ 3,488,505</u>	<u>\$ 1,288,920</u>

(二) 大華證券公司信託帳資產負債表、損益表及財產目錄

信託帳資產負債表

單位：新台幣仟元

信託資產	一〇〇年十二月三十一日	信託負債	一〇〇年十二月三十一日
銀行存款	\$ 27,840	信託資本	\$ 840,343
基金	707,147	本年度損益	(<u>5,767</u>)
結構型商品	99,289		
應收款項	300		
信託資產總額	<u>\$ 834,576</u>	信託負債總額	<u>\$ 834,576</u>

信託帳損益表

單位：新台幣仟元

投資項目	一〇〇年度
信託收益	
利息收入	\$ 396
已實現投資利益	560
受益憑證分配收益	<u>37</u>
收入合計	<u>993</u>
信託費用	
未實現投資損失	6,754
其他費用	<u>6</u>
費用合計	<u>6,760</u>
稅前淨損	<u>(\$ 5,767)</u>

上列損益表係大華證券公司財富管理部受託資產之損益情形，並未包含於大華證券公司損益之中。

信託財產目錄

投 資 項 目	單位：新台幣仟元
	一 〇 〇 年 十二月三十一日
銀行存款	\$ 27,840
基 金	707,147
結構型商品	99,289
應收款項	300
合 計	<u>\$834,576</u>

(三) 依信託業法規定辦理信託業務之內容請參閱附註一。

四六、依金融控股公司法第四十六條規定應公告事項：

一〇〇年十二月資訊請參閱附表十四。

四七、金融控股公司財務報表及其銀行及證券子公司簡明合併資產負債表及合併損益表：

請參閱附表十五。

四八、金融控股公司與其子公司及各子公司間進行業務或交易行為、共同業務推廣行為、資訊交互運用或共用營業設備或場所，其收入、成本、費用與損益之分攤方式及金額：

除各公司間之業務或交易行為請參閱附註三十五、共同營業場所之租金費用請參閱附註三十七者外，餘尚無此情形。

四九、子公司重大承諾事項及或有負債：

參閱附註三十七，重大災害損失：無。

五十、銀行、信託投資及票券金融子公司之資產品質、管理資訊、獲利能力、流通性與市場風險敏感性等重要業務資訊：

參閱附註四十四。

五一、專屬期貨自營業務之特有風險

大華證券公司及其子公司從事期貨交易時，必須繳交買賣金額之一定比例為保證金。大華證券公司每日依其未平倉期貨契約之市場結

算價格計算其保證金及權利金專戶之變動情形，當保證金因市場價格逐漸減少至規定金額時，大華證券公司立即補繳保證金或提前平倉。

截至一〇〇年底止，大華證券公司計有未平倉之期貨及選擇權合約 11,275 口，已繳保證金為 901,565 仟元。

截至九十九年底止，大華證券公司計有未平倉之期貨及選擇權合約 23,156 口，已繳保證金為 459,843 仟元。

五二、專屬期貨經紀業務之特有風險

客戶委託大華期貨公司從事期貨交易時，必須繳交買賣金額之一定比例為保證金。惟期貨交易保證金所引起之槓桿作用，可能使客戶獲得巨額利益或遭受重大損失，為免客戶之損失連帶影響大華期貨公司之財務安全，大華期貨公司與委託客戶約定，每日依其未平倉期貨契約之市場結算價格計算其保證金及權利金專戶之變動情形，當保證金因市場價格逐漸減少至規定之金額時，大華期貨公司立即通知客戶補繳保證金，若客戶未於規定期限內補繳時，大華期貨公司得將客戶持有之期貨契約逕予平倉。

期貨交易人從事股票選擇權契約賣出買權交易時，得以其標的證券繳交交易保證金，惟大華期貨公司一〇〇年及九十九年底並未有買權賣方交易人抵繳保證金之情形。

五三、期貨商之法定財務比率限制及其執行情形

大華證券公司期貨部門及子公司大華期貨公司各項財務比率均符合期貨商管理規則之規定，其明細如下：

(一) 大華證券公司期貨部門

規 條 次	規 定 計 算 公 式	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		標 準	執 行 情 形
		計 算 式	比 率	計 算 式	比 率		
17	業 主 權 益	905,645	=22.05	1,137,099	=24.47	≥1	符合
	(負債總額－期貨交易人權益 －買賣損失準備－違約損失 準備)	41,068		46,472			
17	流 動 資 產	936,593	=39.97	1,173,362	=41.96	≥1	符合
	流 動 負 債	23,433		27,967			
22	業 主 權 益	905,645	=226%	1,137,099	=284%	≥60% ≥40%	符合
	最 低 實 收 資 本 額	400,000		400,000			
22	調 整 後 淨 資 本 額	876,333	=3,684%	1,092,703	=	≥20% ≥15%	符合
	期 貨 交 易 人 未 沖 銷 部 位 所 需 之 客 戶 保 證 金 總 額	23,788		47				2,324,900%

(二) 大華期貨公司

規 定 條 次	計 算 公 式	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		標 準	執 行 情 形
		計 算 式	比 率	計 算 式	情 形		
17	業主權益 (負債總額-期貨交易人權益 -買賣損失準備-違約損失 準備)	$\frac{747,753}{100,759}$	=7.42	$\frac{861,775}{55,685}$	=15.48	≥1	符合
17	流動資產 流動負債	$\frac{3,124,570}{2,626,308}$	=1.19	$\frac{3,066,592}{2,386,466}$	=1.28	≥1	符合
22	業主權益 最低實收資本額	$\frac{747,753}{715,000}$	=105%	$\frac{861,775}{315,000}$	=274%	≥60% ≥40%	符合
22	調整後淨資本額 期貨交易人未沖銷部位所需之 客戶保證金總額	$\frac{659,548}{260,266}$	=253%	$\frac{852,453}{237,375}$	=359%	≥20% ≥15%	符合

五四、大華期貨公司接受委託交易總金額佔淨值之倍數

一〇〇年及九十九年底，大華期貨公司期貨經理事業部門因從事期貨經理業務，而接受委託交易總金額佔部門淨值之倍數分別為(0.518)及 4.214。

五五、專屬期貨經理事業之特有風險

期貨經理事業接受客戶全權委託所投資於期貨與選擇權，皆為高風險的衍生性金融工具，若操作不慎，可能使客戶部位暴露於極大的風險而甚至導致經營危機。因此對委託操作衍生性商品可能產生之市場、信用、流動性、作業、法律及系統等風險，應透過擬定投資政策、複合式投資組合設計及建構、風險管理、監督和檢查機制、現金管理、會計報表和交易資訊之揭露等制度，適當地監控管理，可降低各種風險對期貨經理事業穩健經營的影響。

五六、其 他

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美元	\$ 1,489,273	30.290	\$ 45,109,470	\$ 1,308,511	29.152	\$ 38,144,324
韓圓	52,124,683	0.026	1,362,062	9,979,381	0.026	259,752
港幣	293,165	3.899	1,142,936	250,213	3.750	938,362
紐幣	46,642	23.375	1,090,271	23	22.546	527
日幣	2,244,101	0.390	875,660	3,034,772	0.358	1,087,063
歐元	17,590	39.141	688,484	20,775	38.886	807,864
人民幣	88,328	4.807	424,576	101,836	4.426	450,721
澳幣	12,735	30.739	391,467	16,297	29.672	483,572
菲幣	280,807	0.691	194,013	245,008	0.668	163,726
泰銖	175,113	0.960	168,038	4,981	0.972	4,840
新幣	6,140	23.283	142,959	16,445	22.712	373,496
英鎊	298	46.601	13,887	2,633	45.142	118,859
加幣	56	29.679	1,662	30,791	29.180	898,427
非貨幣性項目						
港幣	135,692	3.899	529,026	214,318	3.750	803,682
韓圓	9,855,712	0.026	257,531	21,483,000	0.026	558,922
美元	7,270	30.290	220,204	23,015	29.152	670,413
日幣	315,025	0.390	122,923	437,580	0.358	156,731
新幣	-	-	-	8,540	22.712	194,044
金融負債						
貨幣性項目						
美元	1,174,937	30.290	35,588,605	1,008,815	29.152	29,406,324
紐幣	45,893	23.375	1,072,750	17	22.546	394
日幣	1,821,217	0.390	710,686	1,846,746	0.358	661,537
港幣	147,471	3.899	574,946	163,350	3.750	612,296
歐元	13,362	39.141	523,008	7,366	38.886	286,402
韓圓	7,334,548	0.026	192,008	5,572,470	0.026	145,268
泰銖	170,375	0.960	163,492	3,011	0.972	2,927
澳幣	1,532	30.739	47,100	4,344	29.672	128,871
人民幣	5,127	4.807	24,645	74,657	4.426	329,566
加幣	-	-	-	29,394	29.180	857,711

五七、附註揭露事項

(一) 及(二)重大交易事項相關資訊及轉投資事業相關資訊

1. 資金貸予他人：本公司及中華開發工業銀行不適用，轉投資事業之資訊請參閱附表一。
2. 為他人背書保證：本公司及中華開發工業銀行不適用，轉投資事業之資訊請參閱附表二。
3. 期末持有有價證券情形：本公司、中華開發工業銀行、大華證券公司及其子公司不適用，轉投資事業之資訊請參閱附表三。

4. 累積買進或賣出同一轉投資事業股票之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之十以上者（轉投資事業為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十以上者）：大華證券公司及其子公司不適用；本公司無此情形，中華開發工業銀行及轉投資事業之資訊請參閱附表四。
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十以上者：本公司及轉投資事業無此情形。
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十以上者：本公司無此情形，轉投資事業請參閱附表五。
7. 與關係人交易之手續費折讓合計達新台幣五百萬元以上者：本公司及轉投資事業無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣三億元或實收資本額百分之十以上者：請參閱附表六。
9. 子公司出售不良債權交易資訊：請參閱附表十一。
10. 子公司依金融資產證券化條例或不動產證券化條例申請核准辦理之證券化商品類型及相關資訊：無。
11. 其他足以影響財務報表使用者決策之重大交易事項：無。
12. 轉投資事業相關資訊及合併持股情形：請參閱附表七。
13. 從事衍生性商品交易：本公司及子公司之相關資訊請參閱附註七及四十。

(三) 子公司大陸投資資訊：請參閱附表十六。

(四) 本公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額，請參閱附表十七。

五八、依證期會台財證(二)字第 0920004507 號函規定揭露事項

大華證券公司於英屬開曼群島設立之外國事業之業務經營情形等資訊如下：

- (一) 資產負債表：詳附表十八。
- (二) 損益表：詳附表十九。
- (三) 持有證券明細：詳附表二十。

(四) 從事衍生性金融商品情形及資金來源：

1. 從事衍生性金融商品情形：詳附註四十。
2. 資金來源：營運資金。

(五) 資產管理業務收入、服務內容及爭訟事件：

1. 一〇〇年度無從事資產管理業務收入。
2. 一〇〇年度並無發生爭訟事件。

五九、營運部門財務資訊

本公司之應報導部門為銀行部門及證券部門。銀行部門係隸屬工業銀行設立及管理辦法及相關法規規範，營運範疇包含直接投資業務、金融市場業務及企業金融業務；證券部門則是按證券交易法及相關法規規範從事營運活動，主要辦理財富管理業務、交易業務及投資銀行業務。

營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總說明相同。本公司營運部門損益係以稅後損益衡量，並作為評估績效之基礎。營運部門之淨收益、稅前損益、資產及負債，包含直接歸屬某一營運部門的項目。

(一) 部門收入與營運結果

本公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	銀行部門	證券部門	其他	合計
一〇〇年度				
利息淨收益(損失)	\$ 1,603,321	\$ 741,634	(\$ 483,771)	\$ 1,861,184
利息以外淨收益	<u>4,831,504</u>	<u>476,427</u>	<u>36,272</u>	<u>5,344,203</u>
淨收益(損失)	6,434,825	1,218,061	(447,499)	7,205,387
呆帳迴轉利益—淨額	226,763	-	-	226,763
營業費用	(<u>2,677,162</u>)	(<u>2,388,816</u>)	(<u>602,234</u>)	(<u>5,668,212</u>)
稅前淨利(損)	3,984,426	(1,170,755)	(1,049,733)	1,763,938
所得稅利益(費用)	<u>131,841</u>	(<u>148,344</u>)	(<u>101,670</u>)	(<u>118,173</u>)
純益(損)	<u>\$ 4,116,267</u>	<u>(\$ 1,319,099)</u>	<u>(\$ 1,151,403)</u>	<u>\$ 1,645,765</u>

(接次頁)

(承前頁)

	銀行部門	證券部門	其他	合計
<u>九十九年度</u>				
利息淨收益(損失)	\$ 1,211,014	\$ 813,642	(\$ 578,226)	\$ 1,446,430
利息以外淨收益	<u>9,277,308</u>	<u>3,378,204</u>	<u>423,346</u>	<u>13,078,858</u>
淨收益(損失)	10,488,322	4,191,846	(154,880)	14,525,288
呆帳迴轉利益-淨額	157,716	-	-	157,716
營業費用	(<u>2,737,687</u>)	(<u>2,287,926</u>)	(<u>846,017</u>)	(<u>5,871,630</u>)
稅前淨利(損)	7,908,351	1,903,920	(1,000,897)	8,811,374
所得稅利益(費用)	(<u>266,606</u>)	(<u>25,199</u>)	<u>135,105</u>	(<u>156,700</u>)
純益(損)	<u>\$ 7,641,745</u>	<u>\$ 1,878,721</u>	<u>(\$ 865,792)</u>	<u>\$ 8,654,674</u>

(二) 部門資產及負債

	銀行部門	證券部門	其他	合計
<u>一〇〇年</u>				
<u>十二月三十一日</u>				
資產	<u>\$ 276,947,399</u>	<u>\$ 51,402,771</u>	<u>\$ 3,357,338</u>	<u>\$ 331,707,508</u>
負債	<u>\$ 157,892,303</u>	<u>\$ 31,555,403</u>	<u>\$ 23,265,070</u>	<u>\$ 212,712,776</u>
<u>九十九年</u>				
<u>十二月三十一日</u>				
資產	<u>\$ 273,947,545</u>	<u>\$ 59,188,932</u>	<u>\$ 2,825,392</u>	<u>\$ 335,961,869</u>
負債	<u>\$ 143,326,612</u>	<u>\$ 37,628,553</u>	<u>\$ 25,232,629</u>	<u>\$ 206,187,794</u>

(三) 地區別資訊

本公司及子公司來自外部客戶之淨收益按所在地區分之資訊列示如下：

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
臺灣	\$ 6,453,501	\$ 13,823,592
香港	493,923	126,334
英屬開曼群島	176,005	593,290
英屬維京群島	(5,103)	(164,371)
菲律賓	3,936	105,635
其他	<u>83,125</u>	<u>40,808</u>
	<u>\$ 7,205,387</u>	<u>\$ 14,525,288</u>

(四) 主要客戶資訊：本公司及子公司無單一外部客戶收入達合併收益10%以上之情形。

六十、事先揭露採用國際會計準則相關事項

本公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第○九九○○○四九四三號函之規定，於一〇〇年度財務報表附註事先揭露採用國際會計準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋函暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主要執行單位	目前執行情形
1. 成立專案小組	財務管理處	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	財務管理處	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財務管理處	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	財務管理處	已完成
5. 完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財務管理處	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	各相關單位	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	各相關單位	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	財務管理處	已完成
9. 決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財務管理處	已完成
10. 完成 IFRSs 開帳日財務狀況表	財務管理處	持續進行
11. 完成編製 IFRSs 比較財務資訊	財務管理處	持續進行
12. 完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	各相關單位	持續進行

(二) 截至一〇〇年底止，本公司及子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

會計議題	差異說明
長期股權投資分批取得與賣出	分批取得： 依據金管會認可之 IAS 第 27 號公報規定，當股權變動以致類別改變時，將此交易視為依公允價值處分原投資及一次取得具控制能力之股權投資，所產生之處分利益或損失列入損益。 分批賣出： 依據金管會認可之 IAS 第 27 及 28 號公報規定，將持股情形分為「有控制力」、「有重大影響力」及「無重大影響力」三種類別，當股權變動以致類別改變時，需將剩餘股權原帳面金額除列並依喪失控制力或重大影響力當日之公平價值重新衡量入帳。
備供出售權益商品減損提列	依據金管會認可之 IAS 第 39 號公報規定，當備供出售金融資產之公允價值減少數已認列為其他綜合損益，且有客觀證據顯示該資產已減損時，即使該金融資產尚未除列，已認列為其他綜合損益之累計淨損失仍應自權益重分類為損益。任何後續損失於該資產除列前均自權益重分類為損益。
員工福利	依據金管會認可之 IAS 第 19 號公報規定，可累積之員工休假補償應於資產負債表日以最佳估計之概念衡量公司之義務。
應收不良債權續後衡量	依金管會認可之 IAS 第 39 號公報規定，應收不良債權續後衡量應以攤銷後成本方式入帳。
受託買賣借項及貸項	依金管會認可之 IAS 第 32 號公報規定，受託買賣借項及貸項不符合資產及負債可互抵之規定，應按性質分別列示應收及應付帳款。

(三) 本公司及子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月修正發布之金融控股公司財務報告編製準則、公開發行銀行財務報告編製準則、證券商財務報告編製準則及期貨商財務報告編製準則等作為上開評估之依據。惟關於國際會計準則委員會已發布或刻正研修之準則何時適用，以及配合未來主管機關可能發布函令規範我國上市上櫃及興櫃公司配合採用 IFRSs 之相關事項，故本公司及子公司上述之評估結果，可能受前開已發布或研修中 IFRSs 及國內法令規定所影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異有所不同。

中華開發金融控股股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國一〇〇〇年度

附表一

單位：除另予註明者外，新台幣仟元

編號	資金貸與他人者公司名稱	貸與對象	往來科目	對個別對象貸與金額	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與原因	提列備抵呆帳金額	擔名	保價		業務往來金額	資金貸與最高限額
											品	值		
1	大華控股有限公司(Grand Cathay Holding Limited)	大華資本(香港)有限公司(Grand Cathay Capital (Hong Kong) Limited)	其他應收款	\$ 2,135,711	\$ 1,665,950	\$ 1,665,950	1.6279%-2.6047%	營業週轉	\$ -	-	-	\$ -	\$ 2,135,711 (註)	

註：大華控股有限公司資金貸與最高限額係依該公司「資金貸與子公司作業程序」規定，以不超過大華控股有限公司最近期經會計師簽證之報表所載淨值之百分之一百為限，本期資金貸與最高限額為 2,135,711 仟元（美金 70,509 仟元）。

中華開發金融控股股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國一〇〇〇年度

附表二

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

編號	背書保證公司名稱	被背書保證者名稱	背書保證關係	對象	對背書保證之金額	單一企業背書保證之金額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
1	華開租賃股份有限公司	CDC Finance & Leasing (BVI) Corp.	直接持有普通股權100%	子公司	\$ 69,814	\$ 269,581	\$ 121,160	\$ -	\$ -	17.35%	\$ 1,396,275

註一：對單一企業背書保證金額不得超過本公司淨值之百分之十，惟本公司直接及間接持有表決權股份達百分之百之子公司不在此限。

註二：對外背書保證總金額不得超過本公司淨值之二倍。

註三：係指年底背書保證額度，另年底實際撥動撥金額為0仟元。

中華開發金融控股股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國一〇〇〇年十二月三十一日

附表三

單位：除另註明者外，係新台幣仟元

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	日期	期末			註	
						股數/面額/單位	帳面金額 (註二)	持股比例%		市價或淨值 (註三)
中亞創業投資股份有限公司	股票									
	PTS Tech Holding Co., Ltd. - preferred stock	無	公平價值變動列入損益之金融資產	無	1,785,712	\$ 127,105	25.64	\$ 127,105	(註五)	
	CBA Sports International Limited - redeemable preferred stock	無	無活絡市場之債券投資	無	750,000	42,446	4.29	42,446	(註五)	
	正文科技股份有限公司	本公司為該公司董事	備供出售金融資產	無	2,406,477	49,092	0.78	49,092	(註六)	
	智寶電子股份有限公司	無	備供出售金融資產	無	590,096	2,378	0.31	2,378	(註七)	
	東捷科技股份有限公司	無	備供出售金融資產	無	858,423	7,614	0.65	7,614	(註七)	
	億光電子股份有限公司	本公司為該公司董事	備供出售金融資產	無	1,514,058	79,791	0.36	79,791	(註八)	
	亞帝歐光電股份有限公司	無	備供出售金融資產	無	523,147	4,567	0.69	4,567	(註八)	
	兆利科技工業股份有限公司	無	備供出售金融資產	無	90,846	1,508	0.18	1,508	(註八)	
	華碩電腦股份有限公司	無	備供出售金融資產	無	17,160	3,698	-	3,698	(註八)	
	兆赫電子股份有限公司	無	備供出售金融資產	無	305,835	10,062	0.10	10,062	(註八)	
	合晶科技股份有限公司	無	備供出售金融資產	無	144,558	2,682	0.05	2,682	(註八)	
	矽創電子股份有限公司	無	備供出售金融資產	無	218,466	7,166	0.18	7,166	(註八)	
	廣達電腦股份有限公司	無	備供出售金融資產	無	540,000	34,398	0.01	34,398	(註八)	
	中華網龍股份有限公司	無	備供出售金融資產	無	38,000	2,751	0.04	2,751	(註八)	
	矽品精密工業股份有限公司	無	備供出售金融資產	無	300,000	8,130	0.01	8,130	(註八)	
	弘捷電路股份有限公司	無	備供出售金融資產	無	100,000	1,262	0.18	1,262	(註八)	
	奇美電子股份有限公司	無	備供出售金融資產	無	1,497,560	18,270	0.02	18,270	(註八)	
	輔祥實業股份有限公司	無	備供出售金融資產	無	1,313,312	21,539	0.28	21,539	(註九)	
	毅金工業股份有限公司	無	備供出售金融資產	無	107,790	1,401	0.26	1,401	(註九)	
	Pacifictech Microelectronics Co., Ltd. - preferred stock A-1	無	以成本衡量之金融資產	無	4,104,035	19,098	50.00	43,096	(註五)	
Pacifictech Microelectronics Co., Ltd. - preferred stock C-2	無	以成本衡量之金融資產	無	129,530	1,260	2.37	2,044	(註五)		
億力光電股份有限公司	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	無	2,129,367	26,930	2.46	29,986	(註五)		
亞太電信股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	無	2,500,000	5,000	0.08	24,750	(註五)		

(接次頁)

(承前頁)

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	日期		未備		註
				股數/面額/單位	帳面金額(註二)	持股比例%	市價或淨值(註三)	
中亞創業投資股份有限公司	佰龍機械廠股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	750,000	\$ 16,500	1.74	\$ 3,630	
	永洋科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	152,493	1,830	0.29	592	
	佳勝科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	412,250	13,823	0.82	2,101	
	欣寶電子股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	754,500	18,354	0.45	7,242	
	碩琦科技股份有限公司	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	500,000	5,000	2.50	1,269	
	碩頓科技股份有限公司	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	630,518	8,995	1.87	3,008	
	大明電子工業股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	640,000	17,500	1.83	9,152	
	普羅通信股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	1,057,767	15,867	3.65	3,160	
	正基科技股份有限公司	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	534,750	11,145	0.82	4,937	
	選擇權	無	以成本衡量之金融資產	-	44,584	-	44,584	
	CBA Sports International Limited	無	以成本衡量之金融資產	-	-	-	-	
	中瑞創業投資股份有限公司	可轉(交)換公司債	無	公平價值變動列入損益之金融資產	-	91,759	-	91,759
Capital Excel Investment Limited		無	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	
PTS Tech Holding Co., Ltd. - preferred stock		無	公平價值變動列入損益之金融資產	892,857	63,553	12.82	63,553	(註五)
新鉅科技股份有限公司		本公司為該公司董事	備供出售金融資產	803,359	32,536	0.94	32,536	
弘捷電路股份有限公司		無	備供出售金融資產	100,000	1,262	0.18	1,262	
瑞傳科技股份有限公司		無	備供出售金融資產	167,207	4,481	0.15	4,481	
精英電腦股份有限公司		無	備供出售金融資產	1,228,423	7,800	0.10	7,800	(註十)
日月光半導體股份有限公司		無	備供出售金融資產	12,251	317	-	317	
亞帝歐光電股份有限公司		本公司為該公司董事	備供出售金融資產	977,147	8,531	1.29	8,531	
兆赫電子股份有限公司		無	備供出售金融資產	495,948	16,317	0.16	16,317	
合晶科技股份有限公司		無	備供出售金融資產	231,294	4,291	0.08	4,291	
東捷科技股份有限公司		無	備供出售金融資產	296,525	2,630	0.22	2,630	
矽創電子股份有限公司		無	備供出售金融資產	294,929	9,674	0.25	9,674	
廣達電腦股份有限公司		無	備供出售金融資產	135,000	8,600	-	8,600	
中華網龍股份有限公司		無	備供出售金融資產	25,000	1,810	0.03	1,810	
毅金工業股份有限公司	無	備供出售金融資產	54,790	712	0.13	712		
群益金鼎證券股份有限公司	無	備供出售金融資產	884,887	9,247	0.04	9,247		

(接次頁)

(承前頁)

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	期		未		備 註
				股 數 / 面 額 / 單 位	帳 面 金 額 (註二)	持 股 比 率 %	市 價 或 淨 值 (註三)	
中 瑞 創 業 投 資 股 份 有 限 公 司	股 票							
	輔祥實業股份有限公司	無	備供出售金融資產	976,913	\$ 16,021	0.21	\$ 16,021	(註十一)
	陽明海運股份有限公司	無	備供出售金融資產	720,000	8,712	0.03	8,712	
	曜騰科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	156,375	8,697	0.28	2,793	(註五)
	Pacifictech Microelectronics Co., Ltd. – preferred stock A-1	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	4,104,035	15,043	50.00	43,096	
	Pacifictech Microelectronics Co., Ltd. – preferred stock A-2	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	1,438,475	16,085	12.50	10,774	(註五)
	Pacifictech Microelectronics Co., Ltd. – preferred stock C-2	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	173,500	1,688	3.18	2,738	(註五)
	佳勝科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	412,250	13,823	0.82	2,101	
	達虹科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	2,592,799	44,221	0.29	33,188	
	佰龍機械廠股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	750,000	16,500	1.74	3,629	
	欣寶電子股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	1,509,000	36,707	0.91	14,483	
	大朋電子工業股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	1,280,000	35,000	3.66	18,304	
	Derbysoft Holdings Limited – preferred stock A	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	28,000,000	91,938	41.69	33,130	(註五)
	Derbysoft Holdings Limited – preferred stock B	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	4,643,469	15,297	9.26	7,360	(註五)
	正基科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	534,750	11,145	0.82	4,937	
	奧瑞金包裝股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	18,975,000	345,099	8.25	377,480	
CBA Sports International Limited – redeemable preferred stock 選擇權	無	無活絡市場之債務商品投資	1,652,500	93,522	9.44	93,522	(註五)	
CBA Sports International Limited	無	以成本衡量之金融資產	-	98,234	-	98,234		
可轉(交)換公司債 Capital Excel Investment Limited	無	公平價值變動列入損益之金融資產	-	91,758	-	91,758		

(接次頁)

(承前頁)

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	期		未		備 註
				股 數 / 面 額 / 單 位	帳 面 金 額 (註二)	持 股 比 率 %	市 價 或 淨 值 (註三)	
開 發 科 技 顧 問 股 份 有 限 公 司	中 亞 創 業 投 資 股 份 有 限 公 司	本 公 司 與 該 公 司 之 董 事 長 為 同 一 人	採 權 益 法 之 股 權 投 資	10,151	\$	93	\$	93 (註四)
	奇 美 電 子 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	771,170		9,408		9,408
	友 達 光 電 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	925,731		12,034		12,034
	凱 普 松 國 際 電 子 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	312,500		219		219
	佳 世 達 科 技 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	452,757		2,825		2,825
	華 碩 電 腦 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	34,815		7,503		7,503
	廣 達 電 腦 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	290,000		18,473		18,473
	中 華 網 龍 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	30,000		2,172		2,172
	矽 品 半 導 體 工 業 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	300,000		8,130		8,130
	弘 捷 電 路 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	100,000		1,262		1,262
	全 智 科 技 股 份 有 限 公 司	本 公 司 為 該 公 司 監 察 人	備 供 出 售 金 融 資 產	420,000		5,859		5,859
	台 灣 精 體 電 路 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	350,000		26,530		26,530
	中 華 汽 車 工 業 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	680,000		18,700		18,700
	曜 騰 科 技 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	11,727		652		209
	永 洋 科 技 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	33,721		405		131
	巨 有 科 技 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	27,274		325		130
	茂 佳 精 密 科 技 股 份 有 限 公 司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	70,000		2,100		1,179
	基 金							
	Newbury Ventruues III, L.P.	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	-		5,237		7,750
中 華 開 發 工 銀 科 技 顧 問 股 份 有 限 公 司	同 欣 電 子 工 業 股 份 有 限 公 司	本 公 司 為 該 公 司 董 事	備 供 出 售 金 融 資 產	1,500,000		109,800		109,800
	宏 正 自 動 科 技 股 份 有 限 公 司	本 公 司 為 該 公 司 董 事	備 供 出 售 金 融 資 產	65,660		3,329		3,329
	勝 德 國 際 研 發 股 份 有 限 公 司	本 公 司 為 該 公 司 董 事	備 供 出 售 金 融 資 產	199,229		4,363		4,363
	科 風 股 份 有 限 公 司	本 公 司 為 該 公 司 董 事	備 供 出 售 金 融 資 產	58,585		847		847
	創 見 資 訊 股 份 有 限 公 司	本 公 司 為 該 公 司 監 察 人	備 供 出 售 金 融 資 產	90,933		7,202		7,202
	及 成 企 業 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	2,433,371		24,699		24,699
	穩 懋 半 導 體 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	2,157,416		63,428		63,428
	華 容 股 份 有 限 公 司	本 公 司 為 該 公 司 監 察 人	備 供 出 售 金 融 資 產	6,406		42		42
	華 擎 科 技 股 份 有 限 公 司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	54,022		5,294		5,294

(接次頁)

(承前頁)

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	期 目		未 備		註
				股 數 / 面 額 / 單 位	帳 面 金 額 (註 二)	持 股 比 率 %	市 價 或 淨 值 (註 三)	
中 華 開 發 工 銀 科 技 有 限 公 司	盛弘醫藥股份有限公司	無	備供出售金融資產	154,500	\$	3,909	\$	3,909
	華弘醫藥股份有限公司	本公司為該公司董事	備供出售金融資產	101,012		2,434		2,434
	立弘生化科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	1,100,000		11,000		10,756
	晶量半導體股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	310,950		1,691		2,146
	華德光電材料科技股份有限公司	本公司為該公司監察人	以成本衡量之金融資產	354,364		3,543		4,269
	全虹企業股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	783,000		7,493		14,382
	碩頓科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	235,474		4,485		1,009
	富海工業股份有限公司	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	82,000		812		492
	今鼎光電股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	454,602		11,250		1,475
	正動實業股份有限公司	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	744,058		12,061		11,161
	巨馳國際股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	567,500		10,000		5,341
	歐驊股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	280,479		2,569		2,556
輝城電子股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	1,442,883		13,608		13,699	
TaiGen Biopharmaceuticals Holdings Limited	無	以成本衡量之金融資產	2,176,000		11,312		16,656	
iStor Networks, Inc. – preferred stock	無	以成本衡量之金融資產	871,856		700		-	
中 華 開 發 創 業 投 資 股 票							(註 五)	
中 華 開 發 創 業 投 資 股 票								
CDIB Venture Capital (Hong Kong) Corporation Limited	本公司之子公司	採權益法之股權投資	78,000,000		302,117		302,117	
高 僑 自 動 化 科 技 股 份 有 限 公 司	無	公平價值變動列入損益之金融資產	237,578		2,768		2,768	
美時化學製藥股份有限公司	本公司為該公司董事	備供出售金融資產	329,338		6,751		6,751	
宏正自動科技股份有限公司	無	備供出售金融資產	2,283,567		115,777		115,777	
茂達電子股份有限公司	本公司為該公司董事	備供出售金融資產	5,075,091		86,276		86,276	
可寧衛股份有限公司	無	備供出售金融資產	196,000		34,594		34,594	
光群雷射科技股份有限公司	本公司為該公司董事	備供出售金融資產	703,148		6,919		6,919	
台灣典範半導體股份有限公司	無	備供出售金融資產	848,385		3,563		3,563	
台翰精密科技股份有限公司	無	備供出售金融資產	4,117,158		45,289		45,289	
統盟電子股份有限公司	無	備供出售金融資產	453,970		3,713		3,713	
定穎電子股份有限公司	本公司為該公司董事	備供出售金融資產	3,205,006		34,294		34,294	
華碩電腦股份有限公司	無	備供出售金融資產	245,545		52,915		52,915	
福懋科技股份有限公司	無	備供出售金融資產	100,000		2,305		2,305	

(接次頁)

(承前頁)

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	日期	期		備註	
						股數/面額/單位	帳面金額 (註二)		持股比例%	市價或淨值 (註三)
中華開發創業投資股份有限公司	昇陽光電科技股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		1,844,328	\$ 51,904	51,904	
	新日光能源科技股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		597,090	11,375	11,375	
	均豪精密工業股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		1,247,499	10,155	10,155	
	隆達電子股份有限公司	本公司為該公司董事	備供出售金融資產	金融資產		3,228,365	57,654	57,654	
	建舜電子製造股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		258,790	1,975	1,975	
	新日興股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		789,462	46,184	46,184	
	中美矽晶製品股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		1,000,000	46,600	46,600	
	橋樑金屬股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		400,000	11,560	11,560	
	華容股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		5,889,360	38,458	38,458	
	凌耀科技股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		1,677,479	156,005	156,005	
	維熹科技股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		2,784,066	92,709	92,709	
	華擎科技股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		424,462	41,597	41,597	
	華亞科技股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		10,247,568	51,238	51,238	
	盛弘醫藥股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		185,400	4,691	4,691	
	威力盟電股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		1,247,400	18,337	18,337	
	鴻碩精密電工股份有限公司	本公司為該公司董事	備供出售金融資產	金融資產		1,273,387	14,071	14,071	
	台灣汽電共生股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		618,716	11,756	11,756	
	倍微科技股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		795,367	10,578	10,578	
	宏致電子股份有限公司	本公司為該公司董事	備供出售金融資產	金融資產		2,850,421	142,093	142,093	
	聚積科技股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		500,000	39,814	39,814	
	協禧電機股份有限公司	本公司為該公司董事	備供出售金融資產	金融資產		11,600,000	72,355	72,355	
	尖點科技股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		2,428,672	36,629	36,629	
	昇陽光電科技股份有限公司	無	備供出售金融資產	金融資產		2,740,000	62,146	62,146	(註五)
	特別股								
	帝開企業股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	金融資產		1,612,500	38,273	38,273	26,582
	盟圖科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	金融資產		1,800,000	3,096	3,096	6,655
	全球一動股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	金融資產		3,787,230	25,915	25,915	22,723
	立弘生化科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	金融資產		2,750,000	27,500	27,500	26,891
	元耀科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	金融資產		500,000	5,250	5,250	4,691
	展頌科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	金融資產		834,653	11,504	11,504	7,815
	程智科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	金融資產		749,271	15,000	15,000	18,107
	金運科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	金融資產		1,890,000	49,500	49,500	52,920
	旺能光電股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	金融資產		2,754,975	145,195	145,195	37,068

