

中華開發金融控股股份有限公司
及子公司

合 併 財 務 報 告
民國九十五年上半年度

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○○

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
封	面	1		-
目	錄	2		-
關	係 企 業 合 併 財 務 報 表 聲 明 書	-		-
會	計 師 查 核 報 告	4~5		-
合	併 資 產 負 債 表	6		-
合	併 損 益 表	7~8		-
合	併 股 東 權 益 變 動 表	9		-
合	併 現 金 流 量 表	10~12		-
合	併 財 務 報 表 附 註			
	公 司 沿 革 及 業 務 範 圍	13~14		
	重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	15~33		
	會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	33~43		
	母 子 公 司 間 已 沖 銷 之 重 大 交 易 事 項	43		
	重 要 會 計 科 目 之 說 明	44~91		~
	關 係 人 交 易	91~108		
	質 抵 押 資 產	109		
	重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	110~114		
	重 大 之 災 害 損 失	-		-
	重 大 之 期 後 事 項	-		-
	其 他	114~169、 199~215		~
	附 註 揭 露 事 項			
	重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	169~198		
	轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	169~198		
	大 陸 投 資 資 訊	170		
	母 子 公 司 間 業 務 關 係 及 重 要 交 易	216~218		
	往 來 情 形			
	其 他	219~222		
	部 門 別 財 務 資 訊	-		-
	重 要 科 目 明 細 表	223~316		-

中華開發金融控股股份有限公司
及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告
民國九十五及九十四年上半年度

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九十五年及九十四年六月三十日之合併資產負債表，暨民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日之合併損益表、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，金鼎綜合證券股份有限公司及其子公司民國九十五年上半年度之合併財務報表係由其他會計師查核。因是本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關金鼎綜合證券股份有限公司及其子公司合併財務報表所列示之金額，係依據其他會計師之查核報告認列。該等公司民國九十五年六月三十日之合併資產總額為 40,882,280 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 10.93%，民國九十五年上半年度合併淨收益為 780,585 仟元，佔中華開發金融控股股份有限公司及子公司合併淨收益之 6.18%。

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九十五年及九十四年六月三十日之合併財務狀況，暨民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，中華開發金融控股股份有限公司及子公司自民國九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。另自民國九十五年一月一日起，採用新發布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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

如合併財務報表附註二所述，中華開發金融控股股份有限公司及子公司自民國九十四年一月一日起，依修正後財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，將有控制能力之所有重大被投資公司列入合併財務報表編製個體。

中華開發金融控股股份有限公司及子公司民國九十五年上半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。

勤業眾信會計師事務所

會計師 楊 明 哲

會計師 張 日 炎

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 九 十 五 年 八 月 二 十 八 日

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國九十五年及九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代碼	資產	九十五年六月三十日 金額	九十四年六月三十日 金額	變動百分比 (%)	代碼	負債及股東權益	九十五年六月三十日 金額	九十四年六月三十日 金額	變動百分比 (%)
11000	現金及約當現金(附註二、五、四十及四十四)	\$ 20,906,483	\$ 20,077,214	4	21000	負債			
11500	存放央行及拆借金融同業(附註六、四十、四十一及四十四)	19,395,734	19,738,404	(2)	21600	央行及金融同業存款(附註二十二及四)	\$ 21,544,342	\$ 15,405,404	40
12000	公平價值變動列入損益之金融資產(附註二、三、七、八、四十、四十一及四十四)	82,837,321	56,445,047	47	22000	應付商業本票一淨額(附註二十三)	9,359,661	6,217,843	51
12500	附賣回票券及債券投資(附註二、七、九、四、四十一及四十四)	15,929,144	8,836,323	80	22500	公平價值變動列入損益之金融負債(附註二、三、七、二十四及四十四)	7,350,801	2,036,096	261
13000	應收款項一淨額(附註二、三、十、四十及四十一)	31,831,766	10,020,234	218	23097	附買回票券及債券負債(附註二、三、七、八、十三、二十五及四十)	75,706,478	48,530,469	56
13300	應收帳款一買入債權(附註二、十一及四十一)	6,841,078	9,656,235	(29)	23007	一年內到期應付公司債(附註二十九)	-	3,000,000	(100)
13500	貼現及放款一淨額(附註二、十二、四十及四十四)	62,244,467	57,445,527	8	23007	應付款項(附註二、三、二十六、三十七及四十)	21,394,095	6,697,235	219
14000	備供出售金融資產(附註二、三、十三、十四、四十一及四十四)	59,854,451	28,565,530	110	23077	期貨交易人權益(附註二及三)	2,729,619	4,391,756	(38)
15000	採權益法之股權投資(附註二、三、十五及四十四)	7,233,376	4,465,590	62	23500	存款及匯款(附註二十七、四十及四十四)	5,669,717	10,774,652	(47)
15503	以成本衡量之金融資產(附註二、三、十六、四十一及四十四)	42,527,617	44,744,733	(5)	24000	應付金融債券(附註二十八及四十四)	19,700,000	21,780,000	(10)
15597	其他金融資產(附註二、三、十七及四十四)	3,540,048	5,265,422	(33)	24100	應付公司債(附註二十九及四十四)	16,800,000	9,000,000	87
	固定資產(附註二、十八、四十及四十一)				24401	短期借款(附註三十、四十及四十四)	15,935,431	11,906,529	34
	成本				24403	長期借款(附註三十一及四十四)	4,990,699	8,192,995	(39)
18501	土地	3,447,848	2,176,916	58	25500	其他金融負債(附註二、三、三十二及四十四)	7,598,427	636,364	1,094
18521	房屋及建築	3,124,569	2,162,238	45	29697	其他負債(附註二、三、二十一、三十三、三十七及四十四)	6,731,136	2,213,208	204
18531	電腦設備	1,275,677	894,862	43	29999	負債合計	215,510,406	150,782,551	43
18541	交通及運輸設備	39,596	23,640	68		股東權益			
18551	什項設備	310,810	134,599	131		母公司股東權益(附註二、三、三十四、三十五及四十四)			
18561	租賃資產改良	441,695	224,653	97		股本一額定20,000,000仟股			
18581	出租資產	214,438	329,862	(35)	31001	普通股股本一每股面額10元，發行：九十五年10,332,796仟股，九十四年11,128,257仟股	103,327,954	111,282,570	(7)
	成本合計	8,854,633	5,946,770	49	31003	特別股股本一每股面額10元，發行625,000仟股	6,250,000	6,250,000	-
	累計折舊	(2,296,961)	(1,585,285)	(45)	31000	股本合計	109,577,954	117,532,570	(7)
	小計	6,557,672	4,361,485	50	31021	增資準備	3,099,839	-	-
	累計減損	(91,057)	(60,000)	(52)	31501	資本公積			
	預付房地及設備款	40,088	32,574	23	31511	股本溢價	12,790,938	16,825,425	(24)
18500	固定資產一淨額	6,506,703	4,334,059	50	31513	按權益法認列之資本公積	19,922	-	-
19500	其他資產一淨額(附註二、三、十九、二十、二十一、四十、四十一及四十四)	14,336,760	5,423,898	164	31515	庫藏股票交易	65	-	-
					31500	資本公積合計	12,810,925	16,825,425	(24)
						保留盈餘			
					32001	法定盈餘公積	442,353	-	-
					32003	特別盈餘公積	208,093	-	-
					32011	未分配盈餘	8,851,600	3,421,730	159
					32000	保留盈餘合計	9,502,046	3,421,730	178
						股東權益其他項目			
					32521	累積換算調整數	242,469	(575,309)	142
					32523	金融商品之未實現(損)益	17,048,457	(238,253)	7,256
					32525	現金流量避險未實現(損)益	(863,685)	-	-
						庫藏股票(成本)			
						子公司持有一九十五年118仟股，九十四年795,461仟股	(1,519)	(14,106,365)	100
					32544	未認為退休金成本之淨損失	(2,176)	-	-
					32500	股東權益其他項目合計	16,423,546	(14,919,927)	210
					39000		151,414,310	122,859,798	23
					39500	少數股權	7,060,232	1,375,867	413
					39999	股東權益合計	158,474,542	124,235,665	28
19999	資產總計	\$ 373,984,948	\$ 275,018,216	36		負債及股東權益總計	\$ 373,984,948	\$ 275,018,216	36
	融券標的證券(附註二及三十九)	\$ 1,389,937	\$ 1,120,301			融資擔保證券(附註二及三十九)	\$ 20,908,958	\$ 10,393,582	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年八月二十八日查核報告)

董事長：林誠一

經理人：辜仲瑩

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

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		九十五年上半年度 金 額	九十四年上半年度 金 額	變 動 百 分 比 (%)
41000	利息收入（附註二、三、四十 及四十四）	\$ 2,833,905	\$ 2,029,679	40
51000	利息費用（附註二、三、四十 及四十四）	<u>1,621,553</u>	<u>1,322,613</u>	23
	利息淨收益	<u>1,212,352</u>	<u>707,066</u>	71
	利息以外淨收益			
49800	手續費及佣金淨收益（附 註二、三、四十及四十 四）	1,554,804	712,603	118
49820	公平價值變動列入損益之 金融資產及負債損益 （附註二、三、七及四 十四）	1,106,460	944,986	17
49830	備供出售金融資產之已實 現損益（附註二、三及 四十四）	6,632,029	3,612,163	84
49850	採權益法之股權投資收益 （附註二及十五）	379,294	152,740	148
49870	兌換損益—淨額（附註二 及三）	493,842	(24,832)	2,089
49880	資產減損損失（附註二及 三）	(897,720)	(939,512)	4
49905	以成本衡量之金融資產淨 利益（附註二及三）	875,389	775,027	13
49921	出售不良債權淨利益	792,915	1,293,458	(39)
49933	股務代理收入（附註二及 四十）	139,148	94,793	47
49945	顧問服務收入（附註三及 四十）	75,438	98,403	(23)
49999	其他非利息淨損益（附註 三及四十）	<u>262,057</u>	<u>227,720</u>	15
	利息以外淨收益合計	<u>11,413,656</u>	<u>6,947,549</u>	64

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	九十五年上半年度 金 額	九十四年上半年度 金 額	變 動 百 分 比 (%)	
淨收益	\$12,626,008	\$ 7,654,615	65	
51500 放款呆帳迴轉利益 (附註二、 三及十二)	534,851	165,591	223	
營業費用 (附註三十三、三十 六及四十)				
58501 用人費用	2,769,895	1,418,447	95	
58503 折舊及攤銷費用	263,282	184,498	43	
58599 其他業務及管理費用	2,020,429	957,146	111	
營業費用合計	5,053,606	2,560,091	97	
61001 繼續營業部門稅前淨利	8,107,253	5,260,115	54	
61003 所得稅費用 (附註二及三十七)	608,698	924,557	(34)	
61005 列計會計原則變動之累積影響 數前利益	7,498,555	4,335,558	73	
63500 會計原則變動之累積影響數 (減除所得稅費用 33,216 仟 元後之淨額) (附註三)	714,632	-	-	
69000 合併總純益	\$ 8,213,187	\$ 4,335,558	89	
合併總損益歸屬				
69901 母公司股東	\$ 8,851,600	\$ 4,271,009	107	
69903 少數股權	(638,413)	64,549	(1,089)	
69900 合併總損益歸屬合計	\$ 8,213,187	\$ 4,335,558	89	
代 碼	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
70000 每股盈餘 (附註三十八)	\$ 0.83	\$ 0.83	\$ 0.40	\$ 0.39

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年八月二十八日查核報告)

董事長：林誠一

經理人：辜仲瑩

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
合併股東權益變動表
民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

	股本 (附註三十四)		資本公積 (附註二及三十四)		增資準備	保留盈餘 (附註三十四)		未分配盈餘 (待彌補虧損)	合計 (附註二)	累積換算調整數 (附註二)	金融商品之未實現(損)益 (附註二及三)	現金流量避險之未實現(損)益 (附註二、三及四十四)	庫藏股票 (附註二及三十五)		未認列為退休金成本之淨損失		少數股權	股東權益合計
	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額		法定盈餘公積	特別盈餘公積						股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額			淨損失	股數	金額
九十五年一月一日餘額	10,332,796	\$103,327,954	625,000	\$ 6,250,000	\$ -	\$ 15,890,777	\$ -	\$ -	\$ 4,423,531	\$ 4,423,531	\$ 268,996	(\$ 119,696)	\$ -	-	\$ -	(\$ 3,660)	\$ 991,583	\$131,029,485
首次適用新發布及修訂財務會計準則公報所產生之股東權益調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(323,509)	-	-	-	-	-	(323,509)
九十四年度盈餘分配案	-	-	-	-	-	-	442,353	208,093	(650,446)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定及特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	2,066,559	(2,066,559)	-	-	-	-	-	-	-	(2,066,559)
現金股利-0.2元	-	-	-	-	-	-	-	-	1,642,526	(1,642,526)	-	-	-	-	-	-	-	(1,642,526)
特別股股利	-	-	-	-	-	-	-	-	24,000	(24,000)	-	-	-	-	-	-	-	(24,000)
員工紅利-現金	-	-	-	-	-	-	-	-	40,000	(40,000)	-	-	-	-	-	-	-	(40,000)
董監酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(40,000)
分配後餘額	10,332,796	103,327,954	625,000	6,250,000	-	15,890,777	442,353	208,093	- 650,446	268,996	(119,696)	(323,509)	-	-	(3,660)	991,583	126,932,891	
資本公積轉增資-0.3元	-	-	-	-	3,099,839	(3,099,839)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按權益法認列被投資公司之外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(26,527)	-	-	-	-	-	-	-	(26,527)
按權益法認列之備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,168,153	-	-	-	-	-	-	17,168,153
按權益法認列被投資公司之資本公積	-	-	-	-	-	19,922	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,922
按權益法認列之現金流量避險之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(673,510)	-	-	-	-	-	(673,510)
現金流量避險之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	133,334	-	-	-	-	-	133,334
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,484	-	1,484
子公司持有母公司股票轉列庫藏股票	-	-	-	-	-	65	-	-	-	-	-	-	(118)	(1,519)	-	-	-	(1,454)
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,707,062	6,707,062
九十五年上半年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	-	8,851,600	8,851,600	-	-	-	-	-	-	(638,413)	8,213,187
九十五年六月三十日餘額	<u>10,332,796</u>	<u>\$103,327,954</u>	<u>625,000</u>	<u>\$ 6,250,000</u>	<u>\$ 3,099,839</u>	<u>\$ 12,810,925</u>	<u>\$ 442,353</u>	<u>\$ 208,093</u>	<u>\$ 8,851,600</u>	<u>\$ 9,502,046</u>	<u>\$ 242,469</u>	<u>\$ 17,048,457</u>	<u>(\$ 863,685)</u>	<u>(118)</u>	<u>(\$ 1,519)</u>	<u>(\$ 2,176)</u>	<u>\$ 7,060,232</u>	<u>\$158,474,542</u>
九十四年一月一日餘額	11,214,247	\$112,142,470	625,000	\$ 6,250,000	\$ -	\$ 26,217,920	\$ -	\$ 1,585,799	(\$ 10,805,965)	(\$ 9,220,166)	(\$ 368,820)	(\$ 629,978)	\$ -	(881,451)	(\$ 15,982,887)	(\$ 2,530)	\$ -	\$118,406,009
九十三年度彌補虧損案	-	-	-	-	-	(9,220,166)	-	(1,585,799)	10,805,965	9,220,166	-	-	-	-	-	-	-	-
按權益法認列被投資公司之外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(206,489)	-	-	-	-	-	-	-	(206,489)
迴轉按權益法認列之長期股權投資未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	391,725	-	-	-	-	-	-	391,725
註銷庫藏股票-中華開發工業銀行	(85,990)	(859,900)	-	-	-	(172,329)	-	-	(844,293)	(844,293)	-	-	-	85,990	1,876,522	-	-	-
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,693)	(87,576)	-	-	-	(87,576)
海外可轉換公司債轉換	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,986)	(4,986)	-	-	-	5,693	87,576	-	-	82,590
迴轉未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,530	-	2,530
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,311,318	1,311,318
九十四年上半年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	-	4,271,009	4,271,009	-	-	-	-	-	-	-	64,549
九十四年六月三十日餘額	<u>11,128,257</u>	<u>\$111,282,570</u>	<u>625,000</u>	<u>\$ 6,250,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,825,425</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,421,730</u>	<u>\$ 3,421,730</u>	<u>(\$ 575,309)</u>	<u>(\$ 238,253)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(795,461)</u>	<u>(\$ 14,106,365)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,375,867</u>	<u>\$124,235,665</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年八月二十八日查核報告)

董事長：林誠一

經理人：辜仲瑩

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

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 五 年 上 半 年 度	九 十 四 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 8,213,187	\$ 4,335,558
會計原則變動累積影響數	(714,632)	-
備供出售金融資產之已實現損益	(6,148,933)	(3,427,427)
資產減損損失	897,720	939,512
放款呆帳迴轉利益	(534,851)	(165,591)
採權益法之股權投資收益	(371,944)	(151,938)
折舊及攤銷	263,282	184,498
以成本衡量之金融資產損益	(251,872)	(555,836)
提列(迴轉)有價證券買賣損失	(107,032)	4,305
提列(迴轉)呆帳及保證責任損失	97,394	(5,174)
支付職工退休金	(81,023)	(77,413)
提列職工退休金	68,060	49,722
遞延所得稅變動	28,538	238,563
處分承受擔保品損失	6,970	108,660
收到按權益法認列被投資公司發放 之現金股利	4,307	36,262
其他調整項目	31,162	66,970
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融 資產	(1,819,079)	(6,894,156)
附賣回票券及債券投資	1,638,995	(480,914)
應收款項	(10,245,771)	1,598,779
應收帳款—買入債權	628,530	-
公平價值變動列入損益之金融 負債	2,027,704	413,538
附買回票券及債券負債	(514,032)	5,068,509
附賣回票券及債券投資—融資	(393,242)	-
應付款項	3,594,228	(2,486,519)
期貨交易人權益	(416,342)	(123,912)
受託買賣借貸項	892,051	(48,578)
其 他	(218,750)	(535,664)
營業活動之淨現金流出	(3,425,375)	(1,908,246)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年 上 半 年 度	九 十 四 年 上 半 年 度
投資活動之現金流量		
出售(購買)備供出售金融資產	(\$ 8,910,626)	\$ 5,241,541
貼現及放款增加	(4,539,545)	(4,215,178)
受限制資產減少	4,072,535	70,204
存放央行及拆借金融同業減少(增加)	(3,864,612)	4,656,107
出售以成本衡量金融資產	3,261,851	89,154
採權益法之股權投資增加	(3,255,288)	(609)
附賣回票券及債券投資減少(增加)	613,391	(664,254)
其他資產減少	367,291	926,240
合併現金轉入數	315,543	-
其他金融資產	208,147	433,802
購買固定資產	(190,582)	(94,866)
已收現之出售不良債權價款	147,338	499,796
概括承受茂豐租賃公司之現金及約當現金一九十五年四月一日	76,916	-
取得被投資公司減資退回股款	-	319,387
其他	<u>22,088</u>	<u>8,949</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(11,675,553)</u>	<u>7,270,273</u>
融資活動之現金流量		
附買回票券及債券負債增加	7,717,805	2,710,618
存款及匯款增加(減少)	248,802	(3,617,854)
央行及金融同業存款增加(減少)	4,224,009	(2,885,342)
其他金融負債增加	4,194,689	-
指定公平價值衡量之金融負債	2,850,000	-
其他負債增加	3,977,898	438,920
應付公司債減少	(3,000,000)	-
應付金融債券增加(減少)	(2,080,000)	1,000,000
長期借款減少	(563,906)	(107,771)
應付商業本票增加(減少)	(21,125)	4,151,683
其他金融負債	520,155	606,397
短期借款增加	443,551	841,897
庫藏股票買回成本	-	(87,576)
海外可轉換公司債到期償還	-	(311,348)
其他	<u>(11,588)</u>	<u>(38,955)</u>
融資活動之淨現金流入	<u>18,500,290</u>	<u>2,700,669</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十五年 上半年度	九十四年 上半年度
本期現金及約當現金增加數	\$ 3,399,362	\$ 8,062,696
匯率影響數	(149,749)	(73,267)
子公司首次併入影響數	2,335,783	4,712,972
期初現金及約當現金餘額	<u>15,321,087</u>	<u>7,374,813</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$20,906,483</u>	<u>\$20,077,214</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 1,748,591</u>	<u>\$ 1,379,309</u>
支付所得稅	<u>\$ 444,668</u>	<u>\$ 500,069</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
應付現金股利	<u>\$ 2,066,559</u>	<u>\$ -</u>
應付特別股股利	<u>\$ 1,642,526</u>	<u>\$ -</u>
應付員工紅利及董監事酬勞	<u>\$ 64,000</u>	<u>\$ 69</u>
一年內到期應付公司債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,000,000</u>
海外可轉換公司債轉換為本公司股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ 82,590</u>
公平價值變動列入損益之金融資產 —非流動轉列營業證券	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,444</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年八月二十八日查核報告)

董事長：林誠一

經理人：辜仲瑩

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

民國九十五年及九十四年上半年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

公司沿革及業務範圍

本公司係由中華開發工業銀行股份有限公司(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。截至九十五年六月底止，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、五月、十月、九十一年十一月及九十二年八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及菁英綜合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：承銷有價證券；自行買賣有價證券；受託買賣有價證券；有價證券買賣之融資融券；有價證券股務事項之代理；經營證券相關期貨交易輔助業務；受託買賣外國有價證券（複委託）；兼營期貨自營業務；短期票券業務及經主管機關核准辦理之衍生性金融商品業務。

大華證券公司截至九十五年六月底止，除總公司外，設有二十三家分公司。

金鼎綜合證券股份有限公司（金鼎證券公司）成立於七十七年十二月，九十三年三月及八月分別受讓豐銀證券股份有限公司之五家分公司及榮盛證券股份有限公司之營業用固定資產及營業權益。九十五年二月二十七日合併第一綜合證券股份有限公司及遠東證券股份有限公司，金鼎證券公司為合併後之存續公司。

金鼎證券公司係綜合證券商，主要經營業務包括：承銷有價證券；自行買賣有價證券；受託買賣有價證券；有價證券股務事項之代理；有價證券買賣之融資融券；發行認購權證；經營國內期貨交易輔助業務；兼營期貨自營業務。

金鼎證券公司截至九十五年六月底止，除總公司外，設有三十二家分公司。

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八。

本公司及子公司於九十五年及九十四年六月底止員工人數合計分別為 3,537 人及 1,905 人。

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、所得稅及未決訟案損失等之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

本公司及子公司自九十四年一月一日起採用修訂後之財務會計準則公報第七號「合併財務報表」，九十五年及九十四年上半年度之合併財務報表編製主體包含本公司分別計六十二家及五十四家，其明細請參閱附表八及九。

本公司及子公司自九十五年上半年度起，依金融控股公司財務報告編製準則之規定，將金鼎證券公司及其子公司納入九十五年上半年度合併財務報表之編製主體。

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。

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，餘流動資產包括現金及約當現金；以及預期於一年內變現或耗用之資產，固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產；流動負債為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短期票券。

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。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期損益。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。

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，國內債券及認購權證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。

指定公平價值變動列入損益之金融資產係混合商品及供作質押或擔保之證券亦指定以公平價值衡量，所產生之未實現損益，於當期認列。

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，於當期認列。

茲將交易目的之金融資產及金融負債之會計政策彙總說明如下：

外匯換匯

中華開發工業銀行為配合客戶交易之需求及資金調度需要所從事之外匯換匯合約，外幣資產及負債屬即期部位者，按訂約日之即期匯率入帳；屬遠期部位者，則以訂約日約定之遠期匯率入帳。於合約到期收付結清時，應與當時即期匯率不同所產生之損益，列為

收付結清期間損益。期末尚未到期合約則依公平價值衡量，且公平價值變動認列為當期損益。

利率交換

利率交換之交易因無本金之實際移轉，簽約時僅作備忘分錄。中華開發工業銀行以交易為目的之利率交換合約於約定結算日就結算應收取或應給付之金額列為當期利益或損失，並於資產負債表日依公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。

大華證券公司及其子公司於約定結算日及資產負債表日以市場利率評價，就結算當期應收取或應給付之金額互為沖減，以沖減後之淨額列為評價交換損益。

遠期外匯

中華開發工業銀行為配合客戶交易之需求及外匯交易業務需要所從事之遠期外匯買賣合約，外幣資產及負債係按訂約日約定之遠期匯率入帳，於合約到期收付結清時，因與當時即期匯率不同所產生之損益，列為收付結清期間損益。買賣合約於期末尚未到期者，於資產負債表日以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。

無本金交割遠期外匯合約到期時，不實際交付本金，而以兩種貨幣之約定匯率與結算日匯率之差異收付，簽約時僅作備忘分錄，並於資產負債表日依公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。

轉換公司債資產交換

中華開發工業銀行之轉換公司債資產交換交易係透過資產交換而購買固定收益之債券並收取債息，以交易轉換公司債之成交金額作為契約名目本金，簽約時作備忘分錄，於資產負債表日依公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益，並於資產交換契約之期限內，以約定之利息報酬與交易對手就該轉換公司債所生之債息與利息補償金進行交換。

大華證券公司及其子公司暨金鼎證券公司及其子公司轉換公司債資產交換包含利率交換交易及選擇權交易，利率交換交易於賣出時以應收未來現金流量折現值與應付未來現金流量折現值之差額列

為資產交換合約價值（帳列衍生性金融商品負債或資產），於資產負債表日以公平價值評價，其差額列為衍生性金融商品損益；轉換公司債之公平價值與純債券價值之差額列為資產交換選擇權（帳列衍生性金融商品資產），於資產負債表日依當時公平價值評估，列為衍生性金融商品損益。選擇權再出售時收取之權利金列為資產交換選擇權負債，於資產負債表日依當時公平價值重新評估，其差額列為衍生性金融商品損益。

換匯換利

中華開發工業銀行為配合客戶交易之需求及資金調度需要所從事之換匯換利合約，於約定結算日就結算應收取或給付之金額，列為當期利益或損失，並於資產負債表日依公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。

結構型商品交易契約

大華證券公司及其子公司暨金鼎證券公司及其子公司之結構型商品包括股權連結商品交易契約及保本型商品交易契約兩種。

大華證券公司從事股權連結商品交易契約包括固定收益商品交易及買入選擇權交易。固定收益商品交易於賣出時收取之金額列為股權連結商品負債－固定收益商品（帳列其他金融負債），於契約期間內依直線法攤計隱含之利息費用（帳列股權連結商品損益）。因選擇權交易支付之權利金列為股權連結商品資產－選擇權，於資產負債表日依公平價值評價，其差額列為衍生性金融商品損益。

大華證券公司從事保本型商品交易契約包括固定收益商品交易及賣出選擇權交易。固定收益商品交易於賣出時收取之金額列為保本型商品負債－固定收益商品（帳列其他金融負債），於契約期間內依直線法攤計隱含之利息費用（帳列保本型商品損益）。因選擇權交易收取之權利金列為保本型商品負債－選擇權，於資產負債表日依公平價值評價，其差額列為衍生性金融商品損益。

大華控股有限公司（Grand Cathay Holding Limited；以下簡稱大華控股公司）結構型商品交易契約包括固定收益商品交易及選擇權交易，於交易時收取或支付之金額帳列為指定公平價值變動列

入損益之金融資產或負債。資產負債表日以公平價值評價，認列損益，因選擇權交易所收取之權利金列為海外可轉換公司債選擇權負債，於資產負債表日以公平價值評價，其所產生之損益，列為衍生性金融商品損益。

金鼎證券公司及其子公司從事以交易為目的股權連結商品交易，於交易日將收取之名日本金依預計折現率折現後，再扣除選擇權權利金後之餘額，帳列其他金融負債項下之股權連結商品負債—固定收益商品；並於契約期間內依利息法攤計其隱含之利息費用，帳列衍生性金融商品損益項下之股權連結商品損失。買入選擇權之權利金分別帳列衍生性金融商品資產—櫃檯項下之股權連結商品資產—選擇權及其他金融負債項下之股權連結商品負債—權利金；選擇權於資產負債表日按公平價值法評價，公平價值變動產生之損益帳列衍生性金融商品損益—櫃檯項下之評價損益—股權連結商品。

金鼎證券公司及其子公司從事以交易為目的保本型商品交易，於交易日將名日本金乘算保本率並依預計折現率計算後之折現值，帳列其他金融負債項下之保本型商品負債—固定收益商品；並於契約期間內依利息法攤計其隱含之利息費用，帳列衍生性金融商品損益—櫃檯項下之保本型商品損失。名日本金與保本型商品負債—固定收益商品之差額，帳列衍生性金融商品負債—櫃檯項下之保本型商品負債—選擇權，於資產負債表日按公平價值法評價，公平價值變動產生之損益帳列衍生性金融商品損益—櫃檯項下之評價損益—保本型商品。

選擇權合約

中華開發工業銀行為配合客戶交易之需求及交易業務需要所從事之賣出利率、匯率及可轉換公司債選擇權收取之權利金列為負債，買入利率、匯率及可轉換公司債選擇權付出之權利金則列為資產。因履約而產生之損失或利益，列為當期損失或利益。於資產負債表日就尚未到期之選擇權合約依公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。

大華證券公司及其子公司暨金鼎證券公司及其子公司以交易為目的之債券選擇權交易，簽約時除作備忘分錄外，並就選擇權交易而收取或支付之權利金，帳列衍生性金融商品資產（負債），於資產負債表日以公平價值評價認列評價損益。

大華證券公司及其子公司暨金鼎證券公司及其子公司選擇權交易於到期日時依公平價值認列評價損益。如因選擇權被執行而需取得或交付標的債券者，應依該債券公平價值認列出售收入（交付債券者）或取得債券成本（取得債券者）；而依履約執行利率計算之價格則為應收付之款項。

大華證券公司及其子公司暨金鼎證券公司及其子公司選擇權交易如於到期日前結清選擇權部位，除沖轉備忘分錄外，並另依為結清部位而買賣選擇權之成交價格與帳面成本間之差額認列評價損益。

金鼎證券公司及其子公司以期貨交易人身分從事以避險為目的之買入選擇權契約所支付之權利金帳列買入選擇權－避險。

金鼎證券公司及其子公司以期貨交易人身分從事以避險為目的之買入選擇權交易所建立之部位，資產負債表日依公平價值法評價之損益，帳列衍生性金融商品損益項下；經由反向沖銷、履約或到期所產生之損益，亦帳列衍生性金融商品損益項下。

海外可轉換公司債及股票選擇權

大華控股公司購入（出售）選擇權合約所支付（收取）之權利金列為衍生性金融商品資產（負債），於資產負債表日以當時公平價值評估所產生之損益，列為衍生性金融商品損益。

期貨及選擇權

中華開發工業銀行、大華證券公司及其子公司暨金鼎證券公司及其子公司購入或賣出之期貨合約所繳納之保證金列為資產，於資產負債表日以臺灣期貨交易所、新加坡國際金融交易所及美國芝加哥交易所公告結算價格計算所產生之未平倉損益及合約到期交割或提前平倉時所產生之損益，列為當期損益，並調整保證金之帳載金額。

大華證券公司其子公司暨金鼎證券公司及其子公司購入（出售）選擇權合約所繳納（收取）之權利金列為資產（負債），於資產負債表日以臺灣期貨交易所、新加坡國際金融交易所及美國芝加哥交易所公告結算價格計算所產生之未實現損益及合約履約時所產生之損益，列為當期損益。

金鼎證券公司以期貨交易人身分從事國內期貨契約避險交易所建立之部位，經逐日評價計算之未沖銷部位損益，帳列衍生性金融商品損益項下；經由反向沖銷或到期交割產生之損益，亦帳列衍生性金融商品損益項下。

金鼎證券公司以自有資金從事期貨自營業務所建立之部位，經逐日評價計算之未沖銷部位損益，帳列期貨契約損益項下之未實現損益，而經由反向沖銷或到期交割產生之損益，帳列期貨契約損益項下之已實現損益。

金鼎證券公司及其子公司受期貨商之委任，因從事期貨交易輔助業務所收取之佣金收入，帳列期貨佣金收入。

組合式商品

中華開發工業銀行為提供客戶全方位金融服務及投資理財需求，提高存款規模與產品獲利能力所承作之組合式商品，交易日依名目本金作備忘分錄，依約定權利金收取及支付方式，於合約到期日將權利金認列當期損失或利益，並就結算應收取或給付之金額，於資產負債表日以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。

信用違約交換

中華開發工業銀行信用違約交換係將標的主體之信用風險換入，簽約時僅作備忘分錄。出售之信用違約交換合約於約定結算日就結算應收取之權利金作為當期損益，於資產負債表日以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。

商品連結式利率交換

中華開發工業銀行商品連結式利率交換之交易因無本金之實際移轉，簽約時僅作備忘分錄。合約到期前，依未來市場商品價格走

勢所決定之利息收支折現所產生之差異，列為當期損益。合約到期結清收付時，則依利率交換之差價，認列為當期損益。

開放式基金及貨幣市場工具

大華證券公司及其子公司暨金鼎證券公司及其子公司投資於開放型基金受益憑證於資產負債表日以公平價值衡量，所產生之未實現損益於當期認列，出售成本大華證券及其子公司係按個別辨認法計算，金鼎證券公司及其子公司係按平均法計算。

營業證券－自營及承銷

大華證券公司及其子公司暨金鼎證券公司及其子公司包括上市櫃證券、公司債、可轉換公司債、海外可轉換公司債、受益憑證、國際金融債券、金融債券、政府公債、指數股票型基金、上市存託憑證、分割債券、結構債及企業貸款債權證券化受益證券，於資產負債表日以公平價值衡量，所產生之未實現損益於當期認列。

營業證券－避險

大華證券公司及金鼎證券公司為配合所發行之個別認購（售）權證、個別股權連結商品及保本型商品交易契約及個別股價指數連結商品交易契約，採自行避險而持有營業證券避險部位，於資產負債表日以公平價值衡量，所產生之未實現損益於當期認列。出售成本係按移動平均法計算。

借券及附賣回債券融券

中華開發工業銀行從事之附賣回票券及債券融券交易，於資產負債表日以公平價值衡量，所產生之未實現損益於當期認列。因到期回補所產生之損益，列為當期之損失或利益。

大華證券公司及金鼎證券公司因發行認售權證需要及選擇權商品交易避險所需，向標的證券持有者借入或在交易市場融券所交付之融券擔保價款帳列「借券擔保價款」，所交付之保證金帳列「借券保證金」，所借入之證券出售之金額帳列「應付借券－避險」，買回借入之股票所支付之金額帳列「買回應付借券－避險」，並作為「應付借券－避險」科目之減項。

大華證券公司及金鼎證券公司以交易為目的從事中央登錄公債借貸交易而借入之債券，於出售日按出售當天之市價帳列「應付債券—非避險」，所交付之保證金帳列「借券保證金」。另以附賣回公債再行賣斷，賣斷金額帳列「附賣回債券投資—融券」。

大華證券公司及金鼎證券公司之借券及附賣回債券融券交易，於資產負債表日以公平價值衡量，所產生之未實現損益於當期認列，帳列「借券及附賣回債券—融券評價損益」，因到期回補所產生之損益，帳列「借券及附賣回債券—融券回補損益」。

公債放空交易

大華證券公司從事公債放空交易時，依未來應交割公債含息價格貸記「應回補債券」，於資產負債表日以公平價值衡量，所產生之未實現損益於當期認列，帳列「營業證券評價損益」。

放空債券後得以買入現券、公債附賣回交易及借券方式回補。因回補所產生的損益，帳列「營業證券出售損益」。

認購（售）權證

大華證券公司及金鼎證券公司發行認購（售）權證時，按發行金額帳列「發行認購（售）權證負債」；買回已發行之認購（售）權證時，按買回金額帳列「發行認購（售）權證再買回」，作為「發行認購（售）權證負債」之減項。二者皆以資產負債表日公平價值衡量，分別認列「認購（售）權證發行損益—發行認購（售）權證價值變動損益」及「認購（售）權證發行損益—發行認購（售）權證再買回價值變動損益」。買回認購（售）權證再出售時，出售成本係按移動平均法計算，其出售損益帳列「認購（售）權證發行損益—發行認購（售）權證再買回價值變動損益」。

投資人要求履約時，大華證券公司依向其收取之履約價款加上履約時認購（售）權證市價減除標的證券之市價，認列「認購（售）權證發行損益—到期前履約損益」。另交付標的證券視為交易市場出售，按當時市價認列出售收入，出售成本以移動平均法計算。

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。

應收帳款－買入債權

中華開發資產管理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為「應收帳款－買入債權」。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。

客戶保證金專戶與期貨交易人權益

大華期貨公司及金鼎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。

證券融資及融券

「證券融資」係大華證券公司及金鼎證券公司及其子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，大華證券公司及金鼎證券公司及其子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，大華證券公司及金鼎證券公司及其子公司就此項擔保品採備忘分錄帳列「融資擔保證券」。

大華證券公司及金鼎證券公司及其子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」係大華證券公司及金鼎證券公司及其子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、該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 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。

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，由放款轉列之催收款項列於貼現及放款項下。

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款呆帳處理辦法」規定，依可收回性分類，並依規定比率提存。上述規定，收回無望之授信資產，全額提列損失；收回有困難之部分，至少依餘額之百分之五十提列損失。自九十四年七月起修正為應予注意、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。惟此項修正對中華開發工業銀行財務報表尚無重大影響。

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就應收帳款一買入債權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。

大華證券公司及金鼎證券公司係按應收帳款、其他應收款及催收款項等之收回可能性予以評估。

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，並加計取得或發行之交易成本；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時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

股利於除息日或股東會決議日認列收入，但投資前已宣告之部分，係自權益商品投資成本減除。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用直線法攤銷之利息，認列為當期損益。

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期損益。

金融資產證券化之交易

中華開發工業銀行係依金融資產證券化條例，採行特殊目的信託方式，將中華開發工業銀行之企業貸款債權及相關權益信託移轉受託機構，由受託機構據以發行受益證券，並將募集所得資金交付中華開發工業銀行。在此交易架構下，中華開發工業銀行已將所移轉放款之受益權予買方並喪失該放款之合約權利之控制權，除因為信用增強而保留之次順位受益證券依其性質予以重分類至備供出售金融資產外，餘均自放款中除列。

由於保留權利並無市場報價做為公平價值，故中華開發工業銀行根據其對於該債權信用損失率及有關風險相當之折現率等主要假設之最佳估計，評估未來預計現金流量之折現值，做為估計公平價值之基礎。

中華開發工業銀行保留之次順位受益證券，因無公開市場，故帳列備供出售金融資產，資產負債表日依據其預計之未來現金流量折現值予以評價，所產生之評價差額，列為股東權益調整項目。

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。投資成本與股權淨值間之差額按十五年平均攤銷，惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。被投資公司發行新股時，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、興櫃股票及基金，以原始認列之成本衡量。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。

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。

固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係以成本減累積折舊計價。重大之更新及改良，列入固定資產；維護與修理支出則列為當期費用。固定資產及出租資產報廢或出售時，其成本及累積折舊均自有關帳目減除，因而產生之損益依其性質列為當期之利益或損失。

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期之利息費用。

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：二年至九年；交通及運輸設備，三年至五年；什項設備，三年至十年；租賃資產改良，二年至十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。

無形資產

遞延借項

係支付香港證券交易所之權利金，按十年攤提。

商 譽

主要係金鼎證券公司受讓他公司之固定資產、設備、客戶、員工及營業資料、技術暨合併所產生之商譽，依新修訂財務會計準則公報第一號之規定，自九十五年一月一日起停止攤銷。於資產負債表日評估商譽之價值及未來效益，若其價值及未來效益大幅減損時，應認列減損損失。

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

電腦軟體費按三年攤提；系統開發達可供使用狀態之成本、營業權及權利金，則按十年攤提；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。

資產減損

本公司及子公司自九十四年一月一日起，依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定，就採權益法計價之股權投資、固定資產、出租資產及其他資產評估資產減損。

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，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，差額即於當期認列減損損失，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，於當期認列迴轉利益，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。

違約損失準備

依證券商管理規則之規定，大華證券公司及金鼎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，大華期貨公司及金鼎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，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

依證期局規定，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法定最低之營運資金之數額者，得免繼續提列。

壞帳損失準備

依證期局規定，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，帳列其他負債。

應計退休金負債

本公司及子公司按精算結果認列確定給付之退休金成本；另依「勞工退休金條例」之確定提撥退休辦法之退休金，係將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

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。因紓困及協議展期而同意記帳之利息收入，依財政部規定自開始記帳日起，列為遞延收益，俟收現時始認列利息收入。

手續費收入、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、未使用投資抵減、可減除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借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。

因購置設備或技術、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，於本公司合併調整，相關之撥補及撥付金額以應收款項或應付款項科目列帳。

以前年度所得稅之調整，列為調整當期之所得稅費用。

未分配盈餘（依所得稅法之規定計算）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期所得稅費用。

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，認列為當期損失；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期兌換利益或損失。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期損益者，列為當期損益；以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。外幣股權投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下。

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。

國外子公司之外幣財務報表，資產負債科目以期末之即期匯率換算，損益科目以當期平均匯率換算，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。

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，重分類為當期損益，並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期損益。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期損失。

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、付息負債或預期交易之現金流量變動之風險。

大華證券公司及其子公司、金鼎證券公司及其子公司所有金融商品交易均非屬適用避險會計。

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。

子公司取得本公司所發行普通股股份之投資成本，列為庫藏股票。

科目重分類

九十四年上半年度之合併財務報表若干科目業經重分類，俾配合九十五年上半年度合併財務報表之表達方式。

會計變動之理由及其影響

本公司及子公司自九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，是項變動，使九十四年六月底止採權益法計價之長期投資減少 324,895 仟元，固定資產減少 60,000 仟元及出租資產減少 15,129 仟元，九十四年上半年度產生資產減損損

失 400,024 仟元。本公司及子公司以該等資產之淨公平價值為可回收金額，採權益法計價之長期投資以其淨值作為決定淨公平價值之基礎，固定資產及出租資產則以不動產鑑定公司估價結果作為決定淨公平價值之基礎。採用上述新會計處理準則，致本公司及子公司九十四年上半年度之合併純益減少 400,024 仟元。

本公司及子公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。採用新修訂條文並不產生會計原則變動累積影響數，是項變動對九十五年上半年度列計會計原則變動之累積影響數前利益並無重大影響。

另本公司及子公司自九十五年一月一日起，採用新發布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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司及子公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品，列為會計原則變動累積影響數；屬以攤銷後成本衡量、備供出售金融商品以公平價值衡量，或現金流量避險關係中之衍生性商品者，列為股東權益調整項目。

此外，原採成本法評價之外幣權益商品投資被分類為以成本衡量者，按交易日之歷史匯率重新衡量，並將原已認列為股東權益減項之累積換算調整數與備抵換算調整數或金融資產互轉。

彙總上述會計變動對於九十五年一月一日合併財務報表之影響數如下：

	列為會計原則變動 累積影響數(稅後)	列為股東權益 調整項目(稅後)
公平價值變動列入損益之金		
融資產	\$671,116	\$ -
避險之衍生性金融負債	<u>-</u>	<u>(323,509)</u>
	<u>\$671,116</u>	<u>(\$323,509)</u>

另本公司及子公司自九十五年上半年度將金鼎證券公司及其子公司併入合併財務報表編製主體，該公司九十五年上半年度會計原則變動累積影響數為 43,516 仟元。

適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第〇一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表中，九十四年度財務報表應依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但無須重編；惟同類科目之評價方法可能有所不同，應於附註說明。實務上若有困難，得免列示以前年度之擬制資料。本公司及子公司因行業特性持有大量金融商品，且適用前述原則之改變致九十五年及九十四年上半年度之金融商品分類方式及評價基礎多不相同，因是，實務上難以計算列示九十四年上半年度擬制資料及九十五年上半年度採用新會計原則對當期損益之影響數。

本公司及子公司對於金融商品之評價方法，九十四年與九十五年上半年度採用不同之會計政策，其原列會計科目及會計處理說明如下：

買入票券及證券、附賣回證券投資及附買回證券負債

買入票券及證券係按個別公司全體投資組合合併總成本與總市價孰低計價。出售成本除公債當日對沖交易係按個別辨認法、中華開發資產管理公司係按加權平均法計算及開放型基金係按個別辨認法外，餘係按移動平均法計算。市價低於成本時，提列備抵跌價損失；已提列之備抵跌價損失，若市價回升，則於提列之

金額內予以沖回。市價之決定如下：上市上櫃股票及公司債係會計期間最末一個月之平均收盤價，開放型受益憑證係資產負債表日淨資產價值，公債係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日參考價，海外可轉換公司債係資產負債表日收盤參考價。

大華證券公司以附賣回公債再行賣斷，賣斷金額帳列「附賣回債券投資－融券」，回補時之損益帳列「證券交易損益」。「附賣回債券投資－融券」的成本與市價，係分別列為營業證券之成本與市價的減項，按總額基礎之成本與市價孰低法評價。

營業證券－自營及承銷

大華證券公司營業證券－自營及承銷係按總成本與總市價孰低計價，總市價低於總成本時，提列備抵營業證券跌價損失，並認列營業證券跌價損失；若證券之市價回升，則在已提列之備抵營業證券跌價損失內予以沖回。債券成本與票面金額之溢、折價依個別債券至到期日之剩餘年限按直線法攤銷。

營業證券－避險

大華證券公司為配合所發行之個別認購（售）權證，採自行避險而持有營業證券避險部位，依購入股票或原持有股票轉供避險專戶時之成本與市價孰低採個別辨認法評價。若市價低於成本時，提列避險部位之營業證券跌價損失；若避險部位之市價回升，則在已提列之備抵營業證券跌價損失內予以沖回。

大華證券公司為配合所發行之個別股權連結商品及保本型商品交易契約，採自行避險而持有營業證券避險部位，依購入股票時之成本，依個別交易契約之標的證券總額與市價孰低採個別辨認法評價。若市價低於成本時，提列避險部位之營業證券跌價損失；若避險部位之市價回升，則在已提列之備抵營業證券跌價損失內予以沖回。

大華證券公司為配合所發行之個別股價指數連結商品交易契約，採自行避險而持有營業證券避險部位，就購入股票時之成本，依個別交易契約之標的證券總額與市價孰低採個別辨認法評價。若市價低於成本時，提列避險部位之營業證券跌價損失；若避險

部位之市價回升，則在已提列之備抵營業證券跌價損失內予以沖回。

借 券

大華證券公司因發行認售權證需要，出售所借入證券之金額帳列「應付借券－避險」。當市價高於成本時，提列借券部位之漲價損失，若市價下跌，則在已提列之備抵借券漲價損失內予以沖回。若發行認售權證價值變動損失未超過借券部位市價下跌之未實現利得，該損失全數遞延，超過部分則認列為當期損失。

大華證券公司因選擇權商品交易避險所需，出售所借入證券之金額帳列「應付借券－避險」。當市價高於成本時，提列借券部位之漲價損失，若市價下跌，則在已提列之備抵借券漲價損失內予以沖回。

大華證券公司以交易為目的而借入債券，於出售日按出售當天之市價帳列「應付借券－非避險」。資產負債表日按成本與市價孰高法評價，若市價高於成本，認列損失並調整應付借券。

認購（售）權證

大華證券公司發行認購（售）權證時，按發行金額帳列「發行認購（售）權證負債」；買回已發行之認購（售）權證時，按買回金額帳列「發行認購（售）權證再買回」，作為「發行認購（售）權證負債」之減項。二者皆以資產負債表日市價評價，分別認列「認購（售）權證發行損益－發行認購（售）權證價值變動損益」及「認購（售）權證發行損益－發行認購（售）權證再買回價值變動損益」。但若發行權證價值變動損失未超過避險部位市價上漲之未實現利得，該損失全數遞延，超過部分則認列當期損失。

長期投資

採用成本法計價之長期股權投資係以投資成本計價，自被投資公司取得現金股利時列為投資收益。首次投資年度取得之現金股利，作為投資成本減項。按成本法計價之上市上櫃公司股票及基金，如資產負債表日總市價低於總成本，則按其差額提列長期股權投資未實現跌價損失，列為股東權益之減項，若市價回升，

則在已提列之未實現跌價損失內予以沖回。當投資之價值確已減損，且回復之希望甚小時，則提列備抵投資損失或調整其帳面價值，並列為當期之損失。

長期債券投資係以面額加或減未攤銷溢價或未攤銷折價為計價基礎，溢折價按剩餘期間以直線法攤銷，作為利息收入之調整項目。到期或出售時，其成本按移動平均法計算。

營業證券改列長期債券投資，或長期債券投資轉列營業證券時，則比較當時之帳列成本與市價，若市價低於成本時，即承認跌價損失，並以市價作為新成本。

長期投資於受益證券，係按成本法計價，並依持有期間認列利息收入。

以外幣為準之交易事項

中華開發工業銀行及子公司之外幣交易事項除長期投資外，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。外幣資產及負債之項目，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期兌換利益或損失。外幣長期投資資產負債表日餘額按即期匯率換算後所產生之兌換差額處理如下：按成本法計價者，未實現兌換損失調整減少長期投資，並認列換算調整數作為股東權益減項，未實現兌換利益則不予調整認列；按權益法計價者，該項兌換差額作為換算調整數並列於股東權益項下。

衍生性金融商品

外匯換匯

本公司及中華開發工業銀行為軋平部位所從事之外匯換匯合約，外幣資產及負債屬即期部位者，按訂約日之即期匯率入帳；屬遠期部位者，則以訂約日約定之遠期匯率入帳，即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間按直線法平均攤銷，列為利息收入或費用。買賣合約所產生之應收及應付款項於期末時互為沖減，其差額列為資產或負債。

利率交換

本公司以避險為目的之利率交換合約，其利息部分係按約定計息期間計算收付差額，並將利息差額作為被避險項目利息收入或利息費用之調整。

中華開發工業銀行以交易為目的之利率交換合約於約定結算日及資產負債表日就結算應收取或應給付之利息差額列為利息收入或利息費用，並於資產負債表日依市價法評價；以避險為目的之利率交換合約，則將利息差額作為被避險項目利息收入或利息費用之調整。

大華證券公司對已採取利率交換交易規避公平價值變動風險之營業證券，帳列營業證券—被避險，係按個別成本與市價孰低法評價。

大華證券公司以避險為目的之利率交換合約，於資產負債表日以市場利率評價，若為未實現損失，在個別被避險項目未實現利益範圍內認列遞延換利合約損失，超過部分認列評價交換損失；若為未實現利益則認列為評價交換利益。

遠期外匯

中華開發工業銀行因遠期外匯買賣合約所產生之外幣資產及負債按約定之遠期匯率入帳，於合約到期收付結清時，因與當時即期匯率不同所產生之損益，認列收付結清期間損益。買賣合約於期末尚未到期者，則依合約剩餘期間之遠期匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額，列為當期損益。買賣合約所產生之應收及應付款項於期末時互為沖減，其差額列為資產或負債。

中華開發工業銀行無本金交割遠期外匯合約到期時，不實際交付本金，而以兩種貨幣之約定匯率與結算日匯率之差異收付，認列兌換損益。

轉換公司債資產交換

中華開發工業銀行轉換公司債資產交換交易係透過資產交換而購買固定收益之債券並收取債息，以交易轉換公司債之成

交金額作為契約名日本金，簽約時作備忘分錄，於資產負債表日以公平價值評價，列為衍生性金融商品損益，並於資產交換契約之期限內，以約定之利息報酬與交易對手就該轉換公司債所生之債息與利息補償金進行交換。

換匯換利

中華開發工業銀行為配合客戶交易之需求及軋平部位所從事之換匯換利合約，於約定結算日及資產負債日就結算應收取或給付之利息差額，列為當期收入或費用，並於資產負債表日依公平價值評價，所產生之差額列為當期損益。

選擇權合約

中華開發工業銀行為配合客戶交易之需求及軋平部位所從事之賣出利率、匯率及可轉換公司債選擇權收取之權利金列為負債，買入利率、匯率及可轉換公司債選擇權付出之權利金則列為資產。因履約而產生之損失或利益，列為當期損失或利益。於資產負債表日就尚未到期之選擇權合約按市場價格評估，所產生之差額列為當期損益。

結構型商品交易契約

大華證券公司結構型商品包括股權連結商品交易契約及保本型商品交易契約兩種。

大華證券公司股權連結商品交易契約包括固定收益商品交易及買入選擇權交易。因選擇權交易支付之權利金列為股權連結商品資產－選擇權，於資產負債表日依公平價值評價，公平價值上升時，利益於當期認列（帳列評價利益－股權連結商品），公平價值降低時，未超過個別避險部位未實現利益部分，其損失遞延認列（帳列遞延金融商品損失），超過個別避險部位未實現利益部分，損失當期認列（帳列評價損失－股權連結商品）。

大華證券公司保本型商品交易契約包括固定收益商品交易及賣出選擇權交易。因選擇權交易收取之權利金列為保本型商品負債－選擇權，於資產負債表日依公平價值評價，公平價值

降低時，利益於當期認列（帳列評價利益－保本型商品），公平價值上升時，未超過個別避險部位未實現利益部分，其損失遞延認列（帳列遞延金融商品損失），超過個別避險部位未實現利益部分，損失當期認列（帳列評價損失－保本型商品）。

大華控股公司結構型商品交易契約包括固定收益商品交易及選擇權交易。固定收益商品交易於賣出時收取之金額帳列為衍生性金融商品負債。因選擇權交易支付（收取）之權利金列為衍生性金融商品資產（負債），於資產負債表日以公平價值評價，其所產生之損益，列為衍生性金融商品損益。

組合式商品

中華開發工業銀行為提供客戶全方位金融服務及投資理財需求，提高存款規模與產品獲利能力所承作之信用連結組合式商品，交易日依名目本金作備忘分錄，並於合約存續期間，依約定權利金支付方式，分攤已收付或估列應收付之權利金作為當期損益，期末時依市價評估，其評估之利益或損失列為當期損益。

金融資產證券化之交易

中華開發工業銀行係依金融資產證券化條例，採行特殊目的信託方式，將中華開發工業銀行之企業貸款債權及相關權益信託移轉受託機構，由受託機構據以發行受益證券，並將募集所得資金交付中華開發工業銀行。在此交易架構下，中華開發工業銀行已將所移轉放款之受益權予買方並喪失該放款之合約權利之控制權，除因為信用增強而保留之次順位受益證券依其性質予以重分類至長期投資外，餘均自放款中除列。

由於保留權利並無市場報價做為公平價值，故中華開發工業銀行根據其對於該債權信用損失率及有關風險相當之折現率等主要假設之最佳估計，評估未來預計現金流量之折現值，做為估計公平價值之基礎。

次順位受益證券，因無公開市場，故帳列長期投資，資產負債表日依據其預計之未來現金流量折現值予以評價，所產生之評價差額，損失於當期認列，利益則不予認列。

本公司及子公司為配合自九十五年一月一日起採用之新發布及修訂之財務會計準則公報，將九十四年上半年度財務報表予以重分類如下：

	九十四年 六月三十日 (重分類前)	九十四年 六月三十日 (重分類後)
<u>資產負債表</u>		
買入票券及證券—淨額	\$ 15,932,953	\$ -
其他金融資產—流動	7,395,965	-
營業證券	38,832,803	-
長期投資(不含權益法)	72,778,533	-
公平價值變動列入損益之金融 資產	-	56,445,047
備供出售金融資產	-	28,565,530
採權益法之股權投資	4,458,923	4,465,590
其他金融資產	-	5,265,422
應收款項—淨額	10,031,399	10,020,234
以成本衡量之金融資產	-	44,744,733
其他資產	5,496,808	5,423,898
發行認購(售)權證負債—淨 額	133,862	-
衍生性金融商品負債	1,899,485	-
應付款項	5,243,509	6,697,235
其他流動負債	6,635,165	-
公平價值變動列入損益之金融 負債	-	2,036,096
期貨交易人權益	-	4,391,756
其他金融負債	-	636,364
其他負債	2,059,568	2,213,208
	九十四年上半年度 (重分類前)	九十四年上半年度 (重分類後)
<u>損益表</u>		
按權益法認列之投資收益—淨 額	\$ 151,938	\$ -
長期投資出售利益—淨額	3,641,040	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年上半年度 (重分類前)	九十四年上半年度 (重分類後)
投資收益	\$ 786,061	\$ -
買賣票券及證券利益—淨額	648,616	-
利息收入	2,002,531	-
手續費收入	789,128	-
選擇權交易利益	426,881	-
營業證券市價回升利益	240,770	-
認購權證發行利益	95,115	-
迴轉備抵呆帳及保證責任準備	172,458	-
衍生性金融商品利益	29,477	-
營業收入—其他	244,915	-
營業外收入及利益	345,076	-
利息支出	(972,299)	-
期貨契約損失	(311,129)	-
出售證券損失—承銷	(197,626)	-
衍生性金融商品損失	(45,272)	-
提列備抵長期投資損失	(539,488)	-
資產減損損失	(400,024)	(939,512)
營業費用—其他	(197,370)	-
營業外費用及損失—處分擔保 品損失	(108,660)	-
營業外費用及損失—利息支出	(350,314)	-
營業外費用及損失—其他	(118,272)	-
利息收入	-	2,029,679
利息費用	-	(1,322,613)
手續費及佣金淨收益	-	712,603
公平價值變動列入損益之金融 資產及負債損益	-	944,986
備供出售金融資產之已實現損 益	-	3,612,163
採權益法之股權投資權益	-	152,740
以成本衡量之金融資產淨利益	-	775,027
兌換損益—淨額	-	(24,832)
其他非利息淨損益	-	227,720
放款呆帳迴轉利益	-	165,591

合併母子公司間九十五年及九十四年上半年度已沖銷之重大交易事項

請參閱附表十三。

現金及約當現金

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
銀行存款	\$ 19,578,389	\$ 19,050,556
可轉讓定存單一年利率 1.17%- 1.65%，最後到期日九十五年 七月至八月	360,500	-
存放銀行同業	173,842	798,848
待交換票據	93,590	71,692
庫存現金及週轉金	7,047	6,269
融資性商業本票一九十五年：年 利率 1.57%-1.60%，最後到期 日九十五年七月；九十四年： 年利率 1.2%，最後到期日九十 四年七月	693,115	149,849
	<u>\$ 20,906,483</u>	<u>\$ 20,077,214</u>

存放央行及拆借金融同業

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
存放央行	\$ 17,633,323	\$ 9,987,101
拆放銀行同業	1,762,411	9,751,303
	<u>\$ 19,395,734</u>	<u>\$ 19,738,404</u>

存放央行包括之存款準備金，係依規定就每月各項存款之平均餘額，按法定準備率計算，提存於中央銀行之存款準備金帳戶。截至九十五年及九十四年六月底止，存款準備金中分別有 157,699 仟元及 415,458 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，中華開發工業銀行九十五年及九十四年六月底之央行定存單分別計有 12,100,000 仟元及 5,500,000 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。截至九十五年及九十四年六月底止，因存款準備金已提足，故不再增提外匯存款準備金。

公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
<u>金融資產</u>		
交易目的		
營業證券(附註八)	\$ 55,220,934	\$ 42,155,236
上市上櫃股票	7,673,125	3,773,523
可轉換金融債券	6,934,807	-
政府債券	2,796,376	4,266,065
資產交換合約	2,049,571	235,023
基金受益憑證	1,984,257	1,674,468
受益證券	1,246,750	-
期貨交易保證金－自有資 金	1,912,088	1,487,375
可轉換公司債	1,067,392	2,274,798
換利合約	446,553	3,974
購買選擇權	300,256	10,061
股權連結商品	188,899	19,391
買入選擇權－期貨	138,867	305,396
信用違約交換合約	71,831	-
期貨合約	66,517	-
換匯合約	51,620	11,943
其 他	70,906	10,326
指定公平價值變動列入損益之 金融資產	<u>616,572</u>	<u>217,468</u>
	<u>\$ 82,837,321</u>	<u>\$ 56,445,047</u>
<u>金融負債</u>		
交易目的		
資產交換合約	\$ 1,085,527	\$ 433,959
附賣回債券投資－融券	1,067,520	-
賣出選擇權	909,657	26,387
換利合約	453,068	56,351
遠期外匯合約	266,849	-
賣出選擇權負債－期貨	251,111	252,750
發行認購權證負債－淨額 (附註二十四)	258,790	133,862
應付借券	-	363,099
其 他	99,831	19,270
指定公平價值變動列入損益之 金融負債		
應付金融債券	2,813,800	-
結構型商品	144,648	750,418
	<u>\$ 7,350,801</u>	<u>\$ 2,036,096</u>

截至九十五年六月底止，中華開發工業銀行發行之金融債券於原始認列時指定為公平價值變動列入損益之明細如下：

名 稱	九 十 五 年		發 行 期 間	還 本 付 息 辦 法	票 面 利 率
	六 月 三 十 日				
開債 940101	\$ 1,100,000		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		95.05.17-102.05.17	每年付息一次，到期一次還本	2.00%
開債 940301	<u>250,000</u>		95.05.18-105.05.18	每年付息一次，到期一次還本	2.15%
	2,850,000				
評價調整	(<u>36,200</u>)				
	<u>\$ 2,813,800</u>				

本公司及子公司九十五年上半年度因未指定衍生性商品採用避險會計，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資產或金融負債，將使利率避險工具之公平價值變動數認列為當期損益，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，將已承作利率交換之債務商品投資及發行之金融債券指定為公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債。此外，因未分別認列混合商品中嵌入式衍生性商品契約價值，故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或金融負債。

截至九十五年及九十四年六月底止，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	
	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
換利合約	\$ 74,427,677	\$ 11,539,986
換匯合約	27,271,179	2,647,943
遠期外匯合約	20,509,173	758,936
資產交換合約	15,428,697	10,495,087
可轉換公司債選擇權合約	9,558,240	230,832
債券選擇權合約	8,620,432	3,470,000

(接次頁)

(承前頁)

	合 約	金 額
	九 十 五 年	九 十 四 年
	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日
買入選擇權—期貨	\$ 3,170,642	\$ 1,484,436
換匯換利合約	1,845,447	3,000,000
利率選擇權合約	1,500,000	-
信用違約交換合約	1,353,300	-
保本型金融商品	587,000	-
信用連結債券合約	500,706	-
股權連結商品	576,982	862,840
無本金遠期外匯合約	388,788	3,003,710
賣出選擇權負債—期貨	452,586	785,761
指定公平價值變動列入損益之 金融資產—資產交換及結構 型商品	372,255	673,506
匯率選擇權合約	339,542	-
期貨合約	120,471	-

九十四年六月底之帳面金額中包括 134,727 仟元（面額為 127,000 仟元）之政府債券已提供作為營業保證金之繳存。

另金鼎證券公司指定公平價值變動列入損益之金融資產中，已質押於金融機構作為短期借款擔保之帳面金額為 297,043 仟元。

中華開發工業銀行九十五年及九十四年上半年度從事交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 1,427,750 仟元及 353,965 仟元；交易目的之金融負債產生之淨損失分別為 1,169,070 仟元及 14,346 仟元；另中華開發工業銀行九十五年上半年度指定公平價值衡量之金融負債之淨利益為 53,390 仟元。

大華證券公司及其子公司九十五年及九十四年上半年度從事公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨利益分別為 1,340,164 仟元及 822,362 仟元；公平價值變動列入損益之金融負債產生之淨利益分別為 9,573 仟元及 94,277 仟元。

中華開發工業銀行九十五年及九十四年六月底交易目的之金融資產暨附賣回票券及債券投資中，已供作附買回條件交易之金額分別為2,841,594 仟元及 5,823,223 仟元（帳列附買回票券及債券負債）。

營業證券

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
<u>自 營</u>		
政府公債	\$ 20,019,381	\$ 14,670,673
公司債	12,133,140	5,887,291
上櫃可轉換公司債	5,347,272	5,189,431
上市公司股票	5,068,879	2,997,182
金融債券	2,545,302	2,522,217
企業貸款債權證券化受益證券	2,354,265	2,231,492
國際金融債券	1,680,271	1,800,000
海外可轉換公司債	1,282,566	2,722,105
上櫃公司股票	668,758	1,362,235
結構債	536,379	94,860
分割公司債	474,959	-
指數股票型基金 ETF	111,510	319,796
上市存託憑證	96,323	24,862
受益憑證	6,307	6,325
其 他	-	1,429
小 計	<u>52,325,312</u>	<u>39,829,898</u>
<u>承 銷</u>		
公司債	1,184,742	-
上櫃可轉換公司債	389,721	752,300
企業貸款債權證券化受益證券	161,859	667,648
上櫃公司股票	129,383	173,457
上市存託憑證	7,972	-
上市公司股票	2,682	109,122
小 計	<u>1,876,359</u>	<u>1,702,527</u>
<u>避 險</u>		
上市公司股票－認購權證避險 部位	829,967	275,082
上市公司股票－股權連結商品 避險部位	75,709	86,754
上櫃公司股票－認購（售）權證 避險部位	106,464	235,775

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
上櫃公司股票－股權連結商品 避險部位	\$ 6,981	\$ 12,950
上市公司股票－保本型商品避 險部位	142	-
上市公司股票－個股選擇權避 險部位	-	11,280
其 他	-	970
小 計	<u>1,019,263</u>	<u>622,811</u>
合 計	<u>\$ 55,220,934</u>	<u>\$ 42,155,236</u>
市 價		<u>\$ 42,394,695</u>

出售證券利益(損失)	九十五年上半年度	九十四年上半年度
<u>大華證券公司及其子公司</u>		
自 營		
在營業處所買賣	\$596,008	\$220,375
在集中交易市場買賣	197,161	56,513
其 他	<u>101,012</u>	<u>38,306</u>
	<u>\$894,181</u>	<u>\$315,194</u>
承 銷		
在營業處所買賣	\$ 46,873	\$ 2,831
在集中交易市場買賣	(20,318)	(200,457)
	<u>\$ 26,555</u>	<u>(\$197,626)</u>
避 險		
在集中交易市場買賣	(\$ 14,684)	\$ 11,693
在營業處所買賣	(9,649)	<u>12,494</u>
	<u>(\$ 24,333)</u>	<u>\$ 24,187</u>

出售證券利益(損失)	九十五年上半年度
<u>金鼎證券公司</u>	
自 營	
在集中交易市場買賣	(\$ 65,631)
在營業處所買賣	<u>13,676</u>
	<u>(\$ 51,955)</u>
承 銷	
在營業處所買賣	\$ 1,443
在集中交易市場買賣	(720)
	<u>\$ 723</u>

(接次頁)

(承前頁)

<u>出售證券利益(損失)</u>	<u>九十五年上半年度</u>
避險	
在集中交易市場買賣	\$170,043
在營業處所買賣	(<u>698</u>)
	<u>\$169,345</u>

市價係按九十五年及九十四年六月底之收盤價或參考價計算。

截至九十五年及九十四年六月底止，大華證券公司及其子公司附賣回票券及債券投資及自營與承銷之公司債、金融債券、國際金融債券、政府公債、可轉換公司債、海外可轉換公司債及企業貸款債權證券化受益證券面額分別計 40,419,920 仟元及 34,170,038 仟元，已以附買回條件賣出，賣出金額分別為 43,760,626 仟元及 37,495,548 仟元(帳列附買回票券及債券負債)。

截至九十五年六月底止，金鼎證券公司及其子公司營業證券—自營之部分債券與附賣回交易取得之債券已提供為附買回債券交易之擔保品，面額為 13,251,896 仟元，已以附買回條件賣出，賣出金額為 13,926,487 仟元(帳列附買回票券及證券負債)。

附賣回票券及債券投資

	<u>九十五年 六月三十日</u>	<u>九十四年 六月三十日</u>
政府公債	\$ 8,091,179	\$ 3,223,477
金融債券	6,312,820	36,000
公司債	1,208,845	2,329,584
受益證券	173,059	2,848,931
可轉換公司債	127,700	398,331
其他	<u>15,541</u>	-
	<u>\$ 15,929,144</u>	<u>\$ 8,836,323</u>

