



中華開發資本  
CDIB CAPITAL GROUP

中華開發金控  
CHINA DEVELOPMENT FINANCIAL

代號：5839

網址：[www.cdibcapitalgroup.com](http://www.cdibcapitalgroup.com)

查詢網址：[mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw)

# 中華開發資本股份有限公司

一一一年年報

刊印日期

中華民國一一二年三月三十一日

發言人、職稱、聯絡電話及電子郵件：無。

代理發言人、職稱、聯絡電話及電子郵件：無。

總公司、分公司之地址及電話

總公司：臺北市敦化北路 135 號 12 及 18 樓

電話：(02)2763-8800

網址：[www.cdibcapitalgroup.com](http://www.cdibcapitalgroup.com)

股票過戶機構

名稱：凱基證券公司股務代理部

地址：臺北市重慶南路一段 2 號 5 樓

電話：(02)2389-2999

網址：[www.kgi.com](http://www.kgi.com)

最近年度財務報告簽證會計師

會計師名稱：吳怡君、柯志賢

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：臺北市松仁路 100 號 20 樓

電話：(02)2725-9988

網址：[www.deloitte.com.tw](http://www.deloitte.com.tw)

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

股東服務專線：0800-212-791

# 目錄

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	3
一、設立日期 .....	3
二、公司沿革 .....	3
參、公司治理報告 .....	4
一、組織系統 .....	4
(一) 組織結構 .....	4
(二) 各主要部門所營業務 .....	5
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	6
(一) 董事資料 .....	6
(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	18
(三) 董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或 一親等親屬者 .....	27
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金 .....	28
(一) 一般董事及獨立董事之酬金 .....	28
(二) 總經理及副總經理之酬金 .....	32
(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形 .....	34
(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司 董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後 純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之 程序、與經營績效及未來風險之關聯性 .....	34
四、公司治理運作情形 .....	35
(一) 董事會運作情形 .....	35
(二) 審計委員會運作情形 .....	40
(三) 公司治理運作情形 .....	46
(四) 薪資報酬委員會及提名委員會之組成及運作情形 .....	55
(五) 推動永續發展執行情形 .....	57
(六) 履行誠信經營情形 .....	63
(七) 公司治理守則及相關規章查詢方式 .....	67
(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊 .....	67
(九) 內部控制制度執行狀況 .....	68
(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或 公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能 對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺 失與改善情形 .....	69
(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議 .....	69
(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同 意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容 .....	71
(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、 財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情 形之彙總 .....	71
五、簽證會計師公費資訊 .....	72
(一) 應揭露給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非	

審計公費之金額及非審計服務內容 .....	72
(二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之 審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因 .....	72
(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露更換前後審計 公費減少金額、比例及原因 .....	72
六、 更換會計師資訊 .....	72
七、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任 職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 .....	72
八、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之 股東股權移轉及股權質押變動情形 .....	73
九、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人關係或為配偶、二親等以內 之親屬關係之資訊 .....	73
十、 公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事 業之持股數，並合併計算綜合持股比例 .....	73
<b>肆、募資情形 .....</b>	<b>74</b>
一、 資本及股份 .....	74
(一) 股本來源 .....	74
(二) 股東結構 .....	75
(三) 股權分散情形 .....	75
(四) 主要股東名單 .....	75
(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料 .....	76
(六) 股利政策及執行狀況 .....	77
(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響 .....	77
(八) 員工及董事酬勞 .....	77
(九) 公司買回本公司股份情形 .....	78
二、 公司債辦理情形 .....	78
三、 特別股辦理情形 .....	78
四、 海外存託憑證辦理情形 .....	78
五、 員工認股權憑證辦理情形 .....	78
六、 限制員工權利新股辦理情形 .....	78
七、 併購或受讓公司股份發行新股辦理情形 .....	78
八、 資金運用計畫執行情形 .....	78
<b>伍、營運概況 .....</b>	<b>79</b>
一、 業務內容 .....	79
(一) 業務範圍 .....	79
(二) 產業概況 .....	80
(三) 技術及研發概況 .....	80
(四) 長、短期業務發展計畫 .....	80
二、 市場及產銷概況 .....	81
(一) 市場分析 .....	81
(二) 主要產品之重要用途及產製過程 .....	81
(三) 主要原料之供應狀況 .....	81
(四) 最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名 稱及其進（銷）貨金額與比例，並說明其增減變動原因 .....	82
(五) 最近二年度生產量值 .....	82

(六) 最近二年度銷售量值 .....	82
三、從業員工 .....	82
四、環保支出資訊 .....	82
五、勞資關係 .....	83
(一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形 .....	83
(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前與未來可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實 .....	83
六、資通安全管理 .....	84
(一) 資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源 .....	84
(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實 .....	84
七、重要契約 .....	84
<b>陸、財務概況 .....</b>	<b>85</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料 .....	85
(一) 簡明合併資產負債表 .....	85
(二) 簡明個體資產負債表 .....	86
(三) 簡明合併綜合損益表資料 .....	87
(四) 簡明個體綜合損益表資料 .....	88
(五) 最近五年簽證會計師及其查核意見 .....	88
二、最近五年度財務分析 .....	89
(一) 合併財務分析 .....	89
(二) 個體財務分析 .....	91
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 .....	93
四、最近年度財務報告 .....	94
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....	173
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 .....	238
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理事項之評估 .....</b>	<b>238</b>
一、財務狀況 .....	238
二、財務績效 .....	239
三、現金流量 .....	239
(一) 最近二年度現金流量變動之分析 .....	239
(二) 流動性不足之改善計畫 .....	239
(三) 未來一年現金流動性分析 .....	240
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	240
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 .....	240
(一) 最近年度轉投資政策 .....	240
(二) 獲利或虧損之主要原因及改善計畫 .....	241

(三) 未來一年投資計畫 .....	241
六、風險事項 .....	242
(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施 .....	242
(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品 交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施 .....	242
(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用 .....	243
(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施 .....	243
(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及 因應措施 .....	244
(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施 .....	244
(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施 .....	244
(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施 .....	244
(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施 .....	245
(十) 董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司 之影響、風險及因應措施 .....	245
(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施 .....	245
(十二) 訴訟或非訟事件 .....	245
(十三) 其他重要風險及因應措施 .....	245
七、其他重要事項 .....	245
<b>捌、特別記載事項 .....</b>	<b>246</b>
一、關係企業相關資料 .....	246
(一) 關係企業合併營業報告書 .....	246
(二) 關係企業名稱、設立日期、地址、實收資本額及營業項目 .....	247
(三) 推定為有控制與從屬關係者，應揭露相同股東資料 .....	248
(四) 各關係企業董事、監察人及總經理之姓名及其對該企業之持股或出 資情形 .....	249
(五) 各關係企業營運概況 .....	253
(六) 關係企業報告書 .....	255
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券及金融債券辦理情形 .....	257
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 .....	257
四、其他必要補充說明事項 .....	257

## 壹、致股東報告書

回顧民國(下同)111 年度，儘管各國因應後疫情時代持續開放，但因先前堆積的存貨修正，加上下半年以來因升息造成的金融情勢趨緊，全球需求顯著下滑，臺灣出口表現在第四季年增率亦面臨衰退；內需方面，民間消費在解封後有不俗表現，進一步在國境開放後，沉寂許久的國際旅遊（與消費）也出現曙光；投資部分，上半年仍擴增產能及佈建綠能設施，但下半年開始出現較明顯收縮。合併內外需來看，第四季已經出現年增率負成長。因外銷訂單在下半年逐漸出現頹勢，導致出口導向的台股受到較大的打擊，111 年底收盤指數來到 14,137.69 點，全年跌幅達 22.4%。

由於全球金融市場波動加劇，反映美國聯準會積極升息以抑制高通膨及貨幣政策正常化，全球私募股權與創投產業相較 110 年呈現衰退。根據 CB Insights 的統計，111 年全球投資件數年減 4%至 36,177 件，交易金額年減 35%至 4,151 億美元。在投資領域上，新冠疫情已步入後疫情時代，加上相關投資已逐漸飽和，健康醫療的整體融資金額下滑 57%，是所有領域中下降幅度最大的。從地區來看，美國創投業依舊領先全球，根據 CB Insights 的統計，111 年美國創投投資金額達美金 3,190 億元，占全球規模 48%，亞洲地區則以 25%位居全球第二。在全球經濟發展低迷下，臺灣創投環境在政府扶持下越來越熱絡，截至 111 年第三季創投公司和有限合夥創投公司，總家數已達 314 家，為近十年來新高。

本公司 111 年度合併稅後淨損新臺幣(下同) 3.14 億元(含非控制權益稅後淨利 0.06 億元)、每股稅後虧損為 0.16 元、合併股東權益報酬率(ROE)為-0.99%，主要因新冠疫情、政經風險及通膨因素造成全球股、債、匯市場劇烈波動，除了資本市場交易量縮減，投資評價及操作空間皆受到壓抑，影響投資部位評價表現。

在營運表現方面，本公司持續於擴大資產管理規模及強化基金管理的競爭優勢，包括與國內關鍵產業的優秀領導者建立合作夥伴關係，以培育更緊密的投資生態圈及業務機會；透過全資子公司取得第一張中國私募基金管理人執照，係同業首位；另外，規劃設立日本東京加速器，藉以擴大全球布局。111 年度共計完成新一檔臺幣計價基金募集及擴充一檔既有美元計價基金之基金規模，合計基金累計承諾投資規模在 111 年底來到 454 億元。目前整體管理包含新臺幣、美元及人民幣等計價共十三檔基金，投資區域主要涵蓋臺灣、大陸及北美地區。111 年度完成約 28 億元投資撥款及 31 億元之投資回收；累計直接投資撥款共 341 億元、回收約 109 億元，並已透

過基金分派或減資等方式返還給投資人共 102 億元。

雖然 111 年整體資本市場波動加大，壓縮投資部位評價表現，不過開發資本整體投資部位表現仍優於同期市場報酬率。此外，經營團隊亦持續推動集團跨售及業務合作機會；活化既有投資部位及布局潛力項目以建構優質自有資金投資組合；適度擴大使用銀行融資額度及處分非核心之不動產資產，藉由逐步增加營運槓桿以提升整體資本運用效益。在營運管控上則投注心力於成本改善、提升營運效率及流程改善等相關專案之推動，並進行多項數位化嘗試。

展望 112 年，各國貨幣緊縮政策雖會放緩，但利率維持在高檔，預期仍會影響各國景氣與貿易動能一段時間。內需方面，跨境旅遊應可為民間消費添加動能；投資因廠商庫存去化壓力制約生產，部分企業投資將趨審慎。預估 112 年臺灣經濟成長將較前兩年有較明顯回落。處於多變的金融情勢，本公司首要之務在於精進投資團隊的深度與廣度，經由新投資業務及穩健經營績效，強化投資部位管理及發揮資產管理規模效益，為投資人創造更好的投資收益。

在企業永續經營層面，本公司為接軌國際趨勢，邁向聯合國永續發展目標，推動責任金融，並落實證交所機構投資人盡職治理守則，帶領整體集團永續經營之資源整合與深化；另，藉由綠色產業投資規劃、自有資金投資部位全面排除燃煤與煤礦產業、啟動綠電採購計劃致力實踐永續淨零，以及鼓勵同仁以實際行動參與節能減碳、維護海洋資源及生態領地等推動環境保護之志工活動，希祈在企業經營的同時，也能善盡企業社會責任，為環境永續發展盡一份心力。

最後敬祝大家

身體健康

萬事如意

董事長 楊文鈞



總經理 南怡君





## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

本公司前身為中華開發信託公司，成立於 48 年 5 月 14 日，係由行政院經濟安定委員會與世界銀行合作推動，以及結合民間力量所共同創立的國內第一家民營型態而從事直接投資業務的金融機構。

### 二、公司沿革

- 87 年 8 月獲准改制，並於 88 年元月正式開幕營業，遂成為臺灣第一家民營之工業銀行。
- 90 年 12 月轉型成立金融控股公司，透過 1：1 的股權交換比率，隨即終止上市成為中華開發金融控股股份有限公司(以下稱「開發金控」或母公司)旗下之子公司。
- 104 年 5 月 1 日將企業金融及金融交易等商業銀行相關業務，以營業讓與方式移轉予凱基商業銀行。
- 106 年 3 月 15 日繳回工業銀行執照，並改制更名為中華開發資本股份有限公司(以下稱「中華開發資本」或「本公司」)。

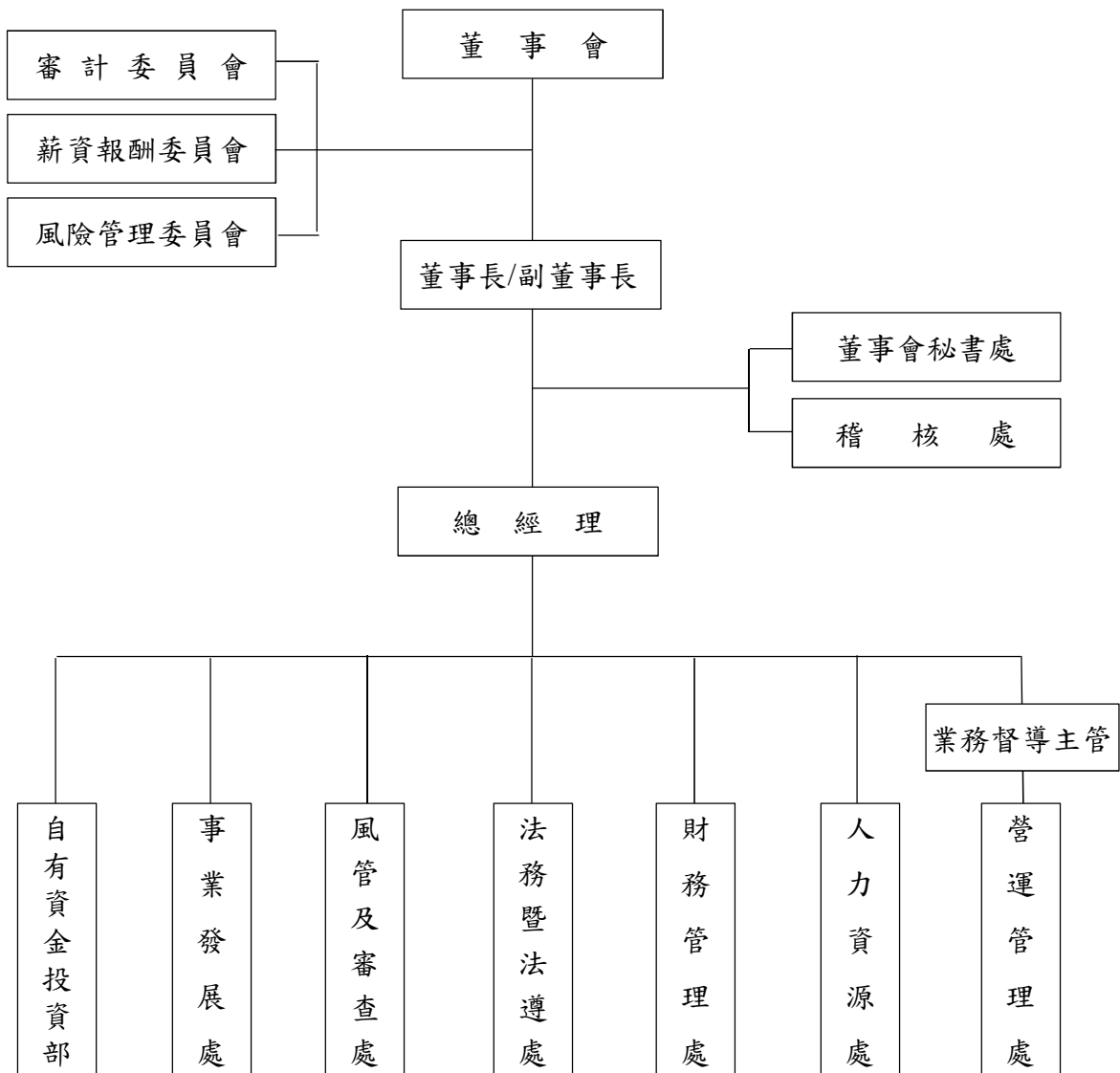
# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 組織結構

基準日:112年3月31日

### 中華開發資本組織圖



## (二) 各主要部門所營業務

- 董事會秘書處：掌理董事會、審計委員會之議事幕僚，以及股務等相關事宜。
- 稽 核 處：掌理業務稽核、檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率等相關事宜。
- 自有資金投資部：掌理產業投資及其他使用自有資金投資等相關業務。
- 事業發展處：掌理基金投資人關係、子公司監理、國內外資產管理業務發展規劃、公共關係、年報編撰等相關事宜。
- 風管及審查處：掌理風險管理制度與政策、風險管理委員會之議事幕僚及投資案件徵信等相關事宜。
- 法務暨法遵處：掌理涉及法律權利義務之案件諮詢、合約審閱及其他法律文件會簽、法令遵循制度之規劃、管理及執行等相關事宜。
- 財務管理處：掌理資產負債管理、績效管理、資金調度、會計、稅務及統計等相關事宜。
- 人力資源處：掌理人力資源管理、員工關係、薪資報酬委員會之議事幕僚及組織規劃等相關事宜。
- 營運管理處：掌理投資與外籌基金行政事務、後台作業管理、文書、庶務、採購、營繕及資訊作業管理等相關事宜。

## 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事資料

#### 董事資料(一)

112年3月31日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期 (註1)	初次 選任日期	選任時持有 股份(註2)		現在持有 股數(註2)		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人		備註 (註3)
							股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	
董事長	中 華 民 國	中華開發金融 控股股份有限 公司代表人 華仲瑩	男 / 51- 60歲	111.06.27	至 114.06.26	93.04.20 (註4)	0	0	0	0	0	0	0	0	美國賓州大學華頓商學院 企管碩士；凱基證券(股)公 司總經理、中華開發工業銀 行(股)公司(已更名)為中華 開發資本(股)公司董事長、 中華開發金融控股(股)公 司總經理、財團法人凱基社 會福利慈善基金會董事長。	Chairman & CEO, CDIB Capital International Corporation, Chairman & CEO, CDIB Capital International (Hong Kong) Corporation Limited、 財團法人中華開發文教基金會董 事長、景匯投資(股)公司董事長、 Chairman, Land and Sea Capital Corporation, Director, New Brooklyn Investments Limited、Chief Advisor, Videoland Television Network。	無	無	無
副董事長	中 華 民 國	中華開發金融 控股股份有限 公司代表人 楊文鈞	男 / 51- 60歲	111.06.27	至 114.06.26	96.06.26	0	0	0	0	0	0	0	0	美國哈佛大學企管碩士，美 國麻省理工學院機械工程 碩士；波士頓顧問集團資深 管理顧問、高盛證券資深經 理、ICG Asia Limited 董事 總經理、星展銀行董事總經理 、中華開發金融控股(股)公 司資深副總經理、中華開發 行副總經理、中華開發 資本國際(股)公司董事長、 中華開發工業銀行(股)公 司(已更名)為中華開發資本 (股)公司董事兼總經理、中 華開發金融控股(股)公司 總經理、KKR Asia Limited、 Partner & Head of Greater China、首創鉅大有限公司 非執行董事、SUISHOU Technology Holding Inc. 董 事、凱為醫療投資集團(深 圳)有限公司(更名)前為仁 康投資(深圳)有限責任公 司)法定代表人及執行董 事、Blue Light (HK) Trading	中華開發金融控股(股)公司副董事 長、CDIB Capital International (Hong Kong) Corporation Limited 副 董事長、KGI International Holdings Limited 董事長、Henwell Limited 董 事、Henning Limited 董事、Asian Equity Limited 董事、DHC One Dalton (HK) Limited 董事、財團法 人中華民國哈佛大學同學會獎學 金基金會董事、CDIB Carlton Holdings (Cayman) Limited 董事、 KKR Asia Limited 顧問。	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期 (註1)	初次 選任日期	選任時持有 股份(註2)		現在持有 股數(註2)		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人	備註 (註3)													
							股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)					職 稱	姓 名	關 係										
董事	法國	中華開發金融 控股股份有限 公司代表人 Lionel de Saint-Exupéry	男 / 51- 60歲	111.06.27		106.01.19	0	0	0	0	0	0	0	0	Co., Limited 董事、臺灣併 購與私募股權協會理事。 美國賓州大學華頓商學院 企管碩士；雷曼兄弟(紐約) 分析師、雷曼兄弟(倫敦)資 深投資銀行家、執行董事、 副總經理、中華開發資本國 際(股)公司總經理、中華開 發資本國際(股)公司董事 長兼執行長、中華開發資本 (股)公司常務董事暨業務 督導、優沛國際(股)公司董 事、Prime Express Holdings Limited 董事、福盈科技化 學(股)公司董事、Saint- Exupéry Properties Limited 董事、CDIB Capital International (USA) Corporation 總經理、CDIB Capital International (Hong Kong) Corporation Limited 總經理、CDIB Capital International (Korea) Corporation 董事、Asia Interactive Media Limited 董 事、Greenroom Inc. 董事、中 華開發金融控股(股)公司 副董事長、中華開發金融控 股(股)公司副董事長、中華 開發資本(股)公司副董事 長、CDIB Capital International (Hong Kong) Corporation Limited 副董事	中華開發金融(股)公司董事、CDIB Capital International (USA) Corporation 董事長、CDIB Capital International (Hong Kong) Corporation Limited 董事、CDIB Capital Investment II Limited 董事、 CDIB Capital Investment I Limited 董事、CDIB Global Markets Limited 董事、CDIB Capital Asia Partners Limited 董事、World Fitness Services Ltd. 董事、香港高世界健身事業有 限公司 World Fitness Asia Limited 董事、Eighteen48 Asset Management Limited 董事、CDIB Capital International Corporation 董事暨總 經理、CDIB Intelligence Partners Limited 董事、CDIB Asia Secured Credit Opportunities GP Ltd. 董事、 BTQ A.G. Advisor、CDIB Buyout Partners Limited 董事、Vice President and Member of the Executive Committee of the Saint- Exupéry Foundation for the Youth。															