(接次頁)

(承前頁)

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	期		市價或淨值(註三)	備註
					股數/面額/單位	帳面金額(註二)		
中華開發創業投資股份有限公司	冠橙科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	288,000	\$ 3,031	\$	2,880	
	瀚訊網通股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	750,000	1,388		748	
	分眾傳媒股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	1,000,000	4,187		4,110	
	科冠能源科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	2,000,000	15,234		20,000	
	旭弘全球光電股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	5,604,255	140,106		128,971	
	光宸科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	312,000	20,040		15,527	
	詠嘉科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	209,869	833		746	
	州巧科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	3,725,007	107,176		59,377	
	威實電信股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	7,371,395	73,714		73,714	
	鑫晶鑽科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	4,250,961	101,737		65,154	
	新盛力科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	7,002,053	255,605		161,717	
	曜鵬科技股份有限公司	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	384,189	49,050		5,460	
	鉅學科技股份有限公司	本公司為該公司監察人	以成本衡量之金融資產	845,713	3,760		4,954	
	智學生技製藥股份有限公司	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	1,622,298	24,335		105,038	
	今鼎光電股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	1,818,412	45,000		5,899	
	達鴻先進科技股份有限公司	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	8,725,612	157,061		84,353	
	劍揚股份有限公司	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	4,500,000	87,500		112,500	
	洲磊科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	284,929	2,197		1,165	
	歐驊股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	631,079	5,781		5,751	
	Solar PV Corporation	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	14,000,000	339,711		381,654	
	英屬蓋曼群島商佳醫股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	33,000	146,075		149,936	
	英屬蓋曼群島商尚凡網路科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	810,000	105,300		105,300	
	Hartec Asia Pte. Ltd.	無	以成本衡量之金融資產	2,800,000	99,603		82,464	
	Crown Bioscience Inc – preferred stock	無	以成本衡量之金融資產	2,387,015	43,598		45,435	
	可轉(交)換公司債	無	公平價值變動列入損益之金融資產	195,000	19,305		19,305	
	晶電三	無	備供出售金融資產	5,714,336	43,772		43,772	
	存託憑證	無	備供出售金融資產	3,200,000	21,120		21,120	
	Sandmartin International Holdings Limited	無	備供出售金融資產					
	大成糖業控股有限公司	無	備供出售金融資產					

(接次頁)

(承前頁)

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	期			末			備 註
				股 數 / 面 額 / 單 位	帳 面 金 額 (註二)	持 股 比 率 %	市 價 或 淨 值 (註三)	備		
CDIB Capital Investment I Limited	股票									
	ASEM Capital Co., Ltd. Subicvest Inc.	本公司之子公司	採權益法之股權投資	3,300,000	USD 11,139,265	100.00	USD 11,139,265			
	Samson Holding Ltd.	本公司之子公司	採權益法之股權投資	15,739,600	USD 6,095,786	100.00	USD 6,095,786			
	DaChan Food (Asia) Ltd.	無	備供出售金融資產	11,830,000	USD 1,370,411	0.39	USD 1,370,411			
	大成糖業控股有限公司	無	備供出售金融資產	48,210,000	USD 8,190,959	4.76	USD 8,190,959			
	Wilson Group Holding Limited	無	備供出售金融資產	28,000,000	USD 2,919,219	2.44	USD 2,919,219			
	ItemBay Co., Ltd.	無	以成本衡量之金融資產	1,500,000	USD 525,000	6.25	USD 657,450			
	K Laser China Group Holding Co., Limited	無	以成本衡量之金融資產	199,999	USD 7,792,169	20.00	USD 9,176,198			
	Great Team Backend Foundry Inc. – preferred stock	無	以成本衡量之金融資產	7,222,222	USD 8,335,139	-	USD 6,415,117			
	Touch Media International Holdings – preferred stock -B-1	無	以成本衡量之金融資產	1,636,800	USD 818,400	7.48	USD 756,693			(註五)
	Rock Mobile (Cayman) Co. – preferred stock-C	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	8,097,973	USD 8,826,087	73.46	USD 13,916,367			(註五)
	基金									
	Carlyle Asia Partners II, L.P	無	以成本衡量之金融資產	840,336	USD 1,000,000	3.26	USD 408,739			(註五)
	FBDC Investors Offshore, L.P	無	以成本衡量之金融資產	-	USD 17,156,467	-	USD 15,809,098			
Ripley Cable Holding I, L.P	無	以成本衡量之金融資產	-	USD 5,225,000	-	USD 5,224,999				
Doughty Hanson & Co V, Limited Partnership ²	無	以成本衡量之金融資產	-	USD 15,860,987	-	USD 44,332,907				
選擇權										
Great Team Backend Foundry Inc.	無	以成本衡量之金融資產	-	USD 1,179,672	-	USD 1,180,003				
Dongsheng Chemphy Limited	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	-	USD 945,180	-	USD 973,814				
Garden Fresh (HK) Fruit & Vegetable Beverage Co., Ltd.	無	以成本衡量之金融資產	-	USD 2,705,055	-	USD 2,763,927				
可轉(交)換公司債										
Garden Fresh (HK) Fruit & Vegetable Beverage Co., Ltd.	無	無活絡市場之債務商品投資	42,567,440	USD 6,618,587	-	USD 6,762,426				

(接次頁)

(承前頁)

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	期			未			註
				股 數 / 面 額 / 單 位	帳 面 金 額 (註二)	持 股 比 率 %	市 價 或 淨 值 (註三)	備		
CDIB Capital Investment I Limited Subicvest Inc. CDIB Global Markets III Limited	可轉(交)換公司債 Great Team Backend Foundry Inc. Dongsheng Chemphy Limited	無 本公司為該公司董事	無活絡市場之債務商品投資 無活絡市場之債務商品投資	- 3,109,641	USD USD	- -	USD USD	3,820,022 1,601,776		
	股 票 SPEC Protertices, Inc.	無	以成本衡量之金融資產	243,683	PHP	3.44	PHP	2,590,179		
	股 票 CDIB North America Venture Management L.L.C.	本公司之子公司	採權益法之股權投資	-	USD	80.00	USD	211,689		
	—B 基 金 Sonic, Inc. – preferred stock	無	以成本衡量之金融資產	114,359	USD	14.74	USD	487,021	(註五)	
	基 金 Terra Firma Capital Partners III, L.P.	無	以成本衡量之金融資產	-	USD	-	USD	6,992,137		
	Crystal Internet Venture Fund II (BVI), L.P.	無	以成本衡量之金融資產	-	USD	-	USD	640,775		
	GS Capital Partners VI Offshore, L.P.	無	以成本衡量之金融資產	-	USD	-	USD	9,818,365		
	New Mountain Partners III, L.P.	無	以成本衡量之金融資產	-	USD	-	USD	11,010,788		
	Dynafund II, L.P.	無	以成本衡量之金融資產	-	USD	-	USD	135,357		
	CIVC Partners Fund IV-A, L.P.	無	以成本衡量之金融資產	-	USD	-	USD	2,309,738		
	股 票 WeMade Entertainment Co., Ltd.	無	備供出售金融資產	131,060	USD	1.56	USD	8,502,167		
	基 金 Apax EuroVII B, L.P. GS TDN Investors Offshore, L.P.	無 無	以成本衡量之金融資產 以成本衡量之金融資產	- -	USD USD	- -	USD USD	16,064,037 21,000,000		

(接次頁)

(承前頁)

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	期 日		末 備		註				
				股 數 / 面 額 / 單 位	帳 面 金 額 (註 二)	持 股 比 率 %	市 價 或 淨 值 (註 三)					
CDIB Global Markets II Limited	基 金 Carlyle Japan International Partners II, L.P. AIF Capital Asia III, L.P. Oak Hill Capital Partners III, L.P. OCM European Principal Opportunities Fund II (U.S.), L.P. Clayton, Dubilier & Rice Fund VIII, L.P. First Reserve Fund XII L.P. CX Partners Fund Alpha Limited Carlyle Asia Partners III, L.P. Riverwood Capital Partners L.P. ECP II (Cayman) Ltd. A Blackstone Capital Partners VI, L.P. Industry Ventures Fund VI. L.P. OakTree European Principal Fund III (U.S.) L.P.	無	以成本衡量之金融資產	-	USD 4,910,418	-	USD 4,707,194					
				-	USD 9,117,232	-	USD 8,304,845					
				-	USD 6,937,812	-	USD 6,821,389					
				-	USD 7,707,357	-	USD 8,901,236					
				-	USD 8,930,188	-	USD 8,616,176					
				-	USD 6,665,384	-	USD 6,398,566					
				-	USD 5,297,129	-	USD 4,717,667					
				-	USD 10,830,462	-	USD 9,477,772					
				-	USD 6,480,054	-	USD 5,937,818					
				-	USD 2,000,000	-	USD 1,731,996					
				-	USD 982,127	-	USD 932,990					
				-	USD 1,500,000	-	USD 1,439,365					
				-	USD 750,000	-	USD 749,999					
				CDIB Biotech USA Investment Co.,Ltd.	股 票 Amphastar Pharmaceuticals, Inc Confor MIS-Preferred Stock Optorun Co., Ltd.	無	以成本衡量之金融資產	40,000	USD 500,000	0.11	USD 500,000	
563,276	USD 111,272	16.52	USD 111,272									
200	USD 636,364	1.21	USD 1,599,934									
14,000,000	USD 2,324,564	1.49	USD 2,324,564									
114,400	USD 4,058,190	0.07	USD 4,058,190									
26,425,000,000	USD 25,000,000	-	USD 23,782,500									
927,500	USD 9,275,000	-	USD 9,275,000									
927,500	USD 9,275,000	-	USD 9,275,000									
CDIB Capital Investment II Limited	真 明 麗 控 股 有 限 公 司 Nitto Denko Crop. Miare Assert Partners Private Equity Fund VII Indostar Capital Indostar Everstone – preferred stock	無	備供出售金融資產					14,000,000	USD 2,324,564	1.49	USD 2,324,564	
								114,400	USD 4,058,190	0.07	USD 4,058,190	
								26,425,000,000	USD 25,000,000	-	USD 23,782,500	
								927,500	USD 9,275,000	-	USD 9,275,000	

(接次頁)

(承前頁)

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	期			備 註	
				股 數 / 面 額 / 單 位	帳 面 金 額 (註二)	持 股 比 率 %		市 價 或 淨 值 (註三)
CDIB Capital Investment II Limited	<p>股票</p> <p>Sungjoo Design Tech & Distribution Inc. – preferred stock A</p> <p>CBA Sports International Ltd. – preferred stock A</p> <p>選擇權</p> <p>Sungjoo Design Tech & Distribution Inc.</p> <p>CBA Sports International Ltd.</p> <p>基金</p> <p>MH Capital Partners II, L.P.</p> <p>股票</p> <p>Yorkey Optical International (CAYMAN) Ltd.</p> <p>Light Science Oncology, Inc. iWatt Inc. – preferred stock</p> <p>基金</p> <p>PAI Europe V, L.P.</p> <p>Clayton, Dubilier & Rice Fund VII, L.P.</p> <p>Adams Street Direct Co Investment Fund, L.P.</p> <p>KKR 2006 Fund L.P.</p> <p>Tenaya Capital V, L.P.</p> <p>Silver Lake Partners III, L.P.</p> <p>Sun Capital Partners V, L.P.</p> <p>THL Equity Fund VI Investors (Ceridian), L.P.</p> <p>Thomas H. Lee Parallel Fund VI, L.P.</p> <p>Platinum Equity Capital Partners II, L.P.</p> <p>THL Equity Fund VI Investors (Clear Channel), L.P.</p>	<p>本公司為該公司董事</p> <p>無</p> <p>本公司為該公司董事</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>	<p>無活絡市場之債務商品投資</p> <p>無活絡市場之債務商品投資</p> <p>以成本衡量之金融資產</p> <p>以成本衡量之金融資產</p> <p>以成本衡量之金融資產</p> <p>公平價值變動列入損益之金融資產</p> <p>以成本衡量之金融資產</p> <p>以成本衡量之金融資產</p> <p>以成本衡量之金融資產</p> <p>以成本衡量之金融資產</p> <p>以成本衡量之金融資產</p> <p>以成本衡量之金融資產</p> <p>以成本衡量之金融資產</p> <p>以成本衡量之金融資產</p> <p>以成本衡量之金融資產</p> <p>以成本衡量之金融資產</p> <p>以成本衡量之金融資產</p> <p>以成本衡量之金融資產</p> <p>以成本衡量之金融資產</p>	<p>3,334</p> <p>2,375,000</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>2,466,000</p> <p>250,000</p> <p>5,994,006</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p>	<p>USD</p> <p>USD</p> <p>USD</p> <p>USD</p> <p>USD</p> <p>USD</p> <p>USD</p> <p>USD</p> <p>USD</p> <p>USD</p> <p>USD</p> <p>USD</p> <p>USD</p> <p>USD</p> <p>USD</p> <p>USD</p> <p>USD</p> <p>USD</p> <p>USD</p> <p>USD</p>	<p>50.01</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>0.30</p> <p>0.94</p> <p>21.74</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p>	<p>11,166,727</p> <p>4,632,913</p> <p>1,773,173</p> <p>4,866,996</p> <p>805,072</p> <p>234,881</p> <p>5,100</p> <p>2,886,114</p> <p>5,588,745</p> <p>7,268,854</p> <p>9,349,927</p> <p>26,039,050</p> <p>8,900,045</p> <p>13,021,177</p> <p>11,665,656</p> <p>4,501,311</p> <p>18,344,962</p> <p>14,998,427</p> <p>6,237,806</p>	(註五)

(接次頁)

(承前頁)

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	期			持 股 比 率 %	市 價 或 淨 值 (註 三)	備 註
				股 數 / 面 額 / 單 位	帳 面 金 額 (註 二)	帳 面 金 額 (註 二)			
CDIB Capital International Corporation	股 票 CDIB Capital (Hong Kong) Corporation Limited CDIB Capital (USA) Corporation	本 公 司 之 子 公 司 本 公 司 之 子 公 司	採 權 益 法 之 股 權 投 資 採 權 益 法 之 股 權 投 資	15,400,000 8,000,000	USD USD	2,912,898 1,269,912	100.00 100.00	USD 2,912,898 USD 1,269,912	
中華開發資產管理股份有限公司	股 票 開發工銀資產管理股份有限公司	本 公 司 之 子 公 司	採 權 益 法 之 股 權 投 資	120,000,000		1,280,837	100.00	1,280,837	
中華成長三資產管理股份有限公司	股 票 中華成長三資產管理股份有限公司	本 公 司 之 子 公 司	採 權 益 法 之 股 權 投 資	417,195,000		4,425,802	100.00	4,425,802	
中華成長四資產管理股份有限公司	股 票 中華成長四資產管理股份有限公司	本 公 司 之 子 公 司	採 權 益 法 之 股 權 投 資	55,000,000		570,456	100.00	570,456	
瑞陞國際資產管理股份有限公司	股 票 瑞陞國際資產管理股份有限公司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	3,886,190		47,377	12.25	61,618	
國票綜合證券股份有限公司	股 票 國票綜合證券股份有限公司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	9,309,154		8,672	1.07	101,735	
中華成長三資產管理股份有限公司	股 票 慶欣欣實業股份有限公司	本 公 司 之 子 公 司	採 權 益 法 之 股 權 投 資	10,000,000		85,602	100.00	85,602	
中華開發管理顧問股份有限公司	股 票 成熙一資產管理股份有限公司	本 公 司 之 子 公 司	採 權 益 法 之 股 權 投 資	6,800,000		87,287	100.00	87,287	
華開租賃股份有限公司	股 票 華開租賃股份有限公司	本 公 司 之 子 公 司	採 權 益 法 之 股 權 投 資	45,000,000		409,572	58.67	409,572	
華開租賃股份有限公司	股 票 CDC Finance & Leasing (BVI) Corp.	本 公 司 之 子 公 司	採 權 益 法 之 股 權 投 資	1		128,374	100.00	128,374	
華開股份有限公司	股 票 華開股份有限公司	無	採 權 益 法 之 股 權 投 資	23,750		1,714	19.00	1,714	
第一金融控股股份有限公司	股 票 第一金融控股股份有限公司	無	備 供 出 售 金 融 資 產	611,659		10,857	0.01	10,857	
京華城股份有限公司	股 票 京華城股份有限公司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	6,000,000		32,400	0.40	32,280	
太平洋證券股份有限公司	股 票 太平洋證券股份有限公司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	3,672,006		20,306	0.88	20,306	(註十二)

註一：採權益法評價之各轉投資事業相關損益，均已依規定認列。被投資公司之價值，若有永久性下跌之情形，均已認列投資損失。

註二：係提列減損損失後之餘額。

註三：國內及國外上市上櫃股票市價之計算，係以一〇〇年十二月底收盤價為準；未上市上櫃股票淨值之計算，其屬當期認列投資損益者，主要係按同期經會計師查核之財務

報表為準，其餘主要係以其淨值、與櫃價格或帳面成本計算，惟公司之淨值不代表該證券於資產負債表日之價值。

註四：係因綜合持股超過20%，故採權益法評價。

(接次頁)

(承前頁)

註五：持股比率係按持有之特別股股數除以流通在外特別股股數；並以此比例乘以總市價或總淨值計算持有特別股之市價或淨值。

註六：其中 590,000 股已交付信託。

註七：其中 598,000 股已交付信託。

註八：其中 90,000 股已交付信託。

註九：其中 1,083,000 股已交付信託。

註十：其中 1,228,000 股已交付信託。

註十一：其中 875,000 股已交付信託。

註十二：已全數作為發行商業本票之擔保品。

註十三：除註十二說明外，餘期末持有之有價證券均未有提供擔保或質押之情形。

註十四：已編入合併財務報表編製主體者，業已全數沖銷。

中華開發金融控股股份有限公司及其轉投資公司

累積買進或賣出同一轉投資事業股票之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之十以上者
 (轉投資事業為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十以上者)

民國一〇〇〇年度

附表四

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	期股數/面額/單位	初買額股數/面額/單位	入賣額股數/面額/單位	價帳面成	本處分(損)	出期股數/面額/單位	末額
中華開發工業銀行股份有限公司	CDIB Capital Investment II Limited	採權益法之股權投資	現金增資	中華開發工業銀行股份有限公司之子公司	36,130,000	\$ 1,638,014	\$ 43,870,000	\$ -	\$ -	-	\$ 2,678,008
	CDIB Global Markets I Limited	採權益法之股權投資	現金增資	中華開發工業銀行股份有限公司之子公司	104,617,905	4,017,108	15,000,000	-	-	119,617,905	4,855,508
	中華開發管理顧問股份有限公司	採權益法之股權投資	原始募集	中華開發工業銀行股份有限公司之子公司	-	-	100,000,000	-	-	100,000,000	1,005,686
	華開租賃股份有限公司	採權益法之股權投資	中華開發管理顧問股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司之子公司	49,778,460	420,188	-	404,550	376,696 (註四)	4,778,460	43,492
中華開發管理顧問股份有限公司	華開租賃股份有限公司	採權益法之股權投資	中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司之子公司	-	-	45,000,000	-	-	45,000,000	409,572
CDIB Capital Investment II Limited	Sungoo Design Tech & Distribution Inc. -preferred stock A	無活絡市場債務商品投資/以成本衡量之金融資產	原始募集	無	-	-	3,334	-	-	3,334	USD 13,378,523
	Mitrac Asset Partners Private Equity Fund VII	以成本衡量之金融資產	原始募集	無	-	-	26,425,000,000	-	-	26,425,000,000	USD 25,000,000
CDIB Global Markets II Limited	ARD Holding Inc.	以成本衡量之金融資產	Aekyung Petrochemical Co., Ltd.	無	4,744,484	USD 38,410,750	-	USD 31,921,341	(USD 6,489,409)	-	-
	WeMade Entertainment Co., Ltd.	備供出售金融資產	-	無	630,000	USD 28,623,326	-	USD 30,695,601	USD 8,026,835	131,060	USD 5,954,560

註一：係買入成本 1,272,585 仟元、累積換算調整數 115,926 仟元、投資損失 153,824 仟元及金融商品之未實現損失 194,693 仟元。

註二：係買入成本 431,100 仟元、累積換算調整數 186,180 仟元及投資收益 221,120 仟元。

註三：係買入成本 1,000,000 仟元、累積換算調整數 (532) 仟元、投資收益 6,976 仟元及金融商品之未實現損失 758 仟元。

註四：係出售成本 404,631 仟元、累積換算調整數 331 仟元、投資收益 26,020 仟元、金融商品之未實現損失 7,566 仟元及資本公積 9,150 仟元。

註五：係買入成本 404,550 仟元、累積換算調整數 (532) 仟元、投資收益 6,312 仟元及金融商品之未實現損失 758 仟元。

註六：已編入合併財務報表編製主體者，業已全數沖銷。

中華開發金融控股股份有限公司及其轉投資公司
處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之十以上者

民國一〇〇〇年度

附表五

單位：新台幣仟元

處分之公司	財產名稱	交易日或發費	交易金額	價款收取情形	交易對象	與公司之關係	交易所	交易對象為關係人與公司之關係	其前次轉移金額	轉移資料額	價格參考依據	處分處及去化不良債權	其他約定事項	
													之情形	無
中華成長三資產管理股份有限公司	鴻禧育樂股份有限公司不動產	100.12.31	\$ 1,379,031	已全數收取	益復國際資產股份有限公司等	無	—	—	\$	-	與買方議價結果	去化不良債權		無

中華開發金融控股股份有限公司及其轉投資公司
應收關係人款項達新台幣三億元或實收資本額百分之十以上者

民國一〇〇年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收應收額	關係人款項式	應收後收回金額	關係人款項金額	提列帳帳	抵備金額
本公司	大華證券股份有限公司	子公司	\$ 973,494	-	\$ -	-	-	\$ -	-	\$ -	-
中華開發工業銀行股份有限公司	本公司	母公司	1,288,155	-	-	-	-	-	-	-	-

註：已編入合併財務報表編製主體者，業已全數沖銷。

中華開發金融控股股份有限公司及其轉投資公司
轉投資事業相關資訊

民國一〇〇〇年十二月三十一日

附表七

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱(註一)	所在地	主要營業項目	期末持股比例	未投資帳面金額(註三)	本期認列之投資損益	本行及關行		合併持股情形(註一)		註
							現股數	擬制持股數(註二)	合股數	持股比例	
本公司	中華開發工業銀行股份有限公司 大華證券股份有限公司	台北市 台北市	工業銀行 金融服務業	100.00 100.00	\$ 120,078,702 18,709,178	\$ 4,105,188 (1,299,110)	7,760,399,410 1,429,066,000	- -	7,760,399,410 1,429,066,000	100.00 100.00	

註一：凡本公司、董事、監察人、總經理、副總經理及符合公司法定義之關係企業所持有之被投資公司現股或擬制持股，均應予計入。

註二：(1)擬制持股係指所購入具股權性質有價證券或簽訂之衍生性金融商品契約(尚未轉換成股權持有者)，依約定交易條件及銀行承作意圖係連結轉投資事業之股權並作為本法第36條第2項及第37條規定轉投資目的者，在假設轉換下，因轉換所取得之股份。

(2)前揭「具股權性質有價證券」係指依證券交易法施行細則第十一條第一項規定之有價證券，如可轉換公司債、認購權證。

(3)前揭「衍生性金融商品契約」係指符合財務會計準則公報第三十四號有關衍生性金融商品定義者，如股票選擇權。

註三：已編入合併財務報表編製主體者，業已全數沖銷。

中華開發金融控股股份有限公司及其轉投資公司
逾期放款及逾期帳款

民國一〇〇〇年及九十九年十二月三十一日

附表八

單位：新台幣千元，%

年	月	業	務	別	\	項	一〇〇〇年		九十九年		十		一		日
							逾期放款金額(註一)	放款總額	逾期放款總額	放款總額	逾期放款金額	放款總額	逾期放款金額	放款總額	
企	業	融	無擔保	保	住宅抵押貸款(註四)	現金卡	156,648	25,941,640	439,688	280.69	425,726	26,744,622	613,490	144.10	
							-	59,261,629	817,362	-	-	44,986,443	591,388	-	
消	費	融	其他擔保	保	小額純信用貸款(註五)	其	-	-	-	-	-	-	-	-	
							-	14,681	74	-	-	25,468	254	-	
放	款	業	務	合	計	156,648	85,217,950	1,257,124	802.52	425,726	71,756,533	1,205,132	283.08		
						逾期放款金額	應收帳款餘額	逾期放款金額	應收帳款餘額	逾期放款金額	應收帳款餘額	逾期放款金額	應收帳款餘額	逾期放款金額	應收帳款餘額
信	用	卡	業	務	(註七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
無	追	索	權	之	應	收	帳	款	承	購	業	務	(註八)	-	
							1,988,478	22,918	-	-	1,043,720	10,437	-	-	

註一：逾期放款係依「銀行資產評估損失準備提列及逾期放款催收帳處理辦法」規定之列報逾期放款金額。

註二：逾期放款比率=逾期放款/放款總額。

註三：放款備抵呆帳覆蓋率=放款所提列之備抵呆帳金額/逾期放款金額。

註四：住宅抵押貸款係指借款人以購建住宅或房屋裝修為目的，提供本人或配偶或未成年子女所購(所有)之住宅為十足擔保並設定抵押權予金融機構以取得資金者。

註五：小額純信用貸款指須適用94年12月19日金管銀(四)字第09440010950號函規範且非屬信用卡、現金卡之小額純信用貸款。

註六：消費金融「其他」係指非屬「住宅抵押貸款」、「現金卡」、「小額純信用貸款」之其他有擔保或無擔保之消費金融貸款，不含信用卡。

註七：中華開發工業銀行並未從事信用卡業務。

註八：無追索權之應收帳款業務依94年7月19日金管銀(五)字第0945000494號函規定，俟應收帳款承購商或保險公司確定不理賠之日起三個月內，列報逾期放款。

註九：中華開發工業銀行並無依95年4月25日金管銀(一)字第09510001270號函，有關經「中華民國銀行公會消費金融案件無擔保債務協商機制」通過案件之授信列報方式及資訊揭露規定，所應補充揭露之事項。

註十：中華開發工業銀行並無依97年9月15日金管銀(一)字第09700318940號函，有關銀行辦理「消費者債務清理條例」前置協商、更生及清算案件之授信列報及資訊揭露規定，所應補充揭露之事項。

中華開發金融控股股份有限公司及其轉投資公司

備抵呆帳變動表

民國一〇〇及九十九年度

附表九

單位：新台幣千元

	一〇〇		九十九		年	度
	貼	現	及	放		
應收款項	\$ 1,768,474	\$ 528,883	\$ 676,249	\$ 1,205,132	\$ 57,943	\$ 3,036,549
特定債權無法收回之風險	(138,150)	(18,556)	135,827	117,271	23,984	3,105
沖銷放款及應收款項	(125)	(69,750)	-	(69,750)	-	(74,875)
轉列催收款	(104)	-	-	-	104	-
匯率影響數	3,154	-	4,471	4,471	116	7,741
年初餘額	\$ 1,633,249	\$ 440,577	\$ 816,547	\$ 1,257,124	\$ 82,043	\$ 2,972,520

	十		九		年	度
	貼	現	及	放		
應收款項	\$ 1,555,776	\$ 504,700	\$ 606,614	\$ 1,111,314	\$ 90,771	\$ 2,766,988
特定債權無法收回之風險	164,253	(366,027)	76,397	(289,630)	(32,339)	(157,716)
沖銷放款及應收款項	-	-	-	-	-	(4,127)
收回已沖銷之放款及應收款項	87,784	390,210	-	390,210	-	477,994
匯率影響數	(39,339)	-	(6,762)	(6,762)	489	(46,590)
年初餘額	\$ 1,768,474	\$ 528,883	\$ 676,249	\$ 1,205,132	\$ 57,943	\$ 3,036,549

中華開發金融控股股份有限公司及其轉投資公司

放款、應收款及催收款備抵呆帳評估表

民國一〇〇年十二月三十一日

附表十

單位：新台幣仟元

放款

項	目	放款總額	備抵呆帳金額
已有個別減損客觀證據者	個別評估減損	\$ 2,686,142	\$ 440,577
無個別減損客觀證據者	組合評估減損	82,531,808	816,547

應收款及催收款

項	目	應收款總額	備抵呆帳金額
已有個別減損客觀證據者	個別評估減損	\$ 3,031,798	\$ 864,811
無個別減損客觀證據者	組合評估減損	14,914,436	768,542

註一：放款及應收款總額係指原始產生且未扣除備抵呆帳及未扣除（加計）折（溢）價調整之金額。

註二：一〇〇年期中及期末財務報告得免列示比較年度資訊。

中華開發金融控股股份有限公司及其轉投資公司

出售不良債權交易資訊

民國一〇〇年度

附表十一

一、出售不良債權交易彙總表

單位：新台幣仟元

交易日期	交易對象	債權組成內容	帳面價值(註)	售價	價處	分損	附帶條件	交易對象之關係
100.01.10	A	不動產抵押貸款	\$ 1,204	\$ 1,220		16	無	無
100.02.21	B	不動產抵押貸款	-	62,195		62,195	無	無
100.03.01	C	不動產抵押貸款	6,912	7,950		1,038	無	無
100.04.01	D	不動產抵押貸款	3,777	4,000		223	無	無
100.04.07	E	不動產抵押貸款	14,006	3,800	(	10,206)	無	無
100.04.07	F	不動產抵押貸款	7,797	3,800	(	3,997)	無	無
100.04.07	G	不動產抵押貸款	4,664	4,800		136	無	無
100.04.11	H	不動產抵押貸款	12,344	13,000		656	無	無
100.04.12	I	不動產抵押貸款	31,696	16,220	(	15,476)	無	無
100.04.12	J	不動產抵押貸款	60,137	30,768	(	29,369)	無	無
100.04.12	K	不動產抵押貸款	27,390	14,012	(	13,378)	無	無
100.04.18	L	不動產抵押貸款	2,006	2,050		44	無	無
100.04.18	M	不動產抵押貸款	9,196	7,859	(	1,337)	無	無
100.04.18	N	不動產抵押貸款	16,208	13,856	(	2,352)	無	無
100.04.18	O	不動產抵押貸款	31,457	26,886	(	4,571)	無	無
100.05.24	P	不動產抵押貸款	1,805	1,900		95	無	無
100.07.08	Q	不動產抵押貸款	1,302	950	(	352)	無	無
100.07.20	R	不動產抵押貸款	106	1,000		894	無	無
100.07.25	S	不動產抵押貸款	2,877	2,950		73	無	無
100.08.09	T	不動產抵押貸款	10,410	10,000	(	410)	無	無
100.08.12	U	不動產抵押貸款	5,381	1,550	(	3,831)	無	無
100.08.16	V	不動產及動產抵押貸款	-	3,240		3,240	無	無
100.08.16	W	不動產及動產抵押貸款	-	941		941	無	無
100.08.16	X	不動產及動產抵押貸款	-	5,644		5,644	無	無
100.08.16	Y	不動產及動產抵押貸款	-	627		627	無	無
100.08.23	Z	不動產抵押貸款	14,228	22,000		7,772	無	無

(接次頁)

(承前頁)

交易日期	交易對象	債權組成內容	帳面價值(註)	售價	價處	分損	附帶	約定條件	交易公司	對象關係
100.09.13	AA	不動產抵押貸款	\$ 7,905	\$ 6,325	(\$ 1,580)	無	無	無	無	無
100.09.13	AB	不動產抵押貸款	5,050	5,175	125	無	無	無	無	無
100.09.13	AC	不動產抵押貸款	-	1,094	1,094	無	無	無	無	無
100.09.13	AD	不動產抵押貸款	10,340	7,200	(3,140)	無	無	無	無	無
100.09.23	AE	不動產抵押貸款	7,661	3,800	(3,861)	無	無	無	無	無
100.09.23	AF	不動產抵押貸款	24,540	26,480	1,940	無	無	無	無	無
100.10.18	AG	不動產抵押貸款	9,603	3,600	(6,003)	無	無	無	無	無
100.10.18	AH	不動產抵押貸款	5,043	3,600	(1,443)	無	無	無	無	無
100.10.24	AI	不動產抵押貸款	353	850	497	無	無	無	無	無
100.10.24	AJ	不動產抵押貸款	4,544	2,200	(2,344)	無	無	無	無	無
100.11.30	AK	不動產抵押貸款	10,451	3,500	(6,951)	無	無	無	無	無
100.12.01	AL	不動產抵押貸款	3,353	1,800	(1,553)	無	無	無	無	無
100.12.02	AM	不動產抵押貸款	1,612	1,500	(112)	無	無	無	無	無
100.12.29	AN	不動產及動產抵押貸款	-	124,214	124,214	無	無	無	無	無
100.12.31	AO	不動產抵押貸款	17,567	6,500	(11,067)	無	無	無	無	無
100.12.31	AP	不動產抵押貸款	9,958	6,680	(3,278)	無	無	無	無	無