九十五年六月底之附賣回票券及債券投資，經約定陸續於九十五年七月至九月前以 16,323,437 仟元賣回。

九十四年六月底之附賣回票券及債券投資，經約定陸續於九十四年八月至十月前以 8,846,237 仟元賣回。

應收款項

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
應收證券融資款、轉融通保證金		
及轉融通擔保價款	\$ 16,676,586	\$ 6,432,574
應收出售有價證券款	7,173,174	605,450
應收租賃款	4,145,149	1,273,585
應收利息	1,157,494	378,223
應收債券選擇權交易價款	871,311	-
應收收益	679,847	109,056
應收信託財產	474,229	503,935
應收帳款買斷	525,502	116,941
應收承兌票款	213,720	112,507
應收退稅款	186,292	71,864
其 他	<u>1,544,456</u>	<u>1,162,060</u>
合 計	33,647,760	10,766,195
備抵呆帳	(<u>1,815,994</u>)	(<u>745,961</u>)
淨 額	<u>\$ 31,831,766</u>	<u>\$ 10,020,234</u>

中華開發工業銀行九十五年六月底應收出售有價證券款中所出售之債券，已供作附買回條件交易之金額為 780,136 仟元。

應收款項－買入債權

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日	明 說
中華成長三資產管理公司	\$ 3,712,797	\$ 5,928,364	係向合作金庫購入之不良債權
中華成長一資產管理公司	1,669,247	2,338,361	係分別購入國泰世華銀行、慶豐銀行及日盛銀行之不良債權
中華成長四資產管理公司	807,549	1,130,104	係向台中銀行購入之不良債權
中華成長二資產管理公司	650,485	258,406	係向新光銀行（原誠泰銀行）、中聯信託、寶華銀行及萬通票券購入之不良債權
開發工銀資產管理公司	<u>1,000</u>	<u>1,000</u>	係向花蓮企銀購入之不良債權
	<u>\$ 6,841,078</u>	<u>\$ 9,656,235</u>	

貼現及放款

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
短期無擔保放款	\$ 3,310,163	\$ 2,575,918
短期擔保放款	570,685	119,650

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
中期無擔保放款	\$ 26,090,867	\$ 19,544,416
中期擔保放款	24,625,904	26,443,930
長期無擔保放款	4,735,934	5,103,076
長期擔保放款	4,846,880	6,171,395
催收款	227,756	209,836
出口押匯	-	619
帳列子公司之債權	<u>674,170</u>	<u>1,209,812</u>
放款總額	65,082,359	61,378,652
備抵呆帳	(<u>2,837,892</u>)	(<u>3,933,125</u>)
放款淨額	<u>\$ 62,244,467</u>	<u>\$ 57,445,527</u>

上列催收款已依規定停止對內計息，九十五年及九十四年上半年度按平均放款利率估計之未計提利息收入分別為 3,651 仟元及 4,949 仟元，另九十五年及九十四年上半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 五 年 上 半 年 度			
	特定債權無法 收回之風險	全體債權組合 之潛在風險	子 公 司 帳 列 金 額	合 計
期初餘額	\$2,757,516	\$ 512,362	\$ 44,488	\$3,314,366
本期提列(迴轉)呆 帳費用	(592,325)	57,474	-	(534,851)
沖銷放款	(534,144)	-	-	(534,144)
收回已沖銷之放款	<u>592,521</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>592,521</u>
期末餘額	<u>\$2,223,568</u>	<u>\$ 569,836</u>	<u>\$ 44,488</u>	<u>\$2,837,892</u>

	九 十 四 年 上 半 年 度			
	特定債權無法 收回之風險	全體債權組合 之潛在風險	子 公 司 帳 列 金 額	合 計
期初餘額	\$3,974,604	\$ 543,527	\$ 44,488	\$4,562,619
本期提列(迴轉)呆 帳費用	(207,507)	41,916	-	(165,591)
沖銷放款	(787,264)	-	-	(787,264)
收回已沖銷之放款	<u>323,361</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>323,361</u>
期末餘額	<u>\$3,303,194</u>	<u>\$ 585,443</u>	<u>\$ 44,488</u>	<u>\$3,933,125</u>

備供出售金融資產

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
上市上櫃股票	\$ 36,728,112	\$ 17,451,229
政府債券	12,038,104	9,574,120
金融債券	4,118,608	231,373
受益證券	4,046,813	500,000
公司債	2,621,303	808,808
基金受益憑證	301,511	-
	<u>\$ 59,854,451</u>	<u>\$ 28,565,530</u>

中華開發工業銀行九十五年六月底之帳面金額中包括 155,886 仟元及 49,576 仟元（面額分別為 156,000 仟元及 50,000 仟元）之政府債券已提供作為營業保證金及賠償準備金之繳存。

本公司及子公司九十五年及九十四年六月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 14,816,903 仟元及 5,211,698 仟元（帳列附買回票券及債券負債）。

金融資產證券化

特性、損益及衡量保留權利所使用之主要假設

中華開發工業銀行於九十四年八月以證券化方式出售企業貸款債權，將企業貸款信託予復華商業銀行發行受益證券，其發行條件及證券化當日衡量保留權利所使用之主要假設列示如下：

	企 業 貸 款 債 權 證 券 化						
發行條件							
發行日期	九十四年八月十日						
企業貸款帳面金額	\$ 5,100,000						
處分(損)益	-						
	一	~	四	屬	優 先 順 位	次 順 位	
發 行 證 券 種 類	第 一 順 位		第 二 順 位		第 三 順 位	第 四 順 位	第 五 順 位
發行金額	\$3,880,590		\$125,970		\$175,950	\$95,370	\$822,120
票面利率(年)	參考利率 (註)加 碼 0.4%		參考利率 (註)加 碼 0.6%		參考利率 (註)加 碼 1.0%	參考利率 (註)加 碼 1.2%	-
證券化當日衡量保留 權利之主要假設							
預計加權平均年限	3						
預計信用損失率(年)	3.57%						
剩餘現金流量之折現率	1.59%						

註：參考利率係指依下述 所載方式而取得之利率，惟倘如 所載方式無法取得利率時，則係指依 所載方式決定之利率：按德勵財富資訊公司（Moneyline Telerate）資訊系統於各期貸款債權之計息期間首日之前二個營業日台北時間早上十一點整，所報（目前顯示在 6165 頁）次級市場九十天期之短期票券均價利率；於上述 原訂決定利率之營業日前，最近之營業日台北時間早上十一點整，德勵財富資訊公司資訊系統所報（目前顯示在 6165 頁）次級市場九十天期之短期票券均價利率。

上述次順位受益證券投資人對前面優先順位依票面金額支付固定利息後之剩餘利息保有權利，本金受償順位即依上述順位依序償還，當債務人無法支付到期款項時，投資人及復華商業銀行對於中華開發工業銀行之其他資產並無追索權。中華開發工業銀行保留之次順位受益證券，其價值受移轉債權之信用風險及利率風險影響。

敏感度分析：

中華開發工業銀行於九十五年上半年度主要之經濟假設以及該等假設如果發生不利變動 10% 至 20%，剩餘現金流量公平價值之敏感度如下：

	<u>企業貸款債權</u>
保留之次順位受益證券帳面價值	\$ 822,120
預計加權平均年限	3 年
預計信用損失率（每年比率）	3.57%
不利變動 10% 對公平價值之影響	(2,835)
不利變動 20% 對公平價值之影響	(5,671)
剩餘現金流量之折現率（每年）	1.59%
不利變動 10% 對公平價值之影響	(140)
不利變動 20% 對公平價值之影響	(279)

因證券化之企業貸款並未有實際信用損失，故預期靜態群組損失率等於預計信用損失率。

現金流量

因證券化而收取及支付之現金流量彙總如下：

	<u>九十五年上半年度</u>
現金準備金存出	\$ 1,505
收到服務收入	875

證券化資產及有關逾期放款、淨信用損失及其他未證券化金融資產之數量性資訊

	<u>九 十 五 年 六 月 三 十 日</u>	<u>逾 期 六 十 天</u>	<u>淨 信 用 損 失</u>
	<u>放 款 本 金 總 額</u>	<u>以 上 放 款</u>	<u>淨 信 用 損 失</u>
放款總額(未含帳列子公司債權)	\$ 69,805,849	<u>\$ 858,977</u>	<u>\$ 534,144</u>
證券化放款	(<u>5,100,000</u>)		
未證券化之放款總額	<u>\$ 64,705,849</u>		

採權益法之股權投資

截至九十五年及九十四年六月底止，本公司及子公司採權益法之股權投資餘額分別為 7,233,376 仟元及 4,465,590 仟元。九十五年及九十四年上半年度採用權益法認列之投資收益淨額分別為 379,294 仟元及 152,740 仟元，採權益法計價之被投資公司九十五年上半年度財務報表未經會計師查核者，包括生華創業投資公司、CDIB Bioscience Venture Management (BVI), Inc.、宏全亞洲控股股份有限公司、世華開發顧問公司、和勤精機股份有限公司、鉅景科技股份有限公司、冠橙科技股份有限公司、台灣移動媒體科技股份有限公司、裕邦科技股份有限公司、分眾傳媒股份有限公司、科冠能源科技股份有限公司、輝城電子股份有限公司、坦能電子股份有限公司、華閱公司、Seres Capital (Cayman) Co., Ltd. 及 Pacifictech Microelectronics Co., Ltd.；採權益法計價之被投資公司九十四年上半年度財務報表未經會計師查核者包括生華創業投資公司、CDIB Bioscience Venture Management (BVI), Inc.、Seres Capital (Cayman) Co., Ltd.、Neo Technology Ventures Pty Ltd.、瑞陞資產管理公司、華閱公司、卓智

電子公司及世華開發顧問公司，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。

另中華開發工業銀行原對卓智電子公司採延遲認列投資損益，因自九十四年一月一日起採用修訂後財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」之規定，改採當期認列投資損益，是項變動對中華開發工業銀行之影響並不重大。中華開發工業銀行已於九十四年九月二十三日全數出售卓智電子公司股份，出售價款為 170,751 仟元，並認列出售利益 59,356 仟元。

金鼎證券公司及其子公司九十五年六月底將環華證券金融股份有限公司股票質押於金融機構，作為發行商業本票之擔保品，質押總股數為 23,950,000 股，成本為 251,828 仟元。

以成本衡量之金融資產

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
未上市上櫃普通股	\$ 30,261,362	\$ 29,391,056
興櫃普通股	7,644,622	9,131,373
未上市上櫃特別股	3,071,479	3,882,962
未上市上櫃基金	1,541,663	2,258,010
其 他	8,491	81,332
	<u>\$ 42,527,617</u>	<u>\$ 44,744,733</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。

中華開發工業銀行及其子公司於九十四年十二月二十六日與 3V Source One Capital Ltd. 簽訂合約，出售部分電子資訊產業之投資股權（帳列備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產），出售價款為美金 46,430,706 元（按交易日匯率計算約新台幣 1,517,355 仟元），其中中華開發工業銀行之出售價款為美金 35,775,998 元（按交易日匯率計算約新台幣 1,169,160 仟元），並認列出售損失 267,870 仟元。子公司之出售價款為美金 10,654,708 元（按交易日匯率計算約新台幣 348,195 仟元），並認列出售利益 110,806 仟元。截至九十五年六月底止，中華開

發工業銀行尚未收取之款項為美金 6,101,026 元（按九十五年六月底匯率計算約新台幣 197,667 仟元），帳列應收款項。

中華開發工業銀行及其子公司於九十五年一月十日與 Collier Partners 403, LP 與 Formosa Healthcare Investments, LP 簽訂合約，出售部分生物科技產業之投資股權（帳列備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產），預計出售價款為美金 88,697,425 元（按九十五年六月底匯率計算約新台幣 2,873,708 仟元）。截至九十五年六月底止，中華開發工業銀行已預收出售價款美金 38,739,485 元（按九十五年六月底匯率計算約新台幣 1,255,121 仟元），帳列其他負債。截至九十五年八月二十八日止，上述交易尚未完成。

中華開發工業銀行及其子公司於九十五年三月十五日與 Orchestra Finance, L.L.P. 簽訂合約，出售部分海外基金之投資，預計出售價款為美金 32,062,026 元（按九十五年六月底匯率計算約新台幣 1,038,778 仟元）。截至九十五年八月二十八日止，因合約到期時約定事項未完成，故已終止上述合約。

中華開發工業銀行與若干被投資公司之主要股東訂有投資協議書，約定中華開發工業銀行得於一定期限後或該被投資公司未達一定條件時，以約定之價格，要求對方購買中華開發工業銀行持有之股份。

另中華開發工業銀行於九十五年及九十四年六月底分別有帳面價值計 295,572 仟元及 266,278 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。

其他金融資產

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
客戶保證金專戶	\$ 2,802,396	\$ 4,391,756
組合式商品	358,509	283,680
借券保證金	208,893	207,670
借券擔保價款	-	346,232
其 他	170,250	36,084
	<u>\$ 3,540,048</u>	<u>\$ 5,265,422</u>

固定資產

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
成 本	<u>\$ 8,854,633</u>	<u>\$ 5,946,770</u>
減：累積折舊		
房屋及建築	903,795	653,452
電腦設備	894,406	555,670
交通及運輸設備	34,804	15,498
什項設備	198,990	99,142
租賃資產改良	245,711	102,824
出租資產	<u>19,255</u>	<u>158,699</u>
小 計	<u>2,296,961</u>	<u>1,585,285</u>
	6,557,672	4,361,485
累計減損	(91,057)	(60,000)
預付房地及設備款	<u>40,088</u>	<u>32,574</u>
固定資產－淨額	<u>\$ 6,506,703</u>	<u>\$ 4,334,059</u>

辦公大樓一部分自行使用，一部分以營業租賃方式出租（參閱附註十九）。

其他資產

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
受限制資產（附註二十及四十一）	<u>\$ 5,963,348</u>	<u>\$ 1,539,656</u>
承受擔保品－分別減備抵跌價損失九十五年24,000仟元及九十四年29,616仟元後之淨額	2,069,742	1,308,886
營業保證金（附註四十一）	1,550,308	730,000
合併借項	1,287,063	-
出租資產－淨額（附註三十及四十一）	1,037,153	511,790
閒置資產－淨額	533,467	157,522
交割結算基金（附註四十一）	518,772	227,127
存出保證金	350,748	271,184
預付款項	210,296	222,985
商 譽	197,321	-
受託買賣借項－淨額（附註二十一）	-	114,922
其 他	<u>618,542</u>	<u>339,826</u>
	<u>\$ 14,336,760</u>	<u>\$ 5,423,898</u>

受限制資產

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
質押定期存款存單一年利率分別為九十五年 0.85%-4.24%及九十四年 0.85%-3.10%	\$ 4,293,258	\$ 938,125
指定股務代理用途之支票存款	637,551	391,893
備償戶	410,672	8,938
受限制定期存款存單一年利率分別為九十五年 1.920%-4.250%及九十四年 1.75%-3.00%	301,984	115,165
信託予公證之第三人之支票存款	182,000	-
受限制活期存款—其他	131,545	78,093
其 他	6,338	7,442
	<u>\$ 5,963,348</u>	<u>\$ 1,539,656</u>

上述受限制定期存款存單及受限制活期存款—其他，係大華香港公司因經紀業務所需而收受之客戶資金。

國外存款之相關資訊分別如下：

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
中國—香港（港幣：九十五年 48,738 仟元，九十四年 8,865 仟元）	\$203,139	\$ 36,072
中國—香港（美金：九十五年 4,770 仟元，九十四年 2,873 仟元）	154,427	90,865
中國—香港（歐元：114 仟元）	4,697	-
中國—香港（日幣：3,817 仟元）	1,077	-
中國—香港（澳幣：34 仟元）	823	-
中國—香港（新幣：1 仟元）	9	-
	<u>\$364,172</u>	<u>\$126,937</u>

金鼎證券公司及其子公司九十五年六月底以定期存單質押於金融機構作為短期借款、發行商業本票及一年或一營業週期內到期之長期借款之擔保為 3,529,358 仟元。作為劃撥交割作業擔保為 10,000 仟元。另於九十五年二月二十七日提撥 182,000 仟元信託予公證之第三人。

受託買賣借項及貸項

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
<u>受託買賣借項</u>		
應收交割票據及帳款	\$ 28,736,959	\$ 978,279
交割代價	6,021,118	240,839
應收代買證券價款	4,562,193	1,418,847
應收代買證券	4,294,300	3,190,862
應收託售證券	2,912,177	1,477,163
代賣證券	2,294,426	1,949,395
現金及約當現金—交割款	9,060	24,119
信用交易	5,282	-
	<u>48,835,515</u>	<u>9,279,504</u>
<u>受託買賣貸項</u>		
應付交割票據及帳款	29,617,933	1,069,298
應付託售證券價款	5,934,536	1,473,379
應付託售證券	4,964,604	3,426,558
交割代價	4,749,666	1,584
應付代買證券	4,294,300	3,190,861
信用交易	-	2,902
	<u>49,561,039</u>	<u>9,164,582</u>
受託買賣借(貸)項—淨額	<u>(\$ 725,524)</u>	<u>\$ 114,922</u>

央行及金融同業存款

九十五年六月底餘額於九十五年七月到期，年利率 1.48%-5.38%；
九十四年六月底餘額於九十四年七月到期，年利率 0.04%-5.52%。

應付商業本票

	年 利 率	最 後 到 期 日	發 行 金 額	未 攤 銷 折 價	減 除 未 攤 銷 折 價 後 之 淨 額
<u>九 十 五 年</u>					
<u>六 月 三 十 日</u>					
應付商業本票	1.14%-6.50%	95.07-96.09	<u>\$ 9,368,626</u>	<u>\$ 8,965</u>	<u>\$ 9,359,661</u>
<u>九 十 四 年</u>					
<u>六 月 三 十 日</u>					
應付商業本票	0.85%-3.55%	94.07-94.08	<u>\$ 6,220,000</u>	<u>\$ 2,157</u>	<u>\$ 6,217,843</u>

上述應付商業本票係由金融機構擔任保證及承兌機構。

發行認購（售）權證負債－淨額

大華證券公司

九 十 五 年 六 月 三 十 日									
權證名稱	發行日期	標的證券	存續期間	發行在外單位	發行價格 (元)	金額	履約價格 (元)	除權息後 履約價格 (元)	槓桿效果
<u>認購權證</u>									
大華 80	94.12.21	長榮航	六個月	20,000,000	\$ 1.00	\$ 20,000	\$ 17.94	\$ 17.75	1,380.00 倍
大華 81	95.06.06	億光電	六個月	20,000,000	0.60	12,000	131.25	89.58	69.33 倍
大華 82	95.06.06	雅新	六個月	20,000,000	0.60	12,000	41.70	32.63	20.48 倍
大華 83	95.06.06	晶元光電	六個月	20,000,000	1.20	24,000	177.00	129.90	97.12 倍
大華 84	95.06.06	京元電	六個月	20,000,000	1.60	32,000	47.33	32.76	13.88 倍
大華 85	95.06.06	可成科	六個月	20,000,000	2.60	52,000	540.00	417.60	111.36 倍
大華 86	95.06.06	宏達電	六個月	20,000,000	8.00	160,000	1,452.00	1,116.70	60.18 倍
大華 87	95.06.06	聯詠	六個月	20,000,000	0.80	16,000	262.50	221.20	157.00 倍
大華 88	95.06.06	景碩科	六個月	20,000,000	0.80	16,000	180.75	136.50	111.11 倍
大華 89	95.06.06	華寶通	六個月	20,000,000	1.00	20,000	261.00	210.93	187.33 倍
大華 90	95.06.12	統一	六個月	20,000,000	1.50	30,000	37.50	33.75	6.95 倍
大華 91	95.06.12	長榮航	六個月	20,000,000	0.50	10,000	20.63	16.41	13.53 倍
大華 92	95.06.12	新光金	六個月	20,000,000	1.50	30,000	47.63	44.43	17.37 倍
大華 93	95.06.15	華碩	六個月	30,000,000	0.40	12,000	112.05	83.49	69.13 倍
大華 Q2	95.06.15	力晶	六個月	30,000,000	1.00	30,000	30.68	22.71	9.44 倍
大華 CW2	95.03.28	友達	一年	200,000	9.9541	<u>1,991</u>	47.65	-	7.39 倍
						477,991			
加：發行認購權證負債價值變動損失						<u>174,846</u>			
						652,837			
減：發行認購權證再買回						<u>(550,856)</u>			
						<u>\$ 101,981</u>			

九 十 四 年 六 月 三 十 日									
權證名稱	發行日期	標的證券	存續期間	發行在外單位	發行價格 (元)	金額	履約價格 (元)	除權息後 履約價格 (元)	槓桿效果
<u>認購權證</u>									
大華 56	93.12.22	東和鋼鐵	六個月	30,000,000	\$ 2.40	\$ 72,000	\$ 37.10	\$ 31.64	1,940.00 倍
大華 57	94.01.04	亞洲水泥	七個月	30,000,000	2.00	60,000	27.24	27.24	518.75 倍
大華 58	94.01.11	光寶科技	七個月	30,000,000	3.00	90,000	44.07	44.07	260.00 倍
大華 59	94.01.11	大眾銀行	七個月	45,000,000	1.00	45,000	15.28	15.04	987.00 倍
大華 60	94.02.15	勝華科技	六個月	20,000,000	3.50	70,000	40.44	40.44	8.46 倍
大華 61	94.03.01	友達光電	九個月	70,000,000	1.00	70,000	58.32	58.32	112.55 倍
大華 62	94.04.22	新光金	六個月	20,000,000	2.35	47,000	35.52	35.52	30.48 倍
大華 63	94.04.28	長榮海	六個月	20,000,000	2.50	50,000	36.54	36.54	44.06 倍
大華 P3	94.03.09	力晶半導體	六個月	15,000,000	3.60	54,000	28.66	22.69	11.74 倍
大華 P4	94.04.27	力晶半導體	六個月	20,000,000	2.55	51,000	26.56	21.03	6.76 倍
大華 P5	94.05.26	力晶半導體	六個月	20,000,000	2.00	40,000	25.32	25.32	14.48 倍
<u>認售權證</u>									
大華 P6	94.05.26	力晶半導體	六個月	35,000,000	0.50	<u>17,500</u>	18.99	18.99	19.39 倍
						666,500			
減：發行認購（售）權證負債價值變動利益						<u>(323,100)</u>			
						343,400			
減：發行認購權證再買回						<u>(209,538)</u>			
						<u>\$ 133,862</u>			

市價係按九十四年六月底之收盤價計算，九十四年六月底為 343,400 仟元。

上述認購權（售）證存續期間自上市買賣日起算依各權證發行條件而異，履約時採給付證券方式，但發行人得選擇以現金結算方式履約。

發行認購（售）權證再買回之明細如下：

權 證 名 稱	九 十 五 年 六 月 三 十 日		九 十 四 年 六 月 三 十 日	
	買 回 單 位	金 額	買 回 單 位	金 額
大華 56	-	\$ -	28,091,000	\$ 41,866
大華 57	-	-	29,274,000	25,464
大華 58	-	-	22,197,000	38,108
大華 59	-	-	42,533,000	24,407
大華 60	-	-	12,816,000	72,822
大華 61	-	-	55,696,000	29,138
大華 62	-	-	16,693,000	24,357
大華 63	-	-	19,028,000	28,599
大華 80	2,421,000	2,239	-	-
大華 81	15,469,000	12,932	-	-
大華 82	18,761,000	24,115	-	-
大華 83	16,852,000	18,830	-	-
大華 84	12,475,000	22,591	-	-
大華 85	15,936,000	54,593	-	-
大華 86	17,075,000	200,794	-	-
大華 87	16,770,000	15,041	-	-
大華 88	11,528,000	12,089	-	-
大華 89	14,549,000	14,014	-	-
大華 90	19,221,000	41,106	-	-
大華 91	15,300,000	13,656	-	-
大華 92	19,790,000	44,908	-	-
大華 93	28,587,000	23,009	-	-
大華 P3	-	-	2,589,000	4,755
大華 P4	-	-	14,082,000	42,735
大華 P5	-	-	17,921,000	29,398
大華 P6	-	-	2,086,000	2,333
大華 Q2	26,814,000	<u>43,165</u>	-	<u>-</u>
		543,082		363,982
加（減）：發行認購（售） 權證再買回價值變動 利益（損失）		<u>7,774</u>		<u>(154,444)</u>
		<u>\$ 550,856</u>		<u>\$ 209,538</u>
市 價				<u>\$ 209,538</u>

市價係按九十四年六月底之收盤價計算。

金鼎證券公司

九 十 五 年 六 月 三 十 日

發行之 認購權證	標的證券	發行日期	存續期間	發行單位總數	每單位 發行價格 (元)	最新每股 履約價格 (元)	每單位 市價(元)	發行金額	市價
金鼎 40	晶元光電	95.06.06	95.06.19~95.12.18	5,000 萬單位	\$ 1.582	\$ 121.08	\$ 1.25	\$ 79,100	\$ 62,500
金鼎 41	台灣肥料	95.06.06	95.06.19~95.12.18	2,000 萬單位	4.437	61.32	6.60	88,740	132,000
金鼎 42	聯發科技	95.06.06	95.06.19~95.12.18	2,500 萬單位	3.253	366.00	3.05	81,325	76,250
金鼎 43	宏達國際電子	95.06.07	95.06.20~95.12.19	2,000 萬單位	10.247	1,039.35	13.00	204,940	260,000
金鼎 44	士林電機廠	95.06.07	95.06.20~95.12.19	3,000 萬單位	1.771	39.54	3.03	53,130	90,900
金鼎 45	合作金庫銀行	95.06.07	95.06.20~95.12.19	3,000 萬單位	1.443	26.52	1.40	43,290	42,000
金鼎 46	雅新實業	95.06.07	95.06.20~95.12.19	2,500 萬單位	2.189	29.96	1.85	54,725	46,250
金鼎 47	華寶通訊	95.06.07	95.06.20~95.12.19	3,000 萬單位	1.682	184.80	1.40	50,460	42,000
金鼎 48	台達電子工業	95.06.08	95.06.23~96.02.22	5,000 萬單位	1.134	91.26	2.18	56,700	109,000
金鼎 49	新光金融控股	95.06.08	95.06.23~95.12.22	2,500 萬單位	2.865	37.95	4.35	71,625	108,750
金鼎 50	可成科技	95.06.08	95.06.23~95.12.22	2,000 萬單位	3.801	381.88	5.10	76,020	102,000
金鼎 51	鴻準精密工業	95.06.08	95.06.23~95.12.22	3,000 萬單位	2.318	263.70	4.45	69,540	133,500
金鼎 52	聯詠科技	95.06.08	95.06.23~95.12.22	2,500 萬單位	1.841	159.85	2.58	46,025	64,500
金鼎 P2	鈺創科技	95.06.15	95.06.30~95.12.29	1,500 萬單位	3.124	35.13	3.25	46,860	48,750
金鼎 P3	合晶科技	95.06.15	95.06.30~95.12.29	1,300 萬單位	4.308	44.52	7.10	56,004	92,300
								1,078,484	\$ 1,410,700
								332,216	
								1,410,700	
								(1,253,891)	
								\$ 156,809	

加：認購權證價值變動損失

減：發行認購權證再買回

發行認購權證再買回明細如下：

認購權證	九 十 五 年 六 月 三 十 日 買回單位	金 額	市 價
金鼎 40	47,314,000	\$ 70,226	\$ 59,142
金鼎 41	18,781,000	109,689	123,955
金鼎 42	23,152,000	75,780	70,613
金鼎 43	15,643,000	193,989	203,359
金鼎 44	27,421,000	59,392	83,086
金鼎 45	23,437,000	34,278	32,812
金鼎 46	23,351,000	47,235	43,199
金鼎 47	25,180,000	40,749	35,252
金鼎 48	48,416,000	61,124	105,547
金鼎 49	24,545,000	79,136	106,771
金鼎 50	18,544,000	80,795	94,574
金鼎 51	29,466,000	83,512	131,124
金鼎 52	21,043,000	44,344	54,291
金鼎 P2	14,395,000	45,724	46,784
金鼎 P3	8,927,000	38,602	63,382
		1,064,575	\$1,253,891
加：認購權證再買回價值			
變動(損)益		189,316	
淨 額		\$1,253,891	

附買回票券及債券負債

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
政府公債	\$ 44,851,506	\$ 28,112,542
公 司 債	14,680,841	5,475,929
金融債券	8,540,883	3,378,915
企業貸款債權證券化受益證券	2,920,292	5,942,867
國際金融債券	1,911,012	1,997,957
可轉換公司債	1,798,583	3,622,259
結 構 債	634,725	-
資產交換	238,237	-
其 他	130,399	-
	<u>\$ 75,706,478</u>	<u>\$ 48,530,469</u>

中華開發工業銀行及其子公司暨大華證券公司及其子公司九十五年六月底附買回證券負債，經約定於九十五年七月至八月前以62,261,752仟元陸續買回。

九十四年六月底之附買回證券負債，經約定於九十五年四月前以約48,581,837仟元陸續買回。

應付款項

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
應付購入有價證券款	\$ 5,470,012	\$ 44,783
應付股息紅利	3,773,779	-
應付所得稅	3,716,982	2,070,000
應付帳款	2,195,246	194,408
應付融券擔保價款	1,333,207	1,034,154
融券存入保證金	1,133,471	408,397
應付費用	1,019,930	828,896
應付代收款	676,331	76,392
應付利息	406,441	865,105
應付人事費用	285,976	393,210
應付匯票	213,720	112,507
其 他	1,169,000	669,383
	<u>\$ 21,394,095</u>	<u>\$ 6,697,235</u>

存款及匯款

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
活期存款	\$ 2,107,614	\$ 1,530,903
定期存款	1,443,245	7,737,030
外匯定期存款	1,253,441	968,988
外匯活期存款	803,180	456,162
其 他	62,237	81,569
	<u>\$ 5,669,717</u>	<u>\$ 10,774,652</u>

應付金融債券

名 稱	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日	發行期間	還本付息辦法	票 面 利 率	備 註
開債 900101	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000	91.02.01- 96.03.01	每年付息一次，到 期一次還本	2.9800%	
開債 920101	3,000,000	3,000,000	92.12.24- 97.12.24	每半年付息一次， 到期一次還本	當 6M LIBOR<0.95%時， 則為 MAX(6M LIBOR,0) 當 0.95%≤6M LIBOR ≤2.10%時，則為 3.75% 當 2.10%<6M LIBOR 時，則為 MAX(4.30%-6M LIBOR,0)	註二
開債 910101	2,400,000	2,400,000	92.02.17- 97.08.18	每半年付息一次， 到期一次還本	MAX(3.6%-12M LIBOR,0)	註二
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 930601	1,200,000	1,200,000	93.08.24- 96.08.24	每季付息一次，到 期一次還本	MAX(3.82%-90 day TWD CP,0)	註二
開債 920401	1,000,000	1,000,000	93.02.27- 98.02.27	每季付息一次，到 期一次還本	當 6M LIBOR<1.05%時， 則為 MAX(6M LIBOR,0) 當 1.05%≤6M LIBOR ≤2.0%時，則為 3.50% 當 2.00%<6M LIBOR 時，則為 MAX(4.50%-6M LIBOR,0)	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	2.2500%	
開債 920801	500,000	500,000	93.04.09- 96.04.09	每年付息一次，到 期一次還本	1.3000%	
開債 920301	500,000	500,000	93.02.12- 98.02.12	每半年付息一次， 到期一次還本	當 180 天 CP≤0.80%時， 則為 MAX(180 天 CP,0) 當 0.80%<180 天 CP < 1.70%時，則為 2.80% 當 1.70%≤180 天 CP 時，則為 MAX(3.45%-180 天 CP,0)	註二

(接次頁)

(承前頁)

名稱	九十五年		九十四年		發行期間	還本付息辦法	票面利率	備註
	六月三十日	六月三十日	六月三十日	六月三十日				
開債 920501	\$ 500,000	\$ 500,000			93.03.18-98.03.18	每半年付息一次，到期一次還本	當 180 天 CP≤0.90%時，則為 MAX (180 天 CP,0) 當 0.90%<180 天 CP < 1.50%時，則為 3.00% 當 1.50%≤180 天 CP 時，則為 MAX(3.45%-180 天 CP,0)	註二
開債 930101	500,000	500,000			93.06.23-98.06.23	每季付息一次，到期一次還本	MAX (5.9%-6M LIBOR,0)	註三
開債 920201	500,000	500,000			93.01.06-99.01.06	每半年付息一次，到期一次還本	當 6M LIBOR<1.0%時，則為 MAX(6M LIBOR,0) 當 1.0%≤6M LIBOR ≤2.0%時，則為 4.0% 當 2.0%<6M LIBOR 時，則為 MAX (5.0%-6M LIBOR,0)	註二
開債 930201	500,000	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)	註三
開債 930301	500,000	500,000			93.07.05-96.07.05	每半年付息一次，到期一次還本	MAX (5.1%-6M LIBOR,0)	註二
開債 930401	500,000	500,000			93.07.05-98.07.05	每季付息一次，到期一次還本	MAX (4.4%-90 day TWD CP)	註三
開債 921001	300,000	300,000			93.04.29-96.10.29	每季付息一次，到期一次還本	自發行日起至第一年末票面利率為 1.90% 屆滿一年起至第二年末票面利率為 1.90%*D/N 屆滿二年起至第三年六個月止票面利為 1.90% * D/N	註二
開債 930501	300,000	300,000			93.07.28-96.07.28	每年付息一次，到期一次還本	1.9000%	
開債 880103	-	2,080,000			88.03.22-95.03.22	每年付息一次，到期一次還本	5.6500%	
合計	<u>\$ 19,700,000</u>	<u>\$ 21,780,000</u>						

註一：CMS 30Y 係指 USD-ISDA-Swap 30 年期利率。

CMS 2Y 係指 USD-ISDA-Swap 2 年期利率。

註二：係中華開發工業銀行九十五年及九十四年上半年度採現金流量避險之被避險項目。

註三：係中華開發工業銀行九十四年上半年度採現金流量避險之被避險項目。

應付公司債

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
應付公司債		
九十二年第一次無擔保公 司債—本公司	\$ 6,000,000	\$ 6,000,000
九十四年第一次無擔保公 司債—本公司	7,800,000	-
第三次無擔保公司債—大 華證券公司	-	3,000,000
第四次無擔保公司債—大 華證券公司	3,000,000	3,000,000
	<u>16,800,000</u>	<u>12,000,000</u>
減：一年內到期	<u>-</u>	<u>3,000,000</u>
	<u>\$ 16,800,000</u>	<u>\$ 9,000,000</u>

本公司於九十二年五月發行九十二年第一次無擔保普通公司債 6,000,000 仟元，每張票面金額為 5,000 仟元，其餘發行條件如下：

發行期限：五年。

票面利率：以反浮動利率方式發行，即以票面利率 4.0%-4.0004% 減去浮動利率；惟不得低於 0%。其中『浮動利率』係指計息定價日倫敦時間上午 11 時依香港商德勵財富資訊 (Moneyline Telerate) 3750 頁畫面六個月美金倫敦銀行同業拆放利率 (USD 6-Month LIBOR) 之報價均價。

還本付息方式：到期一次還本，半年計、付息一次。

擔保方式：無。

上述公司債九十五年上半年度之利率為 0%，九十四年上半年度之利率區間為 0.5100%-1.5104%，於九十七年五月到期。

另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：

發行期限：五年。

票面利率：

甲券：固定年利率 2.05%。

乙券：固定年利率 2.0396%。

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。

擔保方式：無。

上述公司債九十五年及九十四年上半年度之利率區間為2.0396%-2.05%，於九十九年九月到期。

大華證券公司第三次無擔保公司債係於九十二年六月二十日至六月二十七日發行，發行期間三年，到期一次還本，發行總額三十億元，分為甲券及乙券，甲券發行總額為十八億元，年利率1.5%，乙券發行總額為十二億元，年利率1.4944%，每半年複利一次。

大華證券公司第四次無擔保公司債係於九十二年十二月發行，分為A至J券，發行期間A至F券四年，G至J券五年，到期一次還本，發行總額三十億元，A至F券發行總額為十八億元，年利率1.9%，G、H及J券發行總額為九億元，年利率2.0%，每年付息一次，I券發行總額為三億元，每季付息一次，票面利率為4.10%減九十天期商業本票利率，但不得低於0%，所稱九十天期商業本票利率係以發行日及各期利息付息日前兩個營業日之台北時間上午十一時 Moneyline Telerate 6165 頁畫面九十天期商業本票利率之平均報價為基準，若在前述日期中午十二時前無法取得前述訂價，則由利息計算機構 UBS AG, Taipei Branch 以至少四家 Reference Dealers 3 個月期 BA 報價之算術平均數訂定之。

短期借款

	九十五年 六月三十日	九十四年 六月三十日
彰化商業銀行一九十五年到期 日為九十五年七月至九十六 年十二月，年利率為 1.67%-8.25%；九十四年到期 日為九十四年七月，年利率為 1.270%-3.792%	\$ 3,463,181	\$ 1,927,214

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九 十 五 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 四 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>
國泰世華商業銀行一九十五年到期日為九十五年七月，年利率為1.575%-5.88%；九十四年到期日為九十四年七月，年利率為1.30%	\$ 1,411,471	\$ 500,000
遠東商業銀行一九十五年到期日為九十五年七月至八月，年利率為1.75%-6.30%；九十四年到期日為九十四年七月至十一月，年利率為1.36%-3.70%	1,339,112	2,155,713
合作金庫銀行一到期日為九十五年九月至九十六年六月，年利率為2.845%-7.398%	1,335,050	-
台新商業銀行一九十五年到期日為九十五年七月至九十六年二月，年利率為1.75%-6.30%；九十四年到期日為九十四年七月至十二月，年利率為1.64%-3.71%	1,275,582	1,361,994
第一商業銀行一九十五年到期日為九十五年七月，年利率為1.62%-1.78%；九十四年到期日為九十四年七月，年利率為1.300%-3.614%	990,000	609,066
中國國際商業銀行一九十五年到期日為九十五年八月至九月，年利率為1.68%-2.50%；九十四年到期日為九十四年九月，年利率為2.20%	812,000	20,000
安泰商業銀行一到期日為九十五年七月至九十五年十二月，年利率為1.70%-6.12%	789,118	-

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九 十 五 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 四 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>
玉山商業銀行一九十五年到期日為九十五年七月至八月，年利率為 1.78%-1.63%；九十四年到期日為九十四年九月至十月，年利率為 1.65%-1.90%	\$ 700,000	\$ 530,000
華南商業銀行一到期日為九十五年七月至九十六年二月，年利率為 1.650%-5.629%	672,000	-
中央信託局一到期日為九十五年七月，年利率為 1.67%	600,000	-
中華商業銀行一到期日為九十五年七月至九十六年五月，年利率為 1.675%-3.325%	585,000	-
寶華銀行一到期日為九十五年八月至九十六年二月，年利率為 1.600%-5.629%	462,000	-
台北國際商業銀行一到期日為九十五年九月至九十六年二月，年利率為 1.800%-5.629%	372,000	-
高雄商業銀行一到期日為九十五年七月，年利率為 1.65%	300,000	-
建華商業銀行一九十五年到期日為九十五年七月，年利率為 1.65%；九十四年到期日為九十四年七月，年利率為 3.60%-3.70%	200,000	660,816
日盛國際商業銀行一九十五年到期日為九十五年十一月，年利率為 5.13%；九十四年到期日為九十四年七月至九月，年利率為 1.68%-4.35%	23,894	622,709
上海商業銀行一九十五年到期日為九十六年五月，年利率為 3.305%-3.600%；九十四年到期日為九十四年七月，年利率為 3.550%-3.738%	22,489	985,308

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
華僑商業銀行—到期日為九十四年七月，年利率為1.30%	\$ -	\$ 300,000
日商三井住友銀行—到期日為九十四年七月，年利率為3.83%	-	474,270
新加坡星展商業銀行—到期日為九十四年七月，年利率為3.71%-3.73%	-	1,125,601
其 他	582,534	633,838
	<u>\$15,935,431</u>	<u>\$11,906,529</u>

截至九十五年及九十四年六月底止，大華證券公司及其子公司已提供固定資產及出租資產帳面金額分別為 1,998,611 仟元及 2,014,768 仟元暨定期存款存單分別為 751,000 仟元及 746,000 仟元作為短期借款、透支、交割抵用及發行應付商業本票額度之擔保（附註十九及四十一）。

長期借款

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
日盛國際商業銀行—每季還本一次，採浮動利率，到期日為九十八年二月	\$ 3,272,340	\$ 4,715,722
中國信託商業銀行—到期一次還本，採浮動利率，到期日為九十七年六月	585,684	-
合作金庫銀行—每季還本一次，採浮動利率，到期日為九十八年二月	437,250	1,071,563
玉山商業銀行—浮動利率按月付息，動撥日起，第一年至少償還本金 20%，第二年至少償還本金 30%，第三年全數償還	285,952	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
行政院開發基金借款—分期償還，每季還本一次；九十五年及九十四年上半年度之年利率分別為 0.705%-0.900% 及 0.345%-0.900%，最後到期日分別為九十九年一月及九十八年七月	\$ 259,377	\$ 338,030
上海商業儲蓄銀行—每月付息，票據兌現時還款，利率 5.6%，到期日為九十九年四月	52,894	14,810
遠東商業銀行—每月付息，票據兌現時還款，利率 5.2363%，到期日為九十六年十二月	48,598	-
陽信商業銀行—每月付息，票據兌現時還款，利率 5.37%，到期日為九十九年十二月	36,304	-
中華商業銀行—每月付息，票據兌現時還款，利率 3.2%，到期日為九十八年一月	12,300	-
農民銀行—每月付息，票據兌現時還款，利率 2.745%，到期日為九十六年三月	-	131,250
國泰世華商業銀行—依契約約定方式償還，年利率為 7.5%，到期日為九十六年十二月	-	1,121,620
新光商業銀行—分十六期償還，每季還本一次，年利率第一年為 4.5%，第二年起按基準利率加 0.23%，到期日為九十七年六月	-	800,000
	<u>\$ 4,990,699</u>	<u>\$ 8,192,995</u>

下列資產已提供金融機構作為長期借款之擔保品：

	九 十 五 年 六 月 三 十 日 <u>面 額</u>	九 十 四 年 六 月 三 十 日 <u>面 額</u>
中華成長三資產管理公司買入 債券	\$ 3,712,797	\$ -
中華成長一資產管理公司普通 股	1,032,876	2,300,000
中華成長四資產管理公司買入 債券	807,549	-
中華成長二資產管理公司買入 債券	457,620	-
應收票據	2,448,512	-

截至九十五年及九十四年六月底止，中華開發工業銀行及其子公司尚未動用之長期借款額度分別為 771,952 仟元及 319,578 仟元。

其他金融負債

	九 十 五 年 六 月 三 十 日 <u>面 額</u>	九 十 四 年 六 月 三 十 日 <u>面 額</u>
組合式商品—主契約	\$ 5,844,689	\$ -
避險之衍生性金融負債—換利 合約（附註四十四）	863,685	-
股權連結商品負債—固定收益 商品	288,148	611,745
股權連結商品負債—權利金	186,583	24,619
保本型商品負債—固定收益商 品	<u>415,322</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,598,427</u>	<u>\$ 636,364</u>

職工退休辦法及退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。

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，自九十四年三月起調整為百分之六·九，另自九十五年二月起調整為百分之四點五，並交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

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中央信託局運用孳息。另依九十四年退休精算報告，本公司已提撥之退休基金及存放於中信局勞工退休準備基金帳戶累積餘額已足以支應本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。

大華期貨公司、大華投顧公司及大華期貨經理公司分別自八十八年二月、九十四年六月及九十四年九月起，每月按薪資總額百分之四·八九、百分之六及百分之三·八八提撥勞工退休基金，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中央信託局。

金鼎證券及其子公司屬國內者採確定給付退休辦法部分以會計年度結束日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，於資產負債表認列最低退休金負債；並依精算結果認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務依員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷。合併公司按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中信局退休準備金專戶，員工退休時先由該專戶支付，如有不足，再由金鼎證券及其子公司支付。

金鼎證券及其子公司屬國外實施確定提撥之退休辦法者，依當地法令規定提撥退休金，並將每期應提撥之退休金數額，認列當期之費用。

本公司及其子公司九十五年及九十四年上半年度退休金基金及勞工退休準備金之變動情形如下：

	九十五年上半年度	
	中華開發工業銀行及其子公司	大華證券公司及其子公司
退休金基金		
期初餘額	\$ 456,389	\$ 87,711
本期提撥	14,259	876
本期支付	(44,696)	(4,281)
孳息收入	3,325	852
期末餘額	<u>\$ 429,277</u>	<u>\$ 85,158</u>

	九十四年上半年度	
	中華開發工業銀行及其子公司	大華證券公司及其子公司
退休金基金		
期初餘額	\$421,093	\$ 93,661
本期提撥	24,614	3,570
本期支付	(17,867)	(12,694)
孳息收入	4,638	417
期末餘額	<u>\$432,478</u>	<u>\$ 84,954</u>

	九十五年上半年度			九十四年
	本公司	大華證券公司及其子公司	金鼎證券公司及其子公司	上半年度 大華證券公司及其子公司
勞工退休準備金－				
中信局				
期初餘額	\$ -	\$ 250,678	\$ 142,695	\$ 222,788
本期提撥	240	4,889	8,223	16,907
本期支付	-	-	-	(722)
孳息收入	-	1,812	628	-
期末餘額	<u>\$ 240</u>	<u>\$ 257,379</u>	<u>\$ 151,546</u>	<u>\$ 238,973</u>

應計退休金負債（帳列其他負債）之變動如下：

	九 十 五 年 上 半 年 度		
	本 公 司	中 華 開 發 工 業 銀 行 及 其 子 公 司	金 鼎 證 券 公 司 及 其 子 公 司
期初餘額	\$ 16,083	\$ 173,099	\$ 56,683
本期提列	2,721	23,262	31,137
本期支付	(240)	(28,744)	(12,087)
本期迴轉	(3,806)	-	-
期末餘額	<u>\$ 14,758</u>	<u>\$ 167,617</u>	<u>\$ 75,733</u>

	九 十 四 年 上 半 年 度	
	本 公 司	中 華 開 發 工 業 銀 行 及 其 子 公 司
期初餘額	\$ 8,731	\$143,620
本期提列	5,937	25,190
本期支付	-	(57,028)
本期迴轉	(5,031)	-
期末餘額	<u>\$ 9,637</u>	<u>\$111,782</u>

預付退休金（帳列其他資產）之變動如下：

	九十五年上半年度 大 華 證 券 公 司 及 其 子 公 司	九十四年上半年度 大 華 證 券 公 司 及 其 子 公 司
期初餘額	\$ 49,251	\$ 37,324
加（減）：本期依確定給付退休 辦法認列之淨退休金 收入（成本）	1,501	(16,272)
加：本期提撥退休基金	876	3,570
本期提撥勞工退休準備金	4,889	16,907
減：本期預付之遞延退休金成本	-	(87)
期末餘額	<u>\$ 56,517</u>	<u>\$ 41,442</u>

本公司依「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。本公司九十五年上半年度依「勞工退休金條例」所提撥之退休金費用為 1,484 仟元。

中華開發工業銀行及其子公司依「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。中華開發工業銀行及其子公司九十五年上半年度依「勞工退休金條例」所提撥之退休金費用為 8,272 仟元。

大華香港公司及大華香港代理人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。大華證券公司及其子公司九十五年及九十四年上半年度之退休金費用分別為 20,007 仟元及 16,627 仟元。

金鼎證券公司及其子公司依「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。金鼎證券公司及其子公司九十五年上半年度依「勞工退休金條例」所提撥之退休金費用為 22,143 仟元。

股東權益

股本

為配合子公司中華開發工業銀行辦理銷除股份而減資，本公司董事會及臨時董事會分別於九十三年十二月二十七日及九十四年十一月二十一日決議通過辦理減資註銷庫藏股 85,990 仟股及 795,461 仟股，並經董事會分別於九十四年二月二十日及九十四年十二月二十六日決議通過九十四年三月九日及九十四年十二月二十七日為減資基準日。減資前普通股發行股數為 11,214,247 仟股，普通股實收資本額為 112,142,470 仟元，減資後普通股發行股數為 10,332,796 仟股，普通股實收資本額為 103,327,954 仟元。本公司減資後額定股本總額為 200,000,000 仟元，分為 20,000,000 仟股（包含特別股），實收資本總額為普通股 103,327,954 仟元，分為 10,332,796 仟股及特別股 6,250,000 仟元，分為 625,000 仟股，每股面額均為 10 元。

依本公司章程規定，有關甲種特別股之權利義務及其他重要事項主要如下：特別股股息每年為 5.2%，依實際發行價格計算，每年以現金一次發放；發行期限為六年（九十六年十月到期），本公司將於到期日依原始發行價格加計以往年度積欠之股息贖回；發行年度及到期年度現金股息按當年度實際發行日數計算，到期年度之現金股息應於次一年度股東常會後宣告發放；甲種特別股於當

年度如無足夠盈餘分派股息時，應按股息率以年複利計算，累計於以後有盈餘年度優先補足；甲種特別股不得轉換為普通股；甲種特別股不得參加普通股關於盈餘及資本公積為現金或撥充資本之分派，且甲種特別股溢價發行之資本公積不得撥充資本；本公司現金增資時，甲種特別股股東與普通股股東享有相同之新股優先認股權。

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。

本公司之子公司中華開發工業銀行於股份轉換前帳列之未分配盈餘 11,778,549 仟元，業於轉換成立日轉為本公司之資本公積。本公司九十一年度股東常會決議，以該等子公司未分配盈餘貸記之資本公積分別增資撥充股本及發放特別股股息 8,123,888 仟元及 121,096 仟元，餘 3,533,565 仟元本公司已於九十三年度股東常會決議全數彌補虧損。

另本公司之子公司大華證券公司於股份轉換前帳列之未分配盈餘 116,198 仟元，業於轉換成立日轉為本公司資本公積。本公司九十二年度股東常會決議，以該等子公司未分配盈餘貸記之資本公積發放現金股利 109,590 仟元，餘 6,608 仟元本公司已於九十三年度股東常會決議全數彌補虧損。

盈餘分配

本公司章程中有關盈餘分配之規定如下：

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，應優先分派甲種特別股之股息。再就餘額提撥百分之一以上之員工紅利，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。

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%。前述股利分配原則得視實際需要經股東會決議調整之。

本公司之盈餘應就當年度發生之帳列股東權益減項金額（包括長期股權投資未實現跌價損失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。

另依證期局之規定，上市、上櫃公司應就子公司在年底因持有母公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後評價如有回升之部分，上市、上櫃公司得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積（請參閱附註三十五庫藏股票）。

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。

本公司董事會於九十五年四月十日決議通過九十四年度盈餘分配暨資本公積分配案如下：

	<u>九十四年度</u>
<u>盈餘分配案</u>	
提列法定盈餘公積	\$ 442,353
提列特別盈餘公積	208,093
分派特別股息(註)	1,642,526
現金股利(每股0.2元)	2,066,559
董監酬勞	40,000
提撥員工現金紅利	<u>24,000</u>
	<u>\$ 4,423,531</u>
<u>資本公積分配案</u>	
資本公積轉增資(每股0.3元)	<u>\$ 3,099,839</u>

註：特別股息按實際發行價格之5.2%以年複利計算。

上述盈餘分配暨資本公積分配案業經本公司九十五年六月三十日股東常會決議通過。

若上述配發員工紅利於九十四年度以費用列帳，則本公司九十四年度之基本稅後每股盈餘將不受影響，維持0.96元。

本公司董事會於九十四年三月二十三日決議通過九十三年度虧損撥補案。九十三年度虧損撥補案業經九十四年六月十日股東常會決議以特別盈餘公積1,585,799仟元及資本公積9,220,166仟元彌補虧損。

有關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。

庫藏股票

收回原因	期初股數 (仟股)	本期增加 (仟股)	本期減少 (仟股)	期末股數 (仟股)
<u>九十五年上半年度</u>				
子公司持有				
金鼎綜合證券公司 持有本公司股票 自公平價值變動 列入損益之金融 資產轉列庫藏股 票	-	118	-	118
<u>九十四年上半年度</u>				
自行持有				
本公司為配合股權 轉換所持有	-	5,693	(5,693)	-
子公司持有				
中華開發工業銀行 為轉讓股份予員 工所持有	85,990	-	(85,990)	-
中華開發工業銀行 持有本公司股票 自長期股權投資 轉列庫藏股	795,461	-	-	795,461
小計	881,451	-	(85,990)	795,461
合計	881,451	5,693	(91,683)	795,461

金鼎證券公司因交易目的持有本公司股票（帳列該公司營業證券—自營）282 仟股，取得成本 3,626 仟元，依九十五年六月底收盤價計算之市價為 3,688 仟元，金鼎證券公司業已認列營業證券評價利益—自營 62 仟元，本公司按持有金鼎證券公司之持比例轉列為庫藏股票。

中華開發工業銀行原持有之庫藏股票 122,561 仟股（帳面金額 2,784,124 仟元），於本公司成立及納為本公司子公司後，轉換為本公司之股票 122,561 仟股。中華開發工業銀行經董事會決議通過並於九十三年度辦理註銷前述庫藏股票 36,571 仟股，餘 85,990 仟股，已經中華開發工業銀行董事會於九十三年十二月二十七日決議通過辦理銷除股份；為配合中華開發工業銀行辦理銷除股份，本公司董事會於九十四年二月二十一日決議通過辦理銷除股份，並訂定九十四年三月九日為減基準日。

中華開發工業銀行因股份轉換而持有本公司股票（帳列該公司長期投資）之帳面價值為 14,106,365 仟元，依九十四年六月份平均收盤價計算之市價為 9,990,998 仟元，中華開發工業銀行業已提列長期股權投資未實現跌價損失 4,115,367 仟元，本公司按帳面價值轉列為庫藏股票。

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。

子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，除原上市（櫃）子公司於轉換為金融控股公司之子公司前依前段規定買回股份外，依金融控股公司法規定，只享有分派盈餘，法定盈餘公積或資本公積撥充資本之股東權利。

依金融控股公司法規定，金融機構辦理轉換為金融控股公司時，因股份轉換而持有金融控股公司之股份者，得於三年內轉讓所持有股份予金融控股公司或其子公司之員工，或作為股權轉換之用，或於證券集中市場或證券商營業處所賣出。屆期未轉讓或未賣出者，視為金融控股公司未發行股份，並應辦理變更登記。截至九十四年底止，該等股票共計 795,461 仟股，依法最遲應於九十四年十一月前轉讓，逾期未轉讓者，視為未發行股份應辦理變更登記，中華開發工業銀行董事會已於九十四年十二月二十六日決議通過以九十四年十二月二十七日為減資基準日辦理註銷前述股份，本公司亦經九十四年十二月二十六日董事會決議通過以九十四年十二月二十七日為減資基準日辦理銷除前述庫藏股票。

用人、折舊、折耗及攤銷費用

	<u>九十五年上半年度</u>	<u>九十四年上半年度</u>
用人費用		
薪資費用	\$ 2,515,824	\$ 1,280,806
退休金費用	86,107	49,722
員工保險費	94,508	55,105
其他用人費用	73,456	32,814
折舊及攤銷	263,282	184,498

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，於本公司合併調整，相關之撥補及撥付金額以應收款項或應付款項科目列帳。

本公司及子公司之所得稅費用明細如下：

	九十五年上半年度	九十四年上半年度
本公司	\$ 21,102	\$126,911
中華開發工業銀行及其子公司	407,685	631,927
大華證券公司及其子公司	45,385	165,719
金鼎證券公司及其子公司	134,526	-
	<u>\$608,698</u>	<u>\$924,557</u>

本公司所得稅費用構成項目如下：

	九十五年上半年度	九十四年上半年度
當期應負擔所得稅	\$ -	\$ -
未分配盈餘加徵10%	15,466	121,592
以前年度所得稅調整	5,636	5,319
所得稅費用	<u>\$ 21,102</u>	<u>\$126,911</u>

中華開發工業銀行及其子公司所得稅費用構成項目如下：

	<u>九十五年上半年度</u>	<u>九十四年上半年度</u>
當期應負擔所得稅	\$469,750	\$320,883
遞延所得稅變動	(63,994)	(167,611)
未分配盈餘加徵 10%	1,034	448,759
以前年度所得稅調整	<u>895</u>	<u>29,896</u>
所得稅費用	<u>\$407,685</u>	<u>\$631,927</u>

大華證券公司及其子公司所得稅費用構成項目如下：

	<u>九十五年上半年度</u>	<u>九十四年上半年度</u>
當期應負擔所得稅	\$201,562	\$240,875
遞延所得稅變動	92,298	56,130
未分配盈餘加徵 10%	3,869	19,769
分離課稅稅額	2,108	5,086
以前年度所得稅調整	(<u>254,452</u>)	(<u>156,141</u>)
所得稅費用	<u>\$ 45,385</u>	<u>\$165,719</u>

金鼎證券公司及其子公司所得稅費用構成項目如下：

	<u>九十五年上半年度</u>
當期應負擔所得稅	\$135,582
以前年度所得稅調整	(1,290)
遞延所得稅變動	<u>234</u>
所得稅費用	<u>\$134,526</u>

本公司九十五年上半年度主要收入係按權益法認列被投資公司之股權投資收益，因無課稅所得，故無應納營利事業所得稅；另本公司九十四年上半年度帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅額與所得稅費用之調節如下：

	<u>九十四年上半年度</u>
稅前利益以法定稅率 (25%)	
計算之稅額	\$ 1,099,470
永久性差異	(1,185,635)
暫時性差異	87,374
以前年度虧損扣抵	(<u>1,209</u>)
所得稅費用	<u>\$ -</u>

中華開發工業銀行及其子公司帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當期應負擔所得稅之調節如下：

	<u>九十五年上半年度</u>	<u>九十四年上半年度</u>
帳列稅前利益以法定稅率 (25%)計算之稅額	\$243,905	\$388,082
加(減)調整項目影響之稅額：		
永久性差異	(148,921)	(81,676)
暫時性差異	107,773	(19,952)
免稅所得	(5,641)	-
虧損扣抵	(24,438)	34,429
基本所得稅額	<u>297,072</u>	-
當期應負擔所得稅	<u>\$469,750</u>	<u>\$320,883</u>

依照「所得基本稅額條例」之規定，中華開發工業銀行及其子公司九十五年上半年度應負擔之基本所得稅額為 297,072 仟元。
大華證券公司及其子公司帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當期應負擔所得稅之調節如下：

	<u>九十五年上半年度</u>	<u>九十四年上半年度</u>
帳列稅前利益按法定稅率 (25%)計算之稅額	\$248,410	\$129,056
加(減)調節項目影響之稅額：		
永久性差異	31,858	42,757
暫時性差異	(92,211)	(64,588)
免稅所得	14,467	133,650
虧損扣抵	(962)	-
當期應負擔所得稅	<u>\$201,562</u>	<u>\$240,875</u>

金鼎證券公司及其子公司帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當期應負擔所得稅之調節如下：

	<u>九十五年上半年度</u>
帳列稅前利益按法定稅率 (25%)計算之稅額	(\$181,786)
加(減)調節項目影響之稅額：	
永久性差異	-
暫時性差異	130,742
免稅所得	24,330
其他	<u>162,296</u>
當期應負擔所得稅	<u>\$135,582</u>

淨遞延所得稅資產（負債）之項目如下：

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
遞延所得稅資產（負債）		
金融商品未實現損益－備 供出售	(\$ 1,597,042)	\$ -
備抵呆帳超限	833,771	264,449
虧損扣抵	289,359	472,243
發行認購權證負債未實現 利益	(139,092)	(80,775)
按權益法認列之國外收益	138,803	(80,866)
違約損失準備	113,460	54,649
投資抵減	34,978	227,543
減損損失	29,762	-
公平價值變動列入損益之 金融資產	(21,686)	-
待使用資產未實現跌價損 失	19,648	-
退休金準備未提撥數	16,087	-
其 他	176,486	423,190
	(105,466)	1,280,433
備抵評價	(1,511,262)	(1,394,207)
淨額（帳列其他負債）	(\$ 1,616,728)	(\$ 113,774)

中華開發工業銀行及其子公司所得稅抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減 年 度
<u>九十五年六月三十日</u>				
所得稅法	虧損扣抵	\$ 216,535	\$ 216,535	97-98
促進產業升級條例	股權投資	41,165	34,978	95-98
<u>九十四年六月三十日</u>				
所得稅法	虧損扣抵	569,878	569,878	97-98
促進產業升級條例	股權投資	227,543	227,543	94

金鼎證券公司及其子公司所得稅抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減 年 度
<u>九十五年六月三十日</u>				
所得稅法	虧損扣抵	\$ 1,083,618	\$ 1,083,618	無使用期限
所得稅法	虧損扣抵	231,890	231,890	95-100

本公司九十一年度之營利事業所得稅業經台北市國稅局核定。

本公司九十五年及九十四年六月底，股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 522,655 仟元及 378,303 仟元。九十四年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率為 11.80%。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餘額為基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有差異。九十三年度因係虧損，故並無盈餘可供分配，可扣抵稅額帳戶餘額將累積至以後年度盈餘分配時，再計算股東可獲配之稅額扣抵比率。

中華開發工業銀行截至九十一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，中華開發工業銀行九十二至九十三年度之所得稅申報案件中，尚未經稅捐機關核定之公債前手息之扣繳稅款共計 40,481 仟元，其中九十二年度公債前手息之扣繳稅款共計 22,940 仟元，中華開發工業銀行亦同意稅捐機關依扣繳稅款百分之六十五核退，餘百分之三十五部分已為所得稅費用。

中華開發高科投資公司截至九十三年度止之所得稅結算申報，業經台北市國稅局核定。中華開發資產管理公司、中華成長一資產管理公司、中華成長三資產管理公司、中華成長四資產管理公司、華開租賃公司、開發科技顧問公司、中華開發工銀科技顧問公司、中華創業投資公司、中亞創業投資公司、中歐創業投資公司、中華開發知識經濟創業投資公司、中華開發全球資訊公司、開發工銀資產管理公司及中瑞創業投資公司截至九十二年度止之所得稅結算申報，業經台北市國稅局核定。中華成長二資產管理公司之所得稅申報案件，截至九十一年度止之所得稅結算申報業經台北市國稅局核定。

中華開發工業銀行九十五年及九十四年六月底可扣抵稅額帳戶餘額分別為 65,709 仟元及 599,114 仟元。

中華開發工業銀行九十四年度預計稅額扣抵比率為 7.56%；九十三年度因係虧損，故並無盈餘可供分配，可扣抵稅額帳戶餘額將累積至以後年度盈餘分配時，再行計算股東可獲配之稅額扣抵比率。

中華開發工業銀行之子公司截至九十五年六月底止股東可扣抵稅額明細如下：

公 司 名 稱	金 額 (單位：仟元)
中華開發資產管理公司及其子公司	\$681,846
中華開發知識經濟創業投資公司	159,697
華開租賃公司	132,857
中華開發工銀科技顧問公司及其子公司	52,388
開發科技顧問公司	36,569
中瑞創業投資公司	6,991
中華創業投資公司	6,353
中歐創業投資公司	5,193
中亞創業投資公司	365
中華開發全球資訊公司	300

中華開發工業銀行之子公司截至九十四年六月底止股東可扣抵稅額明細如下：

公 司 名 稱	金 額 (單位：仟元)
中華開發資產管理公司	\$370,264
華開租賃公司	131,350
開發科技顧問公司	37,328
中華開發知識經濟創業投資公司	27,029
中華開發工銀科技顧問公司	9,418
中亞創業投資公司	6,385
中瑞創業投資公司	4,177
中歐創業投資公司	3,918
中華創業投資公司	4,568
中華開發全球資訊公司	1,498

大華證券公司截至九十一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。其中八十五至九十一年度之核定補徵稅款 1,077,775 仟元，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，大華證券公司基於穩健原則，業就補徵稅款估列入帳。

大華期貨公司及大華投顧公司截至九十二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。大華期貨經理公司截至九十三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。

大華證券公司九十五年及九十四年六月底可扣抵稅額帳戶餘額分別為 286 仟元及 94,127 仟元。

大華期貨公司九十五年及九十四年六月底可扣抵稅額帳戶餘額分別為 58,781 仟元及 44,162 仟元；大華投顧公司九十五年及九十四年六月底之可扣抵稅額帳戶餘額皆為 2,405 仟元。

大華證券公司九十四年度及九十三年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 8.58% 及 33.33%。

除大華投顧公司截至九十五年六月底屬八十六及以前年度之未分配盈餘為 15,991 仟元外，其餘公司並無屬八十六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。

大華香港公司及大華香港代理人公司因無課稅所得，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。

金鼎證券公司營利事業所得稅申報案業奉稅捐稽徵機關核定至九十一年度。核定調整項目中有關稅捐稽徵機關針對債券前手息扣抵稅額、可列支費用及認購權證發行價款稅額等核定內容，金鼎證券公司與稅捐稽徵機關看法不同，已依法提起行政救濟，其中有關發行認購權證交易，金鼎證券公司原已依規定將發行認購權證取得之價款認列為權利金收入，用以估計課稅所得。另有關債券前手息扣繳稅額部分，金鼎證券公司同意國稅局百分之六十之退（抵）稅原則，已自九十二年十一月起陸續就已核定各年度之債券前手息扣抵稅額與國稅局簽訂申請書達成協議，並據以調整以前年度針對債券前手息扣繳稅額估列之所得稅費用。

金鼎證券公司九十五年六月底可扣抵稅額帳戶餘額為 209,342 仟元，九十四年度因係虧損，故無盈餘可供分配，可扣抵稅額帳戶餘額將累積至以後年度盈餘分配時，再行計算股東可獲配之稅額扣抵比率。

台北高等行政法院分別於九十五年五月十八日及六月二十二日針對八十八年度及八十九年度認購權證權利金行政訴訟案件，皆判決金鼎證券公司勝訴，惟此等案件尚未定讞，基於穩健原則，故仍依規定調整應補繳稅額認列所得稅費用。

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。

每股盈餘

	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
普通股基本每股盈餘				
列計會計原則變動之累積影響數前利益	\$ 0.86	\$ 0.86	\$ 0.43	\$ 0.42
會計原則變動之累積影響數	—	—	—	—
本期純益(未減除特別股利)	<u>\$ 0.86</u>	<u>\$ 0.86</u>	<u>\$ 0.43</u>	<u>\$ 0.42</u>
無償配股基準日在財務報表提出日後之擬制追溯調整每股盈餘	<u>\$ 0.83</u>	<u>\$ 0.83</u>	<u>\$ 0.41</u>	<u>\$ 0.40</u>

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)		無償配股基準日在財務報表提出日後之擬制追溯調整每股盈餘 (元) (註)	
	稅前	稅後		稅前	稅後	稅前	稅後
九十五年上半年度							
本期純益	\$ 8,872,702	\$ 8,851,600		\$ 0.86	\$ 0.86	\$ 0.83	\$ 0.83
減：特別股股利	(260,000)	(260,000)		(0.03)	(0.03)	(0.02)	(0.02)
屬於普通股股東之本期純益	<u>\$ 8,612,702</u>	<u>\$ 8,591,600</u>	<u>10,332,655 仟股</u>	<u>\$ 0.83</u>	<u>\$ 0.83</u>	<u>\$ 0.81</u>	<u>\$ 0.81</u>
九十四年上半年度							
本期純益	\$ 4,397,920	\$ 4,271,009		\$ 0.43	\$ 0.42	\$ 0.41	\$ 0.40
減：特別股股利	(260,000)	(260,000)		(0.03)	(0.03)	(0.02)	(0.02)
屬於普通股股東之本期純益	<u>\$ 4,137,920</u>	<u>\$ 4,011,009</u>	<u>10,332,796 仟股</u>	<u>\$ 0.40</u>	<u>\$ 0.39</u>	<u>\$ 0.39</u>	<u>\$ 0.38</u>

註：係追溯調整九十五年九月二十日資本公積無償配股 309,984 仟股後之每股盈餘擬制資訊。

融券標的證券及融資擔保證券

	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	股數(仟股)	市價	股數(仟股)	市價
融券標的證券 (註)	<u>51,280</u>	<u>\$ 1,389,937</u>	<u>52,776</u>	<u>\$ 1,120,301</u>
融資擔保證券	<u>1,126,677</u>	<u>\$ 20,908,958</u>	<u>519,142</u>	<u>\$ 10,393,582</u>

註：此不包含九十五年上半年度金鼎維京公司之子公司金鼎綜合證券(香港)有限公司及第一證券(香港)有限公司之客戶所提供之擔保證券計 592,245 仟股及 103,522 仟股。