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期 (註1)	初次 選任日期	選任時持有 股份(註2)		現在持有 股數(註2)		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人	備註 (註3)
							股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)				
董事	中 華 民 國	中華開發金融 控股股份有限 公司代表人 南怡君	女 / 51- 60歲	111.06.27	至 114.06.26	96.06.26 (註5)	0	0	0	0	0	0	0	0	美國紐約大學和香港科技 大學全球財務管理碩士， 東吳大學法學碩士；中華 開發金融控股(股)公司資 深副總經理暨法務處部門 主管、CDIB Capital International (Korea) Corporation 董事、CDIB Capital Investment II Limited 董事、CDIB Capital Investment I Limited 董事、 英屬蓋曼群島高佳醫股份 有限公司 Asia Best Healthcare Co., Ltd. 董事。	中華開發資本(股)公司代理總經 理、中華開發資本管理顧問(股)公 司董事暨總經理、開發創新管理顧 問(股)公司董事長、中華開發新 加坡(股)公司董事長、中華開發生 醫創業投資(股)公司董事、中華開 發股權投資管理有限公司董事暨 總經理、開發國際投資(股)公司董 事、CDIB Capital International (Hong Kong) Corporation Limited 董 事、CDIB Capital Asia Partners Limited 董事、CDIB Capital International (USA) Corporation 董 事、CDIB Capital International Corporation 董事暨經理人、Prime Express Holdings Limited 董事、優 沛國際(股)公司董事、福盈科技化 學(股)公司董事、CDIB Intelligence Partners Limited 董事、CDIB Private Equity (Hong Kong) Corporation Limited 董事、CDIB Buyout Partners Limited 董事、華創歐達(昆山)股權 投資管理有限公司董事、CDIB Asia Secured Credit Opportunities GP Ltd. 董事、昆山華開私募基金管理有限 公司董事長、昆山華創私募基金管 理有限公司董事長暨總經理、華開 (福建)股權投資管理有限公司董 事、CDIB Medtech Holdings Limited 董事、CDIB Medtech Investment Partners Limited 董事、Southern Fame Limited 董事、中華民國證券 商業同業公會私募及創投資務委 員會委員、財團法人中華開發文教 基金會董事、財團法人尤努斯基金 會董事。	無	無
董事	中 華 民 國	中華開發金融 控股股份有限 公司代表人 張曉東	男 / 71- 80歲	111.06.27	至 114.06.26	105.07.14	0	0	0	0	0	0	0	0	國立交通大學管理科學研 究所碩士；臺鹽實業(股)公 司獨立董事、中華電信(股) 公司總經理。	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期 (註1)	初次 選任日期	選任時持有 股份(註2)		現在持有 股數(註2)		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人			備註 (註3)
							股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係	
董事	菲律賓	中華開發金融 控股股份有限 公司代表人 Raymund Torres Reyes	男 / 51- 60歲	111.06.27	至 114.06.26	111.06.27	0	0	0	0	0	0	0	0	AMP, University of Pennsylvania, The Wharton School, MBA, Finance & International Business, Fordham University, U.S.; Bachelor of Science, Economics & Management, New York University Stern School of Business; Manager of Corporate Finance, Citi Group, Assistant Director, Peregrine Capital Philippines, Managing Director, General Electric, Advisor, Southeast Asia, Warburg Pincus Private Equity.	EVP, Chief Strategy & Corporate Development Officer, CDF, Owner, Macarthur Avenue Investments Singapore, Managing Director, CDIB International Capital Corp.LTD. (HK)	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	中華開發金融 控股股份有限 公司代表人 杜紫軍	男 / 61- 70歲	111.06.27	至 114.06.26	105.07.14	0	0	0	0	0	0	0	0	美國紐約州立大學環境資源工程研究所博士後研究、臺灣區電機電子工業同業公會 國立臺灣大學森林學系博士； 經濟部商業司司長、技術處處長、工業局局長、經濟部次長、部長、行政院政務委員、副主任委員、國家發展委員會主任委員、東吳大學企業管理學系兼任副教授。	中華開發金融(股)公司獨立董事、臺灣區電機電子工業同業公會 最高顧問、臺灣區化學品(股)公司獨立董事、旺宏電子(股)公司獨立董事、財團法人長風文教基金會董事長、財團法人善科教育基金會董事長、森崴能源(股)公司董事、中華民國全國工業總會最高顧問、桃園市工商發展投資策進會委員兼執行長。	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	中華開發金融 控股股份有限 公司代表人 雷德瑜	女 / 51- 60歲	111.06.27	至 114.06.26	111.06.27	0	0	0	0	0	0	0	0	美國賓州大學法學碩士；宏達電法務長、董事會秘書副 長、Gogoro 營運長、執行副 總、南山人壽資深副總。	冠信電腦(股)公司董事、未來市(股)公司營運長、財團法人宏達社會福利慈善事業基金會董事。	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	中華開發金融 控股股份有限 公司代表人 林靖庭	女 / 41- 50歲	111.06.27	至 114.06.26	111.06.27	0	0	0	0	0	0	0	0	美國德拉瓦大學經濟學博士； 臺灣金融暨銀行學會理事。	國立政治大學金融學系副教授、臺灣金融研訓院監察人、臺灣金融暨銀行學會常務理事。	無	無	無	無

註1：本屆任期自 111 年 06 月 27 日至 114 年 06 月 26 日，為期三年。

註2：本公司為中華開發金融控股股份有限公司 100% 持股之子公司，董事係由該公司指派。

註3：董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及未來改善措施等相關資訊。

註4：98 年 5 月 1 日~108 年 9 月 30 日期間未擔任本公司董事。

註5：99 年 6 月 18 日~106 年 4 月 23 日期間未擔任本公司董事。

表一：法人股東之主要股東

基準日：112年4月19日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例 (%)
中華開發金融控股 股份有限公司	臺灣銀行股份有限公司	1.7
	花旗(臺灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.47
	美商摩根大通銀行臺北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.28
	中信商銀託管元大台灣卓越50證券投資專戶	0.96
	興文投資股份有限公司	2.85
	景冠股資股份有限公司	2.55
	美商摩根大通銀行臺北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.24
	新制勞工退休基金	1.41
	景匯投資股份有限公司	1.07
台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣ESG永續高股息ETF證券投資信託基金專戶	2.47	



表二：表一主要股東為法人者其主要股東

基準日：112年4月19日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例 (%)
臺灣銀行股份有限公司	臺灣金融控股股份有限公司	100.00
花旗(臺灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	無	無
美商摩根大通銀行臺北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	無	無
中信商銀託管元大台灣卓越50證券投資專戶	無	無
興文投資股份有限公司	維宏投資股份有限公司	100.00
景冠股資股份有限公司	裕明投資股份有限公司	96.62
美商摩根大通銀行臺北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	無	無
新制勞工退休基金	無	無
景匯投資股份有限公司	興文投資股份有限公司	100.00
台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣ESG永續高股息ETF證券投資信託基金專戶	無	無

## 董事資料 (二)

### 1. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件 專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形 (註 2)	兼任其他 公司獨立 董事家數
董事長 中華開發金融控股股份有限公司代表人 辜仲瑩	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 曾任凱基證券(股)公司總經理、中華開發工業銀行(股)公司(已更名為中華開發資本(股)公司)董事長、中華開發金融控股(股)公司總經理等職務，投資、證券及金融相關資歷逾25年，具備金控、證券暨保險、創業投資、執行與策略規劃、風險管理、財務或會計、公司治理、商業與市場行銷、資訊科技暨資安及金融等產業經歷、專業能力暨實務經驗。</li> <li>● 未有公司法第30條各款情事。</li> </ul>	-	0
副董事長 中華開發金融控股股份有限公司代表人 楊文鈞	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 曾任中華開發金控總經理、中華開發工業銀行(已更名為"中華開發資本")總經理、中華開發資本國際董事長、KKR Asia Limited大中華區投資業務主管、星展銀行(DBS)董事總經理暨亞洲私募股權業務主管等職務，另曾服務於高盛證券、ICG Asia Ltd.、General Atlantic Partners與Boston Consulting Group。任職開發金控總經理期間，成功將開發工銀轉型為區域型資產管理業者，並透過併購拓展開發金控在商業銀行及證券業務之版圖。2017年加入KKR，掌理KKR大中華區之投資業務，資產管理規模逾50億美元，涵蓋數位經濟、醫療保健、教育及先進製造等產業，投資觸角並延伸至商用不動產、私募債權、基礎建設及科技新創等領域。任職期間，KKR連續三年榮獲Private Equity International票選為中國年度最佳私募股權投資機構。現為中華開發金控副董事長、中華開發資本副董事長、及數家集團子公司之董事；目前兼任KKR Asia Limited顧問乙職，並擔任中華開發金控提名暨績效評議委員會委員及業務發展、投資暨重大資本支出審議委員會委員。具備金控、商業銀行、證券暨保險、創業投資、執行與策略規劃、風險管理、財務暨金融、公司治理、商業與市場行銷、國際經驗等產業經歷、專業能力暨實務經驗。</li> </ul>	-	0

姓名	條件 專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形 (註 2)	兼任其他 公司獨立 董事家數
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 符合「金融控股公司發起人負責人應具備資格條件負責人兼職限制及應遵行事項準則」第9條第1項第1款第9條第3項暨具備第9條第9項證券專業資格規定。</li> <li>● 未有公司法第30條各款情事。</li> </ul>		
<p>董事 中華開發金 融控股股份 有限公司代 表人 Lionel de Saint- Exupéry</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 曾任雷曼兄弟(紐約)分析師、雷曼兄弟(倫敦)資深投資銀行家、執行董事、副總經理、中華開發資本國際(股)公司總經理、中華開發資本國際(股)公司董事長兼執行長、中華開發資本(股)公司常務董事暨業務督導、優沛國際(股)公司董事、Prime Express Holdings Limited董事、福盈科技化學(股)公司董事、Saint-Exupéry Properties Limited董事、CDIB Capital International (USA) Corporation 總經理、CDIB Capital International (Hong Kong) Corporation 總經理、CDIB Capital International (Korea) Corporation 董事、Asia Interactive Media Limited董事、Greenroom Inc.董事等職務。自2006年起擔任中華開發資本國際公司等海外子公司之業務督導，憑藉高度專業，綜理股權投資業務，均具卓越能力；另現任中華開發金控公司董事、提名暨績效評議委員會委員及業務發展、投資暨重大資本支出審議委員會委員暨中華開發資本股份有限公司董事；具備金控、證券暨保險、創業投資、執行與策略規劃、風險管理、財務或會計、公司治理、國際經驗等產業經歷、專業能力暨實務經驗。</li> <li>● 符合「金融控股公司發起人負責人應具備資格條件負責人兼職限制及應遵行事項準則」第9條第1項第3款規定。</li> <li>● 未有公司法第30條各款情事。</li> </ul>	-	0
<p>董事 中華開發金 融控股股份 有限公司代 表人 南怡君</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 曾任理律法律事務所資深律師、中華開發金融控股(股)公司資深副總經理暨法務處部門主管；現為中華開發資本公司代理總經理、中華開發金融控股公司企業社會責任委員會社會公益小組組長，金融業資歷逾26年；具備金控、創業投資、政府與公共部門、執行與策略規劃、風險管理、律師資格、財</li> </ul>	-	0

姓名	條件 專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形 (註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董家數
	務或會計、公司治理、商業與市場行銷、國際經驗等產業經歷、專業能力暨實務經驗。 ● 未有公司法第30條各款情事。		
董事 中華開發金 融控股股份 有限公司代 表人 張曉東	● 曾任臺鹽實業(股)公司獨立董事、中華電信(股)公司總經理等職務，具備創業投資、政府與公共部門、執行與策略規劃、風險管理、公司治理、商業與市場行銷、資訊科技暨資安等產業經歷、專業能力暨實務經驗。 ● 未有公司法第30條各款情事。	-	0
董事 中華開發金 融控股股份 有限公司代 表人 Raymund Torres Reyes	● 曾任 Advisor of Southeast Asia of Warburg Pincus Private Equity、Managing Director of General Electric、Assistant Director of Peregrine Capital Philippines、Manager of Corporate Finance of Citi Group.等職務，另現任中華開發金融控股公司策略長暨資深副總經理、Owner of Macarthur Avenue Investments Singapore、Managing Director of CDIB Capital International (HK) Corp. Ltd.，金融相關資歷逾33年，具備金控、銀行、證券暨保險、創業投資、執行與策略規劃、風險管理、財務或金融、公司治理、商業與市場行銷、國際經驗等產業經歷、專業能力暨實務經驗。 ● 未有公司法第30條各款情事。	-	0
獨立董事 中華開發金 融控股股份 有限公司代 表人 杜紫軍	● 曾任經濟部商業司司長、技術處處長、工業局局長、經濟部次長、經濟部部長、行政院政務委員、副院長、國家發展委員會主任委員、東吳大學企業管理學系兼任副教授等職務，行政管理資歷逾15年；另現任臺灣區電機電子工業同業公會會策顧問、臺灣區車輛工業同業公會最高顧問、中華民國全國工業總會最高顧問、桃園市工商發展投資策進會委員兼執行長、中華開發金融控股公司審計委員會委員、薪資報酬委員會委員、永續委員會委員、風險管理委員會委員、提名暨績效評議委員會委員及業務發展、投資暨重大資本支出審議委員會委員，熟悉工商產業概況及經濟發展動向；具備金控、創業投資、政府與公共部門、執行與策略規劃、風險管	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條及第四條規定情事。	2

姓名 條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形 (註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董家數
	理、公司治理、資訊科技暨資安、國際經驗等產業經歷、專業能力暨實務經驗。 ● 符合「金融控股公司發起人負責人應具備資格條件負責人兼職限制及應遵行事項準則」第9條第1項第3款及第9條第3項規定。 ● 未有公司法第30條各款情事。		
獨立董事 中華開發金融控股股份有限公司代表人 雷憶瑜	● 曾任HTC法務長暨董事會秘書長、Gogoro營運長暨執行副總、南山人壽資深副總、中華電信董事。另現任冠信電腦(股)公司董事、未來市(股)公司營運長、財團法人宏達社會福利慈善事業基金會董事，熟悉商業、公司治理與法規遵循相關資歷逾20餘年；具備保險、政府與公共部門、執行與策略規劃、風險管理、法律、公司治理、商業與市場行銷、資訊科技暨資安、國際經驗等產業經歷、專業能力暨實務經驗。 ● 未有公司法第30條各款情事。	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條及第四條規定情事。	2
獨立董事 中華開發金融控股股份有限公司代表人 林靖庭	● 曾任臺灣金融暨銀行學會理事、華南金融集團大數據分析師指導顧問、中國信託金控儲備幹部評鑑員、元大金控研究專案評鑑員。另現任臺灣金融研訓院監察人、臺灣金融暨銀行學會常務理事，熟悉商業、公司治理相關資歷逾5年；具備金控、政府與公共部門、執行與策略規劃、風險管理、財務或會計、公司治理、資訊科技暨資安等產業經歷、專業能力暨實務經驗。 ● 未有公司法第30條各款情事。	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條及第四條規定情事。	0

註 1：專案資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司（參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定）之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

## 2.董事會多元化及獨立性：

### (1)董事會多元化：

本公司董事均由母公司中華開發金融控股公司依該公司「公司治理實務守則」之董事會成員多元化政策所指派，董事會成員背景包含投資、財務、法律、策略規劃、公共政策、公司治理等各領域之專長與實務經驗，符合多元化方針。

本公司董事會成員具備多元性，包含不同年齡、國籍、產業經驗、專業知識及能力。董事任期為三年，第22屆董事任期自111年6月27日至114年6月26日止，董事成員9名，其中包含3名獨立董事及3名女性董事，獨立董事占比33.33%，女性董事占比33.33%，3位獨立董事平均在任期間為2.74年，董事平均在任期間為5.27年；董事年齡分布：41-50歲有1名，51-60歲有6名，61-70歲有1名，71-80歲有1名。董事平均年齡約為57.89歲；董事國籍分布：7名中華民國籍，1名法國籍，1名菲律賓籍。董事成員背景橫跨金融、產業及學術界，具備豐富的經營管理經驗、國際經驗及足夠之專業知識與職能等執行業務所必須之知識、技能、素養及整體應具備之各項能力，董事會成員多元化落實情形如下表：

基準日：112年3月31日

職稱	姓名	擔任董事期間(年)	多元化核心項目																	
			基本條件					產業經歷				專業知識/技能								
			國籍	性別	年齡				金控	商業銀行	證券/保險	創業投資	政府與公共部門	執行與策略規劃	法律	財務或會計	公司治理	商業與市場行銷	資訊科技/資安	公司業務所須之工作經驗
					41歲至50歲(含)	51歲至60歲(含)	61歲至70歲(含)	71歲(含)以上												
董事長	中華開發金融控股股份有限公司代表人辜仲瑩	5年6個月	中華民國	男		✓				✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	
副董事長	中華開發金融控股股份有限公司代表人楊文鈞	15年9個月	中華民國	男		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
董事	中華開發金融控股股份有限公司代表人Lionel de Saint-Exupéry	6年3個月	法國	男		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
董事	中華開發金融控股股份有限公司代表人南怡君	7年11個月	中華民國	女		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

職稱	姓名	擔任董事期間(年)	多元化核心項目																	
			基本條件				產業經歷				專業知識/技能									
			國籍	性別	年齡				金融控	商業銀行	證券/保險	創業投資	政府與公共部門	執行與策略規劃	法律	財務或會計	公司治理	商業與市場行銷	資訊科技/資安	公司業務所須之工作經驗
					41歲至50歲(含)	51歲至60歲(含)	61歲至70歲(含)	71歲(含)以上												
董事	中華開發金融控股股份有限公司代表人張曉東	6年9個月	中華民國	男							✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	
董事	中華開發金融控股股份有限公司代表人Raymund Torres Reyes	8個月	菲律賓	男		✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
獨立董事	中華開發金融控股股份有限公司代表人杜紫軍	6年9個月	中華民國	男			✓			✓	✓	✓			✓		✓	✓	✓	
獨立董事	中華開發金融控股股份有限公司代表人雷憶瑜	9個月	中華民國	女		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
獨立董事	中華開發金融控股股份有限公司代表人林靖庭	9個月	中華民國	女	✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

(2)董事會獨立性：

本公司第22屆董事任期自111年6月27日至114年6月26日止，現任董事成員9名，其中包含3名獨立董事，有2位女性獨立董事，獨立董事席次占董事會比例達33.33%，且3位獨立董事之連續任期均不逾三屆，符合其獨立性。

現任獨立董事皆符合證券交易法第14-2條第4項規定，其專業資格與獨立性亦分別符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第2條~第4條之規定，且兼任其他公開發行公司獨立董事未逾3家。

現任全體董事，均無證券交易法第26條之3第3項所定具有配偶及二親等以內之親屬關係，亦無公司法第三十條各款情事。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

基準日：112年3月31日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
代理總經理暨自有資金投資部門主管	中華民國	南怡君	女	111.08.01	0	0%	0	0%	0	0%	美國紐約大學和香港科技大學全球財務管理碩士 中華開發資本股份有限公司執行副總經理	福盈科技化學股份有限公司董事 中華開發資本管理顧問股份有限公司董事、總經理 開發國際投資股份有限公司董事 開發創新管理顧問股份有限公司董事長 中華開發新加坡股份有限公司董事長 中華開發生醫創業投資股份有限公司董事 優沛國際股份有限公司董事 中華開發股權投資管理有限公司董事、總經理 華開(福建)股權投資管理有限公司董事 華創毅達(昆山)股權投資管理有限公司董事長、總經理 昆山華創私募基金管理有限公司董事長、總經理 昆山華開私募基金管理有限公司董事長 中華開發資本國際(香港)有限公司董事 CDIB Private Equity (Hong Kong) Corporation Limited 董事 CDIB Capital Asia Partners Limited 董事 CDIB Intelligence Partners Limited 董事 CDIB Buyout Partners Limited 董事 CDIB Medtech Holdings Limited 董事 CDIB Medtech Investment Partners Limited 董事 Prime Express Holdings Limited 董事 Southern Fame Limited 董事 CDIB Asia Secured Credit Opportunities GP Ltd. 董事 CDIB Capital International (USA) Corporation 董事 CDIB Capital International Corporation 董事、Managing Director	無	無	無	無