註：帳面價值係原始債權金額減備抵呆帳後餘額。

二、出售不良債權單批債權金額達 10 億元以上(不含出售予關係人者)之資訊：本公司及子公司無此情形。

中華開發金融控股股份有限公司及其子公司
合併財務報表編製主體

民國一〇〇二年三月三十一日

附表十二

列入合併財務報表之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	稱所在地	區業務性質	持股比例(%)		明
				一〇〇二年三月三十一日	年說	
本公司	中華開發工業銀行股份有限公司	台北市	工業銀行	100.00		
中華開發工業銀行股份有限公司	大華證券股份有限公司	台北市	金融服務	100.00		
中華開發工業銀行股份有限公司	開發科技顧問股份有限公司	台北市	創業投資基金之經理	96.70		
中華開發工業銀行股份有限公司	中亞創業投資股份有限公司	台北市	創業投資	99.99		
中華開發工業銀行股份有限公司	華開租賃股份有限公司	台北市	租賃業	6.23		
中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司	台北市	創業投資基金之經理	100.00		
中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發創業投資股份有限公司	台北市	創業投資	100.00		
中華開發工業銀行股份有限公司	中瑞創業投資股份有限公司	台北市	創業投資	100.00		
中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發資產管理股份有限公司	台北市	創業投資	100.00		
中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發管理顧問股份有限公司	台北市	金融機構金錢債權收買及管理業務	100.00		
CDIB Global Markets I Limited	CDIB Global Markets I Limited	台北市	管理顧問	100.00		
CDIB Global Markets II Limited	CDIB Global Markets II Limited	英屬維京群島	創業投資	100.00		
CDIB Global Markets III Limited	CDIB Global Markets III Limited	馬來西亞	創業投資	100.00		
CDIB Capital Investment I Limited	CDIB Capital Investment I Limited	英屬維京群島	創業投資	100.00		
CDIB Capital Investment II Limited	CDIB Capital Investment II Limited	英屬維京群島	創業投資	100.00		
CDIB Capital Investment III Limited	CDIB Capital Investment III Limited	英屬維京群島	創業投資	100.00		
CDIB Capital International Corporation	CDIB Capital International Corporation	英屬維京群島	創業投資	100.00		
CDIB North America Venture Management L.L.C.	CDIB North America Venture Management L.L.C.	美國德拉瓦州	創業投資管理	80.00		
CDIB Capital Investment I Limited	Subicvest Inc.	菲律賓	租賃業	100.00		
中華開發管理顧問股份有限公司	ASEM Capital Co., Ltd.	韓國	創業投資管理	100.00		
華開租賃股份有限公司	華開租賃股份有限公司	台北市	租賃業	58.67		
中華開發資產管理股份有限公司	CDC Finance & Leasing (BVI) Corp.	英屬維京群島	租賃業	100.00		
中華開發資產管理股份有限公司	開發工業資產管理股份有限公司	台北市	金融機構金錢債權收買及管理業務	100.00		
中華開發資產管理股份有限公司	中華成長三資產管理股份有限公司	台北市	金融機構金錢債權收買及管理業務	100.00		
中華開發資產管理股份有限公司	中華成長四資產管理股份有限公司	台北市	金融機構金錢債權收買及管理業務	100.00		
中華開發資產管理股份有限公司	慶欣實業股份有限公司	台北市	住宅及大樓開發租賃業	100.00		
中華開發資產管理股份有限公司	成熙一資產管理股份有限公司	台北市	金融機構金錢債權收買及管理業務	100.00		
CDIB Capital International Corporation	CDIB Capital (Hong Kong) Corporation Limited	香港	創業投資管理	100.00		

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子名稱	公司名稱	稱所在地	區	業務性質	持股比例(%)	質	一〇〇一年說	明
CDIB Capital International Corporation	CDIB Capital (USA) Corporation	美國加州	創業投資管理	100.00					
中華開發創業投資股份有限公司	CDIB Venture Capital (Hong Kong) Corporation Limited	香港	創業投資	100.00					
大華證券股份有限公司	大華控股有限公司 (Grand Cathay Holding Limited)	英屬開曼群島	轉投資香港子公司	100.00					
	大華期貨股份有限公司	台北市	期貨	99.87					
大華控股有限公司 (Grand Cathay Holding Limited)	大華證券投資顧問股份有限公司	台北市	投資顧問	100.00					
大華證券(香港)有限公司 (Grand Cathay Securities (Hong Kong) Limited)	大華證券(香港)有限公司 (Grand Cathay Securities (Hong Kong) Limited)	香港	證券	100.00					
大華證券(香港)有限公司 (Grand Cathay Securities (Hong Kong) Limited)	大華資本(香港)有限公司 (Grand Cathay Capital (Hong Kong) Limited)	香港	證券	100.00					

未列入合併財務報表之子公司

投資公司名稱	子名稱	公司名稱	稱所在地	區	業務性質	持股比例(%)	質	一〇〇一年說	明
中華開發工業銀行股份有限公司	CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	創業投資	50.00					中華開發工業銀行對 CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd 一〇〇年十二月底之投資餘額僅 14,818 仟元，且該公司已於九十七年四月二十日經董事會決議辦理解散清算，故未將 CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd 併入合併財務報表。
	中歐創業投資股份有限公司	台北市	創業投資	37.13 (註)					中華開發工業銀行對中歐創業投資股份有限公司一〇〇年十二月底之投資餘額僅 0 仟元，且該公司已於九十九年八月十九日經主管機關核准解散登記，已進行清算程序，故未將中歐創業投資股份有限公司併入合併財務報表。

註：中華開發工業銀行股份有限公司因指派人員獲聘為該公司總經理等因素，且該公司無相關事證證明其與中華開發工業銀行股份有限公司無控制與從屬關係，故對該公司具有實質控制能力。

中華開發金融控股股份有限公司及其子公司
合併財務報表編製主體

民國九十九年十二月三十一日

附表十三

列入合併財務報表之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	稱所在地區	業務性質	持股比例(%)		說明
				九十九年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	
本公司	中華開發工業銀行股份有限公司	台北市	工業銀行	100.00		
中華開發工業銀行股份有限公司	大華證券股份有限公司	台北市	金融服務	100.00		
	開發科技顧問股份有限公司	台北市	創業投資基金之經理	96.70		
	中亞創業投資股份有限公司	台北市	創業投資	99.99		
	華開租賃股份有限公司	台北市	租賃業	64.90		
	中華開發工業銀行股份有限公司	台北市	創業投資基金之經理	100.00		
	中華開發創業投資股份有限公司	台北市	創業投資	100.00		
	中瑞創業投資股份有限公司	台北市	創業投資	100.00		
	中華開發資產管理股份有限公司	台北市	創業投資	100.00		
	CDIB Global Markets I Limited	英屬維京群島	金融機構金錢債權收買及管理業務	100.00		
	CDIB Global Markets II Limited	英屬維京群島	創業投資	100.00		
	CDIB Global Markets III Limited	英屬維京群島	創業投資	100.00		
	CDIB Capital Investment I Limited	馬來西亞	創業投資	100.00		
	CDIB Capital Investment II Limited	英屬維京群島	創業投資	100.00		
	CDIB Capital Investment III Limited	英屬維京群島	創業投資	100.00		
	CDIB Capital Investment III Limited	英屬維京群島	創業投資	100.00		
	CDIB Capital International Corporation	英屬維京群島	創業投資管理	100.00		
	CDIB Europe Investment Co.	英屬開曼群島	創業投資	100.00		
	American Major Industry Fund, L.L.C.	英屬開曼群島	創業投資	100.00		
CDIB Global Markets III Limited	CDIB North America Venture Management L.L.C.	美國德拉瓦州	創業投資管理	80.00		
CDIB Capital Investment I Limited	Subicvest Inc.	菲律賓	租賃業	100.00		
	ASEM Capital Co., Ltd.	韓國	創業投資管理	100.00		
	CDIB Asset Management Co., Ltd.	英屬維京群島	創業投資管理	100.00		
華開租賃股份有限公司	CDC Finance & Leasing (BVI) Corp.	英屬維京群島	租賃業	100.00		
中華開發資產管理股份有限公司	開發工業資產管理股份有限公司	台北市	金融機構金錢債權收買及管理業務	100.00		
	中華成長三資產管理股份有限公司	台北市	金融機構金錢債權收買及管理業務	100.00		
	中華成長四資產管理股份有限公司	台北市	金融機構金錢債權收買及管理業務	100.00		
	慶欣欣實業股份有限公司	台北市	住宅及大樓開發租賃業	100.00		
中華成長三資產管理股份有限公司	成熙一資產管理股份有限公司	台北市	金融機構金錢債權收買及管理業務	100.00		

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	公司名稱	所在地	業務性質	持股比例(%) 一九九三年 十二月三十一日	說明
CDIB Capital International Corporation 大華證券股份有限公司	CDIB Capital (Hong Kong) Corporation CDIB Capital (USA) Corporation 大華控股有限公司 (Grand Cathay Holding Limited) 大華期貨股份有限公司 大華證券投資顧問股份有限公司 大華證券(香港)有限公司 (Grand Cathay Securities (Hong Kong) Limited) 大華資本(香港)有限公司 (Grand Cathay Capital (Hong Kong) Limited)	香港 美國加州 英屬開曼群島 台北市 台北市 香港 香港	創業投資管理 創業投資管理 轉投資香港子公司 期貨 投資顧問 證券	100.00 100.00 100.00 99.61 100.00 100.00 100.00		

未列入合併財務報表之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	所在地	業務性質	持股比例(%) 一九九三年 十二月三十一日	說明
中華開發工業銀行股份有限公司	中華創業投資股份有限公司 CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.	台北市 英屬維京群島	創業投資 創業投資	- 50.00	中華開發工業銀行股份有限公司對中華創業投資股份有限公司一九九三年十二月月底之投資餘額僅0仟元,且該公司已於一九九七年七月三十一日經主管機關核准解散登記,已進行清算程序,故未將中華創業投資股份有限公司併入合併財務報表。 中華開發工業銀行股份有限公司對 CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd 一九九三年十二月月底之投資餘額僅 14,818 仟元,且該公司已於一九九七年四月二十日經董事會決議辦理解散清算,故未將 CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd 併入合併財務報表。

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	公司名稱	所在地	業務性質	持股比例(%) 九十二年三月三十一日	說明
中華開發工業銀行股份有限公司	中歐創業投資股份有限公司	中歐創業投資股份有限公司	台北市	創業投資	37.13 (註)	中華開發工業銀行股份有限公司對中歐創業投資股份有限公司九十九年十二月底之投資餘額僅 55,174 仟元，且該公司已於九十九年八月十九日經主管機關核准解散登記，已進行清算程序，故未將中歐創業投資股份有限公司併入合併財務報表。

註：中華開發工業銀行股份有限公司因指派人員獲聘為該公司總經理等因素，且該公司無相關事證證明其與中華開發工業銀行股份有限公司無控制與從屬關係，故對該公司具有實質控制能力。

附表十四

中華開發金融控股股份有限公司及子公司
所有子公司對同一人、同一關係人或同一關係企業為授信、
背書或其他交易總額申報表
民國一〇〇年十二月三十一日

中華開發工業銀行

單位：新台幣佰萬元；%

交 易 對 象	授 信 、 背 書 或 其 他 交 易 之 加 計 總 額	占 金 融 控 股 公 司 之 淨 值 比 率 (%)
一、同一法人		
台灣電力公司	\$ 11,507	9.69
奇美電子股份有限公司	7,647	6.44
CDIB Global Markets II Limited	6,623	5.58
CDIB Capital Investment I Limited	6,117	5.15
台塑石化股份有限公司	5,731	4.82
中華開發資產管理股份有限公司	5,340	4.50
CDIB Global Markets I Limited	4,856	4.09
中華開發創業投資股份有限公司	4,248	3.58
南亞塑膠工業股份有限公司	4,112	3.46
Young Lion Acquisition	3,847	3.24
開發國際投資股份有限公司	3,746	3.15
遠雄建設事業股份有限公司	3,050	2.57
合 計	\$ 66,824	56.27
二、同一關係企業		
台塑集團	\$ 17,404	14.66
鴻海集團	10,786	9.08
佳世達集團	6,718	5.66
富邦集團	5,821	4.90
華新麗華集團	3,723	3.13
中鋼集團	3,644	3.07
合 計	\$ 48,096	40.50

中華開發金融控股股份有限公司及子公司
 金融控股公司財務報表及子公司簡明資產負債表及損益表
 民國一〇〇及九十九年度

附表十五

一、中華開發金融控股公司

中華開發金融控股股份有限公司

資產負債表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產	一〇〇年		九十九年		負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年		九十九年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日		十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
現金及約當現金	\$ 1,098,548	\$ 67,454			應付商業本票—淨額	\$ 1,999,830	\$ 999,907		
應收款項—淨額	1,590,594	1,457,928			應付款項	2,286,230	2,257,984		
備供出售金融資產	1,361,922	2,009,483			應付公司債	18,000,000	18,000,000		
採權益法之股權投資	138,787,880	151,872,724			其他借款	2,149,920	4,949,651		
固定資產—淨額	22,051	22,525			其他金融負債	183,068	186,308		
其他資產	535,699	534,046			其他負債	25,375	21,841		
					負債合計	24,644,423	26,415,691		
					股東權益				
					普通股股本	112,492,660	113,236,483		
					資本公積	9,301,680	9,021,704		
					保留盈餘				
					法定盈餘公積	1,582,266	726,890		
					特別盈餘公積	461,314	155,416		
					未分配盈餘	1,885,143	8,553,756		
					保留盈餘合計	3,928,723	9,436,062		
					股東權益其他項目				
					累積換算調整數	(1,741,913)	(2,909,991)		
					金融商品之未實現				
					損益	(4,977,577)	5,392,475		
					現金流量避險之未				
					實現損失	(165,972)	(76,544)		
					未認為退休金成				
					本之淨損失	(85,330)	(42,053)		
					庫藏股票	-	(4,509,667)		
					股東權益其他				
					項目合計	(6,970,792)	(2,145,780)		
					股東權益合計	118,752,271	129,548,469		
資 產 總 計	\$ 143,396,694	\$ 155,964,160			負債及股東權益總計	\$ 143,396,694	\$ 155,964,160		

董事長：陳木在



經理人：楊文鈞



會計主管：邱德馨



中華開發金融控股股份有限公司

損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

	一〇〇年度	九十九年度
收 益		
採權益法認列之投資收益	\$ 2,806,078	\$ 9,891,796
其他收益	<u>58,814</u>	<u>8,116</u>
收益合計	<u>2,864,892</u>	<u>9,899,912</u>
費用及損失		
營業費用	(630,653)	(877,890)
其他費用及損失	<u>(505,684)</u>	<u>(603,371)</u>
費用及損失合計	<u>(1,136,337)</u>	<u>(1,481,261)</u>
繼續營業單位稅前淨利	1,728,555	8,418,651
所得稅利益（費用）	<u>(101,670)</u>	<u>135,105</u>
純 益	<u>\$ 1,626,885</u>	<u>\$ 8,553,756</u>
	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
基本每股盈餘	<u>\$ 0.16</u> <u>\$ 0.15</u>	<u>\$ 0.78</u> <u>\$ 0.79</u>

董事長：陳木在

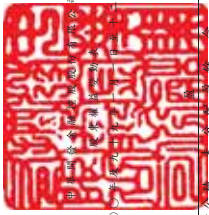


經理人：楊文鈞



會計主管：邱德馨





民國一〇〇九年三月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

股東	股數(仟股)	本額		資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	留	未分配盈餘	累計換算調整數	金融商品之未實現損益	金融商品之未實現損益	現金流量迴除之未實現損益	未認列為退休基金成本之淨損失	庫藏股		股東權益合計
		金	額											股數(仟股)	金	
九十九年一月一日餘額	11,217,205	\$ 112,172,050	-	\$ 8,694,472	\$ -	\$ -	\$ 7,268,902	\$ 7,268,902	(\$ 222,172)	\$ 9,331,886	\$ 9,331,886	(\$ 144,916)	(\$ 22,840)	673,160	(\$ 5,924,036)	\$ 131,153,446
九十八年度盈餘分配案	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定及特別盈餘公積	-	-	-	-	726,890	-	155,416	(882,306)	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利-0.5元	-	-	-	-	-	-	(5,322,163)	(5,322,163)	-	-	-	-	-	-	-	(5,322,163)
股票股利-0.1元	1,064,443	1,064,433	-	-	-	-	(1,064,433)	(1,064,433)	-	-	-	-	-	-	-	-
分派後餘額	11,323,648	113,236,483	-	8,694,472	726,890	-	155,416	882,306	(222,172)	9,331,886	9,331,886	(144,916)	(22,840)	673,160	(5,924,036)	125,831,283
按權益法認列被投資公司之外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,687,819)	-	-	-	-	-	-	(2,687,819)
迴轉按權益法認列被投資公司之資本公積	-	-	-	(50,080)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(50,080)
按權益法認列之備供出售金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,087,173)	-	-	-	-	-	(4,087,173)
備供出售金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	147,662	-	-	-	-	-	147,662
庫藏股票轉讓予本公司及子公司之員工	-	-	-	377,512	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(200,281)	1,414,369	1,791,681
按權益法認列之現金流量迴除之未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93,957	-	-	-	93,957
現金流量迴除之未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(25,585)	-	-	-	(25,585)
未認列為退休基金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,213)	-	-	(19,213)
九十九年度結息	-	-	-	-	-	-	-	8,553,756	-	-	-	-	-	-	-	8,553,756
九十九年十二月三十一日餘額	11,323,648	113,236,483	-	9,021,704	726,890	-	155,416	8,553,756	(2,909,991)	5,392,475	5,392,475	(76,544)	(42,053)	472,879	(4,509,667)	129,548,469
九十九年度盈餘分配案	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定及特別盈餘公積	-	-	-	-	885,376	-	(155,416)	(699,960)	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利0.591815元	-	-	-	-	-	-	-	(6,510,461)	-	-	-	-	-	-	-	(6,510,461)
股票股利0.098636元	1,085,508	1,085,077	-	-	-	-	-	(1,085,077)	-	-	-	-	-	-	-	-
分派後餘額	11,432,156	114,321,560	-	9,021,704	1,582,266	-	-	258,258	(2,909,991)	5,392,475	5,392,475	(76,544)	(42,053)	472,879	(4,509,667)	123,038,008
子公司連同損失準備及買賣損益淨額轉列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	461,314	-	-	-	-	-	-	-	-	-	461,314
按權益法認列被投資公司之外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	1,168,078	-	-	-	-	-	-	1,168,078
迴轉按權益法認列被投資公司之資本公積	-	-	-	(19,941)	-	-	-	-	-	(9,722,491)	-	-	-	-	-	(9,722,491)
按權益法認列之備供出售金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(647,561)	-	-	-	-	-	(647,561)
備供出售金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股票轉讓予本公司及子公司之員工	-	-	-	747,088	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(289,989)	2,233,646	2,980,684
按權益法認列之現金流量迴除之未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(92,668)	-	-	-	(92,668)
現金流量迴除之未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,240	-	-	-	3,240
未認列為退休基金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(43,277)	-	-	(43,277)
註銷庫藏股	(182,890)	(1,828,900)	(447,121)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(182,890)	2,276,021	-
一〇〇年度結息	-	-	-	-	-	-	-	1,626,885	-	-	-	-	-	-	-	1,626,885
一〇〇年十二月三十一日餘額	11,249,266	\$ 112,492,660	-	9,301,680	1,582,266	-	461,314	1,885,143	(1,741,913)	(4,977,572)	(4,977,572)	(165,972)	(85,330)	-	-	\$ 118,752,271



董事長：陳本臣



經理人：楊文鈞



會計主管：邱德馨

中華開發金融控股股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量：		
純益	\$ 1,626,885	\$ 8,553,756
不影響現金流量之損益項目及其他調整項目		
自按權益法計價之股權投資取得之現金股利	8,121,651	6,473,364
採權益法認列之投資收益	(2,803,374)	(9,888,274)
庫藏股轉讓予員工之酬勞成本	103,609	90,109
提列職工退休金	8,081	7,172
折舊及攤銷費用	7,160	8,345
支付退休金	(6,816)	(7,751)
其他	(736)	(48)
營業資產之變動		
應收款項	(132,666)	(365,280)
預付款項	(2,398)	(5,950)
營業負債之變動		
應付款項	28,272	256,191
營業活動之淨現金流入	<u>6,949,668</u>	<u>5,121,634</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(5,831)	(2,800)
處分固定資產價款	1,057	-
其他資產增加	(432)	(48,114)
出售權益法股權投資價款	-	3,885,254
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(5,206)</u>	<u>3,834,340</u>
融資活動之現金流量：		
發放現金股利	(6,510,461)	(5,322,163)
其他借款減少	(2,799,731)	(1,950,114)
員工認購庫藏股價款	2,394,658	1,410,126
應付商業本票增加(減少)	999,923	(1,099,048)
其他負債增加(減少)	2,243	(950)
應付公司債減少	-	(2,000,000)
融資活動之淨現金流出	<u>(5,913,368)</u>	<u>(8,962,149)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
本年度現金及約當現金淨增加(減少)	\$ 1,031,094	(\$ 6,175)
年初現金及約當現金餘額	<u>67,454</u>	<u>73,629</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,098,548</u>	<u>\$ 67,454</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 488,023</u>	<u>\$ 532,855</u>
支付所得稅	<u>\$ 56,077</u>	<u>\$ 66,912</u>

董事長：陳木在



經理人：楊文鈞



會計主管：邱德馨



中華開發工業銀行及其子公司

(一)簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
現金及約當現金、存放央行及拆借銀行同業	\$ 32,564,610	\$ 61,264,079
公平價值變動列入損益之金融資產	23,452,385	25,253,788
附賣回票券及債券投資	-	807,480
應收款項－淨額	12,446,219	11,225,646
貼現及放款－淨額	83,957,822	70,543,210
備供出售金融資產	77,881,036	59,805,723
採權益法之股權投資	4,965,793	5,172,086
以成本衡量之金融資產	33,169,590	33,487,076
其他金融資產	2,224,427	1,501,266
固定資產－淨額	1,181,022	1,213,830
其他資產－淨額	6,648,649	4,841,067
資產總計	<u>\$ 278,491,553</u>	<u>\$ 275,115,251</u>
央行及銀行同業存款	\$ 5,036,547	\$ 6,174,632
短期借款	1,765,445	1,544,448
應付商業本票－淨額	1,155,567	1,191,385
附買回票券及債券負債	25,980,733	14,417,480
公平價值變動列入損益之金融負債	15,036,040	17,946,015
應付款項	3,181,285	4,516,262
存款及匯款	64,852,800	40,628,190
應付金融債券	24,824,504	27,852,637
長期借款	949,350	915,830
其他金融負債	14,418,608	27,907,482
其他負債	970,506	682,930
負債合計	<u>158,171,385</u>	<u>143,777,291</u>
股本－普通股	77,603,994	77,603,994
資本公積	28,707,522	28,485,742
保留盈餘	19,891,957	22,378,191
累積換算調整數	(1,578,041)	(2,663,657)

(接次頁)

(承前頁)

項	目	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
金融商品之未實現損益		(\$ 4,480,791)	\$ 5,241,898
現金流量避險之未實現利益		17,096	109,764
未認列為退休金成本之淨損失		(83,035)	(40,222)
母公司股東權益合計		120,078,702	131,115,710
少數股權		241,466	222,250
股東權益合計		120,320,168	131,337,960
負債及股東權益總計		\$ 278,491,553	\$ 275,115,251

(二)簡明合併損益表

項	目	一〇〇年度	九十九年度
利息收入		\$ 3,071,499	\$ 2,324,720
利息費用		(1,470,203)	(1,115,865)
利息淨收益		1,601,296	1,208,855
利息以外淨收益		4,841,601	9,284,386
淨收益		6,442,897	10,493,241
呆帳迴轉利益—淨額		226,763	157,716
營業費用		(2,679,460)	(2,739,877)
繼續營業單位稅前利益		3,990,200	7,911,080
所得稅利益(費用)		131,841	(266,606)
合併總純益		\$ 4,122,041	\$ 7,644,474
合併總純益歸屬			
母公司股東		\$ 4,103,004	\$ 7,543,598
少數股權		19,037	100,876
合併總純益歸屬合計		\$ 4,122,041	\$ 7,644,474
基本每股盈餘(元)		<u>\$0.51</u> <u>\$0.53</u>	<u>\$1.00</u> <u>\$0.97</u>

大華證券公司及其子公司

(一) 簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
流動資產	\$ 45,285,048	\$ 53,278,673
基金及投資	2,076,614	2,012,005
固定資產－淨額	2,790,401	2,867,696
無形資產	64,286	71,518
其他資產	1,232,576	1,148,237
受託買賣借項－淨額	120,004	-
資產總計	<u>\$ 51,568,929</u>	<u>\$ 59,378,129</u>
流動負債	\$ 32,486,294	\$ 37,867,040
其他金融負債－非流動	205,995	213,390
其他負債	166,467	422,411
受託買賣貸項－淨額	-	114,918
負債合計	<u>32,858,756</u>	<u>38,617,759</u>
股 本	14,290,660	14,290,660
資本公積	2,279,872	2,039,174
保留盈餘	2,182,240	4,552,969
累積換算調整數	(44,412)	(126,874)
未認列為退休金成本之淨損失	(2,295)	(1,830)
金融商品之未實現利益	3,113	2,915
母公司股東權益合計	18,709,178	20,757,014
少數股權	995	3,356
股東權益合計	<u>18,710,173</u>	<u>20,760,370</u>
負債及股東權益總計	<u>\$ 51,568,929</u>	<u>\$ 59,378,129</u>

(二) 簡明合併損益表

項 目	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
收 入	\$ 6,472,662	\$ 6,221,472
費 用	(7,624,105)	(4,292,783)
繼續營業單位稅前利益 (損失)	(1,151,443)	1,928,689
所得稅費用	(148,344)	(25,199)
合併總純益 (損)	<u>(\$ 1,299,787)</u>	<u>\$ 1,903,490</u>
合併總純益 (損) 歸屬		
母公司股東	(\$ 1,299,630)	\$ 1,903,448
少數股權	(157)	42
合併總純益 (損) 歸屬合計	<u>(\$ 1,299,787)</u>	<u>\$ 1,903,490</u>
	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
基本每股盈餘 (虧損) (元)	<u>(\$0.80)</u> <u>(\$0.91)</u>	<u>\$1.35</u> <u>\$1.33</u>

中華開發金融控股股份有限公司及其轉投資公司
大陸投資相關資訊彙總表

民國一〇〇年十二月三十一日

附表十六

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末匯出金額	本期末匯出金額	本期匯出或收回	本台投資金額	本台投資金額	本期末匯出金額	自本期末起累計金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本投資	認損	本期帳	本面	投資價值	截至已匯回	至本期末	止
				金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	%	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額
宏全企業(蘇州)有限公司	塑蓋、標蓋、鋁蓋、抗靜電薄膜等之生產及銷售	20,490 仟美元	註一(三)	295 仟美元	-	-	-	-	295 仟美元	295 仟美元	6.20%	-	-	-	9,723	-	-	-	-
蘇州宏星食品包裝有限公司	塑蓋及 PET 瓶等之生產及銷售	46,000 仟美元	註一(三)	1,416 仟美元	186 仟美元	186 仟美元	-	-	1,416 仟美元	1,602 仟美元	6.20%	-	-	-	52,802	-	-	-	-
宏全食品包裝(濟南)有限公司	PET 瓶等之生產及銷售、飲料充填代工	18,000 仟美元	註一(三)	295 仟美元	186 仟美元	186 仟美元	-	-	295 仟美元	481 仟美元	6.20%	-	-	-	15,854	-	-	-	-
宏全食品包裝(太原)有限公司	塑蓋及 PET 瓶等之生產及銷售、飲料充填代工	27,000 仟美元	註一(三)	708 仟美元	322 仟美元	322 仟美元	-	-	708 仟美元	1,030 仟美元	6.20%	-	-	-	33,949	-	-	-	-
宏全企業(長沙)有限公司	塑蓋及 PET 瓶等之生產及銷售、飲料充填代工	18,500 仟美元	註一(三)	295 仟美元	-	-	-	-	295 仟美元	295 仟美元	6.20%	-	-	-	9,723	-	-	-	-
宏全食品包裝(清新)有限公司	塑蓋及 PET 瓶等之生產及銷售、飲料充填代工	37,000 仟美元	註一(三)	1,593 仟美元	620 仟美元	620 仟美元	-	-	1,593 仟美元	2,213 仟美元	6.20%	-	-	-	72,940	-	-	-	-
遠盟康健科技(北京)有限公司	緊急救援第三方醫療服務	41,192 仟人民幣	註一(三)	1,331 仟美元	540 仟美元	540 仟美元	-	-	1,331 仟美元	1,871 仟美元	19.87%	-	-	-	59,591	-	-	-	-
揚州英瑞汽車空調科技工業有限公司	生產及銷售車用中冷器、車用空調器、汽車零配件	19,800 仟美元	註一(三)	1,274 仟美元	-	-	-	-	1,274 仟美元	1,274 仟美元	8.49%	-	-	-	40,011	-	-	-	-
揚州英瑞汽車銷售服務有限公司	汽車零配件及其原材之批發、售後服務	3,000 仟美元	註一(三)	255 仟美元	-	-	-	-	255 仟美元	255 仟美元	8.49%	-	-	-	8,000	-	-	-	-
東莞百宏實業有限公司	黏扣帶、鬆緊帶、各式織帶等之產銷	259,683 仟人民幣	註一(三)	-	200 仟美元	200 仟美元	-	-	-	200 仟美元	6.68%	-	-	-	6,444	-	-	-	-
三斯達(江蘇)環保科技有限公司	EVA 發泡材	10,000 仟美元	註一(三)	-	507 仟美元	507 仟美元	-	-	-	507 仟美元	5.07%	-	-	-	15,628	-	-	-	-
三斯達(福建)塑膠有限公司	EVA 發泡材	165,953 仟港幣	註一(三)	4,107 仟港幣	4,307 仟港幣	4,307 仟港幣	-	-	4,107 仟港幣	8,414 仟港幣	5.07%	-	-	-	33,430	-	-	-	-
昆山信光泰光電科技有限公司	保護玻璃產銷	10,200 仟美元	註一(三)	-	301 仟美元	301 仟美元	-	-	-	301 仟美元	13.24%	-	-	-	8,715	-	-	-	-
昆山渝榕電子有限公司	雙色/雙料塑膠射出產品與銷售	51,669 仟人民幣	註一(三)	700 仟美元	2,340 仟美元	2,340 仟美元	-	-	700 仟美元	3,040 仟美元	11.54%	-	-	-	190,658	-	-	-	-
福建國輝鞋業有限公司	經營運動服裝、鞋類和配飾之產銷業務	130,000 仟港幣	註一(三)	-	6,705 仟美元	6,705 仟美元	-	-	-	6,705 仟美元	6.37%	-	-	-	196,944	-	-	-	-
國輝(中國)有限公司	經營運動服裝、鞋類和配飾之產銷業務	215,000 仟港幣	註一(三)	-	6,705 仟美元	6,705 仟美元	-	-	-	6,705 仟美元	6.37%	-	-	-	196,944	-	-	-	-
常熟科弘材料科技有限公司	冷軋鋼板、熱浸鍍鋅鋼板、彩塗板製造及銷售	130,000 仟美元	註一(三)	2,523 仟美元	-	-	-	-	2,523 仟美元	2,523 仟美元	1.32%	-	-	-	-	-	-	59,553	-
德比軟件(上海)有限公司	飯店預訂系統之程式設計	5,000 仟美元	註一(三)	3,000 仟美元	-	-	200 仟美元	-	3,000 仟美元	2,800 仟美元	41.69% (註四)	-	-	-	91,938	-	-	3,528	-
德比軟件(上海)有限公司	飯店預訂系統之程式設計	5,000 仟美元	註一(三)	464 仟美元	-	-	-	-	464 仟美元	464 仟美元	9.26% (註四)	-	-	-	15,297	-	-	-	-
奧瑞金包裝股份有限公司	金屬(馬口鐵)容器生產	230,000 仟人民幣	註一(四)	10,016 仟美元	-	-	-	-	10,016 仟美元	10,016 仟美元	8.25%	-	-	-	345,099	-	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本台投資金額	自本月初起匯出金額	本期匯出或收出	回投資金額	本台投資金額	自本期末起匯出金額	自本期末起間接投資之持股比例	本期認損	期末價值	截至本期末已匯回投資收益	止
江西升陽光電科技有限公司	太陽能電池產銷	68,990 仟美元	註一(三)	1,194 仟美元	2,400 仟美元	1,194 仟美元	-	-	3,594 仟美元	9.14%	-	\$ 112,908	-	-
赫得納米科技(昆山)有限公司	NB 防 EMI 真空蒸鍍	17,130 仟美元	註一(三)	1,000 仟美元	2,000 仟美元	1,000 仟美元	-	-	3,000 仟美元	9.20%	-	99,603	-	-
東莞光群雷射科技有限公司	聚乙炔薄膜	153,034 仟人民幣	註一(三)	178 仟美元	1,075 仟美元	178 仟美元	-	-	1,253 仟美元	6.14%	-	37,953	-	-
無錫光群雷射科技有限公司	聚乙炔薄膜	126,339 仟人民幣	註一(三)	-	955 仟美元	-	-	-	955 仟美元	6.14%	-	28,927	-	-
湖南永安鐳射科技有限公司	雷射膜、轉移紙	35,000 仟人民幣	註一(三)	-	155 仟美元	-	-	-	155 仟美元	3.01%	-	4,695	-	-
青島銳捷科技包裝有限公司	雷射膜、轉移紙、雷射標籤	10,000 仟人民幣	註一(三)	-	18 仟美元	-	-	-	18 仟美元	1.23%	-	545	-	-
觸動多媒體設備租賃(上海)有限公司	移動交互式液晶設備之租賃業務	8,000 仟美元	註一(三)	145 仟美元	669 仟美元	145 仟美元	-	-	814 仟美元	10.17%	-	24,656	-	-
杰群電子科技(東莞)有限公司	類比 IC 封測	75,301 仟美元	註一(三)	533 仟美元	-	533 仟美元	-	-	533 仟美元	1.56%	-	16,145	-	-
龍潭海產養殖有限公司	活、生鮮或冷藏鮑魚	271,045 仟人民幣	註一(三)	-	4,902 仟新幣	-	4,902 仟新幣	-	-	-	-	-	-	-
漳州歐聖食品有限公司	調整或保藏鮑魚、鮑魚罐頭	170,652 仟人民幣	註一(三)	-	137 仟新幣	-	137 仟新幣	-	-	-	-	-	-	-
歐聖(上海)餐飲管理有限公司	餐飲管理、諮詢、餐飲經營	47,675 仟人民幣	註一(三)	-	80 仟新幣	-	80 仟新幣	-	-	-	-	-	-	-
福建泰普生物科學有限公司	生產、銷售及研發醫學診斷劑和診斷儀器	35,200 仟美元	註一(三)	-	2,400 仟美元	-	-	-	2,400 仟美元	1.66%	-	78,434	-	-
聯凡計算機技術(上海)有限公司	網路軟體開發及服務提供	8,000 仟美元	註一(三)	1 仟美元	-	1 仟美元	-	-	1 仟美元	6.75%	-	29	-	-
江陰光群雷射包裝材料有限公司	雷射防偽包裝材料、金銀卡紙及其他卡紙之產銷等業務	10,000 仟人民幣	註一(三)	29 仟美元	-	29 仟美元	-	-	29 仟美元	6.14%	-	878	-	-

本期末大陸地區	累計自本台投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定
\$1,708,719	197,348 仟美元	\$81,393,160	額

註一、投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註二、本期認列投資損益攤中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表。
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
 3. 其他。

註三、本公司之子公司透過所投資之 FerroChina 間接投資常熟科私材料科技股份有限公司，並於九十七年度對 Ferro China 全數提列減損損失。

註四、持股比例係按本公司之子公司持有第三地區現有公司之特別股 (preferred stock A 或 preferred stock B) 股數除以該公司流通在外特別股 (preferred stock A 或 preferred stock B) 股數計算之。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司
 與子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國一〇〇九年及九十九年一月一日至十二月三十一日