市價係分別按九十五年及九十四年六月底之收盤價計算。

關係人交易

除已於其他附註揭露者外，與關係人間之關係及重要交易事項彙總如下：

關係人之名稱與關係

關係人名稱	與本公司及子公司之關係
大華證券公司	本公司之子公司
金鼎綜合證券公司(金鼎證券)	本公司採權益法計價之被投資公司
台灣銀行	本公司之董事
中華郵政公司(中華郵政)	本公司之監察人
中國人壽保險公司(中國人壽)	同上
中信證券公司(中信證券)	本公司之董事
中國國際商業銀行(中國商銀)	同上
中國信託商業銀行(中信銀)	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
中國信託票券公司(中信票券)	本公司總經理與該公司董事長具有二親等以內之關係
凱基證券投資信託公司(凱基投信)	同上
凱基凱旋基金	凱基投信經理之基金
凱基債券超有利基金	同上
凱基融資資產證券化基金	同上
凱基不倒翁策略基金	同上

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 及 子 公 司 之 關 係
環華證券金融公司(環華證金)	大華證券公司按權益法計價之被投資公司；金鼎證券公司董事長與該公司董事長具有二親等以內之關係
復盛公司	中華開發工業銀行子公司之董事
豐興鋼鐵公司(豐興鋼鐵)	同上
開發國際投資公司(開發國際)	中華開發工業銀行按權益法計價之被投資公司
大華期貨公司(大華期貨)	最終母公司相同
新光人壽保險公司(新光人壽)	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
華夏租賃公司	中華開發工業銀行九十四年九月十六日前具有實質控制能力之被投資公司
金鼎證券投資信託公司(金鼎投信)	金鼎證券公司董事長與該公司董事長具有二親等以內之關係
耀華電子公司(耀華電子)	同上
愛地雅工業公司(愛地雅)	同上
富喬工業公司(富喬工業)	同上
金鼎債券基金	金鼎投信經理之基金
金鼎鼎益基金	同上
金鼎首選平衡基金	同上
金鼎美國基金	同上
柯濬源	金鼎證券公司董事
華大創業投資公司(華大創投)	中華開發工業銀行子公司經理之公司
中富創業投資公司(中富創投)	同上
其他	本公司及子公司具有實質控制關係之關係人(請參閱附表七),經理人、董事長及總經理二親等以內親屬之董事及監察人

與關係人間重大交易事項：

銀行存款(帳列現金及約當現金)

年 度	六 月 三 十 日		上 半 年 度 利 息 收 入	
	金 額	百 分 比 (%)	金 額	百 分 比 (%)
九十五年	\$ 109,552	1	\$ -	-
九十四年	1,314,084	7	4,317	-

拆放銀行同業（帳列存放央行及拆借金融同業）

年 度	六 月 三 十 日			上 半 年 度 利 息 收 入		
	金 額	百分比 (%)	年 利率 (%)	金 額	百分比 (%)	
<u>九十五年</u>						
中信票券	\$ -	-	-	\$ 163	-	
其 他	-	-	-	87	-	
<u>九十四年</u>						
中信票券	250,000	1	1.15-1.265	803	-	

期貨合約（帳列公平價值變動列入損益之金融資產）

年 度	六 月 三 十 日	
	金 額	百分比 (%)
<u>九十五年</u>	\$ 10,004	-

開放型基金及貨幣市場工具（帳列公平價值變動列入損益之金融資產）

	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	金 額	百分比 (%)	金 額	百分比 (%)
凱基凱旋基金	\$ -	-	\$ 500,000	1
金鼎美國基金	20,000	-	-	-
金鼎首選平衡基金	15,000	-	-	-

營業證券—自營及承銷（帳列公平價值變動列入損益之金融資產）

	九十五年六月三十日		九十五年上半年度		九十四年六月三十日		九十四年上半年度	
	金 額	百分比 (%)	金 額	百分比 (%)	金 額	百分比 (%)	金 額	百分比 (%)
自 營								
企業貸款債權								
證券化受益								
證券								
中信銀	\$ 819,968	1	\$ 6,257	-	\$ 1,160,560	2	\$ 8,873	-
中國商銀	104,391	-	1,044	-	629,000	1	6,007	-
公司債								
中信票券	300,753	-	3,109	-	-	-	-	-

（接次頁）

(承前頁)

	九十五年六月三十日		九十五年上半年度		九十四年六月三十日		九十四年上半年度	
	百分比		利息收入		百分比		利息收入	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
<u>上市公司股票</u>								
中國人壽	\$ 523,764	1	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-
耀華電子	236,927	1	-	-	-	-	-	-
<u>上櫃公司股票</u>								
愛地雅	164,800	-	-	-	-	-	-	-
富喬工業	85,183	-	-	-	-	-	-	-
承銷								
<u>企業貸款債權</u>								
<u>證券化受益</u>								
<u>證券</u>								
中信銀	2,142	-	281	-	253,603	-	2,008	-
中國商銀	-	-	-	-	166,000	-	1,761	-
避險								
<u>其他</u>								
中信證券	-	-	-	-	970	-	-	-

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）

	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	金額	%	金額	%
大華期貨	\$ 993,338	1	\$ 1,267,457	2

附賣回票券及債券投資

	九十五年六月三十日	
	金額	%
中信證券	\$ 242,622	2

	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	金額	%	金額	%
客戶保證金專戶（帳列其他金融資產）				
大華證券	\$ 993,338	24	\$ 1,267,457	24
期貨交易人權益（帳列公平價值變動列入損益之金融資產）				
大華證券	993,338	24	1,267,457	29

買賣斷債券

	向關係人購買 之債券	出售予關係人 之債券
<u>九十五年上半年度</u>		
中信證券	\$ 261,578,600	\$ 266,357,716
中信票券	120,011,774	110,052,032
中信銀	67,141,508	57,790,225
中華郵政	3,884,366	8,578,213
台灣銀行	1,700,258	1,987,199
新光人壽	1,661,292	1,772,327
凱基金融資產證券化基金	902,131	1,464,005
中國人壽	840,219	-
凱基債券超有利基金	248,305	55,205
中國商銀	150,173	497,032
國泰人壽	109,230	742,101
環華證金	49,594	148,751

九十四年上半年度

中信銀	260,870,095	257,912,459
中信證券	189,171,321	193,802,884
中信票券	78,110,735	82,929,657
中國人壽	1,129,294	1,332,135
國泰人壽	994,114	2,035,305
中國商銀	255,717	200,036
中華郵政	-	585,258
台灣銀行	-	49,429

貼現及放款

年 度	六 月 三 十 日			上半年度度利息收入		
	金 額	百分比 (%)	年利率 (%)	金 額	百分比 (%)	
九十五年	\$ 635,873	1	1.683-6.290	\$ 7,133	-	
九十四年	1,789,209	3	1.894-4.898	26,942	1	

	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	金 額	%	金 額	%
應收管理費 (帳列應收款項—淨額)	\$ 67,783	-	\$ 37,690	-
其他資產	121,383	1	129,215	5

附買回票券及債券負債

年 度	六 月 三 十 日	
	金 額	百分比 (%)
九十五年		
金鼎鼎益基金	\$1,818,557	2
台灣銀行	1,012,378	1
中信票券	636,163	1
中 信 銀	548,704	1
中國人壽	409,593	1
金鼎首選平衡基金	87,508	-
金鼎債券基金	72,083	-
柯 濬 源	36,390	-
凱基債券超有利基金	26,000	-
凱基金融資產證券化 基金	24,523	-
凱基不倒翁策略基金	14,006	-
其 他	149,471	-
九十四年		
中國人壽	291,149	1
其 他	14,284	-

銀行同業拆放（帳列央行及金融同業存款）

年 度	六 月 三 十 日		年 利率 (%)	上 半 年 度 利 息 費 用	
	金 額	百分比 (%)		金 額	百分比 (%)
九十五年					
中華郵政	\$ 2,000,000	9	1.45-1.595	\$ 9,844	1
其 他	1,000,000	5	1.45-1.55	4,461	-

中華郵政轉存款（帳列央行及金融同業存款）

年 度	六 月 三 十 日		年 利率 (%)	上 半 年 度 利 息 費 用	
	金 額	百分比 (%)		金 額	百分比 (%)
九十五年	\$ 7,923,459	37	1.665-2.285	\$ 100,228	7
九十四年	12,920,881	84	1.525-1.94	125,626	9

存款及匯款

年 度	六 月 三 十 日		年 利率 (%)	上 半 年 度 利 息 費 用	
	金 額	百 分 比 (%)		金 額	百 分 比 (%)
九十五年	\$ 666,754	12	0-13	\$ 2,882	-
九十四年	168,511	2	0.2-13	4,961	-

顧問服務收入

	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
	金 額	百 分 比 (%)	金 額	百 分 比 (%)
華大創投	\$ 31,986	42	\$ 15,148	15
中富創投	27,412	36	20,860	21
其 他	2,453	3	7,368	8

經紀手續費收入 (帳列手續費及佣金淨收益)

	九十五年六月三十日	
	金 額	%
金鼎投信	\$ 4,676	-

股務代理收入

	九十五年六月三十日	
	金 額	%
耀華電子	\$ 1,569	1
愛地雅	412	-
富喬工業	362	-

開發信用狀

年 度	六 月 三 十 日		上 半 年 度 手 續 費 收 入	
	金 額	百 分 比 (%)	金 額	百 分 比 (%)
九十五年				
豐興鋼鐵	\$ 35,217		\$ 106	-
九十四年				
豐興鋼鐵	27,545		21	-

保 證

年 度	六 月 三 十 日		手 續 費 率 (%)	上 半 年 度 手 續 費 收 入	
	金 額	百 分 比 (%)		金 額	百 分 比 (%)
九十四年					
復盛公司	\$ 86,000	-	0.6	\$ 451	-

下列資產已提供予關係人作為短期借款及交割抵用額度之擔保品：

短期借款

年 度	項 目	質 抵 押 資 產		短 期 借 款	
		帳 面 金 額	未 動 用 餘 額	額 度	未 動 用 餘 額
九十五年 六月三十日					
中國商銀	固定資產	\$ 281,522	\$ -	\$ -	-
九十四年 六月三十日					
中國商銀	固定資產	283,556	-	-	-

交割抵用

年 度	項 目	質 抵 押 資 產		交 割 抵 用	
		帳 面 金 額	未 動 用 餘 額	額 度	未 動 用 餘 額
九十五年 六月三十日					
中信銀	質押定存	\$ 96,000	\$ 95,000	\$ 95,000	
九十四年 六月三十日					
中信銀	質押定存	96,000	95,000	95,000	

未到期之衍生性金融商品

交 易 目 的	九 十 五 年	九 十 四 年
	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日
	合 約 金 額	合 約 金 額
	(名 目 本 金)	(名 目 本 金)
換匯合約		
中 信 銀	\$ 2,105,935	\$ -
其 他	971,970	-

(接 次 頁)

(承前頁)

交 易 目 的	九 十 五 年	九 十 四 年
	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日
	合 約 金 額	合 約 金 額
	(名 目 本 金)	(名 目 本 金)
利率選擇權合約		
中信證券	\$ 1,500,000	\$ -
遠期外匯合約	254,070	57,300
換利合約	1,294,444	-
資產交換合約		
中信證券	338,300	43,000
其 他	-	230,000
可轉換公司債選擇權合約		
中信證券	400,000	-
其 他	270,000	235,000
信用違約交換合約		
中信證券	90,000	-
債券選擇權合約		
中信證券	-	770,000

債券選擇權契約

	交 易 對 手	買 / 賣 方	九 十 五 年	九 十 四 年
			六 月 三 十 日	六 月 三 十 日
			合 約 本 金	合 約 本 金
			(名 目 本 金)	(名 目 本 金)
選擇權－賣權	中信票券	賣方	\$ 600,000	\$ -
	中信證券	賣方	600,000	-
選擇權－賣權	中信票券	買方	800,000	-
	中信證券	買方	600,000	-
選擇權－買權	中信票券	賣方	300,000	-
選擇權－買權	中信票券	買方	700,000	-

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。

子公司達新台幣一億元以上之關係人之交易資訊：

除已於其他附註及附表揭露者外，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

關 係 人 名 稱	與 本 銀 行 之 關 係
中華開發金融控股公司(開發金控)	母公司
台灣銀行	本銀行母公司之董事
中國人壽保險公司(中國人壽)	本銀行母公司之監察人
中華郵政公司(中華郵政)	同 上
大華證券公司(大華證券)	母公司相同
金鼎綜合證券公司(金鼎證券)	本銀行採權益法計價之被投資公司
軟銀開發投資公司(軟銀開發投資)	同 上
大華期貨公司(大華期貨)	最終母公司相同
中信證券公司(中信證券)	本銀行母公司之董事
中國信託商業銀行(中信銀)	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
中國信託票券公司(中信票券)	本銀行董事長與該公司董事長具有二親等以內之關係
復盛公司	本銀行子公司之董事
豐興鋼鐵公司(豐興鋼鐵)	同 上
長興化學工業(長興化工)	同 上
新光人壽保險公司(新光人壽)	本銀行具實質控制能力之被投資公司之董事
華夏租賃公司	本銀行九十四年九月十六日前具有實質控制能力之被投資公司

拆放銀行同業(帳列存放央行及拆借銀行同業)

年 度	六 月 三 十 日		年 利 率 (%)	上 半 年 度 利 息 收 入	
	金 額	百 分 比 (%)		金 額	百 分 比 (%)
九十四年					
中信票券	250,000	1	1.15-1.265	803	-

附賣回票券及債券投資

年 度	六 月 三 十 日	
	金 額	百 分 比 (%)
九十五年		
金鼎證券	\$351,690	9

買賣斷債券

	向關係人購買 之債券	出售予關係人 之債券
<u>九十五年上半年度</u>		
中信證券	\$ 12,387,525	\$ 6,874,162
中信票券	8,331,710	8,765,318
大華證券	5,542,959	10,818,434
中信銀	2,653,154	2,912,797
台灣銀行	245,287	98,482
中華郵政	291,415	939,515
新光人壽	-	616,207
<u>九十四年上半年度</u>		
中信證券	\$ 33,871,693	\$ 34,459,644
中信票券	9,877,064	18,862,716
大華證券	4,813,427	4,763,586
中信銀	3,500,269	3,449,646

貼現及放款

年 度	六 月 三 十 日		年 率 率 (%)	上 半 年 度 利 息 收 入	
	金 額	百 分 比 (%)		金 額	百 分 比 (%)
<u>九十五年</u>					
豐興鋼鐵	\$ 402,684	1	1.683-6.290	\$ 4,399	-
長興化工	200,000	-	2.209	2,101	-
<u>九十四年</u>					
華夏租賃	1,277,367	2	3.3125-4.2500	24,749	1
豐興鋼鐵	293,392	1	1.9150-3.9852	1,699	-
長興化工	200,000	-	1.894	21	-

應收聯屬公司款項 (帳列應收款項)

	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	金 額	百 分 比 (%)	金 額	百 分 比 (%)
開發金控	\$ 511,740	4	\$ 395,971	12

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。

銀行同業拆放（帳列央行及銀行同業存款）

年 度	六 月 三 十 日		年 利率 (%)	上 半 年 度 利 息 費 用	
	金 額	百分比 (%)		金 額	百分比 (%)
九十五年					
中華郵政	\$ 2,000,000	9	1.45-1.595	\$ 9,844	1
台灣銀行	1,000,000	5	1.45-1.55	1,565	-

中華郵政轉存款（帳列央行及銀行同業存款）

年 度	六 月 三 十 日		年 利率 (%)	上 半 年 度 利 息 費 用	
	金 額	百分比 (%)		金 額	百分比 (%)
九十五年	\$ 7,923,459	37	1.665-2.285	\$ 100,228	13
九十四年	12,920,880	84	1.525-1.94	125,626	16

存款及匯款

年 度	六 月 三 十 日		年 利率 (%)	上 半 年 度 利 息 費 用	
	金 額	百分比 (%)		金 額	百分比 (%)
九十五年					
開發金控	\$1,281,164	18	0.2	\$ 346	-
軟銀開發 投資	552,693	8	0.2	230	-
九十四年					
開發金控	2,464,107	19	0.2	623	-

附買回票券及債券負債

年 度	六 月 三 十 日	
	金 額	百分比 (%)
九十五年		
中 信 銀	\$ 548,704	3
中 信 票 券	249,411	1

未到期之衍生性金融商品

交 易 目 的	九 十 五 年	九 十 四 年
	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日
	合 約 金 額	合 約 金 額
	(名 目 本 金)	(名 目 本 金)
換匯合約		
中 信 銀	\$ 2,105,935	\$ -
其 他	971,970	-
利率選擇權合約		
中 信 證 券	1,500,000	-
遠期外匯合約		
豐 興 鋼 鐵	254,070	57,300
換利合約		
中 信 證 券	850,000	-
豐 興 鋼 鐵	444,444	-
資產交換合約		
中 信 證 券	338,300	43,000
大 華 證 券	720,000	70,000
可轉換公司債選擇權合約		
中 信 證 券	400,000	-
債券選擇權合約		
中 信 證 券	-	770,000

本銀行與關係人間之交易，除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。

本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。

大華證券公司

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
大華證券公司職工退休基金管理委員會	本公司依法成立之職工退休基金管理委員會
中華開發工業銀行（開發工銀）	母公司相同
環華證券金融公司（環華證金）	本公司採權益法認列之被投資公司

（接次頁）

(承前頁)

關係人之名稱	與本公司之關係
金鼎綜合證券公司(金鼎證券)	本公司母公司採權益法計價之被投資公司
大華期貨公司(大華期貨)	本公司之子公司
台灣銀行	本公司母公司之董事
中信證券公司(中信證券)	同上
中國國際商業銀行(中國商銀)	同上
中國信託商業銀行(中信銀)	本公司母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
中國信託票券公司(中信票券)	本公司母公司總經理與該公司董事長具有二親等以內之關係
凱基凱旋基金	凱基投信經理之基金
凱基債券超有利基金	同上
凱基不倒翁策略基金	同上
凱基先進基金	同上
凱基開創基金	同上
凱基長盛基金	同上
凱基融資資產證券化基金	同上
中華郵政公司(中華郵政)	本公司母公司之監察人
中國人壽保險公司(中國人壽)	同上
新光人壽保險公司(新光人壽)	開發工銀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

本公司與關係人間之交易，其交易價格、付款條件均與一般非關係人相當。

銀行存款(帳列現金及約當現金暨受限制資產)

	九十四年六月三十日		九十四年上半年度	
	金額	%	利息收入	
中信銀	\$1,304,495	16	\$ 4,317	1

公平價值變動列入損益之金融資產—流動

開放式基金及貨幣市場工具

	九十四年六月三十日	
	金額	%
凱基凱旋基金	\$ 500,000	59

營業證券－自營、承銷及避險

	九十五年六月三十日		九十五年上半年度利息收入		九十四年六月三十日		九十四年上半年度利息收入	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
自營								
金融債券								
開發工銀	\$1,767,958	4	\$ 3,046	-	\$ 600,000	1	\$ 1,566	-
企業貸款債權證券								
化受益證券								
中信銀	819,968	2	6,257	1	1,160,560	3	8,873	2
中國商銀	104,391	-	1,044	-	629,000	2	6,007	1
公司債								
中信票券	300,753	1	3,109	-	-	-	-	-
開發金控	199,974	-	2,033	-	-	-	-	-
上市公司股票								
中國人壽	523,764	1	-	-	-	-	-	-
承銷								
企業貸款債權證券								
化受益證券								
中信銀	2,142	-	281	-	253,603	15	2,008	-
中國商銀	-	-	-	-	166,000	10	1,761	-

期貨交易保證金－自有資金

	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	金額	%	金額	%
大華期貨	\$ 993,338	83	\$ 1,267,457	85

附賣回債券投資

	九十五年六月三十日		九十五年上半年度附賣回債券交易之利息收入		九十四年六月三十日		九十四年上半年度附賣回債券交易之利息收入	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
中信證券	\$ 242,622	4	\$ 500	-	\$ -	-	\$ 243	-

	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	金額	%	金額	%
客戶保證金專戶				
本公司	\$ 993,338	36	\$ 1,267,457	29
其他應收款－關係人				
開發金控	157,556	100	113,924	100

附買回債券負債

	九十五年六月三十日		九十五年上半年度附買回債券交易之利息支出		九十四年六月三十日		九十四年上半年度附買回債券交易之利息支出	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
台灣銀行	\$1,012,378	2	\$ 7,409	2	\$ -	-	\$ -	-
中國人壽	409,593	1	7,261	2	291,149	1	1,859	-
中信票券	636,163	1	1,551	-	-	-	-	-
中信銀	548,704	1	1,551	-	-	-	-	-

	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	金	額 %	金	額 %
期貨交易人權益				
大華證券	\$ 993,338	36	\$ 1,267,457	29

買賣斷債券

上 半 年 度	向 關 係 人 購 買 之 債 券	出 售 予 關 係 人 之 債 券
<u>九十五年</u>		
中信證券	\$ 249,191,075	\$ 259,483,554
中信票券	111,680,064	101,286,714
中信銀	64,488,354	54,877,428
開發工銀	10,818,434	5,542,959
中華郵政	3,592,951	7,638,698
金鼎證券	2,179,511	2,028,074
新光人壽	1,661,292	1,156,120
台灣銀行	1,454,971	1,888,717
凱基金融資產證券化 基金	902,131	1,464,005
中國人壽	840,219	-
凱基債券超有利基金	248,305	55,205
中國商銀	150,173	497,032
國泰人壽	109,230	742,101
環華證金	49,594	148,751
<u>九十四年</u>		
中信銀	257,369,826	254,462,813
中信證券	155,299,628	159,343,240
中信票券	68,233,671	64,066,941
開發工銀	4,763,586	4,813,427
中國人壽	1,129,294	1,332,135
國泰人壽	994,114	2,035,305
中國商銀	255,717	200,036
中華郵政	-	585,258

下列資產已提供予關係人作為短期借款額度之擔保品：

短期借款

	質 抵 押 資 產		短 期 借 款	
	項 目	帳 面 金 額	額 度	未 動 用 餘 額
<u>九 十 五 年</u>				
<u>六 月 三 十 日</u>				
中國商銀	固定資產	\$ 281,522	\$ -	\$ -
<u>九 十 四 年</u>				
<u>六 月 三 十 日</u>				
中國商銀	固定資產	283,556	-	-

到期之衍生性金融商品：

利率交換合約

	<u>九 十 五 年</u> <u>六 月 三 十 日</u> 名 目 本 金
付固定利率收浮動利率	\$ 1,100,000
付浮動利率收固定利率	300,000

轉換公司債資產交換合約

	<u>九 十 五 年</u> <u>六 月 三 十 日</u> 合 約 本 金 (名 目 本 金)	<u>九 十 四 年</u> <u>六 月 三 十 日</u> 合 約 本 金 (名 目 本 金)
開發工銀		
資產交換 IRS 合約		
價值	\$720,000	\$ 70,000
買入選擇權	720,000	70,000
其 他		
資產交換 IRS 合約		
價值	-	230,000
買入選擇權	-	230,000
賣出選擇權	270,000	5,000

債券選擇權契約

	交易對手	買／賣方	九十五年六月三十日 合約本金 (名目本金)
選擇權－賣權	中信票券	賣方	\$ 600,000
	中信證券	賣方	600,000
選擇權－賣權	中信票券	買方	800,000
	中信證券	買方	600,000
選擇權－買權	中信票券	賣方	300,000
選擇權－買權	中信票券	買方	700,000

金鼎證券公司

關係人名稱	與本銀行之關係
耀華電子公司(耀華電子)	金鼎證券公司董事長與該公司董事長具有二親等以內之關係
愛地雅工業公司(愛地雅)	同上
金鼎證券投資信託公司(金鼎投信)	同上
金鼎鼎益基金	金鼎投信經理之基金

營業證券－自營及承銷(帳列公平價值變動列入損益之金融資產)

	九十五年六月三十日	
	金額	百分比 (%)
自營		
上市公司股票		
耀華電子	\$ 236,927	3
上櫃公司股票		
愛地雅	164,800	2

債券附買回交易

	九十五年六月三十日	
	金額	百分比 (%)
金鼎鼎益基金	\$1,818,557	13

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、長期借款、透支、交割抵用之擔保品、營業保證金、法院作為假扣押之擔保品、票券業務存儲保證金、櫃檯買賣中心作為等殖結算準備金、履約保證金、繳存至中央銀行之營業保證金及賠償準備金、附買回債券負債、發行商業本票、劃撥交割作業、信託予公證之第三人、房屋租金押金、被投資公司向銀行借款之擔保品及依法提起行政救濟之抵押品：

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
營業證券及附賣回證券投資	\$ 13,926,487	\$ -
應收帳款－買入債權	6,010,842	-
受限制資產－質押定期存款存單	4,293,258	938,125
固定資產－淨額	4,150,897	2,014,768
應收租賃票據	2,462,418	526,769
營業保證金	1,546,585	730,000
以成本衡量之金融資產－股票	547,400	266,278
其他資產	410,673	8,938
指定以公平價值衡量且公平價值變動列入損益之金融資產－政府債券（面額）	371,210	72,016
受限制資產－支票存款	182,000	-
備供出售金融資產－政府債券（面額）	156,000	180,500
存出保證金	3,150	-
採權益法之股權投資－股票（面額）	-	2,300,000
出租資產－淨額	-	187,475
公平價值變動列入損益之金融資產－政府債券（面額）	-	127,000

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，中華開發工業銀行九十五年及九十四年六月底之央行定存單分別計有 12,100,000 仟元及 5,500,000 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。

重大承諾事項及或有事項

截至九十五年六月底止，計有下列承諾及或有事項：

中華開發工業銀行與客戶訂定買賣即期合約之承諾金額 15,766,381 仟元。

中華開發工業銀行信託帳資產負債表及財產目錄

信託帳資產負債表

信託資產	九十五年		九十四年		信託負債及權益	九十五年		九十四年	
	六月三十日	六月三十日	六月三十日	六月三十日		六月三十日	六月三十日	六月三十日	六月三十日
流動資產					流動負債	\$ 7,498		\$ 52,064	
銀行存款	\$ 813,071	\$ 600,073			長期負債	-		84,000	
短期投資	-	446,870			其他負債				
存貨	2,173,698	1,666,698			受 益 權	1,025,452		916,147	
其他流動資產	5,174	7,525			其 他	34,492		110,796	
流動資產總額	<u>2,991,943</u>	<u>2,721,166</u>			其他負債總額	<u>1,059,944</u>		<u>1,026,943</u>	
金錢債權及其擔保物權	3,840	92,000			信託負債總額	<u>1,067,442</u>		<u>1,163,007</u>	
長期投資	<u>236,412</u>	<u>251,222</u>			資 本				
固定資產					信託資本	4,951,790		4,118,245	
土 地	796,670	796,670			公積及盈餘				
房屋及建築	626,659	623,150			累積盈虧	57,925	(2,641)		
減：累計折舊—房屋					收益分配	(114,985)	(100,978)		
及建築	(58,749)	(43,797)			本期損益	14,838	(19,526)		
固定資產淨額	<u>1,364,580</u>	<u>1,376,023</u>			公積及盈餘總額	<u>(42,222)</u>	<u>(123,145)</u>		
其他資產	<u>1,380,235</u>	<u>717,696</u>			權益總額	<u>4,909,568</u>	<u>3,995,100</u>		
信託資產總額	<u>\$ 5,977,010</u>	<u>\$ 5,158,107</u>			信託負債及權益總額	<u>\$ 5,977,010</u>	<u>\$ 5,158,107</u>		

信託財產目錄

投 資 項 目	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
銀行存款	\$ 813,071	\$ 600,073
短期投資	-	446,870
存 貨	2,173,698	1,666,698
金錢債券及其擔保物權	3,840	92,000
長期投資	236,412	251,222
土 地	796,670	796,670
房屋及建築—減累積折舊後之淨額	567,910	579,353
代付款項	1,374,487	706,484
其他資產	10,922	18,737
合 計	<u>\$ 5,977,010</u>	<u>\$ 5,158,107</u>

中華開發資產管理公司以營業租賃方式承租辦公場所及停車位，每月租金 179 仟元，按季支付，租期至九十六年一月三十一日止，九十五年六月底承租房屋押金計 536 仟元（帳列其他資產）。依租約規定，未來應支付租金如下：

<u>年</u>	<u>度</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
九十五年七月至十二月		\$ 1,074	
九十六年一月		179	

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；截至九十五年六月底之存出保證金為 13,877 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</u>	<u>來</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>應</u>	<u>付</u>	<u>租</u>	<u>金</u>	<u>支</u>	<u>付</u>	<u>方</u>	<u>式</u>
九十五年	下半年度			\$ 24,107				按月或按季	支付		
九十六年	年度			44,605				按月或按季	支付		
九十七年	年度			29,602				按月或按季	支付		
九十八年	年度			14,148				按月或按季	支付		
九十九年	年度			8,566				按月或按季	支付		
一百年	上半年度			2,654				按月或按季	支付		

一百年下半年度（含）以後年度應支付之租金總額約 2,654 仟元，按郵匯局一年期定期存款利率 2.075% 折算之現值約為 2,395 仟元。

大華香港公司以營業租賃方式承租營業場所，租約為一至二年，茲將未來五年內預計支付之營業場所租金彙總如下：

<u>未</u>	<u>來</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>應</u>	<u>付</u>	<u>租</u>	<u>金</u>	<u>支</u>	<u>付</u>	<u>方</u>	<u>式</u>
九十五年	下半年度			\$ 10,727				按月或按季	支付		
九十六年	年度			20,488				按月或按季	支付		
九十七年	年度			4,865				按月或按季	支付		

正義股份有限公司（正義公司）之投資人業向台北地方法院提起民事訴訟賠償 71,018 仟元（因李厚永等人撤回訴訟，故請求金額減為 69,824 仟元），要求正義公司、負責人、其會計師及當初承辦上櫃之承銷團等 24 名（大華證券公司為主辦推薦券商）負連帶賠償責任，

該案由台北地方法院審理中，尚無法確知案情最後結果，亦未估列任何可能損失。

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（原台銀松江分行出納科長）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。嗣後台銀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。

金鼎綜合證券（香港）有限公司（金鼎香港公司）因九十五年六月底淨值為（88,697）仟元，金鼎證券公司於九十五年八月十五日董事會已通過對金鼎香港公司港幣 80,000 仟元之增資案。

金鼎期貨公司於九十四年度發生前營業員陳家樺涉嫌詐欺交易人之情事，致使部分客戶發生損失，同時部分客戶並向金鼎期貨公司提起訴訟及請求損害賠償。金鼎期貨公司已併同律師出具之意見進行評估，認為目前經刑事局呈報檢察官，有關 37 位求償人之損失金額總計為 1,134,642 仟元，未扣除至九十四年十一月止之平倉損益、期貨交易稅以及手續費；若只論平倉損益加上金鼎期貨公司實收費用之金額，則上述總損失金額減為 692,431 仟元，金鼎期貨公司根據上列各求償人之具體情形，經查證相關事實予以分類，未來將視個案分別採取不同處理方式。綜上，金鼎期貨公司配合員工誠實險之理賠及已於九十五年上半年度支付和解金 51,890 仟元，截至九十五年六月底止估列 362,610 仟元之賠償損失（帳列其他負債）。金融監督管理委員會針對此案於九十四年十一月十七日作出處分，自九十四年十二月一日至九十五年五月三十一日停止營業，因金鼎期貨公司復業作業準備不及，經金融監督管理委員會核准暫緩復業，期間自九十五年六月一日至八月三十一日止，另於九十五年八月十八日金鼎期貨董事會通過，擬向金融監督管理委員會申請暫緩復業，期間

自九十五年九月一日至十一月三十日止，且目前因金鼎期貨公司淨值低於主管機關最低資本額之要求，金鼎期貨公司對於復業尚未提出具體之計畫，故金鼎證券公司就金鼎期貨投資餘額全額提列減損損失準備計 119,048 仟元。

截至九十五年八月二十二日，前述糾紛客戶對金鼎期貨公司提起民事訴訟案件計有八件，合計求償金額為 349,042 仟元，其中部分投資人已簽訂和解協議，撤回民事訴訟及強制執行。假扣押執行金額及執行費合計 239,433 仟元，實際遭假扣押金額為 107,089 仟元。

截至九十五年六月底金鼎期貨公司被執行假扣押金額為 91,945 仟元，明細如下：

科 目	假 扣 押 金 額
銀行存款	\$ 88,907
交割結算基金	3,025
應收帳款	9
其他應收款	<u>4</u>
合 計	<u>\$ 91,945</u>

金鼎證券公司依規定分別與建弘及台証綜合證券股份有限公司等公司簽具第一及第二順位委任代辦交割同意書，依據該等同意書，承諾於金鼎證券公司各營業處所不能對台灣證券交易所股份有限公司履行交割義務時，受任人得依台灣證券交易所股份有限公司之指示，以金鼎證券公司各營業處所之名義立即代辦金鼎證券公司不能履行之交割義務。金鼎證券公司各營業處所亦分別受任為上述公司之第一或第二順位交割之代辦事務人。

金鼎證券公司及其子公司因承租辦公室及營業場所簽訂數項營業租賃合約，依現有租賃合約計算未來五年內每年最低租金給付明細如下：

九十五年七月至九十六年六月	\$ 92,610
九十六年七月至九十七年六月	75,401
九十七年七月至九十八年六月	83,541
九十八年七月至九十九年六月	16,845
九十九年七月以後	<u>3,350</u>
	<u>\$271,747</u>

金鼎證券公司與金融機構簽訂融資契約，部分合約規定，若未依約定金額動用，須支付承諾費。

資本適足性資訊

單位：新台幣仟元；%

項 目	九 十 五 年 六 月 三 十 日		九 十 四 年 六 月 三 十 日	
	集 團 合 格 資 本	集 團 法 定 資 本 需 求	集 團 合 格 資 本	集 團 法 定 資 本 需 求
各 公 司				
本 公 司	143,414,310	168,963,125	116,859,798	135,297,120
中 華 開 發 工 業 銀 行	40,357,108	9,891,707	37,414,434	8,088,994
大 華 證 券 公 司	10,256,362	5,918,121	10,365,703	6,029,784
金 鼎 證 券 公 司	2,254,411	1,021,260	-	-
應 扣 除 項 目	160,469,089	168,469,089	127,871,894	133,871,894
小 計	35,813,102 (A)	17,325,124 (B)	36,768,041 (A)	15,544,004 (B)
集 團 資 本 適 足 率 (C)=(A)÷(B)		206.71 (C)		236.54 (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。

本公司九十五年及九十四年六月底之集團資本適足率分別為206.71%及236.54%，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。

中華開發工業銀行九十五年及九十四年六月底之自有資本與風險性資產比率為32.64%及37.00%，符合銀行法及有關辦法對於銀行自有資本與風險性資產之比率不得低於百分之八之規定。

大華證券公司九十五年及九十四年六月底之自有資本與風險性資產比率分別為260.00%及258.00%，符合證券商管理規則及有關辦法對於證券商之自有資本適足比率應達百分之二百之規定。

金鼎證券公司九十五年六月底之自有資本與風險性資產比率為331.12%，符合證券商管理規則及有關辦法對於證券商之自有資本適足比率應達百分之二百之規定。惟上述有關金鼎證券公司九十五年六月底之集團合格資本、集團法定資本需求及自有資本與風險性資產比率係未經會計師查核，本公司管理當局認為倘前述資本適足性資訊經會計師查核，其可能之影響並不重大。

金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊

	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>金融資產</u>				
公平價值與帳面價值相等之				
金融資產	\$ 100,630,339	\$ 100,630,339	\$ 75,954,109	\$ 75,954,109
公平價值變動列入損益之金				
融資產	82,837,321	82,837,321	56,445,047	54,868,701
備供出售金融資產	59,854,451	59,854,451	28,565,530	41,761,458
貼現及放款	62,244,467	62,244,467	57,445,527	57,445,527
採權益法之股權投資－上市				
櫃股票	-	-	-	48,346
<u>金融負債</u>				
公平價值與帳面價值相等之				
金融負債	178,639,712	178,639,712	134,646,345	134,646,345
公平價值變動列入損益之金				
融負債	7,350,801	7,350,801	2,036,096	2,036,096
應付公司債	16,800,000	16,793,329	9,000,000	9,005,743

本公司及子公司於九十五年一月一日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」，因是，衍生性金融商品並未認列於九十四年上半年度之財務報表，因適用新公報所產生會計變動累積影響數及股東權益調整項目之相關說明請參閱附註三。

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：

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、應收帳款－買入債權、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、其他金融負債、一年內到期之應付公司債、存款及匯款暨附買回票券及債券負債等。

公平價值變動列入損益之金融資產負債、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，與市場參與者於金融商品訂價時用以作

為估計及假設之資訊具有一致性，該資訊為本公司及子公司可取得者。

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。

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。利率交換及換匯換利合約之公平價值除部分係以交易對象提供之報價資料，餘係以彭博（Bloomberg）資訊系統顯示之報價資料，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，使用之折現率與實際上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，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，大華證券公司及其子公司對該等金融商品之折現率為 1.05% 至 5.58%。

貼現及放款、應付金融債券及短期借款因皆為附息之金融資產負債，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。

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。

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。

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。

應付公司債（一年以上到期部分），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。

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	
	九十五年 六月三十日	九十四年 六月三十日	九十五年 六月三十日	九十四年 六月三十日
<u>金融資產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產	\$51,296,968	\$26,456,395	\$31,540,353	\$ 30,412,306
備供出售金融資產	49,184,655	41,761,458	10,669,796	-
公平價值變動列入損益之				
金融負債	530,725	-	6,820,076	2,036,096

本公司及子公司於九十五年及九十四年上半年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失之金額分別為 556,524 仟元及 4,586 仟元。

本公司及子公司九十五年及九十四年上半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 2,309,292 仟元及 1,687,461 仟元，利息費用總額分別為 1,695,580 仟元及 1,211,039 仟元。中華開發工業銀行及其子公司九十五年及九十四年上半年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金融商品之未實現利益及損失金額分別為 3,034,726 仟元及 2,115,928 仟元，從股東權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額分別為 6,632,029 仟元及 3,612,163 仟元。

本公司及子公司九十五年上半年度之手續費淨收益 1,554,804 仟元，包括手續費收入 1,708,718 仟元及手續費支出 153,914 仟元。

中華開發工業銀行及其子公司九十五年上半年度公平價值列入損益之金融資產及負債已實現淨利益為 816,350 仟元，評價淨損失為 504,280 仟元。

大華證券公司及其子公司九十五年及九十四年六月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 28,870,732 仟元及 24,279,322 仟

元，金融負債分別為 3,429,063 仟元及 6,063,099 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 5,615,949 仟元及 4,194,860 仟元，金融負債均為 300,000 仟元。

金鼎證券公司九十五年六月底具利率變動之公平價值風險之金融資產為 23,206,909 仟元，金融負債為 25,732,113 仟元；另金鼎證券公司九十五年六月底並無具利率變動之現金流量風險之金融資產及金融負債。

財務風險資訊

市場風險

中華開發工業銀行

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 十 五 年 上 半 年 度	
	平 均 值	平 均 利 率 %
<u>資 產</u>		
現金及約當現金－存放銀行同業	\$ 571,015	0.48
存放央行及拆借銀行同業	29,389,512	2.61
公平價值變動列入損益之金融資產－債券	8,833,528	1.90
附賣回票券及債券投資	7,817,828	0.67
貼現及放款（註）	59,354,500	3.21
備供出售金融資產－債券及受益證券	20,359,854	2.39
<u>負 債</u>		
中華郵政轉存款	9,312,992	2.15
銀行同業拆放	19,306,263	3.30
附買回票券及債券負債	19,925,361	1.30
公平價值變動列入損益之金融負債－應付金融債券	1,075,691	1.99
活期存款	6,218,830	1.39
定期存款	6,353,548	3.67
應付金融債券	21,219,337	1.88
長期借款	302,409	0.60
其他金融負債	3,098,898	1.01

九 十 四 年 上 半 年 度
平 均 值 平 均 利 率 %

<u>資 產</u>		
現金及約當現金－存放銀行同業	\$ 403,646	0.35
存放央行及拆借銀行同業	24,271,180	1.49
公平價值變動列入損益之金融資產－債券	5,593,551	2.53
附賣回票券及債券投資	4,720,650	1.17
貼現及放款（註）	55,376,084	3.31
備供出售金融資產－債券及受益證券	11,259,621	2.22
<u>負 債</u>		
中華郵政轉存款	13,838,670	1.82
銀行同業拆放	3,735,622	2.47
附買回票券及債券負債	11,657,923	1.01
活期存款	4,962,943	1.32
定期存款	13,406,375	1.33
應付金融債券	22,236,354	2.27
長期借款	368,668	0.81

註：不包含催收款。

利率敏感性分析

利率敏感性資產負債分析表（新台幣）

單位：新台幣仟元，%

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	\$ 69,851,216	\$ 10,525,647	\$ 1,873,651	\$ 26,608,594	\$ 108,859,108
利率敏感性負債	38,004,978	3,189,750	3,534,163	21,489,321	66,218,212
利率敏感性缺口	31,846,238	7,335,897	(1,660,512)	5,119,273	42,640,896
淨 值					146,317,716
利率敏感性資產與負債比率(%)					164
利率敏感性缺口與淨值比率(%)					29

註： 本表係填寫中華開發工業銀行總行及國內外分支機構新台幣部分（不含外幣）之金額。

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。

利率敏感性缺口＝利率敏感性資產－利率敏感性負債。

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 (指新台幣利率敏感性資產與利率敏感性負債)

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	\$ 216,159	\$ 1,520	\$ -	\$ 79,295	\$ 296,974
利率敏感性 負 債	243,886	146,858	29	-	390,773
利率敏感性 缺 口	(27,727)	(145,338)	(29)	79,295	(93,799)
淨 值					3,668
利率敏感性資產與負債比率 (%)					76
利率敏感性缺口與淨值比率 (%)					(2,557)

註： 本表係填報中華開發工業銀行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。

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。

利率敏感性缺口 = 利率敏感性資產 - 利率敏感性負債

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)

外幣淨部位

外匯交易方面，中華開發工業銀行九十五年及九十四年六月底之主要外幣淨部位 (市場風險) 如下：

單位：仟元

九 十 五 年 六 月 三 十 日			九 十 四 年 六 月 三 十 日		
幣 別	折 合 新 台 幣		幣 別	折 合 新 台 幣	
歐 元	\$ 1,325,477		美 元	\$ 1,426,547	
英 鎊	890,739		印 尼 幣	576,545	
美 元	805,274		馬 來 幣	374,596	
印 尼 幣	611,487		歐 元	231,634	
日 圓	426,133		日 圓	189,462	

註： 主要外幣係折算為同一幣別後，部位金額較高之前五者。

主要外幣淨部位係各幣別淨部位之絕對值。

大華證券公司

大華證券公司從事固定利率之債券投資，市場利率變動將使債券投資之公平價值隨之變動，市場利率每上升 1bp（基本點），將使債券投資之公平價值下降約 9,660 仟元。大華證券公司從事一般非衍生性權益商品之投資（上市櫃公司股票），市場價格變動將使權益商品投資組合之公平價值隨之變動，台灣加權股價指數每下降 1%，將使權益商品投資組合之公平價值下降約 31,792 仟元。大華證券公司採用風險值（Value at Risk）來衡量金融商品之市場風險，採用之工具為 Risk Metrics（1994 由 JP Morgan 發展）之風險管理系統（Risk Management System）。當市場風險因子發生變動時，風險值表示所持有之金融商品在某特定期間和信賴水準下之未預期損失，公司將所持有之金融商品按過去一年之歷史價格波動來估算其風險值。下表係顯示大華證券公司金融商品之風險值，該風險值係以一天中的潛在損失金額估計，此估計值假設不利的利率及價格變動可以涵蓋一天中市場價格可能波動的 99%。依此假設，表中之風險值表示在 100 天中可能有一天會由於利率或價格變動而超過表列金額。季平均係以每日之風險值計算而得，最高值及最低值則參考九十五年及九十四年上半年度之風險值。

市場風險類型	九十五年上半年度			九十四年上半年度		
	季平均值	最高值	最低值	季平均值	最高值	最低值
利率變動之公平						
價值風險	\$ 51,978	\$162,801	\$ 16,308	\$ 27,933	\$ 57,487	\$ 4,564
價格風險	174,220	272,622	106,372	62,678	167,224	5,233

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。九十五年及九十四年上半年度放款利率區間分別為 0.79281% 至 8.2585% 及 0.58% 至 8.00%。

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。

中華開發工業銀行九十五年及九十四年六月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	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	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	\$20,731,565	\$17,890,715	\$20,462,489	\$19,619,214

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。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。中華開發工業銀行九十五年及九十四年上半年度擔保放款占放款總額比率分別為 46.89% 及 54.72%，有擔保保證之比率分別為 33.70% 及 39.15%。客戶提供之擔保品通常為不動產、定存單、存貨、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資產負債表日公平價值為正數及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。

中華開發工業銀行信用風險顯著集中之合約金額如下：

對 象	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	帳面金額	最大信用 暴險金額	帳面金額	最大信用 暴險金額
民營企業	\$59,196,304	\$59,196,304	\$56,186,838	\$56,186,838
自然人	48,297	48,297	67,257	67,257
公營企業	841,856	841,856	918,392	918,392
	<u>\$60,086,457</u>	<u>\$60,086,457</u>	<u>\$57,172,487</u>	<u>\$57,172,487</u>

產 業 型 態	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	帳面金額	最大信用 暴險金額	帳面金額	最大信用 暴險金額
電子業	\$22,914,312	\$22,914,312	\$24,430,458	\$24,430,458
金屬及非金屬	5,752,344	5,752,344	5,381,767	5,381,767
化學業	5,378,267	5,378,267	5,131,848	5,131,848
	<u>\$34,044,923</u>	<u>\$34,044,923</u>	<u>\$34,944,073</u>	<u>\$34,944,073</u>

大華證券公司

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。

流動性風險

中華開發工業公司

中華開發工業銀行於九十五年及九十四年上半年度之流動性準備比率分別為 94.38% 及 129.77%，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 五 年 六 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	
資 產							
拆放銀行同業	\$ 1,691,836	\$ 70,575	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,762,411
存放央行	6,528,323	1,005,000	10,100,000	-	-	-	17,633,323
公平價值變動列入損益之金融資產							
可轉換金融債券	-	-	-	-	6,934,807	-	6,934,807
政府債券	-	-	-	-	940,040	1,856,336	2,796,376
資產交換合約	100,416	-	59,883	84,488	946,713	-	1,191,500
可轉換公司債	-	-	-	-	1,002,752	-	1,002,752
換利合約	-	-	-	-	269,139	97,108	366,247
購買選擇權	754	763	-	38,837	254,796	-	295,150
信用違約交換合約	-	11	269	-	71,551	-	71,831
商品連結式利率交換合約	-	-	-	-	20,929	-	20,929
換匯換利合約	-	-	-	221	7,407	-	7,628
附賣回票券及債券投資	4,101,224	-	-	-	-	-	4,101,224
備供出售金融資產							
政府債券	-	-	259,777	402,679	9,140,290	2,235,358	12,038,104
金融債券	-	-	-	-	2,139,492	441,491	2,580,983
公司債	-	-	89,160	1,381,319	1,033,896	-	2,504,375
受益證券	-	-	-	-	2,837,234	385,659	3,222,893
利率區間金融債券	-	-	-	-	895,706	641,919	1,537,625
金融資產證券化受益證券	-	-	-	-	823,920	-	823,920
貼現及放款－總額	<u>1,805,514</u>	<u>2,473,732</u>	<u>5,205,149</u>	<u>5,808,118</u>	<u>43,819,298</u>	<u>5,594,038</u>	<u>64,705,849</u>
資產合計	<u>14,228,067</u>	<u>3,550,081</u>	<u>15,714,238</u>	<u>7,715,662</u>	<u>71,137,970</u>	<u>11,251,909</u>	<u>123,597,927</u>
負 債							
銀行同業存款	13,620,883	-	-	-	-	-	13,620,883
中華郵政轉存款	675,523	1,963,001	2,369,102	2,915,833	-	-	7,923,459
存款及匯款	13,316,927	1,733,549	192,629	267,936	96,952	-	15,607,993
應付金融債券	-	-	-	3,500,000	13,300,000	3,500,000	20,300,000
指定公平價值衡量金融債券	-	-	-	-	2,963,948	1,032,662	3,996,610
公平價值變動列入損益之金融負債							
賣出選擇權	754	763	-	(22,858)	667,500	-	646,159
換利合約	-	-	-	-	294,378	158,690	453,068
融券－政府債券	-	-	-	-	-	338,457	338,457
商品連結式利率交換合約	-	-	-	-	21,018	-	21,018
換匯換利合約	-	-	-	61	2,178	-	2,239
信用違約交換合約	212	4	141	149	-	-	506
附賣回票券及債券負債	18,607,746	86,149	-	-	-	-	18,693,895
長期借款	-	-	-	543	258,834	-	259,377
避險之衍生性金融商品負債	-	-	-	-	325,357	348,153	673,510
負債合計	<u>46,222,045</u>	<u>3,783,466</u>	<u>2,561,872</u>	<u>6,661,664</u>	<u>17,930,165</u>	<u>5,377,962</u>	<u>82,537,174</u>
淨流動缺口	<u>(\$31,993,978)</u>	<u>(\$ 233,385)</u>	<u>\$13,152,366</u>	<u>\$ 1,053,998</u>	<u>\$53,207,805</u>	<u>\$ 5,873,947</u>	<u>\$41,060,753</u>

	九 十 四 年 六 月 三 十 日			
	一 年 以 內	超 過 一 年 至 七 年	超 過 七 年	合 計
資 產				
現金及約當現金	\$ 875,691	\$ -	\$ -	\$ 875,691
存放央行及拆借銀行同業	19,738,404	-	-	19,738,404
買入票券及證券－淨額	9,252,783	-	-	9,252,783
應收款項－淨額	3,040,065	-	-	3,040,065
附賣回票券及債券投資	4,561,459	-	-	4,561,459
買匯、貼現及放款－總額	11,026,846	42,671,735	6,895,259	60,593,840
長期投資－債券及受益證券	-	8,487,369	1,986,751	10,474,120
	<u>\$ 48,495,248</u>	<u>\$ 51,159,104</u>	<u>\$ 8,882,010</u>	<u>\$ 108,536,362</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 六 月 三 十 日			
	一 年 以 內	超 過 一 年 至 七 年	超 過 七 年	合 計
負 債				
央行及銀行同業存款	\$ 2,484,524	\$ -	\$ -	\$ 2,484,524
附買回票券及債券負債	11,034,921	-	-	11,034,921
應付款項	1,120,981	-	-	1,120,981
郵匯局轉存款	12,920,880	-	-	12,920,880
其他存款	14,078,669	4,345,754	-	18,424,423
應付金融債券	2,080,000	16,800,000	3,500,000	22,380,000
長期借款	1,070	336,960	-	338,030
	<u>\$ 43,721,045</u>	<u>\$ 21,482,714</u>	<u>\$ 3,500,000</u>	<u>\$ 68,703,759</u>

大華證券公司

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、金融債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。

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：

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九十五年六月底，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：

	九 十 五 年 六 月 三 十 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
資 產							
拆放銀行同業	\$ 1,691,836	\$ 70,575	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,762,411
存放央行	6,528,323	1,005,000	10,100,000	-	-	-	17,633,323

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年 六 月 三 十 日							合 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		
公平價值變動列入損益之金融資產								
可轉換金融債券	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,934,807	\$ -	\$ 6,934,807	
政府債券	-	-	-	-	940,040	1,856,336	2,796,376	
資產交換合約	100,416	-	59,883	84,488	946,713	-	1,191,500	
可轉換公司債	-	-	-	-	1,002,752	-	1,002,752	
換利合約	64,204	302,043	-	-	-	-	366,247	
購買選擇權	3,117	763	-	38,837	252,433	-	295,150	
信用違約交換合約	-	11	269	-	71,551	-	71,831	
商品連結式利率交換合約	-	-	-	-	20,929	-	20,929	
換匯換利合約	-	7,628	-	-	-	-	7,628	
附賣回票券及債券投資	4,101,224	-	-	-	-	-	4,101,224	
備供出售金融資產								
政府債券	-	-	259,777	402,679	9,140,290	2,235,358	12,038,104	
金融債券	-	-	-	937,678	1,201,814	441,491	2,580,983	
公司債	-	-	89,160	1,381,319	1,033,896	-	2,504,375	
受益證券	-	-	-	-	2,837,234	385,659	3,222,893	
利率區間—金融債券	-	-	-	-	895,706	641,919	1,537,625	
金融資產證券化受益證券	-	-	-	-	823,920	-	823,920	
貼現及放款—總額	4,666,457	25,445,110	4,247,546	5,392,890	23,333,355	1,620,491	64,705,849	
資產合計	17,155,577	26,831,130	14,756,635	8,237,891	49,435,440	7,181,254	123,597,927	
負債								
銀行同業存款	13,620,883	-	-	-	-	-	13,620,883	
中華郵政轉款	7,923,459	-	-	-	-	-	7,923,459	
存款及匯款	13,891,609	1,580,098	21,720	34,566	80,000	-	15,607,993	
應付金融債券	5,300,000	7,200,000	3,000,000	3,500,000	1,300,000	-	20,300,000	
指定公平價值衡量金融債券	-	-	-	-	2,963,948	1,032,662	3,996,610	
公平價值變動列入損益之金融負債								
賣出選擇權	754	763	-	(22,858)	667,500	-	646,159	
換利合約	46,889	364,154	-	42,025	-	-	453,068	
融券—政府債券	-	-	-	-	-	338,457	338,457	
商品連結式利率交換合約	-	21,018	-	-	-	-	21,018	
換匯換利合約	-	-	2,178	61	-	-	2,239	
信用違約交換合約	212	4	141	149	-	-	506	
附買回票券及債券負債	18,607,746	86,149	-	-	-	-	18,693,895	
長期借款	-	-	-	543	258,834	-	259,377	
避險之衍生性金融商品負債	50,547	503,327	118,802	834	-	-	673,510	
負債合計	59,442,099	9,755,513	3,142,841	3,555,320	5,270,282	1,371,119	82,537,174	
淨流動缺口	(\$ 42,286,522)	\$ 17,075,617	\$ 11,613,794	\$ 4,682,571	\$ 44,165,158	\$ 5,810,135	\$ 41,060,753	

有效利率

中華開發工業銀行於九十五年六月底，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：%								
	台 幣	美 金	日 幣	歐 元	澳 幣	加 幣	英 鎊	港 幣	新 幣
資 產									
拆放銀行同業	1.53%	5.30%	0.16%	-	-	-	-	4.35%	-
存放央行	1.59%	-	-	-	-	-	-	-	-
附賣回票券及債券投資									
政府債券	1.15%	-	-	-	-	-	-	-	-
金融債券	1.59%	-	-	-	-	-	-	-	-
公司債	1.58%	-	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產									
政府債券	2.14%	-	-	-	-	-	-	-	-
金融債券	2.19%	6.74%	-	-	-	-	-	-	-
受益證券	2.27%	6.59%	-	-	-	-	-	-	-
公司債	2.02%	-	-	-	-	-	-	-	-
利率區間—金融債券	-	7.26%	-	-	-	-	-	-	-
貼現及放款	2.93%	6.09%	1.73%	3.56%	-	-	5.22%	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	台 幣	美 金	日 幣	歐 元	澳 幣	加 幣	英 鎊	港 幣	新 幣
負 債									
銀行同業存款	1.54%	5.38%	-	-	-	-	-	-	-
中華郵政轉存款	2.08%	-	-	-	-	-	-	-	-
存款及匯款	1.30%	3.10%	0.01%	1.00%	2.50%	1.00%	2.50%	0.50%	0.50%
應付金融債券	1.01%	-	-	-	-	-	-	-	-
指定公平價值衡量金融債券	2.01%	-	-	-	-	-	-	-	-
附買回票券及債券負債	1.36%	-	-	-	-	-	-	-	-
長期借款	0.71%	-	-	-	-	-	-	-	-
避險之衍生性金融商品負債	1.54%	5.40%	-	-	-	-	-	-	-

大華證券公司

大華證券公司發行之應付公司債，有部分係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。市場利率增加 1%，將增加大華證券公司未來現金流出約 7,500 仟元。

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 之 避 險 工 具 指定為避險工 具之金融商品	九 十 五 年 六 月 三 十 日		九 十 四 年 六 月 三 十 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	\$ 6,000,000	(\$ 190,175)	\$ 6,000,000	(\$ 265,841)	九十二年 至九十七年	九十二年 至九十七年

九 十 五 年
六 月 三 十 日

股東權益當期調整之金額

\$190,175

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 之 避 險 工 具	九 十 五 年 六 月 三 十 日		九 十 四 年 六 月 三 十 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	\$ 14,000,000	(\$ 672,676)	\$ 15,500,000	(\$ 522,304)	九 十 二 年 至 一 〇 三 年	九 十 二 年 至 一 〇 三 年
放 款	利 率 交 換 合 約	19,439	(834)	284,562	(19,077)	九 十 二 年 至 一 〇 三 年	九 十 二 年 至 一 〇 三 年
		<u>\$ 14,019,439</u>	<u>(\$ 673,510)</u>	<u>\$ 15,784,562</u>	<u>(\$ 541,381)</u>		

九 十 五 年
六 月 三 十 日

股 東 權 益 當 期 調 整 之 金 額

\$673,510

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。

認 購 (售) 權 證

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，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 正 相 關，並 定 期 評 估 及 調 節 持 有 之 部 位。

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。

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 性 利 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 Delta Risk 衡量認購（售）權證之市場風險，Delta Risk 係指包含權證及避險股票之投資組合，受市場風險因子變動（上升）1%所可能造成公平價值的變動。

市 場 風 險	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
Delta Risk	\$ 200	\$ 8,632

金融商品槓桿倍數

請參閱附註二十四。

衍生性金融商品之公平價值

	九 十 五 年 六 月 三 十 日		九 十 四 年 六 月 三 十 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	\$ 399,943	\$ 399,943	\$ 510,857	\$ 514,816
<u>負 債</u>				
發行認購（售）權證負債	652,837	652,837	343,400	343,400
發行認購（售）權證再買回	(550,856)	(550,856)	(209,538)	(209,538)
應付借券	-	-	223,000	223,000

認購（售）權證發行損益

	九 十 五 年 上 半 年 度	九 十 四 年 上 半 年 度
出售證券利益（損失）		
－避險	(\$ 8,997)	\$ 15,523
發行認購（售）權證負債價值變動利益	\$637,745	\$831,641
發行認購（售）權證再買回價值變動損失	(636,769)	(738,102)
認購（售）權證逾期失效利益	3,093	1,123
到期前履約利益（損失）	(68,027)	453
認購（售）權證發行淨利益（損失）	(\$ 63,958)	\$ 95,115

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。

期貨及選擇權

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。

契約金額及公平價值：

交 易 種 類	買 / 賣 方	九 十 五 年 六 月 三 十 日		九 十 四 年 六 月 三 十 日	
		契 約 金 額	公 平 價 值	契 約 金 額	公 平 價 值
電子類股價指數期貨 契約	買方	\$ -	\$ -	\$ 157,961	\$ 155,663
電子類股價指數期貨 契約	賣方	45,628	46,704	-	-
金融期貨股價指數期 貨契約	買方	-	-	4,803	4,805
臺灣股價指數期貨契 約	買方	1,149,346	1,160,759	1,050,435	1,032,753
臺灣股價指數期貨契 約	賣方	-	-	398,464	406,007
小型臺灣股價指數期 貨契約	買方	24,726	24,898	-	-
電子選擇權合約買權	買方	844	872	1,949	1,301
電子選擇權合約買權	賣方	89	157	12,465	20,858
電子選擇權合約賣權	買方	34	32	3,367	969
電子選擇權合約賣權	賣方	541	178	866	997
金融選擇權合約買 權	買方	6,660	4,975	2,357	2,037
金融選擇權合約買權	賣方	234	260	4,782	4,851
金融選擇權合約賣權	買方	4,562	3,817	2,340	1,436
金融選擇權合約賣權	賣方	279	119	1,567	1,195
臺灣股價指數選擇權 合約買權	買方	48,932	55,976	197,602	240,099

(接 次 頁)

(承前頁)

交易種類	買 / 賣方	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
		契約金額	公平價值	契約金額	公平價值
臺灣股價指數選擇權 合約買權	賣方	\$ 141,179	\$ 163,223	\$ 129,684	\$ 112,303
臺灣股價指數選擇權 合約賣權	買方	46,158	46,104	57,855	49,540
臺灣股價指數選擇權 合約賣權	賣方	100,339	51,142	166,892	106,953
個股選擇權合約買權	買方	17	19	10,323	9,814
個股選擇權合約買權	賣方	20	270	746	628
個股選擇權合約賣權	買方	-	-	247	200
個股選擇權合約賣權	賣方	101	303	8,231	4,909
MSCI 台指選擇權買 權	買方	1	1	-	-

資產	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
營業證券－避險 部位	\$ -	\$ -	\$ 11,280	\$ 11,280
負債				
應付借券－避險 部位	-	-	140,099	140,099

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為臺灣期貨交易所，預期不致產生重大信用風險。

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。基於穩健原則，大華證券公司採取借券出售交易來規避市場價格風險，當選擇權標的

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借券出售部位之數量。

大華證券公司係以 Delta Risk 衡量期貨及選擇權之市場風險，Delta Risk 係指包含期貨及選擇權之投資組合，受各類指數變動（上升）1%所可能造成公平價值的變動。

市 場 風 險	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
Delta Risk	(\$ 11,253)	\$ 13,203

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。

九十五年及九十四年六月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 993,338 仟元及 1,267,457 仟元。

九十五年六月底因指數及個股選擇權合約所產生之買入選擇權資產為 111,796 仟元，賣出選擇權負債為 215,652 仟元。

九十四年六月底因指數及個股選擇權合約所產生之買入選擇權資產為 305,396 仟元，賣出選擇權負債 252,694 仟元。

從事期貨交易之損益

九十五年及九十四年上半年度之期貨契約利益及損失分別為 259,193 仟元及 319,425 仟元。

從事選擇權交易之損益

九十五年上半年度之已實現損失為 282,373 仟元，未實現損失為 27,419 仟元；九十四年上半年度之已實現利益為 295,650 仟元，未實現利益為 130,873 仟元。

九十五年及九十四年上半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利益－避險分別為 932 仟元及 1,719 仟元。

利率交換

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。

大華證券公司九十五年及九十四年六月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 五 年 六 月 三 十 日			九 十 四 年 六 月 三 十 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	\$ 19,387,000	(\$ 44,934)	\$ -	\$ 600,000	(\$ 5,318)	\$ -
依交易對象所屬地區						
分類						
本 國	9,800,000			600,000		
非本國(包括於本 國營業之外商 機構)	9,587,000			-		
付固定利率收反浮動利率 (九十五年六月底之交 易對象均屬本國)	400,000	2,912	2,912	-	-	-
收固定利率付浮動利率	19,713,000	125,342	139,135	400,000	3,021	3,021
依交易對象所屬地區						
分類						
本 國	11,398,000			-		
非本國(包括於本 國營業之外商 機構)	8,315,000			400,000		
收固定利率付反浮動利率 (九十五年六月底交易 對象均屬非本國)	400,000	(2,912)	-	-	-	-
避 險 目 的						
營業證券						
付固定利率收浮動利率(九 十四年六月底交易對象 均屬非本國)	-	-	-	1,700,000	(66,498)	-
交 易 目 的						
收固定利率付浮動利率(九 十四年六月底之交易對 象均屬本國)	-	-	-	300,000	13,625	13,625
應付公司債						
付固定利率收反浮動利率 (九十五年及九十四年 六月底之交易對象均 屬非本國)	300,000	(102)	-	300,000	2,813	2,813

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。

市場風險

大華證券公司係以市場風險約當金額衡量利率交換交易之市場風險，並依主管機關對於資本適足要求方式計算。所述之市場風險約當金額係保守狀況下，大華證券公司所可能產生之最大損失金額，並用以控管評估經營營業處所衍生性商品之交易額度上限。

市 場 風 險	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
風險約當金額	\$ 109,343	\$ 15,233

流動性風險

每屆結算日，係就名目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。

大華證券公司於九十五年及九十四年上半年度從事利率交換交易之淨利益及淨損失分別為 106,350 仟元及 15,880 仟元。

大華證券公司於九十五年及九十四年上半年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失之金額分別為 86,635 仟元及 5,264 仟元。

轉換公司債資產交換

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。

大華證券公司九十五年及九十四年六月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：

	九十五年六月三十日			九十四年六月三十日		
	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	\$ 7,426,200	(\$ 226,146)	\$ 59,377	\$ 3,504,700	(\$ 130,168)	\$ 34,699
買入選擇權	7,426,200	839,800	839,800	3,504,700	219,286	219,286
賣出選擇權	7,313,300	(851,433)	-	4,131,200	(286,441)	-
<u>依交易對象所屬地區分類</u>						
<u>賣出選擇權</u>						
本國	7,228,300			4,131,200		
非本國(包括於 本國營業之 外商機構)	85,000			-		

上述九十五年及九十四年六月底資產交換 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。

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執行價格與理論價格。

大華證券公司係以市場風險約當金額衡量轉換公司債資產交換之市場風險，並依主管機關對於資本適足要求方式計算。所述之市場風險約當金額係保守狀況下，大華證券公司所可能產生之最大損失金額，並用以控管評估經營營業處所衍生性商品之交易額度上限。

市場風險	九十五年 六月三十日	九十四年 六月三十日
風險約當金額	\$ 163,050	\$ 293,385

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。

大華證券公司於九十五年及九十四年上半年度從事轉換公司債資產交換相關利益分別為 17,352 仟元及 16,277 仟元。

大華證券公司於九十五年及九十四年上半年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益及損失之金額分別為 134,318 仟元及 1,695 仟元。

結構型商品交易契約

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及股權連結商品交易，其交易型態包括固定收益商品交易及股權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股權標的資產選擇權。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。

大華證券公司九十五年及九十四年六月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：

	九十五年六月三十日			九十四年六月三十日		
	名目	本金	公平價值	名目	本金	公平價值
			信用風險 (最大潛在 暴險金額)			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	\$ 312,487	(\$ 311,838)	\$ -	\$ 631,050	(\$ 630,074)	\$ -
買入選擇權	312,487	188,899	188,899	631,050	19,391	19,391
賣出選擇權	254,495	(44,985)	-	231,790	(15,354)	-
<u>保本型商品</u>						
固定收益商品交易	5,000	(4,982)	-	-	-	-
賣出選擇權	5,000	(18)	-	-	-	-

九十五年及九十四年六月底結構型商品交易之交易對象所屬地區係均屬本國者。

資 產	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
營業證券—避險部位	\$ 82,832	\$ 82,832	\$ 100,674	\$ 100,725
履約保證金(帳列存 出保證金)	7,000	7,000	28,000	28,000

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。

市場風險

大華證券公司結構型商品市場風險係透過未到期契約本金總額、整體 delta 風險值及停損限制來控管從事結構型商品交易所衍生之市場風險，當部位損失達到預警點時，風險控管單位即提出預警通知，部位損失達到停損點時應於一個營業日內進行處理。因是市場風險對公司整體而言並不重大。

此外大華證券公司同時以市場風險約當金額衡量結構型商品交易之市場風險，並依主管機關對於資本適足要求方式計算。所述之市場風險約當金額係保守狀況下，大華證券公司所可能產生之最大損失金額，並用以控管評估經營營業處所衍生性商品之交易額度上限。

市 場 風 險	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
風險約當金額	\$ 14,789	\$ 15,598

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，因是於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。大華證券公司於九十五年及九十四年上半年度從事結構型商品交易契約相關利益及損失分別為 169,944 仟元及 26,526 仟元；出售證券損失及利益－避險分別為 14,404 仟元及 6,945 仟元。

大華證券公司於九十五年及九十四年上半年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益及損失之金額分別為120,135千元及13,083千元。

債券選擇權契約

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。大華證券公司九十五年及九十四年六月底債券選擇權交易契約相關之名目本金、公平價值及信用風險分別如下：

	買/賣方	九十五年六月三十日			九十四年六月三十日		
		合約本金	公平價值	信用風險	合約本金	公平價值	信用風險
		(名目本金)			(名目本金)		
選擇權－賣權(註)	買方	\$ 5,700,000	\$ 645	\$ 645	\$ 300,000	\$ 499	\$ 499
選擇權－賣權(註)	賣方	6,000,000	(716)	-	700,000	(1,038)	-
選擇權－買權(註)	買方	2,600,000	1,181	1,181	-	-	-
選擇權－買權(註)	賣方	1,600,000	(615)	-	500,000	(433)	-