職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
資深副總經理暨事業發展處處長	中華民國	張立人	男	107.09.01	0	0%	0	0%	0	0%	美國南加州大學企管碩士 中華開發金融控股股份有限公司副總經理 深副總經理暨策略企劃處部門主管 與業務督導及調查研究處部門主管 兼任中華開發資本股份有限公司企劃處資深副總經理	開發國際投資股份有限公司董事 開發創新管理顧問股份有限公司監察人 中華開發創業投資股份有限公司董事 華開(福建)股權投資管理有限公司董事 CDIB Venture Capital (Hong Kong) Corporation Limited 董事	無	無	無	無
資深副總經理暨董事會秘書處部門主管	中華民國	洪文昌	男	111.04.01	0	0%	0	0%	0	0%	輔仁大學資訊管理系 中華開發金融控股股份有限公司董事會秘書處副總經理	中華開發金融控股股份有限公司資深副總經理	無	無	無	無
副總經理暨財務管理處部門主管	中華民國	蔡曉琪	女	104.03.01	0	0%	0	0%	0	0%	臺灣大學商學研究所碩士 花旗(臺灣)商業銀行消費金融零售銀行事業群資深副總裁	中華開發金融控股股份有限公司副總經理 中華開發資本管理顧問股份有限公司監察人 開發國際投資股份有限公司董事 開發文創價值創業投資股份有限公司監察人 中華開發生醫創業投資股份有限公司監察人 中華開發創業投資股份有限公司董事 中華開發資本國際(香港)有限公司董事 中華開發資本國際股份有限公司董事 CDIB Venture Capital (Hong Kong) Corporation Limited 董事 CDIB Private Equity (Hong Kong) Corporation Limited 董事 CDIB Capital Investment II Limited 董事 CDIB Global Markets Limited 董事 CDIB Capital Investment I Limited 董事	無	無	無	無
副總經理暨法律事務處部門主管	中華民國	王素雲	女	107.01.01	0	0%	0	0%	0	0%	東吳大學法律系碩士班 中華開發資本股份有限公司副總經理 暨法律事務處部門主管兼任中華開發金融控股股份有限公司法律事務處副總經理	中華開發金融控股股份有限公司副總經理 中華開發生醫創業投資股份有限公司監察人 中華開發資產管理股份有限公司監察人 中華開發創業投資股份有限公司監察人 中華開發股權投資管理有限公司監察人 昆山華創私募基金管理有限公司監察人 中華開發資本管理顧問股份有限公司副總經理	無	無	無	無
副總經理暨營運管理處部門主管	中華民國	曹旭斌	男	111.04.01	0	0%	0	0%	0	0%	世新大學法律碩士 中華開發資本股份有限公司營運管理處資深協理暨代理部門主管兼任中華開發資本管理顧問股份有限公司行政處部門主管	中華開發資本管理顧問股份有限公司副總經理	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
資深協理暨風管及審查處部門主管	中華民國	王經綬	男	110.03.01	0	0%	0	0%	0	0%	美國紐約市立大學柏魯克學院企研所碩士 中華開發資本股份有限公司資深協理暨風管及審查處代理部門主管	無	無	無	無	無
資深協理暨人力資源處部門主管	中華民國	邱淑珍	女	110.03.01	0	0%	0	0%	0	0%	臺灣大學商學碩士 中華開發資本股份有限公司人力資源處資深協理	中華開發資本國際(香港)有限公司董事 CDIB Private Equity (Hong Kong) Corporation Limited 董事 CDIB Capital Asia Partners Limited 董事 CDIB Capital International Corporation 董事	無	無	無	無
資深協理暨稽核處部門主管	中華民國	劉兆倫	男	111.04.01	0	0%	0	0%	0	0%	美國威斯康辛大學麥迪遜校區法律研究所碩士 國泰世華銀行洗錢防制部經理	無	無	無	無	無
資深副總經理	中華民國	余珊蓉	女	110.02.01	0	0%	0	0%	0	0%	政治大學商學院經營管理碩士 中銀律師事務所合夥律師	益恩科技股份有限公司董事 國亨開發股份有限公司董事 連長顧問有限公司董事	無	無	無	無
副總經理	中華民國	鄒旭昇	男	110.03.01	0	0%	0	0%	0	0%	臺灣大學商學研究所碩士 中華開發資本管理顧問股份有限公司 華南基金部副總經理兼任華開(福建)股權投資管理有限公司總經理	中華開發資本管理顧問股份有限公司副總經理 開發文創價值創業投資股份有限公司副總經理 經理 生華創業投資股份有限公司董事 華開(福建)股權投資管理有限公司總經理 中馳車福電子商務(北京)有限公司董事 昆山華開私募基金管理有限公司董事 德典生技股份有限公司董事 昶昕實業股份有限公司董事 Asia Best Healthcare Co., Ltd. 董事	無	無	無	無
副總經理	中華民國	吳忠樺	男	106.01.21	0	0%	0	0%	0	0%	美國喬治華盛頓大學企業管理碩士 中華開發資本股份有限公司私募股權業務部副總經理	致茂電子股份有限公司董事 福盈科技化學股份有限公司副董事長 優沛國際股份有限公司董事長 福盈生物材料股份有限公司董事長 江蘇駿輝光電科技公司董事 江陰通利光電科技公司董事 安徽東錦資源再生科技股份有限公司董事 江陰蘇達滙誠複合材料股份有限公司董事 界首開泰資源再生有限公司董事 安徽融泰資源再生有限公司董事 東錦環保科技	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
副總經理	中華民國	王震宇	男	107.01.01	0	0%	0	0%	0	0%	美國匹茲堡大學企管碩士 中華開發管理顧問股份有限公司代理總經理兼任中華開發國際租賃有限公司代理總經理	World Fitness Services Ltd.董事 Billion View Investments Limited 董事 Dongjin Green Tech Holdings Co., Ltd. 董事 Prime Express Holdings Limited 董事 CDIB Capital International Corporation, Managing Director 中華開發股權投資管理有限公司董事 華開(福建)股權投資管理有限公司監察人 華創毅達(昆山)股權投資管理有限公司董事總經理 昆山華創私募基金管理有限公司董事 昆山華開私募基金管理有限公司監察人	無	無	無
副總經理	加拿大	劉博	男	108.04.01	0	0%	0	0%	0	0%	美國羅徹斯特大學藥理學系博士 中華開發資本股份有限公司副總經理	華創毅達(昆山)股權投資管理有限公司副總經理 CDIB Capital International (Hong Kong) Corporation Limited Managing Director	無	無	無
副總經理	中華民國	郭珮玲	女	111.04.01	0	0%	0	0%	0	0%	澳洲雪梨大學法律碩士 中華開發資本股份有限公司法律暨法遵處協理	中華開發金融控股股份有限公司副總經理 CDIB Capital Investment II Limited 董事 CDIB Global Markets Limited 董事 CDIB Capital International (USA) Corporation 董事	無	無	無
副總經理	中華民國	黃耀緯	男	111.04.01	0	0%	0	0%	0	0%	中國文化大學新聞研究所碩士 中華開發資本股份有限公司資深協理暨總務處部門主管兼任中華開發金融控股股份有限公司營運管理處資深協理	CDIB Capital Investment I Limited 董事 中華開發金融控股股份有限公司副總經理	無	無	無
副總經理	中華民國	林籽珊	女	111.08.01	0	0%	0	0%	0	0%	臺灣大學商學暨法學碩士 中華開發金融控股股份有限公司財務管理處副總經理	國亨開發股份有限公司董事 CDIB Capital Investment II Limited 董事 CDIB Global Markets Limited 董事 CDIB Capital International (USA) Corporation 董事 CDIB Capital Investment I Limited 董事 CDIB Capital International Corporation Managing Director	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
資深協理	中華民國	洪豐鈞	男	103.08.01	0	0%	0	0%	0	0%	台北商業技術學院附設空中進修學院應用商學系 中華開發資本股份有限公司人力資源處協理 中華開發資本股份有限公司人力資源處協理	中華開發金融控股股份有限公司資深協理	無	無	無	無
資深協理	中華民國	蔡蕊真	女	105.05.01	0	0%	0	0%	0	0%	臺灣大學法律系 中華開發金融控股股份有限公司董事會秘書處協理 中華開發資本股份有限公司秘書處協理	中華開發金融控股股份有限公司資深協理	無	無	無	無
資深協理	中華民國	吳俊達	男	108.05.01	0	0%	0	0%	0	0%	政治大學經營管理碩士 中華開發金融控股股份有限公司董事會秘書處協理 中華開發資本股份有限公司秘書處協理	中華開發金融控股股份有限公司資深協理	無	無	無	無
資深協理	中華民國	康家禎	男	109.05.01	0	0%	0	0%	0	0%	東吳大學企研所碩士 中華開發資本股份有限公司創業及產業投資部協理	中華開發資本管理顧問股份有限公司資深協理	無	無	無	無
資深協理	中華民國	林文中	男	109.05.01	0	0%	0	0%	0	0%	美國伊利諾大學企業管理碩士 中華開發資本股份有限公司財務管理處協理 中華開發資本股份有限公司財務管理處協理	中華開發金融控股股份有限公司資深協理	無	無	無	無
資深協理	中華民國	洪振詠	男	109.05.01	0	0%	0	0%	0	0%	東吳大學會計所碩士 中華開發資本股份有限公司財務管理處協理 中華開發資本股份有限公司行政處協理	中華開發資本管理顧問股份有限公司資深協理 CDIB Capital International (USA) Corporation 董事	無	無	無	無
資深協理	中華民國	李美璇	女	109.05.01	0	0%	0	0%	0	0%	政治大學企業管理研究所碩士 中華開發資本股份有限公司創業及產業投資部協理	中華開發資本管理顧問股份有限公司資深協理 CDIB X Finance I Holding Limited 董事 CDIB TMK Finance Holding Limited 董事	無	無	無	無
資深協理	中華民國	徐翠琳	女	109.12.07	0	0%	0	0%	0	0%	臺灣大學法律系 中華開發資本管理顧問股份有限公司投資業務部資深協理	中華開發資本管理顧問股份有限公司資深協理	無	無	無	無
資深協理	中華民國	陳怡如	女	111.04.01	0	0%	0	0%	0	0%	政治大學企研所碩士 中華開發資本股份有限公司創業及產業投資部協理	中華開發資本管理顧問股份有限公司資深協理	無	無	無	無
資深協理	中華民國	楊淑玲	女	110.11.10	0	0%	0	0%	0	0%	政治大學經營管理碩士 中華開發金融控股股份有限公司財務管理處資深協理	崑山華創私募基金管理有限公司執行董事	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
資深協理	中華民國	陳慧宜	女	111.05.03	0	0%	0	0%	0	0%	美國紐約州立大學水牛城分校工商管理碩士 中華開發資本股份有限公司執行辦公室資深協理	中華開發資本管理顧問股份有限公司資深協理 昆山華創私募基金管理有限公司資深協理	無	無	無	無
協理	中華民國	侯佳欣	女	101.01.01	0	0%	0	0%	0	0%	美國卓克索大學企研所碩士 中華開發資本股份有限公司私募股權業務部協理	中華開發金融控股股份有限公司協理	無	無	無	無
協理	中華民國	王斐賢	男	101.01.01	0	0%	0	0%	0	0%	中山大學企研所碩士 中華開發資本股份有限公司財務管理處資深經理	中華開發金融控股股份有限公司協理	無	無	無	無
協理	中華民國	陳妙莉	女	101.01.01	0	0%	0	0%	0	0%	美國紐約佩斯大學會計碩士 中華開發資本股份有限公司總務處資深經理兼任中華開發金融控股股份有限公司營運管理處資深經理	中華開發金融控股股份有限公司協理	無	無	無	無
協理	中華民國	鄧述慧	女	101.01.01	0	0%	0	0%	0	0%	美國聖約翰翰大學企研所碩士 中華開發資本股份有限公司直接投資部資深經理	中華開發資本管理顧問股份有限公司協理 CDIB X Finance I Holding Limited 董事 CDIB TMK Finance Holding Limited 董事	無	無	無	無
協理	中華民國	章艾荻	男	103.07.01	0	0%	0	0%	0	0%	逢甲大學資訊工程系 中華開發資本股份有限公司總務處經理	中華開發金融控股股份有限公司協理	無	無	無	無
協理	中華民國	劉怡秀	女	106.07.01	0	0%	0	0%	0	0%	成功大學法律學研究所碩士 中華開發資本股份有限公司法務處經理兼任中華開發金融控股股份有限公司法務處經理	中華開發金融控股股份有限公司協理	無	無	無	無
協理	中華民國	洪肇隆	男	107.01.01	0	0%	0	0%	0	0%	臺灣大學企研所碩士 中華開發資本管理顧問股份有限公司行政部協理	中華開發資本管理顧問股份有限公司協理 華開(福建)股權投資管理有限公司董事 CDIB Capital International (Hong Kong) Corporation Limited, Vice President	無	無	無	無
協理	中華民國	石依芳	女	107.06.01	0	0%	0	0%	0	0%	臺灣大學財務金融所碩士 中華開發資本股份有限公司風管及審查處經理兼任中華開發金融控股股份有限公司調查研究處經理	無	無	無	無	無
協理	中華民國	何冠霖	女	107.10.01	0	0%	0	0%	0	0%	政治大學會計學研究所碩士 中華開發資本管理顧問股份有限公司行政部協理兼任中華開發股權投資管理處協理	中華開發資本管理顧問股份有限公司協理 昆山華創私募基金管理有限公司協理	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
協理	中華民國	楊光第	女	109.02.17	0	0%	0	0%	0	0%	美國紐約大學拉丁美洲研究碩士 永豐銀行股份有限公司整合行銷處資深經理	中華開發金融控股股份有限公司協理	無	無	無	無
協理	中華民國	郭怡慧	女	109.05.01	0	0%	0	0%	0	0%	中央大學財務金融碩士 中華開發資本股份有限公司風管暨審查處經理兼中華開發金融控股股份有限公司風險管理經理	中華開發金融控股股份有限公司協理	無	無	無	無
協理	中華民國	王春芳	女	111.01.01	0	0%	0	0%	0	0%	世新大學新聞學系碩士 中華開發金融控股股份有限公司集團行銷規劃處協理	中華開發資本管理顧問股份有限公司協理	無	無	無	無
協理	中華民國	古宏恩	男	104.08.06	0	0%	0	0%	0	0%	臺灣大學高研所碩士 開發科技顧問公司投資部協理	優沛國際股份有限公司董事 福盈科技化學股份有限公司董事 福盈生物材料股份有限公司董事 CDIB Capital International (Hong Kong) Corporation Limited, Vice President Prime Express Holdings Limited 董事	無	無	無	無
協理	中華民國	呂愛弟	女	107.10.17	0	0%	0	0%	0	0%	臺灣海洋大學航運管理系 中華開發資本股份有限公司人力資源處協理兼任中華開發金融控股股份有限公司人力資源處協理	中華開發金融控股股份有限公司協理	無	無	無	無
協理	中華民國	王韻淇	女	110.01.01	0	0%	0	0%	0	0%	臺灣大學財務金融研究所碩士 中華開發資本管理顧問股份有限公司文創基金部協理	無	無	無	無	無
協理	中華民國	洪倩郁	女	110.12.06	0	0%	0	0%	0	0%	美國喬治華盛頓大學企管碩士 花旗銀行副總裁	中華開發金融控股股份有限公司協理	無	無	無	無
協理	中華民國	鄭伯禹	男	111.07.01	0	0%	0	0%	0	0%	美國維吉尼亞大學法律碩士 Quadone Legal Director	無	無	無	無	無
協理	中華民國	曾華一	男	101.01.01	0	0%	0	0%	0	0%	政治大學企研所碩士 中華開發資本股份有限公司企金徵審處資深經理	中華開發資本管理顧問股份有限公司協理	無	無	無	無
協理	中華民國	蕭啟光	男	101.01.01	0	0%	0	0%	0	0%	臺灣大學經研所碩士 中華開發資本股份有限公司風險管理處資深經理	無	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
協理	中華民國	方淑珍	女	101.01.01	0	0%	0	0%	0	0%	東吳大學企管系 中華開發資本股份有限公司人力資源處協理	中華開發金融控股股份有限公司協理 中華開發資本管理顧問股份有限公司協理	無	無	無	無
協理	中華民國	李嘉惠	女	103.07.01	0	0%	0	0%	0	0%	政治大學企業管理系 中華開發金融控股股份有限公司董事會秘書處經理 中華開發資本管理顧問股份有限公司直接投資部經理	中華開發金融控股股份有限公司協理	無	無	無	無
協理	中華民國	何明亮	男	104.04.01	0	0%	0	0%	0	0%	政治大學經濟研究所碩士 中華開發資本股份有限公司直接投資部經理	中華開發資本管理顧問股份有限公司協理	無	無	無	無
協理	中華民國	李美珍	女	104.04.01	0	0%	0	0%	0	0%	淡江大學工商管理系 中華開發資本股份有限公司海外投資管理處經理	中華開發資本管理顧問股份有限公司協理	無	無	無	無
協理	中華民國	何建興	男	105.05.01	0	0%	0	0%	0	0%	銘傳大學財務金融系碩士 中華開發資本股份有限公司創業及產業投資部經理	中華開發資本管理顧問股份有限公司協理	無	無	無	無
協理	中華民國	林秀信	女	105.05.01	0	0%	0	0%	0	0%	澳洲南昆士蘭大學資訊管理系 中華開發資本股份有限公司私募股權業務部經理	中華開發資本管理顧問股份有限公司協理	無	無	無	無
協理	中華民國	徐君佩	女	106.07.01	0	0%	0	0%	0	0%	輔仁大學企業管理系 中華開發資本股份有限公司稽核處經理	無	無	無	無	無
協理	中華民國	彭翠環	女	106.07.01	0	0%	0	0%	0	0%	臺灣大學財務金融研究所碩士 中華開發資本股份有限公司企劃處經理 兼任中華開發金融控股股份有限公司策略企劃處經理	無	無	無	無	無
協理	中華民國	謝麗蓉	女	106.07.01	0	0%	0	0%	0	0%	美國堪薩斯州立大學企業管理研究所碩士 中華開發資本股份有限公司創業及產業投資部經理	中華開發金融控股股份有限公司協理	無	無	無	無
協理	中華民國	黃輝章	男	108.05.01	0	0%	0	0%	0	0%	中國文化大學新聞系 中華開發資本股份有限公司董事會秘書處經理	無	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
協理	中華民國	賴仁龍	男	108.05.01	0	0%	0	0%	0	0%	淡江大學化工系 中華開發金融控股股份有限公司稽核處經理兼任中華開發資本股份有限公司稽核處經理	中華開發金融控股股份有限公司協理	無	無	無	無
協理	中華民國	殷志卓	男	108.05.01	0	0%	0	0%	0	0%	美國加州州立大學洛杉磯分校企管碩士 中華開發資本股份有限公司創業及產業投資部經理	中華開發資本管理顧問股份有限公司協理	無	無	無	無
協理	中華民國	黃秀燕	女	109.05.01	0	0%	0	0%	0	0%	中興大學企業管理學系 中華開發金融控股股份有限公司董事會秘書處經理	中華開發金融控股股份有限公司協理	無	無	無	無
協理	中華民國	陳佳惠	女	109.05.01	0	0%	0	0%	0	0%	東海大學會計學系 中華開發資本股份有限公司人力資源處經理兼任中華開發金融控股股份有限公司人力資源經理	中華開發金融控股股份有限公司協理	無	無	無	無
協理	中華民國	江佩敏	女	110.05.01	0	0%	0	0%	0	0%	中興大學法律學系 中華開發資本股份有限公司法律事務處經理	無	無	無	無	無
協理	中華民國	黃滋敏	女	111.04.01	0	0%	0	0%	0	0%	政治大學會計研究所碩士 中華開發資本股份有限公司財務管理處經理	無	無	無	無	無
協理	中華民國	蘇妍旭	女	111.04.01	0	0%	0	0%	0	0%	德國雷根斯堡大學法律博士 中華開發資本股份有限公司法律事務處經理	無	無	無	無	無
協理	中華民國	李景天	男	111.04.01	0	0%	0	0%	0	0%	臺北科技大學工業工程與管理系EMBA 中華開發資本股份有限公司營運管理處經理兼任中華開發金融控股股份有限公司營運管理處經理	中華開發金融控股股份有限公司協理	無	無	無	無
協理	中華民國	朱應鳳	女	111.04.01	0	0%	0	0%	0	0%	東吳大學會計系 中華開發資本股份有限公司營運管理處經理兼任中華開發資本管理顧問股份有限公司行政處經理	中華開發資本管理顧問股份有限公司行政處協理	無	無	無	無



職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
協理	中華民國	金淑敏	女	111.04.01	0	0%	0	0%	0	0%	美國米勒斯維爾大學電腦系 中華開發資本股份有限公司創業及 產業投資部經理兼任中華開發資本 管理顧問股份有限公司投資業務部 經理	中華開發資本管理顧問股份有限公司協理	無	無	無	無
協理	中華民國	彭湘耘	女	111.04.01	0	0%	0	0%	0	0%	美國羅徹斯特大學工商管理碩士 中華開發資本股份有限公司私募股 權業務部經理	中華開發資本管理顧問股份有限公司協理	無	無	無	無
協理	中華民國	阮福林	男	111.04.01	0	0%	0	0%	0	0%	東吳大學國際貿易學系在職專班碩 士 中華開發資本股份有限公司營運管 理處處經理兼任中華開發資本管理顧 問股份有限公司行政處經理	中華開發資本管理顧問股份有限公司協理	無	無	無	無
協理	中華民國	徐維鴻	男	104.07.13	0	0%	0	0%	0	0%	臺灣大學財務金融研究所 中華開發創業投資股份有限公司協 理兼任華開(福建)股權投資管理有 限公司投資部副總裁	無	無	無	無	無
協理	中華民國	盧思綺	女	105.03.01	0	0%	0	0%	0	0%	中興大學外文系 匯豐銀行股份有限公司私人銀行/科 技營運服務處經理	中華開發金融控股股份有限公司協理	無	無	無	無
協理	中華民國	江欣玲	女	109.01.06	0	0%	0	0%	0	0%	臺灣大學管理學院碩士在職專班 (EMBA)會計與管理決策組 元亨法律事務所資深律師	無	無	無	無	無
協理	中華民國	郭明暉	男	109.09.01	0	0%	0	0%	0	0%	美國羅耀拉大學企管碩士富邦私募 股權股份有限公司行政管理部協理	中華開發資本管理顧問股份有限公司協理	無	無	無	無
協理	中華民國	盧彥如	女	109.12.23	0	0%	0	0%	0	0%	美國克里夫蘭州立大學企管系 星展銀行人力資源處協理	中華開發金融控股股份有限公司協理 中華開發資本管理顧問股份有限公司協理	無	無	無	無
協理	中華民國	洪雅珍	女	111.02.01	0	0%	0	0%	0	0%	逢甲大學會計學系 中華開發金融控股股份有限公司法 令遵循處協理	無	無	無	無	無

### (三) 董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者

無此情形。

### 三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

#### (一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新臺幣仟元；111年12月31日

職稱	姓名 (註1)	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純損之比例(註10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)						
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純損之比例(註10)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)(註6)					
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)		
中華開發金融控股股份有限公司代表人：																						
董事長	華仲瑩	6,992	0	0	0	100	100	7,092	-2,214	7,092	-2,214	96	13,274	0	0	0	0	7,188	-2,244	20,366	-6,358	48
副董事長	Lionel de Saint-Expéry	0	0	0	0	110	110	110	-0.034	110	-0.034	448	29,901	0	0	0	0	558	-0.174	30,011	-9,369	318
董事	南怡君	0	0	0	0	130	130	130	-0.041	130	-0.041	27,597	43,529	0	0	0	0	27,727	-8,656	43,659	-13,629	48
董事	楊文鈞	0	0	0	0	60	60	60	-0.019	60	-0.019	0	0	0	0	0	0	60	-0.019	60	-0.019	44,753
董事	張曉東	1,680	0	0	0	130	130	1,810	-0.565	1,810	-0.565	0	0	0	0	0	0	1,810	-0.565	1,810	-0.565	40
董事	Raymund Torres Reyes	0	0	0	0	60	60	60	-0.019	60	-0.019	0	2,372	0	0	0	0	60	-0.019	2,432	-0.759	14,075
舊任董事	何志傑	0	0	0	0	50	50	50	-0.016	50	-0.016	4,147	7,537	0	0	0	0	4,197	-1,310	7,587	-2,368	28
舊任董事	黃信昌	0	0	0	0	60	60	60	-0.019	60	-0.019	0	0	0	0	0	0	60	-0.019	60	-0.019	6,036
舊任董事	余珊蓉	0	0	0	0	80	80	80	-0.025	80	-0.025	14,999	15,026	0	0	0	0	15,079	-4,707	15,106	-4,716	146
獨立董事	杜紫軍	2,651	0	0	0	310	310	2,961	-0.924	2,961	-0.924	0	0	0	0	0	0	2,961	-0.924	2,961	-0.924	4,020
	雷德瑜	1,149	0	0	0	200	200	1,349	-0.421	1,349	-0.421	0	0	0	0	0	0	1,349	-0.421	1,349	-0.421	0
	林靖庭	1,101	0	0	0	200	200	1,301	-0.406	1,301	-0.406	0	0	0	0	0	0	1,301	-0.406	1,301	-0.406	0
舊任獨立董事	游瑞德	1,336	0	0	0	130	130	1,466	-0.457	1,466	-0.457	0	0	0	0	0	0	1,466	-0.457	1,466	-0.457	10
	鄭義	1,493	0	0	0	150	150	1,643	-0.513	1,643	-0.513	0	0	0	0	0	0	1,643	-0.513	1,643	-0.513	0

- 說明：1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：依本公司「董事及功能性委員會酬金給付準則」(以下稱「給付準則」)規定，本公司獨立董事採固定酬金制，不參與董事酬勞分配。「給付準則」依各功能性委員會所擔負之職責、風險與投入時間，訂有功能性委員會月報酬支給標準表。爰本公司獨立董事除了固定之獨立董事月報酬外，另依其所擔任之功能性委員會職務(委員或召集人)，支領功能性委員會之月報酬。
- 例如：A獨立董事同時擔任審計委員會委員、薪資報酬委員會委員、風險管理委員會召集人、風險管理委員會委員，其每月酬金為：獨立董事月報酬 + 審計委員會委員月報酬 + 薪資報酬委員會委員月報酬 + 薪資報酬委員會召集人月報酬 + 風險管理委員會委員月報酬。
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：1,128 仟元。
3. 本公司提供房屋、車輛及其他專屬個人之支出為 1,630 仟元。另給付司機之相關報酬為 3,497 仟元。
4. 本公司費用化退職退休金之提列提撥金額為 363 仟元。
5. 兼任員工領取相關酬金由個人支領。包括取得限制員工權利新股依 IFRS2「股份基礎給付」認列之薪資費用。

## 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註8)	財務報告內所有公司 (註9)(H)	本公司(註8)	母公司及所有轉投資事業 (註9,11)(I)
低於 1,000,000 元	Lionel de Saint-Exupéry、南怡君、楊文鈞、Raymund Torres Reyes、何志傑(舊任)、余珊蓉(舊任)	Lionel de Saint-Exupéry、南怡君、楊文鈞、Raymund Torres Reyes、何志傑(舊任)、余珊蓉(舊任)	Lionel de Saint-Exupéry、楊文鈞、Raymund Torres Reyes、黃信昌(舊任)	無
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	張曉東、雷憶瑜、林靖庭、游瑞德(舊任)	張曉東、雷憶瑜、林靖庭、游瑞德(舊任)、鄭義(舊任)	張曉東、雷憶瑜、林靖庭、游瑞德(舊任)、鄭義(舊任)	張曉東、雷憶瑜、林靖庭、游瑞德(舊任)、鄭義(舊任)
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	杜紫軍	杜紫軍	杜紫軍	無
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	無	無	何志傑(舊任)	無
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	辜仲瑩	辜仲瑩	辜仲瑩	何志傑(舊任)、黃信昌(舊任)、杜紫軍
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	無	無	無	無
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	無	無	南怡君、余珊蓉(舊任)	辜仲瑩、Raymund Torres Reyes、余珊蓉(舊任)
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	無	無	無	Lionel de Saint-Exupéry、南怡君、楊文鈞
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總 計	14	14	14	14

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

- 註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表。
- 註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註 3：係填列最近年度經董事會通過擬議分派之董事酬勞金額。
- 註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。
- 註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過擬議分派員工酬勞金額(若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額)，並另應填列附表一之三。
- 註 7：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 9：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 11：a. 本欄應明確填列董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。
- b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。
- c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

## (二) 總經理及副總經理之酬金

單位：新臺幣仟元；1111年12月31日

職稱	姓名 (註1)	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及特支費(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總 額及占稅後純益之比例 (%) (註8)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註9)	
		本公司	財務報告 內所有公 司(註5)	本公司	財務報告 內所有公 司(註5)	本公司	財務報告 內所有公 司(註5)	本公司	本公司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司		
總經理	南怡君														
資深副總經理	余珊蓉														
資深副總經理	洪文昌														
資深副總經理	張立人														
副總經理	王素雲														
副總經理	王震宇														
副總經理	吳忠澤														
副總經理	林妤珊	28,986	52,844	0	0	80,427	103,620	0	0	0	0	109,413	156,464	34,728	
副總經理	曹旭斌														
副總經理	郭琍玲														
副總經理	黃耀緯														
副總經理	鄒旭昇														
副總經理	蔡曉琪														
副總經理	劉博														
前總經理	何志傑														