附表十七

單位：新台幣仟元

一〇〇年度

編號 (註一)	交易人稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來科目	金額	情形 (註三)	佔合併總淨收益 或總資產之比率 (註三)
0	中華開發金融控股股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司	1	應收款項－淨額	\$ 206,295	註四	0.06%
1	中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發金融控股股份有限公司	2	應付款項	206,295	註四	0.06%
0	中華開發金融控股股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司	1	應付款項	1,288,155	註四	0.39%
1	中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發金融控股股份有限公司	2	應收款項－淨額	1,288,155	註四	0.39%
0	中華開發金融控股股份有限公司	大華證券股份有限公司	1	應收款項－淨額	973,494	註四	0.29%
2	大華證券股份有限公司	中華開發金融控股股份有限公司	2	應付款項	973,494	註四	0.29%
1	中華開發工業銀行股份有限公司	CDIB Global Markets II Limited	3	存款及匯款	1,974,924	註四	0.60%
3	CDIB Global Markets II Limited	中華開發工業銀行股份有限公司	3	現金及約當現金	1,974,924	註四	0.60%
1	中華開發工業銀行股份有限公司	CDIB Capital Investment I Limited 及其子公司	3	存款及匯款	2,014,357	註四	0.61%
4	CDIB Capital Investment I Limited 及其子公司	中華開發工業銀行股份有限公司	3	現金及約當現金	2,014,357	註四	0.61%
1	中華開發工業銀行股份有限公司	CDIB Global Markets III Limited 及其子公司	3	存款及匯款	1,324,144	註四	0.40%
5	CDIB Global Markets III Limited 及其子公司	中華開發工業銀行股份有限公司	3	現金及約當現金	1,324,144	註四	0.40%
1	中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發創業投資股份有限公司	3	存款及匯款	241,413	註四	0.07%
6	中華開發創業投資股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司	3	現金及約當現金	241,413	註四	0.07%
1	中華開發工業銀行股份有限公司	CDIB Capital Investment II Limited	3	存款及匯款	373,293	註四	0.11%
7	CDIB Capital Investment II Limited	中華開發工業銀行股份有限公司	3	現金及約當現金	373,293	註四	0.11%
1	中華開發工業銀行股份有限公司	CDIB Global Markets I Limited	3	存款及匯款	628,001	註四	0.19%
8	CDIB Global Markets I Limited	中華開發工業銀行股份有限公司	3	現金及約當現金	628,001	註四	0.19%
1	中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發管理顧問股份有限公司及其子公司	3	存款及匯款	597,981	註四	0.18%
9	中華開發管理顧問股份有限公司及其子公司	中華開發工業銀行股份有限公司	3	現金及約當現金	597,981	註四	0.18%
1	中華開發工業銀行股份有限公司	CDIB Capital International Corporation 及其子公司	3	存款及匯款	257,900	註四	0.08%

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易科目	情形			佔合併總淨收益 或總資產之比率 (註三)
					金額	交易條件	註	
10	CDIB Capital International Corporation 及其子公司	中華開發工業銀行股份有限公司	3	現金及約當現金	\$ 257,900	註四	0.08%	
10	CDIB Capital International Corporation 及其子公司	CDIB Capital Investment I Limited 及其子公司	3	其他非利息淨收益—淨額	122,788	註四	1.70%	
4	CDIB Capital Investment I Limited 及其子公司	CDIB Capital International Corporation 及其子公司	3	其他業務及管理費用	122,788	註四	1.70%	
10	CDIB Capital International Corporation 及其子公司	CDIB Global Markets III Limited 及其子公司	3	其他非利息淨收益—淨額	102,174	註四	1.42%	
5	CDIB Global Markets III Limited 及其子公司	CDIB Capital International Corporation 及其子公司	3	其他業務及管理費用	102,174	註四	1.42%	
2	大華證券股份有限公司	大華期貨股份有限公司	3	期貨交易保證金	901,565	註四	0.27%	
11	大華期貨股份有限公司	大華證券股份有限公司	3	客戶保證金專戶	901,565	註四	0.27%	
11	大華期貨股份有限公司	大華證券股份有限公司	3	期貨交易人權益	901,565	註四	0.27%	

九十九年度

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易科目	情形			佔合併總淨收益 或總資產之比率 (註三)
					金額	交易條件	註	
0	中華開發金融控股股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司	1	應付款項	\$ 1,096,587	註四	0.33%	
1	中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發金融控股股份有限公司	2	應收款項—淨額	1,096,587	註四	0.33%	
0	中華開發金融控股股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司	1	應收款項—淨額	380,599	註四	0.11%	
1	中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發金融控股股份有限公司	2	應付款項	380,599	註四	0.11%	
0	中華開發金融控股股份有限公司	大華證券股份有限公司	1	應收款項—淨額	815,047	註四	0.24%	
2	大華證券股份有限公司	中華開發金融控股股份有限公司	2	應付款項	815,047	註四	0.24%	
1	中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發創業投資股份有限公司	3	存款及匯款	1,027,279	註四	0.31%	
3	中華開發創業投資股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司	3	現金及約當現金	1,027,279	註四	0.31%	
1	中華開發工業銀行股份有限公司	CDIB Global Markets II Limited	3	存款及匯款	2,937,855	註四	0.87%	
4	CDIB Global Markets II Limited	中華開發工業銀行股份有限公司	3	現金及約當現金	2,937,855	註四	0.87%	
1	中華開發工業銀行股份有限公司	CDIB Capital Investment II Limited	3	存款及匯款	960,003	註四	0.29%	
5	CDIB Capital Investment II Limited	中華開發工業銀行股份有限公司	3	現金及約當現金	960,003	註四	0.29%	
1	中華開發工業銀行股份有限公司	CDIB Global Markets I Limited	3	存款及匯款	378,220	註四	0.11%	
6	CDIB Global Markets I Limited	中華開發工業銀行股份有限公司	3	現金及約當現金	378,220	註四	0.11%	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易科目	往來情形		佔合併總淨收益 或總資產之比率 (註三)
					金額	條件 (註四)	
1	中華開發工業銀行股份有限公司	CDIB Global Markets III Limited 及其子公司	3	存款及匯款	\$ 1,492,026	註四	0.44%
7	CDIB Global Markets III Limited 及其子公司	中華開發工業銀行股份有限公司	3	現金及約當現金	1,492,026	註四	0.44%
1	中華開發工業銀行股份有限公司	CDIB Capital Investment I Limited 及其子公司	3	存款及匯款	834,666	註四	0.25%
8	CDIB Capital Investment I Limited 及其子公司	中華開發工業銀行股份有限公司	3	現金及約當現金	834,666	註四	0.25%
1	中華開發工業銀行股份有限公司	CDIB Europe Investment Co.	3	存款及匯款	176,587	註四	0.05%
9	CDIB Europe Investment Co.	中華開發工業銀行股份有限公司	3	現金及約當現金	176,587	註四	0.05%
1	中華開發工業銀行股份有限公司	CDIB Capital International Corporation 及其子公司	3	存款及匯款	208,280	註四	0.06%
10	CDIB Capital International Corporation 及其子公司	中華開發工業銀行股份有限公司	3	現金及約當現金	208,280	註四	0.06%
10	CDIB Capital International Corporation 及其子公司	CDIB Capital Investment I Limited 及其子公司	3	其他非利息淨收益—淨額	109,807	註四	0.76%
8	CDIB Capital Investment I Limited 及其子公司	CDIB Capital International Corporation 及其子公司	3	其他業務及管理費用	109,807	註四	0.76%
2	大華證券股份有限公司	大華期貨股份有限公司	3	期貨交易保證金	446,979	註四	0.13%
11	大華期貨股份有限公司	大華證券股份有限公司	3	客戶保證金專戶	446,979	註四	0.13%
11	大華期貨股份有限公司	大華證券股份有限公司	3	期貨交易人權益	446,979	註四	0.13%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總淨收益或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總淨收益之方式計算。

註四：本公司對關係人與非關係人所為交易條件，並無特別差異存在。

註五：係新台幣壹億元以上之交易。

大華控股有限公司
資產負債表

民國一〇〇二年十二月三十一日

附表十八

單位：美金元

資 產	金 額	%	負 債 及 股 東 權 益	金 額	%
流動資產			流動負債		
現金	\$ 159,009	-	短期借款	\$ 33,787,000	32
公平價值變動列入損益之金融資產— 流動	22,590,471	21	應付帳款	990,312	1
應收帳款	2,758,660	3	其他應付款	502,761	1
其他應收款—減備抵呆帳 681,892 美元	106,353	-	流動負債合計	35,280,073	34
其他應收款—關係人	24,033,643	23	負債合計	35,280,073	34
受限制資產	5,902,000	6	股東權益		
流動資產合計	55,550,136	53	股本	48,000,000	45
採權益法之長期股權投資	50,238,734	47	資本公積	449,360	-
			累積盈餘	22,017,728	21
			累積換算調整數	41,709	-
			股東權益合計	70,508,797	66
資 產 總 計	\$105,788,870	100	負債及股東權益總計	\$105,788,870	100

大華控股有限公司

損 益 表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表十九

單位：美金元

	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>%</u>
收 入			
利息收入	\$ 4,815,840		32
期貨契約利益	4,409,203		29
按權益法認列之投資收益	3,746,977		25
處分投資利益—淨額	1,578,180		10
金融資產評價利益	506,989		3
其他營業收入	102,305		1
營業外收入及利益	<u>8</u>		<u>-</u>
收入合計	<u>15,159,502</u>		<u>100</u>
費 用			
期貨契約損失	12,602,042		83
利息費用	1,084,002		7
營業費用	188,709		2
營業外支出及損失	<u>36,861</u>		<u>-</u>
支出合計	<u>13,911,614</u>		<u>92</u>
淨 利	<u>\$ 1,247,888</u>		<u>8</u>

大華控股有限公司
持有證券明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

附表二十

單位：美金元

證 券 名 稱	發 行 日	到 期 日	面 額 / 股 數	成 本	市 價	
					百 元 價 / 單 價	總 市 價
公 司 債						
DBSSP	96.05.16	106.05.16	15,000,000	\$ 14,782,825	\$ 98.2520	\$ 14,737,800
HANG SENG	96.07.05	106.07.05	2,000,000	1,982,000	97.9570	1,959,140
NAB	96.06.19	106.06.19	1,000,000	990,000	96.1670	961,670
小 計				<u>17,754,825</u>		<u>17,658,610</u>
不 動 產 抵 押 證 券						
FHRR R005 AB	95.02.14	107.12.15	3,000,000	365,451	102.0313	373,224
FHRR R009 AJ	95.10.16	107.12.15	5,000,000	503,226	102.2813	516,563
FHRR R010 AB	96.02.13	108.12.15	3,000,000	570,810	103.0600	593,096
FHRR R011 AB	96.04.17	109.12.15	2,000,000	429,200	103.4500	444,504
FHRR R012 AB	96.05.15	109.12.15	5,000,000	735,755	102.0500	753,605
小 計				<u>2,604,442</u>		<u>2,680,992</u>
擔 保 債 務 憑 證						
SOUTH COAST FUNDING I-E NOTE	95.01.25	132.10.06	2,000,000	1,919,768	0.0100	192
TABERNA PREF FUNDING I-E NOTE	94.03.15	124.07.05	3,000,000	2,388,001	0.0100	233
West Coast FUNDING I-CLASS NOTE	95.07.26	130.11.02	3,000,000	2,960,693	0.0000	-
小 計				<u>7,268,462</u>		<u>425</u>
其 他						
仕 欽 科 技			10	-	-	-
合 計				<u>\$ 27,627,729</u>		<u>\$ 20,340,027</u>

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

現金及約當現金明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
銀行存款		定期存款		\$ 3,137,030	
		活期存款		1,775,362	
		外匯活期存款		1,837,635	
		外匯定期存款		336,672	
		支票存款		113,015	
		小計		<u>7,199,714</u>	
融資性商業本票		年利率：0.72%-0.81%；最後到期日：一〇一 年二月		<u>2,163,196</u>	
存放銀行同業		幣別	原幣金額(元)	匯率	
		USD	15,107,473	30.290	457,605
		JPY	551,426,528	0.390	215,167
		THB	175,112,351	0.960	168,038
		SGD	2,931,274	23.280	68,240
		其他外幣(註)			<u>174,898</u>
	小計			<u>1,083,948</u>	
可轉讓定存單		年利率：0.40%-0.93%；最後到期日：一〇一 年五月		<u>73,800</u>	
待交換票據				<u>24,610</u>	
庫存現金及週轉金				<u>9,324</u>	
合計				<u>\$10,554,592</u>	

註：各項餘額均未超過本科目餘額之百分之五。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司
公平價值變動列入損益之金融資產明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表二

單位：除另予註明者外，係
新台幣及外幣仟元

金融商品名稱	股數／張數／ 單位	面 值 (元)	總額／總 面額	利率(%)	取 得 成 本	公 單 價	平 價 總 額	價 值 額	註
指定以公平價值變動列入損益之金融資產									
可贖回可轉換特別股									
PTS Tech Holding Co., Ltd. 可轉(交)換公司債	2,678,569	USD 1	USD 2,679	-	\$ 145,289	\$ 71.18	\$ 190,658		
Capital Excel Investment Limited	-	-	USD 4,687	-	150,690	-	183,517		
小計					295,979		374,175		
交易目的之金融資產									
營業證券									
政府債券									
93 央債甲 8	4,500	100,000	450,000	2.625	475,897	104.40	469,812		
94 央債甲 4	200	100,000	20,000	2.250	20,344	104.12	20,824		大華證券公司已提供面額 20,000 仟元之政府債券質押予櫃檯買賣中心作為等值結算準備金。
95 央債甲 3	500	100,000	50,000	1.750	51,394	103.12	51,562		大華證券公司已提供面額 50,000 仟元之政府債券質押予中央銀行作為票券業務存儲保證金。
96 央債甲 1	717	100,000	71,700	1.875	71,771	100.08	71,758		大華證券公司已提供面額 71,700 仟元之政府債券質押予瑞士銀行作為利率交換合約之保證金。
99 央債甲 1	9,000	100,000	900,000	0.875	898,445	99.81	898,273		
99 央債甲 6	72,000	100,000	7,200,000	2.000	7,575,116	103.51	7,452,396		

(接次頁)

(承前頁)

金融商品名稱	還本付息條件及到期日	股數/張數/單位	面值(元)	總額/總面額	利率(%)	取得成本	公單價	平價總額	價值	備註
100 央債甲 1	每年付息一次，期滿一次還本；到期日： 105/01/05	9,000	\$ 100,000	\$ 900,000	1.000	\$ 895,656	\$ 100.07	\$ 900,661		
100 央債甲 6	每年付息一次，期滿一次還本；到期日： 105/07/20	13,500	100,000	1,350,000	2.000	1,410,473	104.35	1,408,674		
小計						11,399,096		11,273,960		
上市上櫃股票										
統一		36,000	10	360		1,496	44.25	1,593		
佳格		50,000	10	500		5,037	92.00	4,600		
台塑		50,000	10	500		4,195	80.80	4,040		
中碳		10,000	10	100		1,257	115.50	1,155		
台橡		20,000	10	200		1,580	74.30	1,486		
新強		20,000	10	200		1,381	65.50	1,310		
聯電		20,000	10	200		1,473	73.10	1,462		
中華		15,000	10	150		1,501	100.00	1,500		
神腦		54,000	10	540		5,566	92.80	5,011		
中壽		318	10	3		10	24.50	8		
統一		9,000	10	90		1,456	165.00	1,485		
大立		2,000	10	20		1,010	566.00	1,132		
大聯		40,000	10	400		1,472	34.90	1,396		
群益		11,221,840	10	112,218		160,312	10.45	117,268		
新普		8,000	10	80		1,518	177.00	1,416		
瑞儀		20,000	10	200		1,647	86.50	1,730		
台塑		48,000	10	480		4,670	93.80	4,502		
群聯		29,000	10	290		4,648	182.50	5,293		
高僑		237,578	10	2,376		23,196	11.65	2,768		
Yorkey Optical International (CAYMAN) Ltd.		2,466,000	HKD 1	HKD 2,466		21,404	2.89	7,115		
小計						244,829		166,270		
受益憑證										
可轉(交)換公司債		1,442,000	10	14,420		70,054	49.81	71,826		
台灣 50										
聯強二	期滿一次還本；到期日：103/01/14	166	100,000	16,600	-	16,926	100.15	16,625		
全坤二	期滿一次還本；到期日：102/05/03	78	100,000	7,800	-	8,669	101.30	7,901		
亞光二	期滿一次還本；到期日：103/09/15	77	100,000	7,700	-	12,032	109.65	8,443		
炎洲六	期滿一次還本；到期日：105/03/14	26	100,000	2,600	-	2,739	94.50	2,457		
宏齊三	期滿一次還本；到期日：104/06/22	69	100,000	6,900	-	7,973	98.50	6,797		
啟泰一	期滿一次還本；到期日：103/06/14	85	100,000	8,500	-	8,645	95.50	8,117		
晶電三	期滿一次還本；到期日：101/10/31	195	100,000	19,500	-	19,841	99.00	19,305		
小計						76,825		69,645		
換匯合約								5,053,207		
利率交換合約								4,571,169		
期貨交易保證金—自有資金								1,216,536		

(接次頁)

(承前頁)

金融商品名稱	還本付息條件及到期日	股數／張數／ 單位	面 值 (元)	總額／總面額	利率(%)	取得成本	公 單	平 價	總 價	值 額	備 註
換匯換利合約									\$ 1,187,577		
買入選擇權									837,217		
遠期外匯合約									313,886		
期貨合約									112,827		
無本金遠期外匯合約									57,508		
商品交換合約									40,946		
其他									19,694		
總計									<u>\$ 48,025,163</u>		

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

營業證券明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表三

單位：除單價及面額為元外，餘係新台幣仟元

營業證券—自營公司債	稱	股數／張數／面	帳單	面價	價金	價值	單期	終價	日金	市價	除部位
98 統一 1A		200,000,000	\$ 100.00	\$ 200,000	\$ 200,000	\$ 100.05	\$	100.05	\$	200,099	101/12/22
99 南亞 3		300,000,000	100.00	300,000	300,000	99.65		99.65		298,939	104/11/12
100 南亞 2		100,000,000	100.00	100,000	100,000	99.55		99.55		99,549	105/11/07
97 台塑 2		600,000,000	100.21	601,243	601,243	101.79		101.79		610,756	102/12/25
99 台塑 1		200,000,000	100.00	200,000	200,000	100.60		100.60		201,210	104/06/21
100 台糖 1A		500,000,000	100.00	500,000	500,000	100.41		100.41		502,070	105/09/28
100 台糖 1B		600,000,000	100.00	600,000	600,000	100.81		100.81		604,844	107/09/28
99 鴻海 1		100,000,000	100.01	100,009	100,009	100.57		100.57		100,569	104/12/27
100 鴻海 2B		200,000,000	100.00	200,000	200,000	100.76		100.76		201,525	107/06/14
100 鴻海 2C		300,000,000	100.00	300,000	300,000	100.91		100.91		302,717	110/06/14
100 鴻海 3		100,000,000	100.00	100,000	100,000	100.72		100.72		100,719	105/07/18
96 華亞科 1		500,000,000	99.89	499,440	499,440	100.16		100.16		500,786	101/03/30
96 華亞科 2		200,000,000	100.00	200,000	200,000	100.23		100.23		200,451	101/05/09
97 塑化 3		200,000,000	101.52	203,042	203,042	102.09		102.09		204,177	102/10/08
100 塑化 2		300,000,000	100.00	300,000	300,000	99.99		99.99		299,982	105/05/25
100 塑化 3		200,000,000	100.00	200,000	200,000	100.21		100.21		200,429	105/07/28
98 中油 1A		200,000,000	100.00	200,000	200,000	100.17		100.17		200,333	103/12/02
98 中油 1B		200,000,000	100.00	200,000	200,000	100.49		100.49		200,977	105/12/03
99 中油 1B		200,000,000	100.00	200,000	200,000	99.59		99.59		199,170	106/11/01
97 中鋼 2A		250,000,000	101.68	254,209	254,209	101.55		101.55		253,874	102/12/29
100 中鋼 1B		300,000,000	100.00	300,000	300,000	100.28		100.28		300,825	107/10/19
97 台電 7A		300,000,000	100.00	300,000	300,000	102.28		102.28		306,829	102/12/30
99 台電 2A		200,000,000	100.00	200,000	200,000	100.69		100.69		201,389	104/06/01
99 台電 5A		600,000,000	100.00	600,000	600,000	100.36		100.36		602,167	106/09/23
99 台電 6A		200,000,000	100.00	200,000	200,000	100.19		100.19		200,373	106/12/17
100 台電 1A		200,000,000	99.96	199,918	199,918	100.84		100.84		201,675	107/04/22
100 台電 2B		470,000,000	100.00	470,000	470,000	100.44		100.44		472,061	107/06/28
100 台電 3A		220,000,000	100.00	220,000	220,000	101.03		101.03		222,267	107/07/19
100 台電 3B		200,000,000	100.00	200,000	200,000	101.04		101.04		202,088	110/07/21
100 台電 5B		200,000,000	100.00	200,000	200,000	99.75		99.75		199,492	107/11/21

(接次頁)

(承前頁)

有	證	券	名	稱	股數 / 張數 / 面值	帳	面	價	值	期	單	終	日	市	價	額	到	期	日	被	避	險	部	位
	上	櫃	可	轉	換	公	司	債																
	大	成	一		57,400,000	\$	111.25	\$	63,861	\$	107.50	\$	101/09/21	61,705			101/09/21							
	聚	隆	一		27,900,000		108.45		30,260		98.60		103/05/30	27,509			103/05/30							
	信	錦	一		13,500,000		107.57		14,523		98.35		103/03/01	13,277			103/03/01							
	中	電	一		10,500,000		116.64		12,247		99.85		104/06/04	10,484			104/06/04							
	榮	星	二		3,700,000		114.10		4,222		107.00		104/09/08	3,959			104/09/08							
	生	達	三		42,000,000		111.38		46,780		100.00		103/09/28	42,000			103/09/28							
	南	光	一		2,500,000		112.20		2,805		107.50		102/12/01	2,688			102/12/01							
	冠	軍	二		4,000,000		168.71		6,749		175.00		101/09/18	7,000			101/09/18							
	潤	隆	一		4,300,000		113.93		4,899		109.85		105/01/14	4,724			105/01/14							
	寶	利	一		6,500,000		100.39		6,526		100.30		102/05/18	6,520			102/05/18							
	東	鋼	四		10,000,000		97.62		9,763		103.25		102/05/15	10,325			102/05/15							
	東	鋼	五		11,500,000		109.64		12,610		103.60		103/07/21	11,914			103/07/21							
	海	光	一		1,200,000		109.70		1,316		100.80		103/03/01	1,210			103/03/01							
	川	湖	一		102,800,000		105.06		108,005		100.90		101/01/26	103,725			101/01/26							
	川	湖	二		20,100,000		103.80		20,864		101.00		103/11/19	20,301			103/11/19							
	南	港	一		67,300,000		113.54		76,416		108.50		104/01/22	73,021			104/01/22							
	友	訊	三		121,900,000		101.90		124,220		99.95		104/01/12	121,839			104/01/12							
	聯	強	二		128,300,000		101.42		130,123		100.15		103/01/14	128,492			103/01/14							
	昆	盈	一		2,000,000		114.00		2,280		100.15		102/04/22	2,003			102/04/22							
	昆	盈	二		5,000,000		114.70		5,735		100.50		102/04/23	5,025			102/04/23							
	菱	生	二		5,000,000		121.89		6,095		215.00		101/10/02	10,750			101/10/02							
	佳	能	一		96,900,000		102.35		99,184		99.00		104/02/06	95,931			104/02/06							
	微	星	二		20,000,000		100.26		20,053		96.60		102/04/25	19,320			102/04/25							
	德	光	三		132,400,000		105.77		140,052		98.25		101/12/14	130,083			101/12/14							
	德	光	四		98,000,000		104.74		102,646		102.00		103/12/04	99,960			103/12/04							
	研	華	二		10,000,000		114.90		11,491		106.90		103/05/26	10,690			103/05/26							
	興	勤	三		2,000,000		113.02		2,260		98.65		105/01/21	1,973			105/01/21							
	晶	電	三		126,500,000		103.42		130,833		99.00		101/10/31	125,235			101/10/31							
	光	群	二		10,000,000		104.35		10,435		106.00		103/09/22	10,600			103/09/22							
	可	成	二		128,700,000		106.22		136,717		102.60		105/04/27	132,046			105/04/27							
	希	華	三		5,000,000		147.82		7,391		103.20		102/04/01	5,160			102/04/01							
	全	坤	二		6,000,000		111.94		6,716		101.30		102/05/03	6,078			102/05/03							
	冠	德	一		7,100,000		109.00		7,739		103.50		102/06/24	7,349			102/06/24							
	宏	普	二		105,000,000		108.19		113,601		100.95		103/05/20	105,998			103/05/20							
	聯	開	二		20,500,000		108.01		22,144		100.80		103/05/30	20,664			103/05/30							
	長	榮	三		7,000,000		108.32		7,583		104.00		103/08/07	7,280			103/08/07							
	台	驊	一		14,500,000		107.69		15,616		98.00		105/01/27	14,210			105/01/27							

(接次頁)

(承前頁)

有	價	證	券	名	稱	股數 / 張數 / 面值	帳	面	價	值	單	期	終	日	市	價	額	到	期	日	被	避	險	部	位
	\$						\$		\$		\$		\$		\$										
國賓	一					11,900,000	100.86	12,003	100.86	12,003	\$	99.85	99.85	102/05/19	11,882			102/05/19							
台	一					89,000,000	103.72	92,319	103.72	92,319	\$	101.00	101.00	103/06/15	89,890			103/06/15							
元	一					262,600,000	106.78	280,411	106.78	280,411		101.05	101.05	104/07/07	265,357			104/07/07							
遠	一					128,100,000	102.66	131,519	102.66	131,519		98.80	98.80	103/03/03	126,563			103/03/03							
農	一					17,900,000	108.73	19,463	108.73	19,463		107.00	107.00	103/05/25	19,153			103/05/25							
潤	一					15,100,000	99.02	14,953	99.02	14,953		98.50	98.50	105/01/13	14,874			105/01/13							
健	二					9,000,000	104.15	9,374	104.15	9,374		97.50	97.50	104/08/18	8,775			104/08/18							
奇	一					92,300,000	107.85	99,552	107.85	99,552		100.75	100.75	102/12/16	92,992			102/12/16							
亞	二					39,100,000	113.43	44,352	113.43	44,352		109.65	109.65	103/09/15	42,873			103/09/15							
亞	三					111,600,000	103.10	115,062	103.10	115,062		96.65	96.65	103/05/27	107,861			103/05/27							
亞	四					100,200,000	102.78	102,988	102.78	102,988		96.20	96.20	103/05/30	96,392			103/05/30							
禾	三					19,000,000	108.90	20,691	108.90	20,691		99.45	99.45	104/06/23	18,896			104/06/23							
威	三					11,500,000	106.80	12,283	106.80	12,283		100.00	100.00	105/06/20	11,500			105/06/20							
晶	三					13,000,000	109.18	14,194	109.18	14,194		98.30	98.30	102/01/11	12,779			102/01/11							
科	二					10,800,000	106.40	11,491	106.40	11,491		96.90	96.90	103/10/24	10,465			103/10/24							
訊	四					3,000,000	106.23	3,187	106.23	3,187		99.50	99.50	104/06/29	2,985			104/06/29							
喬	一					19,000,000	111.69	21,222	111.69	21,222		101.00	101.00	103/01/14	19,190			103/01/14							
銘	三					4,000,000	97.00	3,880	97.00	3,880		98.00	98.00	105/09/21	3,920			105/09/21							
久	一					1,000,000	111.00	1,110	111.00	1,110		115.00	115.00	102/02/22	1,150			102/02/22							
及	一					29,000,000	98.79	28,651	98.79	28,651		97.50	97.50	101/12/17	28,275			101/12/17							
及	三					17,400,000	113.06	19,672	113.06	19,672		99.50	99.50	103/02/21	17,313			103/02/21							
景	一					1,000,000	113.50	1,135	113.50	1,135		100.70	100.70	103/01/03	1,007			103/01/03							
樺	一					45,000,000	110.44	49,698	110.44	49,698		98.00	98.00	101/10/03	44,100			101/10/03							
優	一					26,900,000	109.37	29,421	109.37	29,421		100.65	100.65	102/02/02	27,075			102/02/02							
威	四					15,000,000	109.74	16,462	109.74	16,462		105.00	105.00	101/07/29	15,750			101/07/29							
宜	二					8,000,000	112.09	8,968	112.09	8,968		102.00	102.00	103/01/10	8,160			103/01/10							
英	二					9,000,000	120.27	10,825	120.27	10,825		105.00	105.00	103/07/26	9,450			103/07/26							
帛	三					5,500,000	102.58	5,642	102.58	5,642		100.00	100.00	102/08/12	5,500			102/08/12							
昇	二					25,900,000	108.60	28,128	108.60	28,128		95.10	95.10	103/06/07	24,631			103/06/07							
日	二					10,000,000	113.94	11,395	113.94	11,395		105.20	105.20	103/01/19	10,520			103/01/19							
明	二					8,500,000	105.50	8,968	105.50	8,968		105.80	105.80	105/10/13	8,993			105/10/13							
昇	一					39,400,000	124.30	48,978	124.30	48,978		103.20	103.20	102/11/01	40,661			102/11/01							
迎	一					8,000,000	110.84	8,868	110.84	8,868		96.20	96.20	104/05/20	7,696			104/05/20							
凡	一					30,500,000	121.74	37,132	121.74	37,132		99.50	99.50	102/02/08	30,348			102/02/08							
晶	一					17,500,000	109.02	19,079	109.02	19,079		101.00	101.00	102/09/02	17,675			102/09/02							
世	二					1,000,000	107.00	1,070	107.00	1,070		109.80	109.80	102/06/03	1,098			102/06/03							
同	二					10,000,000	115.79	11,579	115.79	11,579		97.50	97.50	104/10/25	9,750			104/10/25							
宏	一					6,400,000	105.95	6,781	105.95	6,781		100.30	100.30	104/08/03	6,419			104/08/03							

(接次頁)

(承前頁)

有	價	證	券	名	稱	股數 / 張數 / 面值	帳	面	價	值	額	單	期	終	日	金	市	價	額	到	期	日	被	避	險	部	位
							\$		\$		\$	\$		\$		\$											
佳	醫	三				5,900,000	111.55			6,582				98.50					5,812								102/12/14
佳	醫	四				3,700,000	114.14			4,223				99.90					3,696								102/12/14
環	泰	二				13,700,000	104.21			14,277				104.50					14,316								103/09/23
炎	洲	五				4,600,000	123.06			5,661				108.50					4,991								104/04/16
方	霖	二				13,000,000	113.00			14,691				101.00					13,130								102/08/05
聯	光	一				2,000,000	103.15			2,063				101.50					2,030								104/09/07
正	文	三				55,000,000	107.02			58,863				94.00					51,700								105/07/25
榮	剛	三				500,000	116.01			580				120.00					600								102/01/26
榮	剛	四				10,000,000	113.09			11,310				108.50					10,850								103/01/26
榮	剛	五				4,200,000	107.30			4,507				108.50					4,557								103/01/27
亞	昕	二				10,500,000	116.23			12,205				105.00					11,025								102/11/25
鈺	創	二				14,700,000	106.62			15,675				98.25					14,443								104/06/17
應	華	二				13,100,000	107.58			14,094				97.50					12,772								104/01/08
博	德	一				15,000,000	96.28			14,443				93.05					13,957								104/09/03
德	宏	三				13,000,000	120.38			15,650				99.50					12,935								102/09/20
和	旺	二				11,000,000	112.16			12,339				100.60					11,066								102/10/21
陸	維	一				22,200,000	105.70			23,467				99.00					21,978								103/04/29
四	維	三				5,300,000	107.55			5,700				96.00					5,088								104/01/14
友	勁	一				2,000,000	103.67			2,074				98.85					1,977								101/03/26
撼	訊	一				2,000,000	100.06			2,001				99.50					1,990								104/04/21
嘉	聯	三				1,500,000	95.10			1,426				96.00					1,440								105/08/22
華	興	二				4,500,000	131.85			5,934				98.00					4,410								102/02/10
宏	齊	二				6,000,000	125.97			7,559				98.05					5,883								101/12/24
宏	齊	三				46,200,000	106.94			49,407				98.50					45,507								104/06/22
精	成	一				6,000,000	103.76			6,226				94.00					5,640								104/09/27
佳	必	二				1,900,000	101.00			1,919				96.00					1,824								103/07/29
飛	捷	二				14,000,000	107.28			15,019				100.50					14,070								104/08/09
定	穎	一				15,300,000	103.66			15,861				84.80					12,974								102/08/27
久	元	二				4,000,000	109.55			4,382				104.20					4,168								101/10/06
久	元	三				7,300,000	105.59			7,708				99.70					7,278								103/10/19
楚	昶	二				1,500,000	105.10			1,577				98.00					1,470								102/03/13
泰	詠	二				40,000,000	110.50			44,200				98.80					39,520								101/11/16
元	山	二				2,000,000	113.00			2,260				100.60					2,012								102/10/28
啟	基	一				93,000,000	100.37			93,352				95.50					88,815								103/06/14
良	維	五				2,900,000	105.93			3,072				107.10					3,106								105/08/04
崑	鼎	一				12,600,000	108.69			13,695				109.50					13,797								104/11/15
台	虹	二				16,800,000	106.21			17,844				99.50					16,716								102/11/17
金	電	二				1,200,000	108.90			1,307				95.20					1,142								101/12/30

(接次頁)

(承前頁)