註：九十五年及九十四年六月底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。

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，因是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 Delta Risk 衡量債券選擇權交易之市場風險，Delta Risk 係指債券選擇部位受市場風險因子變動（上升）1bp（基本點），所可能造成公平價值的變動。

市 場 風 險	九 十 五 年	九 十 四 年
	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日
Delta Risk	(\$ 715)	(\$ 12)

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。

大華證券公司於九十五年及九十四年上半年度從事債券選擇權相關損失分別為 22,895 仟元及 2,866 仟元。

大華證券公司於九十五年及九十四年上半年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益之金額分別為 1,582 仟元及 6,484 仟元。

大華控股公司

衍生性金融商品除期貨及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價值。

期貨及選擇權

持有期貨及選擇權商品之種類及目的

大華控股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。

契約金額及公平價值：

交 易 種 類	買 / 賣 方	九 十 五 年 六 月 三 十 日		九 十 四 年 六 月 三 十 日	
		契 約 金 額	公 平 價 值	契 約 金 額	公 平 價 值
摩根台灣股價指數期貨	賣方	\$ 131,340	\$ 132,140	\$ 57,261	\$ 57,498
十年期美國中期公債期貨	買方	\$ 168,880	\$ 169,715	\$ -	\$ -
二年期美國公債期貨	買方	\$ 1,684,703	\$ 1,680,391	\$ -	\$ -

信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。因大華控股公司之交易對象為新加坡國際金融交易所及美國芝加哥交易所，預期不致產生重大信用風險。

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。因是市場價格風險對公司整體而言並不重大。

流動性風險

大華控股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，大華控股公司之營運資金足以支應。另大華控股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。

九十五年及九十四年六月底因從事期貨合約交易所支付之期貨交易保證金分別為 195,748 仟元及 204,739 仟元。

轉換公司債資產交換

持有轉換公司債資產交換目的

大華控股公司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，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。

大華控股公司九十五年及九十四年六月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：

	九十五年六月三十日			九十四年六月三十日		
	合約本金 (名目本金)	公平價值	信用風險	合約本金 (名目本金)	公平價值	信用風險
資產交換 IRS 合約 價值	\$ 305,897	(\$ 7,948)	\$ -	\$ 1,226,856	(\$ 57,882)	\$ -
買入選擇權	305,897	14,055	14,055	1,226,856	16,131	16,131

上述九十五年及九十四年六月底資產交換 IRS 合約價值及買入選擇權交易之交易對象所屬地區均屬非本國者（包括於本國營業之外商機構）。

大華控股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，故大華控股公司認為交易對手違約之可能性甚低。

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執行價格與理論價格。

流動性風險

屬資產交換 IRS 合約價值的部分，係就名日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。

結構型固定收益商品交易契約

結構型固定收益商品交易契約目的

大華控股公司以交易為目的而從事結構型固定收益商品交易契約。

大華控股公司從事結構型固定收益商品交易（帳列指定公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債）係將轉換公司債拆解成普通公司債及選擇權，將普通公司債以發行結構型固定收益債券方式將債券之信用端出售予投資人，並取得選擇權備供出售予不同需求之投資人，以促進轉換公司債之流動性，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。另大華控股公司亦同時向其他交易商購入結構型固定收益商品（帳列指定公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債）以擴大投資管道，有效運用大華控股公司資本。

大華控股公司九十五年及九十四年六月底之結構型固定收益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：

	九十五年六月三十日			九十四年六月三十日		
	名目本金	公平價值	信用風險	名目本金	公平價值	信用風險
指定公平價值變動列入損益之金融資產						
—結構型商品	\$ 258,960	\$ 248,319	\$ 248,319	\$ -	\$ -	\$ -
指定公平價值變動列入損益之金融負債						
—結構型商品	145,665	(144,648)	-	673,506	(702,211)	-
依交易對象所屬地區分類						
指定公平價值變動列入損益之金融負債						
—結構型商品						
本國	118,151			376,278		
非本國(包括於本國營業之外商機構)	27,514			297,228		

上述九十五年六月底定公平價值變動列入損益之金融資產—結構型商品交易對象係均屬非本國者(包括於本國營業之外商機構)。

大華控股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，故大華控股公司認為交易對手違約之可能性甚低。

市場風險

大華控股公司發行結構型固定收益商品，於出售時，已將發行人之信用風險轉移予交易對手，屬於選擇權的部分也定期評估執行價格與理論價格。

流動性風險

大華控股公司於結構型固定收益商品交易到期時，僅需將標的債券之到期償付款轉移予交易對手及定期依約定之應給付固定收益；因是，並無重大現金需求。

海外可轉換公司債選擇權

持有海外可轉換公司債選擇權目的

大華控股公司以交易為目的而從事海外可轉換公司債選擇權交易，係為擴大投資管道並有效運用公司資本。另大華控股公司亦出售轉換公司債資產交換選擇權及結構型固定收益商品

選擇權予不同之投資人以賺取利差，及促進轉換公司債之流通性。

大華控股公司九十五年及九十四年六月底之海外可轉換公司債選擇權交易相關之名目本金金額、公平價值及信用風險分別如下：

	九 十 五 年 六 月 三 十 日			九 十 四 年 六 月 三 十 日		
	合 約 本 金 (名目本金)	公 平 價 值	信 用 風 險	合 約 本 金 (名目本金)	公 平 價 值	信 用 風 險
買入選擇權	\$ 97,110	\$ 3,280	\$ 3,280	\$ 135,966	\$ 9,562	\$ 9,562
賣出選擇權	433,758	(15,774)	-	126,486	(9,562)	-
<u>依交易對象所屬地區分類</u>						
<u>賣出選擇權</u>						
本 國	207,168			-		
非本國 (包括於本國 營業之外商機構)	226,590			126,486		

上述海外可轉換公司債買入選擇權交易之交易對象係均屬非本國者 (包括於本國營業之外商機構)。

大華控股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，故大華控股公司認為交易對手違約之可能性甚低。

市場風險

大華控股公司定期評估選擇權之執行價格與理論價格，賣出選擇權部分，因大華控股公司同時持有標的證券及買入選擇權，因是市場價格風險對公司整體而言並不重大。

流動性風險

賣出選擇權部分，因大華控股公司同時持有標的證券及買入選擇權，故無重大之額外現金需求。大華控股公司買入選擇權，係以交易為目的，因此並未預期將予以執行，故無重大之現金流量需求。

股票選擇權

持有股票選擇權目的

大華控股公司以交易為目的而從事股票選擇權交易，係為擴大投資管道並有效運用大華控股公司資本。

大華控股公司截至九十五年及九十四年六月底已無未到期之股票選擇權交易，因是並無信用風險、市場風險及現金流量需求。大華控股公司於九十四年上半年度從事股票選擇權之相關損失為 9,218 仟元。

利率交換

持有利率交換目的及達成策略

大華控股公司目前所承作利率交換為避險性質利率交換（非屬適用避險會計），主要係為規避轉換公司債資產交換及結構型固定收益商品交易之利率交換部位之現金流量風險為目的。大華控股公司以與被避險項目公平價值變動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。

大華控股公司九十五年六月底已無未到期之利率交換合約，另九十四年六月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：

避險目的	九十四年六月三十日		
	名目本金	公平價值	信用風險
付固定利率收浮動利率	\$ 578,646	\$ 3,330	\$ 3,450
收固定利率付浮動利率	221,340	(1,837)	-

九十四年六月底利率交換合約之交易對象係屬本國者。

市場風險

大華控股公司從事利率交換交易目的係規避淨現金流量風險，因此利率交換與被避險項目之現金流量變動係呈現高度負相關，故其市場風險已相互抵銷。

流動性風險

每屆結算日，係就名目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，故無重大之額外現金需求。

大華期貨公司

衍生性商品之種類及目的

大華期貨公司從事指數期貨合約及期貨選擇權合約係以交易為目的。

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。

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。

流動性風險

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。

大華期貨公司截至九十五年六月底已無未平倉之衍生性商品合約，另九十四年六月底未平倉之衍生性商品合約之相關資訊如下：

項 目	交易種類	未 平 倉 部 位		合約金額 (註一)	公平價值 (註二)
		買/賣方	契 約 數		
台指期貨	加權指數	賣	4	\$ 4,992	\$ 4,959
電子期貨	電子指數	賣	1	1,004	1,011
電子期貨	電子指數	買	8	8,121	8,086
金融期貨	金融指數	賣	10	9,626	9,610
台指選擇權	指數選擇權	買	30	26	13
台指選擇權	指數選擇權	賣	30	90	56

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：係期末期貨交易所公布之結算價。

金鼎證券公司及其子公司

金鼎證券公司及其子公司從事之衍生性金融商品計有發行認購權證、期貨交易、期貨選擇權、轉換公司債資產交換選擇權交易、股權連結商品交易、保本型商品交易及金融資產證券化受益證券商品交易等。其相關資訊如下：

發行認購權證

金鼎證券公司及其子公司於八十六年十二月開始發行以交易為目的之認購權證（發行條件請詳附註二十四）。為規避發行風險，金鼎證券公司及其子公司根據專業之認購權證避險程式（Black-Scholes 模型）計算 Delta 值，以建立標的證券現貨避險部位。

金鼎證券公司及其子公司九十五年六月底止，自行買回認購權證為 369,615,000 單位，為建立避險部位而持有之標的證券為 7,922,000 股。

信用風險

金鼎證券公司及其子公司係認購權證發行方，已事先向投資人收取權利金，故無承擔投資人信用交易風險。

市場價格風險

金鼎證券公司及其子公司之認購權證負債因市價變動之損失大致會與避險標的證券部位市價上漲之利益抵銷而遞延，故市場價格風險並不重大。

流動性風險

金鼎證券公司及其子公司營運資金足以履行合約，故流動性風險甚低。

現金流量風險及未來現金需求

金鼎證券公司及其子公司於上述認購權證存續期間，將因自行買回認購權證、權證持有人請求履約結算及購入避險性證券而有現金流出。金鼎證券公司營運資金足以履行合約，故現金流量風險並不重大。

截至九十五年六月底止有關發行認購權證交易於財務報表上之表達，請詳附註二十四。

期貨交易

兼營期貨自營業務從事衍生性商品交易之相關資訊：

九十五年六月三十日

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	未平倉(損)益
		買/賣方	契 約 數			
期貨契約	電子期貨	買 方	9	\$ 9,959	\$ 10,008	\$ 49
	台指期貨	買 方	63	83,955	83,853	(102)
	摩 台 指	買 方	35	28,428	30,040	1,613
	合 計		107	\$ 122,342	\$ 123,901	\$ 1,560
	金融期貨	賣 方	23	\$ 22,057	\$ 22,103	(\$ 46)
選擇權契約	個股選擇權買權	買 方	5	\$ 113	\$ 134	\$ 21
	金融保險類股價指數選擇權賣權	買 方	5	21	1	(20)
	金融保險類股價指數選擇權買權	買 方	10	104	47	(57)
	台指選擇權買權	買 方	2,004	5,586	8,396	2,810
	台指選擇權賣權	買 方	592	851	553	(298)
	指數選擇權買權	買 方	280	3,975	2,319	(1,656)
	指數選擇權賣權	買 方	105	697	1,100	403
	連結可轉換公司債選擇權	買 方	4	24,432	14,521	(9,911)
	合 計		3,005	\$ 35,779	\$ 27,071	(\$ 8,708)
	個股選擇權買權	賣 方	50	(\$ 7)	\$ 10	(\$ 3)
	金融保險類股價指數選擇權賣權	賣 方	2	(23)	49	(26)
	MSCI 台指選擇權賣權	賣 方	20	(3)	1	2
	台指選擇權買權	賣 方	6,998	(18,230)	26,020	(7,790)
	台指選擇權賣權	賣 方	2,585	(9,320)	5,537	3,783
	指數選擇權買權	賣 方	269	(2,549)	1,784	765
	指數選擇權賣權	賣 方	71	(633)	755	(122)
	合 計		9,995	(\$ 30,765)	\$ 34,156	(\$ 3,391)

信用風險

信用風險係交易對手到期無法按約定條件履約之風險，因股價指數期貨契約及選擇權契約之買賣皆係透過集中交易市場下單交易，又到期前皆可平倉，故無重大信用交易風險。

市場價格風險

因金鼎證券公司及其子公司從事期貨交易或選擇權交易合約主要風險係市場價格風險，即持有期貨或選擇權合約之市場價格受投資標的之波動而產生損失。金鼎證券公司及其子公司已建立相關風險控制及內部稽核作業之內部控制制度，且基於風險管理，業已設立停損點，金鼎證券公司且按月就自營已實現淨利，提列百分之十作為買賣損失準備，以

彌補買賣損失超過買賣利益之差額，故無重大之市場價格風險。

流動性風險

金鼎證券公司及其子公司所持有之期貨及選擇權未平倉部位皆可於市場上以合理價格平倉，故流動性風險甚低。

現金流量風險及未來現金需求

金鼎證券公司及其子公司從事期貨及選擇權交易屬保證金交易，於交易前合約之保證金已付訖，嗣後當期貨及選擇權指數波動致使交易保證金額低於維持保證金時，方需補繳保證金。另，逐日評價所建立之未平倉期貨契約部位，故若需補繳保證金，金鼎證券公司及其子公司之營運資金足以支應，應無重大現金流量風險及未來資金風險。

金鼎證券公司及其子公司以期貨交易人身分從事期貨及選擇權交易資訊如下：

九十五年六月底止為避險目的從事之期貨及選擇權交易契約如下：

項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		支 付	公 平 價 值	未 平 倉	備 註
		買/賣方	契 約 數	(收取)之 權 利 金		(損)益	
選擇權契約	台指選擇權契約買權	賣 方	180	(\$ 450)	\$ 729	(\$ 279)	
	台指選擇權契約賣權	賣 方	360	(<u>1,622</u>)	574	1,048	
	合 計		<u>540</u>	<u>(\$ 2,072)</u>	<u>\$ 1,303</u>	<u>\$ 769</u>	

信用風險

信用風險係交易對手到期無法按約定條件履約之風險，因股價指數期貨契約及選擇權契約之買賣皆係透過集中交易市場下單交易，又到期前皆可平倉，故無重大信用交易風險。

市場價格風險

交易目的

因金鼎證券公司及其子公司從事期貨交易或選擇權交易合約主要風險係市場價格風險，即持有期貨或選擇權合約之市場價格受投資標的之波動而產生損失。金鼎證券公司及其子公司已建立相關風險控制及內部稽核作業之內部控制制

度，且基於風險管理，業已設立停損點，金鼎證券公司且按月就自營已實現淨利，提列百分之十作為買賣損失準備，以彌補買賣損失超過買賣利益之差額，故無重大之市場價格風險。

避險目的

金鼎證券公司及其子公司從事避險目的之期貨或選擇權交易合約，其因期貨指數變動所產生之損益大致與被避險項目之損益相互抵銷，又金鼎證券公司及其子公司遵守金管證第 0950002604 號函規定，「證券商自營商（含兼營期貨業務者），因持有有價證券而產生避險要求，得經證期局核准，從事期貨避險交易，其持有期貨契約未沖抵部位，總市價不得大於淨值百分之二十」，綜上所述，市場風險對公司整體而言並不重大。

流動性風險

金鼎證券公司及其子公司所持有之期貨及選擇權未平倉部位皆可於市場上以合理價格平倉，故流動性風險甚低。

現金流量風險及未來現金需求

金鼎證券公司及其子公司從事期貨及選擇權交易屬保證金交易，於交易前合約之保證金已付訖，嗣後當期貨及選擇權指數波動致使交易保證金額低於維持保證金時，方需補繳保證金。另，逐日評價所建立之未平倉期貨契約部位，若需補繳保證金，金鼎證券公司及其子公司之營運資金足以支應，應無重大現金流量風險及未來資金風險。

金鼎證券公司及其子公司因從事期貨及選擇權交易所產生之損益列示如下：

	<u>九十五年上半年度</u>
期貨契約利益－非避險已實現	\$124,596
期貨契約損失－非避險已實現	(78,351)
期貨契約利益－非避險未實現	<u>1,514</u>
期貨契約淨利益－非避險小計	<u>47,759</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十五年上半年度
選擇權交易利益—非避險已實現	\$109,342
選擇權交易損失—非避險已實現	(118,888)
選擇權交易利益—非避險未實現	2
選擇權交易損失—非避險未實現	(12,099)
選擇權交易淨損失—非避險小計	(21,643)
交易目的淨利益	<u>\$ 26,116</u>
期貨契約損失—避險已實現	(\$ 4,057)
期貨契約損失—避險未實現	(156)
期貨契約淨損失—避險小計	(4,213)
選擇權交易利益—避險已實現	10,946
選擇權交易利益—避險未實現	769
選擇權交易損失—避險已實現	(14,311)
選擇權交易淨損失—避險小計	(2,596)
避險目的淨損失	<u>(\$ 6,809)</u>

轉換公司債資產交換交易

金鼎證券公司及其子公司為提高資金之運用效率，與銀行簽訂可轉換公司債資產交換之選擇權及固定收益交易合約。

金鼎證券公司及其子公司九十五年六月底止可轉換公司債資產交換之選擇權及固定收益交易合約之名目本金金額為 60,000 仟元。

信用風險

金鼎證券公司及其子公司為名目本金付款方，故無重大之信用風險。

市場價格風險

金鼎證券公司從事轉換公司債資產交換選擇權端交易產生之市場價格風險皆納入轉換公司債資產交換部位衡量市場風險，故無重大之市場價格風險。

流動性風險、現金流量風險及未來現金需求

金鼎證券公司承作轉換公司債選擇權端交易，於交易日已先支付買入選擇權之權利金，契約期間內對現金需求僅來自於

若金鼎證券公司向交易相對人要求履約時所需支付之履約價金。

金鼎證券公司及其子公司九十五年上半年度從事可轉換公司債資產交換之公平價值為 4,216 仟元，帳列衍生性金融商品資產一櫃檯項下。九十五年上半年度從事可轉換公司債資產交換交易產生之衍生性金融商品價值變動損失為 1,261 仟元。

股權連結商品交易

金鼎證券公司及其子公司承作股權連結商品交易係向投資者收取價金，從事固定收益商品投資，投資者並同時賣出股權標的資產選擇權予金鼎證券公司。九十五年上半年度未操作股權連結商品交易。

金鼎證券公司及其子公司承作股權連結商品交易係向投資者收取價金，從事固定收益商品投資，投資者並同時賣出股權標的資產選擇權予金鼎證券公司。

信用風險

金鼎證券公司及其子公司為名日本金之收取方，故無重大之信用風險。

市場價格風險

股權連結商品之市場價格風險由金鼎證券公司及其子公司依規定建立避險部位予以沖銷，並逐日向主管機關申報，故無重大之市場價格風險。

流動性風險、現金流量風險及未來現金需求

金鼎證券公司及其子公司營運資金足以履行合約，故流動性風險、現金流量風險及未來現金需求甚低。

保本型商品交易

金鼎證券公司及其子公司承作保本型商品交易係向投資者收取價金，由金鼎證券公司及其子公司提供一定保障程度之固定收益商品，並提供投資者參與連結標的資產報酬之權利。九十五年六月底止保本型商品交易合約之名日本金金額為 587,000 仟元。

信用風險

金鼎證券公司及其子公司為名日本金之收取方，故無重大之信用風險。

市場價格風險

保本型商品之市場價格風險由金鼎證券公司及其子公司依規定建立避險部位予以沖銷，並逐日向主管機關申報，故無重大之市場價格風險。

流動性風險、現金流量風險及未來現金需求

金鼎證券公司及其子公司營運資金足以履行合約，故流動性風險、現金流量風險及未來現金需求甚低。

金鼎證券公司及其子公司於九十五年六月底止從事保本型交易之保本型商品負債－選擇權公平價值為 180,958 仟元，帳列衍生性金融商品負債－櫃檯項下，保本型商品負債－固定收益商品之公平價值為 410,340 仟元，帳列其他金融負債－流動項下。另，九十五年上半年度從事保本型商品相關之選擇權交易評價損失為 384 仟元，保本型商品評價損失為 208 仟元，保本型商品提前解約損失為 3,619 仟元、到期結清損失為 2,835 仟元。

信用連結債券交易

金鼎證券公司及其子公司發行信用連結債券，係向投資者收取價金，並依所連結標的之變動計算而得之債券利率，按期支付利息支出入帳。九十五年六月底止信用連結債券名日本金金額為 500,706 仟元。

信用風險

金鼎證券公司及其子公司為名日本金之收取方，故無重大信用風險。

市場價格風險

為管理市場價格風險，金鼎證券公司及其子公司嚴格評估信用連結債券所連結之標的證券，並定期評估所承作或連結之標的證券之信用評等。

流動性風險、現金流量風險及未來現金需求

金鼎證券公司及其子公司營運資金足以履行合約，故流動性風險、現金流量風險及未來現金需求甚低。

金鼎證券公司及其子公司於九十五年六月底止從事信用連結債券交易之公平價值為 64,656 仟元，帳列衍生性金融商品負債一櫃檯項下。評價損益為損失 1,244 仟元。

轉換公司債資產交換及選擇權交易

金鼎證券公司及其子公司為提高資金之運用效率，與交易相對人簽訂可轉換公司債資產交換及選擇權交易合約。

金鼎證券公司及其子公司九十五年六月底止選擇權交換交易合約之名目本金金額為 20,432 仟元。

信用風險

金鼎證券公司及其子公司為名目本金收款方，故無重大之信用風險。

市場價格風險

金鼎證券公司及其子公司從事資產交換及選擇權交易，資產交換在承作日時雙方簽訂之交易契約中，以約定之利息報酬與交易相對人就該轉換公司債所生之債息與利息補償金進行交換，故無重大市場價格風險；選擇權約定交易相對人有權於一定期間內以約定價格承購可轉債，由於金鼎證券公司及其子公司業已取得該可轉債，因此金鼎證券公司及其子公司無重大市場價格風險。

流動性風險、現金流量風險及未來現金需求

金鼎證券公司及其子公司從事資產交換交易及選擇權交易；資產交換以承銷取得或自營持有之轉換公司債部位為交易標的，將交易標的售予交易相對人並收取成交價金，且在契約期限內，以約定之利息報酬與交易相對人就該轉換公司債所生之債息與利息補償金進行交換，並取得在契約到期日前得隨時向交易相對人買回該轉換公司債之權利，故無重大現金流量風險及額外現金需求；另選擇權交易在契約到期日前得隨時向資

產交換交易相對人買回該項可轉債，另可以現有承銷或自營所持有之債券部位交割，故亦無上項風險。

金鼎證券公司及其子公司九十五年六月底止從事轉換公司債資產交換及選擇權之公平價值為 20,432 仟元，帳列衍生性金融商品負債一櫃檯項下。九十五年上半年度從事可轉換公司債資產交換及選擇權交易產生之衍生性金融商品價值變動利得 758 仟元。

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，其涵蓋本公司及子公司風險管理哲學及風險管理原則。本公司及子公司全面性之風險管理計畫係考量該公司風險胃納量及營運目標，並針對潛在不利於公司經營績效之各式風險充分揭露、有效管理。各公司董事會除按已通過書面化之整體風險管理政策，宜針對特定風險制定書面化政策（例如市場風險、作業風險、信用風險及流動性風險等）進行管理。因應金融環境變化，各公司董事會除不定期複核風險管理相關政策並且應每月複核實際處理情形，以確保公司政策被確實執行。

本公司設有風險管理委員會，藉由訂定各式風險限額，執行風險管理。本公司設有風險長一職，負責綜理本公司暨所屬子公司所有之風險管理事項。風險長之主要職責如下：

確認各子公司確實遵循本公司之風險管理政策及執行風險管理。

執行本公司風險管理相關委員會之決議事項。

本公司及各子公司風險管理制度及政策之規劃、推動及維護。

本公司及各子公司整體經營風險之彙總、監督、控管、評量及檢討改進。

相關規章之擬訂及修正事項。

其他有關風險管理事項。

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，其涵蓋公司之整體營運策略及風險管理哲學。中華開發工業銀行全面性之風險管理計

畫係考量中華開發工業銀行風險胃納量及營運目標針對潛在不利於公司經營績效之各式風險充分揭露、有效管理。董事會並已通過書面化之整體風險管理政策及針對特定風險之書面化政策（例如市場風險、作業風險、信用風險及流動性風險等）。因應金融環境變化董事會除不定期複核本行風險管理相關政策並且每月複核實際處理情形，以確保公司政策被確實執行。

中華開發工業銀行設有風險管理委員會，藉由訂定限額執行風險管理。中華開發工業銀行設有風險管理處處長之職位，負責管理中華開發工業銀行所有之風險管理策略。風險管理處之主要職責如下：

遵循金控母公司之風險管理政策及報告中華開發工業銀行之風險管理事項。

執行中華開發工業銀行風險管理相關委員會之決議事項。

中華開發工業銀行風險管理制度及政策之規劃、推動及維護。

協助中華開發工業銀行建立良好風險管理流程，及時且正確地進行風險資訊之傳遞。風險管理流程應包括：風險辨識、風險衡量、風險監控、風險報告及風險回應措施。

中華開發工業銀行整體經營風險之彙總、監督、控管、評量及檢討改進。

定期檢核業務單位使用之金融商品定價模型與評價系統。

監督、協助子公司風險管理相關事項。

相關規章之擬訂及修正事項。

其他有關風險管理事項。

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。風險管理部亦定召開風險管理會議，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。

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。

中華開發工業銀行資本適足性

	九十五年六月三十日	九十四年六月三十日
自有資本淨額(註一)	\$ 40,357,108	\$ 37,414,434
風險性資產總額(註一)	123,646,335	101,112,427
資本適足率(註一)	32.64%	37.00%
第一類資本占風險加權風險性資產之比率(註一)	110.93%	118.43%
第二類資本占風險加權風險性資產之比率(註一)	8.44%	11.00%
第三類資本占風險加權風險性資產之比率(註一)	-	-
普通股權益占總資產比率	55.47%	59.28%

註一：資本適足性 = 自有資本淨額 ÷ 風險性資產總額。該項比率係依銀行法第四十四條及行政院金融監督管理委員會 93.11.9 金管銀字第○九三一○○○六四九號函「銀行資本適足性管理辦法」所計算之比率，於每年六月三十日及十二月三十一日各計算一次，因是上述比率係分別為九十五年及九十四年六月底之數據。

資本佔風險加權風險性資產之比率之資本係未扣除資本減除項目之金額計算而得。

註二：總資產係指資產負債表之資產總計金額。

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。

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

放款資產品質

單位：新台幣仟元，%

年 度 項 目	九 十 五 年 六 月 三 十 日		九 十 四 年 六 月 三 十 日	
	金 額	各類逾期放款 占放款之比率 (%)	金 額	各類逾期放款 占放款之比率 (%)
甲類逾期放款	\$ 852,521	1.32	\$1,028,680	1.70
乙類逾期放款	6,456	0.01	-	-
逾期放款總額	858,977	1.33	1,028,680	1.70
經債務協商且依約 履行之免列報逾期 放款總餘額	-		-	
經債務協商且依約 履行之免列報逾期 應收帳款總餘額	-		-	

註： 九十五年六月底逾期放款係依「銀行資產評估損失準備提列及逾期放款催收款呆帳處理辦法」規定之列報逾期放款金額。甲類逾期放款及乙類逾期放款之定義應依 94 年 4 月 19 日銀局（一）字第 0941000251 號函之規定填列。

逾期比率 = 逾期放款 ÷ 放款總額。

九十四年六月底逾期放款係依財政部 83.2.16 臺財融第八三二二九二八三四號函及 86.12.1 臺財融第八六六五六五六四號函規定之列報逾期放款金額。

經債務協商且依約履行之免列報逾期放款總餘額及經債務協商且依約履行之免列報逾期應收帳款總餘額係依 95 年 4 月 25 日金管銀（一）字第 09510001270 號函規定揭露。

授信風險集中情形

單位：新台幣仟元，%

項 目	年 度			
	九十五年六月三十日	九十四年六月三十日		
對利害關係人授信金額	\$ 12,677,735	\$ 16,572,932		
利害關係人授信比率(%)	15.88	20.62		
股票質押授信比率(%)	6.53	4.98		
特定行業授信集中度(該等行業授信金額占總授信金額比率之前三者)	行 業 別	比率(%)	行 業 別	比率(%)
	製造業	66.69	製造業	69.99
	水電燃氣業	8.13	水電燃氣業	9.97
	金融保險不動產業	7.34	金融保險不動產業	6.84

註： 授信總額包括放款、貼現、應收承兌票款、應收保證款項及已預支價金之應收承購帳款。

利害關係人授信比率 = 對利害關係人授信金額 ÷ 授信總額。

股票質押授信比率 = 承作以股票為擔保品之授信金額 ÷ 授信總額。

授信行業集中情形請依填報本會「放款對象別及用途別分析表」行業別揭露公營及民營合計之農林漁牧業、礦業及土石採取業、製造業、水電燃氣業、營造業、批發零售餐飲業、運輸倉儲通信業、金融保險不動產業、工商社會個人服務業及其他占總放款比率。

本表所稱利害關係人，係銀行法第三十三條之一規定之有利害關係者。

放款損失準備提列政策：請參閱附註二。

資產、負債及資產負債表外項目之風險顯著集中資訊：請參閱附註四十四。

利率敏感性資訊：請參閱附註四十四。

獲利能力

單位：%

項 目		九十五年六月三十日	九十四年六月三十日
資 產 報 酬 率	稅 前	7.97	4.62
	稅 後	7.81	4.43
淨 值 報 酬 率	稅 前	12.87	7.19
	稅 後	12.62	6.89
純 益 率		93.82	84.82

註：資產報酬率 = 稅前（後）損益 ÷ 平均資產

淨值報酬率 = 稅前（後）損益 ÷ 平均淨值

純益率 = 稅後損益 ÷ 淨收益

稅前（後）損益係指當年一月累計至該季損益金額

資產及負債之到期分析

新台幣到期日期限結構分析表

九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

	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	\$ 237,076,086	\$ 40,502,637	\$ 4,553,007	\$ 18,531,419	\$ 12,623,073	\$ 160,865,950
主要到期資金流出	238,740,771	42,314,785	6,231,413	2,653,631	7,455,821	180,085,121
期距缺口	(1,664,685)	(1,812,148)	(1,678,406)	15,877,788	5,167,252	(19,219,171)

註：本表僅含總行及國內分支機構新台幣部分（不含外幣）之金額。

美金到期日期限結構分析表

九十五年六月三十日

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	\$ 476,456	\$ 13,806	\$ 142,806	\$ 81,974	\$ 9,989	\$ 227,881
主要到期資金流出	415,007	349,447	48,630	354	1,908	14,668
期距缺口	61,449	(335,641)	94,176	81,620	8,081	213,213

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。

中華開發工業銀行利害關係人為借款人、保證人、擔保品提供人之交易資訊

九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

類 別	戶 數	期 末 總 金 額	履 約 情 形	
			正 常 放 款	逾 期 放 款 (註 三)
消費者貸款(註一)	74	\$ 48,297	\$ 48,297	\$ -
購屋貸款	7	18,315	18,315	-
其他利害關係人為借 款人之授信交易 (註二)	52	12,629,438	12,022,982	606,456
利害關係人為保證人 之授信交易	68	1,304,226	1,304,226	-
利害關係人為擔保品 提供人之授信交易	53	11,696,966	11,090,510	606,456

九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

類 別	戶 數	期 末 總 金 額	履 約 情 形	
			正 常 放 款	逾 期 放 款 (註 三)
消費者貸款(註一)	102	\$ 67,257	\$ 67,257	\$ -
購屋貸款	11	29,238	29,238	-
其他利害關係人為借 款人之授信交易 (註二)	58	16,505,675	15,905,675	600,000
利害關係人為保證人 之授信交易	97	3,661,659	3,661,659	-
利害關係人為擔保品 提供人之授信交易	64	15,397,404	14,797,404	600,000

註一：係指銀行法第三十二條規範之消費者貸款。

註二：係指除消費者貸款及行員購屋貸款以外之其他利害關係人為借
款人之授信交易。

註三：係依「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」規定所列報逾期放款金額。

註四：本表所稱利害關係人，係指銀行法第三十三條之一規定之有利
害關係者。

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：

信託帳資產負債表及財產目錄：請參閱附註四十二。

依信託業法規定辦理信託業務之內容請參閱附註一。

依金融控股公司法第四十六條規定應公告事項：

九十五年六月底資訊請參閱附表十。

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：

請參閱附表十一。

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四十、共同營業場所之
租金費用請參閱附註四十二者外，餘尚無此情形。

子公司重大承諾事項及或有負債：

參閱附註四十二，大陸投資資訊及重大災害損失：無。

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。

專屬期貨自營業務之特有風險

大華證券公司

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。

截至九十五年六月底止，大華證券公司計有未平倉之期貨及選擇
權合約 103,334 口，其中已繳原始保證金為 741,378 仟元，超額保證金
為 251,960 仟元。

截至九十四年六月底止，大華證券公司計有未平倉之期貨及選擇權合約 95,390 口，其中已繳原始保證金為 777,823 仟元，超額保證金為 489,634 仟元。

金鼎證券公司

由於期貨交易具低保證金之財務槓桿特性，且交易標的市場行情變動迅速不易預期，使期貨自營業務之經營風險較一般行業為高，若無法維持保證金額度，則需立即補繳保證金或提前平倉。

金鼎證券公司從事股價指數期貨及選擇權交易，其持有風險係於市場價格波動時，而蒙受無法預期之損失，金鼎證券公司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，以彌補買賣損失超過買賣利益之差額。

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，惟大華期貨公司九十五年六月底並未有買權賣方交易人抵繳交易保證金之情形，另九十四年六月底買權賣方交易人繳交標的證券之情形如下：

單位：仟股

<u>標的證券代號</u>	<u>標的證券名稱</u>	<u>繳交股數</u>	<u>抵繳股收</u>	<u>抵繳口數</u>
2330	台積電	45	5	1

期貨商子公司之法定財務比率限制及其執行情形

大華期貨公司

計 算 公 式	標 準	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日	執 行 情 形
$\frac{\text{股東權益}}{\text{負責總額減期貨交易人權益減違約損失準備及買賣損失準備}}$	≥ 1	11.43	10.88	符合相關規定
$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}}$	≥ 1	1.23	1.13	符合相關規定
$\frac{\text{業主權益}}{\text{最低實收資本額}}$	$\geq 60\%$ $\geq 40\%$	200%	186%	符合相關規定
$\frac{\text{調整後淨資本額}}{\text{期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額}}$	$\geq 20\%$ $\geq 15\%$	75%	41%	符合相關規定

金鼎期貨公司

計 算 公 式	標 準	九 十 五 年 六 月 三 十 日	執 行 情 形
$\frac{\text{股東權益}}{\text{負責總額減期貨交易人權益減違約損失準備及買賣損失準備}}$	≥ 1	0.29	—
$\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}}$	≥ 1	0.86	—
$\frac{\text{業主權益}}{\text{最低實收資本額}}$	$\geq 60\%$ $\geq 40\%$	55.38%	—
$\frac{\text{調整後淨資本額}}{\text{期貨交易人未沖銷部位所需之客戶保證金總額}}$	$\geq 20\%$ $\geq 15\%$	-	—

大華期貨經理接受委託交易總金額佔淨值之倍數

截至九十五年六月底止，大華期貨經理公司因從事期貨經理業務，而接受委託交易總金額佔淨值之倍數為零。

專屬期貨經理事業之特有風險

全權委託期貨交易係指期貨經理事業接受客戶委任，對客戶交付之委託資金，就有關期貨交易為分析、判斷，並基於該分析判斷，為委任人執行期貨交易。客戶於委託大華期貨經理公司進行全權委託期貨交易前，須注意期貨交易低保證金財務槓桿特性，於可能產生極大利潤同時亦可能產生極大損失，客戶應審慎考慮本身財務能力及經濟狀況是否適於此交易。全權委託期貨交易並非絕無風險，大華期貨經理公司以往之經理績效不保證委託交易資金之最低收益，大華期貨經理公司除盡善良管理人注意義務外，不負責委託交易資金盈虧，亦不保證最低收益。

其 他

金鼎證券公司為促進合理經營並配合政府鼓勵企業合併經營之政策，於九十四年十二月二十六日董事會決議以第一綜合證券股份有限公司應按每1股換發金鼎證券公司0.996股之比例及遠東證券股份有限公司應按每1股換發金鼎證券公司0.747股之比例，換發金鼎證券公司為合併所增資發行之股份。金鼎證券公司為合併申請辦理增資發行普通股262,776,400股，每股面額新台幣10元，總額新台幣2,627,764仟元案，業自九十五年一月十一日申報生效，並經行政院金融監督管理委員會九十五年一月十一日金管證二字第0950100094號函確認在案。金鼎證券公司並於九十五年一月二十四日召開董事會決議，以九十五年二月二十七日為合併案增資發行新股基準日，業已於九十五年四月二十日完成新股變更登記。

就金鼎期貨事件對本合併案之影響，以股東權益保障方案替代合併契約中三方換股比例之調整，金鼎證券公司於合併基準日提撥182,000仟元信託予公正之第三人，受託人於法院判決確定或金鼎期貨公司與投資人達成和解後，就法院判決確定金額或達成和解之金額，以現金或即期支票之方式，按合併基準日各參與合併公司股東合併換股後之股份比例分派。

金鼎證券公司與第一綜合證券股份有限公司及遠東證券股份有限公司合併相關資訊之揭露如下：

金鼎證券公司及其子公司九十五年二月二十七日之資產負債表及擬制性合併資產負債表如下：

單位：新台幣仟元

資 產	金 鼎 證 券	第 一 證 券	遠 東 證 券	擬 制 性
流動資產				
現金及約當現金	\$ 3,157,303	\$ 312,805	\$ 2,738	\$ 3,472,846
公平價值變動列入損益之金融資產－流動				
開放式基金及貨幣市場工具淨額	605,356	-	-	605,356
營業證券－自營淨額	8,990,936	485,777	-	9,476,713
營業證券－承銷淨額	29,921	28,056	-	57,977
營業證券－避險淨額	2,181,732	-	-	2,181,732
買入選擇權	2,411	-	-	2,411
期貨交易保證金－自有資金	407,288	-	-	407,288
衍生性金融商品資產－櫃檯	26,700	-	-	26,700
指定公平價值衡量之金融資產－流動淨額	299,272	-	-	299,272
附賣回債券投資	9,947,706	-	-	9,947,706
應收證券融資款	6,615,014	1,436,143	-	8,051,157
轉融通保證金	6,391	-	-	6,391
應收轉融通擔保價款	7,099	-	-	7,099
應收票據淨額	1,016,502	16,584	240	1,033,326
應收帳款淨額	798,874	32,695	-	831,569
預付款項	82,777	3,107	593	86,477
其他金融資產－流動	195,550	2,869	57,458	255,877
受限制資產－流動	-	805,040	10,800	815,840
其他流動資產	306,232	-	2,943	309,175
	<u>34,677,064</u>	<u>3,123,076</u>	<u>74,772</u>	<u>37,874,912</u>
基金及投資				
採權益法之長期股權投資	945,161	94,311	-	1,039,472
備供出售金融資產－非流動淨額	570,043	110,691	15,828	696,562
	<u>1,515,204</u>	<u>205,002</u>	<u>15,828</u>	<u>1,736,034</u>
固定資產淨額	<u>1,840,554</u>	<u>84,361</u>	<u>152,905</u>	<u>2,077,091</u>
商 譽	<u>96,573</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>198,093</u>
其他資產				
營業保證金	681,585	230,000	100,000	1,011,585
交割結算基金	191,001	47,172	33,240	271,413
存出保證金	374,045	5,790	3,035	382,870

(接次頁)

(承前頁)

	金鼎證券	第一證券	遠東證券	擬制性
遞延借項	\$ 20,560	\$ 552	\$ 908	\$ 22,020
出租資產淨額	286,884	-	198,130	498,041
閒置資產淨額	49,666	-	-	49,666
其他資產—其他	79,694	12,215	8,536	100,445
	<u>1,683,435</u>	<u>295,729</u>	<u>343,849</u>	<u>2,336,040</u>
受託買賣借項—淨額	-	33,270	500	33,770
資產總計	<u>\$39,812,830</u>	<u>\$ 3,741,438</u>	<u>\$ 587,854</u>	<u>\$44,255,940</u>
流動負債				
短期借款	\$ 3,919,000	\$ 1,055,000	\$ 33,000	\$ 5,007,000
應付短期票券	3,888,100	450,000	29,978	4,368,078
附買回債券負債	16,556,185	-	-	16,556,185
公平價值變動列入損益之金融負債—流動				
發行認購(售)權證負債	417,472	-	-	417,472
賣出選擇權負債—期貨	24,705	-	-	24,705
衍生性金融商品負債—櫃檯	125,176	-	-	125,176
融券存入保證金	499,967	11,667	-	511,634
應付融券擔保價款	590,396	12,845	-	603,241
應付票據	39,179	5	483	39,667
應付帳款	6,809	12	-	6,821
預收款項	185	-	240	425
代收款項	9,405	1,802	556	11,763
其他應付款	2,626,195	13,648	3,012	2,642,855
一年或一營業週期內到期長期負債	950,000	-	-	950,000
其他流動負債	502,304	-	-	502,304
	<u>30,155,078</u>	<u>1,544,979</u>	<u>67,269</u>	<u>31,767,326</u>
長期負債				
長期借款	1,050,000	-	-	1,050,000
其他負債				
違約損失準備	200,000	96,040	26,505	322,545
買賣損失準備	13,029	-	760	13,789
壞帳損失準備	-	-	7,031	7,031
存入保證金及其他	64,809	180	20,548	111,293
	<u>277,838</u>	<u>96,220</u>	<u>54,844</u>	<u>454,658</u>
受託買賣貸項	93,760	-	-	93,760
負債合計	<u>31,576,676</u>	<u>1,641,199</u>	<u>122,113</u>	<u>33,365,744</u>
股本				
普通股股本	8,200,000	2,152,856	668,850	10,827,764
資本公積				
資本公積—股票溢價	595,646	22,364	-	595,646
資本公積—庫藏股票交易	54,380	-	-	54,380
資本公積—處分資產增益	-	-	1,234	-
資本公積—合併溢額	-	-	-	26,278
	<u>650,026</u>	<u>22,364</u>	<u>1,234</u>	<u>676,304</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金鼎證券	第一證券	遠東證券	擬制性
保留盈餘				
法定盈餘公積	\$ -	\$ 42,686	\$ 31,495	\$ -
特別盈餘公積	-	21,429	157,787	-
違約損失準備	-	-	16,853	-
待彌補虧損	(<u>646,279</u>)	(<u>126,894</u>)	(<u>410,478</u>)	(<u>646,279</u>)
	(<u>646,279</u>)	(<u>62,779</u>)	(<u>204,343</u>)	(<u>646,279</u>)
股東權益其他項目				
累積換算調整數	<u>32,407</u>	<u>4,391</u>	-	<u>32,407</u>
庫藏股票	-	(<u>16,593</u>)	-	-
股東權益小計	<u>8,236,154</u>	<u>2,100,239</u>	<u>465,741</u>	<u>10,890,196</u>
負債及股東權益總計	<u>\$39,812,830</u>	<u>\$ 3,741,438</u>	<u>\$ 587,854</u>	<u>\$44,255,940</u>

金鼎證券公司九十五年一月一日至二月二十七日之損益表及九十五年一月一日至六月三十日擬制性合併損益表如下：

單位：新台幣仟元

	九十五年一月一日至六月三十日	九十五年一月一日至二月二十七日	九十五年一月一日至二月二十七日	九十五年一月一日至六月三十日
	金鼎證券	第一證券	遠東證券	擬制性
收 入				
經紀手續費收入	\$ 653,337	\$ 29,101	\$ 10,271	\$ 692,709
承銷業務收入	25,391	-	-	25,391
出售證券利益－承銷	723	300	-	1,023
出售證券利益－避險	169,345	-	-	169,345
股務代理收入	57,884	-	-	57,884
利息收入	442,456	16,467	-	458,923
股利收入	5,098	622	-	5,720
營業證券評價利益－承銷	4,723	26,764	-	31,487
認購(售)權證發行利益	33,766	-	-	33,766
期貨佣金收入	26,816	-	154	26,970
期貨契約利益	48,222	-	-	48,222
其他營業收入	9,791	28	587	10,406
買賣損失準備回沖利益	31,617	-	-	31,617
營業外收入及利益	<u>211,763</u>	<u>7,960</u>	<u>1,968</u>	<u>221,691</u>
	<u>1,720,932</u>	<u>81,242</u>	<u>12,980</u>	<u>1,815,154</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十五年一 月一日至六 月三十日 金鼎證券	九十五年一 月一日至二 月二十七日 第一證券	九十五年一 月一日至二 月二十七日 遠東證券	九十五年一 月一日至六 月三十日 擬制性
費用				
經紀經手費支出	\$ 43,428	\$ 1,575	\$ 544	\$ 45,547
自營經手續費支出	4,799	4	-	4,803
轉融通手續費支出	129	-	-	129
承銷作業手續費支出	1,643	-	-	1,643
出售證券損失—自營	51,955	8,295	-	60,250
利息支出	125,647	447	-	126,094
營業證券評價損失—自營	46,806	5,836	-	52,642
營業證券評價損失—避險	147,069	-	-	147,069
借券及附賣回債券融券回 補損失	5,995	-	-	5,995
結算交割服務費支出	2,755	-	-	2,755
選擇權交易損失	10,752	-	-	10,752
衍生性金融商品損失—櫃 檯	12,150	-	-	12,150
營業費用	1,245,648	53,275	31,071	1,329,994
營業外支出及損失	636,304	10,033	6,263	652,600
減損損失	119,048	-	-	119,048
	<u>2,454,128</u>	<u>79,465</u>	<u>37,878</u>	<u>2,571,471</u>
繼續營業部門稅前淨利(損)	(733,196)	1,777	(24,898)	(756,317)
所得稅費用(利益)	<u>136,000</u>	<u>(2,929)</u>	<u>(16)</u>	<u>133,055</u>
列計會計原則變動累積影響數 前淨利(損)	(869,196)	4,706	(24,882)	(889,372)
會計原則變動之累積影響數	<u>21,596</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,596</u>
本期淨利(損)	<u>(\$ 847,600)</u>	<u>\$ 4,706</u>	<u>(\$ 24,882)</u>	<u>(\$ 867,776)</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)				
列計會計原則變動累積影 響數前淨損				(\$ 0.87)
會計原則變動之累積影響 數				<u>0.02</u>
本期淨損				<u>(\$ 0.85)</u>

金鼎證券公司九十五年六月二十日與大永證券股份有限公司簽訂營業讓與契約書，受讓該公司之總公司及城中分公司之固定資產、軟體設備、客戶、員工及營業資料、技術等，受讓總價款計 128,000 仟元，預計於營業讓與契約書簽訂後三個月內完成受讓暨設立新分公司相關事宜。

金鼎證券公司於九十五年三月三十一日對遠東證券股東提起確認股東權不存在之訴，並於九十五年四月十七日提出擔保金 166,544 仟元向台灣台北地方法院民事執行處對原遠東證券股份有限公司 10 名股東聲請強制執行。行政院金融監督管理委員會於九十五年四月二十四日金管證二字第 0950002061 號函要求金鼎證券公司於九十五年四月二十七日前收回前述之擔保金。金鼎證券公司已於九十五年四月二十六日向台灣台北地方法院聲請變換擔保品，九十五年四月二十七日金鼎證券公司大股東已自行籌措上開金額，交付金鼎證券公司沖抵前述之擔保金。

附註揭露事項

及 重大交易事項相關資訊及轉投資事業相關資訊

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。

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。

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暨金鼎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。

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）：子公司中華開發工業銀行無此情形，大華證券公司及其子公司暨金鼎證券公司及其子公司不適用；本公司及轉投資事業之資訊請參閱附表四。

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。

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，轉投資事業之資訊請參閱附表五。

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：無。

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：
本公司及轉投資事業之資訊請參閱附表六。

子公司出售不良債權達新台幣五十億元以上者：無。

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：請參閱附註十四。

其他足以影響財務報表使用者決策之重大交易事項：無。

被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：請參閱附表七。

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
及四十四。

子公司大陸投資資訊：無。

業務別財務資訊，請參閱附表十二。

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，請參閱附表十三。

依證期會台財證 字第 0920004507 號函規定揭露事項

大華證券公司

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：

資產負債表：詳附表十四。

損益表：詳附表十五。

持有證券明細：詳附表十六。

從事衍生性金融商品情形及資金來源：

從事衍生性金融商品情形：詳附註四十四。

資金來源：營運資金。

資產管理業務收入、服務內容及爭訟事件：

九十五年上半年度從事資產管理業務收入美金 37,453 元；主要係
從事資產管理業務收取之服務費。

九十五年上半年度並無發生爭訟事件。

金鼎證券公司

金鼎證券公司轉投資於英屬維京群島所設立之外國事業，其九十五年上半年度應行補充說明事項如下：

簡明資產負債表及損益表資訊：

資產負債表

單位：美元

項 目	公 司	金鼎國際（亞洲） 金 融 有 限 公 司	金鼎綜合證券（維京） 股 份 有 限 公 司
流動資產		\$ 14,171,824.71	\$ 1,837,050.26
長期投資		-	4,744,764.24
固定資產淨額		-	18,930.59
其他資產淨額		5,178.57	8,854.22
流動負債		9,432,238.82	16,652.24
股 本		5,000,000.00	43,366,300.00
累積虧損		(255,235.54)	(39,429,501.17)
資產總額		14,177,003.28	6,609,599.31
負債總額		9,432,238.82	2,755,073.55
股東權益總額		4,744,764.46	3,854,525.76

損益表

單位：美元

項 目	公 司	金鼎國際（亞洲） 金 融 有 限 公 司	金鼎綜合證券（維京） 股 份 有 限 公 司
營業收入		\$ 891,683.20	\$ -
營業費用及支出		1,408,220.24	85,355.54
營業外收入		239,472.06	51,631.14
營業外支出		292,947.94	6,588,460.47
稅前淨損		(570,012.92)	(6,622,184.87)
所得稅費用		12,461.23	-
稅後淨損		(582,474.15)	(6,622,184.87)

期末持有有價證券明細如下：

單位：股／美元

持有之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	股 / 單位	九 十 五 年
				六 月 三 十 日 帳 列 金 額
金鼎綜合證券（維京）股份有限公司	基金：SG Guaranteed Bonds	開放式基金及貨幣市場工具	500	\$ 500,000.00
	加：開放式基金及貨幣市場工具評價調整		-	<u>6,800.00</u>
				<u>\$ 506,800.00</u>
	長期股權投資： 金鼎綜合證券（香港）股份有限公司	其他負債	265,000,000	(2,738,421.31)
金鼎國際（亞洲）金融有限公司	金鼎國際（亞洲）金融有限公司	長期投資	5,000,000	<u>4,744,764.46</u>
				<u>\$ 2,006,343.15</u>
	上市（櫃）公司股票：	營業證券—自營		
	2317 鴻海		65,000	\$ 399,289.47
	2357 華碩		20,000	46,949.79
	3034 聯詠		45,000	219,833.18
	3144 新揚科		164,000	134,460.49
	3211 順達		50,000	120,858.81
	3372 典範		100,000	86,268.15
	6129 普誠		200,000	134,599.94
	6182 合晶		200,000	242,256.41
	Fuji Electric Co., Ltd.		5,000	24,544.86
	Toyo electric		4,000	22,958.48
	TOYMO Chemical		1,000	7,415.81
	UMC japan		30	10,308.84
	Tingyi Holding Corp.		80,000	45,066.51
	AU Optroncs-ADR		25,000	334,050.00
Nasdaq-100 Trust 1		4,000	<u>156,864.47</u>	
			<u>\$ 1,985,725.21</u>	
轉換公司債：				
今國光（海外可轉換公司債）	營業證券—自營	3,000,000	<u>\$ 3,000,000.00</u>	

從事金融商品之情形及其資金來源：

金鼎綜合證券（維京）股份有限公司九十五年上半年度並未有利用閒置資金從事基金以外之非衍生性金融商品交易之情事。另金鼎綜合證券（維京）股份有限公司九十五年上半年度除轉投資金鼎國際（亞洲）金融有限公司及金鼎綜合證券（香港）有限公司外，並無從事其他金融商品交易之情事。

金鼎國際（亞洲）金融有限公司九十五年上半年度從事摩根台灣指數期貨交易，截至九十五年六月底止，未平倉部位為美金 927,200 元；九十五年上半年度因從事期貨交易產生之已實現損失淨額為美金 180,156.56 元。

與關係人間之交易情形：

金鼎綜合證券（維京）股份有限公司九十五年上半年度與關係人間並無重大交易之情事。

金鼎國際（亞洲）金融有限公司九十五年上半年度委託金鼎綜合證券（香港）有限公司下單買賣有價證券所支付之經紀手續費支出為美金 16,352.74 元，已於編製合併財務報表時沖銷。

爭訟事件：

金鼎綜合證券（維京）股份有限公司及金鼎國際（亞洲）金融有限公司九十五年上半年度並無爭訟之情事。

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

民國九十五年上半年度

附表一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間(%)	資金貸與性質(註一)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額(註三)	擔保		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
1	ASEM Capital Co., Ltd.	員工	短期借款	KRW 28,130,000	KRW 28,130,000	4.0	2	\$ -	員工借款	\$ -	-	-	KRW 30,000,000	KRW 90,000,000
2	開發工銀資產管理公司	東蔡織維工業公司	其他應收款	\$ 21,500	\$ 21,500	4.5	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	織布機9台、提花機9台	-	(註二)
3	中華開發資產管理公司	中華成長三資產管理公司	其他應收款 -其他 -關係人	700,000	700,000	2.0	2	-	營業週轉	-	-	-	-	(註二)
4	中華成長一資產管理公司	慶欣欣實業公司	其他應收款 -關係人	42,500	42,500	2.0	2	-	營業週轉	-	-	-	-	(註二)
5	中華成長一資產管理公司	中華成長三資產管理公司	其他應收款 -關係人	320,000	320,000	2.0	2	-	營業週轉	-	-	-	-	(註二)
6	金鼎證券(香港)有限公司	金鼎資本(香港)有限公司	應收融資款	HKD 50,341,708	HKD 365,533	-	2	-	營業週轉	-	-	-	-	-
7	金鼎證券(香港)有限公司	AVANTA Holding	應收融資款	HKD 3,327,238	HKD 3,105,493	-	2	-	營業週轉	HKD 3,105,493	-	-	-	-
8	金鼎證券(香港)有限公司	Cheer Rich	應收融資款	HKD 98,500	HKD 98,500	-	2	-	營業週轉	-	-	-	-	-
9	金鼎證券(香港)有限公司	High Yield	應收融資款	HKD 8,500	HKD 8,500	-	2	-	營業週轉	-	-	-	-	-
10	金鼎財務(香港)有限公司	金鼎證券(香港)有限公司	應收融資款	HKD 112,551,280	HKD 2,814,318	-	2	-	營業週轉	-	-	-	-	-
11	金鼎資本(香港)有限公司	Mak Ka Hing Winton	貸款	HKD 17,558,754	HKD 17,558,754	-	2	-	營業週轉	HKD 17,558,754	漢基控股股票	HKD 1,300	-	-
12	金鼎資本(香港)有限公司	Vetex Holdings Limited	貸款	HKD 17,558,754	HKD 17,558,754	-	2	-	營業週轉	HKD 17,558,754	漢基控股股票	HKD 1,300	-	-
13	金鼎資本(香港)有限公司	Ho Chi Kin	貸款	HKD 3,328,990	HKD 3,328,990	-	2	-	營業週轉	HKD 3,328,990	華聯股票	HKD 3,268,000	-	-
14	金鼎資本(香港)有限公司	Tsui Man Wai	貸款	HKD 3,328,990	HKD 3,328,990	-	2	-	營業週轉	HKD 3,328,990	華聯股票	HKD 3,268,000	-	-

註一：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者。

註二：係依淨值之40%為資金貸與總限額。

註三：其備抵呆帳係依借貸雙方之還款協議及實際還款情形評估。

註四：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

為他人背書保證

民國九十五年上半年度

附表二

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證之限額	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	華開租賃公司	CDC Finance & Leasing (BVI) Corp.	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	對單一企業背書保證金額不得超過本公司淨值之二倍。	\$ 87,910	\$ 86,661	\$ -	15.23%	對外背書保證總金額不得超過本公司淨值之五倍。
2	大華控股有限公司 (Grand Cathay Holding Limited)	大華證券(香港)有限公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	USD 8,057,257	USD3,000,000	-	-	7.45%	USD 8,057,257

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

民國九十五年六月三十日

附表三

單位：除另予註明者外，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	期末				備註
				股數/面額/單位	帳面金額(註三及八)	持股比率%	市價或淨值(註四)	
中華創業投資公司	股票							
	群光公司	無	備供出售金融資產	237,600	\$ 7,960	0.06	\$ 7,960	
	晶元光電公司	無	備供出售金融資產	183,357	18,519	0.06	18,519	
	卓越光纖公司	無	備供出售金融資產	136,051	241	0.32	241	
	弘捷電路公司	無	備供出售金融資產	2,585,783	14,998	3.06	14,998	
	佳能公司	無	備供出售金融資產	124,200	2,894	0.03	2,894	
	瑞傳科技公司	無	備供出售金融資產	750,695	42,039	0.93	42,039	
	漢磊科技公司	無	備供出售金融資產	1,386,573	9,845	0.33	9,845	
	鈞寶電子公司	無	備供出售金融資產	341,997	8,857	0.56	8,857	
	和鑫光電公司	無	備供出售金融資產	1,310,896	9,150	0.14	9,150	
	中華映管公司	無	備供出售金融資產	1,226,751	9,090	0.01	9,090	
	億光公司	無	備供出售金融資產	487,968	40,257	0.16	40,257	
	智冠科技公司	無	備供出售金融資產	281,041	7,785	0.27	7,785	
	Pixim Inc.	無	以成本衡量之金融資產	161,544	6,959	0.16	292	
	勁佳光電公司	無	以成本衡量之金融資產	2,957,455	35,211	2.46	35,489	
	全虹企業公司	無	以成本衡量之金融資產	329,203	4,401	0.25	3,882	
	鼎沛公司	無	以成本衡量之金融資產	1,342,942	30,696	3.38	69,268	
	新鉅科技公司	無	以成本衡量之金融資產	595,000	10,500	1.14	5,460	
	基金	荷銀債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	6,779,637	101,446	-	101,446
富邦吉祥一號債券基金		無	公平價值變動列入損益之金融資產	4,614,959	60,018	-	60,018	
中亞創業投資公司	股票							
	Pacifictech Microelectronics Co., Ltd.	無	採權益法之股權投資	2,000,000	27,109	11.14	10,027	(註七)
	精碟科技公司	無	備供出售金融資產	3,118,811	10,822	0.24	10,822	
	承啟科技公司	無	備供出售金融資產	3,673,792	30,639	2.85	30,639	
	億光公司	本公司為該公司董事	備供出售金融資產	1,322,905	109,140	0.43	109,140	
大聯大公司	無	備供出售金融資產	1,068,480	11,486	0.15	11,486		

(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(註三及八)	持股比率%	市價或淨值(註四)	
中亞創業投資公司	晶元光電公司	無	備供出售金融資產	243,215	\$ 24,565	0.07	\$ 24,565	
	弘捷電路公司	無	備供出售金融資產	2,824,148	16,380	3.35	16,380	
	斐成公司	無	備供出售金融資產	185,625	21,254	0.33	21,254	
	正文科技公司	本公司為該公司董事	備供出售金融資產	2,353,029	131,770	1.27	131,770	
	瑞傳科技公司	無	備供出售金融資產	744,665	41,701	0.92	41,701	
	智冠科技公司	本公司為該公司董事	備供出售金融資產	368,944	10,220	0.35	10,220	
	中華映管公司	無	備供出售金融資產	5,991,193	44,395	0.07	44,395	
	東浦精密公司	無	備供出售金融資產	597,514	5,413	1.01	5,413	
	智寶公司	無	備供出售金融資產	1,118,396	6,878	0.30	6,878	
	勁佳光電公司	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	2,957,455	35,211	2.46	36,436	
	富昕科技公司	無	以成本衡量之金融資產	379,900	6,054	0.24	2,134	
	東森媒體科技公司	無	以成本衡量之金融資產	598,400	5,984	0.07	5,626	
	亞太固網公司	無	以成本衡量之金融資產	5,000,000	50,000	0.08	6,364	
	理義科技公司	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	554,472	13,461	6.89	1,288	
	美錡科技公司	無	以成本衡量之金融資產	633,781	9,470	0.85	2,275	
	美強光學公司	無	以成本衡量之金融資產	111,843	1,671	0.51	1,201	
	保利鍊光電公司	無	以成本衡量之金融資產	911,250	9,113	0.82	5,640	
	永洋科技公司	無	以成本衡量之金融資產	303,493	3,642	0.57	10,935	
	Gemtek Systems	無	以成本衡量之金融資產	5,000,000	17,435	-	17,435	
	新鉅科技公司	無	以成本衡量之金融資產	595,000	10,500	1.14	5,460	
	Pixim Inc.	無	以成本衡量之金融資產	161,544	6,959	0.16	292	
	毅金工業公司	無	以成本衡量之金融資產	468,900	6,750	1.96	4,689	
	南擘科技公司	無	以成本衡量之金融資產	331,250	10,000	1.89	4,969	
	佳勝科技公司	無	以成本衡量之金融資產	510,000	13,100	1.13	2,531	
	聯笙科技公司	無	以成本衡量之金融資產	400,000	8,000	0.29	4,600	
	欣寶電子公司	無	以成本衡量之金融資產	500,000	12,500	0.47	4,936	
	碩琦科技公司	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	2,897	
	亞帝歐光電公司	無	以成本衡量之金融資產	774,400	40,188	1.58	32,721	
	碩頤科技公司	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	556,995	8,995	2.59	8,489	
	大朋電子公司	無	以成本衡量之金融資產	500,000	17,500	1.87	20,000	
	台灣奈普公司	無	以成本衡量之金融資產	1,572,763	28,362	1.28	62,911	
	普羅通信公司	無	以成本衡量之金融資產	1,586,650	15,867	7.93	8,361	
	基金							
	荷銀債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	6,690,798	100,116	-	100,116	

(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(註三及八)	持股比率%	市價或淨值(註四)	
中歐創業投資公司	股票							
	億光公司	無	備供出售金融資產	537,801	\$ 44,369	0.17	\$ 44,369	
	世仰科技公司	無	備供出售金融資產	716,615	11,394	1.20	11,394	
	大聯大公司	無	備供出售金融資產	675,820	7,265	0.10	7,265	
	漢磊科技公司	無	備供出售金融資產	2,623,012	18,623	0.62	18,623	
	精威科技公司	無	備供出售金融資產	432,021	3,024	0.73	3,024	
	太平洋醫材公司	無	備供出售金融資產	286,408	5,084	0.76	5,084	
	天瀚科技公司	本公司為該公司監察人	備供出售金融資產	431,444	3,495	0.20	3,495	
	鈞寶電子公司	無	備供出售金融資產	157,905	4,090	0.25	4,090	
	喬鼎資訊公司	無	備供出售金融資產	315,190	3,751	0.23	3,751	
	弘捷電路公司	本公司為該公司董事	備供出售金融資產	899,800	5,219	1.07	5,219	
	中華映管公司	無	備供出售金融資產	1,821,359	13,496	0.02	13,496	
	智冠科技公司	無	備供出售金融資產	230,842	6,384	0.22	6,384	
	倚強科技公司	無	備供出售金融資產	311,694	5,579	0.85	5,579	
	康舒科技公司	無	備供出售金融資產	42,197	536	0.01	536	
	福祿電子公司	無	備供出售金融資產	641,120	3,661	0.54	3,661	
	正文科技公司	無	備供出售金融資產	150,000	8,400	0.08	8,400	
	斐成企業公司	無	備供出售金融資產	543,625	62,245	0.97	62,245	
	聯鈞光電公司	本公司為該公司監察人	備供出售金融資產	1,362,000	40,996	15.01	40,996	
	飛行網公司	無	以成本衡量之金融資產	148,150	4,321	0.59	1,553	
	晶通電子公司	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	1,437,500	15,625	8.93	-	
	協泰生化科技公司	無	以成本衡量之金融資產	372,000	1,860	0.99	930	
	東森媒體科技公司	無	以成本衡量之金融資產	598,400	5,984	0.07	5,626	
	豐賓電子工業公司	無	以成本衡量之金融資產	1,718,731	17,399	3.23	29,218	
	亞太固網公司	無	以成本衡量之金融資產	5,000,000	50,000	0.08	6,364	
	光環科技公司	無	以成本衡量之金融資產	1,500,000	24,000	0.02	15,000	
	全智公司	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	1,311,252	19,438	1.04	8,232	
	思達科技公司	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	938,211	9,000	5.63	14,885	
	勁佳光電公司	無	以成本衡量之金融資產	1,000,500	12,800	0.83	12,326	
	Pixim Inc.	無	以成本衡量之金融資產	161,544	6,959	0.16	292	
	公信電子公司	無	以成本衡量之金融資產	262,431	4,706	0.29	1,891	
	理義科技公司	無	以成本衡量之金融資產	117,825	2,860	1.46	274	
	易鼎公司	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	766,000	19,150	5.11	14,025	
	碩琦科技公司	無	以成本衡量之金融資產	1,000,000	10,000	5.00	5,794	

(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(註三及八)	持股比例%	市價或淨值(註四)	
中歐創業投資公司	亞帝歐光電公司	無	以成本衡量之金融資產	774,000	\$ 40,188	1.58	\$ 32,721	
	碩頤科技公司	無	以成本衡量之金融資產	556,939	8,994	2.59	8,488	
	大朋電子公司	無	以成本衡量之金融資產	500,000	17,500	1.87	20,000	
	台灣奈普公司	無	以成本衡量之金融資產	1,270,800	23,828	1.03	50,832	
	晶元光電公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產	24,680	2,493	-	2,493	
	<u>基金</u>							
	荷銀債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	6,356,025	95,107	-	95,107	
	富邦吉祥一號債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	2,922,807	38,011	-	38,011	
中瑞創業投資公司	<u>股票</u>							
	金鼎證券公司	無	採權益法之股權投資	20,292,369	269,917	1.87	192,778	(註七)
	坦能電子公司	無	採權益法之股權投資	2,500,000	18,993	12.50	14,184	(註七)
	Pacifictech Microelectronics Co., Ltd.	本公司為該公司董事	採權益法之股權投資	2,666,668	41,813	14.86	13,375	(註七)
	弘捷電路公司	無	備供出售金融資產	1,959,800	11,367	2.32	11,367	
	大聯大公司	無	備供出售金融資產	1,220,554	13,121	0.18	13,121	
	良維科技公司	無	備供出售金融資產	491,069	10,312	0.61	10,312	
	億光公司	無	備供出售金融資產	729,128	60,153	0.24	60,153	
	晶元光電公司	無	備供出售金融資產	527,086	53,236	0.16	53,236	
	斐成公司	無	備供出售金融資產	356,250	40,791	0.64	40,791	
	瑞傳科技公司	本公司為該公司監察人	備供出售金融資產	155,000	8,680	0.19	8,680	
	志合電腦公司	無	以成本衡量之金融資產	2,418,996	35,385	0.65	16,933	
	理義科技公司	無	以成本衡量之金融資產	472,193	11,464	5.87	1,097	
	Pixim Inc.	無	以成本衡量之金融資產	161,544	6,959	0.16	292	
	新鉅科技公司	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	1,263,514	22,784	2.43	11,596	
	毅金工業公司	無	以成本衡量之金融資產	468,900	6,750	2.34	6,750	
	晶通電子公司	無	以成本衡量之金融資產	370,000	5,550	2.30	-	
	佳勝科技公司	無	以成本衡量之金融資產	510,000	13,100	1.13	2,531	
	聯笙科技公司	無	以成本衡量之金融資產	600,000	12,000	0.44	6,900	
	達虹科技公司	無	以成本衡量之金融資產	4,635,000	77,671	0.78	46,350	
Novalux	無	以成本衡量之金融資產	415,372	9,874	1.20	9,873		
欣寶電子公司	無	以成本衡量之金融資產	1,000,000	25,000	0.94	9,872		
大朋電子公司	無	以成本衡量之金融資產	1,000,000	35,000	3.73	40,000		