說明：1. 本公司提供房屋、車輛及其他專屬個人之支出為 2,973 仟元。另給付司機之相關報酬為 3,164 仟元。

2. 本公司費用化退職退休金之提列提撥金額為 1,262 仟元。

3. 包括取得限制員工權利新股依 IFRS2「股份基礎給付」認列之薪資費用。

## 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司 (註6)	母公司及所有轉投資事業 (註7,9) (E)
低於 1,000,000 元	洪文昌、黃耀緯	無
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	王素雲、林妤珊	無
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	王震宇、蔡曉琪	林妤珊
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	曹旭斌、鄒旭昇、劉博、何志傑	曹旭斌
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	郭琍玲	王素雲、王震宇、郭琍玲、黃耀緯、何志傑
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	張立人、吳忠樺	張立人、洪文昌、吳忠樺、鄒旭昇、蔡曉琪
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	南怡君、余珊蓉	余珊蓉、劉博
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	無	南怡君
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	15	15

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度董事會通過擬議分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額)，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應填列總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

### (三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 年度無配發員工酬勞。

### (四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

#### 1. 估稅後純益比例之分析

110 年度本公司及合併財務報告所有公司支付董事酬金(不含兼任員工酬金，下同)估稅後純益之比例分別為 0.452%及 0.452%，111 年度本公司及合併財務報告所有公司支付董事酬金估稅後純損之比例分別為-5.673%及-5.673%；110 年度本公司及合併財務報告所有公司支付總經理及副總經理酬金估稅後純益之比例分別為 1.737%及 2.396%，111 年度本公司及合併財務報告所有公司支付總經理及副總經理酬金估稅後純損之比例分別為-34.156%及-48.844%。

2. 本公司董事所支領的報酬、出席費及車馬費等酬金，係依據母公司開發金控所訂定之「董事及功能性委員會委員酬金給付準則」及「母子公司投資事業董監事代表人衍生權益處理準則」辦理。

3. 本公司經理人及員工之酬金，係綜合考量工作職掌、工作經驗及參考盈餘狀況、市場調幅、物價波動、未來風險等內／外部因素，充分反映工作績效並合乎市場競爭性之薪酬。



#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形

##### 董事會運作情形資訊

本公司之母公司開發金控於 111 年 6 月 27 日指派第 22 屆董事，任期自 111 年 6 月 27 日至 114 年 6 月 26 日止。

111 年度董事會開會 13 次【A】(第 21 屆開會 6 次，第 22 屆開會 7 次)，董事出席情形如下：

基準日：111 年 12 月 31 日

職 稱	姓 名	實際出席 次數【B】	委託出 席次數	實際出席率(%) 【B/A】(註)	備 註
董事長	中華開發金融控股股 份有限公司代表人： 辜仲瑩	10	1	83%	第 21 屆、第 22 屆(連任，並於 111.07.01 選任 為董事長)； 111.11.30 至 112.12.31 留職 停薪； 應出席 12 次， 請假 1 次
副董事長	中華開發金融控股股 份有限公司代表人： Lionel de Saint- Exupéry	12	1	92%	第 21 屆、 第 22 屆(連任)
董 事	中華開發金融控股股 份有限公司代表人： 南怡君	13	0	100%	第 21 屆、 第 22 屆(連任)
董 事	中華開發金融控股股 份有限公司代表人： 楊文鈞	12	1	92%	第 21 屆、 第 22 屆(連任)
董 事	中華開發金融控股股 份有限公司代表人： 張曉東	13	0	100%	第 21 屆、 第 22 屆(連任)
董 事	中華開發金融控股股 份有限公司代表人： Raymund Torres Reyes	7	0	100%	第 22 屆(新任)
獨立董事	中華開發金融控股股 份有限公司代表人： 杜紫軍	13	0	100%	第 21 屆、 第 22 屆(連任)

職 稱	姓 名	實際出席 次數【B】	委託出 席次數	實際出席率(%) 【B/A】(註)	備 註
獨立董事	中華開發金融控股股 份有限公司代表人： 雷憶瑜	7	0	100%	第 22 屆(新任)
獨立董事	中華開發金融控股股 份有限公司代表人： 林靖庭	7	0	100%	第 22 屆(新任)
舊任董事	中華開發金融控股股 份有限公司代表人： 余珊蓉	2	0	100%	第 21 屆、 第 22 屆(連任) 111.07.22 辭任 董事； 應出席 2 次
舊任董事	中華開發金融控股股 份有限公司代表人： 何志傑	4	0	67%	第 21 屆； 請假 2 次
舊任董事	中華開發金融控股股 份有限公司代表人： 黃信昌	6	0	100%	第 21 屆
舊 任 獨立董事	中華開發金融控股股 份有限公司代表人： 游瑞德	6	0	100%	第 21 屆
舊 任 獨立董事	中華開發金融控股股 份有限公司代表人： 鄭 義	6	0	100%	第 21 屆

註：實際出席率(%)以董事在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

其他應記載事項：

1. 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(1) 證券交易法第14條之3所列事項

本公司已設置審計委員會，依證券交易法第14條之5規定之事項，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，不適用證券交易法第14條之3規定。

(2) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項  
無此情形。

2. 董事對利害關係議案迴避之執行情形：

基準日:111年12月31日

董事會 日期/屆次	迴避董事 姓名	議案內容	應利益迴避 原因	參與表決情形
111.01.24 第 21 屆 第 34 次	Lionel de Saint Exupéry 南怡君	子公司 CII 承購 StorHub Hong Kong V Limited 所發行之 Junior Mezzanine Notes 案。	CII 之董事。	迴避未參與表決。
	何志傑 南怡君 余珊蓉	本公司轉讓中華開發生醫創業投資公司部分持股予中國人壽案。	案關公司之董事。	迴避未參與表決。
	何志傑 南怡君 余珊蓉	子公司開發創投轉讓中華開發貳生醫創業投資有限合夥部分權益予中國人壽案。	案關公司之董事。	迴避未參與表決。
	辜仲瑩	本公司董事長 110 年績效獎金案。	本公司之董事長。	迴避未參與表決。
111.03.14 第 21 屆 第 35 次	Lionel de Saint Exupéry	子公司 GM 參與對家穎科技(蘇州)有限公司融資收購之投資架構變更案。	GM 之董事。	迴避未參與表決。
	Lionel de Saint Exupéry 南怡君	子公司 CI I 認購 StorHub Hong Kong III Limited 及 StorHub Hong Kong VII Limited 分別發行之 Junior Mezzanine Notes 案。	CII 之董事。	迴避未參與表決。
	何志傑 南怡君	本公司與子公司資本管顧共同處分全虹企業全部持股案。	資本管顧之董事。	迴避未參與表決。
	何志傑 南怡君	子公司 CPE HK 擔任普通合夥人之 Alibaba Taiwan Entrepreneurs Fund I, L.P. 辦理修約暨子公司開發創投提高共同投資額度案。	案關公司之董事。	迴避未參與表決。
111.04.20 第 21 屆 第 37 次	Lionel de Saint Exupéry	子公司 GM 將持有之 Flemingo International BVI Limited 可贖回特別股轉換為該公司擬發行之公司債案。	GM 之董事。	迴避未參與表決。
111.05.20 第 21 屆 第 38 次	南怡君	本公司執行副總經理南怡君女士兼任子公司資本管顧執行副總。	本兼任案之經理人。	迴避未參與表決。

董事會 日期/屆次	迴避董事 姓名	議案內容	應利益迴避 原因	參與表決情形
	辜仲瑩 南怡君 余珊蓉	捐贈財團法人中華開發文教基金會案。	該基金會之董事長或董事。	迴避未參與表決。
111.06.27 第 21 屆 第 39 次	辜仲瑩 Lionel de Saint Exupéry 南怡君 余珊蓉 楊文鈞 杜紫軍	本公司參與本集團「綠色電力採購計畫」之費用分攤案。	案關公司/法人團體之董事長、副董事長、董事或獨立董事。	迴避未參與表決。(副董事長 Lionel de Saint Exupéry 亦未代理辜董事長參與表決)
	辜仲瑩	本公司向凱基證券租用部分辦公室及汽車停車位案。	本案所承租辦公室之使用人。	副董事長 Lionel de Saint Exupéry 未代理辜董事長參與表決。
111.07.01 第 22 屆 第 1 次	杜紫軍 雷憶瑜 林靖庭	本公司第 3 屆薪資報酬委員會委員委任案。	薪資報酬委員會委員人選。	迴避未參與表決。
	南怡君 雷憶瑜 林靖庭	本公司第 2 屆風險管理委員會委員委任案。	風險管理委員會委員人選。	迴避未參與表決。
	林靖庭	本公司與國立政治大學簽訂產學合作契約，該契約並溯自林靖庭擔任本公司獨立董事之日起生效案。	產學合作契約之聘任對象。	迴避未參與表決。
111.07.01 第 22 屆 第 2 次	辜仲瑩	本公司董事長薪酬案。	本公司董事長。	迴避未參與表決。
	南怡君	為補實本公司總經理職缺，調派南執行副總怡君代理案。	本代理案之經理人。	迴避未參與表決。
111.08.12 第 22 屆 第 3 次	南怡君 楊文鈞	子公司開發資本管顧與業界合作設立麥金開發創業投資有限合夥並參與投資案。	開發資本管顧之董事或顧問。	迴避未參與表決。
	Lionel de Saint Exupéry	子公司 GM 投資 Alpha Intelligence Capital Fund II 案。	GM 之董事。	迴避未參與表決。(楊文鈞董事未代理副董事長 Lionel de Saint Exupéry 參與表決)

董事會 日期/屆次	迴避董事 姓名	議案內容	應利益迴避 原因	參與表決情形
	辜仲瑩 Lionel de Saint Exupéry 南怡君 楊文鈞 Raymund Torres Reyes 杜紫軍	同意解除本公司董事競 業禁止之限制案。	本次解除競業 禁止限制之對 象。	迴避未參與表 決。
111.09.26 第 22 屆 第 4 次	南怡君	子公司 CVC HK 與開發 股權調整對昆山市台商 發展投資基金合夥企業 (有限合夥)之投資比例 與總投資金額案。	案關公司之董 事。	迴避未參與表 決。
	辜仲瑩	本公司向凱基證券承租 辦公室之租賃面積調整 案。	本案所承租辦 公室之使用人。	迴避未參與表 決。
111.10.21 第 22 屆 第 5 次	辜仲瑩 Lionel de Saint Exupéry 南怡君 楊文鈞 杜紫軍	本公司向中國人壽承租 松山區敦化北路 135 號 18 樓之租賃面積調整並 與集團其他子公司/基金 會共同承租案。	案關公司/法人 團體之董事或 獨立董事。	迴避未參與表 決。
	Lionel de Saint Exupéry	子公司 CII 對 Xian Group Limited 採取法律行動之 專業費用案。	CI 之董事。	迴避未參與表 決。
111.11.30 第 22 屆 第 6 次	Lionel de Saint Exupéry 南怡君 楊文鈞 杜紫軍	本公司與母公司開發金 控資訊作業服務合約續 約，並與集團其他子公司 費用分攤案。	案關公司之董 事或獨立董事。	迴避未參與表 決。
111.12.19 第 22 屆 第 7 次	Lionel de Saint Exupéry 南怡君	本公司 112 年度稽核計畫 案。	擔任受稽核公 司之經理人。	迴避未參與表 決。

3. 上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、  
方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形

本公司為開發金控100%持股之子公司，非屬上市上櫃公司，故不適用。

4. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提升資訊透明度等）與執行情形評估

本公司董事會下設置審計委員會、薪資報酬委員會與風險管理委員會，並依「公開發行公司董事會議事辦法」訂有本公司董事會議事規則以資遵循。為有效提高公司治理及配合主管機關修正「公開發行公司董事會議事辦法」規定，本公司於111年12月19日董事會通過修正董事會議事規則，將涉及公司經營之重要事項應於召集事由中列舉、重大議案會前溝通之程序，以及董事長解任程序納入董事會議事規則一併規範。

## (二) 審計委員會運作情形

### 審計委員會運作情形資訊

本公司之母公司開發金控於 111 年 6 月 27 日指派第 4 屆審計委員，任期自 111 年 6 月 27 日至 114 年 6 月 26 日止。

111 年度審計委員會開會 8 次【A】(第 3 屆開會 3 次，第 4 屆開會 5 次)，獨立董事出席情形如下，獨立董事出席情形如下：

基準日：111 年 12 月 31 日

職稱	姓名	實際出席 次數【B】	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	杜紫軍	8	0	100%	第 3 屆、 第 4 屆(連任)
獨立董事	雷憶瑜	5	0	100%	第 4 屆(新任)
獨立董事	林靖庭	5	0	100%	第 4 屆(新任)
舊任 獨立董事	游瑞德	3	0	100%	第 3 屆
舊任 獨立董事	鄭 義	3	0	100%	第 3 屆

其他應記載事項：

1. 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(1) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

基準日:111 年 12 月 31 日

審計委員會日期/屆次	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司(董事會)對審計委員會意見之處理
111.01.24 第 3 屆 第 25 次	本公司轉讓中華開發生醫創業投資公司部分持給予中國人壽案。	無	全體出席委員同意通過，提請董事會核議。	除有利害關係之董事迴避外，其餘出席董事同意通過。
111.03.14 第 3 屆 第 26 次	110 年度內部控制制度聲明書案。	無	全體出席委員同意通過，提請董事會核議。	全體出席董事同意通過。
	本公司處分持有之全虹企業持股票案。	無	全體出席委員同意通過，提請董事會核議。	除有利害關係之董事迴避外，其餘出席董事同意通過。
	本公司投資戶旭德科技公司與欣興電子公司進行併購暨股份轉換案。	無	全體出席委員同意通過，提請董事會核議。	全體出席董事同意通過。
	110 年度個體財報暨合併財務報告案。	無	全體出席委員同意通過，提請董事會核議。	全體出席董事同意通過。
	110 年度盈餘分派案。	無	全體出席委員同意通過，提請董事會核議。	全體出席董事同意通過，提請本公司代行股東會職權之董事會承認。
	111 年度簽證會計師委任及報酬案。	無	全體出席委員同意通過，提請董事會核議。	全體出席董事同意通過。
111.05.20 第 3 屆 第 27 次	本公司取得或處分資產處理程序修正案。	無	全體出席委員同意通過，提請董事會核議。	全體出席董事同意通過，提請本公司代行股東會職權之董事會討論。

審計委員會日期/屆次	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司(董事會)對審計委員會意見之處理
	本公司權責劃分暨分層負責準則修正案。	無	全體出席委員同意通過，提請董事會核議。	全體出席董事同意通過。
	110年度營業報告書、財務報表、合併財務報表等表冊案。	無	全體出席委員同意通過，提請董事會核議。	全體出席董事同意通過，提請本公司代行股東會職權之董事會承認。
111.08.12 第4屆 第2次	本公司投資戶Asia Best Healthcare Co., Ltd.之投資架構調整暨該公司回購本公司股權案。	無	全體出席委員同意通過，提請董事會核議。	全體出席董事同意通過。
	本公司出售高雄房舍案。	無	全體出席委員同意通過，提請董事會核議。	全體出席董事同意通過。
	111年上半年度合併財務報告案。	無	全體出席委員同意通過，提請董事會核議。	全體出席董事同意通過。
	資金貸與及背書保證作業程序修正案。	無	全體出席委員同意通過，提請董事會核議。	全體出席董事同意通過，提請本公司代行股東會職權之董事會討論。
	解除本公司董事競業禁止之限制案。	無	除本次擬解除競業禁止限制之獨立董事(委員)迴避外，其餘出席委員同意通過，提請董事會核議。	董事於討論與表決解除自身之競業禁止限制時，迴避未參與討論與表決；其餘出席董事同意通過，提請本公司代行股東會職權之董事會討論。
111.09.26 第4屆 第3次	本公司出售南港房舍案。	無	全體出席委員同意通過，提請董事會核議。	全體出席董事同意通過。
111.10.21 第4屆	稽核作業準則修正案。	無	全體出席委員同意通過，提請董事會核議。	全體出席董事同意通過。



審計委員會日期/屆次	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司(董事會)對審計委員會意見之處理
第4次	本公司向中國人壽承租松山區敦化北路135號18樓之租賃面積調整並與集團其他子公司/基金會共同承租案。	無	除有擔任案關公司獨立董事之委員迴避外，其餘出席委員同意通過，提請董事會核議。	除有利害關係之董事迴避外，其餘出席董事同意通過。
111.12.19 第4屆 第5次	本公司投資聚晶半導體公司案。	無	全體出席委員同意通過，提請董事會核議。	全體出席董事同意通過。
	本公司法令遵循制度政策之附表修正案。	無	全體出席委員同意通過，提請董事會核議。	全體出席董事同意通過。
	112年度簽證會計師委任及報酬案。	無	全體出席委員同意通過，提請董事會核議。	全體出席董事同意通過。
	112年度預算報告、預計綜合損益表及預計資產負債表案。	無	全體出席委員同意通過，提請董事會核議。	全體出席董事同意通過。
	112年度稽核計畫案。	無	全體出席委員同意通過，提請董事會核議。	除有擔任受稽核公司經理人之董事迴避外，其餘出席董事同意通過。

(2) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項

無此情形。

2. 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：

審計委員會 日期/屆次	迴避獨立 董事姓名	議案內容	應利益迴避 原因	參與表決 情形
110.08.12 第4屆第2次	杜紫軍	解除本公司董事競業 禁止之限制案。	本次解除競業 禁止之對象。	迴避未參與 表決。
111.10.21 第4屆第4次	杜紫軍	本公司向中國人壽承 租松山區敦化北路135 號18樓之租賃空間調 整並與集團其他子公 司/基金會共同承租 案。	擔任案關公司 開發金控之獨 立董事。	迴避未參與 表決。

3. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(1) 獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

本公司稽核報告陳核後，於稽核項目完成之次月底前交付獨立董事。

111年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
111.03.14	審計委員會	本公司「110年第4季稽核業務綜合報告」 獨立董事建議如下： 主管機關在裁罰時有裁量空間，請特別注 意避免缺失發生。	同意備查
111.03.14	審計委員會	本公司「110年度內部控制制度聲明書」 獨立董事建議如下： 有關重大風險事件延遲通報之情事，希望 稽核單位所提列改善措施，各單位能確實 遵守。	同意通過
111.05.20	審計委員會	本公司「111年第1季稽核業務綜合報告」 獨立董事建議如下： 1. 請稽核處持續加強對海外子公司的稽核 相關作業。 2. 針對金檢檢查結果，有以下三項建議： (1)本公司應虛心檢討，並要求各單位辦 理清查及改善。 (2)應制定防範機制，俾使後續承辦人員 透過制度化的作業程序或內規管理 來防止缺失發生。 (3)未來一至二年間，年度稽核計畫應將 金檢意見列入查核項目，以確保完成 改善。	同意備查

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
111.08.12	審計委員會	本公司「111年第2季稽核業務綜合報告」 獨立董事建議如下： 1. 請稽核處依主管機關意見追蹤改善。 2. 若嗣後主管機關有提出重大意見時，請即時知會獨立董事。	同意備查
111.10.21	審計委員會	本公司「111年度與110年度各單位內部控制績效評分比較表」。	同意洽悉
111.10.21	審計委員會	本公司「稽核作業準則」部分條文修正草案及修正條文說明對照表。	同意通過
111.12.19	審計委員會	本公司「111年第3季稽核業務綜合報告」。	同意備查
111.12.19	審計委員會	本公司「112年度稽核計畫」。	同意通過

(2) 獨立董事與會計師之溝通情形

本公司審計委員會是由全體獨立董事組成，會計師每年至少二次就財務報告查核範圍及方式、查核結果、關鍵查核事項、近期 IFRS 重大議題以及相關法令修訂影響等事項與獨立董事進行溝通與討論，以利獨立董事能即時掌握公司財務狀況。

111 年度獨立董事與會計師溝通情形摘要：

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
111.03.14	審計委員會	1.110 年度個體財務報告暨合併財務報告查核情形。 2.報告關鍵查核事項之查核結果以及 111 年上半年度關鍵查核事項。	無異議。
111.08.12	審計委員會	111年上半年度合併財務報告與關鍵查核事項之查核結果。	無異議。
111.12.19	會計師與治理單位溝通會議	111年度財務報告之查核範圍及方法、關鍵查核事項、ESG資訊揭露與主管機關近期措施等。	無異議。

### (三) 公司治理運作情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V	本公司非上市上櫃公司，未訂定公司治理實務守則，惟母公司開發金控已訂定「公司治理實務守則」，本公司皆配合母公司政策共同執行。	無差異
二、公司股權結構及股東權益	V	(一) 本公司為開發金控百分之百持有之子公司，並無處理股東建議及爭議事項。	本公司為法人股東一人所組織之股份有限公司，故本公司之股東會職權由董事會行使
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V	(二) 本公司為一人法人股東組織，可隨時掌握主要股東資訊。	
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者？	V	(三) 本公司設置獨立之風險管理單位負責相關業務之風險控管。另本公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式，係依據本公司「風險管理政策」和「關係人交易作業準則」辦理。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管機制及防火牆機制？	V	本公司依金融控股公司法第45條之規定，辦理利害關係人授信與授信以外之交易，並訂定「關係人交易作業準則」、「辦理金融控股公司法第45條授信以外交易處理準則」以利遵循。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V	(四) 本公司訂定「員工行為要點」，禁止員工及內部人因業務關係所掌握之資訊，為本身或他人謀利。母公司開發金控則訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」與「子公司內部分人行為自律規範」，明文禁止相關不誠信之行為，本公司皆配合母公司相關政策共同執行。	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V	(一) 本公司董事均由母公司開發金控依該公司「公司治理實務守則」之董事會成員多元化政策所指派，董事會成員背景包含投資、財務、法律、策略規劃、公共政策、公司治理等各領域之專長與實務經驗，符合多元化方針。有關本公司董事會成員多元化政策、管理目標及落實情形請參閱第16頁「董事資料(二)之2.董事會多元化及獨立性」。	(一)無差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V	(二) 本公司除設置審計委員會及薪資報酬委員會外，另設有風險管理委員會。	(二)無差異
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，	V	(三) 本公司為開發金控100%持股之子公司，非上市上櫃公司，不適用。	(三)不適用