有	價	證	券	名	稱	股數 / 張數 / 面值	帳	面	價	值	期	終	日	市	價	到	被	險	部
	單	單	單	單	單	單	單	單	單	單	單	單	單	單	單	單	單	單	單
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
長華三一	16,500,000	107.69	17,770	98.95	16,327	104/08/10													
凌巨基一二	4,500,000	103.37	4,652	97.00	4,365	104/07/08													
立華宏一二	25,000,000	111.92	27,981	98.40	24,600	101/09/03													
富鼎三二	2,000,000	108.15	2,163	100.50	2,010	104/05/14													
金益三二	1,600,000	112.35	1,798	101.00	1,616	102/07/01													
北基二二	7,800,000	116.02	9,050	101.00	7,878	103/04/25													
青鋼二二	68,500,000	111.17	76,152	101.20	69,322	102/09/17													
愛地一一	14,000,000	111.66	15,633	104.00	14,560	103/05/17													
國統三三	5,000,000	109.99	5,499	99.00	4,950	103/08/11													
森鉅三三	2,000,000	115.51	2,310	106.00	2,120	103/01/26													
慶富一一	18,600,000	192.02	35,717	164.00	30,504	104/10/28													
慶富二二	10,700,000	106.86	11,435	102.40	10,957	104/05/03													
宏全一一	3,500,000	109.00	3,815	101.50	3,552	104/05/03													
潤新一一	32,600,000	100.43	32,741	96.00	31,296	105/07/15													
佳龍二二	18,000,000	99.37	17,888	95.50	17,190	105/01/13													
	2,000,000	112.30	2,246	99.10	1,982	103/03/29													
			<u>3,687,269</u>		<u>3,464,880</u>														
上市公司股票																			
亞泥	22,000	33.23	731	34.00	748														
聯電	2,296,635	23.22	53,323	12.70	29,167														
成電	105,000	153.65	16,133	140.50	14,753														
中壽	61,655,749	11.52	710,562	24.50	1,510,566														
元大金	365,000	15.61	5,698	15.45	5,639														
國票金	781	12.28	10	10.10	8														
中信金	147,000	18.49	2,719	18.90	2,778														
麗嬰房	40,000	30.80	1,232	30.60	1,224														
大立光	2,000	584.06	1,168	566.00	1,132														
F-TPK	14,000	476.88	6,676	394.50	5,523														
力成	50,000	72.73	3,637	64.10	3,205														
			<u>801,889</u>		<u>1,574,743</u>														
上櫃可交換公司債																			
遠新E1	46,300,000	103.68	48,002	100.25	46,416	101/09/14													
長榮E1	183,300,000	105.83	193,983	99.05	181,558	101/07/23													
兆豐E1	423,200,000	100.05	423,424	97.30	411,774	103/01/11													
			<u>665,409</u>		<u>639,748</u>														
企業貸款債權證券化受益證券																			
93 中信銀貸 1B	61,274,178	100.50	61,581	100.40	61,518	115/08/25													

(接次頁)

(承前頁)

有	價	證	券	名	稱	股數 / 張數 / 面值	帳	面	價	值	期	終	日	市	價	到	險	部
	單						單	價	金	額	單	價	金	額	額	期	位	
	\$	93 中信銀貸 IC				25,000,000	\$	100.50	\$	25,125	\$	100.97	\$	25,241		115/08/25		
		93 中信銀貸 ID				130,000,000		100.47		130,612		102.39		133,112		115/08/25		
		海外可轉換公司債												219,871				
		WHARF																
		ACERST																
		LOTTE SHOPPING																
		不動產抵押證券																
		FHRR R005 AB				3,000,000		USD 99.91		11,070		USD 102.03		11,305		107/12/15		
		FHRR R009 AJ				5,000,000		USD 99.64		15,243		USD 102.28		15,647		107/12/15		
		FHRR R010 AB				3,000,000		USD 99.19		17,290		USD 103.06		17,965		108/12/15		
		FHRR R011 AB				2,000,000		USD 99.89		13,000		USD 103.45		13,464		109/12/15		
		FHRR R012 AB				5,000,000		USD 99.63		22,286		USD 102.05		22,826		109/12/15		
		指數股票型基金 (ETF)												81,207				
		台灣 50				1,030,000		50.34		51,846		49.81		51,304				
		上櫃公司股票																
		新普科技				23,000		174.05		4,003		177.00		4,071				
		上奇科技				59,000		36.44		2,150		36.40		2,148				
		債務擔保憑證												6,219				
		SOUTH COAST FUNDING I-E NOTE				2,000,000		95.99		58,150		0.010		6		132/10/06		
		TABERNA PREF FUNDING I-E NOTE				3,000,000		79.60		72,333		0.010		7		124/07/05		
		West Coast FUNDING I-CLASS NOTE				3,000,000		98.69		89,679		-		-		130/11/02		
		其他												13				
		雅新				839		26.10		22		5.96		5				
		營業證券—自營評價調整												19,901,180				
														19,901,180				
		營業證券—承銷																
		上櫃可轉換公司債																
		東陽一				13,300,000		100.00		13,300		97.50		12,967		105/01/03		
		亞化一				300,000		100.00		300		90.00		270		105/09/15		
		川湖二				3,400,000		100.00		3,400		101.00		3,434		103/11/19		
		聯強二				199,000,000		100.20		199,398		100.15		199,298		103/01/14		

(接次頁)

(承前頁)

有	價	證	券	名	稱	股數 / 張數 / 面值	帳	面	價	值	期	終	日	市	價	到	險	部
	單						單	價	金	額	單	價	金	額	額	期	位	
	\$						\$		\$		\$		\$					
興勤三	100.00				4,000,000		4,000			4,000		98.65		3,946		105/01/21		
健和二	100.00				41,900,000		41,900			41,900		97.50		40,852		104/08/18		
亞光三	100.00				81,000,000		81,000			81,000		96.65		78,286		103/05/27		
亞光四	100.00				98,000,000		98,000			98,000		96.20		94,276		103/05/30		
盛達一	100.00				20,800,000		20,800			20,800		97.00		20,176		104/09/16		
科風二	100.00				10,000,000		10,000			10,000		96.90		9,690		103/10/24		
喬鼎一	100.00				24,500,000		24,500			24,500		101.00		24,745		103/01/14		
加百二	100.00				50,000,000		50,000			50,000		87.00		43,500		105/07/22		
晶科一	100.00				13,000,000		13,000			13,000		101.00		13,130		102/09/02		
宏致一	100.00				60,000,000		60,000			60,000		100.30		60,180		104/08/03		
應華二	100.00				64,500,000		64,500			64,500		97.50		62,888		104/01/08		
華興二	100.00				4,000,000		4,000			4,000		98.00		3,920		102/02/10		
宏齊三	100.00				34,000,000		34,000			34,000		98.50		33,490		104/06/22		
久元三	100.00				82,500,000		82,500			82,500		99.70		82,253		103/10/19		
啟基一	100.00				150,000,000		150,000			150,000		95.50		143,250		103/06/14		
凌巨二	100.00				4,200,000		4,200			4,200		86.80		3,646		105/03/21		
成霖二	100.00				105,000,000		105,000			105,000		98.05		102,953		106/10/20		
宏全一	100.00				9,000,000		9,000			9,000		96.00		8,640		105/07/15		
							<u>1,072,798</u>							<u>1,045,790</u>				
上市公司股票																		
中壽					33,367,247		601,799	18.04		601,799		24.50		817,498				
華南金					4,708,000		78,483	16.67		78,483		16.35		76,976				
第一金					1,300,000		26,650	20.50		26,650		17.75		23,075				
F-中租					130,526		3,536	27.09		3,536		27.50		3,589				
							<u>710,468</u>							<u>921,138</u>				
上櫃公司股票																		
精剛精密					67,000		1,440	21.50		1,440		21.05		1,410				
F-東凌					709,778		49,422	69.63		49,422		61.80		43,864				
耀德					444,000		27,501	61.94		27,501		36.90		16,384				
永彰機電					2,120,000		76,320	36.00		76,320		39.10		82,892				
亞泰					637,022		19,034	29.88		19,034		23.05		14,683				
F-必勝					1,073,000		48,943	45.61		48,943		41.90		44,959				
F-紅木					1,296,681		77,634	59.87		77,634		39.25		50,895				
							<u>300,294</u>							<u>255,087</u>				
上櫃可交換公司債																		
兆豐E1					30,900,000		31,518	102.00		31,518		97.30		30,066		103/01/11		
							<u>2,115,078</u>							<u>2,252,081</u>				
營業證券—承銷評價調整							137,003											
營業證券—承銷小計							<u>2,252,081</u>							<u>2,252,081</u>				

(接次頁)

(承前頁)

有	營業證券	名稱	股數／張數／面值	帳單		面價		價		值		期		終		日		市		價		被	避	險	部	位		
				單	價	金	金	單	價	額	額	單	價	額	額	單	價	額	額									
	營業證券—避險																											
	上櫃可轉換公司債—信用連結商品避險部位																											
	聯強	二	50,000,000	\$	102.93	\$	51,466	\$	100.15	\$	50,075																	
	可成	二	40,000,000		111.83		44,735		102.60		41,040																	
	希華	三	5,000,000		147.82		7,391		103.20		5,160																	
	瑞軒	三	5,000,000		114.67		5,733		102.00		5,100																	
	台驛	一	5,000,000		107.61		5,381		98.00		4,900																	
	台中	一	30,000,000		108.97		32,693		101.00		30,300																	
	台盛	一	5,000,000		110.80		5,540		97.00		4,850																	
	威剛	五	10,000,000		99.15		9,915		98.05		9,805																	
	昂漢	三	20,000,000		109.45		21,890		100.00		20,000																	
	尚志	一	15,000,000		108.95		16,343		96.00		14,400																	
	炎洲	五	5,000,000		116.93		5,847		108.50		5,425																	
	炎洲	六	20,000,000		103.11		20,623		94.50		18,900																	
	炎洲	三	10,000,000		107.02		10,702		94.00		9,400																	
	正榮	五	10,000,000		114.64		11,465		108.50		10,850																	
	榮創	二	20,000,000		106.62		21,326		98.25		19,650																	
	四維	三	10,000,000		107.30		10,730		96.00		9,600																	
	宏齊	三	30,000,000		107.06		32,121		98.50		29,550																	
	飛捷	二	10,000,000		107.27		10,728		100.50		10,050																	
	雷科	三	20,000,000		114.73		22,947		100.50		20,100																	
	華宏	一	5,000,000		108.15		5,408		100.50		5,025																	
	成霖	二	30,000,000		97.75		29,326		98.05		29,415																	
							<u>382,310</u>				<u>353,595</u>																	
	上市公司股票—認購權避險部位																											
	鴻厚	準	126		106.69		13		96.60		12																	大華 NI
	生可	成	10,000		18.25		182		18.05		181																	大華 NT
	國泰	金	14,000		143.84		2,014		140.50		1,967																	大華 2G
	力成	成	65,417		32.86		2,149		32.70		2,139																	大華 4B
	南台	聚	396		74.64		29		64.10		25																	大華 4I
	遠國	港	14,544		47.16		686		45.40		660																	大華 4J
	晶益	百	1,000		30.99		31		24.35		24																	大華 4K
	華航	遠	11,000		34.77		382		35.70		393																	大華 4P
	三正	寶	1,000		47.53		47		31.20		31																	大華 4Q
	新	華	60		368.50		22		392.00		24																	大華 4R
		航	28,000		35.60		997		35.30		988																	大華 4S
		陽	1,120		18.35		20		16.45		18																	大華 4W
		新	14,200		65.06		924		65.50		930																	大華 4X

(接次頁)

(承前頁)

有	價	證	券	名	稱	股數 / 張數 / 面值	帳	面	價	值	期	終	日	市	價	額	到	期	日	被	避	險	部	位
							單	價	金	額	單	價	金	額	額									
遠東	銀					25,484	\$	13.91	\$	354	\$	11.25	\$	287			大華	4Y						
華聯	通					15,000		8.96		134		9.31		140			大華	5B						
大台	電					77,000		12.80		985		12.70		978			大華	5D						
中銀	銀					8,000		7.25		58		7.06		56			大華	5E						
壽郡	壽					503		79.57		40		81.10		41			大華	5H						
台穎	中					47,390		25.47		1,207		24.50		1,161			大華	5I						
台灣	台					862		78.52		68		37.20		32			大華	5J						
大東	大					6,900		94.00		649		94.40		651			大華	5M						
貝立	貝					786		25.74		20		25.10		20			大華	5P						
大台	泥					9,000		525.95		4,733		566.00		5,094			大華	5Q						
友泥	友					50,814		34.94		1,775		35.00		1,778			大華	5R						
味達	味					1,491,979		13.45		20,072		13.00		19,396			大華	5T						
全強	全					14,000		32.86		460		32.25		452			大華	5V						
固華	固					12,984		73.43		953		73.10		949			大華	5W						
科表	科					282		71.50		20		61.30		17			大華	5X						
華勝	華					5,600		59.22		332		59.70		334			大華	5Z						
澤化	澤					6,000		21.59		129		21.50		129			大華	6B						
榮海	榮					1,000		72.60		73		73.40		73			大華	6C						
科發	科					26,300		28.27		743		26.95		709			大華	6D						
宏發	宏					503		14.93		7		15.30		8			大華	6E						
石長	石					43,554		82.86		3,609		82.90		3,611			大華	6F						
鴻發	鴻					98,996		277.66		27,487		277.50		27,471			大華	6H						
大成	成					871		33.46		29		27.90		24			大華	6I						
基金	基					2,008		34.01		68		35.10		70			大華	6J						
邦積	邦					149,410		31.84		4,757		32.05		4,789			大華	6K						
台農	台					27,000		75.00		2,025		75.80		2,047			大華	6L						
林品	林					1,588		16.83		27		13.30		21			大華	6M						
裕隆	裕					4,000		26.65		107		27.10		108			大華	6N						
三商	三					105,000		50.77		5,331		52.00		5,460			大華	6P						
信新	信					3,902		29.17		114		28.80		112			大華	6Q						
華新	華					63,028		18.42		1,161		18.90		1,191			大華	6R						
太新	太					5,000		10.67		53		8.72		44			大華	6V						
F-晨	F-晨					35,469		17.19		610		16.20		575			大華	6X						
遠東	遠					4,807		154.91		745		158.00		760			大華	6Y						
兆豐	兆					3,000		33.88		102		35.15		105			大華	7A						
日月	日					21,300		19.89		424		20.20		430			大華	7E						
宏達	宏					29,838		26.26		784		25.90		773			大華	7H						
電	電					14,525		514.41		7,472		497.00		7,219			大華	7K						

(接次頁)

(承前頁)

有	價	證	券	名	稱	股數 / 張數 / 面值	帳	面	價	值	期	終	日	市	價	額	到	日	被	避	險	部	位
							單	價	金	額	單	價	金	額	額								
彰	銀					11,740	\$	16.91	\$	198	\$	16.45	\$	193	193		大華 7L						
元	金					15,536		15.14		235		15.45		240	240		大華 7M						
玉	金					305		17.88		5		13.05		4	4		大華 7T						
啟	基					1,000		49.33		49		49.50		50	50		大華 7V						
亞	泥					211		31.09		7		34.00		7	7		大華 7Y						
技	嘉					3,000		21.98		66		21.20		64	64		大華 8A						
飛	宏					1,145		36.14		41		35.35		40	40		大華 8B						
景	碩					7,000		81.68		572		80.40		563	563		大華 8C						
信	化					894		90.41		81		66.60		60	60		大華 8D						
億	光					6,000		54.45		327		52.70		316	316		大華 8E						
廣	達					670		59.74		40		63.70		43	43		大華 8I						
第	金					55,000		17.65		971		17.75		976	976		大華 8L						
中	一					7,000		120.27		842		115.50		809	809		大華 8P						
長	碳					11,000		19.29		212		19.20		211	211		大華 8V						
臺	航					10,000		9.22		92		9.33		93	93		大華 8W						
新	銀					50,000		8.62		431		8.58		429	429		大華 8X						
嘉	金					23,000		39.03		898		39.10		899	899		大華 9B						
潤	益					57,013		33.00		1,881		32.40		1,847	1,847		大華 9D						
欣	新					1,000		33.99		34		35.60		36	36		大華 9G						
廣	興					1,000		23.55		24		23.40		23	23		大華 9H						
台	宇					12,653		13.27		168		10.50		133	133		大華 9I						
華	金					2,980		213.40		636		215.50		642	642		大華 9J						
日	碩					32,000		21.33		683		21.10		675	675		大華 9R						
晶	生					1,773		35.17		62		34.70		62	62		大華 9T						
洋	技					692		190.49		132		62.20		43	43		大華 9U						
中	華					316,000		9.17		2,899		8.98		2,838	2,838		大華 9V						
聯	織					1,000		74.04		74		75.90		76	76		大華 01						
潤	詠					1,000		51.72		52		49.50		50	50		大華 02						
中	全					21,000		8.09		170		7.94		167	167		大華 04						
和	工					10,000		33.15		332		32.95		330	330		大華 07						
瑞	碩					480		76.61		37		86.50		42	42		大華 08						
統	儀					12,620		43.55		550		44.25		558	558		大華 09						
台	一					5,000		69.63		348		72.00		360	360		大華 10						
國	電					3,000		19.94		60		13.00		39	39		大華 12						
東	高					7,000		37.91		265		38.00		266	266		大華 13						
旺	聯					84,000		12.22		1,026		12.10		1,016	1,016		大華 14						
台	宏					730		9.64		7		8.72		6	6		大華 16						
台	銀					4,000		17.94		72		17.55		70	70		大華 17						

(接次頁)

(承前頁)

有	價	證	券	名	稱	股數 / 張數 / 面值	帳	面	價	值	期	終	日	市	價	到	險	部
	單						單	價	額	單	價	金	金	額	期	位		
	\$						\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$					
遠傳						3,000		55.30	166			56.90		171		大華 18		
立錫						2,000		126.00	252			125.50		251		大華 19		
中鋼						42,000		28.78	1,209			28.80		1,210		大華 21		
同欣						2,000		70.50	141			73.20		146		大華 22		
東陽						28,000		32.83	919			32.50		910		大華 25		
昱晶						8,000		32.61	261			32.65		261		大華 26		
榮化						17,000		40.98	697			43.60		741		大華 29		
中華						15,000		99.80	1,497			100.00		1,500		大華 30		
中創						4,000		94.93	380			99.50		398		大華 31		
正意						25,000		58.33	1,458			59.20		1,480		大華 35		
冠威						60,000		14.66	880			14.50		870		大華 36		
新德						10,000		7.84	78			8.04		81		大華 44		
南纖						24,000		61.78	1,483			61.50		1,476		大華 52		
揚電						44,000		30.58	1,346			29.95		1,318		大華 67		
華智						200,000		4.31	862			4.20		840		大華 69		
電邦									121,421					120,436				
上市認購(售)權證一認購(售)權證-認購(售)權證-避險部位																		
兆豐						20,000		0.55	11			0.01		-		大華 2G		
80						25,000		0.40	10			0.01		-		大華 5C		
7Z						282,000		0.36	100			0.01		3		大華 5Q		
LJ						849,000		0.09	76			0.09		76		大華 5Q		
LA						2,648,000		0.94	2,486			2.20		5,826		大華 5S		
永元						43,000		0.74	32			0.87		37		大華 5S		
豐E						970,000		2.24	2,170			2.94		2,852		大華 5S		
73						344,000		2.42	833			2.35		808		大華 5S		
統一						627,000		1.44	901			1.32		828		大華 5S		
國泰						406,000		0.66	268			0.69		280		大華 5S		
DS						40,000		0.80	32			0.68		27		大華 5V		
永豐						528,000		1.20	634			1.05		554		大華 6G		
5J						572,000		0.66	380			0.61		349		大華 6H		
A3						1,232,000		0.95	1,166			0.92		1,133		大華 6H		
A8						35,000		1.23	43			0.10		4		大華 6P		
凱基						216,000		1.53	331			0.98		212		大華 7D		
7A						253,000		0.96	242			0.90		228		大華 7D		
34						212,000		0.07	15			0.09		19		大華 7G		
元大						250,000		0.08	20			0.11		27		大華 7G		
JY						120,000		0.26	31			0.24		29		大華 7I		
1V						890,000		1.27	1,126			0.01		9		大華 7K		
IA																		
寶來																		
國票																		
AB																		
元大																		
74																		
MB																		
凱基																		
IF																		

(接次頁)

(承前頁)

有	價	證	券	名	稱	股數 / 張數 / 面值	帳	面	價	值	期	終	日	市	價	到	險	部
	\$						\$	\$	\$	\$	單	\$	金	額	額	期	位	
		N3		富邦		535,000	0.25			131		0.22	\$	118		大華 7K		
		國泰		FT		323,000	0.68			218		0.17		55		大華 7K		
		CT		富邦		65,000	0.44			28		0.41		27		大華 9B		
		DN		凱基		60,000	1.26			76		0.12		7		大華 9C		
		AW		富邦		100,000	0.62			62		0.56		56		大華 9E		
		康和		L4		145,000	1.51			219		1.49		216		大華 9J		
		NS		凱基		323,000	0.24			79		0.24		77		大華 9V		
		元大		KE		175,000	1.81			317		2.13		373		大華 11		
		元大		KK		919,000	0.64			592		0.78		717		大華 11		
		康和		BB		90,000	1.12			101		1.12		101		大華 20		
		JW		寶來		4,000	1.69			7		1.53		6		大華 24		
		統一		9S		364,000	1.51			550		1.50		546		大華 34		
		統一		44		40,000	1.00			40		1.04		42		大華 35		
		2N		凱基		430,000	1.16			499		1.34		576		大華 41		
		元大		KV		1,140,000	1.20			1,368		1.18		1,345		大華 49		
		HB		富邦		205,000	1.03			211		0.97		199		大華 53		
		日盛		BG		60,000	0.99			59		1.30		78		大華 61		
		LH		群益		51,000	0.80			41		0.70		36		大華 69		
		JQ		寶來		593,000	0.85			501		0.78		462		大華 9L		
		KS		寶來		125,000	1.48			185		1.56		195		大華 05		
		2Y		凱基		150,000	1.22			183		1.26		189		大華 05		
		5W		群益		355,000	0.73			258		0.56		199		大華 23		
						12,000	0.91			11		0.52		6		大華 27		
										<u>16,643</u>				<u>18,927</u>				
										6		11.70		6		大華 RM		
						505	12.24			6		72.40		129		大華 SJ		
						1,778	94.47			168		177.00		113		大華 SK		
						637	235.72			150		52.00		452		大華 SL		
						8,700	70.21			611		115.50		231		大華 SR		
						2,000	113.00			226		43.00		1,020		大華 SS		
						23,721	44.31			1,051		31.10		23		大華 SV		
						750	56.30			42		18.55		7		大華 SW		
						370	46.23			17		28.20		28		大華 SY		
						1,000	37.63			38		46.60		396		大華 TA		
						8,500	48.91			416		39.50		158		大華 TB		
						4,000	55.03			220		85.40		169		大華 TC		
						1,979	96.73			191		182.50		1,095		大華 TD		
						6,000	183.83			1,103								

上櫃公司股票—認購權證避險部位

廣運機械

中華網龍

新普科技

應華精密

順達科技

越峰電子

光洋科技

合晶科技

金山電子

中美晶

元太科技

東洋藥品

群聯電子

(接次頁)

(承前頁)

有	價	證	券	名	稱	股數／張數／面值	帳	面	價	值	期	終	日	市	價	到	日	被	避	險	部	位
							單	價	金	額	單	價	金	額	額	期		險				
							\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$							
	碩邦科技					8,000	30.35			243		29.50			236	大華 TF						
	台半高					14,000	14.68			205		14.50			203	大華 TG						
	富原相科技					3,000	17.20			52		15.00			45	大華 TJ						
	中強光電					439	118.05			52		68.70			30	大華 TK						
	伍豐科技					5,000	20.86			104		20.50			103	大華 TN						
	茂迪					2,000	23.60			47		25.00			50	大華 TQ						
	位速					1,000	53.10			53		53.10			53	大華 TR						
	鈦象電子					2,000	97.83			196		94.00			188	大華 TT						
	榮剛材料					4,000	197.67			791		203.00			812	大華 TW						
						42,008	24.80			1,042		24.40			1,025	大華 TY						
										7,024					6,572							
	指數股票型基金 (ETF) - 認購權證避險部位																					
	台灣 50					56,000	48.87			2,737		49.81			2,789	大華 7P						
	寶池深					23,000	14.29			328		14.37			331	大華 9E						
										3,065					3,120							
	上市公司股票 - 股權連結商品避險部位																					
	緯創					56,128	39.97			2,243		38.35			2,152	大華 T1045						
	上市存託憑證 - 認購權證避險部位					11,000	46.28			509		46.05			507	大華 42						
	康師傳																					
	上櫃認購權證 - 認購權證避險部位																					
	永豐 WM					113,000	0.12			13		0.01			1	大華 SR						
	永豐 Z2					149,000	0.68			101		0.69			103	大華 TD						
	富邦 UT					147,000	0.15			22		0.04			6	大華 TN						
	富邦 VL					40,000	0.80			32		1.00			40	大華 TR						
										168					150							
										533,383					505,459							
	營業證券 - 避險評價調整																					
	營業證券 - 避險小計																					
										(27,924)					-							
										505,459					505,459							
										\$ 22,658,720					\$ 22,658,720							
	總計																					

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

附賣回票券及債券投資明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	面	額	帳	列	金	額	備	註
政府公債									
大華證券及其子公司									
	94 央債甲 4		\$ 1,610,000			\$	1,612,147		
	94 央債甲 7		1,574,400				1,601,415		
	95 央債甲 6		1,257,400				1,290,584		
	98 央債甲 4		876,400				900,000		
	90 央債甲 6		640,000				640,101		
	97 央債甲 3		200,000				200,000		
	88 央債甲 2		150,000				150,078		
	90 央債甲 3		100,000				100,000		
	100 央債甲 9		50,000				49,983		
合	計		<u>\$ 6,458,200</u>			<u>\$</u>	<u>6,544,308</u>		

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

應收款項明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 抵 呆 帳	淨 額	備 註
應收證券融資款、轉融通保 證金及轉融通擔保價款	\$ 4,915,843	\$ -	\$ 4,915,843	
買入應收債權	3,372,592	(1,030,820)	2,341,772	
應收租賃款	2,883,412	(28,529)	2,854,883	
應收出售有價證券款	2,654,780	-	2,654,780	
應收帳款買斷	1,988,478	(22,918)	1,965,560	
應收利息	1,141,096	(22,127)	1,118,969	
其 他 (註)	<u>2,602,866</u>	<u>(528,855)</u>	<u>2,074,011</u>	
合 計	<u>\$19,559,067</u>	<u>(\$ 1,633,249)</u>	<u>\$ 17,925,818</u>	

註：各項餘額均未超過該科目餘額之百分之五。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

貼現及放款明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	抵	呆	帳	折	價	淨	額	備	註
放	款												
	短期無擔保放款	\$10,114,345		(\$	117,059)			\$	-	\$	9,997,286		
	短期擔保放款	286,979		(	21)				-		286,958		
	中期無擔保放款	39,569,251		(	583,764)			(	3,004)		38,982,483		
	中期擔保放款	21,992,814		(	284,672)				-		21,708,142		
	長期無擔保放款	9,577,467		(	116,433)				-		9,461,034		
	長期擔保放款	<u>3,505,199</u>		(	<u>139,330</u>)				-		<u>3,365,869</u>		
		85,046,055		(	1,241,279)			(	3,004)		83,801,772		
	放款轉列之催收款項	156,648		(	15,665)				-		140,983		
	出口押匯	<u>15,247</u>		(	<u>180</u>)				-		<u>15,067</u>		
合	計	<u>\$85,217,950</u>		(	<u>\$ 1,257,124</u>)			(	<u>\$ 3,004</u>)		<u>\$83,957,822</u>		

中華開發金融控股股份有限公司及子公司
備供出售金融資產明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表七

單位：除另予註明者外，係
新台幣及外幣仟元

金融商品名稱	選本付息條件及到期日	股數/張數/ 單位數	面值(元)	總額/總面額	利率(%)	帳面成本 (減除累計減 損後之金額)	備抵評價調整	公單		備註
								平價	價值	
政府債券										
國內										
86 交建甲十	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：101/01/21	20	\$100,000	\$ 2,000	6.9000	\$ 2,000	\$ 6	\$ 100.30	\$ 2,006	
91 央債甲 4	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：101/03/08	1,000	100,000	100,000	3.6250	100,170	337	100.51	100,507	
91 央債甲 11	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：101/12/17	2,000	100,000	200,000	2.5000	199,642	3,555	101.60	203,197	
92 央債甲 4	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：102/03/07	4,000	100,000	400,000	1.8750	398,510	6,472	101.25	404,982	
92 央債甲 7	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：102/09/19	2,000	100,000	200,000	2.7500	200,160	6,293	103.23	206,453	
92 央債甲 10	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：102/12/05	24,000	100,000	2,400,000	2.8750	2,410,830	78,296	103.71	2,489,126	中華開發工業銀行已提供面額 50,000 仟元之政府債券作為賠償準備金及 107,000 仟元之政府債券作為營業保證金之繳存。
93 央債甲 4	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：103/03/04	11,500	100,000	1,150,000	2.3750	1,147,398	38,589	103.13	1,185,987	
94 央債甲 7	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：104/09/12	5,000	100,000	500,000	1.6250	500,257	11,736	102.40	511,993	
95 央債甲 3	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：105/03/31	13,500	100,000	1,350,000	1.7500	1,364,082	28,104	103.12	1,392,186	
95 央債甲 6	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：105/09/08	8,500	100,000	850,000	1.8750	850,272	33,320	103.95	883,592	
96 央債甲 1	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：101/01/26	30,000	100,000	3,000,000	1.8750	3,000,193	1,937	100.07	3,002,130	
96 央債甲 3	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：106/03/16	59,000	100,000	5,900,000	1.8750	6,131,218	17,030	104.21	6,148,248	
96 央債甲 5	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：101/07/20	8,500	100,000	850,000	2.0000	851,345	4,257	100.66	855,602	

(接次頁)

(承前頁)

金融	商	品	名稱	還本付息條件及到期日	股數/張數/ 單位	面值(元)	總額/總面額	利率(%)	帳面成本 (減除累計減 損後之金額)	備抵評價調整	公單	平價	總價	價值	備註
96	央債	甲	6	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：106/09/21	7,500	\$ 100,000	\$ 750,000	2.3750	\$ 801,346	\$ 1,885	\$ 107.10	\$ 803,231			
96	央債	乙	1	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：106/09/21	2,500	100,000	250,000	2.6250	250,004	3,587	101.44	253,591			
97	央債	甲	3	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：101/10/19	5,500	100,000	550,000	2.3750	590,370	(1,196)	107.12	589,174			
97	央債	甲	4	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：107/03/14	8,000	100,000	800,000	2.0000	810,519	3,265	101.72	813,784			
97	央債	甲	6	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：102/07/20	34,500	100,000	3,450,000	2.1250	3,662,876	(5,693)	106.01	3,657,183			
98	央債	甲	4	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：107/09/24	11,000	100,000	1,100,000	2.0000	1,129,537	118	102.70	1,129,655			大華證券公司已提供面額 50,000 仟元之政府債券予中央銀行作為信託業賠償準備金。
99	央債	甲	1	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：104/01/12	34,000	100,000	3,400,000	0.8750	3,386,850	6,625	99.81	3,393,475			
99	央債	甲	2	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：104/01/12	1,000	100,000	100,000	2.2500	100,405	5,782	106.19	106,187			
99	央債	甲	5	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：129/01/28	10,000	100,000	1,000,000	1.3750	1,012,646	(5,470)	100.72	1,007,176			
99	央債	甲	6	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：109/03/10	69,000	100,000	6,900,000	2.0000	7,159,989	(18,109)	103.51	7,141,880			
100	央債	甲	1	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：104/07/20	28,500	100,000	2,850,000	1.0000	2,837,212	14,883	100.07	2,852,095			
				每年付息一次，期滿一次還本；到期日：105/01/05					38,897,831	235,609		39,133,440			
國	外			United States GB (U5912828PA23)	-		USD 20,000	1.8750	630,043	2,120	104.83	632,163			
				United States GB (U5912828N1W60)	-		USD 10,000	1.8750	314,028	2,412	105.10	316,440			
				New Zealand GB (NZGOVD1319C0)	-		NZD 40,000	5.0000	1,015,647	12,428	111.44	1,028,075			
				小計					1,959,718	16,960		1,976,678			
				上市上櫃股票					40,857,549	252,569		41,110,118			
				力肯實業股份有限公司	3,659,000	10	36,590		103,871	(85,613)	4.99	18,258			
				復興航空運輸股份有限公司	81,887,104	10	818,871		797,550	696,890	18.25	1,494,440			
				日月光半導體股份有限公司	7,786,783	10	77,868		150,466	51,211	25.90	201,677			
				友達光電股份有限公司	17,070,008	10	170,700		248,647	(26,737)	13.00	221,910			

(接次頁)

(承前頁)

金 融 商 品 名 稱	選 本 付 息 條 件 及 到 期 日	股 數 / 張 數 / 單 位 數	面 值 (元)	總 額 / 總 面 額	利 率 (%)	帳 面 成 本 (減 除 累 計 減 損 後 之 金 額)	備 抵 評 價 調 整	公 單 價 總 平 價	價 值 備 註
加高電子股份有限公司		709,000	\$ 10	\$ 7,090		\$ 13,808	(\$ 4,485)	\$ 13.15	\$ 9,323
台翰精密科技股份有限公司		6,398,545	10	63,986		165,530	(95,146)	11.00	70,384
台灣汽電共生股份有限公司		44,867,808	10	448,678		344,521	507,968	19.00	852,489
台灣典範半導體股份有限公司		5,103,385	10	51,034		38,110	(16,676)	4.20	21,434
尖點科技股份有限公司		5,333,478	10	53,335		68,376	29,493	18.35	97,869
艾訊股份有限公司		1,967,180	10	19,672		47,004	(8,742)	19.45	38,262
均豪精密工業股份有限公司		9,956,857	10	99,569		310,892	(229,843)	8.14	81,049
宏正自動科技股份有限公司		4,035,438	10	40,355		189,813	14,784	50.70	204,597
宏全國際股份有限公司		1,477,626	10	14,776		31,477	50,975	55.80	82,452
宏致電子股份有限公司		3,984,904	10	39,849		197,702	945	49.85	198,647
廣錄光電股份有限公司		4,642,870	10	46,429		136,556	(73,877)	13.50	62,679
系統電子工業股份有限公司		7,617,254	10	76,173		68,930	(8,144)	7.98	60,786
明基材料股份有限公司		2,054,736	10	20,547		42,690	(20,396)	10.85	22,294
佳龍科技工程股份有限公司		903,956	10	9,040		46,440	(21,129)	28.00	25,311
協禧電機股份有限公司		2,300,950	10	23,010		31,502	(15,626)	6.90	15,876
奇美電子股份有限公司		15,465,470	10	154,654		767,875	(579,197)	12.20	188,678
定穎電子股份有限公司		14,843,354	10	148,433		311,301	(152,477)	10.70	158,824
昇陽光電科技股份有限公司		11,184,434	10	111,845		332,719	(2,779)	29.50	329,940
矽瑪科技股份有限公司		564,738	10	5,647		17,793	(5,849)	21.15	11,944
威力盟電子股份有限公司		2,304,800	10	23,048		87,333	(53,452)	14.70	33,881
建錄電子製造股份有限公司		3,627,040	10	36,271		78,831	(51,156)	7.63	27,675
可寧衛股份有限公司		5,410,000	10	54,100		821,498	133,367	176.50	954,865
律勝科技股份有限公司		3,358,000	10	33,580		109,163	(71,721)	11.15	37,442
隆達電子股份有限公司		14,456,730	10	144,568		620,792	(326,598)	20.35	294,194
美時化學製藥股份有限公司		1,563,274	10	15,632		25,896	6,151	20.50	32,047
康舒科技股份有限公司		21,102,521	10	211,025		221,346	125,790	16.45	347,136
純盟電子股份有限公司		6,847,868	10	68,479		78,656	(22,641)	8.18	56,015
創見資訊股份有限公司		7,241,220	10	72,412		372,264	201,241	79.20	573,505
勝德國際研發股份有限公司		5,223,825	10	52,238		196,651	(82,249)	21.90	114,402
太極能源科技股份有限公司		60,013	10	600		1,159	(490)	11.15	669
晶元光電股份有限公司		1,742,607	10	17,426		137,150	(25,100)	64.30	112,050
晶彩科技股份有限公司		1,218,000	10	12,180		28,368	(16,188)	10.00	12,180
揚博科技股份有限公司		3,294,224	10	32,942		46,650	19,729	20.15	66,379
華亞科技股份有限公司		20,713,579	10	207,136		423,864	(320,296)	5.00	103,568
亞洲塑膠再生資源控股有限公司		7,000,000	10	70,000		490,000	(66,500)	60.50	423,500
華晶科技股份有限公司		1,784,082	10	17,841		13,428	29,569	24.10	42,997
康聯控股有限公司		333,000	10	3,330		29,071	266	88.10	29,337
新日光能源科技股份有限公司		9,627,109	10	96,271		569,027	(385,630)	19.05	183,397
順邦科技股份有限公司		9,190,951	10	91,910		358,447	(87,314)	29.50	271,133
尚茂電子材料股份有限公司		4,558,035	10	45,580		41,527	(10,532)	6.80	30,995