(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(註三及八)	持股比率%	市價或淨值(註四)		
中瑞創業投資公司	亞帝歐光電公司	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	836,000	\$ 42,220	1.71	\$ 35,234		
	台灣奈普公司	無	以成本衡量之金融資產	1,270,800	23,827	1.03	50,832		
	Epin Technologie	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	1,750,000	111,965	6.50	23,071		
	常熟科弘公司	無	以成本衡量之金融資產	3,000,000	97,233	2.80	84,401		
	瑞傳科技公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產	1,199,757	67,186	-	67,186		
	正文科技公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產	174,022	9,745	-	9,745		
	<u>受益權</u>								
	府城信託受益權	無	其他金融資產	-	6,454	-	6,454		
	<u>基金</u>								
	富邦吉祥一號債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	23,859,691	310,298	-	310,298		
	<u>可轉換公司債</u>								
	精威可轉債	無	公平價值變動列入損益之金融資產	84,000	8,299	-	8,299		
	開發科技顧問公司	<u>股票</u>							
		喬鼎資訊公司	無	備供出售金融資產	18,769	223	0.01	223	
華夏租賃公司		無	備供出售金融資產	135	1	-	1		
精威科技公司		無	備供出售金融資產	17,570	123	0.03	123		
全科科技公司		無	備供出售金融資產	22,990	562	0.05	562		
崇越電通公司		無	備供出售金融資產	40,000	4,400	0.10	4,400		
瑞傳科技公司		無	備供出售金融資產	196,000	10,976	0.63	10,976		
正文科技公司		無	備供出售金融資產	400,000	22,400	0.31	22,400		
斐成公司		無	備供出售金融資產	193,000	22,099	-	22,099		
China Technology		本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	375	8,333	4.49	7,252		
Newbury Ventrures III L		無	以成本衡量之金融資產	-	19,836	0.86	12,956		
中亞創投公司		無	以成本衡量之金融資產	8,346	60	0.01	118		
中歐創投公司		本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	1,216	67	-	1		
永洋科技公司		無	以成本衡量之金融資產	33,721	405	0.06	405		
豐賓電子公司		本公司為該公司監察人	以成本衡量之金融資產	157,500	3,150	0.30	2,678		
巨有科技公司		本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	26,298	325	0.08	263		
亞帝歐光電公司	無	以成本衡量之金融資產	11,000	370	0.02	414			
茂佳精密公司	無	以成本衡量之金融資產	70,000	2,100	0.22	1,140			

(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(註三及八)	持股比例%	市價或淨值(註四)	
開發科技顧問公司	正文科技公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產	175,830	\$ 9,846	-	\$ 9,846	(註七)
	晶元光電公司	本公司為該公司董事	公平價值變動列入損益之金融資產	699,730	70,673	-	70,673	
	瑞傳科技公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產	315,708	17,680	-	17,680	
	基金 荷銀債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	5,335,123	60,050	-	60,050	
中華開發工銀科技顧問公司	股票 中華開發高科技公司	本公司之子公司	採權益法之股權投資	42,600,300	450,622	100.00	513,159	
	輝城電子公司	無	採權益法之股權投資	413,720	5,060	0.54	3,404	
	嘉聯益公司	無	備供出售金融資產	14,748	367	0.01	367	
	宏基公司	本公司為該公司董事	備供出售金融資產	135,318	7,700	0.01	7,700	
	緯創資通公司	本公司為該公司董事	備供出售金融資產	14,150	538	-	538	
	華容公司	本公司為該公司監事	備供出售金融資產	10,000	49	-	49	
	瀚宇彩晶公司	本公司為該公司董事	備供出售金融資產	103,350	529	-	529	
	勝德國際公司	無	備供出售金融資產	156,000	6,498	0.19	6,498	
	創見資訊公司	本公司為該公司董事	備供出售金融資產	73,846	4,615	0.02	4,615	
	宏正工業公司	本公司為該公司董事	備供出售金融資產	52,500	4,394	0.06	4,394	
	茂達電子公司	無	備供出售金融資產	600,000	18,960	0.73	18,960	
	ACC-凱薩飯店經營管理公司	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	5,000	2	5.00	3,953	
	穩懋半導體公司	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	2,157,416	23,148	0.66	19,546	
	復興航空公司	無	以成本衡量之金融資產	22,607	152	-	220	
	今鼎光電公司	無	以成本衡量之金融資產	316,250	11,250	1.29	9,275	
正勳公司	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	540,000	10,000	1.98	13,500		
富海工業公司	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	120,000	6,300	0.24	6,000		
崧騰工業公司	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	5,500	166	0.02	246		
典範公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產	452,000	9,628	-	9,628		
泰林科技公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產	10,979	247	-	247		
可轉換公司債 科風可轉債	無	公平價值變動列入損益之金融資產	105,000	3,171	-	3,171		

(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(註三及八)	持股比例%	市價或淨值(註四)	
中華開發高科技投資公司	股票							
	輝城電子公司	無	採權益法之股權投資	2,172,030	\$ 24,311	2.81	\$ 17,712	(註七)
	嘉聯益公司	無	備供出售金融資產	202,422	5,040	0.10	5,040	
	中國砂輪公司	無	備供出售金融資產	177,777	27,556	0.26	27,556	
	台灣嘉碩科技公司	無	備供出售金融資產	155,654	10,631	0.38	10,631	
	巨馳國際公司	無	以成本衡量之金融資產	567,500	10,000	3.29	6,617	
	弘電電子公司	無	以成本衡量之金融資產	297,137	6,000	0.62	2,728	
	同欣電子公司	無	以成本衡量之金融資產	665,280	14,192	0.85	17,616	
	太景生物科技公司	無	以成本衡量之金融資產	1,700,000	17,000	0.97	25,500	
	全虹公司	無	以成本衡量之金融資產	783,000	7,493	0.58	9,269	
	iStor Networks, Inc.	無	以成本衡量之金融資產	1,328,442	29,849	6.27	81,346	
	歐驊公司	無	以成本衡量之金融資產	591,192	23,400	2.96	7,880	
	立弘生化科技公司	無	以成本衡量之金融資產	1,100,000	11,000	1.62	10,678	
	晶量公司	無	以成本衡量之金融資產	300,000	1,800	0.86	2,473	
	碩頤公司	無	以成本衡量之金融資產	208,016	4,485	0.97	4,145	
	義隆電子公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產	9,348	149	-	149	
	中華開發知識經濟創業投資公司	可轉換公司債						
九豪二		無	公平價值變動列入損益之金融資產	148,000	14,800	-	14,800	
中華開發知識經濟創業投資公司	股票							
	鉅景科技公司	無	採權益法之股權投資	1,031,000	4,103	5.47	2,650	(註七)
	冠橙科技公司	無	採權益法之股權投資	1,000,000	8,795	4.95	6,423	(註七)
	台灣移動媒體科技公司	無	採權益法之股權投資	1,400,000	16,835	14.00	11,272	(註七)
	分眾傳媒公司	本公司為該公司董事	採權益法之股權投資	2,000,000	13,696	20.00	9,981	
	裕邦科技公司	無	採權益法之股權投資	1,050,000	20,057	7.97	2,996	(註七)
	科冠能源科技公司	無	採權益法之股權投資	2,000,000	19,967	2.78	19,816	(註七)
	宏正公司	無	備供出售金融資產	1,825,804	152,820	2.09	152,820	
	瀚宇彩晶公司	無	備供出售金融資產	13,442,817	68,827	0.22	68,827	
	帛漢公司	無	備供出售金融資產	532,400	12,086	1.29	12,086	
	奇偶公司	無	備供出售金融資產	751,602	87,937	1.97	87,937	
	優盛公司	無	備供出售金融資產	2,132,076	50,104	4.22	50,104	
	蜜望實公司	無	備供出售金融資產	1,223,112	28,865	2.63	28,865	
	倍微公司	無	備供出售金融資產	777,794	26,289	1.30	26,289	
	緯創資通公司	無	備供出售金融資產	1,064,765	40,461	0.09	40,461	

(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(註三及八)	持股比率%	市價或淨值(註四)	
中華開發知識經濟創業投資公司	泰林科技公司	無	備供出售金融資產	642,857	\$ 14,464	0.21	\$ 14,464	
	合駿公司	本公司為該公司董事	備供出售金融資產	3,675,000	96,285	4.83	96,285	
	台汽電公司	無	備供出售金融資產	16,372,000	196,464	4.12	196,464	
	長華電材公司	無	備供出售金融資產	551,939	92,726	1.19	92,726	
	仁寶電腦公司	本公司為該公司董事	備供出售金融資產	10,067,000	311,070	0.28	311,070	
	新揚公司	本公司為該公司董事	備供出售金融資產	235,400	5,132	0.40	5,132	
	均豪公司	本公司為該公司董事	備供出售金融資產	1,350,000	49,883	0.93	49,883	
	尚立公司	無	備供出售金融資產	600,000	10,680	1.78	10,680	
	茂達電子公司	無	備供出售金融資產	6,566,000	207,486	8.01	207,486	
	陞泰公司	無	備供出售金融資產	272,000	43,248	0.38	43,248	
	統盟公司	無	備供出售金融資產	10,000,000	101,000	10.95	101,000	
	歐驊公司	無	以成本衡量之金融資產	1,330,182	48,690	6.43	17,731	
	聯合聚晶公司	無	以成本衡量之金融資產	300,000	5,400	1.00	1,508	
	威寶電信公司	無	以成本衡量之金融資產	50,942,850	509,429	3.40	509,429	
	立弘生化科技公司	無	以成本衡量之金融資產	2,750,000	27,500	4.04	26,696	
	洲磊科技公司	無	以成本衡量之金融資產	468,000	8,100	0.59	8,184	
	LightMaster Systems	無	以成本衡量之金融資產	277,777	17,009	14.66	849	
	程智科技公司	無	以成本衡量之金融資產	660,000	15,000	2.13	15,750	
	今鼎光電公司	無	以成本衡量之金融資產	1,265,000	45,000	5.16	42,402	
	友揚科技公司	無	以成本衡量之金融資產	80,000	976	2.29	334	
	東展興業公司	無	以成本衡量之金融資產	4,500,000	29,970	0.85	48,276	
	彩映公司	無	以成本衡量之金融資產	400,000	4,000	1.77	4,000	
	元耀公司	無	以成本衡量之金融資產	500,000	5,250	1.24	4,239	
	台翰精密公司	無	以成本衡量之金融資產	2,552,935	88,003	7.09	189,147	
	瀚訊網通公司	無	以成本衡量之金融資產	750,000	9,000	5.00	10,125	
	州巧科技公司	無	以成本衡量之金融資產	2,200,000	61,600	7.62	121,000	
	友昱科技公司	無	以成本衡量之金融資產	572,000	28,600	2.54	37,730	
	定穎公司	無	以成本衡量之金融資產	1,115,000	51,710	0.92	49,751	
	程泰公司	本公司為該公司監察人	以成本衡量之金融資產	2,500,000	75,000	3.71	75,000	
	聚積科技公司	無	以成本衡量之金融資產	1,683,200	60,800	9.93	102,295	
維熹公司	無	以成本衡量之金融資產	2,000,000	144,000	3.39	268,960		
宏致電子公司	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	1,946,980	174,566	5.52	174,566		
富強鑫公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產	617,495	4,600	-	4,600		

(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(註三及八)	持股比例%	市價或淨值(註四)	
中華開發知識經濟 創業投資公司	景碩公司	無	公平價值變動列入損益之金 融資產	4,515,945	\$ 451,595	-	\$ 451,595	
	威力盟公司	無	公平價值變動列入損益之金 融資產	1,000,000	155,500	-	155,500	
	典範公司	無	公平價值變動列入損益之金 融資產	1,299,500	27,679	-	27,679	
	英華達公司	無	公平價值變動列入損益之金 融資產	10,000	1,230	-	1,230	
	全國公司	無	公平價值變動列入損益之金 融資產	300,000	11,370	-	11,370	
	濱川公司	無	公平價值變動列入損益之金 融資產	1,000,000	33,000	-	33,000	
	特力和樂公司	無	公平價值變動列入損益之金 融資產	200,000	8,600	-	8,600	
	昇貿公司	無	公平價值變動列入損益之金 融資產	125,000	19,750	-	19,750	
	鐵研公司	無	公平價值變動列入損益之金 融資產	245,000	6,309	-	6,309	
	旭軟公司	無	公平價值變動列入損益之金 融資產	150,000	4,073	-	4,073	
	華亞科技公司	無	公平價值變動列入損益之金 融資產	9,750,000	314,437	-	314,437	
	新復興公司	無	公平價值變動列入損益之金 融資產	950,000	45,885	-	45,885	
	高僑公司	無	公平價值變動列入損益之金 融資產	300,000	25,950	-	25,950	
	致振公司	無	公平價值變動列入損益之金 融資產	90,000	6,138	-	6,138	
	可轉換公司債							
	九豪二	無	公平價值變動列入損益之金 融資產	36,000	3,600	-	3,600	
	佳必琪一	無	公平價值變動列入損益之金 融資產	185,000	24,975	-	24,975	
	倍微一	無	公平價值變動列入損益之金 融資產	95,000	9,795	-	9,795	

(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(註三及八)	持股比例%	市價或淨值(註四)	
CDIB Venture Investment (ASIA) Ltd.	股票							
	Seres Capital (Cayman) Co., Ltd.	採權益法計價之被投資公司	採權益法之股權投資	40.01	USD 315,814	40.01	USD 315,814	
	Subicvest Inc.	本公司之子公司	採權益法之股權投資	15,739,600	USD 1,518,921	100.00	USD 1,518,921	
	Asem Capital Co., Ltd.	本公司之子公司	採權益法之股權投資	3,300,000	USD 14,604,141	100.00	USD 14,604,141	
	CDIB Asset Management Co., Ltd.	本公司之子公司	採權益法之股權投資	3,000,000	USD 7,393,199	100.00	USD 7,393,199	
	Philippines Stock Exchange	無	備供出售金融資產	50,000	USD 197,500	0.50	USD 197,500	
	Samson Holding Ltd.	無	備供出售金融資產	12,000,000	USD 5,760,000	0.43	USD 5,760,000	
	Rock Mobile (Cayman) Co.	無	以成本衡量之金融資產	840,336	USD 1,000,000	1.24	USD 1,345,000	
	基金							
	Asia Corporate Partners Fund Limited	無	以成本衡量之金融資產	49,200	USD 1,262,827	16.13	USD 3,070,000	
Subicvest Inc.	Charterhouse Capital Partners VI	無	以成本衡量之金融資產	-	USD 1,196,954	0.38	USD 3,511,000	
	股票							
ASEM CAPITAL CO., LTD.	SPEC Protertices, Inc.	無	以成本衡量之金融資產	242,683	PHP 3,255,807	-	PHP 3,255,807	
	Mtelevision Co.,Ltd.	無	備供出售金融資產	24,600	KRW 669,120,000	0.34	KRW 669,120,000	
	Neomtel	無	以成本衡量之金融資產	7,200	KRW 450,000,000	2.00	KRW 290,427,746	
CDIB Asset Management Co., Ltd.	Restructuring Fund	無	以成本衡量之金融資產	28,320	KRW 14,403,552	0.02	KRW 14,403,552	
	股票							
CDIB Venture Investment (USA) Ltd.	CDIB Young Associates General Partner L.P.	採權益法計價之被投資公司	採權益法之股權投資	-	USD 19	25.00	USD 19	
CDIB Venture Investment (USA) Ltd.	股票							
	CDIB Venture Management (USA), Inc.	本公司之子公司	採權益法之股權投資	8,000,000	USD 3,843,179	100.00	USD 3,843,179	
	CDIB North America Venture Management L.D.C.	本公司之子公司	採權益法之股權投資	2	USD 447,523	100.00	USD 447,523	
	CDIB North America Venture Management L.L.C.	本公司之子公司	採權益法之股權投資	80	USD 331,435	80.00	USD 331,435	

(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(註三及八)	持股比率%	市價或淨值(註四)	
CDIB Venture Investment (USA) Ltd.	<u>基金</u>							
	America Major Industry Fund, L.L.C.	本公司100%持股之基金	採權益法之股權投資	6,000,000	USD 12,447,609	100.00	USD 12,447,609	
	North America Venture Fund, L.P.	本公司100%持股之基金	採權益法之股權投資	-	USD 5,094,494	99.00	USD 5,094,494	
	North America Venture Fund II, L.P.	本公司32.78%持股之基金	採權益法之股權投資	-	USD 6,473,424	32.78	USD 6,473,424	
	Arch Venture Fund II, L.P.	無	以成本衡量之金融資產	-	USD 404,365	2.55	USD 216,000	
	Crystal Internet Venture Fund II	無	以成本衡量之金融資產	60	USD 1,688,704	3.27	USD 984,000	
	MDS Life Science Tech Fund	無	以成本衡量之金融資產	-	USD 283,088	25.00	USD 1,096,000	
	Dynafund II	無	以成本衡量之金融資產	-	USD 1,161,921	3.18	USD 806,000	
	Sunrise Capital Partners, L.P.	無	以成本衡量之金融資產	-	USD 1,154,706	2.64	USD 2,478,000	
	Endpoint Late—Stage Fund	無	以成本衡量之金融資產	10	USD 357,426	37.13	USD 1,251,000	
North America Venture Fund, L.P.	<u>股票</u>							
	Accessline Holding, Inc.	無	以成本衡量之金融資產	3,237,084	USD 500,000	0.76	USD 500,000	
	Inovise Medical, Inc.	無	以成本衡量之金融資產	315,976	USD 500,000	1.20	USD 500,000	
	Sonics, Inc.	無	以成本衡量之金融資產	1,333,333	USD 666,667	1.36	USD 666,667	
CDIB North America Venture Management, L.D.C.	WaveSplitter Technologies	無	以成本衡量之金融資產	4,611,072	USD 283,472	2.85	USD 283,472	
	<u>基金</u>							
CDIB North America Venture Management, L.L.C.	North America Venture Fund, L.P.	本公司1%持股之基金	採權益法之股權投資	-	USD 465,300	1.00	USD 465,300	
American Major Industry Fund, L.L.C.	North America Venture Fund II, L.P.	本公司1%持股之基金	採權益法之股權投資	-	USD 192,754	1.00	USD 192,754	
American Major Industry Fund, L.L.C.	<u>股票</u>							
	京元電子公司	無	備供出售金融資產	2,413,423	USD 2,026,069	-	USD 2,026,069	
	Teck York	無	以成本衡量之金融資產	441,176	USD 794,117	2.83	USD 822,682	
	Cheng Yee	無	以成本衡量之金融資產	735,294	USD 735,294	2.94	USD 662,787	
	Bangchak Petroleum Public Company Ltd.	無	公平價值變動列入損益之金融資產	13,400,000	USD 3,933,945	-	USD 3,933,945	

(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(註三及八)	持股比例%	市價或淨值(註四)	
American Major Industry Fund, L.L.C.	債券							
	Intl Semiconductor Tech	無	備供出售金融資產	3,600,000	USD 3,609,000	-	USD 3,609,000	
Japan Venture Capital Corporation	基金							
	Pac- Link King Yuan	無	以成本衡量之金融資產	300,000	USD 1,080,000	8.45	USD 1,331,337	
	股票							
	Nexus Co., Ltd.	無	備供出售金融資產	12	USD 10,853	0.01	USD 10,853	
	Mediaseek, Inc.	無	備供出售金融資產	150	USD 132,969	0.16	USD 132,969	
	Net Village Co., Ltd.	無	備供出售金融資產	77	USD 164,783	0.07	USD 164,783	
	Rich Tek	無	備供出售金融資產	113,600	USD 805,372	0.15	USD 805,372	
	Vagabound Co., Ltd.	無	以成本衡量之金融資產	300	USD 125,649	3.59	USD 103,998	
	ILIS Co., Ltd.	無	以成本衡量之金融資產	600	USD 324,121	15.31	USD 1,343,123	
	IP Infusion Inc.	無	以成本衡量之金融資產	1,875,000	USD 1,500,000	6.19	USD 3,000,000	
CDIB Capital Investment (KOREA) Corp.	股票							
	KST World Co., Ltd.	無	以成本衡量之金融資產	1,250	USD 41,305	4.24	USD 559,635	
	PSK Tech Inc.	無	備供出售金融資產	35,779	USD 273,366	0.28	USD 273,366	
	Mirae Asset Securities Co., Ltd.	無	備供出售金融資產	1,060,000	USD 59,093,688	5.67	USD 59,093,688	
	Ezze Mobile Tec. Inc.	無	以成本衡量之金融資產	480,000	USD 692,815	9.27	USD 862,000	
	Bridgetec Corp.	無	以成本衡量之金融資產	850,000	USD 333,887	11.89	USD 672,000	
	Zaram Technology Inc.	無	以成本衡量之金融資產	14,286	USD 102,657	6.58	USD 133,000	
CDIB Bioventures, Inc.	股票							
	ICAgen, Inc. - 普通股	無	備供出售金融資產	375,000	USD 1,875,000	1.71	USD 1,875,000	(註六)
	CombinatoRx - 普通股	無	備供出售金融資產	296,399	USD 2,605,347	1.33	USD 2,605,347	(註六)
	GeneOhm Sciences, Inc. - 特別股	無	以成本衡量之金融資產	739,130	USD 850,000	2.68	USD 850,000	(註六)
CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.	Morphotek - 特別股	無	以成本衡量之金融資產	2,315,617	USD 1,000,000	2.42	USD 1,000,000	(註六)
	股票							
	Altus Biologics Inc. - 普通股	無	備供出售金融資產	64,318	USD 1,186,667	0.29	USD 1,186,667	
	CombinatoRx, Inc. - 普通股	無	備供出售金融資產	36,091	USD 317,463	0.13	USD 317,463	
	Santarus, Inc. - 普通股	無	備供出售金融資產	12,571	USD 83,597	0.03	USD 83,597	
	Optimer Pharmaceutical, Inc. - 特別股	無	以成本衡量之金融資產	277,778	USD 1,000,001	0.87	USD 1,000,001	
	Optimer Pharmaceutical, Inc. - 普通股	無	以成本衡量之金融資產	2,587	USD 776	0.02	USD 9,313	
PTC Therapeutics, Inc. - 特別股	無	以成本衡量之金融資產	153,847	USD 125,003	0.15	USD 172,309		

(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(註三及八)	持股比率%	市價或淨值(註四)			
CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.	Imaging Therapeutics, Inc. — 特別股	無	以成本衡量之金融資產	501,396	USD 500,000	5.96	USD 1,303,630			
	U.S. Genomics, Inc. — 特別股	無	以成本衡量之金融資產	124,416	USD 386,441	1.37	USD 386,441			
	ActivBiotics, Inc. — 特別股	無	以成本衡量之金融資產	500,000	USD 296,424	0.32	USD 51,903			
	Xanthus Life Sciences, Inc. — 特別股	無	以成本衡量之金融資產	500,000	USD 500,000	0.82	USD 500,000			
	Amphastar Pharmaceuticals, Inc. — 普通股	無	以成本衡量之金融資產	40,000	USD 500,000	0.11	USD 800,000			
CDIB Europe Investment Co.	CDIB France Co. 股票	本公司之子公司	採權益法之股權投資	3,991,839	USD 3,101,049	69.77	USD 3,101,049			
	CDIB Young Associates Capital Partners LP 基金	本公司持有71.43%之基金	以成本衡量之金融資產	-	USD 3,824,362	71.43	USD 2,372,000			
CDIB France Co.	FCPR Viventrues 2 A 股票	無	以成本衡量之金融資產	14,322	EUR 228,123	5.78	EUR 1,235,240			
	FCPR Viventrues 2 C 股票	無	以成本衡量之金融資產	31	EUR 212	0.23	EUR 267			
WebVC Corporation	Optorun Co., Ltd. 股票	無	以成本衡量之金融資產	200	USD 636,364	1.21	USD 959,000			
	Sohwa Corporation 股票	無	以成本衡量之金融資產	170	USD 776,906	2.50	USD 376,000			
CDIB Capital Investment Japan Ltd.	Nitto Denko Crop. 股票	無	備供出售金融資產	53,400	USD 3,796,319	-	USD 3,796,319			
	MH Capital Partners II, L.P. 股票	無	以成本衡量之金融資產	-	USD 569,687	2.15	USD 366,000			
CDIB Capital Investment America Ltd.	Grandway Fund 股票	無	備供出售金融資產	8,900	USD 9,306,196	-	USD 9,306,196			
	Light Science 股票	無	以成本衡量之金融資產	400,000	USD 2,000,000	2.38	USD 2,000,000			
	Avanir Pharmaceuticals 股票	無	公平價值變動列入損益之金融資產	350,300	USD 2,396,052	-	USD 2,396,052			
	Vasogen 股票	無	公平價值變動列入損益之金融資產	175,000	USD 83,125	-	USD 83,125			
	Advancis Pharmaceutical 股票	無	公平價值變動列入損益之金融資產	300,000	USD 891,000	-	USD 891,000			
	Ju Teng 股票	無	公平價值變動列入損益之金融資產	25,070,000	USD 5,584,022	-	USD 5,584,022			
	Auto Data Network, Inc. 股票	無	公平價值變動列入損益之金融資產	800,474	USD 488,289	-	USD 488,289			

(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(註三及八)	持股比率%	市價或淨值(註四)	
CDIB Capital Investment America Ltd.	Zhone Technologies	無	公平價值變動列入損益之金融資產	91,569	USD 186,801	-	USD 186,801	
	Tercica Inc.	無	公平價值變動列入損益之金融資產	60,000	USD 317,400	-	USD 317,400	
	RRC- Rayong	無	公平價值變動列入損益之金融資產	17,500,000	USD 8,669,725	-	USD 8,669,725	
	THBEV-Thai Beverages	無	公平價值變動列入損益之金融資產	25,000,000	USD 4,175,332	-	USD 4,175,332	
	Asia Credit Publiz Company Co., Ltd.	無	公平價值變動列入損益之金融資產	18,791,251	USD 1,753,522	-	USD 1,753,522	
	Xinyi Glass	無	公平價值變動列入損益之金融資產	7,000,000	USD 2,681,215	-	USD 2,681,215	
	Cal-Comp Electronics	無	公平價值變動列入損益之金融資產	28,500,000	USD 2,943,381	-	USD 2,943,381	
	JPR	無	公平價值變動列入損益之金融資產	800	USD 2,400,558	-	USD 2,400,558	
	JOR	無	公平價值變動列入損益之金融資產	100	USD 470,167	-	USD 470,167	
	Nastech	無	公平價值變動列入損益之金融資產	144,429	USD 2,281,978	-	USD 2,281,978	
	Nine Dragons	無	公平價值變動列入損益之金融資產	1,000,000	USD 811,124	-	USD 811,124	
	Yorkey Optical Intl	無	公平價值變動列入損益之金融資產	2,466,000	USD 841,367	-	USD 841,367	
	中華開發資產管理公司	股票						
開發工銀資產管理公司		本公司之子公司	採權益法之股權投資	120,000,000	\$ 1,234,553	100.00	\$ 1,234,553	
中華成長一資產管理公司		本公司之子公司	採權益法之股權投資	230,000,000	2,496,135	100.00	2,496,135	
中華成長二資產管理公司		本公司之子公司	採權益法之股權投資	27,000,000	603,951	100.00	603,951	
中華成長三資產管理公司		本公司之子公司	採權益法之股權投資	265,000,000	1,179,660	100.00	1,179,660	
中華成長四資產管理公司		本公司之子公司	採權益法之股權投資	55,000,000	562,100	100.00	562,100	
明科精鎂科技公司		無	以成本衡量之金融資產	2,250,000	8,232	10.00	8,100	
中華成長一資產管理公司	瑞陞國際資產管理公司	無	以成本衡量之金融資產	3,430,000	47,377	12.25	47,025	
	股票							
	慶欣欣實業公司	本公司之子公司	長期負債－其他	400,000	(11,950)	100.00	(11,950)	
	成熙一資產管理公司	本公司之子公司	採權益法之股權投資	6,800,000	77,926	100.00	77,926	

(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(註三及八)	持股比率%	市價或淨值(註四)	
中華成長一資產管理公司	<u>基金</u> 台陽私募94-10基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	29,000,000	\$ 286,810	-	\$ 286,810	
中華成長二資產管理公司	<u>基金</u> 保德信元富債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	7,175,918	104,162	-	104,162	
成熙一資產管理公司	<u>股票</u> 將澤科技公司 和勤精機公司	無 採權益法計價之被投資公司	以成本衡量之金融資產	2,500,000	30,000	13.50	59,502	(註七)
			採權益法之股權投資	3,000,000	39,951	12.75	37,790	

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 (註三及八)	持股比例 %	市價或淨值 (註四)	提供擔保或 質借股數	擔保或 質借金額	限制使用情形
華開租賃公司	股票 CDC FINANCE & LEASING (BVI) CORP.	本公司之子公司	採權益法之股權投資	1	\$ 97,393	100.00	\$ 97,393	-	\$ -	-
	華閩公司	採權益法計價之被投資公司 為該公司之董事及監察人	採權益法之股權投資	23,750	2,136	19.00	2,136	-	-	-
	華夏租賃公司		備供出售金融資產	239,100	2,336	0.82	2,336	-	-	-
	第一金控公司	無	備供出售金融資產	841,781	20,624	0.01	20,624	-	-	-
	永利證券公司	無	以成本衡量之金融資產	2,706,000	31,931	5.76	53,768	-	-	-
	京華城公司	無	以成本衡量之金融資產	6,000,000	48,000	0.50	48,408	-	-	-
	會宇多媒體公司	無	以成本衡量之金融資產	351,583	2,556	2.34	2,556	-	-	-
	華東科技公司	無	以成本衡量之金融資產	362,577	3,955	0.08	6,236	-	-	-
	中華證券投資顧問公司	無	以成本衡量之金融資產	502,333	3,000	7.15	5,842	-	-	-
	光頓科技公司	無	以成本衡量之金融資產	88,312	883	0.20	667	-	-	-
	太平洋證券公司	無	以成本衡量之金融資產	3,672,006	32,461	0.88	32,461	-	-	-
	宏華創業投資公司	無	以成本衡量之金融資產	2,000,000	15,960	2.44	15,960	-	-	-
	台灣高鐵公司	無	以成本衡量之金融資產	5,000,000	50,000	0.10	50,000	5,000,000	36,304	-
	台灣固網公司	無	以成本衡量之金融資產	7,000,000	70,000	0.11	75,600	7,000,000	28,000	-
	昇豐證券公司	無	以成本衡量之金融資產	416,667	3,708	0.42	3,783	-	-	-

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：係採權益法之股權投資貸餘，轉列其它長期負債。

註三：係提列備抵損失後之餘額。

註四：國內及國外上市上櫃股票市價之計算，係以九十五年六月底收盤價為準；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、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。

註五：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。

註六：該有價證券已於九十五年一月十日與 Collier Partners 403, L.P.及 Formosa Healthcare Investments, L.P.簽訂出售合約，約定出售該股票予 Collier Partners 403, L.P.與 Formosa Healthcare Investments, L.P.。

註七：係因中華開發工業銀行與子公司對該公司合併持股超過 20%，故採權益法計價。

註八：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
 民國九十五年上半年度

附表四

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買入 (註二)		賣出 (註三)				期	
					股數/面額/單位	金額	額	股數/面額/單位	金額	售	價	帳面成本	處分(損)益	股數/面額/單位	金額(註一)
本公司	金鼎綜合證券公司	採權益法之股權投資	交易市場買進； 公開收購	採權益法計價之 被投資公司	223,304,000	\$ 2,973,604	170,045,524	\$ 2,224,289	-	\$ -	\$ 303,818	\$ -	393,349,524	\$ 4,894,075
中華開發工銀科技顧問公司	中華開發高科技公司	採權益法之股權投資	原始股東	本公司之子公司	300	3	42,600,000	450,619	-	-	-	-	42,600,300	450,622
中華開發知識經濟創業投資公司	南亞電路板公司	備供出售金融資產	交易市場賣出	無	1,768,309	49,551	-	-	1,768,309	489,965	49,551	440,414	-	-
CDIB Capital Investment (KOREA) Corp.	Mirae Asset Securites Co., Ltd.	備供出售金融資產	交易市場賣出	無	1,280,000	USD 3,970,689	-	USD 55,805,461	220,000	USD 13,713,210	USD 682,462	USD 13,030,748	1,060,000	USD 59,093,688
CDIB Venture Investment (ASIA) Ltd.	Mirae Asset Securites Co., Ltd.	備供出售金融資產	交易市場賣出	無	1,280,000	USD 3,975,798	-	-	1,280,000	USD 80,349,463	USD 3,975,798	USD 76,373,665	-	-

註一：係提列備抵損失後之金額。

註二：係包括認購、股票股利、採權益法認列之投資收益、資本公積、換算調整數及評價調整數。

註三：係包括出售、採權益法認列之投資損失、換算調整數、轉列庫藏股及現金股利。

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
民國九十五年上半年度

附表五

單位：新台幣仟元

取得之公司 名稱	財產名稱	交易日或 事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之 參考依據	其他約定 事項
開發工銀資產 管理公司	趙鎮藩、蔡文雄、 鐳力建設股份有 限公司不動產	95.3.31	94.11.29	\$ 530,000	\$ 519,048	已全數收取	(\$ 10,952)	張勝吉、翁坤山、 豐昱國際公司	第三人	營運目的	與買方議價結果	—

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
 民國九十五年六月三十日

附表六

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
中華開發工業銀行	本公司	母公司	\$ 511,740	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
中華開發工業銀行	開發工銀資產管理公司	間接持有之子公司	1,146,532	-	-	-	-	-
中華開發資產管理公司	中華成長三資產管理公司	子公司	700,000	-	-	-	-	-
中華成長一資產管理公司	中華成長三資產管理公司	聯屬公司	320,000	-	-	-	-	-

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

被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊

民國九十五年六月三十日

附表七

單位：除另註明者外，係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有被投資公司帳面金額(註三)	本期認列之投資(損)益	本期認列之投資(損)益(註三)	同一關係人及利害關係人之投資情形	備註
				本	上	本	末						數	比率(%)
本公司	中華開發工業銀行—普通股	台北市	工業銀行			7,760,399,410	100.00	\$ 146,894,934	\$ 8,633,735	\$ 8,338,490	無	子公司
	中華開發工業銀行—特別股	台北市	工業銀行			625,000,000	100.00	10,000,000	-	260,000	無	子公司
中華開發工業銀行	大華證券公司	台北市	金融服務			1,179,066,000	100.00	16,680,080	1,023,319	1,023,218	無	子公司
	金鼎綜合證券公司(註四)	台北市	有價證券買賣	\$ 5,177,697	\$ 2,973,604	393,349,524	36.33	4,894,075	(847,600)	(301,193)	無	採權益法計價之被投資公司
	開發科技顧問公司	台北市	創業投資基金之經理	103,748	103,748	24,174,382	96.70	609,506	134,441	-	無	間接持有之子公司
	中華創業投資公司	台北市	創業投資	224,670	224,670	20,640,000	68.80	289,139	36,837	-	無	間接持有之子公司
	中亞創業投資公司	台北市	創業投資	575,000	575,000	79,991,654	99.99	1,122,922	76,647	-	無	間接持有之子公司
	華開租賃公司	台北市	租賃業	1,659,282	1,659,282	66,371,280	52.66	299,668	(416,614)	-	無	間接持有之子公司
	中歐創業投資公司	台北市	創業投資	300,000	300,000	22,574,349	37.13	269,432	59,351	-	無	子公司具有實質控制能力之被投資公司
	中華開發工銀科技顧問公司	台北市	創業投資基金之經理	50,000	50,000	20,805,470	100.00	479,129	35,485	-	無	間接持有之子公司
	中華開發全球資訊公司	台北市	網路及軟體服務	20,000	20,000	2,000,000	100.00	21,360	555	-	無	間接持有之子公司
	中華開發知識經濟創業投資公司	台北市	創業投資	3,000,000	3,000,000	300,000,000	100.00	4,400,455	514,898	-	無	間接持有之子公司
	中瑞創業投資公司	台北市	創業投資	1,500,000	1,500,000	150,000,000	100.00	1,655,876	128,729	-	無	間接持有之子公司
	世華開發顧問公司	台北市	工業園區之開發	18,800	18,800	1,879,995	50.00	12,987	(26)	-	無	子公司採權益法計價之被投資公司
	中菲資產管理公司	菲律賓	基金管理	13,005	13,005	1,300,000	60.00	116	-	-	無	間接持有之子公司
	CDIB Venture Investment (USA) Ltd.	英屬維京群島	創業投資	2,687,670	2,687,670	81,505,052	100.00	1,999,624	(29,012)	-	無	間接持有之子公司
	CDIB Venture Investment (ASIA) Ltd.	英屬維京群島	創業投資	4,156,297	4,156,297	132,800,000	100.00	6,145,878	2,557,503	-	無	間接持有之子公司
	開發國際投資公司	台北市	投資	3,250,000	3,250,000	313,200,000	28.71	3,519,742	627,878	-	無	子公司採權益法計價之被投資公司
	Japan Venture Capital Corporation	英屬維京群島	創業投資	73,670	73,670	2,233,493	50.29	145,013	(19,375)	-	無	間接持有之子公司
	CDIB Capital Investment (KOREA) Corp.	馬來西亞	創業投資	2,943,426	2,943,426	152,807	100.00	5,498,325	760,973	-	無	間接持有之子公司
	CDIB Europe Investment Co.	英屬開曼群島	創業投資	605,244	605,244	17,895,090	100.00	253,323	70,292	-	無	間接持有之子公司
CDIB Australia Investment Inc.	英屬開曼群島	創業投資	273,449	273,449	15,033,686	100.00	3,333	858	-	無	間接持有之子公司	
軟銀開發投資公司	台北市	投資	764,768	764,768	76,476,786	47.01	540,527	377,455	-	無	子公司採權益法計價之被投資公司	
CDIB Bioventures, Inc.	英屬開曼群島	投資	478,066	478,066	14,105,000	100.00	319,224	(27,807)	-	無	間接持有之子公司	
WebVC Corporation	英屬維京群島	投資	85,194	85,194	2,436,100	100.00	65,138	13,920	-	無	間接持有之子公司	
CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	創業投資	174,787	174,787	5,100,000	50.00	119,952	(18,438)	-	無	間接持有之子公司	
CDIB Biotech Venture Management, Inc.	英屬維京群島	創業投資	3,130	3,130	100,000	100.00	27,839	3,279	-	無	間接持有之子公司	
CDIB Bioscience Venture Management (BVI), Inc.	英屬維京群島	生物技術顧問	7,751	7,751	225,000	31.09	15,146	6,233	-	無	子公司採權益法計價之被投資公司	
生華創業投資公司	台北市	創業投資	500,000	500,000	50,000,000	20.00	446,093	181,279	-	無	子公司採權益法計價之被投資公司	
東鼎液化瓦斯興業公司	台北市	液化瓦斯開發、經營及開發	1,656,388	1,656,388	260,166,000	47.30	50,000	30,261	-	無	子公司採權益法計價之被投資公司	
中華開發資產管理公司	台北市	金融機構債權收買及管理業務	5,000,000	5,000,000	500,000,000	100.00	5,027,509	353,589	-	無	間接持有之子公司	
CDIB Capital Investment Japan Ltd.	英屬維京群島	投資	1,246,907	1,246,907	36,130,000	100.00	1,534,941	44,140	-	無	間接持有之子公司	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益(註三)	同一關係人及利害關係人之投資情形	備註
				本期	期末	上期	期末	數	比率(%)					帳面金額(註三)
中華開發工業銀行	CDIB Capital Investment America Ltd.	英屬維京群島	投資	\$ 2,943,880	\$ 2,943,880		86,217,905	100.00	\$ 3,198,320	\$ 50,287	\$ -	無	間接持有之子公司
	宏全亞洲控股公司	英屬開曼群島	瓶蓋及食品包裝	156,555	156,555		4,900,000	20.00	151,844	(12,168)	-	無	子公司採權益法計價之被投資公司
	和勤精機公司	彰化縣	精密沖壓	45,000	45,000		4,500,000	19.13	60,023	46,318	-	無	子公司採權益法計價之被投資公司
	金鼎綜合證券公司(註四)	台北市	有價證券買賣	355,335	355,335		40,000,000	3.70	323,979	(847,600)	-	無	子公司採權益法計價之被投資公司
	鉅景科技公司	台北縣	半導體業	47,110	47,110		3,769,000	20.00	14,988	(17,199)	-	無	子公司採權益法計價之被投資公司
	冠橙科技公司	新竹市	半導體業	40,000	40,000		4,000,000	19.80	35,181	(24,336)	-	無	子公司採權益法計價之被投資公司
	台灣移動媒體科技公司	台北市	半導體業	25,735	25,735		2,000,000	20.00	24,070	(8,328)	-	無	子公司採權益法計價之被投資公司
	裕邦科技公司	台北縣	半導體業	49,007	49,007		2,450,000	18.59	46,800	(11,870)	-	無	子公司採權益法計價之被投資公司
	分眾傳媒公司	台北市	通路業	15,000	15,000		1,500,000	15.00	10,272	(31,522)	-	無	子公司採權益法計價之被投資公司
	科冠能源科技公司	苗栗縣	電子電器零組件	130,000	130,000		13,000,000	18.06	129,784	(1,199)	-	無	子公司採權益法計價之被投資公司
	輝城電子公司	雲林縣	電子電器零組件	153,533	153,533		13,333,006	17.25	155,444	22,483	-	無	子公司採權益法計價之被投資公司
	坦能電子公司	台北市	半導體業	25,000	25,000		2,500,000	12.50	18,993	(48,057)	-	無	子公司採權益法計價之被投資公司
中華開發工銀科技顧問公司	中華開發高科技投資公司	台北市	創業投資	426,003	3		42,600,300	100.00	450,622	863	-	無	間接持有之子公司
	輝城電子公司	雲林縣	電子電器零組件	5,000	5,000		413,720	0.54	5,060	22,483	-	無	間接持有之子公司採權益法計價之被投資公司
中華開發高科技投資股份有限公司	輝城電子公司	雲林縣	電子電器零組件	24,000	24,000		2,172,030	2.81	24,311	22,483	-	無	間接持有之子公司採權益法計價之被投資公司
中華開發知識經濟創業投資公司	台灣移動媒體科技公司	台北市	電腦及通訊業	18,001	18,001		1,400,000	14.00	16,835	(8,328)	-	無	間接持有之子公司採權益法計價之被投資公司
	分眾傳媒公司	台北市	通路業	20,000	20,000		2,000,000	20.00	13,696	(31,522)	-	無	間接持有之子公司採權益法計價之被投資公司
	裕邦科技公司	台北縣	半導體業	21,003	21,003		1,050,000	7.97	20,057	(11,870)	-	無	間接持有之子公司採權益法計價之被投資公司
	冠橙科技公司	新竹市	電子電器零組件	10,000	10,000		1,000,000	4.95	8,795	(24,336)	-	無	間接持有之子公司採權益法計價之被投資公司
	科冠能源科技公司	苗栗縣	電子電器零組件	20,000	-		2,000,000	2.78	19,967	(1,199)	-	無	間接持有之子公司採權益法計價之被投資公司
	鉅景科技公司	台北縣	半導體業	5,044	5,044		1,031,000	5.47	4,103	(17,199)	-	無	間接持有之子公司採權益法計價之被投資公司
中亞創業投資公司	Pacifictch Microelectronics Co., Ltd.	英屬開曼群島	類比 IC 設計	31,805	31,805		2,000,000	11.14	27,109	(42,157)	-	無	間接持有之子公司採權益法計價之被投資公司
中瑞創業投資公司	坦能電子公司	台北市	半導體業	25,000	25,000		2,500,000	12.50	18,993	(48,057)	-	無	間接持有之子公司採權益法計價之被投資公司
	金鼎綜合證券公司(註四)	台北市	有價證券買賣	284,188	-		20,292,369	1.87	269,917	(847,600)	-	無	間接持有之子公司採權益法計價之被投資公司
	Pacifictch Microelectronics Co., Ltd.	英屬開曼群島	類比 IC 設計	48,078	31,993		2,666,668	14.86	41,813	(42,157)	-	無	間接持有之子公司採權益法計價之被投資公司
CDIB Venture Investment (USA) Ltd.	CDIB Venture Management (USA), Inc.	美國加州	基金管理	USD 2,000,000	USD 2,000,000		8,000,000	100.00	USD 3,843,179	USD 15,584	-	無	間接持有之子公司
	North America Venture Fund, L.P.	英屬開曼群島	基金	USD 19,110,444	USD 19,110,444		-	99.00	USD 5,094,494	(USD 19,809)	-	無	間接持有之子公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益(註三)	同一關係人及利害關係人之投資情形	備註
				本	上	本	末	數	率(%)					帳面金額(註三)
CDIB Venture Investment (USA) Ltd.	CDIB North America Venture Management L.D.C.	英屬開曼群島	基金管理	USD 605,051	USD 605,051		2	100.00	USD 447,523	(USD 5,684)	\$ -	無	間接持有之子公司
	America Major Industry Fund, L.L.C.	英屬開曼群島	基金	USD 6,000,000	USD 6,000,000	6,000,000		100.00	USD 12,447,609	(USD 1,045,135)	-	無	間接持有之子公司
	North America Venture Fund II, L.P.	美國加州	基金	USD 20,375,000	USD 20,375,000		-	32.78	USD 6,473,424	USD 165,299	-	無	間接持有之子公司採權益法計價之被投資公司
	CDIB North America Venture Management L.L.C.	美國加州	基金管理	USD 536,000	USD 536,000		80	80.00	USD 331,435	(USD 1,093)	-	無	間接持有之子公司
CDIB North America Venture Management L.D.C.	North America Venture Fund, L.P.	英屬開曼群島	基金	USD 101,010	USD 101,010		-	1.00	USD 465,300	(USD 19,809)	-	無	間接持有之子公司採權益法計價之被投資公司
CDIB North America Venture Management L.L.C.	North America Venture Fund II, L.P.	美國加州	基金	USD 290,530	USD 290,530		-	1.00	USD 192,754	USD 165,299	-	無	間接持有之子公司採權益法計價之被投資公司
CDIB Venture Investment (ASIA) Ltd.	Seres Capital (Cayman) Co., Ltd.	台北市	基金管理	USD 300,075	USD 300,075		40.01	40.01	USD 315,814	(USD 9,404)	-	無	間接持有之子公司採權益法計價之被投資公司
	Subicvest Inc.	菲律賓	投資租賃	USD 5,000,000	USD 5,000,000	15,739,600		100.00	USD 1,518,921	(USD 469,278)	-	無	間接持有之子公司
	Asem Capital Co., Ltd.	韓國	創業投資	USD 15,132,696	USD 15,132,696	3,300,000		100.00	USD 14,604,141	USD 855,797	-	無	間接持有之子公司
	CDIB Asset Management Co., Ltd.	英屬維京群島	基金管理	USD 3,000,000	USD 3,000,000	3,000,000		100.00	USD 7,393,199	USD 144,955	-	無	間接持有之子公司
CDIB Asset Management Co., Ltd.	CDIB Young Associates General Partner L.P.	英國蘇格蘭	基金管理	USD 20	USD 20		-	25.00	USD 19	-	-	無	間接持有之子公司採權益法計價之被投資公司
CDIB Europe Investment Co.	CDIB France Co.	英屬開曼群島	基金管理	USD 4,013,147	USD 4,013,147	3,991,839		69.77	USD 3,101,049	USD 3,033,519	-	無	間接持有之子公司
華閣租賃公司	CDC FINANCE & LEASING (BVI) CORP.	英屬維京群島	租賃業	USD 1	USD 1		1	100.00	97,393	98,967	-	無	間接持有之子公司
	華閣公司	台北市	租賃業、國際貿易業、企業經營管理顧問業及批發業等	238	238	23,750		19.00	2,136	(7,087)	-	無	間接持有之子公司採權益法計價之被投資公司
中華開發資產管理公司	開發工銀資產管理公司	台北市	買賣金融機構之不良債權	1,200,000	1,200,000	120,000,000		100.00	1,234,553	24,021	-	無	間接持有之子公司
	中華成長一資產管理公司	台北市	買賣金融機構之不良債權	2,300,000	2,300,000	230,000,000		100.00	2,496,135	136,190	-	無	間接持有之子公司
	中華成長二資產管理公司	台北市	買賣金融機構之不良債權	270,000	270,000	27,000,000		100.00	603,951	101,280	-	無	間接持有之子公司
	中華成長三資產管理公司	台北市	買賣金融機構之不良債權	2,650,000	2,650,000	265,000,000		100.00	1,179,660	84,145	-	無	間接持有之子公司
	中華成長四資產管理公司	台北市	買賣金融機構之不良債權	550,000	550,000	55,000,000		100.00	562,100	47,590	-	無	間接持有之子公司
中華成長一資產管理公司	慶欣欣實業公司	台北市	住宅及大樓開發租售業	4,000	4,000	400,000		100.00	(11,950)	754	-	無	間接持有之子公司
	成熙一資產管理公司	台北市	買賣金融機構之不良債權	68,000	68,000	6,800,000		100.00	77,926	7,750	-	無	間接持有之子公司
成熙一資產管理公司	和勤精機公司	彰化縣	精密沖壓	30,000	30,000	3,000,000		12.75	39,951	46,318	-	無	間接持有之子公司採權益法計價之被投資公司
大華證券公司	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	501,531	501,531	18,000,000		100.00	1,304,067	11,222	-	無	間接持有之子公司
	環華證券金融公司	台北市	證券金融	1,048,103	-	97,736,295		13.03	1,055,457	62,041	-	無	子公司採權益法計價之被投資公司
	大華期貨公司	台北市	期貨	597,958	597,958	59,752,500		99.59	796,867	26,617	-	無	間接持有之子公司
	大華證券投資顧問公司	台北市	投資顧問	255,816	255,816	30,000,000		100.00	324,285	1,043	-	無	間接持有之子公司
	大華期貨經理事業公司	台北市	期貨	200,000	200,000	20,000,000		100.00	166,711	(4,569)	-	無	間接持有之子公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末		持 有		被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 三)	同 一 關 係 人 及 利 害 關 係 人 之 投 資 情 形	備 註
				本 期	上 期	本 期	上 期	數 比 率 (%)	帳 面 金 額 (註 三)				
大華控股有限公司 (Grand Cathay Holding Limited)	大華證券(香港)有限公司	香 港	證 券	17,678仟美元	17,678仟美元	137,800,000	100.00	9,597仟美元	(799仟美元)	\$ -	-	無	間接持有之子公司
	大華證券(香港)代理有限公司	香 港	保 有 價 證 券	10仟美元	10仟美元	78,000	100.00	4仟美元	(1仟美元)	-	-	無	間接持有之子公司
	金鼎證券公司	台 北 市	期 貨 經 紀 業 務	429,990	429,940	51,998,791	100.00	-	(306,051)	-	-	無	採權益法計價之被投資公司之子公司
	金鼎證券(維京)公司	英 屬 維 京 群 島	國 際 證 券 業 務 之 控 股 公 司	1,394,817	1,394,817	43,366,300	100.00	124,883	(USD 6,622,185)	-	-	無	採權益法計價之被投資公司之子公司
	金鼎證券投資顧問公司	台 北 市	證 券 投 資 顧 問 業	99,920	99,920	9,992,000	99.92	104,447	(1,428)	-	-	無	採權益法計價之被投資公司之子公司
	金鼎保險經紀人公司	台 北 市	保 險 經 紀 人	3,435	3,435	315,000	70.00	4,306	1,269	-	-	無	採權益法計價之被投資公司之子公司
	金鼎期貨經理公司	台 北 市	期 貨 經 理 事 業	80,000	80,000	8,000,000	40.00	71,770	(5,387)	-	-	無	採權益法計價之被投資公司之子公司
	第一證券(香港)有限公司	香 港	有 價 證 券 之 經 紀、自 營 及 承 銷	70,771	-	31,000,000	100.00	66,997	(HKD 829,895)	-	-	無	採權益法計價之被投資公司之子公司
	第一證券(香港)代理有限公司	香 港	有 價 證 券 之 保 管	-	-	2	66.67	-	-	-	-	無	採權益法計價之被投資公司之子公司
金鼎期貨經紀公司	環華證券金融公司	台 北 市	證 券 金 融	476,871	455,398	45,352,651	6.05	476,871	62,041	-	-	無	採權益法計價之被投資公司
	金鼎期貨經理公司	台 北 市	期 貨 經 理 事 業	70,000	70,000	7,000,000	35.00	62,799	(5,387)	-	-	無	採權益法計價之被投資公司 間接持有之子公司
金鼎證券(維京)公司	金鼎綜合證券(香港)有限公司	香 港	證 券 經 紀、承 銷、投 資 及 財 務 顧 問、融 資 業 務	USD 33,849,154	USD 33,849,154	265,000,000	100.00	(USD 2,738,421)	(HKD 46,587,157)	-	-	無	採權益法計價之被投資公司 間接持有之子公司
	金鼎國際(亞洲)金融有限公司	英 屬 維 京 群 島	金 融 商 品 之 相 關 自 營、經 紀、承 銷、推 介 及 研 發 設 計 業 務	USD 5,000,000	USD 5,000,000	5,000,000	100.00	USD 4,774,764	(USD 582,474)	-	-	無	採權益法計價之被投資公司 間接持有之子公司
金鼎證券(香港)有限公司	金鼎財務(香港)有限公司	香 港	融 資 業 務	HKD 2	HKD 2	2	100.00	(HKD 2,469,079)	(HKD 99,185)	-	-	無	採權益法計價之被投資公司 間接持有之子公司
	金鼎資本(香港)有限公司	香 港	直 接 投 資	HKD 2	HKD 2	2	100.00	(HKD 52,608,955)	(HKD 7,564,783)	-	-	無	採權益法計價之被投資公司 間接持有之子公司

註一：本公司由中華開發工業銀行於九十年十二月二十八日按一比一之換股比例轉換方式成立，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。

註二：本公司於九十一年十一月八日按一比〇·九七八一換股比例將大華證券公司納為本公司之子公司。

註三：已編入合併財務報表編製主體者，業已全數沖銷。

註四：本公司及子公司九十五年上半年度對金鼎綜合證券公司採權益法認列，截至九十五年六月底止，其合計持有之帳面金額為5,487,971仟元，持股比例為41.90%，採權益法認列之投資損失合計為347,922仟元。

中華開發金融控股股份有限公司及其轉投資公司

合併財務報表編製主體

民國九十五年六月三十日

附表八

列入合併財務報表之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	所在地區	業務性質	持股比率(%) 九十五年 六月三十日	說明
本公司	中華開發工業銀行	台北市	工業銀行	100.00	
	大華證券公司	台北市	金融服務	100.00	
	金鼎證券公司	台北市	有價證券買賣	41.90	
中華開發工業銀行	開發科技顧問公司	台北市	創業投資基金之經理	96.70	
	中華創業投資公司	台北市	創業投資	68.80	
	中亞創業投資公司	台北市	創業投資	99.99	
	華開租賃公司	台北市	租賃業	52.66	
	中歐創業投資公司	台北市	創業投資	37.13	(註)
	中華開發工銀科技顧問公司	台北市	創業投資基金之經理	100.00	
	中華開發全球資訊公司	台北市	網路及軟體服務	100.00	
	中華開發知識經濟創業投資公司	台北市	創業投資	100.00	
	中瑞創業投資公司	台北市	創業投資	100.00	
	CDIB Venture Investment (USA) Ltd.	英屬維京群島	創業投資	100.00	
	CDIB Venture Investment (ASIA) Ltd.	英屬維京群島	創業投資	100.00	
	Japan Venture Capital Corporation	英屬維京群島	創業投資	50.29	
	CDIB Capital Investment (KOREA) Corp.	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 Australia Investment Inc.	英屬開曼群島	創業投資	100.00	
	CDIB Bioventures, Inc.	英屬開曼群島	投資	100.00	
	WebVC Corporation	英屬維京群島	投資	100.00	
	CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	創業投資	50.00	(註)
	CDIB Biotech Venture Management, Inc.	英屬維京群島	創業投資	100.00	
	中華開發資產管理公司	台北市	金融機構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	所 在 地 區	業 務 性 質	持 股 比 率 (%)		明 說
				九 十 五 年	六 月 三 十 日	
中華開發工業銀行	CDIB Capital Investment Japan Ltd.	英屬維京群島	投 資	100.00		
	CDIB Capital Investment America Ltd.	英屬維京群島	投 資	100.00		
中華開發工銀科技顧問公司	中華開發高科技投資公司	台北市	投 資	100.00		
CDIB Venture Investment (USA) Ltd.	North America Venture Fund, L.P.	英屬開曼群島	基 金	100.00		
	CDIB North America Venture Management L.D.C.	英屬開曼群島	基金管理	100.00		
	America Major Industry Fund, L.L.C.	英屬開曼群島	基 金	100.00		
	CDIB Venture Management (USA), Inc.	美國加州	基金管理	100.00		
	CDIB North America Venture Management L.L.C.	美國加州	基金管理	80.00		
CDIB Venture Investment (ASIA) Ltd.	Subicvest Inc.	菲律賓	投資租賃	100.00		
	Asem Capital Co., Ltd.	韓 國	創業投資	100.00		
	CDIB Asset Management Co., Ltd.	英屬維京群島	基金管理	100.00		
CDIB Europe Investment Co.	CDIB France Co.	英屬開曼群島	基金管理	69.77		
華開租賃公司	CDC FINANCE & LEASING (BVI) CORP.	英屬維京群島	租賃業	100.00		
中華開發資產管理公司	開發工銀資產管理公司	台北市	買賣金融機構之不良債權	100.00		
	中華成長一資產管理公司	台北市	買賣金融機構之不良債權	100.00		
	中華成長二資產管理公司	台北市	買賣金融機構之不良債權	100.00		
	中華成長三資產管理公司	台北市	買賣金融機構之不良債權	100.00		
	中華成長四資產管理公司	台北市	買賣金融機構之不良債權	100.00		
中華成長一資產管理公司	慶欣欣實業公司	台北市	住宅及大樓開發租售業	100.00		
	成熙一資產管理公司	台北市	買賣金融機構之不良債權	100.00		
大華證券公司	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		
	大華期貨公司	台北市	期 貨	99.59		
	大華證券投資顧問公司	台北市	投資顧問	100.00		
	大華期貨經理事業公司	台北市	期 貨	100.00		
大華控股有限公司 (Grand Cathay Holding Limited)	大華證券 (香港) 有限公司	香 港	證 券	100.00		
	大華證券 (香港) 代理人有限公司	香 港	保管有價證券	100.00		
金鼎證券公司	金鼎期貨經紀公司	台北市	期貨經紀業務	100.00		
	金鼎綜合證券 (維京) 公司	英屬維京群島	國際證券業務之控股公司	100.00		
	金鼎證券投資顧問公司	台北市	證券投資顧問業	99.92		
	金鼎保險經紀人公司	台北市	保險經紀人	70.00		

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	所在地區	業務性質	持股比率(%)		說明
				九十五年六月三十日	說	
金鼎證券公司	金鼎期貨經理公司	台北市	期貨經理事業	40.00		
	第一證券(香港)有限公司	香港	有價證券之經紀、自營及承銷	100.00		
	第一證券(香港)代理人有限公司	香港	有價證券之保管	66.67		
金鼎期貨經紀公司	金鼎期貨經理公司	台北市	期貨經理業務	35.00		
金鼎綜合證券(維京)公司	金鼎綜合證券(香港)有限公司	香港	證券經紀、承銷、投資及財務顧問、融資業務	100.00		
	金鼎國際(亞洲)金融有限公司	英屬維京群島	金融商品之相關自營、經紀、承銷、推介及研發設計業務	100.00		
金鼎綜合證券(香港)有限公司	金鼎財務(香港)有限公司	香港	融資業務	100.00		
	金鼎資本(香港)有限公司	香港	直接投資	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	所在地區	業務性質	持股比率(%)		說明
				九十五年六月三十日	說	
中華開發工業銀行	中菲資產管理公司	菲律賓	基金管理	60.00		本銀行對中菲資產管理公司九十五年六月底之投資餘額僅 116 仟元，且該公司已進行清算程序，故未將中菲資產管理公司併入合併財務報表。

註：中華開發工業銀行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明其與中華開發工業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及其轉投資公司

合併財務報表編製主體

民國九十四年六月三十日

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	所在地區	業務性質	持股比率(%) 九十四年 六月三十日	說明
本公司	中華開發工業銀行	台北市	工業銀行	100.00	
中華開發工業銀行	大華證券公司	台北市	金融服務	100.00	
	開發科技顧問公司	台北市	創業投資基金之經理	96.70	
	中華創業投資公司	台北市	創業投資	68.80	
	中亞創業投資公司	台北市	創業投資	99.99	
	華開租賃公司	台北市	租賃業	82.96	
	中歐創業投資公司	台北市	創業投資	37.13	(註一)
	中華開發工銀科技顧問公司	台北市	創業投資基金之經理	100.00	
	中華開發全球資訊公司	台北市	網路及軟體服務	100.00	(註二)
	中華開發知識經濟創業投資公司	台北市	創業投資	100.00	
	中瑞創業投資公司	台北市	創業投資	100.00	
	CDIB Venture Investment (USA) Ltd.	英屬維京群島	創業投資	100.00	
	CDIB Venture Investment (ASIA) Ltd.	英屬維京群島	創業投資	100.00	
	CDM Corporation	日本	投資顧問諮詢	60.00	
	Japan Venture Capital Corporation	英屬維京群島	創業投資	50.29	
	CMM Corporation	英屬維京群島	基金管理	60.00	
	CDIB Capital Investment (KOREA) Corp.	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 Australia Investment Inc.	英屬開曼群島	創業投資	100.00	
	CDIB Bioventures, Inc.	英屬開曼群島	投資	100.00	
	WebVC Corporation	英屬維京群島	投資	100.00	
	CDIB Biotech USA Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	創業投資	50.00	(註一)
	CDIB Biotech Venture Management, Inc.	英屬維京群島	創業投資	100.00	
	中華開發資產管理公司	台北市	金融機構債權收買及管理業務	100.00	
	CDIB Capital Investment Japan Ltd.	英屬維京群島	投資	100.00	
	CDIB Capital Investment America Ltd.	英屬維京群島	投資	100.00	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	所在地區	業務性質	持股比率(%)		說明
				九十四年六月三十日	說	
CDIB Venture Investment (USA) Ltd.	CDIB Venture Management (USA), Inc.	美國加州	基金管理	100.00	(註二)	
	North America Venture Fund, L.P.	英屬開曼群島	基金	100.00		
	CDIB North America Venture Management L.D.C.	英屬開曼群島	基金管理	100.00		
	America Major Industry Fund, L.L.C.	英屬開曼群島	基金	100.00		
	CDIB North America Venture Management L.L.C.	美國加州	基金管理	80.00		
CDIB Venture Investment (ASIA) Ltd.	Subicvest Inc.	菲律賓	投資租賃	100.00		
	Asem Capital Co., Ltd.	韓國	創業投資	100.00		
	CDIB Asset Management Co., Ltd.	英屬維京群島	基金管理	100.00		
CDIB Asset Management Co., Ltd.	CDIB Management (HK) Ltd.	香港	投資諮詢	100.00		
	CDIB Venture Investment (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	基金管理	100.00		
CDIB Venture Investment (H.K.) Pte. Ltd.	CDIB Venture Investment (H.K.) Pte. Ltd.	香港	基金管理	100.00		
	CDIB Investment Advisory Ltd.	英屬維京群島	基金管理	100.00		
CDIB Europe Investment Co.	CDIB France Co.	英屬開曼群島	基金管理	69.77		
	CDC FINANCE & LEASING (BVI) CORP.	英屬維京群島	租賃業	100.00		
華開租賃公司	開發工銀資產管理公司	台北市	買賣金融機構之不良債權	100.00		
中華開發資產管理公司	中華成長一資產管理公司	台北市	買賣金融機構之不良債權	100.00		
	中華成長二資產管理公司	台北市	買賣金融機構之不良債權	100.00		
	中華成長三資產管理公司	台北市	買賣金融機構之不良債權	100.00		
	中華成長四資產管理公司	台北市	買賣金融機構之不良債權	100.00		
中華成長一資產管理公司	慶欣欣實業公司	台北市	住宅及大樓開發租售業	100.00		
	成熙一資產管理公司	台北市	買賣金融機構之不良債權	100.00		
大華證券公司	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		
	大華期貨公司	台北市	期貨	99.59		
大華控股有限公司 (Grand Cathay Holding Limited)	大華證券投資顧問公司	台北市	投資顧問	100.00		
	大華期貨經理事業公司	台北市	期貨	100.00		
	大華證券(香港)有限公司	香港	證券	100.00		
	大華證券(香港)代理人有限公司	香港	保管有價證券	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	所在地區	業務性質	持股比例(%)	說明
				九十四年六月三十日	
中華開發工業銀行	中菲資產管理公司	菲律賓	基金管理	60.00	中華開發工業銀行對中菲資產管理公司九十四年六月底之投資餘額僅 116 仟元，且中菲資產管理公司之總資產僅為該銀行總資產之 0.003%，故未將中菲資產管理公司併入合併財務報表。

註一：中華開發工業銀行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無控制與從屬關係，故對該公司具有實質控制能力。

註二：該公司九十四年上半年度之財務報表係未經會計師查核，本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。

附表十

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
民國九十五年六月三十日

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 (%)
同一人		
中華開發資產管理股份有限公司	\$ 5,038	3.87
中華開發知識經濟創業投資股份有限公司	4,202	3.23
新世紀資通股份有限公司	3,724	2.86
台灣電力股份有限公司	3,813	2.93
CDIB Venture Investment (ASIA) Ltd.	6,079	4.67
CDIB Capital Investment America Ltd.	3,139	2.41
長生電力股份有限公司	3,130	2.41
開發國際投資股份有限公司	3,566	2.74
萬泰商業銀行股份有限公司	6,250	4.81
金鼎綜合證券股份有限公司	5,530	4.25
CDIB Capital Investment (KOREA) Corp.	5,210	4.01
台塑石化股份有限公司	3,350	2.58
合 計	\$ 53,031	40.77
同一關係企業		
亞東集團	\$ 10,822	8.32
台塑集團	8,321	6.40
宏電集團	5,038	3.87
金寶仁寶集團	4,019	3.09
中鋼集團	5,085	3.91
華新集團	4,350	3.34
耀華集團	5,660	4.35
長榮集團	3,207	2.47
合 計	\$ 46,502	35.75

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
 民國九十五年及九十四年上半年度

附表十一

中華開發金融控股公司

中華開發金融控股股份有限公司
 簡明資產負債表
 民國九十五年及九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

資 產	九 十 五 年		九 十 四 年		負 債 及 股 東 權 益	九 十 五 年		九 十 四 年	
	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日		六 月 三 十 日	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日
現金及銀行存款	\$ 1,579,319	\$ 2,492,327	短期借款	\$ 150,000	\$ 7,583,832				
應收款項	439,944	1,371,982	應付款項	4,768,818	735,603				
採權益法之股權投資	158,469,089	123,871,894	應付公司債	14,000,000	6,000,000				
以成本衡量之金融資產	10,000,000	10,000,000	應付商業本票	-	600,000				
固定資產—淨額	30,336	26,616	其他金融負債	190,175	-				
其他資產	23,756	26,628	其他負債	19,141	10,214				
			負債合計	19,128,134	14,929,649				
			股東權益						
			普通股股本	103,327,954	111,282,570				
			特別股股本	6,250,000	6,250,000				
			增資準備	3,099,839	-				
			資本公積	12,810,925	16,825,425				
			保留盈餘	9,502,046	3,421,730				
			股東權益其他項目	16,423,546	(14,919,927)				
			股東權益合計	151,414,310	122,859,798				
資 產 總 計	\$170,542,444	\$137,789,447	負債及股東權益總計	\$170,542,444	\$137,789,447				