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>並運用於個別董事薪資報酬及提名職任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V	<p>(四) 本公司簽證會計師之委任每年皆提報董事會通過，並定期檢視其獨立性與適任性，檢查並確認其非為本公司利害關係人，並洽請簽證會計師出具獨立性之評估聲明書，以確認簽證會計師與本公司除簽證及稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，同時，簽證會計師之輪調亦需遵守相關規定辦理。</p>	(四)無差異
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>	V	<p>本公司設有直接隸屬於董事會之董事會秘書處，配置適任及適當人數之公司治理人員，負責相關公司治理事務，包括：依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令，以及其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</p> <p>(依金融控股公司法第15條規定，股東會議案均由本公司董事會行使股東會職權。)</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司與員工、客戶、股東與投資人、投資戶、政府與主管機關、供應商、媒體及社區等利害關係人間，得透過信函、電話、網路等方式溝通。母公司開發金控官網設置「利害關係人」專區，本公司皆配合母公司相關政策共同執行。
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	V		本公司委任專業股務代理機構凱基證券公司股務代理部辦理股東會事務。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及本公司公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V V		本公司設有中英文網站，提供相關資訊。財務業務及公司治理相關資訊，則於母公司開發金控之網站一併揭露。 (二) 本公司所設之中英文網站，已指定專人負責統籌公司資訊之揭露與更新。本公司係開發金控之子公司，發言人制度由母公司代為辦理；本公司另依公開發行公司相關規定，上網申報各項重大訊息及財務資料。 (三) 本公司依規定於會計年度結束後三個月內公告及申報年度財務報告，另亦依規定期限辦理上半年度財務報告與各月份營運情形之公告及申報事宜。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？</p>	V	<p>否</p>	<p>無差異</p>
		<p>摘要說明</p> <p>(一)-(二)員工權益及僱員關懷等資訊，請參閱伍、營運概況之五、勞資關係相關說明。</p> <p>(三) 投資者關係</p> <p>本公司為開發金控 100%子公司，股東僅開發金控一人。惟本公司在相關投資者關係方面，仍有以下做法：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依法召開股東會。</li> <li>2. 於公開資訊觀測站及本公司中、英文官網，揭露相關資訊。</li> <li>3. 配合母公司定期舉辦之法人說明會，提供相關資料。</li> <li>4. 架設聯絡窗口，可用電話及電子郵件方式即時溝通。</li> </ol> <p>(四) 利益相關者權益</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 在與採購廠商/協力廠商之互動方面，本公司有訂定「採購管理作業要點」，確保採購過程公開、公平，並致力於公平採購與綠色採購。</li> <li>2. 選擇供應商時，以在地供應商為主，並檢核其是否有勞動人權及環境危害等裁罰或紀錄。</li> <li>3. 母公司開發金控及本公司均訂有「供應商永續管理要點」，並要求供應商承諾履行永續發展、人權、環境保護、誠信經營等ESG相關政策。</li> </ol>	



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>(五) 董事及監察人進修之情形 1111年1月1日至1111年12月31日本公司董事共計7位參加台灣證券交易所、Alliance Advisors、社團法人中華公司治理協理、香港交易所、財團法人台灣金融研訓院、財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會、台灣董事學會等單位舉辦之公司治理相關課程，進修情形詳如附表。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形 1. 本公司訂有「風險管理政策」，依風險別另訂有投資業務風險、作業風險及流動性風險等相關規範，據以管理各項風險。</p> <p>2. 投資業務風險係透過訂定單一企業、單一關係企業、單一行業、海外個別國家及大陸地區之相關風險承擔限額。透過每日、每月控管報表定期檢視本公司(及其100%子公司)投資部位，針對單一企業、單一集團、單一國家、單一產業、高風險產業等直接投資業務風險限額控管指標是否符合外部法規及本公司之內部規定，以妥善控管投資業務風險。</p> <p>3. 作業風險係透過三道防線進行控管，第一道防線由各單位進行日常作業風險管理，第二道防線由作業風險管理單位</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>藉由作業風險事件(LE)通報、重大風險事件通報、作業風險自評(RCSA)及關鍵風險指標(KRI)監控等工具進行管理，第三道防線則為內部稽核單位之不定期查核，以控管本公司作業風險。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形</p> <p>本公司之客戶群以法人為主，均設有專人提供解決交易糾紛的服務以保障其權益。</p> <p>(八) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形</p> <p>母公司開發金控公司已與新加坡商美國國際產物保險股份有限公司臺灣分公司等保險業者訂立責任保險契約，其範圍已涵蓋本公司全體董事。</p> <p>(九) 對政黨、利害關係人及公益團體所為之捐贈情形</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司訂有「捐贈管理準則」，本公司及子公司前一年度捐贈之執行情形，每年皆依規定彙整提報董事會備查。</li> <li>2. 本公司111年度共5筆捐贈款項，均符合捐贈目的，捐贈總額合計新臺幣7,329,594元；本公司之子公司111年度無捐贈款項。</li> <li>3. 本公司暨子公司並無對政黨進行捐贈。</li> </ol>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)			
<p>本公司為開發金控100%持有之子公司，非上市上櫃公司，未列入受評公司。惟母公司開發金控已參與公司治理評鑑作業，本公司配合母公司政策共同執行。</p>			

## 附表

## 111 年董事進修情形

基準日：111年12月31日

董事	課程名稱	日期	主辦單位	時數
Lionel de Saint Exupéry	國際雙峰會線上論壇	111.05.12	台灣證券交易所、Alliance Advisors 與中華公司治理協會聯合舉辦	2
	認識氣候相關的財務信息披露	111.08.23	香港交易所	2
	積累與氣候相關的財務信息披露的經驗	111.08.31	香港交易所	2
	金融業重要資安規範標準與遵循	111.09.12	台灣金融研訓院	3
	IFRS 17實施對保險業經營之挑戰與影響	111.11.07	社團法人中華公司治理協會	3
余珊蓉	非財會背景董監事如何審查財務報告	111.01.18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3
	氣候變遷與淨零排政策對企業經營的風險與機會	111.02.16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3
楊文鈞	國際雙峰會線上論壇	111.05.12	台灣證券交易所、Alliance Advisors 與中華公司治理協會聯合舉辦	2
	認識氣候相關的財務信息披露	111.08.26	香港交易所	2
	積累與氣候相關的財務信息披露的經驗	111.09.02	香港交易所	2
	金融業重要資安規範標準與遵循	111.09.12	台灣金融研訓院	3
張曉東	金融業重要資安規範標準與遵循	111.09.12	台灣金融研訓院	3
Raymund Reyes	認識氣候相關的財務信息披露	111.08.23	香港交易所	2
	積累與氣候相關的財務信息披露的經驗	111.08.31	香港交易所	2
杜紫軍	氣候行動下的風險與機會-碳中和推動	111.02.25	台灣董事學會	3
	企業經營管理實務：數位轉型新知	111.08.10	社團法人中華公司治理協會	3
	金融業重要資安規範標準與遵循	111.09.12	台灣金融研訓院	3
	IFRS 17實施對保險業經營之挑戰與影響	111.11.07	社團法人中華公司治理協會	3
	跨國管理與永續經營	111.11.10	社團法人中華公司治理協會	3
林靖庭	金融業重要資安規範標準與遵循	111.09.12	台灣金融研訓院	3

#### (四) 薪資報酬委員會及提名委員會之組成及運作情形

##### 1. 薪資報酬委員會成員資料

111年12月31日

身分別		條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
		姓名			
召集人	杜紫軍		註 1	註 1	2
委員	雷憶瑜		註 2	註 2	0
委員	林靖庭		註 3	註 3	0

註 1：薪資報酬委員會召集人杜紫軍先生，並擔任本公司獨立董事，有關其專業資格與經驗暨獨立性情形，請參照第 14 頁董事資料(二) 1.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。

註 2：薪資報酬委員會委員雷憶瑜小姐，並擔任本公司獨立董事，有關其專業資格與經驗暨獨立性情形，請參照請參照第 15 頁董事資料(二) 1.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。

註 3：薪資報酬委員會委員林靖庭小姐，並擔任本公司獨立董事，有關其專業資格與經驗暨獨立性情形，請參照請參照第 15 頁董事資料(二) 1.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。

##### 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 第 2 屆委員任期：108 年 6 月 14 日至 111 年 6 月 13 日、第 3 屆委員任期：111 年 7 月 1 日至 114 年 6 月 26 日；111 年度薪資報酬委員會開會 10 次(第 2 屆開會 4 次，第 3 屆開會 6 次)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	杜紫軍	10	0	100	第 2 屆、第 3 屆(連任)
委員	雷憶瑜	6	0	100	第 3 屆(新任)
委員	林靖庭	6	0	100	第 3 屆(新任)
舊任委員	鄭義	4	0	100	第 2 屆
舊任委員	游瑞德	4	0	100	第 2 屆

其他應記載事項：

- 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(3) 薪資報酬委員會執行情形與決議

基準日:111年12月31日

日期	屆次	議案內容	決議情形
111.01.24	第2屆第21次	本公司及子公司績效獎金提撥及 Carried Interest 計提案。	全體出席委員(獨立董事)同意通過。
111.01.24	第2屆第22次	本公司及子公司董事長、經理人績效獎金與員工酬勞分配案。	全體出席委員(獨立董事)同意通過。
111.03.14	第2屆第23次	本公司及子公司110年度員工酬勞分派案。	全體出席委員(獨立董事)同意通過。
		子公司CCHK經理人111年度薪資調整案。	全體出席委員(獨立董事)同意通過。
111.05.20	第2屆第24次	配合母公司辦理本公司及國內子公司員工福利信託持股計畫。	全體出席委員(獨立董事)同意通過。
111.07.01	第3屆第1次	召集人推舉案。	全體出席委員(獨立董事)互推並同意由杜獨立董事紫軍先生擔任召集人
		本公司董事長薪酬案。	全體出席委員(獨立董事)同意通過。
111.08.12	第3屆第2次	本公司績效獎金發放準則修正案。	全體出席委員(獨立董事)同意通過。
		本公司前總經理遞延績效獎金返還時程案。	全體出席委員(獨立董事)同意通過。
111.09.12	第3屆第3次	子公司聘任顧問案。	全體出席委員(獨立董事)同意通過。
		子公司董事長退休案。	全體出席委員(獨立董事)同意通過。
111.09.26	第3屆第4次	本公司績效獎金遞延支付準則修正案。	全體出席委員(獨立董事)同意通過。
		本公司自有資金績效獎金核發及分配原則修正案。	全體出席委員(獨立董事)同意通過。
		本公司外籌基金績效獎金核發及分配原則修正案。	全體出席委員(獨立董事)同意通過。
111.09.30	第3屆第5次	子公司人員及經理人協議離職案。	全體出席委員(獨立董事)同意通過。
111.12.19	第3屆第6次	111年度本公司及子公司績效獎金遞延原則案。	全體出席委員(獨立董事)同意通過。

3 提名委員會成員資料及運作情形資訊：

截至111年12月31日本公司未設置提名委員會。

(五) 推動永續發展執行情形

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司非上市櫃公司，尚未建立永續發展之治理架構，母公司開發金控已參照「上市櫃公司永續發展實務守則」，於董事會下設置「永續委員會」，並依據任務性質設置工作小組，負責各項工作之推動，並定期向董事會呈報討論內容。本公司皆配合母公司政策共同執行。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		母公司開發金控根據GRI Standards揭露主題及年度公司重要發展策略，向利害關係人發送重大議題問卷，透過永續委員會進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，鑑別ESG年度重大議題，納入公司永續發展策略。另針對重大議題訂有對應之政策與規範(如「永續發展守則」、「誠信經營守則」、「公司治理實務守則」、「風險管理政策」、「資訊安全管理政策」等)，俾利執行各項管理與評量機制。
三、環境議題			
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一) 本公司依循母公司導入之ISO 14001環境管理系統及訂定之環境政策，以總務相關單位為環境管理專責單位，負責辦公環境及設備管理監督責任。
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再	V		(二) 本公司使用對環境負荷衝擊的資源來自於電力使用，以及汽油的消耗。本公司配合母公司遵循國際環境管理系統，持續推動

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																							
	是	否		摘要說明																																						
<p>生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，制定公司節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>V</p> <p>V</p>	<p>否</p>	<p>各項環保節能措施，且使用綠色電力，並致力於提升各項資源之利用效率。</p> <p>(三) 母公司評估氣候變遷風險對營運或資產之影響，並提出2045年淨零碳排的目標及因應策略，此策略包含改善自身營運據點的碳排放，以及辨識、衡量投融资資產受到的實體風險與轉型風險，並進一步議合與調整資產配置，以達成長期永續經營之目的。本公司皆配合母公司規定共同執行。</p> <p>(四) 本公司統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，制定公司節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策如下：</p> <p>1. 110年度及111年度溫室氣體排放量、用水量及廢棄物量如下表：</p> <table border="1" data-bbox="976 436 1295 1232"> <thead> <tr> <th rowspan="2">項目</th> <th colspan="2">110 年度</th> <th colspan="2">111 年度</th> </tr> <tr> <th>總量</th> <th>人均量</th> <th>總量</th> <th>人均量</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>溫室氣體 (公噸 CO<sub>2</sub>e)</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>  範疇一</td> <td>340.41</td> <td>0.37</td> <td>24.13</td> <td>0.21</td> </tr> <tr> <td>  範疇二</td> <td>2,480.57</td> <td>2.68</td> <td>315.56</td> <td>2.70</td> </tr> <tr> <td>  範疇三</td> <td>566.30</td> <td>0.61</td> <td>78.06</td> <td>0.67</td> </tr> <tr> <td>  總量</td> <td>23,746.82</td> <td>25.64</td> <td>4,160.29</td> <td>35.56</td> </tr> <tr> <td>廢棄物(公噸)</td> <td>110.69</td> <td>-</td> <td>8.81</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：110 年度盤查範圍為開發大樓(含辦公區域及公共使用區域及設備)，111 年度配合總部搬遷，盤查範圍為中華開發金控總部及南港辦公室(辦公區域)，由於盤查範圍改變，統計之數量減少。</p>	項目	110 年度		111 年度		總量	人均量	總量	人均量	溫室氣體 (公噸 CO <sub>2</sub> e)					範疇一	340.41	0.37	24.13	0.21	範疇二	2,480.57	2.68	315.56	2.70	範疇三	566.30	0.61	78.06	0.67	總量	23,746.82	25.64	4,160.29	35.56	廢棄物(公噸)	110.69	-	8.81	-
項目	110 年度		111 年度																																							
	總量	人均量	總量	人均量																																						
溫室氣體 (公噸 CO <sub>2</sub> e)																																										
範疇一	340.41	0.37	24.13	0.21																																						
範疇二	2,480.57	2.68	315.56	2.70																																						
範疇三	566.30	0.61	78.06	0.67																																						
總量	23,746.82	25.64	4,160.29	35.56																																						
廢棄物(公噸)	110.69	-	8.81	-																																						



推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>2. 本公司依循母公司之環境政策，自2009年開始每年統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量等數據，統計範圍已達國內所有據點，並彙整揭露於母公司永續報告書；為確實掌握及管理溫室氣體排放情形，本公司於105年導入ISO 14064-1溫室氣體盤查標準進行相關盤查作業，每年進行盤查且將盤查結果與母公司一併通過外部驗機構之查證作業。</p> <p>3. 本公司為善盡企業社會責任，制定相關節能減碳策略包括：以109年為基準年，擬定中長期目標，111年之目標為溫室氣體排放量較基準年減量逾3%、用電量減少逾3%、用水量減少逾3%，均符合擬定之長期目標，此外，擴大廢棄物統計覆蓋率達100%。</p>	
四、社會議題			無差異
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一) 母公司訂有人權承諾，本公司配合母公司政策共同執行。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二) 本公司重視全體員工之薪酬福利，提供具市場競爭力的薪資待遇，並提供優於法令之年度休假、健康檢查及團體保險等。本公司依據整體經營成果及個人績效表現發給年度績效獎金，將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	否	<p>(三) 本公司重視員工安全並提供健康之工作環境，相關做法包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司依規定配置職業安全衛生人員，定期實施安全衛生教育訓練課程。同時，定期實施辦公室內部照明、二氧化碳等相關辦公環境檢測，以及飲用水大腸桿菌檢測，提供員工健康之工作環境。</li> <li>2. 本公司為員工加保團體保險，並辦理員工健康檢查；同時，本公司依規定特約護理人員及醫師，執行員工健康促進及職業病預防之相關業務，且不定期提供醫療保健資訊及辦理健康講座等。</li> <li>3. 本公司依規定辦理消防安全設備檢修及申報，並定期舉辦消防安全演練，提升同仁防災觀念及災害變應處理能力。</li> <li>4. 本公司已訂定門禁管制相關規定，嚴格要求員工及其他作業人員均須遵照權限進入各辦公區域，並在主要辦公大樓配置24小時警衛，落實定時安全巡檢，確保辦公區域之人身安全防護。</li> <li>5. 本公司111年度未發生職災事件。</li> </ol> <p>(四) 人才為企業之本，重視員工發展是本公司一貫的理念。人力資源處秉持此政策，為同仁提供豐富而廣泛的課程項目，除了線上學習課程外，更致力於舉辦各項符合國際金融發展趨勢的金融專業課程與職涯發展等課程。</p>
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V	(五) 本公司為創業投資公司，並非最終產品製造者，故此項目不適宜。	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範及實施情形如下：	V	<p>(六) 本公司已訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範及實施情形如下：</p> <p>1. 本公司在供應商管理方面，已明訂供應商永續發展責任相關規範，透過事前篩選、履約管理、實地查核、供應商年度評鑑及供應商年度自評等措施，依據供應商的專業素質與證照證書、實績表現、友善環境...等條件進行遴選，並邀請其簽署「供應商永續責任承諾書」，依契約要求，進行監督及管理，規範其應遵循勞動人權、職業安全衛生、消防法規、環境保護、誠信經營及消費者保護等相關原則與規範，避免對環境及社會產生重大負面影響，善盡企業社會責任。如有違反且對環境與社會造成顯著影響，且限期要求改善後未改善或改善不完全者，本公司得終止或解除契約、罰款、停權處分，情節重大者並自合格供應商名單中剔除等方式處理。</p> <p>2. 為確保供應商確實履行相關企業社會責任政策，選擇供應商時均會檢核是否有環境危害記錄或罰款等項目，並持續每年進度</p>	

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明 行檢核，亦得視相關業務需要派員至供應商實地訪查；另針對主要供應商提供自評表進行自我檢核企業永續責任事項符合程度。本公司自108年度起辦理供應商評選及優良供應商表揚，並將持續對供應商進行相關宣導以加強供應商之管理。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續性報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司於111年出版之「110年永續報告書」，係依循全球永續性標準理事會(Global Sustainability Standards Board, GSSB)發布之永續性報導準則(GRI準則)核心選項作為撰寫之依據及架構，並委託BSI(英國標準協會台灣分公司)進行整本報告書資料查證並授予第2類型-AA1000認證。本公司皆配合母公司政策共同執行。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展實務守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司非上市上櫃公司，故無須訂定「永續發展實務守則」。另，母公司已訂定「永續發展守則」，本公司皆配合母公司政策共同執行。			本公司非上市上櫃公司，故未編製永續報告書。
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊 詳見前一~四項所述。			

## (六) 履行誠信經營情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層承諾積極落實經營政策之承諾？</p>	V	<p>(一) 母公司開發金控訂有「誠信經營守則」，訂修均經董事會。此外，亦訂定「道德行為準則」、「員工行為要點」及「子公司內部行為自律規範」等規範，禁止任何不誠信、不法或違背受託義務之行為，並明確要求以公平與透明之方式進行商業活動。本公司董事與高階管理階層已簽署遵守經營政策之承諾。本公司配合母公司政策共同執行。</p>	無差異
<p>(二) 公司是否對建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	V	<p>(二) 為完善防範不誠信行為方案，並落實遵循公平競爭之規定，母公司於 111 年 3 月董事會通過修訂「誠信經營守則」，將「從事不公平競爭之行為」納入防範範圍並發布母公司暨子公司「反洗錢、反貪腐與反賄賂及反壟斷與不公平競爭聲明」。本公司配合母公司政策共同執行。</p> <p>母公司誠信經營委員會前於 109 年 11 月 11 日通過不誠信行為風險評估機制，另依母公司 110 年 4 月 16 日誠信經營委員會決議，本公司已配合於 111 年起辦理前一年度不誠信行為風險評估作業。就本公司 111 年度不誠信行為風險評估作業，已於 112 年第 1 季完成。</p>	
<p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及</p>	V	<p>(三) 母公司「誠信經營守則」、「子公司內部行為自律規範」及本公司之「員工行為要點」，已明定禁止不誠信行為及利益</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？		<p>之情事，並禁止行賄、收賄、不當捐贈或贊助等行為，並透過舉辦教育訓練之方式進行宣導，以利落實執行。依據母公司「誠信經營守則」規定，本公司人員發現有違反誠信經營規定之情事，可主動向母公司審計委員會、經理人、內部稽核主管或其他適當主管檢舉。母公司並訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件處理準則」，以母公司法令遵循處為檢舉案件受理單位，母公司提供書面、電子郵件、電話等檢舉管道，並規範對檢舉人身份及檢舉內容應確實保密，及積極查證處理。本公司配合母公司政策共同執行。</p>	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	V	<p>(一) 本公司對於主要供應商評估其履約債信資料。與主要供應商簽訂契約時，已將應遵守之政策(包括但不限於勞工權益保障、環境維護、消費者保護等)列為契約必要條款，如有違反政策，且對環境與社會造成顯著影響時，本公司得隨時終止或解除契約。</p> <p>(二) 母公司於 108 年 10 月設立誠信經營委員會，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並自 109 年起，每年度向董事會報告企業誠信經營之執行情形。本公司配合母公司政策共同執行。</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V	(三) 為有效防範可能的利益衝突，以即時採取必要的解決措施，員工有義務向其所屬主管及人力資源單位陳報其私人在外之商業活動，以避免潛在之利益衝突，若有法令規定或特殊情形者，應提報本公司董事會核議通過後，始得兼職。本公司將依員工所呈報之兼職情形予以審慎評估，以確保兼職是 否有利益衝突之情形。	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V	(四) 母公司已於109年3月間所修正之「誠信經營守則」內增訂建立不誠信行為風險評估機制，本公司配合母公司政策共同執行，並為確保誠信經營之落實，已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核人員定期及不定期進行各項稽核作業。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	(五) 本公司配合母公司於111年度進行企業誠信經營線上課程，學習成效良好，同仁完訓時，亦同時於線上簽署承諾遵守母公司誠信經營守則相關規定。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V	(一) 母公司鼓勵員工於發現有違反法令或規定之情事時，主動向審計委員會、經理人、內部稽核主管或其他適當主管檢舉，並制訂「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件處理準則」，由母公司法令遵循處負責受理。該準則內容包括檢舉案件受理	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V	<p>程序，以及檢舉人保護暨獎勵制度等。在檢舉管道方面，檢舉人得透過電話、傳真、書面或電子郵件等管道提出檢舉。本公司配合母公司政策共同執行。</p> <p>(二) 母公司受理之檢舉案件均會指派專人以密件方式處理，處理過程及相關資料亦均予以保密，並限制存取權限。檢舉案件之調查結果應依相對人職級分別陳報至母公司誠信經營委員會或審計委員會，並以書面告知檢舉人處理情形。本公司配合母公司政策共同執行。</p>	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	<p>(三) 檢舉人為本公司員工者，母公司提供適當之保護措施，並保證該員工不會因檢舉而遭受不當之處置。</p>	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V	<p>母公司訂定有「誠信經營守則」，並於官網揭露相關聲明，本公司配合母公司政策共同執行。</p>	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司非上市上櫃公司，故無須訂定「誠信經營守則」。另，母公司已訂定「誠信經營守則」，本公司皆配合母公司政策共同執行。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）： 詳見本表一~四項所述。			



### **(七) 公司治理守則及相關規章查詢方式**

母公司開發金控已訂定「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「員工行為要點」等公司治理相關規章，規範適用開發金控在內之集團所有子公司共同遵守，相關資訊可至以下連結查詢：  
<https://www.cdfholding.com/zh-tw/esg/governance>

### **(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊**

詳見(三)表格所列。

## (九) 內部控制制度執行狀況

### 1. 內部控制制度聲明書

# 中華開發資本股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：112年3月22日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、金管會於111年1月14日至2月11日對中華開發金融控股股份有限公司進行一般業務檢查，發現亦有本公司人員涉入公司治理欠佳，內部控制未能有效運作等情事。  
本公司經評估雖有上述情事，惟前述缺失均已完成改善，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行，除附表所列事項外，係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年3月22日董事會通過，出席董事8人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

中華開發資本股份有限公司

董事長：楊文鈞 簽章



總經理：南怡琨 簽章



## 中華開發資本股份有限公司

## 內部控制制度應加強事項及改善計畫

(基準日：111 年 12 月 31 日)