(接次頁)

(承前頁)

金融商名稱	選本付息條件及到期日	股數/張數/單位數	面值(元)	總額/總面額	利率(%)	帳面成本 (減除累計減損後之金額)	備抵評價調整	公單	平價	總價	價值	備註
川寶科技股份有限公司		1,500,000	\$ 10	\$ 15,000		\$ 109,527	(\$ 20,127)	\$	59.60	\$	89,400	
福懋科技股份有限公司		2,450,000	10	24,500		179,237	(122,764)		23.05		56,473	
綠能科技股份有限公司		371,561	10	3,716		47,229	(34,559)		34.10		12,670	
維熹科技股份有限公司		4,734,146	10	47,342		256,420	(98,773)		33.30		157,647	
聚積科技股份有限公司		767,273	10	7,673		19,608	(49,984)		90.70		69,592	
橋樑金屬股份有限公司		10,234,675	10	102,347		566,161	(270,379)		28.90		295,782	
融程電訊股份有限公司		1,413,419	10	14,134		13,319	(47,811)		43.25		61,130	
聯華實業股份有限公司		19,551,290	10	195,513		309,170	(33,955)		17.55		343,125	
鴻碩精密電工股份有限公司		7,455,324	10	74,553		281,125	(198,744)		11.05		82,381	
中國鋼鐵股份有限公司		15,550,500	10	155,505		427,882	(19,972)		28.80		447,854	
台灣塑膠工業股份有限公司		4,416,000	10	44,160		415,175	(58,362)		80.80		356,813	
中華電信股份有限公司		7,916,000	10	79,160		762,238	(29,362)		100.00		791,600	
遠傳電信股份有限公司		4,058,000	10	40,580		57,307	(173,593)		56.90		230,900	
中化合成生技股份有限公司		7,206,255	10	72,063		72,642	(300,642)		51.80		373,284	
京元電子股份有限公司		14,123,695	10	141,237		181,941	(39,292)		10.10		142,649	
泰博科技股份有限公司		2,000	10	20		217	(137)		39.80		80	
由田新科技股份有限公司		2,778,496	10	27,785		203,678	(130,326)		26.40		73,352	
聯穎科技股份有限公司		11,024,340	10	110,243		224,567	(100,543)		11.25		124,024	
百和興業股份有限公司		12,994,720	10	129,947		318,060	(126,388)		14.75		191,672	
東浦精密光電股份有限公司		9,397,000	10	93,970		98,148	(50,324)		15.80		148,472	
達方電子股份有限公司		5,363,442	10	53,634		451,029	(366,287)		15.80		84,742	
穩懋半導體股份有限公司		12,479,324	10	124,793		154,287	(212,604)		29.40		366,891	
輔祥實業股份有限公司		3,742,274	10	37,422		119,004	(57,630)		16.40		61,374	
盛弘醫藥股份有限公司		3,277,100	10	32,771		83,336	(425)		25.30		82,911	
同欣電子工業股份有限公司		6,939,248	10	69,392		329,546	(178,407)		73.20		507,953	
亞洲電材股份有限公司		4,962,875	10	49,629		77,082	(18,950)		19.35		96,032	
台灣化學纖維股份有限公司		3,995,000	10	39,950		381,450	(62,249)		79.90		319,201	
中鋼碳素化學股份有限公司		589,000	10	5,890		70,256	(2,226)		115.50		68,030	
台達電子工業股份有限公司		1,950,000	10	19,500		155,919	(15,519)		72.00		140,400	
台灣積體電路製造股份有限公司		2,422,000	10	24,220		167,822	(15,765)		75.80		183,587	
中興保全股份有限公司		6,253,000	10	62,530		333,207	(6,956)		54.40		340,163	
堃昶股份有限公司		17,299,124	10	172,991		154,874	(52,636)		5.91		102,238	
佳世達科技股份有限公司		149,923,573	10	1,499,236		2,999,057	(2,063,534)		6.24		935,523	
Samson Holding Ltd.		11,830,000	10	118,300		128,402	(86,892)		3.51		41,510	
Da Chan Food Asia Ltd.		48,210,000	10	482,100		257,375	(9,271)		5.15		248,104	
大成糖業控股有限公司		28,000,000	10	280,000		185,596	(97,173)		3.16		88,423	
真明麗控股		14,000,000	10	140,000		270,744	(200,333)		5.03		70,411	
Nitto Denko Corp.		114,400	10	1,144		229,724	(106,801)		1,074.50		122,923	
WeMade Entertainment Co.,Ltd		131,060	10	1,311		180,364	(77,167)		1.96		257,531	
科風股份有限公司		58,585	10	586		901	(55)		14.45		846	

(接次頁)

(承前頁)

金融商名稱	選本付息條件及到期日	股數/張數/單位數	面值(元)	總額/總面額	利率(%)	帳面成本 (減除累計減損後之金額)	備抵評價調整	公單價	平價總	價值備註
及成企業股份有限公司		2,433,371	\$ 10	\$ 24,334		\$ 73,731	(\$ 49,032)	\$ 10.15	\$ 24,699	
華容股份有限公司		5,895,766	10	58,958		58,021	(19,521)	6.53	38,500	
華擎科技股份有限公司		478,484	10	4,785		108,500	(61,609)	98.00	46,891	
中美矽晶製品股份有限公司		1,000,000	10	10,000		47,000	(400)	46.60	46,600	
茂達電子股份有限公司		5,075,091	10	50,751		120,002	(33,726)	17.00	86,276	
倍微科技股份有限公司		795,367	10	7,954		37,067	(26,489)	13.30	10,578	
華碩電腦股份有限公司		297,520	10	2,975		85,039	(20,923)	215.50	64,116	
新日興股份有限公司		789,462	10	7,895		102,516	(56,332)	58.50	46,184	
光群雷射科技股份有限公司		703,148	10	7,031		15,330	(8,411)	9.84	6,919	
凌耀科技股份有限公司		1,677,479	10	16,775		175,354	(19,349)	93.00	156,005	
第一金融控股股份有限公司		611,659	10	6,117		4,419	6,438	17.75	10,857	
毅金工業股份有限公司		162,580	10	1,626		2,125	(12)	13.00	2,113	
矽品精密工業股份有限公司		600,000	10	6,000		29,067	(12,807)	27.10	16,260	
智寶電子股份有限公司		590,096	10	5,901		5,081	(2,703)	4.03	2,378	
廣達電腦股份有限公司		965,000	10	9,650		67,891	(6,420)	63.70	61,471	
德光電子工業股份有限公司		1,514,058	10	15,141		22,551	57,240	52.70	79,791	
兆赫電子股份有限公司		801,783	10	8,018		74,970	(48,591)	32.90	26,379	
中華網龍股份有限公司		93,000	10	930		42,294	(35,561)	72.40	6,733	
亞帝歐光電股份有限公司		1,500,294	10	15,003		22,504	(9,406)	8.73	13,098	
兆利科技工業股份有限公司		90,846	10	908		4,901	(3,393)	16.60	1,508	
正文科技股份有限公司		2,406,477	10	24,065		35,143	13,949	20.40	49,092	
合晶科技股份有限公司		375,852	10	3,759		55,650	(48,677)	18.55	6,973	
矽創電子股份有限公司		513,395	10	5,134		48,082	(31,242)	32.80	16,840	
東捷科技股份有限公司		1,154,948	10	11,549		66,624	(56,380)	8.87	10,244	
精英電腦股份有限公司		1,228,423	10	12,284		21,264	(13,464)	6.35	7,800	
陽明海運股份有限公司		720,000	10	7,200		9,271	(559)	12.10	8,712	
新鉅科技股份有限公司		803,359	10	8,034		20,489	12,047	40.50	32,536	
群益金鼎證券股份有限公司		132,097,284	10	1,320,973		1,874,463	503,294	10.45	1,371,169	
瑞傳科技股份有限公司		167,207	10	1,672		7,307	(2,826)	26.80	4,481	
中華汽車工業股份有限公司		680,000	10	6,800		21,134	(2,434)	27.50	18,700	
全智科技股份有限公司		420,000	10	4,200		8,894	(3,035)	13.95	5,859	
凱普松國際電子有限公司		312,500	10	3,125		1,523	(1,304)	0.70	219	
小計						<u>23,756,527</u>	<u>(5,092,363)</u>		<u>18,664,164</u>	

可轉讓定期存單

中央銀行
到期還本付息：到期日：
101/07/09

中央銀行
到期還本付息：到期日：
101/07/09

(接次頁)

(承前頁)

金融商品名稱	選本付息條件及到期日	股數/張數/單位數	面額(元)	總額/總面額	利率(%)	帳面成本 (減除累計減損後之金額)	備抵評價調整	單價	總價	價值備註
中央銀行	到期還本付息；到期日： 101/01/17		\$ 200,000	200,000	0.9300	\$ 200,000	(\$ 51)	\$ 199,949		
中央銀行	到期還本付息；到期日： 101/04/18		200,000	200,000	1.0500	200,000	(62)	199,938		
中央銀行	到期還本付息；到期日： 101/01/20		500,000	500,000	0.9300	500,000	(125)	499,875		
中央銀行	到期還本付息；到期日： 101/04/23		100,000	100,000	1.0500	100,000	(31)	99,969		
中央銀行	到期還本付息；到期日： 101/02/03		300,000	300,000	0.9300	300,000	(70)	299,930		
中央銀行	到期還本付息；到期日： 101/02/06		1,000,000	1,000,000	0.9300	1,000,000	(233)	999,767		
中央銀行	到期還本付息；到期日： 101/02/07		200,000	200,000	0.9300	200,000	(47)	199,953		
中央銀行	到期還本付息；到期日： 101/02/07		200,000	200,000	0.9300	200,000	(47)	199,953		
中央銀行	到期還本付息；到期日： 101/02/08		500,000	500,000	0.8700	500,000	(38)	499,962		
中央銀行	到期還本付息；到期日： 100/12/31		400,000	400,000	0.8700	400,000	(39)	399,961		
中央銀行	到期還本付息；到期日： 101/01/01		200,000	200,000	0.8700	200,000	(24)	199,977		
中央銀行	到期還本付息；到期日： 101/01/04		200,000	200,000	0.9300	200,000	(27)	199,973		
中央銀行	到期還本付息；到期日： 101/03/06		200,000	200,000	0.9300	200,000	(23)	199,976		
中央銀行	到期還本付息；到期日： 101/03/07		100,000	100,000	0.9300	100,000	(10)	99,990		
中央銀行	到期還本付息；到期日： 101/03/08		200,000	200,000	0.9300	200,000	(17)	199,983		
中央銀行	到期還本付息；到期日： 101/03/09		2,000,000	2,000,000	0.8700	2,000,000	(238)	1,999,762		
中央銀行	到期還本付息；到期日： 101/01/11		200,000	200,000	0.8700	200,000	(24)	199,976		
中央銀行	到期還本付息；到期日： 101/01/12		800,000	800,000	0.8700	800,000	(95)	799,905		
中央銀行	到期還本付息；到期日： 101/01/13		800,000	800,000	0.8700	800,000	(61)	799,939		
中央銀行	到期還本付息；到期日： 101/01/14		9,300,000	9,300,000	0.8700	9,300,000	(2,291)	9,297,709		
小計										

(接次頁)

(承前頁)

金 融 商 品 名 稱	選 本 付 息 條 件 及 到 期 日	股 數 / 張 數 / 單 位 數	面 值 (元)	總 額 / 總 面 額	利 率 (%)	帳 面 成 本 (減 除 累 計 減 損 後 之 金 額)	備 抵 評 價 調 整	公 平 價 值		備 註
								單	總	
98 南亞 2	每年付息一次，期滿四年還本 50%、五年還本 50%；到期 日：103/08/07		\$	300,000	1.8400	\$ 299,761	\$ 3,877	\$ 102.21	\$ 303,638	
98 台塑化 2	每年付息一次，期滿四年還本 50%、五年還本 50%；到期 日：103/07/15			300,000	1.8100	299,768	3,626	102.11	303,394	
99 台電 6A	每年付息一次，期滿一次還 本；到期日：106/12/17			500,000	1.4600	503,699	(2,595)	103.58	501,104	
99 兆豐證 1	每年付息一次，期滿一次還 本；到期日：102/02/04			200,000	1.4500	200,000	711	100.24	200,711	
99 統一 1A	每年付息一次，期滿一次還 本；到期日：102/06/25			100,000	1.2200	100,118	(149)	99.18	99,969	
99 遠東新 1	每年付息一次，期滿四年還本 50%、五年還本 50%；到期 日：104/05/27			500,000	1.6800	501,045	2,776	102.12	503,821	
99 中油 1A	每年付息一次，期滿一次還 本；到期日：104/10/29			300,000	1.0800	299,777	(1,376)	103.58	298,401	
99 中油 1B	每年付息一次，期滿六年還本 50%、七年還本 50%；到期 日：106/11/01			500,000	1.2900	499,744	(1,676)	100.24	498,068	
99 中油 1C	每年付息一次，期滿九年還本 50%、十年還本 50%；到期 日：109/10/27			200,000	1.4300	199,845	(2,155)	101.85	197,690	
100 台積 1A	每年付息一次，期滿一次還 本；到期日：105/09/28			500,000	1.4000	499,545	1,386	99.18	500,931	
100 日月光 1B	每年付息一次，期滿一次還 本；到期日：105/08/31			500,000	1.4500	498,890	3,350	102.12	502,240	
100 中鋼 1A	每年付息一次，期滿四年還本 50%、五年還本 50%；到期 日：105/10/19			500,000	1.3600	499,586	830	102.11	500,416	
100 台電 3A	每年付息一次，期滿一次還 本；到期日：107/07/15			500,000	1.6500	499,692	5,676	101.85	505,368	
100 台電 5A	每年付息一次，期滿一次還 本；到期日：105/11/17			500,000	1.3000	499,531	106	101.85	499,637	
100 遠鼎 1	每年付息一次，期滿三年還本 30%、四年還本 30%、五年 還本 40%；到期日： 105/07/20			300,000	1.5000	299,367	803	99.18	300,170	

(接次頁)

(承前頁)

金融商品名稱	還本付息條件及到期日	股數/張數/單位數	面值(元)	總額/總面額	利率(%)	帳面成本 (減除累計減損後之金額)	備抵評價調整	公單價	平均價	價值	備註
				\$		\$	\$	\$	\$	\$	
100 長航 2A	每年付息一次，期滿四年還本 50%、五年還本 50%；到期日：105/08/31			250,000	1.4400	249,499	2,351	99.18		251,850	
小計						5,949,867	17,541			5,967,408	
受益證券											
942 玉山 A3	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：101/12/20			300,000	-	293,346	3,528	98.96		296,874	
961 群益 A1	期滿一次還本；到期日：101/03/20			89,270	-	89,130	(889)	98.85		88,241	
961 標準 A3	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：101/12/13			1,000,000	6.9575	1,000,000	26,912	108.81		1,026,912	
961 標準 C	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：101/12/13			649,250	2.5500	649,250	6,904	103.31		656,154	
961 標準 D	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：101/12/13			76,580	2.6500	76,580	798	103.37		77,378	
CMO-FHR 3102 TF (US31396H6Q70)	每月還本付息一次；到期日：125/01/15		USD	3,309	1.1980	98,978	1,606	100.35		100,584	
CMO-FNR 06-123 DT (US31396PB175)	每月還本付息一次；到期日：126/01/25		USD	619	7.3000	18,740	536	102.86		19,276	
CMO-FNR 07-5 TA (US31396PPA39)	每月還本付息一次；到期日：126/02/25		USD	1,840	6.9500	55,351	1,086	101.27		56,437	
CMO-FHR 3318 CT (US31397HD473)	每月還本付息一次；到期日：125/11/15		USD	104	6.9500	3,135	-	100.00		3,135	
小計						2,284,510	40,481			2,324,991	
上市上櫃私募股票											
勤美股份有限公司		11,543,271	\$	10		286,620	(94,344)	16.66		192,276	
聯成化學科技股份有限公司		1,529,980		10		18,901	1,513	13.34		20,414	
萬泰商業銀行股份有限公司		193,098,975		10		1,507,706	(499,478)	5.22		1,008,228	
佳龍科技工程股份有限公司		525,556		10		22,500	(9,687)	24.38		12,813	
恩得利工業股份有限公司		13,940,000		10		204,000	(154,238)	3.57		49,762	
協禧電機股份有限公司		19,550,000		10		160,070	(38,127)	6.24		121,943	
尖點科技股份有限公司		2,428,672		10		68,009	(31,380)	15.08		36,629	
聚積科技股份有限公司		500,000		10		45,000	(5,186)	79.63		39,814	
隆達電子股份有限公司		1,575,000		10		30,000	(5,992)	15.24		24,008	
昇陽光電科技股份有限公司		3,107,160		10		99,736	(29,262)	22.68		70,474	
弘捷電路股份有限公司		300,000		10		2,324	(1,462)	12.62		3,786	
小計						2,444,866	(864,719)			1,580,147	
金融債券											
(接次頁)											

(承前頁)

金融商品名稱	還本付息條件及到期日	股數/張數/單位數	面值(元)	總額/總面額 USD	利率(%)	帳面成本 (減除累計減損後之金額)	備抵評價調整 (<u>\$</u>)	公單價	平價	總價	價值	註
Saturns (XS0284891024)	每季付息一次，期滿一次還本；到期日：105/12/20	1,300,000	\$ 100	130,000	4.00	<u>\$ 302,900</u>	<u>(<u>\$ 18,023</u>)</u>	\$ 94.05		<u>\$ 284,877</u>		
上市上櫃私募可轉換公司債 中國人壽公司		5,714,335	10	57,143		42,624	1,148	7.66		43,772		
存託憑證 Sandmartin International Holdings Limited 大成糖業控股有限公司		3,200,000	10	32,000		<u>50,335</u>	<u>(<u>29,215</u>)</u>	6.60		<u>21,120</u>		
小計						<u>92,959</u>	<u>(<u>28,067</u>)</u>			<u>64,892</u>		
合計						<u>\$ 85,116,802</u>	<u>(<u>\$ 5,694,872</u>)</u>			<u>\$ 79,421,930</u>		

中華開發金融控股股份有限公司及子公司
採權益法之股權投資變動明細表
民國一〇〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

明細表八

被投資公司名稱	年初股數(仟股)	年初餘額	本年度增加股數(仟股)	本年度增加金額	(註一) 金額	本年度減少股數(仟股)	本年度減少金額	(註二) 金額	年終股數(仟股)	年底持股比例(%)	餘額	市價或報價	股數	淨值	提供擔保、質押或出借情形	註
上市上櫃公司股票	11,097	\$ 115,193	-	\$ 5,726	11,097	\$ 120,919	-	\$ -	-	-	-	-	-	\$ -	-	註三
東海精密光電股份有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
未上市上櫃公司股票	97,736	966,981	-	25,826	-	-	1,532	97,736	13.03	991,275	10.14	991,275	991,275	-	-	-
環華證券金融股份有限公司	29,057	311,262	-	112,113	6,585	-	68,182	22,472	20.00	355,193	15.81	355,193	355,193	-	-	-
生華創業投資股份有限公司	23,750	2,110	-	-	-	-	396	23,750	19.00	1,714	0.07	1,714	1,714	-	-	註四
華順股份有限公司	-	58,547	-	-	-	-	58,547	-	-	-	-	-	-	-	-	-
North America Venture Fund II, L.P.	-	50,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
東鼎浚化昆興業股份有限公司	104,066	15,508	-	4,556	-	-	-	104,066	47.30	50,000	9.10	946,904	946,904	-	-	-
世華開發顧問股份有限公司	1,380	3,794,139	-	202,788	-	-	254,238	1,380	50.00	20,064	14.54	20,064	20,064	-	-	-
開發國際投資股份有限公司	313,200	24,211	-	-	-	-	22,767	313,200	28.71	3,742,689	11.95	3,742,689	3,742,689	-	-	-
開發開發投資股份有限公司	57	14,818	-	-	-	-	-	57	47.01	1,444	25.33	1,444	1,444	-	-	-
軟銀開發投資股份有限公司	3,060	16,300	-	30,748	-	-	-	3,060	50.00	14,818	4.84	14,818	14,818	-	-	-
CDIB Biotech USA Investment Co., Inc	225	-	-	-	-	-	-	225	30.00	47,048	209.10	47,048	47,048	-	-	-
CDIB Bioscience Venture Management (BVI), Inc.	-	-	17,895	223,439	17,895	-	223,439	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CDIB Europe Investment	66,000	696,647	-	47,131	-	-	27,609	66,000	20.00	716,169	10.85	716,169	716,169	-	-	-
夏光電力股份有限公司	4,408	35,739	-	1,020	-	-	-	4,408	20.00	36,759	3.73	36,759	36,759	-	-	-
總務實業股份有限公司	15,802	55,230	-	-	-	-	55,230	15,802	37.13	5,977,173	-	-	-	-	-	-
中歐創業投資股份有限公司	-	6,041,492	-	647,621	-	-	711,940	-	-	5,977,173	-	-	6,853,744	-	-	-
合計	-	\$ 6,156,685	-	\$ 653,347	-	-	\$ 832,859	-	-	\$ 5,977,173	-	-	\$ 6,853,744	-	-	-

註一：係包括按權益法認列之投資收益、資本公積、評價調整數及本年度未併入合併個體之影響數。

註二：係包括出售、清算解散、按權益法認列之投資損失、資本公積、評價調整數、現金股利、減資退還股款及重分類至備供出售金融資產。

註三：係因本公司及子公司對該公司持股已低於 20% 且非最大股東，故轉列備供出售金融資產。

註四：本公司及子公司因對該公司具有重大影響力，故採權益法計價。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

以成本衡量之金融資產明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	持有股數(股)	帳面成本 (減除累計減損 後之金額)	備註
未上市上櫃普通股						
中華開發工業銀行及其子公司						
				41,911,868	\$ 8,400	
				2,965,248	23,862	
				5,364,515	67,324	
				30,616,980	173,341	
				1,670,900	13,346	
				11,250,000	19,350	
				3,236,800	48,552	
				2,380,000	66,500	
				2,043,800	21,485	
				3,000,000	8,610	
				2,300,000	46,000	
				1,289,773	12,898	
				1,392,933	10,250	
				141,310	1,413	
				2,047,913	27,720	
				4,500,000	47,250	
				8,901,024	87,048	
				2,614,500	47,975	
				893,588	5,907	
				4,774,523	59,980	
				177,916	1,302	
				1,067,220	49,000	
				2,782,000	87,500	
				2,610,635	17,568	
				2,368,425	26,773	
				2,363,739	43,091	
				3,156,322	35,664	
				143,100	23,957	
				2,361,555	29,988	
				2,042,687	21,040	
				6,000,000	210,000	
				2,997,085	60,000	
				2,940,000	77,000	
				4,355,000	43,550	
				15,000,000	150,000	
				1,440,000	15,163	
				1,625,000	20,000	
				2,500,000	30,000	
				1,803,000	45,075	
				4,250,000	7,862	
				1,750,000	7,327	
				5,000,000	80,000	

(接次頁)

(承前頁)

名	稱	摘	要	持有股數(股)	帳面成本 (減除累計減損 後之金額)	備註
	科冠能源科技股份有限公司			31,233,333	\$ 557,701	
	興訊科技股份有限公司			1,500,000	15,000	
	雷爵網路股份有限公司			1,500,000	30,000	
	丞信電子股份有限公司			1,400,000	42,000	
	新能光電科技股份有限公司			10,000,000	100,000	
	尚陽光電股份有限公司			19,000,000	247,000	
	群成科技股份有限公司			1,630,984	16,310	
	華德光電材料科技股份有限公司			2,485,519	24,855	
	綠陽光電股份有限公司			10,000,000	150,000	
	百丹特生醫股份有限公司			5,000,000	125,000	
	友霖生技股份有限公司			4,446,000	55,936	
	緯晉工業股份有限公司			2,340,000	70,200	
	建德工業股份有限公司			2,657,818	32,340	
	一品光學工業股份有限公司			238,299	5,804	
	全虹企業股份有限公司			8,350,424	108,700	
	宏廣股份有限公司			6,317,500	5,332	
	泰山電子股份有限公司			4,348,680	46,598	
	新竹貨運股份有限公司			17,320,876	400,228	
	永進機械股份有限公司			10,665,600	647,264	
	金豐機器工業股份有限公司			12,182,515	121,093	
	光辰科技股份有限公司			728,000	46,760	
	怡康軟體股份有限公司			87,282	5,424	
	碩頤科技股份有限公司			2,984,756	54,769	
	友昱科技股份有限公司			572,370	2,271	
	威寶電信股份有限公司			19,827,424	204,352	
	森霸電力股份有限公司			60,000,000	600,000	
	星能電力股份有限公司			30,000,000	300,000	
	高雄捷運股份有限公司			29,900,000	151,593	
	亞太優勢微系統股份有限公司			1,659,587	15,254	
	臺灣金融資產服務股份有限公司			5,000,000	50,000	
	欣寶電子股份有限公司			11,183,063	209,539	
	龍生工業股份有限公司			4,300,000	178,450	
	鈺瀚科技股份有限公司			82,927	830	
	天工通訊積體電路股份有限公司			1,273,584	16,143	
	澤米科技股份有限公司			1,500,000	36,000	
	倍捷科技股份有限公司			96,428	964	
	富海工業股份有限公司			1,820,901	18,027	
	華矽半導體股份有限公司			4,051,746	60,056	
	今鼎光電股份有限公司			3,182,220	78,750	
	勝創科技股份有限公司			4,195,484	48,885	
	台亞衛星通訊股份有限公司			1,623,300	26,185	
	晟田科技股份有限公司			4,000,000	84,000	
	巨馳國際股份有限公司			2,270,000	40,000	
	億東纖維股份有限公司			814,000	12,562	
	海外投資開發股份有限公司			2,600,000	26,000	
	歐驊股份有限公司			1,577,696	14,452	
	拓璞科技股份有限公司			1,918,421	17,000	
	大潤發流通事業股份有限公司			7,358,490	322,313	
	摩特動力工業股份有限公司			10,000,000	166,868	

(接次頁)

(承前頁)

名	稱 摘 要	持有股數 (股)	帳 面 成 本 (減除累計減損 後之金額)	備 註
	京華城股份有限公司	126,000,000	\$ 782,400	
	宏發半導體科技股份有限公司	8,225,000	30,000	
	登峰創業投資股份有限公司	1,205,607	12,056	
	鐵研科技股份有限公司	4,935,413	2,665	
	輝城電子股份有限公司	11,364,632	100,584	
	GLORIA SOLAR INTERNATIONAL HOLDING, INC.	4,000,000	146,544	
	宏全中國控股股份有限公司	7,000,000	306,858	
	The Asia Java Fund PTE Ltd.	2,111	6	
	Eastern Power and Electric Co.,Ltd.	3,201,019	295,572	註
	Enterex International Limited	9,901,237	471,150	
	勤立生物科技股份有限公司	4,500,000	54,000	
	中陽光伏股份有限公司	1,250,000	25,000	
	源河生技股份有限公司	858,690	8,587	
	佳醫股份有限公司	33,000	147,856	
	漢新創業投資股份有限公司	1,646,400	16,464	
	TAIGEN BIOPHARMACEUTICALS HOLDINGS LIMITED	20,421,020	119,360	
	Solar PV Corporation	14,000,000	339,711	
	光宸科技股份有限公司	312,000	20,040	
	赫得納米科技股份有限公司	2,800,000	99,603	
	劍揚股份有限公司	4,500,000	87,500	
	英屬蓋曼群島尚凡網路科技股份有限公 司	810,000	105,300	
	Asia Best Healthcare Co. Ltd.	33,000	146,075	
	全球一動股份有限公司	3,787,230	25,915	
	華德光電股份有限公司	354,364	3,543	
	茂佳精密股份有限公司	70,000	2,100	
	佳勝科技股份有限公司	824,500	27,646	
	普羅通信股份有限公司	1,057,767	15,867	
	碩琦科技股份有限公司	500,000	5,000	
	正基科技股份有限公司	1,069,500	22,290	
	佰龍機械股份有限公司	1,500,000	33,000	
	奧瑞金包裝股份有限公司	18,975,000	345,099	
	太平洋證券股份有限公司	3,672,006	20,306	
	瑞陞國際資產管理股份有限公司	3,886,190	47,377	
	亞洲信託投資股份有限公司	3,253,431	1	
	國票綜合證券股份有限公司	9,309,154	8,672	
	SPEC Properties, Inc.	242,683	1,790	
	ItemBay Co. Ltd.	199,999	236,025	
	K Laser China Group Holding Co., Limited	7,222,222	252,471	
	Wilson Group Holding Limited	1,500,000	15,902	
	Mirae Asset Partnevs Private Epuity Fund VII	26,425,000,000	757,250	
	IndoStar Everstone Copital Limited	927,500	280,940	
	Optorm Co., Ltd	200	19,275	
	Light Science Oncology, Inc.	250,000	60,580	
	Novel Idea Co., Ltd.	1,685,824	219,659	
	小 計		<u>13,185,918</u>	

(接次頁)

(承前頁)

名	稱 摘 要	持有股數 (股)	帳 面 成 本 (減除累計減損 後之金額)	備 註
大華證券公司及其子公司				
	臺灣證券交易所股份有限公司	6,880,975	\$ 300,037	
	普訊捌創業投資股份有限公司	3,000,000	30,000	
	群陽創業投資股份有限公司	3,000,000	30,000	
	誠宇創業投資股份有限公司	3,000,000	27,000	
	大華富鑫創業投資股份有限公司	2,500,000	25,000	
	聯嘉國際創業投資股份有限公司	576,000	2,760	
	德欣創業投資股份有限公司	1,234,542	12,345	
	臺灣期貨交易所股份有限公司	5,034,945	37,050	
	臺灣總合股務資料處理股份有限公司	660,000	6,600	
	臺灣集中保管結算所股份有限公司	802,296	2,795	
	小計		<u>473,587</u>	
	未上市上櫃普通股小計		<u>13,659,505</u>	
未上市上櫃國外合夥基金				
中華開發工業銀行及其子公司				
	CommLaunch Ventures L.P.	-	40,092	
	Concord Venture Fund	-	7,409	
	InnoMed Ventures L.P.	-	17,765	
	NetLaunch Ventures L.P.	-	4,881	
	Platinum Venture Capital L.P.	-	14,637	
	CA-HIRE CO-INVESTMENT, L.P.- COATES HIRE FUNDING	-	135,062	
	CA HOME CO-INVESTMENT, L.P.	-	1,090,261	
	SAMARA CAPITAL PARTNERS FUND I LIMITED	-	182,029	
	ARCH Venture Fund V, L.P.	-	32,665	
	Forward Ventures IV, L.P.	-	39,349	
	Forward Venture V, L.P.	-	65,051	
	MPM Bioventures III L.P.	-	90,033	
	Sanderling Ventures V Co-Investment Fund	-	37,019	
	THL EQUITY FUND VI INVESTORS (CERIDIAN), L.P.	-	475,883	
	IP FUND ONE, L.P.	-	3,523	
	PACIFIC EQUITY PARTNERS & SUPPLEMENTARY FUND IV.LP	-	276,239	
	Newbury Ventures III L.P.	-	5,237	
	Carlyle Asia Partners II, LP	-	519,670	
	Ripley Cable Holding I, L.P.	-	480,429	
	Doughty Hanson & Co V, LP	-	409,495	
	Facebook	-	158,265	
	MH Capital Partners II, L.P.	-	16,756	
	Adams Street Partners Offshore Company Limited -Direct Co-Investment Fund, L.P.	-	289,797	
	KKR 2006 Fund L.P.	-	837,334	
	Thomas H. Lee Paralle Fund VI, L.P.	-	505,974	
	Sun Capital Partners V,L.P.	-	322,716	
	Clayton, Dubilier & Rice Fund VII, L.P.	-	254,607	
	Silver Lake Partners III, L.P.	-	397,070	

(接次頁)

(承前頁)

名	稱	摘	要	持有股數(股)	帳面成本 (減除累計減損 後之金額)	備註
				-	\$ 218,548	
				-	214,206	
				-	494,655	
				-	377,887	
				-	493,529	
				-	148,737	
				-	276,161	
				-	210,146	
				-	233,456	
				-	270,495	
				-	201,894	
				-	160,450	
				-	328,055	
				-	196,281	
				-	636,090	
				-	60,580	
				-	45,435	
				-	29,749	
				-	22,717	
				-	315,748	
				-	11,458	
				-	2,680	
				-	451,269	
				-	358,696	
				-	61,332	
				-	5,060	
					<u>12,534,562</u>	

興櫃普通股

中華開發工業銀行及其子公司

利汎科技股份有限公司	7,484,454	54,757
大朋電子股份有限公司	1,280,000	35,000
亞太電信股份有限公司	2,500,000	5,000
大朋電子工業股份有限公司	640,000	17,500
巨有科技股份有限公司	27,274	325
永洋科技股份有限公司	186,214	2,235
達虹科技股份有限公司	11,318,411	201,282
兆晶科技股份有限公司	4,250,961	101,737
微端科技股份有限公司	1,372,127	19,500
和勤精機股份有限公司	2,677,137	63,216
洲磊科技股份有限公司	3,799,058	29,291
新東亞微電子股份有限公司	5,364,103	45,000
正勛實業股份有限公司	6,120,399	110,001
達鴻科技股份有限公司	36,175,875	554,308
精拓科技股份有限公司	1,753,992	56,707
宏芯科技股份有限公司	1,913,996	27,173