董事長：林誠一

經理人：辜仲瑩

會計主管：邱德馨

中華開發金融控股股份有限公司

簡明損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

	九 十 五 年 上 半 年 度	九 十 四 年 上 半 年 度
收 益		
採權益法認列之投資收益	\$ 9,060,515	\$ 4,496,670
其他收益	<u>265,633</u>	<u>322,878</u>
收益合計	<u>9,326,148</u>	<u>4,819,548</u>
費用及損失		
營業費用	316,685	266,933
其他費用及損失	<u>148,631</u>	<u>154,695</u>
費用及損失合計	<u>465,316</u>	<u>421,628</u>
繼續營業部門稅前淨利	8,860,832	4,397,920
所得稅費用	(<u>21,102</u>)	(<u>126,911</u>)
列計會計原則變動之累積影響 數稅前淨利	8,839,730	4,271,009
會計原則變動之累積影響數	<u>11,870</u>	<u>-</u>
純 益	<u>\$ 8,851,600</u>	<u>\$ 4,271,009</u>
	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
基本每股盈餘	<u>\$ 0.83</u> <u>\$ 0.83</u>	<u>\$ 0.40</u> <u>\$ 0.39</u>

假設子公司持有母公司股票不視為庫藏股而作為投資時之擬制性

資料：

	九 十 五 年 上 半 年 度 稅 前	九 十 五 年 上 半 年 度 稅 後
純 益	<u>\$ 8,872,791</u>	<u>\$ 8,851,689</u>
每股盈餘	<u>\$ 0.83</u>	<u>\$ 0.83</u>

董事長：林誠一

經理人：辜仲瑩

會計主管：邱德馨

中華開發金融控股股份有限公司
 簡明股東權益變動表
 民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
 每股股利為元

	股 普 通 股		特 別 股		增 資 準 備	資 本 公 積	盈 餘			累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 之 未 實 現 (損) 益	現 金 流 量 避 險 之 未 實 現 (損) 益	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	庫 藏 股 票		股 東 權 益 合 計	
	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額			法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)					合 計	股 數 (仟 股)		金 額
九十五年一月一日餘額	10,332,796	\$103,327,954	625,000	\$ 6,250,000	\$ -	\$ 15,890,777	\$ -	\$ -	\$ 4,423,531	\$ 4,423,531	\$ 268,996	(\$ 119,696)	\$ -	(\$ 3,660)	-	\$ -	\$130,037,902
首次適用新發布及修訂財務會計準則公報所產生之股東權益調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(323,509)	-	-	-	-	(323,509)
九十四年度盈餘分配案	-	-	-	-	-	-	442,353	208,093	(650,446)	-	-	-	-	-	-	-	-
法定及特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,066,559)	(2,066,559)	-	-	-	-	-	-	(2,066,559)
現金股利-0.2元	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,642,526)	(1,642,526)	-	-	-	-	-	-	(1,642,526)
特別股股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,000)	(24,000)	-	-	-	-	-	-	(24,000)
員工紅利-現金	-	-	-	-	-	-	-	-	(40,000)	(40,000)	-	-	-	-	-	-	(40,000)
董監酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
分配後餘額	10,332,796	103,327,954	625,000	6,250,000	-	15,890,777	442,353	208,093	-	650,446	268,996	(119,696)	(323,509)	(3,660)	-	-	125,941,308
資本公積轉增資-0.3元	-	-	-	-	3,099,839	(3,099,839)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按權益法認列被投資公司之外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(26,527)	-	-	-	-	-	-	(26,527)
按權益法認列之備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,168,153	-	-	-	-	-	17,168,153
按權益法認列被投資公司之資本公積	-	-	-	-	-	19,922	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,922
按權益法認列之現金流量避險之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(673,510)	-	-	-	-	(673,510)
現金流量避險之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	133,334	-	-	-	-	133,334
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,484	-	-	-	1,484
子公司持有母公司股票轉列庫藏股票	-	-	-	-	-	65	-	-	-	-	-	-	-	-	(118)	(1,519)	(1,454)
九十五年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	8,851,600	8,851,600	-	-	-	-	-	-	8,851,600
九十五年六月三十日餘額	<u>10,332,796</u>	<u>\$103,327,954</u>	<u>625,000</u>	<u>\$ 6,250,000</u>	<u>\$ 3,099,839</u>	<u>\$ 12,810,925</u>	<u>\$ 442,353</u>	<u>\$ 208,093</u>	<u>\$ 8,851,600</u>	<u>\$ 9,502,046</u>	<u>\$ 242,469</u>	<u>\$ 17,048,457</u>	<u>(\$ 863,685)</u>	<u>(\$ 2,176)</u>	<u>(118)</u>	<u>(\$ 1,519)</u>	<u>\$151,414,310</u>
九十四年一月一日餘額	11,214,247	\$112,142,470	625,000	\$ 6,250,000	\$ -	\$ 26,217,920	\$ -	\$ 1,585,799	(\$ 10,805,965)	(\$ 9,220,166)	(\$ 368,820)	(\$ 629,978)	\$ -	(\$ 2,530)	(881,451)	(\$ 15,982,887)	\$118,406,009
九十三年度彌補虧損案	-	-	-	-	-	(9,220,166)	-	(1,585,799)	10,805,965	9,220,166	-	-	-	-	-	-	-
按權益法認列被投資公司之外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(206,489)	-	-	-	-	-	-	(206,489)
迴轉按權益法認列之長期股權投資未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	391,725	-	-	-	-	391,725
註銷庫藏股票-中華開發工業銀行	(85,990)	(859,900)	-	-	-	(172,329)	-	-	(844,293)	(844,293)	-	-	-	-	85,990	1,876,522	-
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,693)	(87,576)	(87,576)
海外可轉換公司債轉換	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,986)	(4,986)	-	-	-	-	5,693	87,576	82,590
迴轉未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,530	-	-	2,530
九十四年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	4,271,009	4,271,009	-	-	-	-	-	-	4,271,009
九十四年六月三十日餘額	<u>11,128,257</u>	<u>\$111,282,570</u>	<u>625,000</u>	<u>\$ 6,250,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,825,425</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,421,730</u>	<u>\$ 3,421,730</u>	<u>(\$ 575,309)</u>	<u>(\$ 238,253)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(795,461)</u>	<u>(\$ 14,106,365)</u>	<u>\$122,859,798</u>

董事長：林誠一

經理人：辜仲瑩

會計主管：邱德馨

中華開發金融控股股份有限公司

簡明現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 五 年 上 半 年 度	九 十 四 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量：		
本期純益	\$ 8,851,600	\$ 4,271,009
會計原則變動累積影響數	(11,870)	-
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	(9,060,515)	(4,496,670)
自按權益法計價之股權投資取得之現金股利	3,896,276	693,341
取得特別股之現金股利	1,642,526	-
提列職工退休金	4,206	5,937
折舊及攤銷	3,068	2,201
支付退休金	(2,518)	-
海外可轉換公司債兌換利益調整	-	(441)
營業資產之增加		
應收款項	(364,237)	(255,386)
營業負債之增加		
應付款項	<u>124,150</u>	<u>(52,675)</u>
營業活動之淨現金流入	<u>5,082,686</u>	<u>167,316</u>
投資活動之現金流量：		
採權益法之股權投資增加	(2,204,094)	-
購置固定資產	(1,873)	(11,833)
其他資產增加	(40)	(16,739)
投資活動之淨現金流出	<u>(2,206,007)</u>	<u>(28,572)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(1,800,000)	(531,465)
其他負債增加	3,721	468
海外可轉換公司債到期償還	-	(311,348)
庫藏股買回成本	<u>-</u>	<u>(87,576)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(1,796,279)</u>	<u>(929,921)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年 上 半 年 度	九 十 四 年 上 半 年 度
本期現金及銀行存款淨增加(減少)	\$ 1,080,400	(\$ 791,177)
期初現金及銀行存款餘額	<u>498,919</u>	<u>3,283,504</u>
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 1,579,319</u>	<u>\$ 2,492,327</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 80,521</u>	<u>\$ 130,612</u>
支付所得稅	<u>\$ 72,333</u>	<u>\$ 203,180</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
應付現金股利	<u>\$ 2,066,559</u>	<u>\$ -</u>
應付特別股股利	<u>\$ 1,642,526</u>	<u>\$ -</u>
應付員工紅利及董監酬勞	<u>\$ 64,000</u>	<u>\$ -</u>
海外可轉換公司債轉換為本公司股 票	<u>\$ -</u>	<u>\$ 82,590</u>

董事長：林誠一

經理人：辜仲瑩

會計主管：邱德馨

中華開發工業銀行及其子公司

簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
現金及約當現金、存放央行及拆借銀行同業	\$ 29,112,647	\$ 31,626,289
公平價值變動列入損益之金融資產	23,061,015	11,167,801
附賣回票券及債券投資	4,101,224	4,561,459
應收款項－淨額	12,616,653	3,203,434
應收帳款－買入債權	6,841,078	9,656,235
貼現及放款－淨額	62,244,467	57,445,527
其他金融資產	365,866	313,474
備供出售金融資產	59,852,877	38,555,810
採權益法之股權投資	6,294,944	4,465,590
以成本衡量之金融資產	41,063,334	43,959,605
固定資產－淨額	1,021,546	1,080,023
其他資產	4,135,330	2,392,411
資產總計	<u>\$ 250,710,981</u>	<u>\$ 208,427,658</u>
央行及銀行同業存款	\$ 21,544,342	\$ 15,405,404
短期借款	4,625,733	2,457,486
應付商業本票－淨額	991,964	1,019,156
附買回票券及債券負債	18,438,633	11,034,921
公平價值變動列入損益之金融負債	5,736,318	23,264
應付款項	7,575,271	1,910,846
存款及匯款	6,951,256	13,239,185
應付金融債券	20,300,000	22,380,000
長期借款	4,990,699	8,192,995
其他金融負債	6,518,199	-
其他負債	4,700,538	1,760,095
負債合計	<u>102,372,953</u>	<u>77,423,352</u>
股本－普通股	77,603,994	85,558,610
股本－特別股	6,250,000	6,250,000
資本公積	32,039,922	34,943,836

(接次頁)

(承前頁)

項	目	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
保留盈餘		\$ 14,569,357	\$ 7,702,123
金融商品之未實現(損)益		17,047,396	(4,353,621)
累積換算調整數		317,775	(469,435)
現金流量避險之未實現(損)益		(673,510)	-
母公司股東權益合計		147,154,934	129,631,513
少數股權		1,183,094	1,372,793
股東權益合計		148,338,028	131,004,306
負債及股東權益總計		\$ 250,710,981	\$ 208,427,658

簡明合併損益表

項	目	九十五年上半年度	九十四年上半年度
利息淨收益		\$ 812,797	\$ 646,182
利息以外淨收益		9,039,246	5,464,100
淨收益		9,852,043	6,110,282
放款呆帳迴轉利益－淨額		534,851	165,591
營業費用		(1,969,111)	(1,154,840)
繼續營業部門稅前利益		8,417,783	5,121,033
所得稅費用		(407,685)	(631,927)
列計會計原則變動之累積影響數前利益		8,010,098	4,489,106
會計原則變動之累積影響數		485,990	-
合併總純益		\$ 8,496,088	\$ 4,489,106
歸屬予：			
母公司股東		\$ 8,633,735	\$ 4,424,621
少數股權		(137,647)	64,485
		\$ 8,496,088	\$ 4,489,106

	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(元)	\$1.10	\$1.08	\$0.51	\$0.49

大華證券公司及其子公司

簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
流動資產	\$ 78,321,177	\$ 72,172,332
基金及投資	1,718,727	691,452
固定資產－淨額	3,180,853	3,227,420
其他資產	1,211,442	1,379,870
受託買賣借項－淨額	-	114,922
資產總計	<u>\$ 84,432,199</u>	<u>\$ 77,585,996</u>
流動負債	\$ 63,826,145	\$ 58,643,448
應付公司債	3,000,000	3,000,000
其他負債	394,381	408,095
受託買賣貸項－淨額	528,292	-
負債合計	<u>67,748,818</u>	<u>62,051,543</u>
股 本	11,790,660	11,790,660
資本公積	414,060	414,060
保留盈餘	4,431,425	3,310,468
累積換算調整數	45,258	16,191
未認列為退休金成本之淨損失	(2,176)	-
金融商品之未實現損益	853	-
母公司股東權益合計	16,680,080	15,531,379
少數股權	3,301	3,074
股東權益合計	<u>16,683,381</u>	<u>15,534,453</u>
負債及股東權益總計	<u>\$ 84,432,199</u>	<u>\$ 77,585,996</u>

簡明合併損益表

項 目	九十五年上半年度	九十四年上半年度
收 入	\$ 3,451,627	\$ 2,746,975
費 用	(2,556,069)	(2,245,957)
繼續營業部門稅前利益	895,558	501,018
所得稅費用	(45,385)	(165,719)
會計原則變動之累積影響數	173,256	-
合併總純益	<u>\$ 1,023,429</u>	<u>\$ 335,299</u>
歸屬予：		
母公司股東	\$ 1,023,319	\$ 335,235
少數股權	110	64
	<u>\$ 1,023,429</u>	<u>\$ 335,299</u>

	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘 (元)	<u>\$0.92</u>	<u>\$0.87</u>	<u>\$0.42</u>	<u>\$0.28</u>

金鼎證券公司及其子公司

簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項	目	九 十 五 年 六 月 三 十 日
流動資產		\$ 35,918,601
基金及投資		728,565
固定資產－淨額		2,273,968
無形資產		203,949
其他資產		1,757,197
資產總計		<u>\$ 40,882,280</u>
流動負債		\$ 29,785,108
長期負債		449,754
其他負債		371,753
受託買賣貸項－淨額		<u>197,232</u>
負債合計		<u>30,803,847</u>
股本		10,827,764
資本公積		26,278
待彌補虧損		(852,061)
累積換算調整數		29,084
金融商品之未實現(損)益		<u>574</u>
母公司股東權益合計		10,031,639
少數股權		<u>46,794</u>
股東權益合計		<u>10,078,433</u>
負債及股東權益總計		<u>\$ 40,882,280</u>

簡明合併損益表

項	目	九十五年上半年度
收 入		\$ 1,818,024
費 用		(2,575,582)
繼續營業部門稅前利益		(757,558)
所得稅費用		134,526
會計原則變動之累積影響數		<u>43,516</u>
合併總純益		<u>(\$ 848,568)</u>
歸屬予：		
母公司股東		(\$ 847,600)
少數股權		(968)
		<u>(\$ 848,568)</u>
		稅 前 稅 後
基本每股虧損(元)		<u>(\$0.72)</u> <u>(\$0.85)</u>

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

民國九十五年一月一日至六月三十日

附表十二

單位：新台幣仟元

項 目 \ 業務別	銀 行 部 門	證 券 部 門	其 他 部 門	合 併
利息淨收益	\$ 811,301	\$ 544,138	(\$ 143,087)	\$ 1,212,352
利息以外淨收益	9,025,745	2,387,960	(49)	11,413,656
淨收益	9,837,046	2,932,098	(143,136)	12,626,008
放款呆帳迴轉利益	534,851	-	-	534,851
營業費用	(1,967,534)	(2,785,274)	(300,798)	(5,053,606)
繼續營業部門稅前淨利	8,404,363	146,824	(443,934)	8,107,253
所得稅費用	(407,685)	(179,911)	(21,102)	(608,698)
繼續營業部門稅後淨利	7,996,678	(33,087)	(465,036)	7,498,555

中華開發金融控股股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

附表十三

單位：新台幣仟元

九十五年上半年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形 (註五)			
				科目	金額	交易條件	佔合併總淨收益或 總資產之比率 (註三)
0	中華開發金融控股公司	中華開發工業銀行	1	現金及約當現金	\$ 1,281,164	註四	0.34%
1	中華開發工業銀行	中華開發金融控股公司	2	存款及匯款	1,281,164	註四	0.34%
0	中華開發金融控股公司	中華開發工業銀行	1	應付款項	511,740	註四	0.14%
1	中華開發工業銀行	中華開發金融控股公司	2	應收款項－淨額	511,740	註四	0.14%
0	中華開發金融控股公司	大華證券公司	1	應付款項	157,556	註四	0.04%
2	大華證券公司	中華開發金融控股公司	2	應收款項－淨額	157,556	註四	0.04%
1	中華開發工業銀行	大華證券公司	3	應付金融債券	600,000	註四	0.16%
1	中華開發工業銀行	大華證券公司	3	公平價值變動列入損益之金融資產	1,182,810	註四	0.32%
2	大華證券公司	中華開發工業銀行	3	公平價值變動列入損益之金融資產	1,767,958	註四	0.47%
2	大華證券公司	中華開發工業銀行	3	其他負債	14,852	註四	-
0	中華開發金融控股公司	大華證券公司	1	應付公司債	200,000	註四	0.05%
2	大華證券公司	中華開發金融控股公司	2	公平價值變動列入損益之金融資產	199,975	註四	0.05%
2	大華證券公司	中華開發金融控股公司	1	其他負債	25	註四	-
1	中華開發工業銀行	中華開發資產管理公司及其子公司	1	應收款項－淨額	1,146,532	註四	0.31%
3	中華開發資產管理公司及其子公司	中華開發工業銀行	2	應付款項	1,146,532	註四	0.31%
1	中華開發工業銀行	中華開發資產管理公司及其子公司	1	貼現及放款－淨額	629,682	註四	0.17%
3	中華開發資產管理公司及其子公司	中華開發工業銀行	2	應收帳款－買入債權	629,682	註四	0.17%
1	中華開發工業銀行	中華開發資產管理公司及其子公司	1	貼現及放款－淨額	297,660	註四	0.08%
3	中華開發資產管理公司及其子公司	中華開發工業銀行	2	長期借款	297,660	註四	0.08%
1	中華開發工業銀行	CDIB Bioventures, Inc.	1	存款及匯款	120,554	註四	0.03%
4	CDIB Bioventures, Inc.	中華開發工業銀行	2	現金及約當現金	120,554	註四	0.03%
1	中華開發工業銀行	中華開發工銀科技顧問公司及其子公司	1	附買回票券及債券負債	255,262	註四	0.07%
5	中華開發工銀科技顧問公司及其子公司	中華開發工業銀行	2	附賣回票券及債券投資	255,262	註四	0.07%
1	中華開發工業銀行	CDIB Capital Investment (KOREA) Corp.	1	存款及匯款	627,539	註四	0.17%
6	CDIB Capital Investment (KOREA) Corp.	中華開發工業銀行	2	現金及約當現金	627,539	註四	0.17%

(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)	交易往來情形 (註五)			
				科目	金額	交易條件	佔合併總淨收益或 總資產之比率 (註三)
1	中華開發工業銀行	CDIB Capital Investment Japan Ltd.	1	存款及匯款	\$ 1,150,399	註四	0.31%
7	CDIB Capital Investment Japan Ltd.	中華開發工業銀行	2	現金及約當現金	1,150,399	註四	0.31%
1	中華開發工業銀行	CDIB Capital Investment America Ltd.	1	存款及匯款	1,148,303	註四	0.31%
8	CDIB Capital Investment America Ltd.	中華開發工業銀行	2	現金及約當現金	1,148,303	註四	0.31%
1	中華開發工業銀行	CDIB Venture Investment (USA) Ltd.及其子公司	1	存款及匯款	973,026	註四	0.26%
9	CDIB Venture Investment (USA) Ltd.及其子公司	中華開發工業銀行	2	現金及約當現金	973,026	註四	0.26%
1	中華開發工業銀行	CDIB Venture Investment (ASIA) Ltd.及其子公司	1	存款及匯款	4,393,177	註四	1.17%
10	CDIB Venture Investment (ASIA) Ltd.及其子公司	中華開發工業銀行	2	現金及約當現金	4,393,177	註四	1.17%
1	中華開發工業銀行	金鼎證券公司	3	附賣回票券及債券投資	351,690	註四	0.09%
11	金鼎證券公司	中華開發工業銀行	3	附賣回票券及債券投資	351,690	註四	0.09%

九十四年上半年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形 (註五)			
				科目	金額	交易條件	佔合併總淨收益或 總資產之比率 (註三)
0	中華開發金融控股公司	中華開發工業銀行	1	現金及銀行存款	\$ 2,464,533	註四	0.90%
1	中華開發工業銀行	中華開發金融控股公司	2	存款及匯款	2,464,533	註四	0.90%
0	中華開發金融控股公司	中華開發工業銀行	1	應付款項	395,971	註四	0.14%
1	中華開發工業銀行	中華開發金融控股公司	2	應收款項—淨額	395,971	註四	0.14%
0	中華開發金融控股公司	大華證券公司	1	應付款項	112,563	註四	0.04%
2	大華證券公司	中華開發金融控股公司	2	應收款項—淨額	112,563	註四	0.04%
1	中華開發工業銀行	大華證券公司	3	應付金融債券	600,000	註四	0.22%
2	大華證券公司	中華開發工業銀行	3	公平價值變動列入損益之金融資產	600,000	註四	0.22%
1	中華開發工業銀行	CDIB Capital Investment America Ltd.	1	存款及匯款	1,035,596	註四	0.38%

(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)	交易往來情形 (註五)			
				科目	金額	交易條件	佔合併總淨收益或 總資產之比率 (註三)
3	CDIB Capital Investment America Ltd.	中華開發工業銀行	2	現金及銀行存款	\$ 1,035,596	註四	0.38%
1	中華開發工業銀行	CDIB Capital Investment Japan Ltd.	1	存款及匯款	1,168,307	註四	0.42%
4	CDIB Capital Investment Japan Ltd.	中華開發工業銀行	2	現金及銀行存款	1,168,307	註四	0.42%
1	中華開發工業銀行	CDIB Capital Investment (KOREA) Corp.	1	存款及匯款	262,269	註四	0.10%
5	CDIB Capital Investment (KOREA) Corp.	中華開發工業銀行	2	現金及銀行存款	262,269	註四	0.10%
1	中華開發工業銀行	CDIB Venture Investment (USA) Ltd.	1	存款及匯款	466,954	註四	0.17%
6	CDIB Venture Investment (USA) Ltd.	中華開發工業銀行	2	現金及銀行存款	466,954	註四	0.17%
1	中華開發工業銀行	CDIB Venture Investment (ASIA) Ltd.	1	存款及匯款	2,046,371	註四	0.74%
7	CDIB Venture Investment (ASIA) Ltd.	中華開發工業銀行	2	現金及銀行存款	2,046,371	註四	0.74%
1	中華開發工業銀行	開發工銀資產管理公司	1	應收款項－淨額	1,337,204	註四	0.49%
8	開發工銀資產管理公司	中華開發工業銀行	2	應付款項	1,337,204	註四	0.49%
1	中華開發工業銀行	中華成長三資產管理公司	1	貼現及放款－淨額	425,000	註四	0.15%
9	中華成長三資產管理公司	中華開發工業銀行	2	長期借款	425,000	註四	0.15%

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：

母公司填 0。

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：

母公司對子公司。

子公司對母公司。

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。

大華控股公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十五年六月三十日

附表十四

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		
現金及銀行存款	\$ 20,309,802	11	短期借款	\$ 20,136,000	11
公平價值變動列入損益之金融資產— 流動	125,568,593	70	附買回證券負債	83,305,544	47
附賣回證券投資	280,377	-	公平價值變動列入損益之金融負債— 流動	5,201,418	3
應收帳款	6,335,697	4	應付帳款	25,439,964	14
其他應收款—減備抵呆帳 710,588 美元	12,757,182	7	其他應付款	<u>4,931,241</u>	<u>3</u>
受限制資產	<u>13,383,640</u>	<u>8</u>			
流動資產合計	<u>178,635,291</u>	<u>100</u>	負債合計	<u>139,014,167</u>	<u>78</u>
固定資產			股東權益		
成 本			股 本	18,000,000	10
設 備	477,826	-	累積盈餘	22,239,069	12
租賃資產	<u>153,079</u>	<u>-</u>	累積換算調整數	<u>47,215</u>	<u>-</u>
	630,905	-	股東權益合計	<u>40,286,284</u>	<u>22</u>
減：累計折舊	(<u>490,328</u>)	<u>-</u>			
固定資產淨額合計	<u>140,577</u>	<u>-</u>			
其他資產					
存出保證金	421,570	-			
其 他	<u>103,013</u>	<u>-</u>			
其他資產合計	<u>524,583</u>	<u>-</u>			
資 產 總 計	<u>\$179,300,451</u>	<u>100</u>	負債及股東權益總計	<u>\$179,300,451</u>	<u>100</u>

大華控股公司及其子公司

合併損益表

民國九十五年一月一日至六月三十日

附表十五

單位：美金元

	金	額	%
收 入			
處份投資利益－淨額	\$ 3,131,951		45
利息收入	1,746,607		25
手續費收入	1,485,024		22
衍生性金融商品利益－淨額	404,377		6
其他營業收入	16,744		-
營業外收入及利益	<u>140,716</u>		<u>2</u>
	<u>6,925,419</u>		<u>100</u>
費 用			
金融資產評價損失－淨額	3,960,413		57
利息費用	2,199,846		32
期貨契約損失	120,106		2
借券及附賣回債券融券回補損失	25,078		-
營業費用	1,568,797		23
其他營業費用	543,455		8
營業外費用及損失	<u>247,899</u>		<u>3</u>
	<u>8,665,594</u>		<u>125</u>
稅前淨損	(1,740,175)		(25)
所得稅費用	<u>-</u>		<u>-</u>
列計會計原則變動累積影響數前淨損	(1,740,175)		(25)
會計原則變動累積影響數	<u>2,088,120</u>		<u>30</u>
合併總純益	<u>\$ 347,945</u>		<u>5</u>

大華控股公司及其子公司

持有證券明細表

民國九十五年六月三十日

附表十六

單位：除上市櫃股票市價單價為新台幣元外，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	
海外可轉換公司債							
ALLIED MATERIAL	93/11/05	98/11/05	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 100.00	\$ 300,000	
CHINATRUST FIN	91/07/08	96/07/08	500,000	541,322	125.75	628,750	
TYCOONS GROUP	93/08/01	98/08/01	450,000	466,015	100.00	450,000	
INTL BANK OF TPE IBT POWERCHIP	93/12/22	98/12/22	200,000	210,452	104.88	209,760	
SEMICONDUCTOR	95/06/30	100/06/30	1,000,000	982,500	104.00	1,040,000	
SHIN KONG FIN	93/06/17	98/06/17	400,000	404,296	112.25	449,000	
ABILITY ENTERPRISE CO	93/01/16	98/01/16	2,000,000	2,136,192	100.50	2,010,000	
ASE	92/09/25	97/09/25	500,000	603,750	124.00	620,000	
ASIA OPTICAL	92/10/14	97/10/14	1,200,000	1,333,125	108.00	1,296,000	
ASUSTEK	93/01/15	98/01/15	2,000,000	2,352,547	106.75	2,135,000	
ICHIA	93/07/22	98/07/22	2,700,000	2,821,098	100.00	2,700,000	
KINKOP	94/12/22	99/12/22	3,000,000	3,174,713	100.50	3,015,000	
LG PHILIPS LCD	94/04/19	99/04/19	2,000,000	2,140,000	102.07	2,041,428	
POWERCHIP	93/06/17	98/06/17	2,500,000	2,550,139	95.00	2,375,000	
POWERCHIP SEMI	94/02/02	99/02/02	2,750,000	2,859,176	107.25	2,949,374	
PROMOS TECH INC	94/06/20	99/06/20	3,500,000	4,031,658	113.50	3,972,499	
QUANTA DISPLAY	93/11/26	98/11/26	2,550,000	2,692,667	102.00	2,601,000	
QUANTA DISPLAY	93/02/05	98/02/05	1,300,000	1,395,699	99.25	1,290,250	
SILICONWARE	93/02/05	98/02/05	3,000,000	3,255,000	109.75	3,292,500	
UNITED MICROELEC UNIMICO	94/10/05	97/02/15	1,000,000	1,046,270	100.75	1,007,500	
WALSIN	92/12/30	97/12/30	1,300,000	1,347,785	107.00	1,391,000	
POWERCHIP SEMICONDUCTOR	95/06/30	100/06/30	<u>3,700,000</u>	<u>3,635,250</u>	104.00	<u>3,848,000</u>	
小 計			<u>37,850,000</u>	<u>40,279,654</u>		<u>39,622,061</u>	
公 司 債							
AT&T CORP	90/11/21	100/11/15	48,000	49,040	110.18	52,886	
BNP PARIBAS BNP PERP	91/06/14	138/12/29	6,000,000	6,172,985	99.71	5,982,702	
CBA	93/01/29	96/01/29	3,000,000	2,999,550	98.67	2,959,983	
CHINATRUST COMM PERPE TUAL	94/03/17	138/03/29	3,000,000	2,956,794	91.15	2,734,476	
CMBKGD 6.125%	95/05/03	105/05/03	2,000,000	1,998,674	98.21	1,964,220	
DCX 7.375%	85/09/24	95/09/15	3,000,000	3,055,830	100.40	3,011,880	
GLENCORE 8% PERP.	75/02/06	138/02/28	2,000,000	2,000,000	94.58	1,891,670	
Goldman Sachs 4.5%	94/02/28	99/06/15	3,000,000	2,867,400	95.61	2,868,252	
HSBC 7.2%	88/07/15	95/07/15	3,000,000	3,023,255	100.04	3,001,275	
ICICI 4.75%	92/10/22	97/10/22	1,500,000	1,465,400	96.46	1,446,900	
ICICI BANK SING	94/11/16	99/11/16	500,000	492,325	96.86	484,276	
KDB 5.25%	90/11/16	95/11/16	2,500,000	2,513,022	99.80	2,494,940	
NACF6.125%	95/06/15	105/06/15	2,000,000	1,994,740	98.28	1,965,576	
WASH MUTUAL PFD 7.25%	95/03/07	138/03/29	1,200,000	1,200,000	93.31	1,119,726	
STANDARD BANK PLC	94/10/07	104/10/07	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>	100.42	<u>1,004,150</u>	
小 計			<u>33,748,000</u>	<u>33,789,015</u>		<u>32,982,912</u>	
結構債							
CITIGROUP QUANTA DISPLAY CLN	94/03/02	96/01/30	3,000,000	3,000,000	100.00	3,000,000	
FED HOME LN BANK	93/12/01	96/06/01	3,000,000	2,999,539	98.19	2,945,748	
GSAMP 2005-HE4-N 5.5%	94/10/25	124/08/25	2,000,000	1,046,415	99.13	1,052,164	
LEHMAN XS MIN 2005-4 LLOYDS 7.5% TARGET NOTE	94/11/10	124/10/28	2,000,000	1,445,677	99.31	1,445,265	
	94/08/30	104/08/30	1,750,000	1,724,632	77.00	1,347,500	

(接次頁)

(承前頁)

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
SOUTH COAST FUNDING	95/01/25	132/10/06	\$ 2,000,000	\$ 1,998,280	\$ 100.09	\$ 2,001,800
TABERNA PEF FUNDING	94/03/15	124/03/15	3,000,000	2,809,357	99.69	2,800,588
UBS FTD NOTES 4.75%	92/07/10	95/07/10	2,000,000	1,997,800	98.86	1,977,200
小 計			<u>18,750,000</u>	<u>17,021,700</u>		<u>16,570,265</u>
公 債						
US TREASURY NOTE 4/3	95/05/01	97/04/30	10,000,000	9,983,594	99.36	9,935,940
小 計			<u>10,000,000</u>	<u>9,983,594</u>		<u>9,935,940</u>
存託憑證						
Powerchip Semiconductor	95/06/27	107/06/27	1,804,209	1,804,209	6.40	2,008,512
小 計			<u>1,804,209</u>	<u>1,804,209</u>		<u>2,008,512</u>
上市櫃公司股票						
東 陽	-	-	51	66	30.50	48
華 亞	-	-	10,000,000	10,530,000	32.25	9,962,929
飛 宏	-	-	4	-	17.00	2
任 欽	-	-	79	-	14.40	35
建 華 金	-	-	887	536	16.35	448
中 信 金	-	-	40,797	441	26.85	33,840
兆 豐 金	-	-	955	556	23.95	706
國 泰 金	-	-	768	1,430	70.80	1,680
遠 東 銀	-	-	969	543	13.65	409
小 計			<u>10,044,510</u>	<u>10,533,572</u>		<u>10,000,097</u>
受益憑證						
SHK US\$ Yield Plus Fund	-	-		200,028	104.24	194,832
小 計				<u>200,028</u>		<u>194,832</u>
				<u>\$ 113,611,772</u>		<u>\$ 111,314,619</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

民國九十五年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
銀行存款		定期存款—新台幣		\$	9,230,210
		外匯存款			6,031,552
		活期存款			3,718,524
		定期存款—外幣			390,629
		支票存款			207,474
		小計			<u>19,578,389</u>
融資性商業本票					<u>693,115</u>
可轉讓定存單					<u>360,500</u>
存放銀行同業		幣別	原幣金額	匯率	
		USD	1,513,853	32.3990	49,047
		NTD	36,743,398	1.000	36,743
		SGD	1,680,822	20.3900	34,272
		JPY	82,924,149	0.2823	23,409
		GBP	108,721	59.4000	6,458
		THB	7,191,150	0.8480	6,098
		HKD	1,264,787	4.1700	5,274
		EUR	105,668	41.2000	4,354
		MYR	295,851	8.8000	2,603
		CHF	79,169	26.2900	2,081
		AUD	64,738	24.0800	1,559
		其他外幣			<u>1,944</u>
		小計			<u>173,842</u>
待交換票據					<u>93,590</u>
庫存現金					<u>4,060</u>
零用及週轉金					<u>2,987</u>
合計				\$	<u>20,906,483</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明細表

民國九十五年六月三十日

明細表二

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/單位數	取 得 成 本	公 平 價 值 總 額	備 註
中華開發工業銀行及其子公司：					
交易目的					
上市上櫃股票					
正文科技股份有限公司		349,852	\$ 18,875	\$ 19,591	
瑞傳科技股份有限公司		1,515,465	61,509	84,866	
晶元光電股份有限公司		724,410	36,135	73,166	
濱川股份有限公司		1,000,000	35,025	33,000	
特力和樂股份有限公司		200,000	7,600	8,600	
威力盟股份有限公司		1,000,000	63,000	155,500	
景碩股份有限公司		9,298,148	897,255	929,815	
昇貿股份有限公司		125,000	12,790	19,750	
英華達股份有限公司		10,000	1,080	1,230	
鐵研股份有限公司		245,000	3,185	6,309	
典範股份有限公司		1,299,500	14,375	27,680	
旭軟股份有限公司		150,000	4,650	4,073	
致振股份有限公司		90,000	8,100	6,138	
華亞科技股份有限公司		14,200,000	475,110	457,950	
新復興微波通訊股份有限公司		1,171,000	59,904	56,559	
高僑自動化股份有限公司		300,000	35,400	25,950	
全國電子股份有限公司		300,000	11,400	11,370	
富強鑫股份有限公司		617,495	10,800	4,600	
義隆電子股份有限公司		9,348	204	150	
台灣典範股份有限公司		452,000	5,000	9,627	
泰林科技股份有限公司		10,979	221	247	
華寶通訊股份有限公司		326,000	53,791	45,803	
長興化學工業股份有限公司		427,000	16,591	20,667	
彰化商業銀行股份有限公司		3,499,000	79,315	80,302	
中華票券金融股份有限公司		30,890,000	342,411	310,445	
元富證券股份有限公司		63,586,477	780,628	804,369	
新光金融控股股份有限公司		500,000	17,961	17,800	
聯華電子股份有限公司		28,300,000	594,191	549,020	
台達電子股份有限公司		2,005,000	155,441	184,460	
鴻海精密工業股份有限公司		100,000	19,478	20,000	

(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	取 得 成 本	公 平 價 值 總 額	備 註
中環股份有限公司		110,937	\$ 102	\$ 1,035	
矽品精密工業股份有限公司		4,000,000	161,795	159,200	
台灣積體電路製造股份有限公司		500,000	29,083	29,200	
毅嘉科技股份有限公司		500,000	18,347	18,400	
圓剛科技股份有限公司		907,000	40,952	35,827	
美律實業股份有限公司		40,000	3,729	3,944	
聯發科技股份有限公司		323,000	106,903	96,900	
大立光電股份有限公司		6,000	3,304	4,158	
聯詠科技股份有限公司		200,000	35,384	31,400	
文晔科技股份有限公司		2,474,000	54,571	50,964	
欣興電子股份有限公司		2,991,000	134,430	126,220	
台灣晶技股份有限公司		80,000	3,174	3,296	
健鼎科技股份有限公司		132,000	14,000	14,520	
閩暉實業股份有限公司		766,000	141,962	131,369	
力成科技股份有限公司		3,489,850	329,801	335,375	
立錡科技股份有限公司		340,000	66,843	73,780	
矽創電子股份有限公司		260,000	27,408	26,780	
豐藝電子股份有限公司		65,000	2,489	2,171	
合騏工業股份有限公司		3,675,000	134,750	96,285	
日盛金融控股股份有限公司		22,198,000	159,979	173,144	
威剛科技股份有限公司		190,000	19,311	19,189	
新日興股份有限公司		387,000	55,523	60,566	
力晶半導體股份有限公司		7,475,000	160,687	158,844	
業強科技股份有限公司		1,416,000	45,998	42,905	
長華電材股份有限公司		676,000	114,415	113,568	
致新科技股份有限公司		641,556	129,563	152,690	
群聯電子股份有限公司		1,825,445	247,293	273,817	
協易機械工業股份有限公司		2,720,000	48,431	57,528	
遠雄建設事業股份有限公司		2,062,706	50,375	85,602	
Bangchak Petroleum Public Company Ltd.(BCP)		13,400,000	161,952	127,456	
Avanir Pharmaceuticals		350,300	136,192	77,630	
Advancis Pharmaceutical		300,000	97,197	28,867	
NSTK-Nastech		144,429	51,894	73,934	
Tercica Inc.		60,000	17,495	10,283	
Vasogen		175,000	22,679	2,693	
Zhone Technologies Inc.		91,569	11,340	6,052	
ADNW-Auto Data		800,474	49,063	15,820	
Nine Dragons		1,000,000	14,348	26,280	
Yorkey Optical Int'l		2,466,000	22,894	27,259	

(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	取 得 成 本	公 平 價 值 總 額	備 註
Ju Teng		25,070,000	\$ 148,174	\$ 180,917	
Xinyi Glass		7,000,000	58,756	86,869	
Asia Credit Public Co.,Ltd.		18,791,251	62,942	56,812	
Cal-Comp Electronics		28,500,000	71,895	95,363	
J P R		800	68,758	77,776	
J O R		100	15,264	15,233	
RRC-Rayong		17,500,000	271,829	280,890	
THBEV-Thai Beverages		25,000,000	145,159	135,277	
			<u>7,589,858</u>	<u>7,673,125</u>	
可轉換金融債券					
萬泰一	每半年付息一次，期滿一次還本；到期日：99/09/07		<u>6,250,000</u>	<u>6,934,807</u>	
政府債券					
央債 92 甲 07	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：102/09/19	12,500	1,329,135	1,290,543	
央債 92 甲 10	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：102/12/05	2,000	214,777	207,481	
央債 93 甲 08	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：103/09/15	3,500	372,517	358,312	
央債 95 甲 01	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：100/01/06	9,500	937,364	940,040	
			<u>2,853,793</u>	<u>2,796,376</u>	
資產交換合約					
華航 CBSWAP4	每季付息一次，期滿一次還本；到期日：96/02/23	200	20,000	19,702	
撼訊 CBSWAP1	每季付息一次，期滿一次還本；到期日：96/03/11	150	15,000	14,490	
帆宣 CBSWAP1	每季付息一次，期滿一次還本；到期日：95/10/28	200	20,000	20,201	
裕隆 2CBSWAP1	每季付息一次，期滿一次還本；到期日：96/01/04	500	50,000	50,296	
中車 CBSWAP1	每季付息一次，期滿一次還本；到期日：95/07/14	1,000	100,000	100,416	
大眾 1CBSWAP1	每季付息一次，期滿一次還本；到期日：95/12/17	100	10,000	9,927	
廣輝 CBSWAP6	每季付息一次，期滿一次還本；到期日：97/07/18	1,606	160,600	151,017	
廣輝 2CBSWAP8	每季付息一次，期滿一次還本；到期日：97/07/18	527	52,700	49,555	
廣輝 1CBSWAP9	每季付息一次，期滿一次還本；到期日：98/04/21	2,000	200,000	185,604	
廣輝 CBSWAP10	每季付息一次，期滿一次還本；到期日：98/04/22	200	20,000	18,710	
廣輝 CBSWAP11	每季付息一次，期滿一次還本；到期日：98/04/21	1,500	150,000	139,932	
廣輝 12CBSWAP	每季付息一次，期滿一次還本；到期日：98/04/22	300	30,000	28,056	
廣輝 13CBSWAP	每季付息一次，期滿一次還本；到期日：98/04/22	500	50,000	46,474	
廣輝 14CBSWAP	每季付息一次，期滿一次還本；到期日：97/07/18	500	50,000	47,334	
廣輝 15CBSWAP	每季付息一次，期滿一次還本；到期日：97/07/18	500	50,000	47,384	
廣輝 16CBSWAP	每季付息一次，期滿一次還本；到期日：98/04/21	1,000	100,000	93,186	
廣輝 17CBSWAP	每季付息一次，期滿一次還本；到期日：98/04/22	500	50,000	46,443	
廣輝 18CBSWAP	每季付息一次，期滿一次還本；到期日：98/04/21	1,000	100,000	93,019	
鋁泰 CBSWAP1	每季付息一次，期滿一次還本；到期日：95/12/25	300	30,000	29,754	
			<u>1,258,300</u>	<u>1,191,500</u>	

(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	取 得 成 本	公 平 價 值 總 額	備 註
基金受益憑證					
富邦吉祥一號債券基金		31,397,456.75	\$ 408,000	\$ 408,326	
荷銀債券基金		19,826,460.71	295,968	296,669	
荷銀精選債券基金		5,335,123.28	59,982	60,050	
台陽私募 94-10 基金		29,000,000.00	290,000	286,810	
保德信元富債券基金		7,175,917.60	100,000	104,162	
			<u>1,153,950</u>	<u>1,156,017</u>	
受益證券					
富邦 R1		497,200	53,034	56,830	
國泰 R1		3,123,200	319,513	326,374	
新光 R1		2,892,000	296,419	299,322	
富邦 R2		3,364,600	341,435	349,582	
三鼎 R1		2,140,000	214,200	214,642	
			<u>1,224,601</u>	<u>1,246,750</u>	
可轉換公司債					
九豪二	期滿一次還本；到期日 96/06/12	184,000	18,400	18,400	
佳必一	期滿一次還本；到期日 97/11/24	185,000	18,500	24,975	
倍微一	期滿一次還本；到期日 99/05/25	95,000	9,500	9,795	
神達三	期滿一次還本；到期日：99/08/11	199	19,843	19,860	
大同一	期滿一次還本；到期日：97/03/13	2,104	253,623	267,734	
長榮二	期滿一次還本；到期日：98/09/05	314	35,102	34,540	
長航二	期滿一次還本；到期日：98/08/08	246	27,511	27,540	
廣輝二	期滿一次還本；到期日：99/07/17	873	96,751	93,760	
增你三	期滿一次還本；到期日：100/06/19	50	5,000	5,150	
力晶二	期滿一次還本；到期日：99/06/27	2,201	248,510	248,713	
良維一	期滿一次還本；到期日：99/11/22	10	1,001	1,194	
日月光 ECB	期滿一次還本；到期日：97/09/25	-	222,119	219,768	
矽品精密 ECB	期滿一次還本；到期日：98/02/05	-	15,821	17,913	
聯電 ECB	期滿一次還本；到期日：97/02/15	-	65,576	66,580	
科風一	期滿一次還本；到期日：100/01/22	21,000	2,100	3,171	
精威二	期滿一次還本；自發行日起屆滿三年以債券面額加計 利息補償金 3.03%賣回	84,000	8,400	8,299	
			<u>1,047,757</u>	<u>1,067,392</u>	
換利合約		-	-	366,247	
購買選擇權		-	-	295,150	
信用違約交換合約		-	-	71,831	
期貨合約		-	-	66,517	
換匯合約		-	-	51,620	
遠期外匯合約		-	-	38,126	

(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	取 得 成 本	公 平 價 值 總 額	備 註
商品交換合約		-	\$ -	\$ 20,929	
其 他		-	-	11,851	
合 計			<u>21,378,259</u>	<u>22,988,238</u>	
大華證券公司及其子公司：					
交易目的					
基金受益憑證					
群益安穩基金		776,289.00	11,381	11,472	
富邦如意二號基金		1,385,214.20	20,000	20,022	
日盛富利基金		2,959,790.90	30,000	30,319	
富鼎精穩基金		1,023,269.10	10,000	10,000	
復華亞太基金		3,000,000.00	30,000	29,580	
匯豐新日本動力組合基金		2,000,000.00	20,000	19,100	
元太泛歐成長基金		2,000,000.00	20,000	20,040	
建華麥哲倫全球債券基金		1,000,000.00	10,000	9,993	
建華麥哲倫全球平衡基金		1,000,000.00	10,000	10,020	
國泰全球穩健組合基金		9,533,027.10	<u>100,000</u>	<u>94,949</u>	
			<u>261,381</u>	<u>255,495</u>	
衍生性金融商品					
資產交換選擇權			-	853,855	
換利合約			-	80,306	
債券選擇權—非避險			-	1,826	
海外可轉換公司債資產選擇權			-	3,280	
股權連結商品			-	<u>188,899</u>	
			-	<u>1,128,166</u>	
買入選擇權—期貨			-	111,796	
營業證券			44,506,307	44,516,815	
期貨交易保證金—自有資金			-	<u>1,201,805</u>	
交易目的小計			<u>44,767,688</u>	<u>47,214,077</u>	
指定公平價值變動列入損益之金融資產：					
結構型商品			-	<u>319,529</u>	
合 計			<u>44,767,688</u>	<u>47,533,606</u>	
金鼎證券公司及其子公司					
交易目的					
基金受益憑證					
金鼎首選平衡基金	100/03/22	1,338,383.20	15,000	15,003	
金鼎美國基金	100/08/23	1,413,427.60	20,000	19,944	
永昌鳳翔基金	101/01/21	13,434,179.20	200,000	200,431	

(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	取 得 成 本	公 平 價 值 總 額	備 註
永昌新銳星基金	101/03/11	3,344,481.60	\$ 20,000	\$ 20,870	
永昌龍盈平衡基金	101/12/19	2,173,086.30	20,000	20,997	
盛華 5168 組合基金	102/02/20	1,939,619.64	20,000	19,540	
新昕全球債券組合基金	103/10/15	10,000,000.00	100,000	100,081	
元大泛歐成長基金	104/03/14	2,000,000.00	20,000	20,020	
元大多利二號成長基金	104/08/11	4,135,563.80	60,000	60,000	
華南永昌全球短期固定收益	99/12/15	3,000,000.00	30,000	30,090	
玉山金典平衡基金	105/03/06	933,698.10	10,000	10,386	
群益多重收益基金	105/08/07	3,000,000.00	30,030	29,010	
日盛富利基金	105/10/19	971,666.20	10,010	9,953	
SG Guaranteed Bond for 4 years	101/03/08	500.00	<u>16,420</u>	<u>16,420</u>	
			571,460	572,745	
衍生性金融商品					
資產交換選擇權			4,216	4,216	
期貨交易保證金—自有資金			710,283	710,283	
買入選擇權—期貨			27,071	27,071	
營業證券			10,704,119	10,704,119	
指定公平價值衡量之金融資產					
中央債券 92 甲類六期	97/07/15	300,000	<u>297,043</u>	<u>297,043</u>	
合 計			<u>12,314,192</u>	<u>12,315,477</u>	
總 計			<u>\$ 78,460,139</u>	<u>\$ 82,837,321</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

民國九十五年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元，惟
單價及面額為元

有價證券名稱	股數 / 張數 / 單位數	帳 單	面 價	價 金	值 額	期 單	終 價	日 金	市 額	價 額	到 額	期 額	日 額	/	被 額	避 額	險 額	部 額	位 額
大華證券公司及其子公司：																			
營業證券—自營																			
政府公債																			
交甲建四期	13,000,000		121.65	\$	15,815		121.65		\$	15,815		99/06/16							
交建乙一期	11,600,000		121.55		14,099		121.55			14,099		99/07/21							
交建甲五期	9,000,000		121.58		10,942		121.58			10,942		99/08/25							
央債 86-1 期	10,000,000		101.10		10,110		101.10			10,110		95/09/24							
央債 86-2 期	60,000,000		101.45		60,867		101.45			60,867		95/10/22							
交建甲十期	11,300,000		123.83		13,993		123.83			13,993		101/01/21							
央債 89-2 期	4,000,000		112.27		4,491		112.27			4,491		98/08/20							
央債 89-3 期	1,000,000		127.87		1,279		127.87			1,279		103/09/28							
央債 89-4 期	11,000,000		127.92		14,072		127.92			14,072		103/10/15							
央債 89-8 期	327,000,000		102.32		334,595		102.32			334,595		96/02/15							
央債 89-11 期	10,000,000		122.49		12,249		122.49			12,249		104/08/11							
央債 89-13 期	5,000,000		136.25		6,812		136.25			6,812		109/11/14							
央債 89-14 期	900,000		112.48		1,012		112.48			1,012		99/12/15							
央債 89-14 期	50,000,000		112.48		56,241		112.48			56,241		99/12/15							
央債 89 乙 1 期	5,000,000		154.07		7,704		154.07			7,704		109/04/21							
央債 90-1 期	1,950,000,000		112.55		2,194,821		112.55			2,194,821		100/01/09							
央債 90-2 期	8,000,000		131.59		10,527		131.59			10,527		110/02/13							
央債 90-3 期	4,000,000		119.94		4,798		119.94			4,798		105/03/06							
央債 90-4 期	1,000,000		127.50		1,275		127.50			1,275		110/05/08							
央債 90-7 期	2,000,000		109.94		2,199		109.94			2,199		105/10/19							
央債 91-2 期	1,000,000		100.64		1,006		100.64			1,006		96/01/29							
央債 91-3 期	14,000,000		123.85		17,338		123.85			17,338		111/02/05							
央債 91-6 期	1,053,000,000		100.89		1,062,374		100.89			1,062,374		96/07/30							
央債 91-7 期	3,000,000		117.90		3,537		117.90			3,537		111/08/16							
央債 91-9 期	2,230,000,000		100.78		2,247,436		100.78			2,247,436		96/10/11							
央債 92-2 期	200,000,000		99.54		199,085		99.54			199,085		97/01/17							
央債 92-7 期	50,000,000		103.08		51,538		103.08			51,538		102/09/19							
央債 92-8 期	700,000,000		100.15		701,074		100.15			701,074		97/10/30							
央債 93-2 期	450,000,000		99.66		448,455		99.66			448,455		98/01/30							

(接次頁)

(承前頁)

有價證券名稱	股數 / 張數 / 單位數	帳面價	價值	期終日市價	到期日 / 被避險部位	
		單價	金額	單價	金額	
央債 93-7 期	50,000,000	100.38	\$ 50,190	100.38	\$ 50,190	98/07/22
央債 94-1 期	50,000,000	99.81	49,904	99.81	49,904	96/01/07
央債 94-2 期	100,000,000	99.54	99,536	99.54	99,536	99/01/24
央債 94-4 期	36,400,000	100.19	36,467	100.19	36,467	104/03/16
央債 94-6 期	2,850,000,000	99.94	2,848,332	99.94	2,848,332	99/07/20
央債 94-6 期	50,000,000	99.94	49,971	99.94	49,971	99/07/20
央債 95-4 期	950,000,000	100.04	950,383	100.04	950,383	97/05/12
高建債 94-1 期	1,500,000,000	95.54	1,433,045	95.54	1,433,045	97/08/09
高建債 94-2 期	1,200,000,000	90.97	1,091,697	90.97	1,091,697	99/12/14
US TREASURY NOTE 4/3	323,700	99.36	321,626	99.36	321,626	97/04/30
			<u>14,440,895</u>		<u>14,440,895</u>	
公司債						
亞泥 52 債甲 02	300,000,000	97.00	291,000	97.00	291,000	97/04/24
亞泥 52 債乙 01	200,000,000	97.01	194,020	97.01	194,020	97/04/23
92 光科 1I	300,000,000	97.55	292,659	97.55	292,659	97/09/26
92 聯電 1A21	200,000,000	96.51	193,020	96.51	193,020	97/06/19
92 聯電 1A22	200,000,000	96.51	193,020	96.51	193,020	97/06/20
92 聯電 1B03	300,000,000	92.97	278,910	92.97	278,910	99/05/23
92 聯電 1B06	250,000,000	92.89	232,225	92.89	232,225	99/05/28
遠鼎投資 941C	350,000,000	100.24	350,850	100.24	350,850	97/01/20
93 台控 1A01	100,000,000	105.60	105,597	105.60	105,597	99/12/12
93 台控 3	190,000,000	106.00	201,394	106.00	201,394	100/06/21
94 台控 1A	100,000,000	102.23	102,230	102.23	102,230	101/09/20
森霸電 931 乙 2	525,000,000	101.70	533,910	101.70	533,910	100/10/28
94 信票 2D	300,000,000	100.25	300,753	100.25	300,753	99/04/15
94 台電 1A01	150,000,000	99.76	149,639	99.76	149,639	97/04/21
94 台電 1A02	500,000,000	99.76	498,792	99.76	498,792	97/04/22
94 台電 1A03	500,000,000	99.76	498,777	99.76	498,777	97/04/25
94 台電 1A04	500,000,000	99.75	498,772	99.75	498,772	97/04/26
94 台電 1A05	500,000,000	99.75	498,766	99.75	498,766	97/04/27
94 台電 1A06	500,000,000	99.75	498,761	99.75	498,761	97/04/28
台電 903 甲 E	200,000,000	100.58	201,155	100.58	201,155	95/11/27
94 新纖 1C	500,000,000	99.57	497,847	99.57	497,847	99/10/17
94 新纖 1D	500,000,000	99.57	497,842	99.57	497,842	99/10/18
92 南亞 1C08	200,000,000	99.75	199,507	99.75	199,507	99/05/13
93 台達 1D	200,000,000	99.49	198,988	99.49	198,988	98/04/22
95 塑化 2	1,350,000,000	99.39	1,341,733	99.39	1,341,733	100/05/26
95 中鋼 1	1,000,000,000	101.41	1,014,135	101.41	1,014,135	100/06/27

(接次頁)

(承前頁)

有價證券名稱	股數 / 張數 / 單位數	帳面價	價值	期終日市價	到期日 / 被避險部位	
		單價	金額	單價	金額	
AT&T CORP	1,554	110.18	\$ 1,712	110.18	\$ 1,712	100/11/15
BNP PARIBAS BNP PERP	194,220	99.71	193,660	99.71	193,660	138/12/29
CBA 3.1%	97,110	98.67	95,815	98.67	95,815	96/01/29
CHINATRUST COMM PERP	97,110	91.15	88,515	91.15	88,515	138/03/29
CMBKGD 6.125%	64,740	98.21	63,582	98.21	63,582	105/05/03
DCX 7.375%	97,110	100.40	97,495	100.40	97,495	95/09/15
GLENCORE PERP 8%	64,740	94.58	61,233	94.58	61,233	138/02/28
Goldman Sachs 4.5%	97,110	95.61	92,845	95.61	92,845	99/06/15
HSBC 7.2%	97,110	100.04	97,151	100.04	97,151	95/07/15
ICICI 4.75%	48,555	96.46	46,836	96.46	46,836	97/10/22
ICICI BANK SING	16,185	96.86	15,676	96.86	15,676	99/11/16
KDB 5.25%	80,925	99.80	80,761	99.80	80,761	95/11/16
NACF 6.125%	64,740	98.28	63,626	98.28	63,626	105/06/15
WASH MUTUAL PFD 7.25%	38,844	93.31	36,246	93.31	36,246	138/03/29
STANDARD BANK PLC	32,370	100.42	32,503	100.42	32,503	104/10/07
			<u>10,931,958</u>		<u>10,931,958</u>	
上櫃可轉換公司債						
聚陽二	159,000	133.70	21,258	133.70	21,258	98/06/03
堤維西一	52,000	108.90	5,663	108.90	5,663	98/06/24
樂士一	113,000	81.60	9,221	81.60	9,221	98/05/20
榮星一	50,000	102.10	5,105	102.10	5,105	98/06/20
福盈一	40,000	125.00	5,000	125.00	5,000	99/10/16
東鋼二	134,000	121.05	16,221	121.05	16,221	99/10/21
燁輝一	19,000	106.75	2,028	106.75	2,028	97/09/01
厚生一	575,000	122.80	70,610	122.80	70,610	98/12/23
裕隆二	1,537,000	110.80	170,300	110.80	170,300	99/01/03
中華三	345,000	99.80	34,431	99.80	34,431	98/07/13
華通三	100,000	120.05	12,005	120.05	12,005	98/07/29
神達三	1,213,000	99.80	121,057	99.80	121,057	99/08/11
光磊二	303,000	133.65	40,496	133.65	40,496	96/08/21
敬鵬一	144,000	113.90	16,402	113.90	16,402	96/07/24
大同一	3,799,000	127.25	483,422	127.25	483,422	97/03/13
鼎新一	50,000	132.00	6,600	132.00	6,600	96/08/08
希華二	335,000	109.30	36,616	109.30	36,616	98/04/29
興富二	400,000	100.00	40,000	100.00	40,000	98/06/28
長海一	86,000	102.60	8,824	102.60	8,824	98/01/11
長海二	1,925,000	110.00	211,750	110.00	211,750	98/09/05
陽明二B	50,000	100.00	5,000	100.00	5,000	97/08/06
華航二	2,305,000	105.50	243,178	105.50	243,178	98/02/03

(接次頁)

(承前頁)

有	價	證	券	名	稱	股數 / 張數 / 單位數	帳 單	面 價	值 金 額	期 單	終 價	日 金	市 額	到 期 日	/	被 避 險 部 位
		華航三				1,239,000		101.70	\$ 126,006		101.70	\$ 126,006		97/08/07		
		東森四				560,000		100.60	56,336		100.60	56,336		98/12/08		
		長航二				1,078,000		111.95	120,682		111.95	120,682		98/08/08		
		聯邦一				2,290,000		102.10	233,809		102.10	233,809		98/09/12		
		大眾一				3,496,000		103.50	361,835		103.50	361,835		97/12/17		
		健和一				1,867,000		107.00	199,769		107.00	199,769		98/06/06		
		神基二				33,000		98.50	3,251		98.50	3,251		99/08/11		
		廣輝一				745,000		95.85	71,408		95.85	71,408		98/04/21		
		廣輝二				2,769,000		107.40	297,391		107.40	297,391		99/07/18		
		晟銘一				110,000		113.00	12,430		113.00	12,430		97/05/30		
		禾伸二				119,000		116.35	13,846		116.35	13,846		98/04/13		
		增你三				50,000		103.00	5,150		103.00	5,150		100/06/19		
		全台三				316,000		108.00	34,128		108.00	34,128		99/08/02		
		揚智一				923,000		115.50	106,607		115.50	106,607		96/11/12		
		華晶一				1,572,000		109.00	171,348		109.00	171,348		100/01/10		
		遠茂一				50,000		102.00	5,100		102.00	5,100		97/04/26		
		元硨一				20,000		121.00	2,420		121.00	2,420		100/01/10		
		明泰一				991,000		110.00	109,010		110.00	109,010		100/01/04		
		國精一				50,000		104.00	5,200		104.00	5,200		98/04/25		
		力晶一				1,268,000		109.30	138,592		109.30	138,592		99/06/27		
		力晶二				3,302,000		113.00	373,125		113.00	373,125		99/06/27		
		遠雄一				25,000		169.00	4,225		169.00	4,225		98/05/06		
		日盛一				585,000		104.00	60,840		104.00	60,840		99/03/27		
		鎰勝一				92,000		122.00	11,224		122.00	11,224		96/10/17		
		科橋一				53,000		103.80	5,501		103.80	5,501		98/06/06		
		信昌一				110,000		105.65	11,622		105.65	11,622		97/06/23		
		合晶二				309,000		138.05	42,657		138.05	42,657		99/12/25		
		萬潤二				38,000		102.90	3,910		102.90	3,910		98/04/28		
		豐藝一				253,000		109.80	27,779		109.80	27,779		98/03/15		
		帆宣一				19,000		113.00	2,147		113.00	2,147		97/01/14		
		帆宣二				100,000		98.50	9,850		98.50	9,850		97/10/28		
		佳必一				373,000		135.00	50,355		135.00	50,355		97/11/24		
		光鼎一				53,000		112.20	5,947		112.20	5,947		97/06/02		
		高僑二				303,000		119.50	36,209		119.50	36,209		99/03/27		
		台耀一				405,000		121.50	49,208		121.50	49,208		98/04/28		
		華上一				103,000		135.00	13,905		135.00	13,905		98/04/29		
		良維一				100,000		130.00	13,000		130.00	13,000		99/11/22		
		帝寶一				332,000		173.00	57,436		173.00	57,436		98/07/02		

(接次頁)

(承前頁)

有價證券名稱	股數 / 張數 / 單位數	帳面價	價值	期終日市價	到期日 / 被避險部位	
	單	單價	金額	單價	金額	
榮群一	44,000	110.00	\$ 4,840	110.00	\$ 4,840	99/10/30
蜜望一	100,000	100.00	10,000	100.00	10,000	98/07/27
元太一	257,000	99.30	25,520	99.30	25,520	98/10/19
福華一	100,000	103.90	10,390	103.90	10,390	
至上	53,000	110.00	5,830	110.00	5,830	
菱光一	215,000	115.00	24,725	115.00	24,725	99/12/02
明安一	54,000	113.00	6,102	113.00	6,102	98/06/24
百和一	30,000	124.50	3,735	124.50	3,735	97/01/15
			<u>4,509,587</u>		<u>4,509,587</u>	
金融債券						
93上海4	100,000,000	103.65	103,651	103.65	103,651	100/11/26
玉山銀93-1-6	400,000,000	102.75	410,993	102.75	410,993	99/06/17
交銀18期64券	500,000,000	94.62	473,091	94.62	473,091	98/05/07
931一銀債E券	500,000,000	90.48	452,400	90.48	452,400	100/05/25
921世華銀F	200,000,000	95.45	190,900	95.45	190,900	97/12/20
92華銀A	300,000,000	102.38	307,125	102.38	307,125	98/05/07
			<u>1,938,160</u>		<u>1,938,160</u>	
上市公司股票						
台泥	2,419,000	23.80	57,572	23.80	57,572	
亞泥	10,000	24.30	243	24.30	243	
味全	100,000	12.70	1,270	12.70	1,270	
統一	249,000	28.20	7,022	28.20	7,022	
聯華	2,580,000	14.65	37,797	14.65	37,797	
台塑	29,000	49.10	1,424	49.10	1,424	
南亞	36,000	47.75	1,719	47.75	1,719	
台化	20,000	50.00	1,000	50.00	1,000	
遠紡	17,000	26.45	450	26.45	450	
新纖	1,400,000	6.74	9,436	6.74	9,436	
福懋	6,000	16.95	102	16.95	102	
士電	265,000	34.00	9,010	34.00	9,010	
東元	12,000	12.00	144	12.00	144	
復盛	4,000	31.25	125	31.25	125	
中宇	80,000	16.35	1,308	16.35	1,308	
中國砂輪	215,000	155.00	33,325	155.00	33,325	
華新	20,000	13.90	278	13.90	278	
東聯	4,000	21.55	86	21.55	86	
長興	1,433,000	48.40	69,357	48.40	69,357	
台肥	5,000	53.80	269	53.80	269	

(接次頁)

(承前頁)

有	價	證	券	名	稱	股數 / 張數 / 單 位 數	帳 單	面 價	值 金 額	期 單	終 價	日 金	市 額	到 期 日 / 被 避 險 部 位
		台	玻			5,000		25.40	\$ 127		25.40	\$ 127		
		永	豐	餘		8,000		12.80	102		12.80	102		
		中	鋼			59,000		32.10	1,894		32.10	1,894		
		東	鋼			1,200,000		29.00	34,800		29.00	34,800		
		中	鴻			8,080,000		14.10	113,928		14.10	113,928		
		燁	輝			2,006,000		13.00	26,078		13.00	26,078		
		南	港			165,000		56.50	9,323		56.50	9,323		
		正	新			4,000		28.35	113		28.35	113		
		厚	生			2,400,000		16.25	39,000		16.25	39,000		
		裕	隆			5,000		38.85	194		38.85	194		
		中	華			4,000		32.50	130		32.50	130		
		光	寶			17,000		47.95	815		47.95	815		
		聯	電			20,013,000		19.40	388,251		19.40	388,251		
		達	電			1,524,250		92.00	140,230		92.00	140,230		
		日	月	光		924,000		32.00	29,568		32.00	29,568		
		金	寶			8,000		12.25	98		12.25	98		
		華	通			7,000		12.75	89		12.75	89		
		台	揚			400,000		13.60	5,440		13.60	5,440		
		神	達			340,000		30.95	10,523		30.95	10,523		
		鴻	海			24,000	200.00		4,800	200.00		4,800		
		中	環			21,000		9.33	196		9.33	196		
		仁	寶			23,000		30.90	711		30.90	711		
		矽	品			15,000		39.80	597		39.80	597		
		國	巨			17,000		11.20	190		11.20	190		
		台	積	電		873,992		58.40	51,041		58.40	51,041		
		友	訊			4,000		35.30	141		35.30	141		
		旺	宏			21,031		8.83	186		8.83	186		
		光	單			600,000		18.00	10,800		18.00	10,800		
		華	邦			25,000		9.58	240		9.58	240		
		智	邦			4,000		16.35	65		16.35	65		
		聯	強			5,000		35.20	176		35.20	176		
		銖	德			17,000		8.08	137		8.08	137		
		明	電			16,000		20.10	322		20.10	322		
		宏	基			16,000		56.90	910		56.90	910		
		鴻	準			252,000	260.00		65,520	260.00		65,520		
		英	業	達		10,000		20.85	209		20.85	209		
		華	碩			217,000		79.50	17,252		79.50	17,252		
		藍	天			2,297,000		13.15	30,206		13.15	30,206		

(接次頁)

(承前頁)

有價證券名稱	股數 / 張數 / 單位數	帳面價值	期終日市價	到期日 / 被避險部位	
		單價	單價		
		金	金		
		額	額		
砂統科	700,000	16.30	\$ 11,410	16.30 \$ 11,410	
大同	25,000	13.45	336	13.45 336	
技嘉	4,150	19.60	81	19.60 81	
微星	5,000	18.40	92	18.40 92	
瑞昱	5,000	34.00	170	34.00 170	
廣達	12,000	51.80	622	51.80 622	
勝華	6,000	29.55	177	29.55 177	
威盛	7,000	28.10	197	28.10 197	
合勤	2,000	53.00	106	53.00 106	
正崴	46,000	131.50	6,049	131.50 6,049	
普立爾	4,000	48.50	194	48.50 194	
研華	2,000	92.80	186	92.80 186	
毅嘉	540,000	36.80	19,872	36.80 19,872	
南科	200,000	20.40	4,080	20.40 4,080	
友達	119,000	45.70	5,438	45.70 5,438	
飛瑞	3,000	33.00	99	33.00 99	
中華電	29,000	58.50	1,697	58.50 1,697	
雅新	6,000	25.60	154	25.60 154	
美律	131,000	98.60	12,917	98.60 12,917	
全懋	10,045	47.30	475	47.30 475	
聯發	125,000	300.00	37,500	300.00 37,500	
可成	149,000	343.00	51,107	343.00 51,107	
華映	43,000	7.41	319	7.41 319	
宏達電	315,000	890.00	280,349	890.00 280,349	
國建	7,000	23.80	167	23.80 167	
宏盛	4,554,000	24.40	111,117	24.40 111,117	
興富發	370,000	48.00	17,760	48.00 17,760	
長榮	7,000	22.60	158	22.60 158	
裕民	3,000	37.40	112	37.40 112	
陽明	9,000	20.30	183	20.30 183	
華航	9,000	15.40	139	15.40 139	
志信	70,000	14.70	1,029	14.70 1,029	
萬海	7,000	22.30	156	22.30 156	
長榮航	9,000	13.80	124	13.80 124	
國賓	2,080,000	36.40	75,712	36.40 75,712	
晶華	70,000	83.30	5,831	83.30 5,831	
彰銀	2,414,000	22.95	55,401	22.95 55,401	
中壽	38,371,000	13.65	523,763	13.65 523,763	

(接次頁)

(承前頁)