應 加 強 事 項	改 善 措 施	預定完成改善時間
金管會 111 年 8 月 2 日金管銀控字第 11102180331 號函附同日金管銀控字第 11102180332 號裁處書	一、相關應究責人員業辭去本公司相關職務或辦理留職停薪；另亦已另對相關人員檢討責任及對相關缺失人員予以處分。	已完成改善。
開發金控及相關子公司之公司治理欠佳、內部控制未能有效運作，核有違反金融控股公司法第 51 條規定，有礙健全經營之虞。	二、本公司業訂有相關規定，要求本公司人員應陳報其個人在外之兼職，且不得有利益衝突或違反內部控制之情事。 三、業加強辦理教育訓練及教育宣導。	

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告無。

**(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形**

本公司訂有「稽核作業準則」對嚴重違反本公司內部規範之人員，得移送人評會評議。最近年度及截至年報刊印日止，本公司及其內部人員並無所載被處罰之情形，亦未有所載內部人員違反內部控制制度規定遭處罰之情事。

**(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議**

依金融控股公司法第 15 條規定，股東會議案均由本公司董事會行使股東會職權。

1. 111 年 1 月 24 日第 21 屆第 34 次董事會

- 通過子公司 CI I 承購 StorHub Hong Kong V Limited 所發行之 Junior Mezzanine Notes 案。
- 通過本公司轉讓中華開發生醫創業投資公司部分持股案。

2. 111 年 3 月 14 日第 21 屆第 35 次董事會

- 通過子公司 GM 參與對家穎科技（蘇州）有限公司融資收購之投資架構變更

- 案。
- 通過子公司 CII 認購 StorHub Hong Kong III Limited 及 StorHub Hong Kong VII Limited 分別發行之 Junior Mezzanine Notes 案。
  - 通過本公司處分全虹企業全部持股案。
  - 通過本公司持有之旭德科技併購案以及轉換本公司持股案。
  - 通過本公司 110 年內部控制制度聲明書案。
  - 通過本公司 110 年度員工酬勞分派情形案。
  - 通過本公司 110 年度盈餘分派案。
  - 報告本公司 110 年度員工酬勞分派情形案。(代行股東會)
3. 111 年 3 月 31 日第 21 屆第 36 次董事會
- 通過本公司章程修正案。(代行股東會)
  - 通過本公司 110 年度現金股利分派案。
4. 111 年 4 月 20 日第 21 屆第 37 次董事會
- 通過子公司 GM 持有之 Flemingo International BVI Limited 權益轉換案。
5. 111 年 5 月 20 日第 21 屆第 38 次董事會
- 通過本公司捐贈財團法人中華開發文教基金會案。
  - 通過本公司取得或處分資產處理程序修正案。
  - 通過 110 年營業報告書、財務報表、合併財務報表案。
  - 報告本公司 110 年現金股利分派案。(代行股東會)
  - 承認 110 年度營業報告書及各項決算表冊案。(代行股東會)
  - 通過取得或處分資產處理程序修正案。(代行股東會)
6. 111 年 6 月 27 日第 21 屆第 39 次董事會
- 通過本公司參與本集團「綠色電力採購計畫」之費用分攤案。
  - 通過本公司向凱基證券租用部分辦公室及汽車停車位案。
7. 111 年 7 月 1 日第 22 屆第 1 次董事會
- 推舉本公司第 22 屆董事長案。
  - 推舉本公司第 22 屆副董事長案。
  - 通過委任本公司第 4 屆薪資報酬委員會委員案。
  - 通過委任本公司第 2 屆風險管理委員會委員案。
8. 111 年 7 月 1 日第 22 屆第 2 次董事會
- 通過總經理辭任及代理總經理案。
9. 111 年 8 月 12 日第 22 屆第 3 次董事會
- 通過本公司投資戶 Asia Best Healthcare Co., Ltd. 因調整投資架構回購本公司股權案。
  - 通過子公司 GM 投資 Aplpha Intelligence Capital Fund II 案。
  - 通過本公司出售高雄房舍案。
  - 通過本公司「資金貸與及背書保證作業程序」修正案。

- 通過解除本公司董事競業禁止之限制案。
  - 通過本公司「資金貸與及背書保證作業程序」修正案。(代行股東會)
  - 通過解除本公司董事競業禁止之限制案。(代行股東會)
10. 111年9月26日第22屆第4次董事會
- 通過本公司向凱基證券承租辦公室之租賃面積調整案。
  - 通過本公司出售南港房舍案。
11. 111年10月21日第22屆第5次董事會
- 通過本公司向中國人壽承租辦公室之租賃面積調整案。
  - 通過子公司 CII 對 Xian Group Limited 採取法律行動之專業費用案。
12. 111年11月30日第22屆第6次董事會
- 通過本公司與母公司開發金控資訊作業服務合約續約及費用分攤案。
  - 通過本公司董事長留職停薪案。
13. 111年12月19日第22屆第7次董事會
- 通過本公司投資聚晶半導體公司案。
  - 通過本公司 112 年度預算案。
  - 通過本公司 112 年度稽核計畫案。
14. 112年2月17日第22屆第9次董事會
- 通過本公司 111 年度個體財務報告暨合併財務報告案。
  - 通過子公司 CII 承購離職員工持有之 CDIB Capital Global Opportunities Fund L.P.權益案。
15. 112年3月14日第22屆第10次董事會
- 推舉本公司副董事長案。

**(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容**

無。

**(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總**

112年3月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	何志傑	108.07.01	111.08.01	自請離職

## 五、簽證會計師公費資訊

### (一) 應揭露給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容

#### 簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	吳怡君	111/01/01~111/12/31	1,480	420	1,900	(註)
	柯志賢					

註：非審計公費係稅務簽證公費。

### (二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因

無。

### (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露更換前後審計公費減少金額、比例及原因

無。

## 六、更換會計師資訊

本公司簽證會計師原委由勤業眾信聯合會計師事務所吳美慧會計師及賴冠仲會計師擔任，因該會計師事務所內部業務調度需要，自 110 年第 1 季起改委由吳怡君會計師及柯志賢會計師擔任。

## 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者

無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人關係或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

本公司為開發金控100%持有之子公司。

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

基準日：111年12月31日；單位：股；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
中華開發創業投資股份有限公司	535,493,708	100.00	0	0	535,493,708	100.00
中華開發資本管理顧問股份有限公司	23,093,889	100.00	0	0	23,093,889	100.00
CDIB Venture Capital (Hong Kong) Corporation Limited	925,000,000	100.00	0	0	925,000,000	100.00
CDIB Global Markets Limited	339,392	100.00	0	0	339,392	100.00
CDIB Capital Investment I Limited	132,800,000	100.00	0	0	132,800,000	100.00
CDIB Capital Investment II Limited	45,000,000	100.00	0	0	45,000,000	100.00
CDIB Capital International Corporation	4,700,000	100.00	0	0	4,700,000	100.00
開發文創價值創業投資股份有限公司	34,920,000	38.80	900,003	1.00	35,820,003	39.80
中華開發生醫創業投資股份有限公司	22,950,000	21.86	1,050,000	1.00	24,000,000	22.86
開發國際投資股份有限公司	313,200,000	28.71	0	0	313,200,000	28.71
生華創業投資股份有限公司	4,431,405	20.00	0	0	4,431,405	20.00

註：係本公司採用權益法之投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

基準日：112年3月31日

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額(元)	股數	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
101.05	10	9,266,851,000	92,668,510,000	6,160,399,410	61,603,994,100	減少資本銷除股份	無	101.5.21 金管證發字第1010021007號函
103.09	10	9,266,851,000	92,668,510,000	5,660,399,410	56,603,994,100	減少資本銷除股份	無	103.8.6 金管銀控字第10300126140號函
104.05	10	9,266,851,000	92,668,510,000	2,060,399,410	20,603,994,100	減少資本銷除股份	無	104.4.27 金管銀控字第10400091100號函
106.12	10	9,266,851,000	92,668,510,000	2,041,115,913	20,411,159,130	減資及銷除股份	無	106.12.26 金管銀控字第10600248650號函

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	2,041,115,913 股	7,225,735,087 股	9,266,851,000 股	本公司為開發金控百分之百持股之子公司，非屬上市櫃公司。

#### 總括申報制度相關資訊

有價證券種類	預定發行數額		已發行數額		已發行部分之發行目的及預期效益	未發行部分預定發行期間	備註
	總股數	核准金額	股數	價格			
不適用							



## (二) 股東結構

基準日：112年3月31日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	1	0	0	0	1
持有股數(股)	0	2,041,115,913	0	0	0	2,041,115,913
持股比例(%)	0	100	0	0	0	100

## (三) 股權分散情形

### 普通股

每股面額 10 元；112 年 3 月 31 日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1,000,001 以上	1	2,041,115,913	100
合計	1	2,041,115,913	100

### 特別股

每股面額 10 元；112 年 3 月 31 日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1,000,001 以上	無		
合計			

## (四) 主要股東名單

基準日：112年3月31日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
中華開發金融控股股份有限公司		普通股 2,041,115,913	100

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項目		年度	110 年	111 年	當年度截至 112 年 3 月 31 日 (註 8)
		每股市價 (註 1)	最高	不適用	不適用
	最低	不適用	不適用	不適用	
	平均	不適用	不適用	不適用	
每股淨值 (註 2)	分配前	17.24	13.91	—	
	分配後	13.32	(註 9)	—	
每股盈餘	加權平均股數	2,041,115,913	2,041,115,913	2,041,115,913	
	每股盈餘 (註 3)	4.85	(0.16)	—	
每股股利	現金股利	3.92(註 10)	(註 9)	—	
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利 (註 4)	—	—	—	
投資報酬分析	本益比 (註 5)	不適用	不適用	不適用	
	本利比 (註 6)	不適用	不適用	不適用	
	現金股利殖利率 (註 7)	不適用	不適用	不適用	

\* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度最高及最低市價、並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最新一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：本公司 111 年度盈餘分配案，尚待 112 年度董事會(代行股東會職權)決議。

註 10：係依股利發放基準日流通在外股數計算。

## (六) 股利政策及執行狀況

### 1. 股利政策

本公司為營運發展需要及股東利益考量，並兼顧相關法規，採取剩餘股利政策。本公司以分派現金股利為原則，且不低於股利總額之百分之十。

本公司年度總決算如有盈餘，應先依法繳付稅捐及彌補以往年度虧損，並依法令規定計提法定盈餘公積及提列或迴轉特別盈餘公積後，餘由董事會併同調整後期初未分配盈餘，擬定盈餘分配案提請股東會核定之。但以現金發放之股利，得由董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。

前項提列之法定盈餘公積已達資本總額時，得不再提列之。

### 2. 執行狀況

111 年度股利分派情形尚待董事會決議。

## (七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本次股東會不擬分派股票股利，故毋須揭露。

## (八) 員工及董事酬勞

### 1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項獲利，指稅前利益扣除分派員工酬勞前之利益。

本公司員工酬勞分派之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

另本公司章程未訂定董事之酬勞。

### 2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司係以當年度扣除分派員工酬勞前之稅前利益以不低於 1% 提撥員工酬勞。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。年度財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

### 3. 董事會通過之分派酬勞情形

(1) 以現金或股票分派之員工及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

董事會不擬分派，故不適用。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

董事會不擬以股票分派員工酬勞，故不適用。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

本公司 110 年度以現金方式發放員工酬勞新臺幣 105,000,000 元，與 110 年度財務報表認列金額並無差異。

## **(九) 公司買回本公司股份情形**

無此情形。

## **二、公司債辦理情形**

無此情形。

## **三、特別股辦理情形**

無此情形。

## **四、海外存託憑證辦理情形**

無此情形。

## **五、員工認股權憑證辦理情形**

無此情形。

## **六、限制員工權利新股辦理情形**

無此情形。

## **七、併購或受讓公司股份發行新股辦理情形**

無此情形。

## **八、資金運用計畫執行情形**

截至年報刊印日之前一季止，無「前各次發行或私募有價證券及金融債券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者」之情事。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 主要業務

- 創業投資業
- 一般投資業
- 投資顧問業
- 管理顧問業
- 其他顧問服務業
- 住宅及大樓開發租售業
- 都市更新重建業
- 都市更新整建維護業
- 不動產買賣業
- 不動產租賃業
- 一般旅館業
- 餐館業
- 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### 2. 業務比重及成長與變化

單位：新臺幣仟元

項 目	年 度		110 年度		111 年度	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	159,920	4	(669,819)	(101)		
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損益	3,221,596	82	767,252	116		
顧問服務收入	556,476	14	611,258	92		
其他營業收入	-	-	(45,226)	(7)		
營業收入	3,937,992	100	663,465	100		

資料來源：各年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

## (二) 產業概況

過去臺灣本土創投與國際連結不足，導致臺灣創投業曾沉寂一段時間，但隨著國發基金修改規則，積極引導資金回臺，同時吸引國外創投將知識帶入臺灣，為臺灣創投業注入活水。102年起，創投業開始被納入整體政策的方針，結合教育部、經濟部與國發會等部會合作，建立一條龍戰略來協助新創公司。除了學研機構中基礎研究與產學合作，近年政府國發基金自107年推動「創業天使投資方案」，截至111年9月已投資企業206家，累積投資金額28.92億元，亦帶動天使投資人及民間投資新創事業89.19億元。政策方面，110年6月行政院公布「國家發展委員會促進私募股權基金投資產業輔導管理要點」，協助私募股權業者可申請國發基金投資，或取得保險業等民間資金，期望加強驅動臺灣創投產業的成長力道。另外，國發基金亦延長「協助新創事業紓困融資加碼方案」至112年4月，持續協助受疫情衝擊之新創事業取得營運資金。在政府的支持下，吸引許多外部投資者的參與，成為臺灣新創投資的重要成長動能。歷年海外投資者參與的投資案共306件，累計投資金額為937億元，帶動企業服務、區塊鏈與健康科技等領域的發展。

展望112年，雖各國政府逐步結束貨幣緊縮政策，經濟成長減緩，但預期五加二產業，包括綠能科技、亞洲矽谷、生技醫藥、國防、新農業及循環經濟，仍為主流投資趨勢，將穩定吸引市場資金注入。此外，私募股權業於112年1月成立成立私募股權同業公會，且目前已有兩家私募股權基金(台杉投資及博觀資本)取得國發會核准函，市場預期其他金控亦將陸續成立私募股權公司，預期臺灣創投業仍可望擴大發展趨勢。

## (三) 技術及研發概況

本公司歷年來均投入相當的人力資源與成本，以提升業務品質、創造投資附加價值。惟本公司主要係提供股權投資及資產管理業務，不適用研發投資。

## (四) 長、短期業務發展計畫

本公司短期將朝以下方向努力：

- 擴大資產管理規模，持續籌集創投基金及私募基金
- 善用本金控集團及策略結盟關係，建構優質投資案源
- 積極佈建大中華暨海外投資網絡，建立策略聯盟關係
- 持續發展為機構法人客製化與執行私募基金投資策略之業務
- 充分發揮本公司之附加價值，優化投資價值

本公司長期之發展方向：

- 佈局亞太、北美地區，落實區域性發展策略
- 擴大資產管理規模，持續提升品牌知名度及市場地位，成為亞太地區首選的資產管理業者暨投資策略合作夥伴
- 分散收益來源
- 持續招募優質團隊，承先啟後
- 持續落實責任投資政策

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

本公司主要業務為創業投資、股權投資與資產管理業務等，業務經營專注於亞太地區，並不斷擴展事業版圖至歐美。

#### 2. 市場未來之供需狀況與成長性

目前國內 15 家金控中，除開發金控旗下設有中華開發資本外，幾乎所有金控皆另外成立創投公司，如富邦金控旗下之富邦金控創投、國泰金控旗下之國泰創投、中國信託金控旗下之中國信託創投、兆豐金控旗下之兆豐創投及全球創投、元大金控旗下之元大創投，以及台新金控旗下之台新創投。106 年金管會開放銀行業可百分百轉投資創投公司，及開放投信業可募集私募股權基金，陸續有台企銀轉投資設立台企創投公司、彰銀創投、聯邦創投，及國泰投信成立國泰私募股權公司、第一金投信成立第一金私募股權公司。近年政府積極推動五加二產業創新計劃、創業天使投資方案等，為國內創投業注入新資金，預期未來創投產業將更具備成長動能，但未來除面臨更加激烈的同業競爭，去年以來各國央行持續升息造成高利率環境，未來景氣衰退疑慮可能造成資本市場波動加劇，影響創投業投資意願。

#### 3. 競爭利基及發展遠景之有利及不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素

- 深耕產業 60 餘年，擁有豐富業界經驗及資本市場實力
- 發揮集團資源整合之綜效
- 具備網羅國際化人才之能力

##### (2) 不利因素及因應對策

- 臺灣創投業競爭日益激烈，需善用集團及國際化資源，拉開同業間競爭差距
- 為平衡獲利來源，逐漸由直接投資轉型為資產管理業務
- 各國經濟衰退恐導致市場投資資金減少，需聚焦疫情後重點產業，吸引資金穩定挹注

### (二) 主要產品之重要用途及產製過程

本公司非製造業，故不適用。

### (三) 主要原料之供應狀況

本公司非製造業，故不適用。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

本公司非製造業，故不適用。

(五) 最近二年度生產量值

本公司非製造業，故不適用。

(六) 最近二年度銷售量值

本公司非製造業，故不適用。

### 三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率如下表：

#### 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

112年3月31日

年 度		110年12月31日	111年12月31日	當年度截至 112年3月31日
員工人數		225	212	209
平均年齡		43.42	43.96	43.87
平均服務年資		9.84	10.36	10.32
學 歷 分 布 比 率	博 士	1.8%	1.8%	2.4%
	碩 士	57.3%	58.5%	59.8%
	大 專	38.2%	36.8%	34.9%
	高 中	2.7%	2.8%	2.9%
	高中以下	0%	0%	0%

### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，並無因污染環境遭受損失之情事。



## 五、勞資關係

### (一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 供應午餐或伙食津貼。
2. 辦理職工及其配偶、未成年子女與父母意外及傷病住院醫療保險。
3. 本公司之退休制度依「勞動基準法」(下稱「勞基法」)訂有員工退休準則，按規定每月提撥退休準備金於勞工退休準備金監督委員會專戶，並自 94 年 7 月 1 日起全面施行「勞工退休金條例」，適用規定如下：
  - (1) 94 年 7 月 1 日(含)以後到職者，全面適用「勞工退休金條例」。
  - (2) 94 年 7 月 1 日(不含)以前到職者，得依個人實際需要於 94 年 7 月 1 日起五年內選擇「勞工退休金條例」或「勞基法」之退休金制度；若員工屆期仍未選擇，繼續適用「勞基法」之退休金規定。
4. 遵守法令規定為員工投保勞工保險及全民健康保險。
5. 為員工加保團體保險，並辦理員工健康檢查。
6. 設立職工福利委員會，依據「職工福利條例」規定，審酌經費概況辦理各項活動。
7. 本公司重視員工的工作與生活平衡，提供優於勞基法規定之年度休假，除鼓勵休假外，也定期提供報表供主管了解及關懷同仁之休假情形。為提升員工福祉，調整並提供優於法令之十週產假；八天之陪產檢及陪產假。
8. EAP 員工協助方案之適用對象為金控及所有子公司正職同仁(包含海外同仁)，並擴大適用派遣人員，且提供更完善的協助方案。
9. 擴大辦理台灣地區集團員工福利信託持股計劃，公司提供不分職級由員工自由選擇提存金額，且公司亦給與相對百分之百之獎勵金。
10. 111 年度本公司同仁參加國內、外訓練之課程包括實體課程及線上學習累計時數為 5,529 小時。本公司提供豐富而廣泛的課程項目，包括新進人員必須了解有關公司組織、經營團隊、法令遵循、洗錢防制、風險控管、行為規範、性別平等、人權意識、職場安全衛生等內容，一般同仁也必須依業務內容與相關法令規定完成內外部之訓練，公司內部亦不定期宣導最新法規，以提升同仁之法治觀念。
11. 本公司於 111 年度並無違反勞基法事項。

### (二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前與未來可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實

本公司運用各類管道，有效的與員工溝通，即時回應員工意見，勞資關係和諧，未發生勞資糾紛事件。

## 六、資通安全管理

### (一) 資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源

#### 1. 資通安全風險管理架構

本公司依據國際標準資訊安全管理系統(ISMS)建構完整的資通安全風險管理系統，頒布資安政策與管理規章，同時藉由整合資訊維運及資安管理作業流程，增加防護技術運用與投資，不斷精進與深化資安防禦能量。

#### 2. 資通安全政策

為維護企業整體資訊安全，強化各項資訊資產安全管理，確保其機密性、完整性及可用性，以維持本公司的永續經營，本公司業已於107年訂定資訊安全管理政策，並訂立資訊安全相關管理組織分工與作業要求。

#### 3. 具體管理方案

##### (1) 落實法規遵循

- 本公司均按規定，定期辦理資安內外規法令遵循自評及查核。
- 定期召開資安相關管理與維運會議，邀集資訊單位與資安相關單位共同討論資安推動策略與維運作業相關議題，同時針對資安事件處理及通報執行情形進行說明，於111年未接獲或發現重大資安缺失通報。

##### (2) 金融資安聯防機制

為強化本公司資安防禦體系與能量，逐步推動各項資安聯防機制並已建立及實施：

- 本公司加入集團虛擬資安應變小組(VIRT)定期進行教育訓練、演練及集團資安事件應變體系。
- 本公司已建立資安事件監控體系。

##### (3) 強化網路攻擊防禦體系

- 鑒於駭客攻擊手法日新月異，資訊安全風險與日俱增，本公司建置資安縱深防禦技術與工具，藉由導入先進之資訊科技，如次世代防火牆、入侵偵測與防禦(IDP)、應用程式防火牆(WAF)、進階持續性威脅防護(APT)、端點偵測及回應(EDR)等，加強資安防禦量能。

#### 4. 投入資通安全管理之資源

配合集團數位轉型政策與面臨的資安風險變化，本公司每年編列適當預算以推展資安相關工作。

### (二) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實

本年度及截至年報刊印日止，並無重大資通安全事件，故無需進行重大偶發事件通報。

## 七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款	兆豐銀行	110年12月13日起至 113年12月12日止	美金額度 50,000 仟元	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料

#### (一) 簡明合併資產負債表

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度合併財務資料(註1)					當年度截至112年3月31日財務資料(註3)
		107年底	108年底	109年底	110年底	111年底	
流動資產		18,488,747	13,954,090	9,983,592	10,999,980	5,140,089	不 適 用
不動產及設備(註2)		780,626	527,058	486,403	301,694	260,852	
其他非流動資產(註2)		31,158,072	31,017,042	29,697,255	30,716,336	30,519,027	
資產總額		50,427,445	45,498,190	40,167,250	42,018,010	35,919,968	
流動負債	分配前	1,508,863	1,668,034	4,369,685	4,279,762	6,391,844	
	分配後(註4)	5,822,870	3,672,160	4,371,083	12,287,044	(註6)	
非流動負債		1,145,192	1,063,308	936,198	2,450,452	1,028,526	
負債總額	分配前	2,654,055	2,731,342	5,305,883	6,730,214	7,420,370	
	分配後(註4)	6,968,062	4,735,468	5,307,281	14,737,496	(註6)	
歸屬於母公司業主之權益							
股本		20,411,159	20,411,159	20,411,159	20,411,159	20,411,159	
資本公積		589,866	590,409	590,409	593,947	661,702	
保留盈餘	分配前	26,234,466	21,147,266	14,577,712	15,501,990	7,157,398	
	分配後(註4)	21,920,459	19,143,140	14,576,314	7,494,708	(註6)	
其他權益		450,599	523,509	(809,995)	(1,322,142)	166,539	
非控制權益		87,300	94,505	92,082	102,842	102,800	
權益總額	分配前	47,773,390	42,766,848	34,861,367	35,287,796	28,499,598	
	分配後(註4)	43,459,383	40,762,722	34,859,969	27,280,514	(註6)	