(接次頁)

(承前頁)

名	稱 摘 要	持有股數 (股)	帳 面 成 本 (減除累計減損 後之金額)	備 註
	智學生技製藥股份有限公司	9,838,298	\$ 106,495	
	鉅景科技股份有限公司	4,622,061	38,778	
	曜鵬科技股份有限公司	3,010,722	361,517	
	新盛力科技股份有限公司	12,457,934	447,573	
	鑫晶鑽科技股份有限公司	1,375,972	32,931	
	州巧科技股份有限公司	8,471,727	252,638	
	儀大股份有限公司	12,847,537	153,429	
	倉佑實業股份有限公司	3,749,359	60,350	
	匯鑽科技股份有限公司	1,300,000	39,000	
	旭泓全球光電股份有限公司	13,000,000	349,950	
	大成國際鋼鐵股份有限公司	24,000,000	240,000	
	合晶光電股份有限公司	1,100,000	33,000	
	旭晶能源科技股份有限公司	7,015,000	201,300	
	群豐科技股份有限公司	10,620,446	319,934	
	旺能光電股份有限公司	3,077,975	265,195	
	燁聯鋼鐵股份有限公司	18,400,622	150,353	
	展頌股份有限公司	16,671,977	234,146	
	維翰實業股份有限公司	4,802,000	244,465	
	鑫科材料科技股份有限公司	2,302,055	55,500	
	旭德科技股份有限公司	13,684,445	207,503	
	能元科技股份有限公司	5,405,913	35,161	
	晶量半導體股份有限公司	1,635,752	10,588	
	立弘生化科技股份有限公司	6,600,000	66,000	
	鎧鉅科技股份有限公司	814,377	22,500	
	國慶化學股份有限公司	7,064,580	69,771	
	帝聞企業股份有限公司	6,450,000	166,600	
	小 計		<u>5,487,709</u>	
大華證券公司及其子公司				
	燁 聯	15,931	141	
	匯 鑽	823,516	38,869	
	博 智	1,119,075	25,099	
	達 虹	33,220	423	
	景傳光電	178,000	12,345	
	達興材料	1,141,818	63,476	
	旭 泓	1,213,545	26,908	
	李 長 榮	81,842	1,576	
	福 聚 能	11,475	314	
	兆 晶	13,901	252	
	緯 軟	844,292	17,685	
	精 拓	559,464	8,531	
	牧 東	16,137	346	
	有 成	35,300	2,039	
	瑞 晶	14,057	109	
	新 盛 力	477,248	21,242	
	華 燈	345,948	4,462	
	致 伸	53,448	876	
	敏 成	74,915	2,259	
	展 頌	38,635	473	
	承 業	8,000	649	

(接次頁)

(承前頁)

名	稱	摘	要	持有股數(股)	帳面成本 (減除累計減損 後之金額)	備註			
	智	擎		10,477	\$ 794				
	明	躍		92,398	1,814				
	湧	德		34,000	1,650				
	光	耀		10,995	55				
	鑫	科		130,719	4,247				
	KY	世	芯	306,995	17,694				
	旭	晶	能	11,957	80				
	台	睿		226,214	2,735				
	宏	瀨		238,037	5,265				
	旺	能		23,650	353				
	瑞	鼎	科	13,329	843				
	州	巧		24,824	437				
	宜	揚		3,300	25				
	臺	慶	科	30,881	750				
	慶	良		102,133	4,519				
	和	光		74,503	1,109				
	波	若	威	1,323,124	28,892				
	鈺	寶		61,691	1,213				
	台	灣	高	38,998	194				
	世	德		80,994	3,150				
	璋	鈺		25,403	275				
	祺	驛		24,500	770				
	和	勤		22,957	677				
	倉	佑		211,159	2,150				
	小	計			<u>307,765</u>				
	興	櫃	普		<u>5,795,474</u>				
	興	櫃	普		<u>5,795,474</u>				
未上市上櫃特別股									
中華開發工業銀行及其子公司									
	Surf	Communication	Solutions Ltd.	341,744	932				
	Sonics	,Inc.-PS		114,359	10,097				
	iWatt	Inc.		5,994,006	59,729				
	IndoStar	Everstone		927,500	280,940				
	Great	Team	Backend Foundry Inc.	1,636,800	24,790				
	Touch	Media	International holdings	8,097,973	267,342				
	Rock	Mobile	(Cayman) Co.	840,336	30,290				
	Derbysoft	Holdings	Limited	32,643,469	107,235				
	PacificTech	Microelectronics	Co., Ltd.	9,949,575	53,174				
	iStor	Networks	, Inc.	871,856	700				
	Crown	Bioscience	Inc.	2,387,015	43,598				
	China	Healthcare	Multi-Services, Inc.	8,489,438	61,971				
	5V	Technologies	Ltd.	1,267,507	30,516				
	未	上市	上		<u>971,314</u>				
受限制股票									
中華開發工業銀行及其子公司									
	旺	能	光	電	股份	有限公司	7,000,000	280,000	
	能	元	科	技	股份	有限公司	6,000,000	148,613	
	受	限	制	股	票	小	計	<u>428,613</u>	

(接次頁)

(承前頁)

名	稱	摘	要	持有股數(股)	帳面成本 (減除累計減損 後之金額)	備註
選擇權						
	中華開發工業銀行及其子公司					
				-	\$ 290,230	
				-	35,732	
				-	28,630	
				-	81,936	
				-	55,530	
				-	69,416	
				-	<u>561,474</u>	
					<u>\$ 33,950,942</u>	

註：中華開發工業銀行於一〇〇年底有帳面價值計 295,572 仟元之以成本衡量之金融資產股票，作為被投資公司 Eastern Power and Electric Co., Ltd.向銀行借款之擔保品。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

其他金融資產明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
	無活絡市場之債務商品投資			\$	2,232,331		
	客戶保證金專戶						
	銀行存款				1,120,214		
	期貨結算機構結算餘額				293,519		
	其他期貨商結算餘額				<u>182,975</u>		
	小計				<u>1,596,708</u>		
	避險之衍生性金融資產－利率交換（註）				17,096		
	借券擔保價款				<u>2,750</u>		
	合計				<u>\$ 3,848,885</u>		

註：係現金流量避險。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

固定資產變動明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	重 分 類	年 底 餘 額	備 註
成 本						
土 地	\$ 2,184,802	\$ -	\$ -	(\$ 96,656)	\$ 2,088,146	註
房屋及建築	2,539,915	20,711	(252,795)	(19,374)	2,288,457	註
電腦設備	524,996	65,818	(263,460)	30,971	358,325	註
交通及運輸設備	18,285	170	(4,229)	-	14,226	註
什項設備	191,732	17,774	(73,503)	(3,357)	132,646	註
租賃權益改良	99,922	30,214	(148)	(13,909)	116,079	註
出租資產	217,804	5,457	(29,143)	-	194,118	註
	<u>5,777,456</u>	<u>140,144</u>	<u>(623,278)</u>	<u>(102,325)</u>	<u>5,191,997</u>	
預付房地及設備款	<u>36,599</u>	<u>68,104</u>	<u>-</u>	<u>(35,973)</u>	<u>68,730</u>	
合 計	<u>\$ 5,814,055</u>	<u>\$ 208,248</u>	<u>(\$ 623,278)</u>	<u>(\$ 138,298)</u>	<u>\$ 5,260,727</u>	
閒置及出租之資產轉列其他 資產(參閱附註十七)						
成 本	\$ 931,835	\$ -	(\$ 3,570)	\$ 22,334	\$ 950,599	
累計折舊	(127,814)	(8,298)	890	6,942	(128,280)	
累計減損損失	(23,792)	(6,928)	-	-	(30,720)	
淨 額	<u>\$ 780,229</u>	<u>(\$ 15,226)</u>	<u>(\$ 2,680)</u>	<u>\$ 29,276</u>	<u>\$ 791,599</u>	

註：固定資產之帳面價值約 1,949,296 仟元業已抵押予金融機構作為短期借款、透支及交割抵用之擔保品。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

固定資產累計折舊變動明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	重 分 類	年 底 餘 額	備 註
累計折舊							
	房屋及建築	\$ 992,463	\$ 69,437	(\$ 252,795)	\$ 10,228	\$ 819,333	
	電腦設備	392,668	59,000	(261,544)	1,327	191,451	
	交通及運輸設備	13,620	1,556	(3,913)	155	11,418	
	什項設備	154,991	11,044	(71,926)	(2,936)	91,173	
	租賃權益改良	55,022	11,270	(60)	(5,540)	60,692	
	出租資產	41,241	14,802	(22,857)	-	33,186	
	合 計	<u>\$ 1,650,005</u>	<u>\$ 167,109</u>	<u>(\$ 613,095)</u>	<u>\$ 3,234</u>	<u>\$ 1,207,253</u>	

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

固定資產累計減損變動明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 餘 額	備 註
土 地	\$ 30,728	\$ -	\$ -	\$ 30,728	
房屋及建築	<u>29,272</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29,272</u>	
合 計	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,000</u>	

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

其他資產明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
存出保證金			\$ 4,034,885
受限制資產			3,359,378
承受擔保品		\$ 1,655,515	
減：累計減損損失		(400,147)	
承受擔保品－淨額			1,255,368
出租資產		760,705	
減：累計折舊		(55,940)	
出租資產－淨額			704,765
營業保證金			660,000
不動產投資－淨額			385,838
交割結算基金			280,595
受託買賣借項－淨額			120,004
閒置資產		181,974	
減：累計折舊		(64,420)	
累計減損損失		(30,720)	
閒置資產－淨額			86,834
預付退休金			71,674
遞延所得稅資產－淨額			45,444
其他（註）			<u>242,577</u>
總計			<u>\$ 11,247,362</u>

註：各項餘額均未超過該科目餘額之百分之五。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司
公平價值變動列入損益之金融負債明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十六

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

金融商品名稱	還本付息條件及到期日	股數／張數／單位	面額（元）	總額／總面額	利率（%）	公單	平價	價總	值額	備註
指定以公平價值變動列入損益之金融負債										
應付金融債券										
開債 940201	每年付息一次，期滿一次還本； 到期日：102/05/17	150	\$ 10,000,000	\$ 1,500,000	2.00	\$10,188.44	\$ 1,528,266			
開債 940301	每年付息一次，期滿一次還本； 到期日：105/05/18	105	10,000,000	1,050,000	2.15	10,617.11	<u>1,114,797</u>			
小計							<u>2,643,063</u>			
交易目的之金融負債										
換匯合約								5,208,403		
利率交換合約								4,600,389		
換匯交換合約								1,445,113		
賣出選擇權								1,305,143		
資產交換合約								115,429		
信用違約交換合約								90,989		
遠期外匯合約								69,550		
無本金遠期外匯合約								56,336		
發行認購（售）權證負債—淨額								48,250		
商品交換合約								40,946		
應付債券—避險								16,182		
結構型商品								<u>5,266</u>		
小計								<u>13,001,996</u>		
合計								<u>\$15,645,059</u>		

中華開發金融控股股份有限公司及子公司
發行認購權負債及認購權證再買回明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十七

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

權證名稱	上市	證名	公司及其子公司	發行的證券	發行單位	期終日市價 (元)	發行價格		認購價格	再買回單位	再買回價格 (元)	權證金額	再買回金額	再買回價值 (損)益
							(元)	(元)						
大華 LK		F-TPK		真明麗	20,000,000	\$0.03	\$1.25	\$	19,499,000	\$1.27	\$	24,802	(\$ 24,217)	(2,422)
大華 MU				鴻厚生	10,000,000	0.07	0.60	6,000	9,950,000	0.31	3,118	9,550	(9,415)	(5,078)
大華 NI				科成	14,000,000	0.01	1.20	16,800	13,492,000	0.71	9,550	5,174	(8,124)	(38,897)
大華 NT				昇陽	10,000,000	0.01	0.68	6,800	9,624,000	0.54	5,174	8,242	(13,939)	(17,647)
大華 1R				可光	12,000,000	0.01	0.76	9,120	11,792,000	0.70	8,242	39,477	(15,490)	(15,252)
大華 2G				磊成	10,000,000	0.06	1.72	17,200	9,676,000	4.08	39,477	15,137	(28,249)	(21,308)
大華 2V				國泰	20,000,000	0.06	0.80	16,000	19,972,000	0.76	15,137	18,234	(14,642)	(14,258)
大華 4B				金光	15,000,000	0.04	1.35	20,250	14,678,000	1.24	18,234	15,062	(13,405)	(11,895)
大華 4F				玉晶	20,000,000	0.03	0.80	16,000	19,989,000	0.80	16,090	16,252	(21,044)	(12,735)
大華 4I				力成	20,000,000	0.05	0.86	17,200	19,999,000	0.81	16,252	30,009	(14,862)	(13,405)
大華 4J				南台	20,000,000	0.09	0.80	16,000	19,551,000	1.53	30,009	21,508	(14,642)	(14,258)
大華 4K				聚塑	20,000,000	0.01	0.82	16,400	19,938,000	1.08	21,508	14,840	(14,258)	(13,405)
大華 4L				台翔	20,000,000	0.01	0.76	15,200	19,820,000	0.75	14,840	14,458	(11,895)	(10,787)
大華 4N				皇遠	20,000,000	0.01	0.76	15,200	19,988,000	0.72	14,458	15,019	(11,895)	(10,787)
大華 4P				百寶	20,000,000	0.01	0.76	15,200	19,990,000	0.75	15,062	13,029	(21,044)	(12,735)
大華 4Q				國晶	18,000,000	0.09	0.84	15,120	17,940,000	0.84	15,019	21,238	(12,735)	(15,084)
大華 4R				華航	20,000,000	0.06	0.76	15,200	18,899,000	0.69	13,029	10,886	(10,787)	(16,619)
大華 4S				益新	20,000,000	0.01	1.04	20,800	19,470,000	1.09	21,238	12,932	(15,084)	(10,787)
大華 4T				新興	20,000,000	0.01	0.76	15,200	19,638,000	0.66	12,932	15,284	(10,787)	(16,619)
大華 4U				陽明	20,000,000	0.01	0.77	15,400	20,000,000	0.76	15,284	10,886	(16,619)	(16,152)
大華 4V				科風	10,000,000	0.01	1.15	11,500	9,955,000	1.09	10,886	17,017	(14,118)	(14,718)
大華 4W				三正	20,000,000	0.02	0.76	15,200	19,915,000	0.85	17,017	17,530	(16,152)	(14,118)
大華 4X				遠東	20,000,000	0.07	1.08	21,600	19,683,000	0.89	17,530	14,317	(10,718)	(19,510)
大華 4Y				銀建	20,000,000	0.01	0.80	16,000	19,888,000	0.72	14,317	10,890	(19,510)	(14,542)
大華 4Z				國華	20,000,000	0.01	1.00	20,000	17,262,000	0.63	10,890	19,708	(14,542)	(14,848)
大華 5A				華航	20,000,000	0.01	0.78	15,600	19,851,000	0.99	19,708	14,742	(14,848)	(14,848)
大華 5B				華通	20,000,000	0.01	0.78	15,600	20,000,000	0.74	14,742	15,048	(14,848)	(14,848)
大華 5C				中鴻	20,000,000	0.01	0.77	15,400	20,000,000	0.75	15,048			

(接次頁)

(承前頁)

權 證 名 稱 標 的 證 券 發 行 單 位	期 終 日 市 價 (元)	發 行 認 購 (售) 格 金 額	權 證 負 債 價 值 變 動 (損) 益	認 購 (售) 單 位	再 買 回 單 位	再 買 回 價 格 (元)	權 證 金 額	再 買 回 價 值 變 動 (損) 益
大華 5D	\$0.01	\$0.82	\$ 16,400	20,000,000	19,170,000	\$0.67	\$ 12,869	(\$ 12,677)
大華 5E	0.01	0.77	15,400	20,000,000	19,995,000	0.72	14,416	(14,216)
大華 5F	0.03	0.60	6,000	10,000,000	10,000,000	0.60	5,986	(5,686)
大華 5G	0.05	0.76	15,200	20,000,000	19,447,000	0.76	14,744	(13,772)
大華 5H	0.48	0.77	15,400	20,000,000	19,980,000	0.84	16,717	(7,126)
大華 5I	0.01	0.79	15,800	20,000,000	18,711,000	0.72	13,488	(13,301)
大華 5J	0.03	0.84	8,400	10,000,000	9,590,000	0.56	5,384	(5,097)
大華 5K	0.01	0.78	15,600	20,000,000	19,888,000	0.77	15,310	(15,111)
大華 5L	0.08	0.76	15,200	20,000,000	20,000,000	0.76	15,196	(13,596)
大華 5M	0.45	0.78	15,600	20,000,000	19,933,000	0.74	14,810	(5,841)
大華 5N	0.01	0.76	15,200	20,000,000	19,920,000	0.66	13,116	(12,917)
大華 5P	0.01	0.76	15,200	20,000,000	19,810,000	0.71	14,114	(13,916)
大華 5Q	0.01	1.45	29,000	20,000,000	18,075,000	1.18	21,381	(21,200)
大華 5R	0.02	0.92	18,400	20,000,000	17,330,000	0.58	9,990	(9,643)
大華 5S	1.38	0.88	17,600	20,000,000	13,490,000	0.82	11,068	7,549
大華 5T	0.01	1.54	30,800	20,000,000	19,407,000	1.23	23,856	(23,662)
大華 5U	0.03	0.95	19,000	20,000,000	19,111,000	0.90	17,184	(16,611)
大華 5V	0.07	0.78	15,600	20,000,000	19,283,000	0.83	16,092	(14,742)
大華 5W	0.24	0.76	15,200	20,000,000	19,703,000	0.74	14,572	(9,843)
大華 5X	0.01	0.88	17,600	20,000,000	19,981,000	0.84	16,737	(16,537)
大華 5Y	0.06	0.76	15,200	20,000,000	19,996,000	0.75	14,902	(13,702)
大華 5Z	0.05	1.00	12,000	20,000,000	12,000,000	0.86	10,336	(9,736)
大華 6A	0.02	0.76	15,200	20,000,000	19,068,000	0.68	13,017	(12,636)
大華 6B	0.03	0.80	16,000	20,000,000	19,920,000	0.80	15,994	(15,396)
大華 6C	0.01	0.76	15,200	20,000,000	17,553,000	0.62	10,815	(10,640)
大華 6D	0.01	1.30	26,000	20,000,000	18,631,000	1.96	36,554	(36,368)
大華 6E	0.01	0.76	15,200	20,000,000	19,970,000	0.74	14,836	(14,636)
大華 6F	0.19	0.76	15,200	20,000,000	19,904,000	0.69	13,776	(9,994)
大華 6G	0.18	0.76	15,200	20,000,000	19,782,000	0.70	13,893	(10,333)
大華 6H	1.05	2.01	40,200	20,000,000	17,103,000	2.05	35,053	(17,095)
大華 6I	0.03	0.89	17,800	20,000,000	19,990,000	0.89	17,694	(17,094)
大華 6J	0.02	0.76	15,200	20,000,000	19,667,000	0.63	12,470	(12,077)
大華 6K	0.01	1.52	30,400	20,000,000	19,461,000	1.07	20,788	(20,593)
大華 6L	3.24	2.65	53,000	20,000,000	19,888,000	2.53	50,385	14,052
大華 6M	0.01	0.94	15,040	16,000,000	15,672,000	0.73	11,470	(11,314)
大華 6N	0.09	0.87	17,400	20,000,000	20,000,000	0.81	16,152	(14,352)
大華 6P	0.01	1.66	33,200	20,000,000	19,822,000	1.55	30,699	(30,501)

(接次頁)

(承前頁)

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日市價		發行認購(售)價格		發行認購(售)金額		權證負債變動		認購(售)單位		再買回價格		再買回金額		再買回價值變動	
			(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)
大華6Q	三商行	20,000,000	\$0.08	\$0.79	\$15,800	\$14,200	19,938,000	\$0.79	15,656	(\$14,061)								
大華6R	中信金	20,000,000	0.01	0.76	15,200	15,000	18,485,000	0.71	13,196	(13,011)								
大華6S	可成	20,000,000	0.07	0.86	17,200	15,800	19,891,000	0.86	17,011	(15,618)								
大華6T	宏全	20,000,000	0.01	0.80	16,000	15,800	19,989,000	0.80	15,914	(15,714)								
大華6V	華新	20,000,000	0.01	1.00	20,000	19,800	19,496,000	0.93	18,181	(17,986)								
大華6W	震旦行	20,000,000	0.04	0.77	15,400	14,600	20,000,000	0.77	15,396	(14,596)								
大華6X	太	20,000,000	0.06	0.78	15,600	14,400	19,880,000	0.78	15,423	(14,230)								
大華6Y	F-晨星	20,000,000	0.42	0.83	16,600	8,200	19,915,000	0.87	17,418	(9,053)								
大華6Z	台股指數	20,000,000	0.53	1.27	25,400	14,800	19,500,000	1.11	21,641	(11,306)								
大華7A	遠東新	20,000,000	0.56	0.85	17,000	5,800	20,000,000	0.85	16,953	(5,753)								
大華7B	富邦金	20,000,000	0.38	0.90	18,000	10,400	19,995,000	0.88	17,617	(10,019)								
大華7C	晶電	20,000,000	0.90	0.77	15,400	(2,600)	19,126,000	0.79	15,154	2,059								
大華7D	鴻海	20,000,000	0.39	0.77	15,400	7,600	17,304,000	0.61	10,516	(3,767)								
大華7E	兆豐金	20,000,000	0.26	0.84	16,800	11,600	19,889,000	0.77	15,219	(10,048)								
大華7F	F-晨星	20,000,000	0.44	1.02	20,400	11,600	19,944,000	0.92	18,373	(9,597)								
大華7G	大立光	20,000,000	0.31	1.12	22,400	16,200	14,160,000	1.07	15,123	(10,733)								
大華7H	日月光	20,000,000	0.39	0.76	15,200	7,400	19,525,000	0.73	14,250	(6,635)								
大華7I	鴻準	20,000,000	0.78	1.39	27,800	12,200	20,000,000	1.38	27,685	(12,085)								
大華7J	友達	20,000,000	0.98	1.20	24,000	4,400	17,273,000	1.37	23,726	(6,798)								
大華7K	宏達電	20,000,000	0.14	0.88	17,600	14,800	18,491,000	0.79	14,597	(12,009)								
大華7L	彰銀	20,000,000	0.23	0.81	16,200	11,600	19,960,000	0.77	15,366	(10,776)								
大華7M	元大金	20,000,000	0.28	0.77	15,400	9,800	19,833,000	0.71	14,069	(8,516)								
大華7P	台灣50	20,000,000	0.33	0.76	15,200	8,600	18,958,000	0.65	12,339	(6,083)								
大華7Q	中石化	20,000,000	0.20	0.90	18,000	14,000	19,601,000	0.80	15,592	(11,672)								
大華7R	中壽	20,000,000	0.10	0.82	16,400	14,400	19,668,000	0.46	9,092	(7,125)								
大華7S	遠東銀	20,000,000	0.30	0.82	16,400	10,400	19,870,000	0.81	16,112	(10,151)								
大華7T	玉山金	20,000,000	0.25	0.81	16,200	11,200	20,000,000	0.81	16,160	(11,160)								
大華7U	中信金	20,000,000	0.71	1.04	20,800	6,600	19,770,000	0.98	19,305	(5,269)								
大華7V	啟	20,000,000	0.10	0.80	16,000	14,000	19,791,000	0.78	15,514	(13,535)								
大華7X	台泥	20,000,000	0.49	0.84	16,800	7,000	18,889,000	0.83	15,707	(6,451)								
大華7Y	亞泥	20,000,000	0.32	0.77	15,400	9,000	19,995,000	0.76	15,155	(8,756)								
大華7Z	南港	20,000,000	0.41	0.90	18,000	9,800	19,990,000	0.90	17,991	(9,795)								
大華8A	技嘉	20,000,000	0.27	0.78	15,600	10,200	19,980,000	0.77	15,480	(10,086)								
大華8B	飛宏	20,000,000	0.35	0.88	17,600	10,600	19,970,000	0.86	17,231	(10,242)								
大華8C	景碩	20,000,000	0.27	0.95	19,000	13,600	19,593,000	0.93	18,293	(13,003)								
大華8D	信昌	20,000,000	0.18	0.78	15,600	12,000	19,946,000	0.77	15,423	(11,833)								
大華8E	億光	20,000,000	0.31	0.77	15,400	9,200	19,962,000	0.74	14,824	(8,636)								

(接次頁)

(承前頁)

權 證 名 稱 標 的 證 券 發 行 單 位	期 終 日 市 價 (元)	發 行 認 購 (售) 格 (元)	發 行 認 購 (售) 金 額	權 證 負 債 價 值 變 動 (損) 益	再 買 回 單 位	再 買 回 價 格 (元)	權 證 再 買 回 價 值 變 動 (損) 益
大華 8F 正發科	\$0.32	\$0.77	\$ 15,400	\$ 9,000	20,000,000	\$0.76	\$ 15,285
大華 8G 聯宏基	0.26	0.77	15,400	10,200	19,552,000	0.70	13,720
大華 8H 廣達	0.70	0.82	16,400	2,400	20,000,000	0.82	16,410
大華 8I 晶華	0.69	0.83	16,600	2,800	20,000,000	0.82	16,400
大華 8J 遠百	0.39	1.16	23,200	15,400	19,990,000	1.12	22,320
大華 8K 第一	0.24	0.96	19,200	14,400	19,706,000	0.87	17,076
大華 8L 金塑	0.34	0.83	16,600	9,800	19,603,000	0.82	16,087
大華 8M 台化	0.29	0.84	16,800	11,000	19,870,000	0.78	15,489
大華 8N 台中	0.31	0.86	17,200	11,000	20,000,000	0.86	17,195
大華 8P 破榮	0.20	0.86	17,200	13,200	19,419,000	0.83	16,184
大華 8Q 長益	0.38	0.76	15,200	7,600	20,000,000	0.76	15,111
大華 8R 航三	0.10	0.80	16,000	14,000	19,960,000	0.79	15,795
大華 8S 商世	0.37	0.81	16,200	8,800	19,889,000	0.77	15,382
大華 8T 新華	0.23	0.83	16,600	12,000	19,983,000	0.77	15,483
大華 8U 航航	0.32	0.76	15,200	8,800	19,959,000	0.76	15,084
大華 8V 長臺	0.34	0.76	15,200	8,400	19,950,000	0.74	14,671
大華 8W 企銀	0.38	0.79	15,800	8,200	19,960,000	0.79	15,729
大華 8X 新光	0.44	0.77	15,400	6,600	19,826,000	0.76	15,101
大華 8Y 電成	0.51	0.83	16,600	6,400	20,000,000	0.83	16,583
大華 8Z 可力	0.36	0.83	16,600	9,400	19,955,000	0.81	16,239
大華 9A 成成	0.41	1.08	21,600	13,400	19,950,000	1.07	21,379
大華 9B 嘉聯	0.28	0.76	15,200	9,600	19,727,000	0.71	13,959
大華 9C 佳格	0.32	0.76	15,200	8,800	19,939,000	0.75	15,020
大華 9D 潤泰	0.39	0.92	18,400	10,600	19,148,000	0.75	14,353
大華 9E 寶深	0.27	0.84	16,800	11,400	19,698,000	0.82	16,152
大華 9F 新欣	0.33	0.78	15,600	9,000	20,000,000	0.77	15,387
大華 9G 欣廣	0.45	0.92	18,400	9,400	19,998,000	0.90	18,016
大華 9H 宇新	0.17	0.85	17,000	13,600	19,950,000	0.84	16,742
大華 9I 金碩	0.20	0.76	15,200	11,200	19,910,000	0.75	14,954
大華 9J 華神	0.68	0.76	15,200	1,600	19,854,000	0.76	15,008
大華 9K 神積	0.20	0.76	15,200	11,200	20,000,000	0.76	15,121
大華 9M 台裕	1.03	1.46	29,200	8,600	19,783,000	1.40	27,666
大華 9N 隆昱	0.21	0.80	16,000	11,800	18,539,000	0.72	13,262
大華 9P 瑞國	0.26	0.76	15,200	10,000	20,000,000	0.75	15,034
大華 9Q 日勝	0.23	0.81	16,200	11,600	20,000,000	0.81	16,200
大華 9R 一統	0.12	0.78	15,600	13,200	19,265,000	0.74	14,344
大華 9S 超	0.99	0.85	17,000	(2,800)	19,978,000	0.85	17,014

(接次頁)

(承前頁)

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日市價 (元)	發行價格 (元)	認購(售)金額	認購(售)單位	再買回單位	再買回價格 (元)	再買回金額	再買回價格 (元)	再買回金額	再買回金額	再買回金額
大華 9T	晶技	20,000,000	\$0.50	\$0.78	\$ 15,600	5,600	19,950,000	\$0.77	\$ 15,403	\$0.77	\$ 15,403	\$ 5,428	\$ 5,428
大華 9U	洋華	20,000,000	0.14	0.76	15,200	12,400	19,782,000	0.76	14,951	0.76	14,951	(12,181)	(12,181)
大華 9V	中纖	20,000,000	0.23	0.78	15,600	11,000	17,723,000	0.76	13,538	0.76	13,538	(9,462)	(9,462)
大華 9W	台肥	20,000,000	0.26	0.76	15,200	10,000	19,951,000	0.76	15,162	0.76	15,162	(9,975)	(9,975)
大華 9X	三陽	15,000,000	0.43	0.78	11,700	5,250	15,000,000	0.78	11,663	0.78	11,663	(5,213)	(5,213)
大華 9Z	緯創	20,000,000	0.86	0.77	15,400	(1,800)	20,000,000	0.77	15,418	0.77	15,418	(1,782)	(1,782)
大華 01	聯詠	20,000,000	0.57	0.88	17,600	6,200	20,000,000	0.88	17,597	0.88	17,597	(6,197)	(6,197)
大華 02	潤泰	20,000,000	0.34	0.77	15,400	8,600	19,952,000	0.75	14,965	0.75	14,965	(8,181)	(8,181)
大華 03	宏全	20,000,000	0.49	0.85	17,000	7,200	20,000,000	0.85	16,990	0.85	16,990	(7,190)	(7,190)
大華 04	中工	20,000,000	0.34	0.76	15,200	8,400	19,889,000	0.75	14,920	0.75	14,920	(8,158)	(8,158)
大華 06	友達	20,000,000	0.50	0.81	16,200	6,200	18,336,000	0.71	12,966	0.71	12,966	(3,798)	(3,798)
大華 07	和碩	20,000,000	0.77	0.79	15,800	400	19,693,000	0.79	15,556	0.79	15,556	(392)	(392)
大華 08	瑞儀	15,000,000	0.84	1.39	20,850	8,250	15,000,000	1.35	20,306	1.35	20,306	(7,706)	(7,706)
大華 09	統一	20,000,000	1.08	0.77	15,400	(6,200)	19,965,000	0.78	15,625	0.78	15,625	(5,938)	(5,938)
大華 10	台電	20,000,000	0.61	0.83	16,600	4,400	19,965,000	0.80	15,891	0.80	15,891	(3,712)	(3,712)
大華 11	宏達	20,000,000	0.26	0.82	16,400	11,200	14,862,000	0.65	9,646	0.65	9,646	(5,782)	(5,782)
大華 12	國喬	20,000,000	0.31	0.76	15,200	9,000	19,953,000	0.76	15,164	0.76	15,164	(8,979)	(8,979)
大華 13	東聯	20,000,000	0.38	0.76	15,200	7,600	19,864,000	0.76	15,067	0.76	15,067	(7,518)	(7,518)
大華 14	旺宏	20,000,000	0.57	0.80	16,000	4,600	19,381,000	0.77	14,999	0.77	14,999	(3,952)	(3,952)
大華 15	神腦	20,000,000	0.71	1.25	25,000	10,800	20,000,000	1.24	24,891	1.24	24,891	(10,691)	(10,691)
大華 16	中銀	20,000,000	0.37	0.77	15,400	8,000	20,000,000	0.77	15,395	0.77	15,395	(7,995)	(7,995)
大華 17	台壽	20,000,000	0.41	0.77	15,400	7,200	19,922,000	0.77	15,321	0.77	15,321	(7,153)	(7,153)
大華 18	遠傳	20,000,000	0.68	0.82	16,400	2,800	19,889,000	0.82	16,369	0.82	16,369	(2,845)	(2,845)
大華 19	立錡	20,000,000	0.53	0.81	16,200	5,600	19,891,000	0.79	15,638	0.79	15,638	(5,096)	(5,096)
大華 20	台表	20,000,000	0.40	0.76	15,200	7,200	19,509,000	0.75	14,563	0.75	14,563	(6,759)	(6,759)
大華 21	中鋼	20,000,000	0.88	0.81	16,200	(1,400)	19,839,000	0.82	16,283	0.82	16,283	(1,176)	(1,176)
大華 22	同欣	10,000,000	0.56	0.75	7,500	1,900	9,980,000	0.74	7,363	0.74	7,363	(1,775)	(1,775)
大華 24	國泰	10,000,000	1.85	1.55	15,500	(3,000)	9,789,000	1.60	15,683	1.60	15,683	(2,426)	(2,426)
大華 25	東陽	20,000,000	0.85	0.79	15,800	(1,200)	19,840,000	0.79	15,687	0.79	15,687	(1,177)	(1,177)
大華 26	昱晶	10,000,000	1.03	0.66	6,600	(3,700)	9,937,000	0.68	6,774	0.68	6,774	(3,462)	(3,462)
大華 28	上銀	10,000,000	0.69	0.93	9,300	2,400	9,997,000	0.93	9,297	0.93	9,297	(2,399)	(2,399)
大華 29	榮化	20,000,000	0.67	0.76	15,200	1,800	19,700,000	0.74	14,609	0.74	14,609	(1,410)	(1,410)
大華 30	中華	20,000,000	0.53	0.78	15,600	5,000	19,668,000	0.74	14,578	0.74	14,578	(4,153)	(4,153)
大華 31	創華	20,000,000	0.73	0.78	15,600	1,000	19,910,000	0.78	15,492	0.78	15,492	(958)	(958)
大華 32	兆豐	20,000,000	0.92	0.82	16,400	(2,000)	19,885,000	0.82	16,344	0.82	16,344	(1,950)	(1,950)
大華 33	中壽	20,000,000	0.46	0.80	16,000	6,800	19,417,000	0.71	13,828	0.71	13,828	(4,897)	(4,897)
大華 34	富邦	13,000,000	1.65	1.50	19,500	(1,950)	11,890,000	1.49	17,709	1.49	17,709	(1,909)	(1,909)