有	價	證	券	名	稱	股數 / 張數 / 單位數	帳 單	面 價	值 金 額	期 單	終 價	日 金	市 額	到 期 日	/	被 避 險 部 位
		台壽				30,000		43.10	\$ 1,293		43.10	\$ 1,293				
		華南	金			59,000		23.10	1,363		23.10	1,363				
		富邦	金			1,882,000		28.00	52,696		28.00	52,696				
		國泰	金			252,000		70.80	17,842		70.80	17,842				
		玉山	金			25,000		21.60	540		21.60	540				
		復華	金			22,000		15.00	330		15.00	330				
		兆豐	金			64,000		23.95	1,533		23.95	1,533				
		台新	金			35,000		19.85	695		19.85	695				
		新光	金			1,118,000		35.60	39,801		35.60	39,801				
		國票	金			11,000		10.20	112		10.20	112				
		建華	金			41,000		16.35	670		16.35	670				
		中信	金			490,000		26.85	13,157		26.85	13,157				
		第一	金			272,000		24.50	6,664		24.50	6,664				
		麗嬰	房			80,000		25.60	2,048		25.60	2,048				
		統一	超			3,000		71.00	213		71.00	213				
		潤泰	全			3,855,000		17.40	67,077		17.40	67,077				
		大立				25,000		693.00	17,325		693.00	17,325				
		奇美	電			25,000		35.95	899		35.95	899				
		廣輝				21,000		12.20	256		12.20	256				
		亞光				191,000		154.00	29,414		154.00	29,414				
		禾伸	堂			170,000		49.60	8,432		49.60	8,432				
		聯詠				144,000		157.00	22,608		157.00	22,608				
		晶技				250,000		41.20	10,300		41.20	10,300				
		台灣	大			18,000		32.20	580		32.20	580				
		力特				3,000		28.25	85		28.25	85				
		飛信				350,000		28.50	9,975		28.50	9,975				
		景碩				1,271,545		100.00	127,154		100.00	127,154				
		英華	達			1,000		123.00	123		123.00	123				
		華亞	科			2,534,000		32.25	81,722		32.25	81,722				
		松翰				100,000		58.00	5,800		58.00	5,800				
		合庫				1,050,000		22.85	23,993		22.85	23,993				
		瀚宇	晶			36,000		5.12	184		5.12	184				
		力成				789,000		96.10	75,823		96.10	75,823				
		南電				30,000		250.50	7,515		250.50	7,515				
		華寶				1,000		140.50	141		140.50	141				
		寶成				13,000		28.50	371		28.50	371				
		億豐				2,000		36.40	73		36.40	73				
		中興	保			2,000		59.40	119		59.40	119				

(接次頁)

(承前頁)

有價證券名稱	股數 / 張數 / 單位數	帳面價	價值	期終日市價	金額	到期日 / 被避險部位
巨和大	1,000	52.40	\$ 52	52.40	\$ 52	
百和	1,895,000	24.40	46,238	24.40	46,238	
宏全	337,000	29.55	9,958	29.55	9,958	
潤泰新	2,885,000	18.00	51,930	18.00	51,930	
東陽	51	30.50	2	30.50	2	
華亞	10,000,000	32.25	322,500	32.25	322,500	
建華金	887	16.35	15	16.35	15	
中信金	40,797	26.85	1,095	26.85	1,095	
兆豐金	955	23.95	23	23.95	23	
國泰金	768	70.80	54	70.80	54	
遠東銀	969	13.65	14	13.65	14	
			<u>3,502,425</u>		<u>3,502,425</u>	
企業貸款債權證券化受益證券						
93 中信銀貸 1A	722,351,031	100.51	726,012	100.51	726,012	115/08/25
93 中信銀貸 1B	90,000,000	104.39	93,955	104.39	93,955	115/08/25
93 中商銀貸 1	102,463,564	100.89	103,378	100.89	103,378	96/12/18
93 中商銀貸 2	1,000,000	101.36	1,014	101.36	1,014	96/12/18
里昂高受益甲	902,648,923	100.39	906,140	100.39	906,140	97/10/01
里昂高受益乙	289,000,000	100.82	291,380	100.82	291,380	97/10/01
93 建華銀貸 1	225,850,278	100.65	227,327	100.65	227,327	96/08/05
93 建華銀貸 3	5,000,000	101.18	5,059	101.18	5,059	96/08/05
			<u>2,354,265</u>		<u>2,354,265</u>	
國際金融債券						
92 亞銀債 1E	300,000,000	92.97	278,910	92.97	278,910	99/04/23
92 亞銀債 1F	300,000,000	92.97	278,910	92.97	278,910	99/04/23
92 亞銀債 1J	300,000,000	92.97	278,910	92.97	278,910	99/04/23
92 亞銀債 1Q	200,000,000	92.97	185,940	92.97	185,940	99/04/23
92 亞銀債 1S	200,000,000	92.97	185,940	92.97	185,940	99/04/23
92 亞銀債 1T	200,000,000	92.97	185,940	92.97	185,940	99/04/23
90 北歐債 2	5,000,000	100.23	5,011	100.23	5,011	95/08/06
922 北歐債 D	300,000,000	93.57	280,710	93.57	280,710	99/03/04
			<u>1,680,271</u>		<u>1,680,271</u>	
分割公司債						
分中控 40P1	300,000,000	94.99	284,975	94.99	284,975	98/03/03
分中控 41P1	200,000,000	94.99	189,984	94.99	189,984	98/03/03
			<u>474,959</u>		<u>474,959</u>	

(接次頁)

(承前頁)

有價證券名稱	股數 / 張數 / 單位數	帳面價	價值	期終日市價	金額	到期日 / 被避險部位
上櫃公司股票						
及成	2,720,000	68.00	\$ 18,496	68.00	\$ 18,496	
原相	90,000	162.00	1,458	162.00	1,458	
欣銓	11,500,000	28.40	32,660	28.40	32,660	
榮剛	30,100,000	29.15	87,741	29.15	87,741	
力晶	17,780,000	21.25	37,783	21.25	37,783	
中強光	6,350,000	45.55	28,924	45.55	28,924	
松普	22,620,000	24.85	56,211	24.85	56,211	
力麒	5,000,000	25.30	12,650	25.30	12,650	
中菲行	8,800,000	32.90	28,952	32.90	28,952	
新普	600,000	90.30	5,418	90.30	5,418	
台耀	5,500,000	20.50	11,275	20.50	11,275	
長華	1,550,000	168.00	26,040	168.00	26,040	
致新	600,000	238.00	14,280	238.00	14,280	
瀚荃	500,000	42.00	2,100	42.00	2,100	
明安	800,000	56.60	4,528	56.60	4,528	
仕欽	790	14.40	1	14.40	1	
			<u>368,517</u>		<u>368,517</u>	
指數股票型基金 ETF						
台灣 50	2,100,000	53.10	<u>111,510</u>	53.10	<u>111,510</u>	
上市存託憑證						
泰金寶	6,091,000	5.14	31,308	5.14	31,308	
Powerchip Semiconductor	58,402	6.40	<u>65,015</u>	6.40	<u>65,015</u>	
			<u>96,323</u>		<u>96,323</u>	
海外可轉換公司債						
ALLIED MATERIAL	9,711	100.00	9,711	100.00	9,711	98/11/05
CHINATRUST FIN	16,185	125.75	20,353	125.75	20,353	96/07/08
TYCOONS GROUP	14,567	100.00	14,566	100.00	14,566	98/08/01
INTL BANK OF TPE IBT	6,474	104.88	6,790	104.88	6,790	98/12/22
POWERCHIP SEMICONDUCTOR	32,370	104.00	33,665	104.00	33,665	100/06/30
SHIN KONG FIN	12,948	112.25	14,534	112.25	14,534	98/06/17
ABILITY ENTERPRISE CO.	64,740	100.50	65,064	100.50	65,064	98/01/16
A S E	16,185	124.00	20,069	124.00	20,069	97/09/25
ASIA OPTICAL	38,844	108.00	41,951	108.00	41,951	97/10/14
ASUSTEK	64,740	106.75	69,110	106.75	69,110	98/01/15
ICHIA	87,399	100.00	87,399	100.00	87,399	98/07/22
KINKOP	97,110	100.50	97,596	100.50	97,596	99/12/22

(接次頁)

(承前頁)

有價證券名稱	股數 / 張數 / 單位數	帳面價	價值	期終日	市價	到期日 / 被避險部位
		單價	金額	單價	金額	
LG PHILIPS LCD	64,740	102.07	\$ 66,081	102.07	\$ 66,081	99/04/19
POWERCHIP	80,925	95.00	76,879	95.00	76,879	98/06/17
POWERCHIP SEMI	89,018	107.25	95,471	107.25	95,471	99/02/02
PROMOS TECH INC	113,295	113.50	128,590	113.50	128,590	99/06/20
QUANTA DISPLAY	82,544	102.00	84,194	102.00	84,194	98/11/26
QUANTA DISPLAY	42,081	99.25	41,765	99.25	41,765	98/02/05
SILICONWARE	97,110	109.75	106,578	109.75	106,578	98/02/05
UNITED MICROELEC UNIMICO	32,370	100.75	32,613	100.75	32,613	97/02/15
WALSIN	42,081	107.00	45,027	107.00	45,027	97/12/30
POWERCHIP SEMICONDUCTOR	119,769	104.00	124,560	104.00	124,560	100/06/30
			<u>1,282,566</u>		<u>1,282,566</u>	
結構債						
CITIGROUP QUANTA DISPLAY CLN	97,110	100.00	97,110	100.00	97,110	96/01/30
FED HOME LN BANK	97,110	98.19	95,354	98.19	95,354	96/06/01
GSAMP 2005-HE4-N	64,740	99.13	34,058	99.13	34,058	124/08/25
LEHMAN XS MIN 2005-4	64,740	99.31	46,783	99.31	46,783	124/10/28
LLOYDS TARGETNOTE 7.5%	56,648	77.00	43,619	77.00	43,619	104/08/30
SOUTH COAST FUNDING VIII	64,740	100.09	64,798	100.09	64,798	132/10/06
TABERNA PEF FUNDING I	97,110	99.69	90,655	99.69	90,655	124/03/15
UBS FTD NOTES 4.75%	64,740	98.86	64,002	98.86	64,002	95/07/10
			<u>536,379</u>		<u>536,379</u>	
基金受益憑證						
SHK US\$ Yield Plus Fund	-	104.24	6,307	104.24	6,307	
			<u>42,234,122</u>		<u>42,234,122</u>	
營業證券—承銷						
公司債						
95 台電 1A	600,000,000	99.23	595,399	99.23	595,399	100/05/22
95 台電 1C	600,000,000	98.22	589,343	98.22	589,343	105/05/16
			<u>1,184,742</u>		<u>1,184,742</u>	
上櫃可轉換公司債						
厚生一	10,000	122.80	1,228	122.80	1,228	98/12/23
華航三	999,000	101.70	101,598	101.70	101,598	99/08/07
健和一	257,000	107.00	27,499	107.00	27,499	98/06/06
廣輝二	854,000	109.30	91,720	109.30	91,720	98/06/27
力晶一	341,000	104.00	37,271	104.00	37,271	99/03/27
日盛一	727,000	104.00	75,609	104.00	75,609	99/03/27
			<u>334,925</u>		<u>334,925</u>	

(接次頁)

(承前頁)

有價證券名稱	股數 / 張數 / 單位數	帳面價	價值	期終日	市價	到期日 / 被避險部位
		單價	金額	單價	金額	
企業貸款債權證券化受益證券						
93 中信銀貸 1A	2,130,829	100.51	\$ 2,141	100.51	\$ 2,141	115/08/25
93 建華銀貸 1	82,285,903	100.65	82,824	100.65	82,824	1996/8/5
93 建華銀貸 3	76,000,000	101.18	<u>76,894</u>	101.18	<u>76,894</u>	1996/8/5
			<u>161,859</u>		<u>161,859</u>	
上櫃公司股票						
川 湖	456,800	178.00	81,310	178.00	81,310	
聚 和	1,800,180	15.30	27,543	15.30	27,543	
博 大	937	32.00	<u>30</u>	32.00	<u>30</u>	
			<u>108,883</u>		<u>108,883</u>	
上市存託憑證						
泰金寶	1,551,000	5.14	<u>7,972</u>	5.14	<u>7,972</u>	
上市公司股票						
中 環	37,201	9.33	347	9.33	347	
華 碩	6,777	79.50	539	79.50	539	
中 鼎	38,765	16.80	<u>651</u>	16.80	<u>651</u>	
			<u>1,537</u>		<u>1,537</u>	
小 計			<u>1,799,918</u>		<u>1,799,918</u>	
營業證券—避險						
上市公司股票—認購權證避險部位						
友 達	115,000	45.70	5,256	45.70	5,256	大華 CW2
統 一	232,000	28.20	6,542	28.20	6,542	大華 90
華 碩	88,000	79.50	6,996	79.50	6,996	大華 93
億 光	237,000	82.50	19,552	82.50	19,552	大華 81
雅 新	395,000	25.60	10,112	25.60	10,112	大華 82
晶 元	100,000	101.00	10,100	101.00	10,100	大華 83
京 元	2,300,000	27.20	62,560	27.20	62,560	大華 84
可 成	140,000	343.00	48,020	343.00	48,020	大華 85
宏 達 電	140,000	890.00	124,600	890.00	124,600	大華 86
長 榮 航	2,390,359	13.80	32,987	13.80	32,987	大華 80、大華 91
新 光 金	90,000	35.60	3,204	35.60	3,204	大華 92
聯 詠	103,000	157.00	16,171	157.00	16,171	大華 87
景 碩	195,000	100.00	19,500	100.00	19,500	大華 88
華 寶	131,000	140.50	<u>18,406</u>	140.50	<u>18,406</u>	大華 89
			<u>384,006</u>		<u>384,006</u>	

(接次頁)

(承前頁)

有價證券名稱	股數 / 張數 / 單位數	帳面價	價值	期終日市價	期終日市價	到期日 / 被避險部位
		單價	金額	單價	金額	
上市公司股票—股權連結商品避險部位						
台泥	20,000	23.80	\$ 476	23.80	\$ 476	大華 T366
統一	98,000	28.20	2,764	28.20	2,764	大華 T383
台塑	12,000	49.10	589	49.10	589	大華 T370、大華 T371、大華 T372、大華 T397
華新	35,000	13.90	487	13.90	487	大華 T374
中鋼	10,000	32.10	321	32.10	321	大華 T371、大華 T372、大華 T397
聯電	423,000	19.40	8,206	19.40	8,206	大華 T371、大華 T372、大華 T397、大華 T373
達電	85,100	92.00	7,829	92.00	7,829	大華 T388、大華 T393、大華 T406
神達	24,792	30.95	767	30.95	767	大華 T379
台積電	704,510	58.40	41,143	58.40	41,143	大華 T370、大華 T392、大華 T394、大華 T395、大華 T396
友達	13,012	45.70	595	45.70	595	大華 T370
長榮航	400,000	13.80	5,520	13.80	5,520	大華 T398
新光金	45,000	35.60	1,602	35.60	1,602	大華 T402
第一金	85,000	24.50	2,083	24.50	2,083	大華 T387、大華 T389
奇美電	24,100	35.95	866	35.95	866	大華 T391
聯詠	5,167	157.00	811	157.00	811	大華 T378
華寶	2,611	140.50	367	140.50	367	大華 T377
寶成	45,000	28.50	1,283	28.50	1,283	大華 T382
			<u>75,709</u>		<u>75,709</u>	
上櫃公司股票—認購權證避險部位						
力晶	750,000	21.25	15,937	21.25	15,937	大華 Q2
上櫃公司股票—股權連結商品避險部位						
威剛	6,000	101.00	606	101.00	606	大華 T381
力晶	300,000	21.25	6,375	21.25	6,375	大華 T402
			<u>6,981</u>		<u>6,981</u>	
上市公司股票—保本型避險部位						
寶成	5,000	28.50	142	28.50	142	大華 P021
			<u>482,775</u>		<u>482,775</u>	
			<u>44,516,815</u>		<u>44,516,815</u>	
金鼎證券公司及其子公司：						
營業證券—自營						
政府公債						
央交建乙類第二期	104,200	121.7335	126,846	121.7335	126,846	100/03/22
中央建債 86 甲類九期	66,300	122.8072	81,420	122.8072	81,420	100/08/23

(接次頁)

(承前頁)

有價證券名稱	股數 / 張數 / 單位數	帳面價值	期終日市價	到期日 / 被避險部位		
		單價	單價			
中央交建甲類第十期	85,000	123.5310	\$ 105,001	123.5310	\$ 105,001	101/01/21
中央交建乙類第三期	35,000	124.1272	43,445	124.1272	43,445	101/03/11
中央建債 87 甲類三期	15,000	127.2258	19,084	127.2258	19,084	101/12/19
中央建債 87 乙類一期	10,000	129.1189	12,912	129.1189	12,912	102/02/20
中央建債 89 甲類四期	157,500	127.2328	200,392	127.2328	200,392	103/10/15
中央建債 89 甲類九期	235,000	129.3494	303,971	129.3494	303,971	104/03/14
中央債 89 甲類十一期	100,000	122.0449	122,045	122.0449	122,045	104/08/11
中央債 89 甲類十四期	10,000	112.4823	11,248	112.4823	11,248	99/12/15
中央建債 90 甲類三期	24,000	118.5745	28,458	118.5745	28,458	105/03/06
中央建債 90 甲類六期	114,500	111.6370	127,824	111.6370	127,824	105/08/07
中央建債 91 甲類七期	50,000	109.9430	54,972	109.9430	54,972	105/10/19
中央建債 91 甲類四期	250,000	106.8632	267,158	106.8632	267,158	101/03/08
中央建債 91 甲類六期	300,000	100.8501	302,550	100.8501	302,550	96/07/30
中央建債 91 甲類九期	550,000	100.7420	554,081	100.7420	554,081	96/10/11
中央建債 92 甲類二期	400,000	260.00	398,631	99.6578	398,631	97/01/17
中央建債 92 甲類六期	672,000	99.0144	665,377	99.0144	665,377	97/07/15
中央建債 92 甲類七期	21,000	102.9665	21,623	102.9665	21,623	102/09/19
中央建債 92 甲類八期	467,000	100.1337	467,624	100.1337	467,624	97/10/30
中央建債 93 甲類七期	150,000	100.3080	150,462	100.3080	150,462	98/07/22
中央建債 93 甲類八期	450,000	102.4793	461,157	102.4793	461,157	103/09/15
中央建債 94 甲類二期	11,700	99.5362	11,646	99.5362	11,646	99/01/24
中央建債 94 甲類三期	30,000	101.0285	30,309	101.0285	30,309	114/02/25
中央建債 94 甲類四期	200,000	99.9165	199,833	99.9165	199,833	104/03/16
中央建債 94 甲類六期	250,000	99.8969	249,742	99.8969	249,742	99/07/20
中央建債 94 甲類七期	24,000	95.5519	22,932	95.5519	22,932	104/09/12
北市九十年第二期公債	150,000	107.5787	161,368	107.5787	161,368	100/07/18
94 高雄市債一	390,000	96.5063	376,375	96.5063	376,375	97/08/09
			<u>5,578,486</u>		<u>5,578,486</u>	
公司債						
94 台電 3B02	500,000	99.9994	499,997	99.9994	499,997	99/12/02
94 台電 3C03	500,000	99.9942	499,971	99.9942	499,971	101/12/05
91 統一超 1B	200,000	100.6068	201,214	100.6068	201,214	96/01/17
			<u>1,201,182</u>		<u>1,201,182</u>	
金融債						
新光中山 A	138,832	99.9975	138,828	99.9975	138,828	99/01/10
94 元京債 A 券	300,000	94.6985	284,096	94.6985	284,096	98/09/05
94 元京債 B 券	100,000	92.7620	92,762	92.7620	92,762	99/09/16
94 元京債 C 券	100,000	91.4560	91,456	91.4560	91,456	100/03/15
			<u>607,142</u>		<u>607,142</u>	

(接次頁)

(承前頁)

有	價	證	券	名	稱	股數 / 張數 / 單位數	帳 單	面 價	值 金 額	期 單	終 價	日 金	市 額	到 期 日	/	被 避 險 部 位
		上市	公司	股票												
		台	灣	50		944,000		53.10	\$ 50,126		53.10	\$	50,126			
		台	塑			151,449		49.10	7,436		49.10		7,436			
		南	亞			151,812		47.75	7,249		47.75		7,249			
		台	化			110,148		50.00	5,507		50.00		5,507			
		遠	紡			583,825		26.45	15,442		26.45		15,442			
		東	元			600,000		12.00	7,200		12.00		7,200			
		台	肥			490,000		53.80	26,362		53.80		26,362			
		中	鋼			297,631		32.10	9,554		32.10		9,554			
		中	鴻			7,000,000		14.10	98,700		14.10		98,700			
		光	寶			72,492		47.95	3,476		47.95		3,476			
		聯	電			405,127		19.40	7,859		19.40		7,859			
		達	電			39,599		92.00	3,643		92.00		3,643			
		日	月	光		93,597		32.00	2,995		32.00		2,995			
		鴻	海			405,383		200.00	81,077		200.00		81,077			
		仁	寶			98,853		30.90	3,055		30.90		3,055			
		砂	品			63,408		39.80	2,524		39.80		2,524			
		台	積	電		527,967		58.40	30,833		58.40		30,833			
		明	電			54,159		20.10	1,089		20.10		1,089			
		宏	基			1,311,891		56.90	74,647		56.90		74,647			
		鴻	準			17,400		260.00	4,524		260.00		4,524			
		華	碩			83,135		79.50	6,609		79.50		6,609			
		耀	華	電	子	18,167,500		12.05	218,918		12.05		218,918			
		廣	達			44,559		51.80	2,308		51.80		2,308			
		億	光			62,000		82.50	5,115		82.50		5,115			
		南	亞	科	技	53,031		20.40	1,082		20.40		1,082			
		友	達			119,128		45.70	5,444		45.70		5,444			
		中	華	電	信	105,845		58.50	6,192		58.50		6,192			
		聯	發	科		18,445		300.00	5,534		300.00		5,534			
		可	成			11,030		343.00	3,783		343.00		3,783			
		華	映			169,250		7.41	1,254		7.41		1,254			
		宏	達	電		31,613		890.00	28,136		890.00		28,136			
		國	產			800,000		14.65	11,720		14.65		11,720			
		長	榮	海	運	37,136		22.60	839		22.60		839			
		陽	明			31,568		20.30	641		20.30		641			
		華	航			28,632		15.40	441		15.40		441			
		彭	銀			98,395		22.95	2,258		22.95		2,258			
		萬	泰	銀		24,589,000		14.00	344,246		14.00		344,246			

(接次頁)

(承前頁)

有價證券名稱	股數 / 張數 / 單位數	帳面價值	期終日市價	到期日 / 被避險部位	
		單價	單價		
華南金	122,251	23.10	\$ 2,824	23.10 \$ 2,824	
富邦金	158,423	28.00	4,436	28.00	4,436
國泰金	155,626	70.80	11,018	70.80	11,018
玉山金	66,524	21.60	1,437	21.60	1,437
兆豐金	228,130	23.95	5,464	23.95	5,464
台新金	133,866	19.85	2,657	19.85	2,657
新光金	384,108	35.60	13,674	35.60	13,674
建華金	196,529	16.35	3,213	16.35	3,213
中信金	192,830	26.85	5,178	26.85	5,178
一銀金	119,861	24.50	2,937	24.50	2,937
綠點	35,000	73.80	2,583	73.80	2,583
奇美電子	104,253	35.95	3,748	35.95	3,748
華立	28,000	59.30	1,660	59.30	1,660
廣輝	92,740	12.20	1,131	12.20	1,131
聯詠	24,686	157.00	3,876	157.00	3,876
台灣大	63,016	32.20	2,029	32.20	2,029
遠傳	52,243	36.20	1,891	36.20	1,891
合庫	75,977	22.85	1,736	22.85	1,736
元大證	87,288	21.40	1,868	21.40	1,868
台塑化	26,941	61.70	1,662	61.70	1,662
南電	35,000	250.50	8,768	250.50	8,768
華寶	59,908	140.50	8,417	140.50	8,417
寶成	62,691	28.50	1,787	28.50	1,787
鴻海	65,000	200.00	13,000	200.00	13,000
華碩	20,000	79.50	1,590	79.50	1,590
聯詠	45,000	157.00	7,065	157.00	7,065
新揚科	164,000	21.80	3,575	21.80	3,575
順達	50,000	58.70	2,935	58.70	2,935
典範	100,000	21.30	2,130	21.30	2,130
普誠	200,000	22.50	4,500	22.50	4,500
合晶	200,000	42.70	8,540	42.70	8,540
Fuji Electric Co. Ltd.	5,000	189.29	947	189.29	947
Toyo electric	4,000	208.70	835	208.70	835
TOYMO Chemical	1,000	262.83	263	262.83	263
UMC japan	30	10,979.60	329	10,979.60	329
AU Optronics-ADR	25,000	465.32	11,633	465.32	11,633
Nasdaq-100 Trust 1	4,000	1,256.11	5,025	1,256.11	5,025
Tingyi Holding Corp.	80,000	19.81	1,585	19.81	1,585

(接次頁)

(承前頁)

有價證券名稱	股數 / 張數 / 單位數	帳面價	價值	期終日市價	到 期 日 / 被 避 險 部 位	
	單 位 數	單 價	金 額	單 價 金 額		
Hua Lien Int'l	6,494,000	0.72	\$ 4,659	0.72	\$ 4,659	
Inpex	-	285,227.82	80	285,227.82	80	
Sumitomo Precision	5,000	192.60	963	192.60	963	
Hua Lien	69,751,807	0.72	50,045	0.72	50,045	
Garron Int'l	219,000	1.59	347	1.59	347	
Grandtop	5,000,000	0.40	1,981	0.40	1,981	
B.A.L HOLD	123,200	2.17	267	2.17	267	
Fast Systems	33,160,000	0.06	2,075	0.06	2,075	
其 他	-		260,273		260,273	
			<u>1,566,454</u>		<u>1,566,454</u>	
上櫃公司股票						
富 喬	3,327,000	22.55	75,024	22.55	75,024	
正 利	2,782,000	22.65	63,012	22.65	63,012	
威 剛	300,000	101.00	30,300	101.00	30,300	
尚 立	926,000	17.80	16,483	17.80	16,483	
力 晶	235,000	21.25	4,994	21.25	4,994	
愛 地 雅	9,202,304	12.00	110,428	12.00	110,428	
			<u>300,241</u>		<u>300,241</u>	
上櫃可轉換公司債						
聚 陽 二	105,000	133.70	14,038	133.70	14,038	98/06/03
堤 維 一	166,000	108.90	18,077	108.90	18,077	98/06/24
東 鋼 二	201,000	121.05	24,331	121.05	24,331	98/10/02
厚 生 一	27,000	122.80	3,316	122.80	3,316	98/12/23
裕 隆 二	2,150,000	110.80	238,220	110.80	238,220	99/01/02
光 磊 二	81,000	133.65	10,826	133.65	10,826	96/08/21
敬 鵬 一	215,000	113.90	24,488	113.90	24,488	96/07/24
大 同 一	495,000	127.25	62,989	127.25	62,989	97/03/13
希 華 二	81,000	109.30	8,853	109.30	8,853	98/04/29
長 榮 二	138,000	110.00	15,180	110.00	15,180	98/09/05
華 航 二	400,000	105.50	42,200	105.50	42,200	98/02/23
華 航 三	480,000	101.70	48,816	101.70	48,816	99/08/07
山 隆 一	70,000	108.25	7,577	108.25	7,577	98/08/19
長 航 二	45,000	111.95	5,038	111.95	5,038	98/08/08
聯 邦 一	400,000	102.10	40,840	102.10	40,840	98/09/12
大 眾 一	51,000	103.50	5,279	103.50	5,279	97/12/17
禾 伸 二	117,000	116.35	13,613	116.35	13,613	98/04/13
李 洲 一	120,000	124.50	14,940	124.50	14,940	102/02/28
順 達 一	100,000	118.00	11,800	118.00	11,800	99/11/10

(接次頁)

(承前頁)

有價證券名稱	股數 / 張數 / 單位數	帳面價	價值	期終日	市價	到期日 / 被避險部位
		單價	金額	單價	金額	
元碛一	36,000	121.00	\$ 4,356	121.00	\$ 4,356	100/01/16
欣銓一	165,000	116.95	19,297	116.95	19,297	99/10/20
蒙恬一	32,000	117.00	3,744	117.00	3,744	97/09/21
力晶二	601,000	113.00	67,913	113.00	67,913	99/06/27
豐藝一	3,000	109.80	329	109.80	329	98/03/15
沛波一	43,000	128.30	5,517	128.30	5,517	98/06/28
福華一	71,000	103.90	7,377	103.90	7,377	98/10/07
偉盟二	194,000	111.00	21,534	111.00	21,534	99/10/17
今國光	3,000,000	32.40	97,197	32.40	97,197	99/12/22
			<u>837,685</u>		<u>837,685</u>	
			<u>10,091,190</u>		<u>10,091,190</u>	
營業證券—承銷						
上市股票						
長榮航	83,000	13.80	<u>1,145</u>	13.80	<u>1,145</u>	
上櫃股票						
久元電子	200,000	73.50	14,700	73.50	14,700	
尖點科技	100,000	58.00	<u>5,800</u>	58.00	<u>5,800</u>	
			<u>20,500</u>		<u>20,500</u>	
上櫃可轉換公司債						
華航三	80,000	101.70	8,136	101.70	8,136	
日盛一	380,000	104.00	39,520	104.00	39,520	
至上二	20,000	108.00	2,160	108.00	2,160	
菱光一	24,000	115.00	2,760	115.00	2,760	
偉盟二	20,000	111.00	<u>2,220</u>	111.00	<u>2,220</u>	
			<u>54,796</u>		<u>54,796</u>	
			<u>76,441</u>		<u>76,441</u>	
營業證券—避險						
上市公司股票—認購權證避險						
士電	1,021,000	34.00	34,714	34.00	34,714	金鼎 44
台肥	586,000	53.80	31,527	53.80	31,527	金鼎 41
達電	95,000	92.00	8,740	92.00	8,740	金鼎 48
鴻準	31,000	260.00	8,060	260.00	8,060	金鼎 51
雅新	530,000	25.60	13,568	25.60	13,568	金鼎 46
晶元光電	108,000	101.00	10,908	101.00	10,908	金鼎 40
聯發科	59,000	300.00	17,700	300.00	17,700	金鼎 42
可成	68,000	343.00	23,324	343.00	23,324	金鼎 50
宏達電	199,000	890.00	177,110	890.00	177,110	金鼎 43
新光金	230,000	35.60	8,188	35.60	8,188	金鼎 49

(接次頁)

(承前頁)

有價證券名稱	股數 / 張數 / 單位數	帳面價	價值	期終日市價	到 期 日 / 被 避 險 部 位	
		單 價	金 額	單 價 金 額		
聯 詠	228,000	157.00	\$ 35,796	157.00	\$ 35,796	金鼎 52
合 庫	2,418,000	22.85	55,251	22.85	55,251	金鼎 45
華 寶	150,000	140.50	21,075	140.50	21,075	金鼎 47
			<u>445,961</u>		<u>445,961</u>	
上櫃公司股票－認購權證避險						
鈺創科技	246,000	29.00	7,134	29.00	7,134	金鼎 P2
合 晶	1,953,000	42.70	83,393	42.70	83,393	金鼎 P3
			<u>90,527</u>		<u>90,527</u>	
小 計			<u>10,704,119</u>		<u>10,704,119</u>	
合 計			<u>\$ 55,220,934</u>		<u>\$ 55,220,934</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

民國九十五年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	面	額	帳	列	金	額	備	註
中華開發工業銀行及其子公司：									
公司債									
	92 光科 1J	200,000		\$	201,058				
	92 塑化 2A01	300,000			301,559				
		<u>500,000</u>			<u>502,617</u>				
金融債券									
	93 北銀 1B02	300,000			301,561				
政府公債									
	央債 94 甲 07	100,000			96,716				
	央債 94 甲 07	200,000			193,431				
	央債 94 甲 07	150,000			145,073				
	央債 94 甲 07	50,000			48,358				
	央債 94 甲 07	50,000			48,358				
	央債 86-2	100,000			110,000				
	央債 89-6	90,000			100,000				
	央債 89-6	90,000			100,474				
	央債 90 甲 02	400,000			400,282				
	央債 90 甲 02	400,000			400,000				
	央債 90 甲 07	135,000			150,621				
	央債 90 甲 07	50,000			56,126				
	央債 91 甲 04	121,700			135,480				
	央債 91 甲 04	135,000			150,403				
	央債 91 甲 04	135,000			150,414				
	央債 91 甲 04	130,000			144,325				
	央債 92 甲 04	30,000			34,067				
	央債 92 甲 07	43,900			44,520				
	央債 92 甲 07	90,000			100,479				
	央債 93 甲 07	100,000			110,000				
	央債 93 甲 07	50,000			55,000				
	央債 93 甲 07	50,000			55,000				
	央債 94 甲 02	105,000			116,229				
		<u>2,805,600</u>			<u>2,945,356</u>				
		<u>3,605,600</u>			<u>3,749,534</u>				

(接次頁)

(承前頁)

項	目	面	額	帳	列	金	額	備	註
大華證券公司及其子公司：									
可轉換公司債									
	敬鵬一		<u>143,000</u>	\$		<u>127,700</u>			
受益證券									
	93 建華銀貸 2		50,000			45,000			
	93 建華銀貸 1		21,307			20,000			
	93 中商銀貸 1		36,857			35,001			
	里昂高受益甲		29,889			28,000			
	93 中商銀貸 2		<u>50,000</u>			<u>45,058</u>			
			<u>188,053</u>			<u>173,059</u>			
政府公債									
	央債 93-2 期		190,000			200,000			
	央債 94-2 期		285,000			300,378			
	央債 94-4 期		690,000			690,000			
	央債 95-3 期		1,450,000			1,407,209			
	央債 95-4 期		958,000			1,010,336			
	央債 88-1 期		114,000			120,230			
	交甲建四期		95,000			100,192			
	央債 89-6 期		1,152,100			1,197,478			
	交建乙一期		100,000			100,000			
	央債 91-2 期		<u>20,000</u>			<u>20,000</u>			
			<u>5,054,100</u>			<u>5,145,823</u>			
國際金融債券									
	90 歐復債 1		<u>40,000</u>			<u>36,000</u>			
結構債券									
	US31339YJ949 FED HOME LN BANK 10%		9,711			5,839			
	XS0188174543 COM BK 8.2%		3,237			2,158			
	XS0214736778 LLOYDS LIBOR RANGE N		<u>1,619</u>			<u>1,079</u>			
			<u>14,567</u>			<u>9,076</u>			
	小 計		<u>5,439,720</u>			<u>5,491,658</u>			
金鼎證券公司及其子公司：									
公司債									
	92 台塑 1B02		200,000			193,009			
	93 塑化 2G		<u>500,000</u>			<u>513,219</u>			
			<u>700,000</u>			<u>706,228</u>			

(接次頁)

(承前頁)

項	目	面	額	帳	列	金	額	備	註
	金融債券								
	93 北銀 1B05	200,000		\$		194,057			
	93 華銀 2A01	50,000				60,562			
	93 華銀 2A05	50,000				56,093			
	92 華銀 2A	200,000				201,852			
	92 華銀 2F	200,000				201,329			
	92 華銀 B	210,000				234,105			
	93 中銀 5	300,000				343,536			
	92 一銀 4B	640,000				645,171			
	92 一銀 6O	100,000				111,868			
	92 一銀 6N	300,000				381,517			
	92 一銀 2I	340,000				342,407			
	92 一銀 2J	200,000				195,908			
	92 世銀 1H	300,000				304,002			
	93 交通 W	100,000				119,201			
	93 國泰 1D	500,000				587,412			
	93 台新 2H	300,000				302,489			
	93 遠鼎 1A	570,000				644,614			
	92 北歐債 2D	200,000				182,585			
	93 友達 1D03	380,000				390,374			
	93 開發 BB	50,000				51,395			
	92 歐投 2A17	400,000				424,782			
		<u>5,590,000</u>				<u>5,975,259</u>			
	其他								
	Washington Mutual								
	Perpetual		9,698			6,465			
	小計		<u>6,299,698</u>			<u>6,687,952</u>			
	合計		<u>15,345,018</u>			<u>\$15,929,144</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

民國九十五年六月三十日

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	\$ 16,676,586	\$ -	\$ 16,676,586	
應收出售有價證券款	7,173,174	-	7,173,174	
應收租賃款	4,145,149	(1,401,189)	2,743,960	
應收利息	1,157,494	(24,858)	1,132,636	
應收債券選擇權交易價款	871,311	-	871,311	
應收收益	679,847	(70)	679,777	
應收信託財產	474,229	-	474,229	
應收帳款買斷	525,502	-	525,502	
應收承兌票款	213,720	(2,137)	211,583	
應收退稅款	186,292	-	186,292	
其他應收款	<u>1,544,456</u>	<u>(387,740)</u>	<u>1,156,716</u>	
合 計	<u>\$ 33,647,760</u>	<u>(\$ 1,815,994)</u>	<u>\$ 31,831,766</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

民國九十五年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	抵	呆	帳	淨	額	備	註
放	款										
	短期無擔保放款	\$	3,310,163	(\$		33,101)		\$	3,277,062		
	短期擔保放款		570,685	(		5,707)			564,978		
	中期無擔保放款		26,090,867	(		257,409)			25,833,458		
	中期擔保放款		24,625,904	(		2,314,613)			22,311,291		
	長期無擔保放款		4,735,934	(		41,466)			4,694,468		
	長期擔保放款		<u>4,846,880</u>	(		<u>48,469</u>)			<u>4,798,411</u>		
			64,180,433	(		2,700,765)			61,479,668		
	放款轉列之催收款項		227,756	(		137,127)			90,629		
	帳列子公司之債權		<u>674,170</u>			-			<u>674,170</u>		
合	計		<u>\$65,082,359</u>	(		<u>\$ 2,837,892</u>)			<u>\$62,244,467</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

民國九十五年六月三十日

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 摘 要	股數/張數/單位數	帳 面 成 本 (減除累計減損後 之 金 額)		備 抵 評 價 調 整	公 平 價 值 總 額	備 註
上市上櫃股票						
中華開發工業銀行及其子公司：						
瀚宇彩晶股份有限公司	100,479,019	\$ 944,257	(\$ 429,805)	\$ 514,452		
緯創資通股份有限公司	1,078,915	21,585	19,414	40,999		
宏正股份有限公司	3,802,167	223,644	94,597	318,241		
茂達電子股份有限公司	7,166,000	233,702	(7,256)	226,446		
斐成企業股份有限公司	1,278,500	110,647	35,742	146,389		
大聯大股份有限公司	6,491,218	125,856	(56,076)	69,780		
億光電子股份有限公司	3,077,802	98,961	154,958	253,919		
鈞寶電子股份有限公司	499,902	14,415	(1,468)	12,947		
晶元光電股份有限公司	953,658	42,383	53,937	96,320		
弘捷電路股份有限公司	8,269,531	102,530	(54,566)	47,964		
喬鼎資訊股份有限公司	333,959	16,013	(12,039)	3,974		
瑞傳科技股份有限公司	1,846,360	42,408	60,988	103,396		
中華映管股份有限公司	9,039,303	142,428	(75,447)	66,981		
智冠科技股份有限公司	880,467	52,983	(28,594)	24,389		
華夏租賃股份有限公司	1,809,874	223	17,459	17,682		
正文科技股份有限公司	2,903,029	82,750	79,820	162,570		
精威科技股份有限公司	449,591	10,792	(7,645)	3,147		
嘉聯益股份有限公司	17,580,540	380,045	57,710	437,755		
宏碁科技股份有限公司	135,318	3,473	4,227	7,700		
中國砂輪股份有限公司	1,399,999	87,600	129,400	217,000		
台灣嘉碩股份有限公司	155,654	6,030	4,601	10,631		
創見資訊股份有限公司	7,086,792	262,068	180,856	442,924		
倍微股份有限公司	777,794	38,470	(12,181)	26,289		
合騏股份有限公司	3,675,000	125,300	(29,015)	96,285		
蜜望實股份有限公司	1,223,112	41,400	(12,535)	28,865		
長華電材股份有限公司	551,939	45,162	47,564	92,726		
帛漢股份有限公司	532,400	16,940	(4,855)	12,085		
新揚股份有限公司	235,400	5,085	47	5,132		
均豪股份有限公司	1,350,000	19,800	30,083	49,883		

(接 次 頁)

(承前頁)

金 融 商 品 名 稱 摘 要	股數/張數/單位數	帳 面 成 本 (減除累計減損後 之 金 額)		備 抵 評 價 調 整	公 平 價 值 總 額	備 註
陞泰股份有限公司	272,000	\$ 45,967	(\$ 2,719)		\$ 43,248	
統盟股份有限公司	10,000,000	149,278	(48,278)		101,000	
京元電子股份有限公司	2,413,423	64,798	844		65,642	
第一金控股份有限公司	841,781	5,860	14,764		20,624	
良維科技股份有限公司	491,069	9,400	912		10,312	
世仰科技股份有限公司	716,615	12,796	(1,402)		11,394	
天瀚科技股份有限公司	431,444	8,253	(4,758)		3,495	
倚強科技股份有限公司	311,694	10,640	(5,061)		5,579	
太平洋醫材股份有限公司	286,408	9,783	(4,699)		5,084	
康舒科技股份有限公司	42,197	1,168	(632)		536	
福葆電子股份有限公司	641,120	14,059	(10,398)		3,661	
聯鈞光電股份有限公司	1,362,000	15,000	25,996		40,996	
群光股份有限公司	237,600	11,059	(3,099)		7,960	
佳能(併銓訊)股份有限公司	124,200	3,598	(704)		2,894	
和鑫光電股份有限公司	1,310,896	24,930	(15,780)		9,150	
全科科技股份有限公司	22,990	413	149		562	
崇越電通股份有限公司	40,000	2,880	1,520		4,400	
精碟科技股份有限公司	3,118,811	27,887	(17,065)		10,822	
承啟科技股份有限公司	3,673,792	51,492	(20,852)		30,639	
恩得利工業股份有限公司	123,750	3,548	(194)		3,354	
東浦精密光電股份有限公司	14,247,514	115,539	13,543		129,082	
中興電工機械股份有限公司	5,152,741	57,736	54,594		112,330	
中國鋼鐵結構股份有限公司	2,538,453	55,924	(20,766)		35,158	
華新科技股份有限公司	2,684,421	82,317	(16,817)		65,500	
統一實業股份有限公司	55,451,099	244,790	194,937		439,727	
環隆電氣股份有限公司	40,574,989	462,737	(16,412)		446,325	
中鋼碳素化學股份有限公司	7,712,929	74,706	306,313		381,019	
仁寶電腦工業股份有限公司	10,892,671	307,373	29,210		336,583	
瑞智精密股份有限公司	9,226,623	64,618	112,072		176,690	
台灣汽電共生股份有限公司	68,597,262	675,205	147,962		823,167	
智寶電子股份有限公司	7,217,153	99,818	(55,433)		44,385	
華邦電子股份有限公司	30,081,546	166,837	121,344		288,181	
台灣積體電路股份有限公司	24,243,182	424,418	991,384		1,415,802	
世界先進積體電路股份有限公司	6,338,545	51,746	86,751		138,497	
華碩電腦股份有限公司	132,275	16,980	(6,464)		10,516	
力晶半導體股份有限公司	5,212,255	55,606	55,156		110,762	

(接次頁)

(承前頁)

金 融 商 品 名 稱 摘 要	股數/張數/單位數	帳 面 成 本 (減除累計減損後 之 金 額)		備 抵 評 價 調 整	公 平 價 值 總 額	備	註
華容股份有限公司	1,635,236	\$ 12,934	(\$ 4,873)		\$ 8,061		
遠東航空股份有限公司	76,844,034	500,632	(58,010)		442,622		
九豪精密陶瓷股份有限公司	6,756,765	69,930	(17,295)		52,635		
宏全國際股份有限公司	2,148,365	35,691	27,793		63,484		
崇友實業股份有限公司	2,540,832	26,367	(2,255)		24,112		
卓越光纖股份有限公司	3,123,368	7,626	(2,097)		5,529		
關貿網路股份有限公司	9,816,217	76,774	24,333		101,107		
先豐通訊股份有限公司	2,947,259	47,016	(17,838)		29,178		
越峰電子材料股份有限公司	7,203,375	51,093	210,391		261,484		
華晶科技股份有限公司	13,777,763	123,795	614,693		738,488		
佳總興業股份有限公司	3,688,411	33,190	16,788		49,978		
中宇環保工程股份有限公司	1,631,432	19,328	7,347		26,675		
友達光電股份有限公司	39,546,242	550,722	1,256,541		1,807,263		
榮群電訊股份有限公司	2,248,116	43,058	(13,046)		30,012		
泰林科技股份有限公司	5,341,534	130,003	(9,818)		120,185		
正利航業股份有限公司	5,216,688	73,596	44,562		118,158		
冠華科技股份有限公司	8,948,857	65,128	(45,888)		19,240		
兆赫電子股份有限公司	1,550,087	23,566	27,664		51,230		
義隆電子股份有限公司	3,619,711	57,888	(153)		57,735		
聚和國際股份有限公司	4,122,445	71,996	(8,922)		63,074		
富強鑫精密工業股份有限公司	2,106,126	36,504	(20,813)		15,691		
華美電子股份有限公司	7,112,944	43,745	(15,364)		28,381		
可成科技股份有限公司	2,432,087	37,065	797,141		834,206		
加高電子股份有限公司	4,533,590	87,516	36,931		124,447		
力特光電科技股份有限公司	1,697,596	30,151	17,806		47,957		
廣明光電股份有限公司	3,389,300	10,850	173,189		184,039		
必翔實業股份有限公司	3,675,510	80,942	143,999		224,941		
飛信半導體股份有限公司	16,678,503	176,803	298,535		475,338		
科風股份有限公司	1,667,062	33,975	98,556		132,531		
威健實業股份有限公司	3,744,929	55,315	16,775		72,090		
晶磊半導體股份有限公司	473,000	13,363	(6,008)		7,355		
系微股份有限公司	1,011,076	15,831	15,716		31,547		
艾訊股份有限公司	1,901,550	50,708	31,059		81,767		
京元電子股份有限公司	15,572,409	248,675	174,895		423,570		
精華光學股份有限公司	4,283,572	59,074	401,410		460,484		
揚博科技股份有限公司	12,989,727	201,004	2,285		203,289		
普安科技股份有限公司	1,323,665	44,308	17,640		61,948		

(接次頁)

(承前頁)

金 融 商 品 名 稱 摘 要	股數/張數/單位數	帳 面 成 本 (減除累計減損後 之 金 額)		備 抵 評 價 調 整	公 平 價 值 總 額	備 註
遠傳電信股份有限公司	122,677,274	\$ 1,223,000	\$ 3,217,917		\$ 4,440,917	
艾群科技股份有限公司	3,751,000	22,131	(6,902)		15,229	
尖點科技股份有限公司	5,448,137	107,950	208,042		315,992	
東貿國際股份有限公司	2,657,288	104,811	(31,736)		73,075	
擎亞國際科技股份有限公司	1,562,948	36,319	176		36,495	
佳必琪國際股份有限公司	3,395,141	122,019	25,669		147,688	
聯合光纖通信股份有限公司	1,089,590	16,365	(11,593)		4,772	
博大科技股份有限公司	944,265	29,240	976		30,216	
高僑自動化科技股份有限公司	1,166,848	52,953	47,980		100,933	
詮鼎科技股份有限公司	2,423,142	48,117	(3,895)		44,222	
台灣嘉碩科技股份有限公司	665,625	25,786	19,676		45,462	
今國光學工業股份有限公司	2,134,016	29,150	111,482		140,632	
康舒科技股份有限公司	62,510,362	685,578	108,304		793,882	
安茂微電子股份有限公司	2,090,741	40,274	41,056		81,330	
喬山健康科技股份有限公司	1,155,882	24,428	180,163		204,591	
智邦科技股份有限公司	861,421	16,195	(2,111)		14,084	
新復興微波通訊股份有限公司	1,055,102	17,967	32,994		50,961	
天馳科技股份有限公司	925,504	26,240	(13,098)		13,142	
奇偶科技股份有限公司	2,041,344	15,408	223,428		238,836	
優盛醫學科技股份有限公司	3,809,100	145,306	(55,792)		89,514	
漢磊科技股份有限公司	10,396,541	124,910	(51,095)		73,815	
南亞電路板股份有限公司	22,552,746	725,338	4,924,124		5,649,462	
超眾科技股份有限公司	1,671,079	49,020	(16,434)		32,586	
倍微科技股份有限公司	807,177	39,366	(12,083)		27,283	
友華生技醫藥股份有限公司	3,276,945	60,000	13,731		73,731	
展茂光電股份有限公司	34,566,025	410,957	(134,429)		276,528	
啟基科技股份有限公司	1,315,429	74,977	23,417		98,394	
胡連精密股份有限公司	749,493	19,724	9,432		29,156	
勝德國際研發股份有限公司	7,800,000	375,000	(50,129)		324,871	
威剛科技股份有限公司	486,510	36,318	53,219		89,537	
晶元光電股份有限公司	776,252	20,557	57,844		78,401	
立敦科技股份有限公司	3,089,079	40,158	(20,481)		19,677	
力肯實業股份有限公司	3,093,750	117,900	(6,525)		111,375	
宣德科技股份有限公司	2,750,000	72,305	(19,642)		52,663	
帝寶工業股份有限公司	704,703	62,375	13,028		75,403	
新揚科技股份有限公司	1,904,600	60,200	(18,680)		41,520	
川湖科技股份有限公司	569,000	30,856	70,426		101,282	

(接次頁)

(承前頁)

金 融 商 品 名 稱 摘 要	股數/張數/單位數	帳 面 成 本 (減除累計減損後 之 金 額)		備 抵 評 價 調 整	公 平 價 值 總 額	備 註
昇貿科技股份有限公司	1,031,020	\$ 30,964	\$ 131,937		\$ 162,901	
晶采光電科技股份有限公司	280,000	3,908	(1,172)		2,736	
耀勝電子股份有限公司	1,071,419	20,008	2,706		22,714	
合世生醫科技股份有限公司	222,438	4,527	456		4,983	
富喬工業股份有限公司	3,388,577	55,428	20,984		76,412	
光群雷射科技股份有限公司	12,000,000	168,000	97,200		265,200	
元矽光電股份有限公司	2,697,306	60,910	26,213		87,123	
崇貿科技股份有限公司	1,185,056	33,192	35,896		69,088	
協禧電機股份有限公司	3,150,000	48,000	21,615		69,615	
光洋應用材料科技股份有限公 司	142,000	5,495	7,413		12,908	
及成企業股份有限公司	1,075,000	34,878	38,222		73,100	
振樺電子股份有限公司	1,350,000	59,523	108,552		168,075	
鐵研科技股份有限公司	3,750,000	64,050	32,513		96,563	
台灣典範半導體股份有限公司	6,016,685	53,843	74,312		128,155	
點晶科技股份有限公司	402,025	12,236	3,041		15,277	
律勝科技股份有限公司	2,943,000	200,124	(64,452)		135,672	
濱川企業股份有限公司	548,100	14,094	3,993		18,087	
志聖工業股份有限公司	661,789	19,520	(7,013)		12,507	
系統電子工業股份有限公司	14,400,000	136,800	127,440		264,240	
奇景光電開曼群島	1,048,284	51,101	143,169		194,270	
威力盟電子股份有限公司	1,000,000	63,000	92,500		155,500	
建興電子科技股份有限公司	1,254,750	53,954	(6,462)		47,492	
均豪精密工業股份有限公司	2,300,000	33,733	51,252		84,985	
華亞科技股份有限公司	11,255,000	371,415	(8,441)		362,974	
尚立股份有限公司	1,200,000	22,800	(1,440)		21,360	
統盟電子股份有限公司	12,000,000	144,000	(22,800)		121,200	
致伸實業股份有限公司	748,815	9,449	(2,462)		6,987	
ICAgen, Inc	750,000	144,440	(22,942)		121,498	
Santarus-common	12,571	1,790	918		2,708	
Altus-common B	64,318	11,308	27,139		38,447	
Mediaseek Inc.	150	3,218	1,090		4,309	
NetVillage Co.,Ltd	77	7,808	(2,469)		5,339	
Rich Tek Corp.	113,600	1,835	24,258		26,093	
Nexus Co.,Ltd	12	334	18		352	
PSK Tech Inc.	35,779	5,228	3,629		8,857	
Mirae Asset Securities Co ,Ltd.	1,060,000	106,535	1,808,041		1,914,576	

(接次頁)

(承前頁)

金 融 商 品 名 稱	摘 要	股數/張數/單位數	帳 面 成 本 (減除累計減損後 之 金 額)	備 抵 評 價 調 整	公 平 價 值 總 額	備 註
Nitto Denko Corp.		53,400	\$ 137,554	\$ 14,557	\$ 122,997	
Phillipine Stock Exchange		50,000	3,119	3,280	6,399	
Samson Holding Ltd.		12,000,000	139,316	47,302	186,618	
MtekVision		24,600	41,745	(25,786)	15,959	
Dynavax Technologies Corp.		20,675	4,321	(1,542)	2,779	
VI(Z)RT LTD.		259,670	32,098	63,904	96,002	
Zhone Technologies Inc.		202,338	29,463	(16,090)	13,373	
Ornasteel Holdings Berhad		13,643,100	156,797	(55,093)	101,704	
Acorda Therapeutics, Inc.		492,065	101,760	(35,282)	66,478	
Iomai Corp.		347,989	52,305	(5,619)	46,686	
Altus Pharmaceuticals Inc.		510,100	103,320	201,597	304,917	
Paion AG		201,681	23,621	46,594	70,215	
Arpida Ltd.		490,797	215,524	77,040	292,564	
Combinato Rx Inc.		454,395	100,248	29,167	129,415	
Enhance Biotech Inc.		2,051,360	170	3,153	3,323	
Medicinova Inc.		1,851,852	102,237	(26,866)	75,371	
小 計					<u>36,726,538</u>	
大華證券公司及其子公司：						
芝加哥交易所		99	1,574	-	<u>1,574</u>	
上市上櫃股合計					<u>36,728,112</u>	
政府債券						
中華開發工業銀行及其子公司：						
央債 92 甲 10	每年付息一次，期滿一次還本； 到期日：101/12/05	19,500	1,982,389	40,549	2,022,938	
央債 93 甲 02	每年付息一次，期滿一次還本； 到期日：98/01/30	36,500	3,614,719	24,944	3,639,663	
央債 92 甲 02	每年付息一次，期滿一次還本； 到期日：97/01/17	20,220	2,023,016	(9,031)	2,013,985	中華開發工業銀行已提供面額 18,000仟元之政府債券作為營 業保證金之繳存
央債 92 甲 08	每年付息一次，期滿一次還本； 到期日：97/10/30	11,000	1,098,395	2,465	1,100,960	中華開發工業銀行已提供面額 38,000仟元之政府債券作為營 業保證金之繳存。

(接次頁)

(承前頁)

金融商品名稱	摘要	股數/張數/單位數	帳面成本 (減除累計減損後 之金額)	備抵評價調整	公平價值總額	備註
央債 92 甲 06	每年付息一次，期滿一次還本； 到期日：97/07/15	19,000	\$ 1,887,544	(\$ 3,675)	\$ 1,883,869	中華開發工業銀行已提供面額 100,000 仟元之政府債券作為 營業保證金之繳存。
84 交建甲四	每半年付息一次，期滿一次還 本；到期日：99/06/16	769	83,321	10,585	93,906	中華開發工業銀行已提供面額 50,000 仟元之政府債券作為信 託賠償準備金之繳存。
央債 864	每年付息一次，期滿一次還本； 到期日：95/12/20	2,540	258,639	1,138	259,777	
86 交建甲十	每年付息一次，期滿一次還本； 到期日：101/01/21	20	2,058	423	2,481	
央債 89 甲 14	每年付息一次，期滿一次還本； 到期日：99/12/15	20	2,000	25	2,250	
93 北建債一	每年付息一次，期滿一次還本； 到期日：103/03/16	2,000	212,036	383	212,419	
央債 91 甲 02	每年付息一次，期滿一次還本； 到期日：96/01/29	4,000	401,858	820	402,678	
央債 91 甲 06	每年付息一次，期滿一次還本； 到期日：96/07/30	1,000	100,705	111	100,816	
央債 91 甲 09	每年付息一次，期滿一次還本； 到期日：96/10/11	3,000	302,505	(143)	<u>302,362</u>	
政府債券合計					<u>12,038,104</u>	
金融債券						
中華開發工業銀行及其子公司						
95 復華銀 1	每年付息一次，期滿一次還本； 到期日：100/08/24	2,000	200,000	(1,708)	198,292	
93 寶華 1	每半年付息一次，期滿一次還 本；到期日：98/10/29	2,000	202,528	(3,800)	198,728	
92 一銀 8B	每季付息一次，期滿一次還本； 到期日：98/01/13	2,000	200,545	(1,063)	199,482	
分建華 26P1	每半年付息一次期滿一次還 本；到期日：97/11/05	3,000	286,061	(587)	285,474	
95 合庫 1A	每年付息一次，期滿一次還本； 到期日：102/04/24	8,500	850,000	(11,092)	838,908	

(接次頁)

(承前頁)

金融商品名稱	摘要	股數/張數/單位數	帳面成本 (減除累計減損後 之金額)	備抵評價調整	公平價值總額	備註
95一銀1	每年付息一次，期滿一次還本； 到期日：102/04/24	1,000	\$ 100,000	(\$ 1,229)	\$ 98,771	
USD 10Y Multi - Callable Libor Range Accrual Note	每季付息一次，期滿一次還本； 到期日：105/04/27	-	226,793	(3,092)	223,701	
7Y NC3m Callable Range Accrual Note	每季付息一次，期滿一次還本； 到期日：102/05/27	-	259,192	(1,922)	257,270	
5Y NC3m Callable Range Accrual Note	每季付息一次，期滿一次還本； 到期日：100/01/25	-	291,591	(4,338)	287,253	
5nc3m CMS Spread Range Accrual Note	每季付息一次，期滿一次還本； 到期日：100/02/16	-	97,197	(3,562)	93,635	
10Y NC3m Callable Range Accrual Note	每季付息一次，期滿一次還本； 到期日：105/02/22	-	161,995	(2,465)	159,530	
USD 7Y Non-Call 3M Quarterly Range Accrual Rate Note Fixed	每季付息一次，期滿一次還本； 到期日：102/03/01	-	259,192	(1,643)	257,549	
10Y NC1Y Callable Range Accrual Note	每季付息一次，期滿一次還本； 到期日：105/03/22	-	259,192	(504)	258,688	
挪威零息金融債券	無息，期滿一次還本；到期日： 114/03/08	-	148,794	(25,899)	122,895	
柏克萊金融債券-Principal Protected Note	每季付息一次，期滿一次還本； 到期日：100/05/16 及 105/05/16	-	647,980	(9,548)	<u>638,432</u>	
金融債券小計					<u>4,118,608</u>	
受益證券						
中華開發工業銀行及其子公司						
942 玉山 A1	零息，期滿一次還本；到期日： 97/09/20	3,000	289,130	(179)	288,951	
942 玉山 A2	零息，期滿一次還本；到期日： 100/09/20	6,000	545,792	1,636	547,428	
942 玉山 A3	零息，期滿一次還本；到期日： 101/12/20	3,000	254,398	2,084	256,482	
951 寶來 A1	每半年付息一次；到期日： 102/02/18	1,500	150,000	70	150,070	
951 寶來 A2	每半年付息一次；到期日： 102/02/18	7,850	785,000	322	785,322	

(接次頁)

(承前頁)

金融商品名稱	摘要	股數/張數/單位數	帳面成本 (減除累計減損後 之金額)	備抵評價調整	公平價值總額	備註
951BNPA1	每半年付息一次；到期日： 97/10/27	-	\$ 200,000	\$ 59	\$ 200,059	
951BNPA2	每季付息一次；到期日： 98/10/26	-	100,000	(321)	99,679	
安信受益證券	每月付息一次；到期日： 98/01/20	5,000	500,000	9,243	509,243	
中華開發工業銀行金融資產證券化一次順位受益證券	三個月依短票浮動利率加碼付息一次；到期日：97/08/12	-	822,120	1,800	823,920	
花旗銀行—Collateralized mortgage obligation	每月 25 日還本付息；到期日： 124/04/25	-	150,524	(1,923)	148,601	
皇家銀行—Collateralized mortgage obligation	每月 25 日還本付息；到期日： 122/10/25	-	241,308	(4,250)	<u>237,058</u>	
受益證券合計					<u>4,046,813</u>	
公司債						
中華開發工業銀行及其子公司						
91 華新 1A02	每年付息一次，期滿一次還本； 到期日：96/01/22	1,200	120,627	(45)	120,582	
91 宏全 1B	每年付息一次，期滿一次還本； 到期日：96/04/18	500	50,424	(867)	49,557	
91 高鐵 1B03	每年付息一次，期滿一次還本； 到期日：96/04/24	5,000	506,209	(1,522)	504,687	
91 高鐵 1C04	每年付息一次，期滿一次還本； 到期日：96/04/25	5,000	506,019	(1,375)	504,644	
91 高鐵 1C06	每年付息一次，期滿一次還本； 到期日：96/04/29	2,000	202,275	(426)	201,849	
92 高鐵 2C09	每年付息一次，期滿一次還本； 到期日：97/09/18	2,000	198,072	(819)	197,253	
94 東森 2	每年付息一次，期滿一次還本； 到期日：96/08/01	1,000	100,151	(1,584)	98,567	
94 台控 1	每年付息一次，期滿一次還本； 到期日：101/09/20	2,000	199,985	(4,559)	195,426	
威盛丙券	每半年付息一次，期滿一次還本； 到期日：98/07/27	1,000	100,000	(631)	99,369	

(接次頁)

(承前頁)

金 融 商 品 名 稱	摘 要	股數/張數/單位數	帳 面 成 本 (減除累計減損後 之 金 額)	備 抵 評 價 調 整	公 平 價 值 總 額	備 註
91 陽明 1D01	每年付息一次，期滿一次還本； 到期日：96/07/04	1,500	\$ 152,641	(\$ 5,463)	\$ 147,178	
90 新百 1J	每年付息一次，期滿一次還本； 到期日：95/10/12	900	90,397	(1,237)	89,160	
92 新金 1B02	每年付息一次，期滿一次還本； 到期日：97/06/17	3,000	300,000	(3,897)	296,103	
飛信半導體股份有限公司 公司債合計		36,000	116,636	292	<u>116,928</u> <u>2,621,303</u>	
基金受益憑證						
中華開發工業銀行及其子公司 Grandway Fund		8,900	288,351	13,160	<u>301,511</u>	
合 計					<u>\$ 59,854,451</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
民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表八

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

被投資公司名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加 (註 一)		本 期 減 少 (註 二)		期 末 餘 額		持 股 比 例		市 價 或 股 權 淨 值		提 供 擔 保 、 質 押 或 出 借 情 形 備 註	
	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	(%)	金 額	單 價	總 價	單 價		總 價
未上市櫃公司股票														
生華創業投資股份有限公司	50,000	\$ 491,210	-	\$ -	-	\$ 45,117	50,000	20.00	\$ 446,093	8.92	\$ 446,093	-	-	
東鼎液化瓦斯興業股份有限公司	260,166	50,000	-	-	-	-	260,166	47.30	50,000	3.75	976,748	-	-	
世華開發顧問股份有限公司	1,880	13,010	-	-	-	23	1,880	50.00	12,987	10.85	20,403	-	-	
中菲資產管理股份有限公司	1,300	116	-	-	-	-	1,300	60.00	116	0.09	116	-	-	
開發國際投資股份有限公司	313,200	3,045,739	-	474,003	-	-	313,200	28.71	3,519,742	11.24	3,519,742	-	-	
軟銀開發投資股份有限公司	76,477	363,096	-	177,431	-	-	76,477	47.01	540,527	7.07	540,527	-	-	
宏全亞洲控股股份有限公司	4,900	155,789	-	-	-	3,945	4,900	20.00	151,844	30.99	151,844	-	-	
和勤精機股份有限公司	3,000	30,000	4,500	69,974	-	-	7,500	31.88	99,974	12.60	94,490	-	-	
鉅景科技股份有限公司	-	-	4,080	19,091	-	-	4,080	25.74	19,091	3.02	12,340	-	-	
冠橙科技股份有限公司	-	-	5,000	43,976	-	-	5,000	24.75	43,976	6.42	32,114	-	-	
台灣移動媒體科技股份有限公司	-	-	3,400	40,905	-	-	3,400	34.00	40,905	8.05	27,375	-	-	
裕邦科技股份有限公司	-	-	3,500	66,857	-	-	3,500	26.56	66,857	2.85	9,985	-	-	
分眾傳媒股份有限公司	-	-	3,500	23,968	-	-	3,500	35.00	23,968	4.99	17,467	-	-	
科冠能源科技股份有限公司	-	-	15,000	149,751	-	-	15,000	20.84	149,751	9.90	148,549	-	-	
輝城電子股份有限公司	-	-	15,919	184,815	-	-	15,919	20.60	184,815	8.16	129,845	-	-	
坦能電子股份有限公司	2,500	25,000	2,500	18,993	-	6,007	5,000	25.00	37,986	5.93	29,639	-	-	
環華證券金融股份有限公司	43,250	455,398	99,839	1,076,930	-	-	143,089	19.08	1,532,328	10.71	1,562,738	23,950 仟股作為 發行商業本票 之擔保品	(註三)	
華閱股份有限公司	24	3,446	-	-	-	1,310	24	19.00	2,136	89.00	2,136	-	-	(註三)
Pacifictech Microelectronics Co., Ltd.	4,000	63,798	667	16,085	-	10,961	4,667	26.00	68,922	5.01	23,402	-	-	
CDIB Bioscience Venture Management (BVI), Inc.	225	18,882	-	-	-	3,736	225	31.09	15,146	67.32	15,146	-	-	
North America Venture Fund II, L.P.	-	211,417	-	4,562	-	-	-	33.78	215,979	-	215,979	-	-	
Seres Capital (Cayman) Co., Ltd.	-	9,002	-	1,230	-	-	-	40.01	10,232	-	10,232	-	-	
CDIB Young Associates Greneral Partner L.P.	-	<u>1</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-	25.00	<u>1</u>	-	<u>1</u>	-	-	
淨 額		<u>\$ 4,935,904</u>		<u>\$ 2,368,571</u>		<u>\$ 71,099</u>			<u>\$ 7,233,376</u>		<u>\$ 7,986,911</u>			

註一：係包括認購、股票股利、按權益法認列之投資收益、資本公積及評價調整數。

註二：係包括出售採權益法認列之投資損失、現金股利及減損損失。

註三：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
採權益法之股權投資累計減損變動明細表
民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	備 註
中華開發工銀及其子公司：					
中華創業投資股份有限 公司	\$ 1,970	\$ -	\$ -	\$ 1,970	
華開租賃股份有限公司	175,493	-	-	175,493	
開發國際投資股份有限 公司	129,998	-	-	129,998	
	<u>\$ 307,461</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 307,461</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

民國九十五年六月三十日

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
中華開發工業銀行及其子公司：				
國內興櫃普通股				
神通電腦股份有限公司		24,264,808	\$ 253,161	
普生股份有限公司		396,898	3,409	
新東亞微電子股份有限公司		4,961,250	45,000	
燁聯鋼鐵股份有限公司		30,345,000	393,647	
開立工程股份有限公司		19,044,242	289,221	
利汎科技股份有限公司		7,484,454	54,757	
尚茂電子材料股份有限公司		4,887,035	44,525	
鈦昇科技股份有限公司		2,585,889	65,990	
金山電能科技股份有限公司		30,616,980	264,225	
數位聯合電信股份有限公司		6,000,000	120,000	
聯傑國際股份有限公司		813,291	8,468	
華矽半導體股份有限公司		4,051,746	120,056	
台灣固網股份有限公司		91,000,000	910,000	其中有 7,000 仟股提供擔 保予陽信銀 行
同欣電子工業股份有限公司		7,063,749	150,654	
宇瞻科技股份有限公司		7,559,345	90,485	
弘電電子工業股份有限公司		1,782,824	36,000	
統寶光電股份有限公司		89,896,550	958,759	