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：應列示截至年報刊印日之經會計師查核簽證或核閱之財務資料，因未有相關資訊，故不適用。

註4：上稱分配後數字，請依據董事會或次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

註6：本公司111年度盈餘分配案，尚待112年度董事會(代行股東會職權)決議。

## (二) 簡明個體資產負債表

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年 3月31日 財務資料 (註3)
		107年底	108年底	109年底	110年底	111年底	
流動資產		6,813,888	5,333,409	4,550,941	4,742,422	619,714	不 適 用
不動產及設備(註2)		750,043	497,178	435,952	217,546	192,084	
其他非流動資產 (註2)		42,025,459	38,624,592	33,038,832	32,866,080	32,669,147	
資產總額		49,589,390	44,455,179	38,025,725	37,826,048	33,480,945	
流動 負債	分配前	941,433	944,851	2,442,635	1,874,833	4,495,491	
	分配後(註4)	5,255,440	2,948,977	2,442,635	9,874,833	(註6)	
非流動負債		961,867	837,985	813,805	766,261	588,656	
負債 總額	分配前	1,903,300	1,782,836	3,256,440	2,641,094	5,084,147	
	分配後(註4)	6,217,307	3,786,962	3,256,440	10,641,094	(註6)	
股本		20,411,159	20,411,159	20,411,159	20,411,159	20,411,159	
資本公積		589,866	590,409	590,409	593,947	661,702	
保留 盈餘	分配前	26,234,466	21,147,266	14,577,712	15,501,990	7,157,398	
	分配後(註4)	21,920,459	19,143,140	14,577,712	7,501,990	(註6)	
其他權益		450,599	523,509	(809,995)	(1,322,142)	166,539	
權益 總額	分配前	47,686,090	42,672,343	34,769,285	35,184,954	28,396,798	
	分配後(註4)	43,372,083	40,668,217	34,769,285	27,184,954	(註6)	

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：應列示截至年報刊印日之經會計師查核簽證或核閱之財務資料，因未有相關資訊，故不適用。

註4：上稱分配後數字，請依據董事會或次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

註6：本公司111年度盈餘分配案，尚待112年度董事會(代行股東會職權)決議。

### (三) 簡明合併綜合損益表資料

單位：新臺幣仟元

項目	最近五年度合併財務資料(註 1)					當年度截至 112 年 3 月 31 日財務資料(註 2)
	107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
營業收入	3,485,043	3,399,832	(5,129)	3,937,992	663,465	不 適 用
營業成本	-	-	(49,303)	(308,210)	(81,186)	
營業毛利(損)	3,485,043	3,399,832	(54,432)	3,629,782	582,279	
營業費用	(1,347,439)	(1,493,121)	(1,825,622)	(3,558,893)	(1,332,770)	
營業淨利(損)	2,137,604	1,906,711	(1,880,054)	70,889	(750,491)	
營業外收入及支出	432,964	340,698	838,614	10,428,561	422,198	
稅前淨利(損)	2,570,568	2,247,409	(1,041,440)	10,499,450	(328,293)	
所得稅利益(費用)	(244,208)	(3,096)	(3,344)	(600,796)	13,876	
本年度淨利(損)	2,326,360	2,244,313	(1,044,784)	9,898,654	(314,417)	
本年度其他綜合損益(稅後淨額)	439,648	64,838	(1,342,162)	(474,365)	1,465,771	
本年度綜合損益總額	2,766,008	2,309,151	(2,386,946)	9,424,289	1,151,354	
淨利(損)歸屬於母公司業主	2,311,401	2,231,889	(1,055,416)	9,901,042	(320,336)	
淨利(損)歸屬於非控制權益	14,959	12,424	10,632	(2,388)	5,919	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	2,753,083	2,299,717	(2,398,932)	9,412,131	1,144,089	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	12,925	9,434	11,986	12,158	7,265	
每股盈餘(虧損)	1.13	1.09	(0.52)	4.85	(0.16)	

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：應列示截至年報刊印日之經會計師查核簽證或核閱之財務資料，因未有相關資訊，故不適用。

註 3：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

#### (四) 簡明個體綜合損益表資料

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 112 年 3 月 31 日財務資料(註 2)
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
營業收入		2,637,060	2,412,940	(704,604)	2,081,762	(245,806)	不 適 用
營業成本		-	-	-	(16,257)	-	
營業毛利(損)		2,637,060	2,412,940	(704,604)	2,065,505	(245,806)	
營業費用		(408,289)	(477,625)	(513,284)	(1,887,315)	(338,297)	
營業淨利(損)		2,228,771	1,935,315	(1,217,888)	178,190	(584,103)	
營業外收入及支出		248,282	171,343	150,768	10,193,758	192,771	
稅前淨利(損)		2,477,053	2,106,658	(1,067,120)	10,371,948	(391,332)	
所得稅利益(費用)		(165,652)	125,231	11,704	(470,906)	70,996	
本年度淨利(損)		2,311,401	2,231,889	(1,055,416)	9,901,042	(320,336)	
本年度其他綜合損益(稅後淨額)		441,682	67,828	(1,343,516)	(488,911)	1,464,425	
本年度綜合損益總額		2,753,083	2,299,717	(2,398,932)	9,412,131	1,144,089	
每股盈餘(虧損)		1.13	1.09	(0.52)	4.85	(0.16)	

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：應列示截至年報刊印日之經會計師查核簽證或核閱之財務資料，因未有相關資訊，故不適用。

註 3：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

#### (五) 最近五年簽證會計師及其查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查帳意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	吳怡君、柯志賢	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	吳怡君、柯志賢	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	吳美慧、賴冠仲	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	吳美慧、賴冠仲	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	吳美慧、郭政弘	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 合併財務分析

分析項目(註3)		年度(註1)	最近五年度財務分析					當年度截至112年3月31日(註2)
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度		
財務結構(%)	負債占資產比率	5.26	6.00	13.21	16.02	20.66	不適用	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	6,266.58	8,316.00	7,359.65	12,508.78	11,319.88		
償債能力(%)	流動比率	1,225.34	836.56	228.47	257.02	80.42		
	速動比率	1,209.89	835.48	227.52	255.93	79.68		
	利息保障倍數	6,021.07	1,461.30	(815.82)	680.00	(5.07)		
經營能力	應收款項週轉率(次)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)		
	平均收現日數	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)		
	存貨週轉率(次)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)		
	應付款項週轉率(次)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)		
	平均銷貨日數	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)		
	不動產及設備週轉率(次)	4.02	5.20	(0.01)	9.99	2.36		
	總資產週轉率(次)	0.06	0.07	0.00	0.10	0.02		
獲利能力	資產報酬率(%)	4.29	4.68	(2.44)	24.12	(0.70)		
	權益報酬率(%)	4.50	4.96	(2.69)	28.22	(0.99)		
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	12.59	11.01	(5.10)	51.44	(1.61)		
	純益率(%)	66.75	66.01	(20,370.13)	251.36	(47.39)		
	每股盈餘(虧損)(元)	1.13	1.09	(0.52)	4.85	(0.16)		
現金流量	現金流量比率	925.02	270.71	21.52	42.62	32.85		
	現金流量允當比率	26.67	35.99	79.23	95.22	85.18		
	現金再投資比率	17.04	0.45	(註9)	4.90	(註9)		
槓桿度	營運槓桿度	1.02	1.04	0.96	2.64	0.84		
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.28	0.93		
增減變動分析說明如下：								
1.負債占資產比率增加，主要係111年底資產總額減少所致。								
2.流動比率及速動比率減少，主要係111年底流動資產減少所致。								
3.利息保障倍數減少，主要係111年度稅前淨利減少所致。								
4.不動產及設備週轉率及總資產週轉率減少，主要係111年度營業收入減少所致。								
5.資產報酬率、權益報酬率及稅前純益占實收資本額比率減少，主要係111年度稅後淨利減少所致。								
6.純益率減少，主要係111年度稅後淨利減少所致。								
7.現金流量比率減少，主要係111年底流動負債增加所致。								
8.營運槓桿度及財務槓桿度減少，主要係111年度營業收入減少所致。								

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：應列示截至年報刊印日之經會計師查核簽證或核閱之財務資料，因未有相關資訊，故不適用。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

6. 槓桿度

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

註 8：本公司行業特性不適用。

註 9：營業活動淨現金流量扣除現金股利後為負值，故不予計算。



## (二) 個體財務分析

分析項目(註3)		最近五年度財務分析					當年度截至112年3月31日(註2)
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
財務結構(%)	負債占資產比率	3.84	4.01	8.56	6.98	15.19	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	6,486.02	8,751.46	8,162.16	16,525.80	15,089.99	
償債能力(%)	流動比率	723.78	564.47	186.31	252.95	13.79	
	速動比率	707.56	564.20	186.20	252.20	13.46	
	利息保障倍數	7,766.06	5,804.47	(2,558.04)	847.97	(9.15)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	
	平均收現日數	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	
	存貨週轉率(次)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	
	應付款項週轉率(次)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	
	平均銷貨日數	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	
	不動產及設備週轉率(次)	3.22	3.87	(1.51)	6.37	(1.20)	
	總資產週轉率(次)	0.05	0.05	(0.02)	0.05	(0.01)	
獲利能力	資產報酬率(%)	4.33	4.75	(2.56)	26.13	(0.81)	
	權益報酬率(%)	4.48	4.94	(2.73)	28.31	(1.01)	
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	12.14	10.32	(5.23)	50.82	(1.92)	
	純益率(%)	87.65	92.50	(149.79)	475.61	130.32	
	每股盈餘(虧損)(元)	1.13	1.09	(0.52)	4.85	(0.16)	
現金流量	現金流量比率	1,331.90	329.30	48.09	33.29	4.49	
	現金流量允當比率	39.84	48.06	126.52	121.06	88.54	
	現金再投資比率	14.28	(註9)	(註9)	1.75	(註9)	
槓桿度	營運槓桿度	1.02	1.01	0.98	1.30	0.89	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.07	0.94	
增減變動分析說明如下：							
1.負債占資產比率增加，主要係111年底負債總額增加所致。							
2.流動比率及速動比率減少，主要係111年底流動負債增加所致。							
3.利息保障倍數減少，主要係111年度稅前淨利減少所致。							
4.不動產及設備週轉率及總資產週轉率減少，主要係111年度營業收入減少所致。							
5.資產報酬率、權益報酬率及稅前純益占實收資本額比率減少，主要係111年度稅後淨利減少所致。							
6.純益率減少，主要係111年度稅後淨利減少所致。							
7.現金流量比率減少，主要係111年底流動負債增加所致。							
8.現金流量允當比率減少，主要係最近五年度資本支出及現金股利增加所致。							
9.營運槓桿度減少，主要係111年度營業收入減少所致。							

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：應列示截至年報刊印日之經會計師查核簽證或核閱之財務資料，因未有相關資訊，故不適用。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

6. 槓桿度

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

註 8：本公司行業特性不適用。

註 9：營業活動淨現金流量扣除現金股利後為負值，故不予計算。

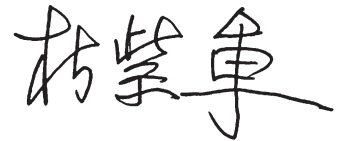
### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

#### 中華開發資本股份有限公司 審計委員會審查報告書

本公司 111 年度個體財務報告暨合併財務報告經本審計委員會審查完竣，認為尚無不合，爰依照證券交易法第 14 條之 4 及第 14 條之 5 等規定報告如上。

中華開發資本股份有限公司

審計委員會召集人 杜紫軍



中 華 民 國 112 年 2 月 17 日

中華開發資本股份有限公司  
及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國111及110年度

地址：臺北市松山區敦化北路135號12樓

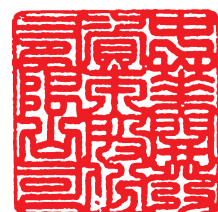
電話：(02)2763-8800

## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：中華開發資本股份有限公司



董事長：Lionel de Saint-Exupery



中 華 民 國 112 年 2 月 17 日

### 會計師查核報告

中華開發資本股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

中華開發資本股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面，係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達中華開發資本股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與中華開發資本股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中華開發資本股份有限公司及子公司民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對中華開發資本股份有限公司及子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 無活絡市場公開報價且以公允價值衡量之金融商品評價

管理階層針對部分無活絡市場公開報價且以公允價值衡量之金融商品係運用評價模型來計算公允價值。評價模型所使用之參數部分係為不可觀察輸入值，因該等輸入值涉及管理階層重大估計及判斷，因是將其考量為民國 111 年度關鍵查核事項。

有關無活絡市場公開報價且以公允價值衡量之金融商品評價之會計政策、重大會計判斷、估計及假設之不確定性及相關揭露資料，請詳財務報告附註四(八)、附註五及附註二九。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包括瞭解評價相關重要內部控制制度之設計是否適當，並測試內部控制執行之有效性。另自持有之無活絡市場公開報價且以公允價值衡量之金融商品中選取樣本，評估評價模型中所使用之參數，如可比較公司之選擇及財務乘數之合理性，並重新執行與驗算。

## 其他事項

中華開發資本股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估中華開發資本股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算中華開發資本股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

中華開發資本股份有限公司及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對中華開發資本股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使中華開發資本股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當



時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致中華開發資本股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中華開發資本股份有限公司及子公司民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 怡 君

吳怡君



會計師 柯 志 賢

柯志賢



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 112 年 2 月 17 日

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四、六、二七及二九)	\$ 4,813,833	13	\$ 8,137,269	19
1200	其他應收款(附註七、二七及二九)	39,204	-	2,593,234	6
1220	本期所得稅資產(附註四、二五及二七)	239,891	1	222,759	1
1470	其他流動資產	47,161	-	46,718	-
11XX	流動資產總計	<u>5,140,089</u>	<u>14</u>	<u>10,999,980</u>	<u>26</u>
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四、八、十、二七及二九)	19,599,059	55	17,084,385	41
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及二九)	-	-	100,160	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四及二九)	1,424,049	4	891,608	2
1550	採用權益法之投資(附註四、九及十)	8,543,715	24	10,141,444	24
1600	不動產及設備(附註四及十一)	260,852	1	301,694	1
1755	使用權資產(附註四、十二及二七)	765,186	2	779,759	2
1760	投資性不動產淨額(附註四及十三)	79,350	-	266,484	1
1990	其他非流動資產(附註四、十四、二五及二七)	107,668	-	1,452,496	3
15XX	非流動資產總計	<u>30,779,879</u>	<u>86</u>	<u>31,018,030</u>	<u>74</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 35,919,968</u>	<u>100</u>	<u>\$ 42,018,010</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十五及二九)	\$ 3,940,762	11	\$ 497,833	1
2219	其他應付款(附註十六、二七及二九)	1,570,602	5	2,830,113	7
2230	本期所得稅負債(附註四、二五及二七)	686,936	2	772,004	2
2280	租賃負債—流動(附註四、十二及二七)	96,142	-	72,753	-
2300	其他流動負債(附註二七)	97,402	-	107,059	-
21XX	流動負債總計	<u>6,391,844</u>	<u>18</u>	<u>4,279,762</u>	<u>10</u>
	非流動負債				
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註四、八、二七及二九)	-	-	11,417	-
2550	負債準備—非流動(附註四、十七及十八)	64,682	-	115,452	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及二五)	245,418	1	217,102	1
2580	租賃負債—非流動(附註四、十二及二七)	710,639	2	750,373	2
2600	其他非流動負債(附註十九及二九)	7,787	-	1,356,108	3
25XX	非流動負債總計	<u>1,028,526</u>	<u>3</u>	<u>2,450,452</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計	<u>7,420,370</u>	<u>21</u>	<u>6,730,214</u>	<u>16</u>
	歸屬於母公司業主之權益(附註二十)				
3100	股本	20,411,159	57	20,411,159	49
3200	資本公積	661,702	2	593,947	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	6,212,141	17	5,182,562	12
3320	特別盈餘公積	495,961	2	23,635	-
3350	未分配盈餘	449,296	1	10,295,793	25
3400	其他權益	166,539	-	(1,322,142)	(3)
31XX	歸屬於母公司業主之權益總計	<u>28,396,798</u>	<u>79</u>	<u>35,184,954</u>	<u>84</u>
36XX	非控制權益	<u>102,800</u>	<u>-</u>	<u>102,842</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計	<u>28,499,598</u>	<u>79</u>	<u>35,287,796</u>	<u>84</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 35,919,968</u>	<u>100</u>	<u>\$ 42,018,010</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：Lionel de Saint-Exupery



經理人：南怡君



會計主管：洪振詠



## 中華開發資本股份有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

代 碼	111年度		110年度		變動百分比 ( % )		
	金 額	%	金 額	%			
營業收入							
4222	採用權益法之關聯企業及合 資損益之份額（附註四及 九）		(\$ 669,819)	( 101)	\$ 159,920	4	( 519)
4223	透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債損益（附 註四及二一）		767,252	116	3,221,596	82	( 76)
4615	顧問服務收入（附註二七）		611,258	92	556,476	14	10
4800	其他營業收入（附註二七）		( 45,226)	( 7)	-	-	-
4000	營業收入合計		<u>663,465</u>	<u>100</u>	<u>3,937,992</u>	<u>100</u>	( 83)
營業成本							
5200	預期信用減損損失		<u>81,186</u>	<u>12</u>	<u>308,210</u>	<u>8</u>	( 74)
5000	營業成本合計		( <u>81,186</u> )	( <u>12</u> )	( <u>308,210</u> )	( <u>8</u> )	( 74)
5900	營業毛利		<u>582,279</u>	<u>88</u>	<u>3,629,782</u>	<u>92</u>	( 84)
6000	營業費用（附註四、二二、二三及 二七）		( <u>1,332,770</u> )	( <u>201</u> )	( <u>3,558,893</u> )	( <u>91</u> )	( 63)
6900	營業淨利（損）		( <u>750,491</u> )	( <u>113</u> )	<u>70,889</u>	<u>1</u>	( 1,159)
營業外收入及支出							
7230	外幣兌換損失－淨額		( 114,010)	( 17)	( 54,671)	( 1)	109
7100	利息收入（附註四及二七）		321,191	48	231,879	6	39
7510	利息費用		( 54,117)	( 8)	( 15,463)	-	250
7210	處分不動產及設備利益（附 註十三及二七）		50,273	8	2,148,785	54	( 98)
7215	處分投資性不動產利益（附 註十三）		153,315	23	6,225,343	158	( 98)
7226	售後租回移轉權利益（附 註十二及二七）		-	-	232,347	6	( 100)
7020	其他利益及損失（附註二四 及二七）		<u>65,546</u>	<u>10</u>	<u>1,660,341</u>	<u>42</u>	( 96)
7000	營業外收入及支出合計		<u>422,198</u>	<u>64</u>	<u>10,428,561</u>	<u>265</u>	( 96)
7900	稅前淨利（損）		( 328,293)	( 49)	10,499,450	266	( 103)
7950	所得稅利益（費用）（附註四及二 五）		<u>13,876</u>	<u>2</u>	( <u>600,796</u> )	( <u>15</u> )	102
8200	本年度淨利（損）		( <u>314,417</u> )	( <u>47</u> )	<u>9,898,654</u>	<u>251</u>	( 103)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	111年度		110年度		變動百分比 ( % )
	金 額	%	金 額	%	
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目 (稅後)				
8311	確定福利計畫之再衡量數				
	\$ 50,776	8	\$ 23,254	-	118
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額				
	( 822,284)	( 124)	108,984	3	( 854)
8360	後續可能重分類至損益之項目 (稅後)				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額				
	1,715,821	258	( 460,138)	( 11)	473
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益				
	( 160)	-	( 1,223)	-	( 87)
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額				
	<u>521,618</u>	<u>79</u>	<u>( 145,242)</u>	<u>( 4)</u>	459
8300	其他綜合損益淨額				
	<u>1,465,771</u>	<u>221</u>	<u>( 474,365)</u>	<u>( 12)</u>	409
8500	本年度綜合損益總額				
	<u>\$ 1,151,354</u>	<u>174</u>	<u>\$ 9,424,289</u>	<u>239</u>	( 88)
	淨利 (損) 歸屬於：				
8610	母公司業主				
	(\$ 320,336)	( 48)	\$ 9,901,042	251	( 103)
8620	非控制權益				
	<u>5,919</u>	<u>1</u>	<u>( 2,388)</u>	<u>-</u>	348
8600					
	<u>(\$ 314,417)</u>	<u>( 47)</u>	<u>\$ 9,898,654</u>	<u>251</u>	( 103)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主				
	\$ 1,144,089	173	\$ 9,412,131	239	( 88)
8720	非控制權益				
	<u>7,265</u>	<u>1</u>	<u>12,158</u>	<u>-</u>	( 40)
8700					
	<u>\$ 1,151,354</u>	<u>174</u>	<u>\$ 9,424,289</u>	<u>239</u>	( 88)
	每股盈餘 (虧損) (附註二六)				
9710	基 本				
	<u>(\$ 0.16)</u>		<u>\$ 4.85</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：Lionel de Saint-Exupery

Lionel  
de Saint-  
Exupery

經理人：南怡君

怡南

會計主管：洪振詠

洪振詠



中華民國 111 年 12 月 31 日

中華民國 111 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元，惟  
每股股利為元

代碼	歸屬於母公司	母 公 司				業 業 之			權 權 之		益
		本	公	積	留	保	盈	其	他	主	
A1	110年1月1日餘額	\$ 20,411,159	\$ 590,409	\$ 15,247,990	\$ 395,150	餘 未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益	歸屬於母公司 業主之權益總計	非控制權益	總額
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(1,065,428)	-	1,065,428	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(371,515)	371,515	-	-	-	-	-
TI	法定盈餘公積配發現金	-	-	(9,000,000)	-	-	-	-	(9,000,000)	-	(9,000,000)
DI	110年度淨利(損)	-	-	-	-	9,901,042	-	-	9,901,042	2,388	9,898,654
D3	110年度其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	23,236	(619,926)	107,779	(488,911)	14,546	(474,365)
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	9,924,278	(619,926)	107,779	9,412,131	12,158	9,424,289
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	1,256	-	-	-	-	-	1,256	-	1,256
NI	股份基礎給付交易	-	2,282	-	-	-	-	-	2,282	-	2,282
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	(1,398)	-	(1,398)
Z1	110年12月31日餘額	20,411,159	593,947	5,182,562	23,635	10,295,793	(3,328,560)	2,006,418	35,184,954	102,842	35,287,796
B1	110年度盈餘分配：	-	-	-	-	(1,029,579)	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	1,029,579	488,511	(488,511)	-	-	-	-	-
B5	現金股利-3.92元	-	-	-	-	(8,000,000)	-	-	(8,000,000)	-	(8,000,000)
	小計	-	-	-	-	(9,518,090)	-	-	(8,000,000)	-	(8,000,000)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(16,185)	16,185	-	-	-	-	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(75,411)	-	75,411	-	-	-
DI	111年度淨利(損)	-	-	-	-	(320,336)	-	-	(320,336)	5,919	(314,417)
D3	111年度其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	51,155	2,236,093	(822,823)	1,464,425	1,346	1,465,771
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	(269,181)	2,236,093	(822,823)	1,144,089	7,265	1,151,354
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	40,375	-	-	-	-	-	40,375	-	40,375
NI	股份基礎給付	-	27,380	-	-	-	-	-	27,380	-	27,380
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	111年12月31日餘額	\$ 20,411,159	\$ 661,702	\$ 6,212,141	\$ 495,961	\$ 449,296	(\$ 1,092,467)	\$ 1,259,006	\$ 28,396,798	\$ 102,800	\$ 28,499,598