(接次頁)

(承前頁)

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日市價 (元)	發行價格 (元)	認購金額 (元)	認購單位	再買回價格 (元)	再買回單位	再買回金額 (元)	再買回價格 (元)	再買回單位	再買回金額 (元)	再買回價格 (元)	再買回單位	再買回金額 (元)
大華 RN	美磊科技	10,000,000	\$0.01	\$0.64	\$ 6,400	6,300	\$0.50	9,779,000	\$ 4,876	\$0.50	9,779,000	\$ 4,876	\$0.50	9,779,000	\$ 4,876
大華 SJ	中華網龍	9,000,000	0.01	0.86	7,740	7,650	0.77	8,970,000	6,867	0.77	8,970,000	6,867	0.77	8,970,000	6,867
大華 SK	新普科技	20,000,000	0.01	0.80	16,000	15,800	0.80	18,391,000	14,741	0.80	18,391,000	14,741	0.80	18,391,000	14,741
大華 SL	應華精密	20,000,000	0.02	0.76	15,200	14,800	0.73	20,000,000	14,590	0.73	20,000,000	14,590	0.73	20,000,000	14,590
大華 SM	磐亞	7,000,000	0.02	0.70	4,900	4,760	0.69	6,667,000	4,590	0.69	6,667,000	4,590	0.69	6,667,000	4,590
大華 SN	永彰電機	20,000,000	0.06	0.76	15,200	14,000	0.75	19,830,000	14,874	0.75	19,830,000	14,874	0.75	19,830,000	14,874
大華 SP	先豐通訊	20,000,000	0.01	0.76	15,200	15,000	0.70	19,900,000	13,968	0.70	19,900,000	13,968	0.70	19,900,000	13,968
大華 SQ	歐買尬	20,000,000	0.12	0.76	15,200	12,800	0.76	20,000,000	15,277	0.76	20,000,000	15,277	0.76	20,000,000	15,277
大華 SR	順達科技	8,000,000	0.01	1.01	8,080	8,000	0.34	5,193,000	1,748	0.34	5,193,000	1,748	0.34	5,193,000	1,748
大華 SS	越峰電子	20,000,000	0.01	0.76	15,200	15,000	0.64	18,922,000	12,170	0.64	18,922,000	12,170	0.64	18,922,000	12,170
大華 ST	森鈺科技	10,000,000	0.02	0.68	6,800	6,600	0.64	9,870,000	6,309	0.64	9,870,000	6,309	0.64	9,870,000	6,309
大華 SU	森鈺科技	10,000,000	0.01	0.73	7,300	7,200	0.68	9,958,000	6,785	0.68	9,958,000	6,785	0.68	9,958,000	6,785
大華 SV	光洋科技	20,000,000	0.01	0.76	15,200	15,000	0.74	19,612,000	14,510	0.74	19,612,000	14,510	0.74	19,612,000	14,510
大華 SW	合晶科技	18,000,000	0.04	0.85	15,300	14,580	0.85	17,990,000	15,268	0.85	17,990,000	15,268	0.85	17,990,000	15,268
大華 SX	崑鼎投控	20,000,000	0.15	0.90	18,000	15,000	0.90	20,000,000	17,976	0.90	20,000,000	17,976	0.90	20,000,000	17,976
大華 SY	金山電子	20,000,000	0.01	0.78	15,600	15,400	0.77	16,287,000	12,616	0.77	16,287,000	12,616	0.77	16,287,000	12,616
大華 TA	中美晶	20,000,000	0.35	0.76	15,200	8,200	0.75	19,623,000	14,732	0.75	19,623,000	14,732	0.75	19,623,000	14,732
大華 TB	元太科技	20,000,000	0.05	0.76	15,200	14,200	0.73	19,733,000	14,400	0.73	19,733,000	14,400	0.73	19,733,000	14,400
大華 TC	東洋藥品	20,000,000	0.32	0.77	15,400	9,000	0.77	19,885,000	15,222	0.77	19,885,000	15,222	0.77	19,885,000	15,222
大華 TD	群聯電子	20,000,000	1.11	0.94	18,800	3,400	0.94	19,695,000	18,601	0.94	19,695,000	18,601	0.94	19,695,000	18,601
大華 TE	新普科技	20,000,000	0.59	0.88	17,600	5,800	0.87	20,000,000	17,406	0.87	20,000,000	17,406	0.87	20,000,000	17,406
大華 TF	頌邦科技	20,000,000	0.47	0.76	15,200	5,800	0.75	19,920,000	14,990	0.75	19,920,000	14,990	0.75	19,920,000	14,990
大華 TG	台半	20,000,000	0.44	0.79	15,800	7,000	0.77	19,911,000	15,293	0.77	19,911,000	15,293	0.77	19,911,000	15,293
大華 TH	應華精密	20,000,000	0.12	0.80	16,000	13,600	0.71	18,600,000	13,232	0.71	18,600,000	13,232	0.71	18,600,000	13,232
大華 TJ	富喬	20,000,000	0.26	0.78	15,600	10,400	0.78	19,910,000	15,500	0.78	19,910,000	15,500	0.78	19,910,000	15,500
大華 TK	原相科技	10,000,000	0.34	0.87	8,700	5,300	0.87	10,000,000	8,700	0.87	10,000,000	8,700	0.87	10,000,000	8,700
大華 TL	龍巖	20,000,000	0.34	0.77	15,400	8,600	0.76	19,940,000	15,246	0.76	19,940,000	15,246	0.76	19,940,000	15,246
大華 TM	廣明光電	20,000,000	0.33	0.80	16,000	9,400	0.77	20,000,000	15,375	0.77	20,000,000	15,375	0.77	20,000,000	15,375
大華 TN	中強光電	10,000,000	0.37	0.74	7,400	3,700	0.56	9,926,000	5,573	0.56	9,926,000	5,573	0.56	9,926,000	5,573
大華 TP	光洋科技	20,000,000	0.59	0.80	16,000	4,200	0.80	20,000,000	16,000	0.80	20,000,000	16,000	0.80	20,000,000	16,000
大華 TQ	伍豐科技	20,000,000	0.39	0.81	16,200	8,400	0.78	19,601,000	15,362	0.78	19,601,000	15,362	0.78	19,601,000	15,362
大華 TR	茂迪	20,000,000	1.04	0.78	15,600	5,200	0.78	19,951,000	15,609	0.78	19,951,000	15,609	0.78	19,951,000	15,609
大華 TS	順達科技	20,000,000	1.04	0.82	16,400	4,400	0.82	19,990,000	16,387	0.82	19,990,000	16,387	0.82	19,990,000	16,387
大華 TT	位速	9,000,000	0.61	1.14	10,260	4,770	0.98	8,845,000	8,662	0.98	8,845,000	8,662	0.98	8,845,000	8,662
大華 TU	中華網龍	12,000,000	0.84	0.70	8,400	1,680	0.70	11,980,000	8,417	0.70	11,980,000	8,417	0.70	11,980,000	8,417
大華 TV	欣銓科技	10,000,000	0.60	0.76	7,600	1,600	0.75	10,000,000	7,544	0.75	10,000,000	7,544	0.75	10,000,000	7,544
大華 TW	鈺象電子	20,000,000	1.76	1.24	24,800	10,400	1.25	19,902,000	24,932	1.25	19,902,000	24,932	1.25	19,902,000	24,932

(接次頁)

(承前頁)

權證名稱	標的證券	發行單位	期終日市價 (元)	發行價格 (元)	認購金額	認購單位	再買回價格 (元)	再買回單位	再買回金額	再買回價格 (元)	再買回單位	再買回金額	再買回價格 (元)	再買回單位	再買回金額
大華 TX	元太科技	20,000,000	\$0.55	\$0.77	\$ 15,400	20,000,000	\$0.77	20,000,000	\$ 15,399	\$0.77	20,000,000	\$ 15,399	\$0.77	20,000,000	\$ 15,399
大華 TY	榮剛材料	17,000,000	1.09	0.91	15,470	17,000,000	0.91	16,789,000	15,419	0.92	16,789,000	15,419	0.92	16,789,000	15,419
大華 TZ	越峰電子	20,000,000	1.25	0.76	15,200	20,000,000	0.76	19,701,000	15,048	0.76	19,701,000	15,048	0.76	19,701,000	15,048
大華 UA	東洋藥品	20,000,000	1.30	1.00	20,000	20,000,000	1.00	19,982,000	19,986	1.00	19,982,000	19,986	1.00	19,982,000	19,986
大華 UB	廣運機械	20,000,000	1.25	0.83	16,600	20,000,000	0.83	20,000,000	16,676	0.83	20,000,000	16,676	0.83	20,000,000	16,676
大華 UC	中強光電	20,000,000	0.80	0.80	16,000	20,000,000	0.80	20,000,000	16,000	0.80	20,000,000	16,000	0.80	20,000,000	16,000
大華 UD	系微	9,000,000	0.73	0.73	6,570	9,000,000	0.73	9,000,000	6,570	0.73	9,000,000	6,570	0.73	9,000,000	6,570
大華 UE	茂迪	20,000,000	1.12	1.12	22,400	20,000,000	1.12	20,000,000	22,400	1.12	20,000,000	22,400	1.12	20,000,000	22,400
					<u>647,520</u>			<u>273,220</u>	<u>615,975</u>			<u>243,765</u>			<u>243,765</u>

認售權證

市上	認售權證	標的證券	發行單位	期終日市價 (元)	發行價格 (元)	認購金額	認購單位	再買回價格 (元)	再買回單位	再買回金額	再買回價格 (元)	再買回單位	再買回金額	再買回價格 (元)	再買回單位	再買回金額
大華 4M	塑	10,000,000	0.82	0.64	6,400	10,000,000	0.64	10,000,000	6,227	0.62	10,000,000	6,227	0.62	10,000,000	6,227	
大華 6U	新	10,000,000	2.11	0.64	6,400	10,000,000	0.64	9,992,000	7,142	0.71	9,992,000	7,142	0.71	9,992,000	7,142	
大華 7N	台股指數	20,000,000	1.49	1.45	29,000	20,000,000	1.45	19,979,000	29,007	1.45	19,979,000	29,007	1.45	19,979,000	29,007	
大華 7W	金融類指數	20,000,000	2.29	1.60	32,000	20,000,000	1.60	20,000,000	32,229	1.61	20,000,000	32,229	1.61	20,000,000	32,229	
大華 9L	台積電	20,000,000	0.54	0.90	18,000	20,000,000	0.90	17,682,000	14,200	0.80	17,682,000	14,200	0.80	17,682,000	14,200	
大華 9Y	華碩	20,000,000	0.57	0.76	15,200	20,000,000	0.76	18,926,000	13,969	0.74	18,926,000	13,969	0.74	18,926,000	13,969	
大華 05	台塑	20,000,000	1.41	0.76	15,200	20,000,000	0.76	19,568,000	15,953	0.82	19,568,000	15,953	0.82	19,568,000	15,953	
大華 23	國泰金	20,000,000	0.54	0.85	17,000	20,000,000	0.85	19,653,000	15,627	0.80	19,653,000	15,627	0.80	19,653,000	15,627	
大華 27	台灣 50	20,000,000	0.24	0.75	15,000	20,000,000	0.75	18,901,000	13,700	0.72	18,901,000	13,700	0.72	18,901,000	13,700	
大華 37	鴻海	20,000,000	0.55	0.80	16,000	20,000,000	0.80	20,000,000	15,999	0.80	20,000,000	15,999	0.80	20,000,000	15,999	
大華 48	裕隆	20,000,000	1.00	0.84	16,800	20,000,000	0.84	19,712,000	16,976	0.86	19,712,000	16,976	0.86	19,712,000	16,976	
大華 54	宏達電	15,000,000	0.84	1.05	15,750	15,000,000	1.05	14,916,000	15,595	1.05	14,916,000	15,595	1.05	14,916,000	15,595	
大華 58	佳格	20,000,000	0.95	0.82	16,400	20,000,000	0.82	19,989,000	16,403	0.82	19,989,000	16,403	0.82	19,989,000	16,403	
大華 59	台股指數	10,000,000	1.35	1.66	16,600	10,000,000	1.66	10,000,000	16,600	1.66	10,000,000	16,600	1.66	10,000,000	16,600	
大華 64	大立光	20,000,000	0.44	0.77	15,400	20,000,000	0.77	19,003,000	14,568	0.77	19,003,000	14,568	0.77	19,003,000	14,568	
大華 65	友達	20,000,000	0.66	0.80	16,000	20,000,000	0.80	19,992,000	15,983	0.80	19,992,000	15,983	0.80	19,992,000	15,983	
大華 74	聯發科	20,000,000	0.48	0.80	16,000	20,000,000	0.80	19,998,000	15,995	0.80	19,998,000	15,995	0.80	19,998,000	15,995	
大華 83	長榮航	20,000,000	0.73	0.82	16,400	20,000,000	0.82	20,000,000	16,400	0.82	20,000,000	16,400	0.82	20,000,000	16,400	
大華 89	上銀科技	20,000,000	1.05	0.87	17,400	20,000,000	0.87	20,000,000	17,400	0.87	20,000,000	17,400	0.87	20,000,000	17,400	
大華 90	廣達	20,000,000	0.75	0.85	17,000	20,000,000	0.85	19,960,000	16,966	0.85	19,960,000	16,966	0.85	19,960,000	16,966	
大華 91	玉晶光	20,000,000	0.95	1.02	20,400	20,000,000	1.02	19,753,000	20,155	1.02	19,753,000	20,155	1.02	19,753,000	20,155	
大華 92	大聯大	20,000,000	0.91	0.76	15,200	20,000,000	0.76	19,968,000	15,190	0.76	19,968,000	15,190	0.76	19,968,000	15,190	
大華 95	統一超	20,000,000	1.19	0.97	19,400	20,000,000	0.97	20,000,000	19,400	0.97	20,000,000	19,400	0.97	20,000,000	19,400	
大華 96	遠百	25,000,000	0.71	0.72	18,000	25,000,000	0.72	25,000,000	18,000	0.72	25,000,000	18,000	0.72	25,000,000	18,000	
大華 97	晶電	20,000,000	0.92	0.76	15,200	20,000,000	0.76	19,582,000	14,883	0.76	19,582,000	14,883	0.76	19,582,000	14,883	
大華 A7	台灣 50	20,000,000	1.00	1.03	20,600	20,000,000	1.03	20,000,000	20,600	1.03	20,000,000	20,600	1.03	20,000,000	20,600	

(接次頁)

(承前頁)

權 證 名 稱	標 的 證 券	發 行 單 位	期 終 日 市 價 (元)	發 行 價 格 (元)	發 行 認 購 (元)	金 額	權 證 負 債 價 值 變 動 (損) 益	再 買 回 單 位	再 買 回 價 格 (元)	權 證 金	再 買 回 價 值 變 動 (損) 益
大華 A8	統 一	20,000,000	\$0.80	\$0.77	\$ 15,400	(\$ 600)	20,000,000	\$0.77	\$ 15,400	\$ 15,400	\$ 600
大華 A9	瑞 儀	20,000,000	1.33	1.22	24,400	(2,200)	19,999,000	1.22	24,399	24,399	2,200
大華 B1	景 碩	20,000,000	1.39	1.16	23,200	(4,600)	19,950,000	1.16	23,142	23,142	4,588
大華 B7	鴻 海	20,000,000	0.90	0.90	18,000	-	20,000,000	0.90	18,000	18,000	-
					523,750	(11,000)				516,108	14,105
合 計					\$5,441,770	\$2,015,560				\$5,232,884	(\$1,854,924)

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

附買回票券及債券負債明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項	目	面	額	帳	列	金	額	備	註
政府公債									
中華開發工業銀行及其子公司									
	99 央債甲 6		\$ 4,249,500			\$ 4,259,166			
	99 央債甲 1		3,416,800			3,435,640			
	96 央債甲 3		2,778,000			2,985,515			
	96 央債甲 1		2,847,000			2,838,278			
	92 央債甲 10		1,837,500			1,867,466			
	100 央債甲 1		1,500,000			1,500,000			
	95 央債甲 3		1,244,600			1,307,028			
	98 央債甲 4		1,048,100			1,102,849			
	New Zealand GB (NZGOVDT319C0)		934,992			1,030,560			
	96 央債甲 6		747,600			830,436			
	97 央債甲 4		800,000			800,596			
	96 央債甲 5		710,000			700,410			
	United States GB (US912828PA23)		605,800			623,361			
	92 央債甲 4		400,000			400,521			
	94 央債甲 7		400,000			400,410			
	95 央債甲 6		374,300			388,364			
	93 央債甲 4		333,300			369,805			
	United States GB (US912828NW60)		302,900			309,743			
	96 央債乙 1		250,000			250,522			
	91 央債甲 11		200,000			200,063			
	92 央債甲 7		200,000			200,000			
	97 央債甲 3		162,100			180,000			
			<u>25,342,492</u>			<u>25,980,733</u>			
大華證券公司及其子公司									
	97 央債甲 3		650,000			717,283			
	97 央債甲 1		100,000			111,102			
	96 央債甲 1		328,300			364,583			
	95 央債甲 6		1,255,500			1,373,283			
	94 央債甲 7		1,674,400			1,726,944			
	94 央債甲 4		1,626,400			1,743,142			
	91 央債甲 7		3,000			3,341			
	91 央債甲 3		14,000			15,582			

(接次頁)

(承前頁)

項	目	面	額	帳	列	金	額	備	註
	90 央債甲 7	\$	2,000	\$		2,227			
	90 央債甲 6		640,000			710,560			
	90 央債甲 4		1,000			1,114			
	98 央債甲 4		1,176,400			1,306,950			
	90 央債甲 3		104,000			115,553			
	98 央債甲 1		150,000			166,568			
	90 央債甲 2		6,200			6,856			
	89 央債乙 1		5,000			5,538			
	89 央債甲 13		5,000			5,551			
	89 央債甲 11		10,000			11,101			
	89 央債甲 4		11,000			12,213			
	89 央債甲 3		1,000			1,111			
	88 央債甲 2		150,000			166,613			
	86 交建甲十		11,300			12,564			
	100 央債甲 9		50,000			55,554			
	100 央債甲 6		939,600			1,043,558			
	100 央債甲 5		600,000			666,456			
	100 央債甲 3		200,000			222,097			
	97 央債甲 6		100,000			111,098			
	97 央債甲 4		50,000			55,548			
			<u>9,864,100</u>			<u>10,734,090</u>			
	政府公債合計		<u>35,206,592</u>			<u>36,714,823</u>			

公司債

大華證券公司及其子公司

98 統一 1A	200,000	200,008
99 南亞 3	300,000	299,987
100 南亞 2	100,000	99,993
97 台塑 2	600,000	603,832
99 台塑 1	200,000	199,987
100 台積 1A	500,000	502,852
100 台積 1B	600,000	602,146
99 鴻海 1	100,000	100,000
100 鴻海 2B	200,000	200,738
100 鴻海 2C	300,000	301,415
100 鴻海 3	100,000	100,043
96 華亞科 1	500,000	500,661
97 塑化 3	200,000	201,199
96 華亞科 2	200,000	200,110

(接次頁)

(承前頁)

項	目	面額	帳列金額	備註
	100 塑化 2	\$ 300,000	\$ 300,175	
	100 塑化 3	200,000	200,000	
	98 中油 1A	200,000	209,637	
	98 中油 1B	200,000	201,645	
	99 中油 1B	200,000	200,343	
	97 中鋼 2A	250,000	253,399	
	100 中鋼 1B	300,000	300,091	
	97 台電 7A	300,000	312,746	
	99 台電 2A	200,000	201,814	
	99 台電 5A	600,000	613,176	
	99 台電 6A	200,000	202,389	
	100 台電 1A	200,000	202,278	
	100 台電 2B	470,000	476,997	
	100 台電 3A	220,000	223,192	
	100 台電 3B	200,000	200,278	
	100 台電 5B	200,000	205,142	
	100 台電 6B	300,000	300,062	
	94 台控 1	150,000	150,000	
	99 正新 1B	100,000	100,066	
	公司債合計	<u>8,890,000</u>	<u>8,966,401</u>	

上櫃可轉換公司債

大華證券公司及其子公司

鈺創二	10,000	10,000
應華二	10,000	10,000
博德一	15,000	15,000
德宏三	13,000	13,000
和旺二	10,000	10,000
陸海一	20,000	20,000
四維三	5,000	5,004
宏齊二	5,000	5,000
精成一	6,000	6,000
飛捷二	10,000	10,002
定穎一	10,000	10,000
久元三	5,000	5,000
泰詠二	40,000	40,384
啟碁一	90,000	90,000
崑鼎一	10,000	10,000
台虹二	15,000	15,005

(接次頁)

(承前頁)

項	目	面	額	帳	列	金	額	備	註
長華三		\$	15,000	\$		15,000			
立基二			25,000			25,021			
金益三			5,000			5,000			
北基二			65,000			65,059			
青鋼二			10,000			10,000			
愛地一			5,000			5,000			
森鉅三			18,600			18,600			
慶富一			7,000			7,000			
宏全一			29,600			29,600			
潤新一			15,000			15,000			
大成一			55,000			55,099			
聚隆一			25,000			25,000			
信錦一			10,000			10,000			
中電一			10,000			10,001			
生達三			38,000			38,000			
冠軍二			4,000			4,000			
東鋼四			10,000			10,000			
東鋼五			10,000			10,000			
川湖一			52,700			52,700			
川湖二			20,000			20,000			
南港一			66,000			66,052			
友訊三			109,100			109,340			
聯強二			99,500			99,700			
昆盈二			5,000			5,000			
佳能一			94,400			94,556			
微星二			10,000			10,000			
億光三			130,000			130,020			
億光四			98,000			98,088			
研華二			5,000			5,002			
晶電三			125,000			125,287			
光群雷二			10,000			10,016			
可成一			115,000			115,065			
希華三			5,000			5,000			
全坤二			5,000			5,000			
冠德一			5,000			5,000			
宏普二			105,000			105,108			
聯開二			15,000			15,000			
台驊一			10,000			10,017			
國賓一			5,000			5,000			

(接次頁)

(承前頁)

項	目	面	額	帳	列	金	額	備	註
	台 中 一	\$	67,000	\$		67,000			
	元 金 一		248,000			248,097			
	遠 百 一		118,700			118,732			
	農 林 一		10,000			10,000			
	潤 全 一		15,000			15,000			
	健 和 二		7,000			7,000			
	奇 鉉 一		83,300			83,301			
	亞 光 二		30,000			30,001			
	亞 光 三		109,000			109,000			
	亞 光 四		95,000			95,000			
	禾 申 三		19,000			19,000			
	威 健 三		10,000			10,000			
	晶 技 三		10,000			10,013			
	科 風 二		10,000			10,000			
	喬 鼎 一		19,000			19,001			
	及 成 一		29,000			29,001			
	及 成 三		15,000			15,000			
	樺 晟 一		45,000			45,000			
	優 群 一		25,000			25,001			
	威 剛 四		15,000			15,013			
	宜 特 二		8,000			8,000			
	英 濟 二		9,000			9,020			
	昇 貿 二		20,000			20,000			
	日 興 二		10,000			10,017			
	明 泰 二		5,000			5,000			
	昇 科 一		35,000			35,000			
	迎 輝 一		5,000			5,000			
	凡 甲 一		30,500			30,500			
	晶 科 一		15,000			15,000			
	同 致 二		10,000			10,000			
	宏 致 一		5,000			5,000			
	佳 醫 三		5,000			5,000			
	環 泰 二		10,000			10,000			
	方 霖 二		10,000			10,000			
	正 文 三		50,000			50,000			
	榮 剛 四		10,000			10,017			
	亞 昕 國 際 二		10,000			10,000			
	上 櫃 可 轉 換 公 司 債 合 計		<u>2,948,400</u>			<u>2,950,440</u>			

(接次頁)

(承前頁)

項	目	面	額	帳	列	金	額	備	註
上櫃可交換公司債									
	大華證券公司及其子公司								
	遠新 E1	\$	35,000	\$		35,005			
	長榮 E1		180,300			180,303			
	兆豐 E1		418,500			420,264			
	上櫃可交換公司債合計		<u>633,800</u>			<u>635,572</u>			
企業貸款債權證券化受益證券									
	大華證券公司及其子公司								
	93 中信銀貸 1D		130,000			130,000			
	93 中信銀貸 1B		61,274			61,800			
	93 中信銀貸 1C		25,000			25,000			
	企業貸款債權證券化受益證券合計		<u>216,274</u>			<u>216,800</u>			
合 計			<u>\$47,895,066</u>			<u>\$49,484,036</u>			

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

應付款項明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
應付帳款		\$ 1,432,455			
應付費用		1,074,586			
應付購入有價證券款		902,929			
應付利息		893,298			
應付融券擔保價款		842,484			
應付所得稅		753,948			
融券存入保證金		745,970			
其他（註）		<u>1,024,063</u>			
		<u>\$ 7,669,733</u>			

註：各項餘額均未超過該科目餘額之百分之五。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

存款及匯款明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
定期存款					
	新台幣		\$ 41,906,044		
	外匯		<u>17,004,929</u>		
			<u>58,910,973</u>		
活期存款					
	新台幣		2,864,589		
	外匯		<u>2,953,578</u>		
			<u>5,818,167</u>		
支票存款					
			<u>55,129</u>		
合計			<u>\$ 64,784,269</u>		

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

應付金融債券明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

債 券 名 稱	發 行 期 間	還 本 付 息 辦 法	票 面 利 率	發 行 面 額 (成 交 金 額)
開債 920601	93/03/31-103/03/31	每季付息一次，到期一次還本	1.15*(USD CMS 30Y-USD CMS 2Y) (註)	\$ 1,500,000
開債 920701	93/03/31-103/03/31	每季付息一次，到期一次還本	1.15*(USD CMS 30Y-USD CMS 2Y) (註)	1,000,000
開債 920901	93/04/29-103/04/29	每季付息一次，到期一次還本	1.15*(USD CMS 30Y-USD CMS 2Y) (註)	1,000,000
開債 930701	94/01/27-101/01/27	每季付息一次，到期一次還本	2.25%	1,000,000
開債 950301	96/02/05-101/02/05	每年付息一次，到期一次還本	2.11%	3,200,000
開債 950401	96/03/20-101/03/20	每年付息一次，到期一次還本	2.10%	3,700,000
開債 960101	97/01/09-106/12/31	到期一次還本	0%	2,750,000
開債 960201	97/01/09-101/12/13	每季付息一次，到期一次還本	90day TWD CP + 0.3%	1,100,000
開債 960301	97/01/30-104/01/30	每年付息一次，到期一次還本	3.00%	9,000,000
開債 960401	97/01/31-104/04/30	每年付息一次，最後一期為三個月，到期一次還本	3.10%	<u>1,000,000</u>
發行金額				25,250,000
未攤銷折價				(<u>425,496</u>)
合 計				<u>\$ 24,824,504</u>

註：CMS 30Y 係指 USD-ISDA-Swap 30 年期利率。

CMS 2Y 係指 USD-ISDA-Swap 2 年期利率。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司
應付公司債明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表二十二

單位：新台幣千元

券 公 司 債	別	期	次	受	託	人	期	間	還	本	付	息	辦	法	年	利	率	發	行	總	額	抵	押	或	擔	保	
無擔保公司債		九十五年	第一次	萬泰商業銀行信託部			96.2.08-101.2.08		到期一次還本；每年單利計息付息一次							2.20%		\$	6,000,000								
無擔保公司債	甲券	九十七年	第一次	台北富邦信託部			97.6.18-102.6.18		到期一次還本；每年單利計息付息一次							2.89%			1,900,000								
無擔保公司債	乙券	九十七年	第一次	台北富邦信託部			97.6.18-102.6.18		到期一次還本；每年單利計息四次，付息一次							指標利率加碼 0.28% (註)			1,100,000								
無擔保公司債	丙券	九十七年	第一次	台北富邦信託部			97.6.18-104.6.18		到期一次還本；每年單利計息付息一次							3.40%			650,000								
無擔保公司債	丁券	九十七年	第一次	台北富邦信託部			97.6.18-104.6.18		到期一次還本；每年單利計息四次，付息一次							指標利率加碼 0.70% (註)			2,350,000								
無擔保公司債	甲券	九十八年	第一次	台北富邦信託部			99.03.01-104.03.01		到期一次還本；每年單利計息付息一次							1.80%			5,000,000								
無擔保公司債	乙券	九十八年	第一次	台北富邦信託部			99.03.01-106.03.01		到期一次還本；每年單利計息付息一次							2.00%			1,000,000								
	合																		<u>18,000,000</u>								

註：指標利率係指發行日及每一利息期間始日之前二個營業日（以下簡稱「基準日」）上午十一時左右，英商路透社股份有限公司（Reuters）螢幕第 6165 頁所顯示之九十天期次級市場短期票券均價利率（Fixing Rate，以下簡稱「均價利率」），均價利率於基準日不可得者，以基準日前一營業日之均價利率為準。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

其他金融負債明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
組合式商品－主契約		\$ 14,055,800	
結構型商品本金價值－信用連結商品		365,197	
信用違約交換合約		362,808	
避險之衍生性金融負債－利率交換合約 (註)		183,068	
結構型商品本金價值－保本型商品		8,954	
結構型商品本金價值－股權連結商品		<u>2,212</u>	
合	計	<u>\$ 14,978,039</u>	

註：係現金流量避險。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

其他負債明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表二十四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
代收款項		\$	509,702		
存入保證金			366,638		
應計退休金負債			196,751		
暫收及待結轉			192,234		
預收款項			155,364		
保證責任準備			82,043		
其他（註）			<u>38,159</u>		
合 計			<u>\$ 1,540,891</u>		

註：各項餘額均未超過該科目餘額之百分之五。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

利息收入明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表二十五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
放款息		\$ 1,591,253			
備供出售金融資產息		671,220			
交易目的資產息		538,904			
證券融資及轉融通利息		449,987			
存央息		320,017			
其他(註)		<u>449,300</u>			
合 計		<u>\$ 4,020,681</u>			

註：各項餘額均未超過該科目餘額之百分之五。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

利息費用明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表二十六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
金融債券息		\$	671,086		
公司債息			363,744		
存款					
定存息			369,160		
郵匯局轉存息			31,080		
活存息			<u>27,598</u>		
			<u>427,838</u>		
附買回票券及債券息			288,345		
其他（註）			<u>408,484</u>		
合計			<u>\$2,159,497</u>		

註：各項餘額均未超過該科目餘額之百分之五。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

手續費及佣金淨收益明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表二十七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
手續費收入					
	經紀手續費收入		\$ 1,212,866		
	聯貸手續費		50,111		
	其他本業手續費		42,828		
	保證手續費		37,953		
	信託手續費		8,491		
	其他(註)		<u>32,658</u>		
	小計		1,384,907		
手續費支出					
			(<u>192,907</u>)		
	合計		<u>\$ 1,192,000</u>		

註：各項餘額均未超過該科目餘額之百分之五。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司
 公平價值變動列入損益之金融資產及負債損益明細表
 民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表二十八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
交易目的負債評價損失－淨額	(\$ 33,922,069)	
交易目的資產評價利益－淨額	32,490,734	
交易目的資產處分損失－淨額	(588,474)	
交易目的負債處分利益－淨額	236,255	
指定以公平價值衡量金融資產評價利 益－淨額	85,278	
指定以公平價值衡量金融負債評價利 益－淨額	<u>378</u>	
合 計	<u>(\$ 1,697,898)</u>	

中華開發金融控股股份有限公司及子公司
 備供出售金融資產之已實現利益明細表
 民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表二十九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
股票處分利益		\$ 2,412,838			
股利收入		898,394			
債券處分利益		93,547			
其他(註)		<u>64,012</u>			
合 計		<u>\$ 3,468,791</u>			

註：各項餘額均未超過該科目餘額之百分之五。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司
採權益法之股權投資損益明細表
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表三十

單位：新台幣仟元

被 投 資 公 司 名 稱	金 額	備 註
採權益法認列之投資利益		
開發國際投資股份有限公司	\$ 91,066	
生華創業投資股份有限公司	81,917	
星元電力股份有限公司	47,131	
CDIB Bioscience Venture Management(BVI), Inc.	30,274	
環華證券金融股份有限公司	25,826	
其他（註）	<u>17,246</u>	
	293,460	
清算損失	(39,572)	
處分利益	3,757	
董監酬勞及車馬費	2,296	
其 他	<u>7,881</u>	
	<u>\$267,822</u>	

註：各項餘額均未超過該科目餘額之百分之五。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

兌換損益明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表三十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
自有資金及增資款		\$	495,030		
衍生性金融商品			(356,262)		
既存部位			(154,431)		
損 益 戶			(79,941)		
即 期			17,826		
其他(註)			(<u>121,043</u>)		
合 計			(<u>\$ 198,821</u>)		

註：各項餘額均未超過該科目餘額之百分之五。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

資產減損損失明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表三十二

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>減損損失金額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
以成本衡量之金融資產減損損失		\$ 539,222		
無活絡市場之債務商品投資減損損失		45,828		
固定資產減損損失		6,928		
其他(註)		<u>5,037</u>		
合 計		<u>\$ 597,015</u>		

註：各項餘額均未超過該科目餘額之百分之五

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

其他非利息淨損益明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表三十三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
處分承受不動產		\$186,396			
股務代理收入		141,384			
租金收入		129,988			
賠償收入		79,113			
財務顧問收入		45,700			
結算交割服務費支出		(41,852)			
其他(註)		(<u>1,273</u>)			
合 計		<u>\$539,456</u>			

註：各項餘額均未超過該科目餘額之百分之五。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

呆帳迴轉利益淨額明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表三十四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
其他呆帳迴轉利益		\$138,151			
放款呆帳迴轉利益		111,940			
保證責任準備		(23,328)			
合 計		<u>\$226,763</u>			

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

用人費用明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表三十五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
薪資費用		\$ 3,203,523			
員工保險費		148,748			
退休金費用		114,815			
其他（註）		<u>125,343</u>			
合 計		<u>\$ 3,592,429</u>			

註：各項餘額均未超過該科目餘額之百分之五。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

折舊及攤銷費用明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表三十六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
房屋及建築		\$ 69,437			
電腦設備		59,000			
無形資產		29,495			
出租資產		22,964			
租賃權益改良		11,270			
什項設備		11,044			
其他（註）		<u>22,020</u>			
		<u>\$225,230</u>			

註：各項餘額均未超過該科目餘額之百分之五。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

其他業務及管理費用明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表三十七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
勞務費		\$	401,093		
稅捐			352,356		
電腦費用			154,552		
郵電費			143,117		
租金支出			125,160		
其他(註)			<u>674,275</u>		
合計			<u>\$ 1,850,553</u>		

註：各項餘額均未超過該科目餘額之百分之五。