倉佑實業股份有限公司	3,405,000	60,350
偉全企業股份有限公司	711,620	19,500
麗清科技股份有限公司	552,704	19,800
洲磊科技股份有限公司	6,240,000	108,000
達信科技股份有限公司	1,980,000	51,000
美時化學製藥股份有限公司	1,963,520	44,800
崧騰企業股份有限公司	2,029,500	64,166
能元科技股份有限公司	20,605,000	65,730
益進光電科技股份有限公司	4,880,000	43,432
融程電訊股份有限公司	1,920,000	40,000
聯一光學工業股份有限公司	828,000	39,000
達虹科技股份有限公司	28,635,000	509,671
榮眾科技股份有限公司	400,000	11,600

(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
	一品光學工業股份有限公司	425,332	\$ 25,612	
	聯笙電子股份有限公司	300,000	6,207	
	三全科技股份有限公司	1,053,225	23,001	
	佳穎精密企業股份有限公司	2,100,000	57,187	
	富海工業股份有限公司	2,659,901	132,822	
	先進開發光電股份有限公司	4,420,000	108,800	
	台翰科技精密股份有限公司	1,502,055	51,780	
	台灣奈普光電科技股份有限 公司	6,802,363	118,857	
	定穎電子股份有限公司	10,527,000	347,460	
	南六企業股份有限公司	550,063	15,500	
	友昱科技股份有限公司	1,560,000	78,000	
	志超科技股份有限公司	1,042,000	23,506	
	維熹科技股份有限公司	3,000,000	216,000	
	達方電子股份有限公司	3,000,000	450,191	
	大朋電子股份有限公司	2,000,000	70,000	
	永洋科技股份有限公司	337,214	4,047	
	毅金工業股份有限公司	937,800	13,500	
	聯笙科技股份有限公司	1,000,000	20,000	
	豐賓電子股份有限公司	1,876,231	20,549	
	巨有科技股份有限公司	26,298	325	
	南擘科技股份有限公司	331,250	10,000	
	光環科技股份有限公司	1,500,000	24,000	
	台翰精密股份有限公司	2,552,935	88,003	
	維熹股份有限公司	2,000,000	144,000	
	志合電腦股份有限公司	2,418,996	35,385	
	台灣高鐵股份有限公司	5,000,000	50,000	
	華東科技股份有限公司	362,577	3,955	
			<u>7,024,093</u>	
	國內非上市(櫃)普通股			
	中龍鋼鐵股份有限公司	125,148,303	1,565,961	
	京華城股份有限公司	126,000,000	888,000	
	台北金融大樓股份有限公司	478,935,090	2,873,611	
	台茂開發股份有限公司	31,000,000	165,000	
	德先股份有限公司	18,400,000	184,000	
	雍聯股份有限公司	32,500,000	265,712	
	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	308,718	
	台灣金融資產服務股份有限 公司	5,000,000	50,000	

(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
	長生電力股份有限公司	102,900,000	\$ 2,679,635		
	環球購物中心股份有限公司	6,000,000	60,000		
	新桃電力股份有限公司	79,720,970	1,219,731		
	台灣證券交易所股份有限公司	36,140,475	8,400		
	國華海洋企業股份有限公司	1,670,900	13,346		
	中華電子投資股份有限公司	39,199,020	26,800		
	優品化學工業股份有限公司	794,148	38,282		
	上銀科技股份有限公司	4,617,036	34,576		
	大強鋼鐵鑄造股份有限公司	800,000	8,000		
	廣泰金屬工業股份有限公司	6,602,737	58,448		
	東展興業股份有限公司	87,330,000	996,486		
	邏輯電子股份有限公司	2,695,680	23,862		
	遠東精密化學股份有限公司	5,960,573	73,285		
	友永股份有限公司	800,000	9,600		
	世正開發股份有限公司	15,132,724	105,000		
	耐特科技材料股份有限公司	6,836,322	77,246		
	宏廣股份有限公司	6,317,500	26,976		
	台翔航太工業股份有限公司	26,211,260	130,113		
	漢友創業投資股份有限公司	15,620,000	156,200		
	水美工程企業股份有限公司	2,368,425	26,774		
	凱撒大飯店股份有限公司	3,215,309	27,825		
	勝創科技股份有限公司	8,390,964	97,770		
	鴻源科技股份有限公司	2,899,468	7,828		
	宏發半導體科技股份有限公司	8,225,000	30,000		
	聯達電子工業股份有限公司	8,661,114	75,934		
	登峰創業投資股份有限公司	2,380,320	23,803		
	精益科技股份有限公司	1,163,424	8,269		
	吉聯積體電路股份有限公司	1,602,561	5,000		
	力世創業投資股份有限公司	2,727,273	27,273		
	台亞衛星通訊股份有限公司	4,807,000	72,109		
	漢邦創業投資股份有限公司	7,440,000	74,400		
	億東纖維股份有限公司	3,726,000	57,500		
	新竹貨運股份有限公司	17,320,876	400,228		
	光頡科技股份有限公司	1,325,059	13,250		
	臺灣期貨交易所股份有限公司	1,025,000	10,250		
	旭揚創業投資股份有限公司	6,000,000	60,000		
	中化成生技股份有限公司	12,534,358	126,444		
	復興航空運輸股份有限公司	105,817,913	1,030,558		

(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
	展頌股份有限公司	13,478,561	\$ 229,926		
	漢新創業投資股份有限公司	8,000,000	80,000		
	凱宣科技股份有限公司	397,751	3,123		
	勁佳光電股份有限公司	16,320,490	169,675		
	聯僑生物科技股份有限公司	4,256,294	62,893		
	國慶化學股份有限公司	7,657,688	100,000		
	元鴻應用材料股份有限公司	2,954,674	49,000		
	旭德科技股份有限公司	11,232,000	168,480		
	景傳光電股份有限公司	499,500	4,995		
	泰山電子股份有限公司	4,348,680	46,597		
	全虹企業股份有限公司	8,679,627	113,102		
	祥德科技股份有限公司	3,413,189	46,200		
	群曜企業股份有限公司	1,221,691	36,566		
	金豐機器工業股份有限公司	12,182,515	261,093		
	拓璞科技股份有限公司	1,918,421	17,000		
	穩懋半導體股份有限公司	9,689,324	135,997		
	勤茂資通股份有限公司	8,271,375	75,000		
	高成資訊科技股份有限公司	1,300,000	13,000		
	新世紀資通股份有限公司	422,400,000	3,724,000		
	怡康軟體股份有限公司	243,169	6,982		
	威寶電信股份有限公司	137,025,000	1,412,250		
	台灣華傑股份有限公司	2,670,180	27,504		
	賽亞基因科技股份有限公司	1,000,000	10,000		
	巨馳國際股份有限公司	2,270,000	40,000		
	嘉寶資訊股份有限公司	931,231	12,000		
	勁取科技股份有限公司	661,124	4,545		
	歐驊股份有限公司	3,325,455	121,725		
	立弘生化科技股份有限公司	6,600,000	66,000		
	奇唯科技股份有限公司	572,400	28,250		
	碩頡科技股份有限公司	2,941,068	59,188		
	晶量半導體股份有限公司	1,800,000	10,800		
	欣寶電子股份有限公司	9,070,950	146,729		
	超義科技股份有限公司	1,450,000	4,311		
	騏通科技股份有限公司	6,120,000	67,320		
	光峰科技股份有限公司	3,716,000	45,750		
	大潤發流通事業股份有限公司	7,358,490	322,313		
	宏芯科技股份有限公司	1,436,400	19,934		
	盟圖科技股份有限公司	35,000,000	350,000		
	帝華科技股份有限公司	7,366,000	47,677		

(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
	因思銳遊戲總局股份有限公司	3,000,000	\$ 8,610	
	願景創業投資股份有限公司	6,500,000	65,000	
	華昇創業投資股份有限公司	15,000,000	150,000	
	程智科技股份有限公司	2,640,000	60,000	
	今鼎光電股份有限公司	2,213,750	78,750	
	友揚科技股份有限公司	400,000	4,880	
	精邁科技股份有限公司	1,500,000	8,640	
	亞洲電材股份有限公司	5,300,000	99,500	
	飛赫科技股份有限公司	2,108,802	21,080	
	智擎生技製藥股份有限公司	12,000,000	120,000	
	虹晶科技股份有限公司	2,100,000	63,000	
	彩映股份有限公司	2,000,000	20,000	
	誠創科技股份有限公司	8,598,000	91,474	
	精采電子股份有限公司	2,222,000	24,442	
	育霈科技股份有限公司	1,308,450	14,393	
	湧明科技股份有限公司	3,000,000	30,000	
	晶強電子股份有限公司	712,500	7,838	
	昇聯科技股份有限公司	4,021,811	42,231	
	逸昌科技股份有限公司	1,484,000	17,050	
	宇鋒科技股份有限公司	1,080,000	20,800	
	效鴻科技股份有限公司	687,809	8,253	
	全波科技股份有限公司	1,179,831	4,319	
	瀚群科技股份有限公司	1,484,600	21,238	
	源通科技股份有限公司	2,297,434	6,788	
	威竣光電股份有限公司	1,500,000	19,500	
	聯欣光電股份有限公司	2,000,000	11,000	
	億達薄膜股份有限公司	2,000,000	20,000	
	玉山精密塗佈股份有限公司	1,500,000	15,000	
	群祺科技股份有限公司	1,350,000	26,744	
	正勛實業股份有限公司	3,240,000	60,000	
	廣盛科技股份有限公司	1,625,000	20,000	
	達邁科技股份有限公司	3,000,000	75,000	
	元耀科技股份有限公司	4,500,000	47,250	
	鑫科材料科技股份有限公司	1,575,000	55,500	
	博祥網通股份有限公司	1,600,000	19,200	
	研傳通訊股份有限公司	3,332,000	49,980	
	建美電子股份有限公司	1,800,000	43,200	
	宇智網通股份有限公司	2,500,000	30,000	
	天工通訊積體電路股份有限公司	2,522,401	30,000	

(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
	智寶科技股份有限公司	1,500,000	\$ 22,500	
	清河國際股份有限公司	2,999,000	59,980	
	谷崧精密工業股份有限公司	2,073,906	80,882	
	昇陽光電科技股份有限公司	7,800,000	81,600	
	有化科技股份有限公司	882,000	49,000	
	澤米科技股份有限公司	3,000,000	36,000	
	州鉅科技股份有限公司	3,300,000	102,300	
	聯穎科技股份有限公司	4,200,000	100,800	
	倍捷科技股份有限公司	1,800,000	32,400	
	鈺成材料科技股份有限公司	5,263,000	99,997	
	印像科技股份有限公司	1,000,000	13,500	
	鈺瀚科技股份有限公司	650,000	19,500	
	立積電子股份有限公司	1,500,000	22,500	
	海外投資開發股份有限公司	2,600,000	26,000	
	慶豐越南控股股份有限公司	10,000,000	501,777	
	雷凌科技股份有限公司	1,265,000	20,076	
	亞太固網股份有限公司	10,000,000	100,000	
	亞帝歐光電股份有限公司	2,395,800	122,966	
	佳勝科技股份有限公司	1,020,000	26,200	
	東森媒體科技股份有限公司	1,196,800	11,968	
	理義科技股份有限公司	1,144,490	27,785	
	晶通電子股份有限公司	1,807,500	21,175	
	新鉅科技股份有限公司	2,453,514	43,784	
	碩琦科技股份有限公司	1,500,000	15,000	
	中亞創投股份有限公司	8,346	60	
	中歐創投股份有限公司	1,216	67	
	茂佳精密股份有限公司	70,000	2,100	
	ACC-凱薩飯店經營管理公司	5,000	2	
	鼎沛股份有限公司	1,342,942	30,696	
	保利鍊光電股份有限公司	911,250	9,113	
	美強光學股份有限公司	111,843	1,671	
	美錡科技股份有限公司	633,781	9,470	
	富昕股份有限公司	379,900	6,054	
	普羅通信(正誠科技)股份有限公司	1,586,650	15,867	
	公信電子股份有限公司	262,431	4,706	
	全智科技股份有限公司	1,311,252	19,438	
	協泰化工股份有限公司	372,000	1,860	
	易鼎股份有限公司	766,000	19,150	
	思達科技股份有限公司	938,211	9,000	

(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
	飛行網股份有限公司	148,150	\$ 4,321	
	州巧科技股份有限公司	5,000,000	140,000	
	宏致電子股份有限公司	6,176,000	553,740	
	程泰股份有限公司	2,500,000	75,000	
	聚積科技股份有限公司	3,052,904	105,068	
	聯合聚晶股份有限公司	300,000	5,400	
	瀚訊網通股份有限公司	750,000	9,000	
	中華證券投資顧問股份有限 公司	502,333	3,000	
	太平洋證券股份有限公司	3,672,006	32,461	
	永利證券股份有限公司	2,706,000	31,931	
	宏華創投股份有限公司	2,000,000	15,960	
	昇豐證券股份有限公司	416,667	3,708	
	會宇多媒體股份有限公司	351,583	2,556	
	明科精鎂股份有限公司	2,250,000	8,232	
	將澤科技股份有限公司	2,500,000	30,000	
	瑞陞國際資產管理股份有限 公司	3,430,000	<u>47,377</u>	
	小 計		<u>27,607,486</u>	
	國內非上市(櫃)特別股			
	中龍鋼鐵股份有限公司	7,616,000	76,160	
	台灣高鐵股份有限公司	107,526,000	999,992	
	四維企業股份有限公司	1,000,000	7,000	
	宣德科技股份有限公司	5,000,000	50,000	
	晶強電子股份有限公司	174,562	1,745	
	太景生物科技股份有限公司	15,292,375	<u>179,386</u>	
	小 計		<u>1,314,283</u>	
	國外非上市(櫃)普通股			
	Eastern Power and Electric Co.,Ltd.	3,201,019	295,572	
	ASIA UNITED BANK	1,200,000	63,210	
	CDM Corporation	1,970	22,383	
	TPT Petrochemicals Public Company Ltd.	49,250,000	729,998	
	CMM Corporation	30,000	10,755	
	The Asia Java Fund PTE Ltd.	2,111	6	
	Optimer Pharmaceuticals, Inc.	12,937	134	
	Pixim Inc.	646,176	27,836	
	China Technology	375	8,333	
	Newbury Ventruues	-	19,836	

(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
	Gemtek Systems	5,000,000	\$ 17,435		
	LightMaster	-	17,010		
	Epin Technologies	1,750,000	111,965		
	Novalux	415,372	9,874		
	常熟科弘股份有限公司	3,000,000	97,233		
	Light Science	400,000	64,798		
	Vagabond Co., Ltd.	300	4,071		
	ILIS Co., Ltd.	600	10,501		
	IP Infusion Inc.	1,875,000	48,599		
	KST World Co., Ltd.	1,250	1,338		
	Bridgetec Corp.	850,000	10,818		
	Ezze Mobile Tec Inc.	480,000	22,446		
	Zaram Technology Inc.	14,286	3,326		
	GeneOhm Sciences, Inc	739,130	27,539		
	Sohwa Corporation	170	25,171		
	Optorun Co.	200	20,617		
	Amphastar-common	40,000	16,199		
	Optimer-common	2,587	25		
	Teck York	300,000	25,728		
	Cheng Yee	441,176	23,823		
	Accessline Holding, Inc.	3,237,084	16,200		
	WaveSplitter Technologies	4,611,072	9,184		
	Neomtel	7,200	15,365		
	SPEC	242,683	1,986		
	Rock Mobile (Cayman) Corporation	840,336	<u>32,399</u>		
	小 計		<u>1,811,713</u>		
國外非上市(櫃)特別股					
	5V Technology Ltd.	1,267,507	30,515		
	Optimer Pharmaceuticals, Inc.	2,061,110	243,310		
	U.S.Genomics, Inc.	990,227	84,796		
	Immusol, Inc.	250,000	93,234		
	Nanostream, Inc.	4,045,307	67,980		
	Nanosys, Inc.	535,618	34,800		
	TargeGen, Inc.	617,165	26,300		
	PTC Therapeutics, Inc.	615,385	17,280		
	Paratek Pharmaceuticals, Inc.	631,419	51,825		
	Amphastar Pharmaceuticals, Inc.	3,360,000	493,950		
	ActivBiotics Inc.	1,000,000	20,234		
	Xathus Life Sciences, Inc.	750,000	25,508		

(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
	Aderis Pharmaceuticals Inc.	454,545	\$ 154,850	
	TargeGen, Inc.	1,792,920	67,878	
	Aviva Biosciences Corporation	6,179,931	153,716	
	iStor Networks, Inc.	1,328,442	29,849	
	Morphotek	2,315,617	32,399	
	Optimer-Preferred B	277,778	32,399	
	PTC-preferred D	153,847	4,050	
	US Genomics-preferred D	124,416	12,520	
	ActivBiotics-preferred B	500,000	9,604	
	Xanthus-preferred B Imaging	500,000	16,200	
	Therapeutics-preferred A	501,396	16,200	
	Inovise Medical, Inc.	315,976	16,200	
	Sonics, Inc.	1,333,333	<u>21,599</u>	
	小 計		<u>1,757,196</u>	
	未上市上櫃基金			
	IP FUND ONE, L. P.	-	428,913	
	Forward Venture IV, L. P.	-	96,646	
	Sanderling Ventures V Co-investment Fund	-	38,727	
	MPM BioVentures IV L.P.	-	111,204	
	NIF Global Fund	-	71,905	
	Concord Venture Fund	-	82,464	
	InnoMed Ventures L.P.	-	97,471	
	CommLaunch Ventures L.P.	-	36,982	
	NetLaunch Ventures L.P.	-	17,816	
	ARCH Venture Fund V, L.P.	-	38,333	
	Platinum Venture Capital L.P.	-	37,414	
	Forward Venture V, L.P.	-	53,163	
	MH Capital Partners II, L.P.	-	18,457	
	Arch Venture Fund II, L.P.	-	13,101	
	Crystal Internet Venture Fund II	-	54,712	
	MDS Life Science Tech Fund	-	9,172	
	Dynafund II	-	37,645	
	Endpoint Late—Stage Fund	-	11,580	

(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
	Sunrise Capital Partners, L.P.	-	\$ 37,412	
	Pac- Link King Yuan	-	34,991	
	Hankang Restructuring Fund	-	492	
	Charterhouse Capital Partners VI	-	38,780	
	Asia Corporate Partner Fund	-	40,914	
	FCPR Viventures	-	9,464	
	CDIB Young Associates CP LP	-	<u>123,905</u>	
	小 計	-	<u>1,541,663</u>	
其 他			<u>6,900</u>	
			<u>41,063,334</u>	
大華證券公司及其子公司：				
國內非上市(櫃)普通股				
	臺灣證券交易所	5,933,366	300,036	
	普訊捌公司	3,000,000	30,000	
	生華創業投資公司	3,000,000	30,000	
	德新創業投資公司	3,000,000	30,000	
	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	
	聯嘉創業投資公司	3,000,000	27,000	
	大華富鑫創業投資公司	2,500,000	25,000	
	安泰證券金融公司	1,304,125	12,444	
	富邦證券金融公司	946,400	9,135	
	臺灣期貨交易所	3,705,000	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	709,537	<u>2,795</u>	
	小 計		<u>567,060</u>	
國內非上市(櫃)特別股				
	台灣高速鐵路公司	2,500,000	<u>25,000</u>	
國內興櫃普通股				
	倉佑股份有限公司	1,445,497	25,297	
	鼎朋股份有限公司	23,000	424	
	信錦股份有限公司	14,000	1,772	
	展宇股份有限公司	14,200	168	
	璋鈺股份有限公司	608,436	11,988	
	中光股份有限公司	143,600	948	
	鑫永銓股份有限公司	16,250	536	

(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
	富海股份有限公司	28,000	\$ 1,119	
	正達國際股份有限公司	37,450	262	
	錦明股份有限公司	786,475	38,022	
	同泰股份有限公司	146,000	2,570	
	建舜股份有限公司	41,000	916	
	威播股份有限公司	7,000	135	
	精材股份有限公司	169,000	6,489	
	龍泰股份有限公司	1,000	13	
	泰安股份有限公司	233,000	8,497	
	群創股份有限公司	39,000	1,939	
	力華股份有限公司	8,505	370	
	崧騰股份有限公司	58,000	2,320	
	鉅航股份有限公司	201,800	4,637	
	奈普股份有限公司	163,092	7,523	
	同欣股份有限公司	411,000	12,159	
	慶鴻股份有限公司	7,000	330	
	光華開發股份有限公司	30,000	1,140	
	東捷股份有限公司	8,440	757	
	卓立股份有限公司	17,728	94	
	達方股份有限公司	2,126,022	315,052	
	志超股份有限公司	2,000	51	
	達信股份有限公司	323,498	10,289	
	宇瞻股份有限公司	153,540	1,091	
	燁聯股份有限公司	1,000	9	
	小 計		<u>456,917</u>	
			<u>1,048,977</u>	

金鼎證券公司及其子公司：

國內興櫃普通股

伸興工業股份有限公司	19,000	678
寶齡富錦股份有限公司	30,000	510
東聯光訊股份有限公司	29,000	595
璋鈺鋼鐵股份有限公司	29,911	566
鑫永詮股份有限公司	25,688	963
志品科技股份有限公司	107,000	1,986
美磊股份有限公司	11,000	165
高而富股份有限公司	32,000	509
耀登股份有限公司	112,000	1,599
環德股份有限公司	281,000	10,851
大量股份有限公司	153,000	6,039
眾福科股份有限公司	30,000	600

(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
	華科股份有限公司	11,000	\$ 133		
	鑫創科技股份有限公司	61,000	2,718		
	廣寰科技股份有限公司	101,000	3,417		
	岱稜股份有限公司	15,000	480		
	聯德電子股份有限公司	38,000	1,725		
	佳穎股份有限公司	77,320	2,312		
	宣昶股份有限公司	497,000	22,184		
	門得揚股份有限公司	7,000	137		
	加百裕股份有限公司	133,284	4,851		
	飛虹積體股份有限公司	11,000	113		
	精材股份有限公司	101,000	3,835		
	漢科系統股份有限公司	438,000	12,041		
	融程電股份有限公司	100,000	3,618		
	聯一光學股份有限公司	72,000	3,347		
	祥業股份有限公司	178,000	4,737		
	群創股份有限公司	100,000	5,282		
	明騰股份有限公司	148,000	2,867		
	維熹股份有限公司	4,000	495		
	鉅航股份有限公司	30,000	866		
	友昱股份有限公司	39,802	2,789		
	期美科技股份有限公司	11,000	150		
	健亞股份有限公司	11,000	108		
	奈普股份有限公司	120,000	6,474		
	助群營造股份有限公司	33,000	237		
	雙邦股份有限公司	2,066	20		
	偉電科技股份有限公司	15,146	168		
	聖立股份有限公司	10,000	23		
	東捷股份有限公司	96,916	9,146		
	宏捷科技股份有限公司	101,000	3,678		
	達方股份有限公司	104,000	15,555		
	志超股份有限公司	204,000	6,798		
	巨有股份有限公司	225,012	2,817		
	台視訊股份有限公司	16,000	209		
	金橋股份有限公司	3,000	40		
	金協昌股份有限公司	189,941	2,759		
	燁聯鋼鐵股份有限公司	652,310	<u>12,422</u>		
	小 計		<u>163,612</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
國內非上市(櫃)普通股				
	誠宇創業投資股份有限公司	3,000,000	\$ 30,000	
	合鼎創業投資股份有限公司	7,000,000	70,000	
	台灣證券集中保管股份有限 公司	1,585,875	6,320	
	台灣期貨交易所股份有限公 司	624,050	36,710	
	台灣總合股務資料處理股份 有限公司	990,000	9,900	
	台灣證券交易所股份有限公 司	1,448,632	60,570	
	富邦證券金融股份有限公司	788,667	7,454	
	安泰證券金融股份有限公司	652,062	6,222	
	華亞電子股份有限公司	280,000	3,257	
	中邑產業開發股份有限公司	232,254	2,737	
	德信證券投資信託股份有限 公司	2,152,227	<u>16,933</u>	
	小 計		<u>250,103</u>	
其 他			<u>1,591</u>	
			<u>415,306</u>	
合 計			<u>\$42,527,617</u>	

註：中華開發工業銀行於九十五年六月底有帳面價值計 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

民國九十五年六月三十日

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			\$	1,478,357		
	期貨結算機構結算餘額				1,175,667		
	其他期貨商結算餘額				<u>148,372</u>		
	小計				2,802,396		
組合式商品							
					358,509		
借券擔保價款							
					208,893		
其他（註）							
					<u>170,250</u>		
合 計							
				\$	<u>3,540,048</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

固定資產變動明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	提供擔保或 質押情形	備 註
成 本							
	土 地	\$ 3,069,594	\$ 392,611	\$ 14,357	\$ 3,447,848	無	
	房屋及建築	2,268,499	856,070	-	3,124,569	無	
	電腦設備	833,500	464,728	22,551	1,275,677	無	
	交通及運輸設備	30,154	11,987	2,545	39,596	無	
	什項設備	171,849	143,685	4,724	310,810	無	
	租賃資產改良	438,059	18,540	14,904	441,695	無	
	出租資產	<u>319,809</u>	<u>66,769</u>	<u>172,140</u>	<u>214,438</u>	無	
	合 計	<u>\$ 7,131,464</u>	<u>\$ 1,954,390</u>	<u>\$ 231,221</u>	<u>\$ 8,854,633</u>		
閒置及出租之資產轉列其 他資產(參閱附註十九)							
	成 本	\$ 1,133,028	\$ 985,393	\$ 7,808	\$ 2,110,613		
	累積折舊	(221,772)	(14,243)	(2,021)	(233,994)		
	累積減損損失	(184,942)	(31,057)	-	(215,999)		
	備抵跌價損失	(90,000)	-	-	(90,000)		
	淨 額	<u>\$ 636,314</u>	<u>\$ 940,093</u>	<u>\$ 5,787</u>	<u>\$ 1,570,620</u>		

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

固定資產累積折舊變動明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	備	註
累積折舊							
	房屋及建築	\$ 829,212	\$ 107,614	\$ 33,031	\$ 903,795		
	電腦設備	756,554	168,243	30,391	894,406		
	交通及運輸設備	31,792	7,410	4,398	34,804		
	什項設備	168,823	43,163	12,996	198,990		
	租賃資產改良	227,171	32,979	14,439	245,711		
	出租資產	<u>171,355</u>	<u>20,040</u>	<u>172,140</u>	<u>19,255</u>		
		<u>\$ 2,184,907</u>	<u>\$ 379,449</u>	<u>\$ 267,395</u>	<u>\$ 2,296,961</u>		

中華開發金融控股股份有限公司及子公司

固定資產累積減損變動明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備	註
土	地	\$ 30,728	\$ 24,881	\$ -	\$ 55,609		
房屋及建築		<u>29,272</u>	<u>6,176</u>	<u>-</u>	<u>35,448</u>		
合	計	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 31,057</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 91,057</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

民國九十五年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
受限制資產	\$ 5,963,348
承受擔保品	2,093,742
減：備抵跌價損失	(24,000)
承受擔保品－淨額	<u>2,069,742</u>
營業保證金	1,550,308
合併借項	1,287,063
出租資產－淨額	1,037,153
閒置資產－淨額	533,467
交割結算基金	518,772
存出保證金	350,748
預付款項	210,296
商 譽	197,321
其他（註）	<u>618,542</u>
總 計	<u>\$ 14,336,760</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

應付商業本票明細表

民國九十五年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	保 證 機 構	契 約 期 限	利 率 區 間	金 額		帳 面 價 值	擔 保 品 名 稱	擔 保 品 帳 面 價 值
					發 行 金 額	未 攤 銷 應 付 商 業 本 票 折 價			
中華開發工業銀行及其子公司									
	應付商業本票	中信票券	95.04.25-95.07.24	1.748	\$ 80,000	\$ 92	\$ 79,908	本 票	\$ 79,908
	應付商業本票	華南票券	95.06.16-95.07.14	1.738	100,000	67	99,933	本 票	99,933
	應付商業本票	華南票券	95.06.29-95.07.05	1.758	100,000	24	99,976	本 票	99,976
	應付商業本票	中華票券	95.06.20-95.07.05	1.738	100,000	24	99,976	本 票	99,976
	應付商業本票	中華票券	95.06.23-95.09.06	1.788	500,000	1,665	498,335	本 票	498,335
	應付商業本票	台新票券	95.06.20-95.07.05	1.838	100,000	26	99,974	本 票	99,974
	應付商業本票	中信票券	95.05.30-95.09.08	3.058	13,900	38	13,862	客 票	13,906
					<u>993,900</u>	<u>1,936</u>	<u>991,964</u>		
大華證券公司及其子公司									
	應付商業本票	中華票券	95.07.10	1.48	450,000	164	449,836	無 擔 保	-
	應付商業本票	國際票券	95.07.07	1.28	400,000	84	399,916	無 擔 保	-
	應付商業本票	無	95.07.12	1.17	400,000	141	399,859	無 擔 保	-
	應付商業本票	兆豐票券	95.07.18	1.40	400,000	261	399,739	無 擔 保	-
	應付商業本票	無	95.07.11	1.58	300,000	130	299,870	無 擔 保	-
	應付商業本票	兆豐票券	95.07.21	1.41	300,000	232	299,768	無 擔 保	-
	應付商業本票	國際票券	95.07.05	1.28	200,000	28	199,972	無 擔 保	-
	應付商業本票	無	95.07.28	1.51	200,000	223	199,777	無 擔 保	-
	應付商業本票	無	95.07.06	1.51	150,000	31	149,969	無 擔 保	-
	應付商業本票	中華票券	95.07.17	1.49	150,000	98	149,902	無 擔 保	-
					<u>2,950,000</u>	<u>1,392</u>	<u>2,948,608</u>		
金鼎證券公司及其子公司									
	應付商業本票	大眾銀行	95.06.09-95.07.07	1.42%	103,000	24	102,976	無 擔 保	-
	應付商業本票	日盛銀行	95.06.19-95.08.18	1.31%	85,000	146	84,854	定期存單	85,000
	應付商業本票	兆豐票券	95.05.30-95.08.22	1.45-1.48%	951,000	1,458	949,542	定期存單、不動產	951,000
	應付商業本票	華南票券	95.05.30-95.08.11	1.13-1.18%	760,000	617	759,383	定期存單	760,000
	應付商業本票	中華票券	95.06.13-95.07.14	1.54-1.55%	320,000	145	319,855	定期存單	320,000
	應付商業本票	國際票券	95.05.09-95.08.28	1.26-1.312%	604,000	666	603,334	定期存單、不動產、股票	604,000
	應付商業本票	台灣票券	95.06.22-95.08.23	1.37%	190,000	371	189,629	定期存單	190,000

(接次頁)

(承前頁)

項	目	保 證 機 構	契 約 期 限	利 率 區 間	金 額		擔 保 品 名 稱	擔 保 品 帳 面 價 值	
					發 行 金 額	未 攤 銷 應 付 商 業 本 票 折 價			
應付商業本票	玉山票券			1.30%	\$ 150,000	\$ 54	\$ 149,946	定期存單	\$ 150,000
應付商業本票	萬通票券		95.06.09-95.09.07	1.41%	148,700	391	148,309	定期存單	148,700
應付商業本票	大慶票券		95.01.05-95.09.21	1.562-1.662%	348,000	761	347,239	股票、定期存單	348,000
應付商業本票	復華票券		95.06.22-95.08.02	1.55-1.58%	270,000	358	269,642	無擔保	-
應付商業本票	富邦票券		95.06.16-95.07.17	1.53%	100,000	67	99,933	股 票	100,000
應付商業本票	其他(註)		95.06.02-95.08.19	4.75-6.50%	345,026	-	345,026		-
小 計					<u>4,374,726</u>	<u>5,058</u>	<u>4,369,668</u>		
應付商業本票	台新票券		95.06.13-95.07.13	1.60%	200,000	105	199,895	-	-
應付商業本票	兆豐票券		95.06.14-95.07.14	1.85%	100,000	66	99,934	-	-
應付商業本票	華南票券		95.06.15-95.07.17	1.14%	150,000	75	149,925	-	-
應付商業本票	華南票券		95.06.19-95.07.19	1.17%	150,000	87	149,913	-	-
應付商業本票	國際票券		95.05.19-95.07.18	1.308%	100,000	61	99,939	-	-
應付商業本票	國際票券		95.05.23-95.07.21	1.311%	100,000	72	99,928	-	-
應付商業本票	大慶票券		95.06.12-95.07.12	1.818%	150,000	82	149,918	-	-
應付商業本票	華南票券		95.06.16-95.07.17	1.140%	100,000	31	99,969	-	-
小 計					<u>1,050,000</u>	<u>579</u>	<u>1,049,421</u>		
合 計					<u>5,424,726</u>	<u>5,637</u>	<u>5,419,089</u>		
					<u>\$ 9,368,626</u>	<u>\$ 8,965</u>	<u>\$ 9,359,661</u>		

註：係國外子公司部份。

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
 民國九十五年六月三十日

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	摘 要	股 數 或 張 數	面 額 / 總 面 額	公 平 價 值 總 額	備 註
指定公平價值變動列入損益之金融負債：					
中華開發工業銀行及其子公司					
指定公平價值衡量之金融負債					
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	220	\$ 1,100,000	\$ 1,089,052	
開債 940201	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：102/05/17	150	1,500,000	1,478,876	
開債 940301	每年付息一次，期滿一次還本；到期日：105/05/18	25	250,000	<u>245,872</u>	
小 計				<u>2,813,800</u>	
大華證券公司及其子公司					
結構型商品					
小 計				<u>144,648</u>	
合 計				<u>2,958,448</u>	
附賣回票券及債券投資—融券：					
中華開發工業銀行及其子公司					
央債 94 甲 07		3,500	350,000	<u>338,457</u>	(公平價值總額內含融券前手息)
大華證券公司及其子公司					
央債 95-3 期		-	50,000	48,676	含息價
央債 95-3 期		-	50,000	48,670	含息價
央債 95-3 期		-	50,000	48,591	含息價
央債 95-3 期		-	50,000	48,648	含息價
央債 95-3 期		-	50,000	48,647	含息價
央債 95-3 期		-	50,000	48,646	含息價
央債 95-3 期		-	50,000	48,645	含息價
央債 95-3 期		-	50,000	48,644	含息價
央債 95-3 期		-	50,000	48,644	含息價
央債 95-3 期		-	50,000	48,644	含息價
央債 95-3 期		-	50,000	48,657	含息價
央債 95-3 期		-	50,000	48,484	含息價

(接次頁)

(承前頁)

金 融 商 品 名 稱	摘 要	股 數 或 張 數	面 額 / 總 面 額	公 平 價 值 總 額	備 註
央債 95-3 期		-	\$ 50,000	\$ 48,484	含息價
央債 95-3 期		-	50,000	48,490	含息價
央債 95-3 期		-	50,000	48,493	含息價
小 計				<u>729,063</u>	
合 計				<u>1,067,520</u>	
衍生性金融商品：					
遠期外匯合約				266,849	
換匯合約				10,558	
資產交換合約				1,085,527	
商品連結式利率交換合約				21,018	
信用違約交換合約				506	
發行認購(售)權證負債				2,063,537	
發行認購(售)權證再買回				(1,804,747)	
換利合約				453,068	
換匯換利合約				2,239	
無本金遠期外匯合約				854	
賣出選擇權負債—期貨				251,111	
賣出選擇權—其他				909,657	
信用連結債券負債				<u>64,656</u>	
合 計				<u>3,324,833</u>	
合 計				<u>\$ 7,350,801</u>	

中華開發金融控股股份有限公司及子公司
發行認售購權證負債及認購售權證再買回明細表

民國九十五年六月三十日

明細表十八

單位：新台幣仟元

權 證 名 稱	標 的 證 券	發 行 單 位	期 終 日 市 價	發 行 認 購 權 證 負 債			認 購 權 證 再 買 回 明 細 表				
				發 行 價 格	金 額	價 值 變 動 (損) 益	再 買 回 單 位	再 買 回 價 格	金 額	價 值 變 動 (損) 益	
大華證券公司及其子公司：											
認購權證											
上 市											
大華 80	長 榮 航	20,000,000	0.01	1.00	\$ 20,000	\$ 19,800	2,421,000	0.92	\$ 2,239	(\$ 2,215)	
大華 81	億 光 電	20,000,000	1.19	0.60	12,000	(11,800)	15,469,000	0.84	12,932	5,477	
大華 82	雅 新	20,000,000	1.25	0.60	12,000	(13,000)	18,761,000	1.29	24,115	(664)	
大華 83	晶 元 光 電	20,000,000	1.04	1.20	24,000	3,200	16,852,000	1.12	18,830	(1,304)	
大華 84	京 元 電	20,000,000	1.96	1.60	32,000	(7,200)	12,475,000	1.81	22,591	1,860	
大華 85	可 成 科	20,000,000	3.08	2.60	52,000	(9,600)	15,936,000	3.43	54,593	(5,510)	
大華 86	宏 達 電	20,000,000	11.10	8.00	160,000	(62,000)	17,075,000	11.76	200,794	(11,261)	
大華 87	聯 詠	20,000,000	1.00	0.80	16,000	(4,000)	16,770,000	0.90	15,041	1,729	
大華 88	景 碩 科	20,000,000	0.90	0.80	16,000	(2,000)	11,528,000	1.05	12,089	(1,714)	
大華 89	華 寶 通	20,000,000	0.75	1.00	20,000	5,000	14,549,000	0.96	14,014	(3,103)	
大華 90	統 一	20,000,000	2.13	1.50	30,000	(12,600)	19,221,000	2.14	41,106	(166)	
大華 91	長 榮 航	20,000,000	1.02	0.50	10,000	(10,400)	15,300,000	0.89	13,656	1,950	
大華 92	新 光 金	20,000,000	2.05	1.50	30,000	(11,000)	19,790,000	2.27	44,908	(4,338)	
大華 93	華 碩	30,000,000	1.15	0.40	12,000	(22,500)	28,587,000	0.80	23,009	9,867	
大華 CW2	友 達	200,000	6.1862	9.9541	1,991	754	-	-	-	-	
					<u>447,991</u>	<u>(137,346)</u>			<u>499,917</u>	<u>(9,392)</u>	
上 櫃											
大華 Q2	力 晶	30,000,000	2.25	1.00	30,000	(37,500)	26,814,000	1.61	43,165	17,166	
					<u>477,991</u>	<u>(174,846)</u>			<u>543,082</u>	<u>7,774</u>	
金鼎證券公司及其子公司：											
認購權證											
上 市											
金鼎 40	晶 元 光 電	50,000,000	1.25	1.582	79,100	16,600	47,314,000	0.96~1.82	70,226	(11,084)	
金鼎 41	台 灣 肥 料	20,000,000	6.6	4.437	88,740	(43,260)	18,781,000	4.15~8.10	109,689	14,266	
金鼎 42	聯 發 科 技	25,000,000	3.05	3.253	81,325	5,075	23,152,000	2.15~4.50	75,780	(5,167)	
金鼎 43	宏 達 國 際 電 子	20,000,000	13	10.247	204,940	(55,060)	15,643,000	10.00~15.00	193,989	9,370	
金鼎 44	士 林 電 機 廠	30,000,000	3.03	1.771	53,130	(37,770)	27,421,000	1.34~3.92	59,392	23,694	

(接 次 頁)

(承前頁)

權	證	名	稱	標的證券	發行單位	期終日市價	發行認購權		證負債		認購權		證再買回		明細表	
							發行價格	金額	價值變動 (損)益	再買回單位	再買回價格	金額	價值變動 (損)益			
	金鼎	45		合作金庫商業 銀行	30,000,000	1.4	1.443	\$ 43,290	\$ 1,290	23,437,000	1.15~3.00	\$ 34,278	(\$ 1,466)			
	金鼎	46		雅新實業	25,000,000	1.85	2.189	54,725	8,475	23,351,000	1.40~2.60	47,235	(4,036)			
	金鼎	47		華寶通訊	30,000,000	1.4	1.682	50,460	8,460	25,180,000	1.00~1.98	40,749	(5,497)			
	金鼎	48		台達電子工業	50,000,000	2.18	1.134	56,700	(52,300)	48,416,000	1.00~2.20	61,124	44,423			
	金鼎	49		新光金融控股	25,000,000	4.35	2.865	71,625	(37,125)	24,545,000	2.88~4.60	79,136	27,635			
	金鼎	50		可成科技	20,000,000	5.1	3.801	76,020	(25,980)	18,544,000	3.00~6.15	80,795	13,779			
	金鼎	51		鴻準精密工業	30,000,000	4.45	2.318	69,540	(63,960)	29,466,000	2.33~4.75	83,512	47,612			
	金鼎	52		聯詠科技	25,000,000	2.58	1.841	46,025	(18,475)	21,043,000	1.84~2.80	44,344	9,947			
								<u>975,620</u>	<u>(294,030)</u>			<u>980,249</u>	<u>163,476</u>			
上	櫃															
	金鼎	P2		鈺創科技	15,000,000	3.25	3.124	46,860	(1,890)	14,395,000	3.14~3.62	45,724	1,060			
	金鼎	P3		合晶科技	13,000,000	7.1	4.308	56,004	(36,296)	8,927,000	4.33	38,602	24,780			
								<u>102,864</u>	<u>(38,186)</u>			<u>84,326</u>	<u>25,840</u>			
								<u>1,078,484</u>	<u>(332,216)</u>			<u>1,064,575</u>	<u>189,316</u>			
合	計							<u>\$ 1,556,475</u>	<u>(\$ 507,062)</u>			<u>\$ 1,607,657</u>	<u>\$ 197,090</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

民國九十五年六月三十日

明細表十九

單位：係新台幣仟元

項	目	面	額	帳	列	金	額	備	註
中華開發工業銀行及其子公司：									
政府公債									
	央債 92 甲 10		\$ 1,947,000			\$ 1,954,819			
	央債 93 甲 02		648,000			647,567			
	84 交建甲四		74,000			82,200			
	央債 86-4		251,000			276,560			
	86 交建甲十		2,000			2,003			
	央債 89 甲 14		2,000			2,208			
	央債 92 甲 02		1,468,000			1,610,708			
	央債 92 甲 08		50,000			53,940			
	央債 93 甲 02		189,000			204,885			
	93 北建債一		200,000			219,767			
	央債 91 甲 02		400,000			437,033			
	央債 91 甲 06		100,000			110,104			
	央債 91 甲 09		300,000			331,047			
	央債 92 甲 02		482,000			513,138			
	央債 92 甲 06		1,711,000			1,869,207			
	央債 92 甲 08		810,000			884,469			
	央債 93 甲 02		2,793,000			3,043,756			
	央債 86-2		100,000			110,307			
	央債 89-6		180,000			200,000			
	央債 89-11		47,500			52,500			
	央債 90 甲 02		800,000			800,280			
	央債 90 甲 07		185,000			207,447			
	央債 91 甲 04		521,700			579,603			
	央債 92 甲 04		30,000			33,000			
	央債 92 甲 07		133,900			145,247			
	央債 92 甲 08		96,700			107,188			
	央債 93 甲 07		200,000			220,192			
	央債 94 甲 02		105,000			117,729			
	央債 92 甲 07		1,242,000			1,332,019			
	央債 92 甲 10		200,000			211,622			
	央債 93 甲 08		400,000			433,465			

(接次頁)

(承前頁)

項	目	面	額	帳	列	金	額	備	註
	央債 95 甲 01	\$	950,000	\$		947,761			
	央債 95 甲 03		707,000			696,862			
			<u>17,325,800</u>			<u>18,438,633</u>			

大華證券公司及其子公司：

公 司 債

95 台電 1A	600,000	620,687
95 塑化 2	1,350,000	1,390,244
92 聯電 1B06	250,000	274,887
92 聯電 1B03	300,000	332,978
92 聯電 1A22	200,000	203,703
92 聯電 1A21	200,000	218,998
92 光科 1I	300,000	323,774
93 台達 1D	200,000	220,668
92 南亞 1C08	200,000	200,228
亞泥 52 債乙 01	195,000	209,177
亞泥 52 債甲 02	298,000	329,222
94 新纖 1D	500,000	546,947
94 台控 1A	100,000	110,753
森霸電 931 乙 2	525,000	575,050
94 信票 2D	300,000	334,994
94 開控 1A08	200,000	211,284
94 台電 1A01	150,000	169,156
94 台電 1A02	500,000	555,136
94 台電 1A03	500,000	541,062
94 新纖 1C	500,000	558,228
94 台電 1A04	500,000	562,280
台電 903 甲 E	200,000	220,495
94 台電 1A05	500,000	555,427
94 台電 1A06	500,000	549,138
93 台控 3	190,000	191,286
93 台控 1A01	100,000	110,619
遠鼎投資 941C	350,000	389,975
95 台電 1C	600,000	626,410
US23383FAA30 DCX 7.375%	97,110	86,062
US441812GH17 HSBC 7.2%	97,110	95,282

(接次頁)

(承前頁)

項	目	面	額	帳	列	金	額	備	註
	US500630BD92 KDB 5.25%	\$	80,925	\$		70,102			
	US98105HAA86 CMBKKD 6.125%		64,740			58,956			
	USG9463GAA60 WASH MUTUAL PFD 7.25%		32,370			27,614			
	XS0149208547 BNP PARIBAS BNP PERP.		194,220			172,041			
	XS0178885876 ICICI 4.75%		42,081			48,967			
	XS0183624229 CBA 3.1%		97,110			83,414			
	XS0215262402 CHINATRUST COMM PERP.		97,110			79,266			
	XS0242047073 GLENCORE PERP. 8%		64,740			56,873			
	XS0255571829 NACF 6.125%		<u>64,740</u>			<u>58,388</u>			
	小計		<u>11,240,256</u>			<u>11,969,771</u>			
可轉換公司債	健和興一		180,000			200,513			
	大眾一		130,000			144,877			
	大同一		321,000			323,033			
	長榮二		100,000			100,068			
	USY70810AD11 POWERCHIP		37,226			43,962			
	XS0177239521 ASIA OPTICAL		38,844			46,046			
	XS0183312684 WALSIN 0%		42,081			48,963			
	XS0183705903 ASUSTEK 0%		63,445			74,650			
	XS0184184280 ABILITY ENTERPRISE C		64,740			74,698			
	XS0185499216 SILICONWARE 0%		32,370			38,083			
	XS0196262538 ICHIA		50,173			58,237			

(接次頁)

(承前頁)

項	目	面	額	帳	列	金	額	備	註
	XS0204678600 QUANTA DISPLAY	\$	45,318	\$		54,438			
	XS0221328494 PROMOS TECH INC		71,214			82,681			
	XS0231460709 UNITED MICROELEC UNI		32,370			38,175			
	XS0238576697 KINKOP		<u>97,110</u>			<u>115,309</u>			
	小計		<u>1,305,891</u>			<u>1,443,733</u>			
結構債									
	US3133X9HC78 FED HOME LN BANK		97,110			108,384			
	US362430AA85 GSAMP 2005-HE4-N 5.5		64,740			72,255			
	US525222AC95 LEHMAN XS MIN 2005-4		64,740			72,256			
	USG8280GAF84 SOUTH COAST FUNDING		51,792			60,414			
	USG8653NAK12 TABERNA PEF FUNDING		85,781			103,080			
	XS0171058760 UBS FTD NOTES 4.75%		64,740			72,255			
	XS0213721961 CITIGROUP QUANTA DIS		97,110			110,979			
	XS0226842309 LLOYDS 7.5% TARGET N		<u>29,780</u>			<u>35,102</u>			
	小計		<u>555,793</u>			<u>634,725</u>			
企業貸款債權證券化受益憑證									
	93 中商銀貸 1		136,373			151,555			
	93 建華銀貸 2		50,000			55,059			
	93 中信銀貸 1B		90,000			93,300			
	93 建華銀貸 3		80,000			87,130			
	93 中信銀貸 1A		724,482			799,820			
	93 建華銀貸 1		328,122			365,532			
	里昂高受益乙		289,000			313,824			
	里昂高受益甲		932,538			1,004,072			
	93 中商銀貸 2		<u>50,000</u>			<u>50,000</u>			
			<u>2,680,515</u>			<u>2,920,292</u>			

(接次頁)

(承前頁)

項	目	面	額	帳	列	金	額	備	註
金融債券									
	931 一銀債 E 券	\$	500,000	\$		510,997			
	交銀 18 期 64 券		500,000			509,502			
	95 開發 3		800,000			850,804			
	95 開發 1		400,000			400,661			
	玉山銀 93-1-6		400,000			417,236			
	93 上海 4		100,000			100,342			
	91 開發 1L		200,000			204,161			
	91 開發 1K		200,000			207,745			
	91 開發 1J		200,000			202,833			
	92 華銀 A		300,000			335,088			
	921 世華銀 F		<u>200,000</u>			<u>211,261</u>			
			<u>3,800,000</u>			<u>3,950,630</u>			
政府公債									
	高建債 94-1 期		1,500,000			1,662,745			
	央債 95-4 期		1,908,000			2,117,547			
	央債 95-3 期		700,000			677,899			
	央債 94-6 期		2,839,200			3,153,167			
	央債 94-4 期		725,600			806,097			
	央債 94-2 期		385,000			427,619			
	央債 94-1 期		50,000			55,566			
	央債 93-7 期		50,000			55,547			
	央債 93-4 期		300,000			333,224			
	央債 93-2 期		639,500			707,843			
	央債 92-8 期		699,600			775,501			
	央債 92-7 期		50,000			55,594			
	央債 92-2 期		200,000			222,103			
	央債 91-9 期		2,230,000			2,470,936			
	央債 91-7 期		3,000			3,333			
	央債 91-6 期		1,053,000			1,169,667			
	央債 91-3 期		14,000			15,540			
	央債 91-2 期		21,000			23,343			
	央債 90-7 期		2,000			2,183			
	央債 90-4 期		1,000			1,000			
	央債 90-3 期		4,000			4,500			
	央債 90-2 期		8,000			8,892			
	央債 90-1 期		1,947,000			2,150,763			
	央債 89 乙 1 期		5,000			5,557			
	央債 89-14 期		900			999			

(接次頁)

(承前頁)

項	目	面	額	帳	列	金	額	備	註
	央債 89-13 期	\$	5,000	\$		5,578			
	央債 89-4 期		11,000			12,190			
	央債 89-3 期		1,000			1,111			
	央債 89-2 期		4,000			4,457			
	央債 88-1 期		114,000			126,182			
	央債 86-2 期		60,000			66,365			
	高建債 94-2 期		1,200,000			1,330,688			
	交建甲十期		11,300			12,565			
	交甲建四期		107,500			119,296			
	交建乙一期		110,400			122,488			
	交建甲五期		9,000			9,581			
	央債 86-1 期		10,000			11,115			
	央債 89-11 期		10,000			10,646			
	央債 89-8 期		327,000			363,133			
	央債 89-6 期		1,151,100			1,278,235			
	US912828FC98 US		323,700			311,431			
	TREASURY NOTE 4/3								
			<u>18,790,800</u>			<u>20,692,226</u>			
	國際金融債券								
	92 亞銀債 1F		300,000			303,567			
	92 亞銀債 1J		300,000			329,855			
	92 亞銀債 1Q		200,000			200,509			
	92 亞銀債 1S		200,000			222,781			
	92 亞銀債 1T		200,000			203,326			
	922 北歐債 D		300,000			306,529			
	92 亞銀債 1E		300,000			300,933			
	90 北歐債 2		5,000			3,444			
	90 歐復債 1		40,000			40,068			
			<u>1,845,000</u>			<u>1,911,012</u>			
	資產交換								
	M093005ASW01 LITE ON		62,636			73,551			
	M100305ASW01 ASE		87,884			104,344			
	M110705ASW01 ASE		51,145			60,342			
			<u>201,665</u>			<u>238,237</u>			
			<u>40,419,920</u>			<u>43,760,626</u>			
	金鼎證券公司及其子公司：								
	政府公債								
	央交建乙類第二期		102,500			115,010			
	中央建債 86 甲類九期		66,300			74,740			

(接次頁)

(承前頁)

項	目	面	額	帳	列	金	額	備	註
	中央交建甲類第十期	\$	85,000	\$		94,450			
	中央交建乙類第三期		34,600			38,456			
	中央建債 87 甲類三期		13,700			15,148			
	中央建債 87 乙類一期		10,000			11,090			
	中央建債 89 甲類四期		157,500			174,039			
	中央建債 89 甲類九期		235,000			260,806			
	中央債 89 甲類十一期		51,300			56,738			
	中央債 89 甲類十四期		9,600			10,386			
	中央建債 90 甲類三期		24,000			26,589			
	中央建債 90 甲類六期		111,400			123,490			
	中央建債 90 甲類七期		50,000			55,330			
	中央建債 91 甲類四期		250,000			277,819			
	中央建債 91 甲類六期		300,000			333,277			
	中央建債 91 甲類九期		550,000			610,363			
	中央建債 92 甲類二期		400,000			446,483			
	中央建債 92 甲類六期		670,300			744,917			
	中央建債 92 甲類七期		20,700			23,055			
	中央建債 92 甲類八期		370,300			410,928			
	中央建債 93 甲類七期		150,000			161,155			
	中央建債 93 甲類八期		450,000			497,462			
	中央建債 94 甲類二期		11,600			12,814			
	中央建債 94 甲類三期		28,300			31,586			
	中央建債 94 甲類四期		200,000			220,694			
	中央建債 94 甲類六期		250,000			275,146			
	中央建債 94 甲類七期		24,000			26,607			
	90 台北市債二		150,000			164,052			
	94 高雄市債一		390,000			428,017			
			<u>5,166,100</u>			<u>5,720,647</u>			
	公司債								
	92 台塑 1B02		200,000			201,974			
	93 友達 1D03		300,000			299,484			
	93 塑化 2G		500,000			501,791			
	94 台電 B02		500,000			501,380			
	94 台電 3O03		500,000			504,103			
	93 遠鼎 1A		500,000			501,509			
	91 統一超 1B		200,000			200,829			
			<u>2,700,000</u>			<u>2,711,070</u>			

(接次頁)

(承前頁)

項	目	面	額	帳	列	金	額	備	註
金融債券									
	92 北歐債 2D	\$	200,000	\$		200,540			
	92 歐投 2A17		200,000			199,966			
	93 開發 BB		50,000			50,660			
	93 交通 W		100,000			103,688			
	93 中銀 5		300,000			301,157			
	92 一銀 2I		300,000			301,281			
	92 一銀 2J		200,000			200,985			
	92 一銀 4B		500,000			501,677			
	92 一銀 6N		300,000			300,808			
	92 一銀 6O		100,000			100,000			
	93 北銀 1B05		100,000			100,140			
	92 世華 1H		210,000			214,373			
	93 國泰 1D		500,000			500,403			
	92 華銀 2A		200,000			200,693			
	92 華銀 2F		200,000			200,070			
	92 華銀 B		210,000			209,702			
	93 華銀 2A01		50,000			50,000			
	93 華銀 2A05		50,000			50,265			
	93 台新 2H		300,000			300,242			
	94 元京債 A		300,000			302,054			
	94 元京債 B		100,000			100,749			
	94 元京債 C		100,000			100,800			
			<u>4,570,000</u>			<u>4,590,253</u>			
可轉換公司債									
	裕隆二		180,000			180,594			
	大同一		42,000			41,255			
	華航二		40,000			40,001			
	聯邦一		40,000			42,000			
	力晶二		50,000			51,000			
			<u>352,000</u>			<u>354,850</u>			
其他									
	Bartis Global Asset		-			130,399			
	小計		<u>12,788,100</u>			<u>13,507,219</u>			
	合計		<u>\$70,533,820</u>			<u>\$75,706,478</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

民國九十五年六月三十日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
應付購入有價證券款		\$	5,470,012		
應付股息紅利			3,773,779		
應付所得稅			3,716,982		
應付融券擔保價款			1,333,207		
應付帳款			2,195,246		
融券存入保證金			1,133,471		
應付費用			1,019,930		
應付代收款			676,331		
應付利息			406,441		
應付人事費用			285,976		
應付匯票			213,720		
其他（註）			<u>1,169,000</u>		
			<u>\$ 21,394,095</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

民國九十五年六月三十日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
活期存款					
	新台幣		\$ 2,107,614		
	外匯		<u>803,180</u>		
			<u>2,910,794</u>		
定期存款					
	新台幣		1,443,245		
	外匯		<u>1,253,441</u>		
			<u>2,696,686</u>		
支票存款					
	支票存款		55,607		
	本行支票		<u>6,630</u>		
			<u>62,237</u>		
	合計		<u>\$ 5,669,717</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

民國九十五年六月三十日

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 900101	91.02.01-96.03.01	每年付息一次，到期一次還本	2.9800%	\$ 3,000,000
開債 910101	92.02.17-97.08.18	每半年付息一次，到期一次還本	MAX (3.6%-12M LIBOR,0)	2,400,000
開債 920101	92.12.24-97.12.24	每半年付息一次，到期一次還本	當 6M LIBOR<0.95%時，則為 MAX (6M LIBOR,0) 當 0.95%≤6M LIBOR≤2.10%時，則為 3.75% 當 2.10%<6M LIBOR時，則為 MAX (4.30%-6M LIBOR,0)	3,000,000
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 930601	93.08.24-96.08.24	每季付息一次，到期一次還本	MAX (3.82%-90 day TWD CP,0)	1,200,000
開債 920401	93.02.27-98.02.27	每季付息一次，到期一次還本	當 6M LIBOR<1.05%時，則為 MAX(6M LIBOR,0) 當 1.05%≤6M LIBOR≤2.0%時，則為 3.50% 當 2.00%<6M LIBOR時，則為 MAX (4.50%-6M LIBOR,0)	1,000,000
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 920801	93.04.09-96.04.09	每年付息一次，到期一次還本	1.3000%	500,000
開債 920301	93.02.12-98.02.12	每半年付息一次，到期一次還本	當 180 天 CP≤0.80%時，則為 MAX (180 天 CP,0) 當 0.80%<180 天 CP<1.70%時，則為 2.80% 當 1.70%≤180 天 CP時，則為 MAX (3.45%-180 天 CP,0) 當 180 天 CP≤0.90%時，則為 MAX (180 天 CP,0) 當 0.90%<180 天 CP<1.50%時，則為 3.00% 當 1.50%≤180 天 CP時，則為 MAX (3.45%-180 天 CP,0)	500,000
開債 920501	93.03.18-98.03.18	每半年付息一次，到期一次還本	MAX (5.9%-6M LIBOR,0)	500,000
開債 930101	93.06.23-98.06.23	每季付息一次，到期一次還本	當 6M LIBOR<1.0%時，則為 MAX (6M LIBOR,0) 當 1.0%≤6M LIBOR≤2.0%時，則為 4.0% 當 2.0%<6M LIBOR時，則為 MAX (5.0%-6M LIBOR,0)	500,000
開債 920201	93.01.06-99.01.06	每半年付息一次，到期一次還本	MAX (6.1%-6M LIBOR,0)	500,000
開債 930201	93.06.23-99.06.23	每季付息一次，到期一次還本	MAX (5.1%-6M LIBOR,0)	500,000
開債 930301	93.07.05-96.07.05	每半年付息一次，到期一次還本	MAX (4.4%-90 day TWD CP)	500,000
開債 930401	93.07.05-98.07.05	每季付息一次，到期一次還本	自發行日起至第一年止票面利率為 1.90% 屆滿一年起至第二年止票面利率為 1.90%*D/N 屆滿二年起至第三年六個月止票面利率為 1.90%*D/N	300,000
開債 921001	93.04.29-96.10.29	每季付息一次，到期一次還本		
開債 930501	93.07.28-96.07.28	每年付息一次，到期一次還本	1.9000%	300,000
合計				<u>\$ 19,700,000</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

民國九十五年六月三十日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

券別	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
公司債							
無擔保公司債甲券	第一次	中國信託商業銀行信託部	92.5.15-97.5.20	到期一次還本；每半年計息付息一次	0.0000%-1.5100%	\$ 1,900,000	—
無擔保公司債乙券	第一次	中國信託商業銀行信託部	92.5.15-97.5.20	到期一次還本；每半年計息付息一次	0.0000%-1.5101%	1,200,000	—
無擔保公司債丙券	第一次	中國信託商業銀行信託部	92.5.15-97.5.20	到期一次還本；每半年計息付息一次	0.0000%-1.5102%	1,200,000	—
無擔保公司債丁券	第一次	中國信託商業銀行信託部	92.5.15-97.5.20	到期一次還本；每半年計息付息一次	0.0000%-1.5103%	900,000	—
無擔保公司債戊券	第一次	中國信託商業銀行信託部	92.5.15-97.5.20	到期一次還本；每半年計息付息一次	0.0000%-1.5104%	800,000	—
						<u>6,000,000</u>	
無擔保公司債甲券	第一次	萬泰商業銀行信託部	94.9.12-99.9.21	到期一次還本；每年單利計息付息一次	2.0500%	4,000,000	—
無擔保公司債乙券	第一次	萬泰商業銀行信託部	94.9.12-99.9.21	到期一次還本；每半年複利計息一次；每年付息一次	2.0396%	3,800,000	—
						<u>7,800,000</u>	
無擔保公司債 A 券	第四次	中國信託商業銀行信託部	92.12.9-96.12.9	到期一次還本；每年付息一次	1.9000%	300,000	—
無擔保公司債 B 券	第四次	中國信託商業銀行信託部	92.12.10-96.12.10	到期一次還本；每年付息一次	1.9000%	300,000	—
無擔保公司債 C 券	第四次	中國信託商業銀行信託部	92.12.11-96.12.11	到期一次還本；每年付息一次	1.9000%	300,000	—
無擔保公司債 D 券	第四次	中國信託商業銀行信託部	92.12.12-96.12.12	到期一次還本；每年付息一次	1.9000%	300,000	—
無擔保公司債 E 券	第四次	中國信託商業銀行信託部	92.12.15-96.12.15	到期一次還本；每年付息一次	1.9000%	300,000	—
無擔保公司債 F 券	第四次	中國信託商業銀行信託部	92.12.16-96.12.16	到期一次還本；每年付息一次	1.9000%	300,000	—
無擔保公司債 G 券	第四次	中國信託商業銀行信託部	92.12.9-97.12.9	到期一次還本；每年付息一次	2.0000%	300,000	—
無擔保公司債 H 券	第四次	中國信託商業銀行信託部	92.12.11-97.12.11	到期一次還本；每年付息一次	2.0000%	300,000	—
無擔保公司債 I 券	第四次	中國信託商業銀行信託部	92.12.10-97.12.10	到期一次還本；每季付息一次	4.1000%減九十天期商業本票利率，但不得低於 0% (註)	300,000	—
無擔保公司債 J 券	第四次	中國信託商業銀行信託部	92.12.12-97.12.12	到期一次還本；每季付息一次	2.0000%	300,000	—
						<u>3,000,000</u>	
合計						<u>\$ 16,800,000</u>	

註：所稱九十天期商業本票利率係以發行日及各期利息付息日前兩個營業日之台北時間上午十一時 Moneyline Telerate 6165 頁畫面九十天期商業本票利率之平均報價為基準，若在前述日期中午十二時前無法取得前述訂價，則由利息計算機構 UBS AG, Taipei Branch 以至少四家 Reference Dealers 3 個月期 BA 報價之算術平均數訂定之。

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

民國九十五年六月三十日

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		\$ 5,844,689	
避險之衍生性金融負債－換利合約		863,685	
股權連結商品負債－固定收益商品		288,148	
股權連結商品負債－權利金		186,583	
保本型商品負債－固定收益商品		<u>415,322</u>	
合	計	<u>\$ 7,598,427</u>	

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

民國九十五年六月三十日

明細表二十五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
預收收入		\$ 1,923,867			
遞延所得稅負債		1,616,728			
受託買賣貸項－淨額		725,524			
違約損失準備		453,841			
應付賠償損失		362,610			
其他（註）		<u>1,648,566</u>			
合 計		<u>\$ 6,731,136</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

民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表二十六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
放款息		\$	942,798		
債券息			502,221		
證券融資及轉融通利息			501,552		
備供出售金融資產息			233,465		
存款息			199,268		
存央息			127,811		
其他(註)			<u>326,790</u>		
合計			<u>\$ 2,833,905</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

民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表二十七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
附買回債券息	\$ 443,499	
金融債券息	198,766	
存 款		
中華郵政轉存款息	100,228	
定 存 息	36,637	
活 存 息	25,758	
	<u>162,623</u>	
公司債息	130,968	
政府債券息	126,137	
長期借款息	113,826	
短期借款息	185,761	
同業拆放息	90,338	
商業本票息	85,745	
其他（註）	<u>83,890</u>	
合 計	<u>\$ 1,621,553</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

民國九十五年一月一日至六月三十日

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		\$ 1,542,040		
	保證手續費		48,305		
	其他(註)		<u>118,373</u>		
	小計		1,708,718		
手續費支出					
			<u>(153,914)</u>		
	合計		<u>\$ 1,554,804</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
 民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表二十九

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	(\$ 1,529,528)	
交易目的資產處分利益—淨額	2,602,344	
交易目的負債處分損失—淨額	310,053	
交易目的資產評價損失—淨額	(312,609)	
指定公平價值衡量金融負債評價利益	<u>36,200</u>	
合 計	<u>\$ 1,106,460</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損益明細表
民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表三十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
股票處分利益		\$ 6,127,342			
股利收入		442,667			
其 他		<u>62,020</u>			
合 計		<u>\$ 6,632,029</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收益明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表三十一

單位：新台幣仟元

被 投 資 公 司 名 稱	金 額	備 註
按權益法認列之投資收益		
開發國際投資股份有限公司	\$ 179,863	
軟銀開發投資股份有限公司	177,431	
生華創業投資股份有限公司	36,292	
和勤精機股份有限公司	19,559	
坦能電子股份有限公司	(12,014)	
分眾傳媒股份有限公司	(11,032)	
Pacifictech Microelectronics Co., Ltd.	(10,961)	
環華證券金融股份有限公司	7,354	
冠橙科技股份有限公司	(6,024)	
宏全亞洲控股股份有限公司	(4,700)	
輝城電子股份有限公司	4,631	
鉅景科技股份有限公司	(4,381)	
裕邦科技股份有限公司	(3,153)	
台灣移動媒動媒體科技股份有限公 司	(2,832)	
North America Venture Fund II L.P.	1,571	
其 他	<u>340</u>	
小 計	371,944	
董監酬勞及車馬費	2,605	
處分利益	<u>4,745</u>	
	<u>\$ 379,294</u>	

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

民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表三十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
日	幣		(\$ 7,603,747)		
美	元		7,565,591		
英	鎊		314,487		
歐	元		231,260		
韓	圓		163,713		
瑞	士法郎		(126,694)		
港	幣		(92,152)		
其	他 (註)		<u>41,384</u>		
	合 計		<u>\$ 493,842</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

民國九十五年一月一日至六月三十日

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		\$515,136		
備供出售金融資產減損損失		255,505		
其他金融資產減損損失		119,048		
其他資產減損損失		<u>8,031</u>		
合 計		<u>\$897,720</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

民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表三十四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
估列或有損失		(\$273,000)			
買回損失準備回沖利益		107,761			
租金收入		73,511			
迴轉呆帳及保證責任準損失		97,394			
財務顧問收入		99,479			
承銷業務收入		64,864			
收回呆帳收入		30,054			
場地費收入		21,168			
公司債受益分配		23,154			
非營業金融商品評價損失		(19,024)			
其他 (註)		<u>36,696</u>			
合 計		<u>\$262,057</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

放款呆帳迴轉利益淨額明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表三十五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
呆帳收回		<u>\$592,521</u>			
減：提列（迴轉）備抵呆帳					
短期無擔保放款		10,450			
短期擔保放款		3,474			
中期無擔保放款		41,218			
中期擔保放款		40,891			
放款轉列之催收款項		(39,164)			
其 他		<u>801</u>			
小 計		<u>57,670</u>			
合 計		<u>\$534,851</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

民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表三十六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
薪	資		\$ 2,515,824		
員	工保險費		94,508		
退	休 金		86,107		
其	他		<u>73,456</u>		
合	計		<u>\$ 2,769,895</u>		

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

民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表三十七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
折舊費用					
	房屋及建築	\$	50,561		
	電腦設備		98,002		
	交通及運輸設備		2,058		
	什項設備		17,353		
	租賃資產改良		32,223		
	出租資產		37,138		
	遞延資產		15,859		
	其他		<u>10,088</u>		
			<u>\$263,282</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
民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表三十八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
呆帳損失		\$	532,738		
稅 捐			370,574		
專業服務費			237,494		
電腦費用			120,780		
租金支出			100,847		
其他（註）			<u>657,996</u>		
合 計			<u>\$ 2,020,429</u>		

註：各項餘額均未超過該科目餘額之百分之五。