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：Lionel de Saint-Exupéry

經理人：高怡君



會計主管：洪振誠

## 中華開發資本股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨利(損)	(\$ 328,293)	\$ 10,499,450
A20000	調整項目		
A20100	折舊費用	123,441	130,756
A20200	攤銷費用	1,802	1,949
A20300	預期信用減損損失	81,186	308,210
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損益	( 574,887)	( 2,534,982)
A20900	利息費用	54,117	15,463
A21200	利息收入	( 321,191)	( 231,879)
A21300	股利收入	( 186,355)	( 683,109)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	45,579	3,281
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	673,697	( 158,353)
A22500	處分及報廢不動產及設備利益	( 50,228)	( 2,125,402)
A22700	處分投資性不動產利益	( 153,315)	( 6,225,343)
A23200	處分採用權益法之投資損失	45,226	-
A23700	非金融資產減損損失	-	20,173
A29900	其他項目	( 2,159)	( 231,618)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金融資產	698,554	3,318,706
A31180	其他應收款	2,766,730	( 1,964,897)
A31240	其他流動資產	1,360,526	( 206,760)
A31990	其他營業資產	59,654	138,276
A32180	其他應付款	( 1,395,614)	1,830,763
A32230	其他流動負債	( 1,373,745)	( 11,294)
A32990	其他營業負債	( 19,570)	( 194,293)
A33000	營運產生之現金流入	1,505,155	1,699,097
A33100	收取之利息	294,813	235,277
A33200	收取之股利	413,828	397,700
A33300	支付之利息	( 52,510)	( 25,862)
A33500	支付所得稅	( 61,817)	( 481,990)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,099,469</u>	<u>1,824,222</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 100,000	\$ 7,000
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 535,211)	( 388,570)
B00100	取得指定為透過損益按公允價值衡 量之金融資產	( 1,880,809)	( 2,224,321)
B00200	處分指定為透過損益按公允價值衡 量之金融資產	195,532	6,978
B01800	取得採用權益法之投資	( 66,475)	( 38,905)
B01900	處分採用權益法之投資	111,218	-
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	483,432	333,208
B02700	取得不動產及設備	( 24,013)	( 116,353)
B02800	處分不動產及設備	151,108	2,793,573
B05500	處分投資性不動產	283,274	6,905,393
B09900	其他投資活動	-	( 1,559)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	( 1,181,944)	7,276,444
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	3,442,929	497,833
C04020	租賃本金償還	( 96,797)	( 55,720)
C04500	發放現金股利	( 8,007,282)	( 1,398)
C09900	法定盈餘公積配發現金	-	( 10,500,000)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 4,661,150)	( 10,059,285)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	420,189	( 140,373)
EEEE	年度現金及約當現金減少數	( 3,323,436)	( 1,098,992)
E00100	年初現金及約當現金餘額	8,137,269	9,236,261
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 4,813,833	\$ 8,137,269

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：Lionel de Saint-Exupery



經理人：南怡君



會計主管：洪振詠



## 中華開發資本股份有限公司及子公司

### 合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另予註明外，均以新臺幣仟元為單位)

#### 一、公司沿革

中華開發資本股份有限公司(以下簡稱「本公司」)原為信託投資公司，於 48 年 5 月 14 日正式開始營業，於 88 年 1 月 1 日改制為工業銀行。本公司發行之股票於 90 年 12 月 28 日以一比一之換股比例轉換為中華開發金融控股股份有限公司(以下稱母公司，持有本公司百分之百股權之母公司)股票。依金融控股公司法規定，轉換後本公司股票即行下市，同日改由母公司之股票上市。

本公司於 104 年 5 月 1 日將屬於商業銀行相關業務(含相關之資產與負債)、租賃子公司及台灣金融資產服務股份有限公司之股份，採營業讓與方式由凱基銀行受讓。106 年 1 月 19 日董事會代行股東會決議繳銷工業銀行執照，同時更名為「中華開發資本股份有限公司」，改制(更名)基準日訂於 106 年 3 月 15 日，改制(更名)後將持續拓展資產管理業務。該改制(更名)案並經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)於 106 年 3 月 10 日以金管銀控字第 10600025880 號函復同意。

本公司主要營業項目為投資有價證券，辦理直接投資生產事業、金融相關事業及創業投資事業，及經主管機關核准辦理之其他有關業務。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 2 月 17 日經董事會通過發布。



### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC) (以下稱「IFRSs」)

適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及子公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，本公司及子公司評估上述準則之修正應不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

- (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若本公司及子公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司及子公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，本公司及子公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司及子公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司及子公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司及子公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司及子公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」（2020 年修正）及「具合約條款之非流動負債」（2022 年修正）

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司及子公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司及子公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司及子公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若本公司及子公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司及子公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司及子公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟

須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司及子公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司及子公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司及子公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

### 3. IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」

該修正釐清，對於售後租回交易，若資產之移轉滿足 IFRS 15「客戶合約之收入」之規定以銷售資產處理者，賣方兼承租人因租回所產生之負債應依 IFRS 16 之租賃負債規定處理，惟若涉及非取決於指數或費率之變動租賃給付，賣方兼承租人應以不認列與所保留使用權有關之損益之方式衡量該負債。後續，納入租賃負債計算之當期租賃給付數與實際支付數之差額列入損益。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，本公司及子公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

(三) 合併財務報告彙編原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。本公司與子公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務報告時均已消除。

子公司財務報告之會計政策與本公司一致。

本公司之功能性貨幣為新臺幣，本合併財務報告係以新臺幣表達。

111年及110年12月31日之合併財務報告編製主體包含本公司皆為26家，其明細請參閱附表八。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後12個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾12個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後12個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(五) 外 幣

以外幣為準之交易事項除本公司係以原幣金額列帳外，子公司係依交易日匯率換算為功能性貨幣列帳。本公司外幣損益項目，按每日即期匯率折算，並結轉至新臺幣損益帳。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以即期匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新臺幣。收益及費損項目係以年度平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益（並分別歸屬予母公司業主及非控制權益）。

若本公司及子公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### （六）約當現金

約當現金包含可隨時解約且不損及本金之定期存款及可隨時轉換成定額現金及價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

#### （七）投資關聯企業及合資

關聯企業係指本公司及子公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。合資係指本公司及子公司具有聯合控制且對淨資產具有權利之聯合協議。

本公司及子公司屬創業投資組織者，所持有之關聯企業及合資得選擇採用權益法或採用透過損益按公允價值衡量。

權益法下，投資關聯企業及合資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司及子公司所享有之關聯企業及合資損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益及合資之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司及子公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司及子公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業及合資發行新股時，本公司及子公司若未按持股比例認購，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時，其增減數調整資本公積一採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業及合資之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該合資有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業及合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司及子公司對關聯企業及合資之損失份額等於或超過其在該關聯企業及合資之權益（包括權益法下投資關聯企業及合資之帳面金額及實質上屬於本公司及子公司對該關聯企業及該合資淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司及子公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業及合資支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司及子公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司及子公司自其投資不再為關聯企業及合資之日停止採用權益法，其對原關聯企業及原合資之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該合資有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業及合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司及子公司與關聯企業及本公司及子公司與合資間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司及子公司對關聯企業及對合資權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

若對關聯企業及合資採用透過損益按公允價值衡量，則將此投資帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產項下，該投資公允價值之變動認列為損益。

#### (八) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司及子公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產及金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 金融資產及金融負債

金融資產及金融負債之慣例交易係採交易日會計認列及除列。慣例交易係指金融資產及金融負債之購買或出售，其交付期間係在因法規或市場慣例所訂之期間內者。

#### 1. 衡量種類

本公司及子公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司及子公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

金融資產於原始認列時為消除或重大減少衡量或認列不一致，得指定為透過損益按公允價值衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利收入及其他再衡量產生之利益或損失係分別認列於營業收入。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

(2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司及子公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 該金融資產合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除後續變成信用減損之金融資產之利息收入採有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。



### (3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

本公司及子公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重新分類為損益。

## 2. 金融資產之減損

本公司及子公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之減損損失。

金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司及子公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務情況，代表金融資產已發生違約。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### 3. 金融資產之除列

本公司及子公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

### 權益工具

本公司及子公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司及子公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算，並依收回原因分別計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

### 衍生工具

本公司及子公司簽訂之衍生工具係換匯換利合約，用以管理本公司及子公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

### (九) 不動產及設備

不動產及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司及子公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，本公司及子公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十一) 不動產及設備及投資性不動產之減損

本公司及子公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產及設備及投資性不動產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司及子公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

## (十二) 負債準備、或有負債及或有資產

本公司及子公司因過去事件負有現時義務（法定或推定義務），且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值（若貨幣之時間價值影響重大）。

當清償負債準備所需支出之一部分或全部預期可自另一方歸墊，於幾乎確定可收到該歸墊，且其金額能可靠衡量時，將歸墊認列為資產。

或有負債係指因過去事件所產生之可能義務，其存在與否僅能由一個或多個未能完全由本公司及子公司所控制之不確定未來事件之發生或不發生加以證實；或因過去事件所產生之現時義務，但非很有可能需流出具經濟效益之資源以清償義務或該義務無法可靠衡量者。本公司及子公司不認列或有負債，而係依規定作適當之揭露。

或有資產係指因過去事件所產生之可能資產，其存在與否僅能由一個或多個未能完全由本公司及子公司所控制之不確定未來事件之發生或不發生加以證實。本公司及子公司不認列或有資產，當經濟效益很有可能流入時，則依規定作適當之揭露。

## (十三) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務期間，將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成

本)及淨確定福利負債(資產)淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數(含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債(資產)係確定福利退休計畫之提撥短絀(剩餘)。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

#### (十四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

本公司及子公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得(損失)，據以計算應付(可回收)之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

本公司自 92 年度起，配合母公司及其子公司採行連結稅制合併結算申報所得稅之會計處理，惟所得稅之計算仍依前述原則處理，因合併申報所得稅所收付之撥補金額，則調整當期遞延所得稅資產(負債)、應付所得稅(應收退稅款)或所得稅費用(利益)，並以當期所得稅資產(負債)列帳。

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。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司及子公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司及子公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## (十五) 收入認列

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司及子公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司及子公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按帳面金額與所適用之有效利率採應計基礎認列。

## (十六) 租賃

本公司及子公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，本公司及子公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

### 1. 本公司及子公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### 2. 本公司及子公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按固定租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司及子公司須再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

售後租回交易中資產之移轉若符合 IFRS 15 之銷售，本公司僅就移轉給買方之部分認列相關出售損益，並就非市場行情之條款進行調整以按公允價值衡量銷售價格。資產之移轉若不符合 IFRS 15 之銷售，交易係視為融資。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司及子公司於採用附註四所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得資產及負債帳面金額之相關資訊，管理階層必須作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素。實際結果可能與估計有所不同。

本公司及子公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

#### 無活絡市場公開報價且以公允價值衡量之金融商品評價

管理階層針對部分無活絡市場公開報價且以公允價值衡量之金融商品係運用評價模型或參考其他金融機構報價決定公允價值，並將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入考量。評價模型所使用之參數部分係為不可觀察輸入值，該等輸入值涉及管理階層重大估計及判斷。



六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 20	\$ 18
銀行支票及活期存款	1,087,930	1,158,449
約當現金		
定期存款	<u>3,725,883</u>	<u>6,978,802</u>
	<u>\$ 4,813,833</u>	<u>\$ 8,137,269</u>

七、其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
應收出售有價證券款	\$ 190,696	\$ 2,581,848
應收利息	167,310	140,932
應收收益	4,080	139,864
其他	<u>16,081</u>	<u>38,060</u>
合計	378,167	2,900,704
備抵呆帳	( <u>338,963</u> )	( <u>307,470</u> )
淨額	<u>\$ 39,204</u>	<u>\$ 2,593,234</u>

本公司及子公司於資產負債表日已依整體經濟環境及評估應收款項收款條件可能達成情形，提列適當備抵損失。

八、透過損益按公允價值衡量之金融工具－非流動

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
<u>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>		
衍生工具(未指定避險)		
換匯換利合約	\$ 15,982	\$ -
非衍生金融資產		
股票	8,941,436	8,947,027
合夥基金	2,729,901	2,556,789
其他	<u>880,069</u>	<u>840,057</u>
	<u>12,567,388</u>	<u>12,343,873</u>
<u>指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>		
關聯企業	3,248,852	2,932,757
合資	<u>3,782,819</u>	<u>1,807,755</u>
	<u>7,031,671</u>	<u>4,740,512</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產	<u>\$ 19,599,059</u>	<u>\$ 17,084,385</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
<u>持有供交易之金融負債</u>		
<u>衍生工具 (未指定避險)</u>		
<u>換匯換利合約</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,417</u>

於資產負債表日未採避險會計且尚未到期之換匯換利合約如下：

111年12月31日

合約金額 (仟元)	到 期 日	交 換 匯 率	支 付 利 率	收 取 利 率
USD 6,322	112年5月26日	1,112 (USD/KRW)	8.90%	浮動
USD 13,283	114年5月26日	1,168.95 (USD/KRW)	12.35%	浮動
USD 1,000	114年5月26日	1,166.50 (USD/KRW)	12.35%	12.10%

110年12月31日

合約金額 (仟元)	到 期 日	交 換 匯 率	支 付 利 率	收 取 利 率
USD 5,864	111年5月26日	1,199 (USD/KRW)	8.90%	8.70%
USD 13,993	112年5月26日	1,112 (USD/KRW)	8.90%	浮動
USD 1,667	114年5月26日	1,168.95 (USD/KRW)	12.35%	浮動
USD 1,000	114年5月26日	1,166.50 (USD/KRW)	12.35%	12.10%

本公司及子公司從事換匯換利交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率及利率波動產生之風險。

九、採用權益法之投資

非重大關聯企業

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
開發國際投資股份有限公司	\$ 3,941,385	\$ 5,176,961
CDIB Capital Asia Partners L.P.	1,997,018	2,128,572
昆山華創毅達股權投資企業 (有限合夥企業)	1,129,645	1,152,431
華創(福建)股權投資企業 (有限合夥)	781,692	755,448
中華開發生醫創業投資股份有限 公司	444,233	534,530
開發文創價值創業投資股份有限 公司	217,986	323,363
其 他	<u>31,756</u>	<u>70,139</u>
	<u>\$ 8,543,715</u>	<u>\$ 10,141,444</u>

非重大關聯企業及合資帳列指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產，於111年及110年12月31日分別為7,031,671仟元及4,740,512仟元。

個別不重大之關聯企業及合資彙總資訊：

	111年度	110年度
本公司及子公司享有之份額		
本年度淨利(損)	(\$ 785,767)	\$ 798,330
其他綜合損益	( 165,393)	36,570
綜合損益總額	(\$ 951,160)	\$ 834,900

本公司及子公司對採用權益法之投資其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按同期間經會計師查核之財務報告認列。

本公司及子公司之採用權益法之投資無設定質抵押之情形。

#### 十、參與非屬子公司之結構型個體

##### (一) 合夥基金之投資

本公司及子公司持有結構型個體權益，僅於投資合約範圍內承受權利及義務，對該類投資未具有重大影響力。

	111年12月31日	110年12月31日
<u>合夥基金之投資</u>		
帳列透過損益按公允價值衡		
量之金融資產	\$ 2,729,901	\$ 2,556,789
最大暴險金額	2,729,901	2,556,789

##### (二) 合夥基金之管理

對於下述結構型個體，本公司及子公司除持有權益外，尚負有投資及管理之義務，本公司及子公司對此類投資具有重大影響力。

下述未納入合併報告之結構型個體之資金係來自本公司及子公司暨外部第三方。

	111年12月31日	110年12月31日
<u>合夥基金之管理</u>		
總資產	\$ 26,575,456	\$ 24,689,027
總負債	31,071	39,659
帳列採用權益法之投資	3,908,355	4,036,451
帳列指定為透過損益按公允價		
值衡量之金融資產	2,675,430	2,766,746
最大暴險金額	6,583,785	6,803,197

十一、不動產及設備

	111年12月31日	110年12月31日
土地	\$ 51,099	\$ 92,054
房屋及建築	75,802	86,226
電腦設備	14,092	17,789
租賃權益改良	92,044	12,148
什項設備	<u>27,815</u>	<u>19,686</u>
小計	260,852	227,903
預付房地及設備款	<u>-</u>	<u>73,791</u>
合計	<u>\$ 260,852</u>	<u>\$ 301,694</u>

	土 地	房 屋 及 建 築	電 腦 設 備	租 賃 權 益 改 良	什 項 設 備	預 付 設 備 款	合 計
<b>成本及重估增值</b>							
110年1月1日餘額	\$ 373,549	\$ 393,597	\$ 24,611	\$ 24,867	\$ 17,359	\$ -	\$ 833,983
本年度增添數	-	334	6,882	4,392	8,900	95,845	116,353
本年度處分數	( 214,182 )	( 241,050 )	( 5,558 )	-	( 6,057 )	-	( 466,847 )
重分類	812	14,942	6,433	( 1,267 )	9,292	( 22,054 )	8,158
匯兌調整數	-	-	( 269 )	( 405 )	( 216 )	-	( 890 )
110年12月31日餘額	<u>160,179</u>	<u>167,823</u>	<u>32,099</u>	<u>27,587</u>	<u>29,278</u>	<u>73,791</u>	<u>490,757</u>
<b>累計折舊及減損</b>							
110年1月1日餘額	( 50,312 )	( 245,934 )	( 15,400 )	( 21,156 )	( 14,778 )	-	( 347,580 )
認列減損損失	( 17,813 )	-	-	-	-	-	( 17,813 )
本年度折舊	-	( 6,500 )	( 3,546 )	( 2,156 )	( 1,244 )	-	( 13,446 )
本年度處分數	-	179,568	5,498	-	5,861	-	190,927
重分類	-	( 8,731 )	( 1,043 )	7,500	370	-	( 1,904 )
匯兌調整數	-	-	181	373	199	-	753
110年12月31日餘額	<u>( 68,125 )</u>	<u>( 81,597 )</u>	<u>( 14,310 )</u>	<u>( 15,439 )</u>	<u>( 9,592 )</u>	<u>-</u>	<u>( 189,063 )</u>
淨額	<u>\$ 92,054</u>	<u>\$ 86,226</u>	<u>\$ 17,789</u>	<u>\$ 12,148</u>	<u>\$ 19,686</u>	<u>\$ 73,791</u>	<u>\$ 301,694</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 92,054</u>	<u>\$ 86,226</u>	<u>\$ 17,789</u>	<u>\$ 12,148</u>	<u>\$ 19,686</u>	<u>\$ 73,791</u>	<u>\$ 301,694</u>
<b>成本及重估增值</b>							
111年1月1日餘額	\$ 160,179	\$ 167,823	\$ 32,099	\$ 27,587	\$ 29,278	\$ 73,791	\$ 490,757
本年度增添數	-	-	1,143	4,911	2,021	15,938	24,013
本年度處分數	( 78,216 )	( 79,384 )	( 5,189 )	( 6,737 )	( 2,719 )	-	( 172,245 )
重分類	24,699	49,539	( 686 )	79,995	9,734	( 89,729 )	73,552
匯兌調整數	-	-	885	1,003	642	-	2,530
111年12月31日餘額	<u>106,662</u>	<u>137,978</u>	<u>28,252</u>	<u>106,759</u>	<u>38,956</u>	<u>-</u>	<u>418,607</u>
<b>累計折舊及減損</b>							
111年1月1日餘額	( 68,125 )	( 81,597 )	( 14,310 )	( 15,439 )	( 9,592 )	-	( 189,063 )
本年度折舊	-	( 3,918 )	( 5,029 )	( 5,026 )	( 3,669 )	-	( 17,642 )
本年度處分數	12,385	44,388	5,136	6,737	2,719	-	71,365
重分類	177	( 21,049 )	686	-	-	-	( 20,186 )
匯兌調整數	-	-	( 643 )	( 987 )	( 599 )	-	( 2,229 )
111年12月31日餘額	<u>( 55,563 )</u>	<u>( 62,176 )</u>	<u>( 14,160 )</u>	<u>( 14,715 )</u>	<u>( 11,141 )</u>	<u>-</u>	<u>( 157,755 )</u>
淨額	<u>\$ 51,099</u>	<u>\$ 75,802</u>	<u>\$ 14,092</u>	<u>\$ 92,044</u>	<u>\$ 27,815</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 260,852</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 51,099</u>	<u>\$ 75,802</u>	<u>\$ 14,092</u>	<u>\$ 92,044</u>	<u>\$ 27,815</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 260,852</u>

本公司及子公司之不動產及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
主建物及車位	50年
昇降設備	15年
空調及電力設備	5至10年
消防及監控設備	5年

(接次頁)

(承前頁)

電腦設備	4至8年
交通及運輸設備	5年
什項設備	
辦公傢俱及設備	5至8年
其他什項設備	5年
租賃權益改良	依租賃年限或耐用年限孰短者

本公司及子公司之不動產及設備無設定質抵押之情形。

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
房屋及建築	\$ 758,510	\$ 773,499
交通及運輸設備	5,100	4,220
電腦設備	1,576	2,040
	<u>\$ 765,186</u>	<u>\$ 779,759</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 125,027</u>	<u>\$ 819,054</u>
使用權資產之折舊		
房屋及建築	\$ 98,562	\$ 98,076
交通及運輸設備	2,882	2,143
電腦設備	546	692
	<u>\$ 101,990</u>	<u>\$ 100,911</u>

### (二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 96,142</u>	<u>\$ 72,753</u>
非流動	<u>\$ 710,639</u>	<u>\$ 750,373</u>
	111年度	110年度
利息費用	<u>\$ 7,316</u>	<u>\$ 6,461</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
房屋及建築	0.57%~1.95%	0.59%~1.01%
電腦設備	0.61%~1.61%	0.61%~1.07%
交通及運輸設備	0.65%~1.44%	0.68%~0.73%

租賃負債到期分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
短於1年	\$ 99,371	\$ 73,009
1~5年	266,979	241,389
超過5年	483,499	551,794
	<u>\$ 849,849</u>	<u>\$ 866,192</u>

### (三) 重要承租活動及條款

本公司及子公司承租房屋及建築、電腦設備及交通及運輸設備，租賃期間為1~15年。

本公司及子公司於110年6月承租房屋及建築做為辦公室使用，租賃期間為15年。於租賃期間終止時，本公司及子公司對於租賃之建築物並無優惠承購權。

### (四) 其他租賃資訊

本公司及子公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十三。

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 9,039</u>	<u>\$ 8,637</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ 327</u>	<u>\$ 143</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 122</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 112,915</u>	<u>\$ 74,697</u>

本公司及子公司對符合短期租賃之各類別標的資產及低價值資產之租賃選擇適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

## 十三、投資性不動產

	111年12月31日	110年12月31日
土地	\$ 45,009	\$ 152,270
房屋及建築	<u>34,341</u>	<u>114,214</u>
	<u>\$ 79,350</u>	<u>\$ 266,484</u>

本公司及子公司投資性不動產之變動如下：

	111年度	110年度
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 355,602	\$ 1,460,362
本年度處分數	( 170,077)	( 1,089,006)
重 分 類	( 74,238)	( 15,754)
年底餘額	<u>111,287</u>	<u>355,602</u>
<u>累計折舊</u>		
年初餘額	( 86,758)	( 383,646)
本年度折舊	( 3,809)	( 16,399)
本年度處分數	37,581	304,556
重 分 類	<u>21,049</u>	<u>8,731</u>
年底餘額	( <u>31,937</u> )	( <u>86,758</u> )
<u>累計減損</u>		
年初餘額	( 2,360)	-
本年度處分數	2,537	-
本年度減損提列	-	( 2,360)
重 分 類	( <u>177</u> )	<u>-</u>
年底餘額	( <u>-</u> )	( <u>2,360</u> )
投資性不動產淨額	<u>\$ 79,350</u>	<u>\$ 266,484</u>

本公司及子公司之投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年限計提折舊：

房屋及建築	
主建物及車位	50年
昇降設備	15年
空調及電力設備	5至10年
消防及監控設備	5年

本公司及子公司之投資性不動產於 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為 133,802 仟元及 502,437 仟元，111 年 12 月 31 日投資性不動產之公允價值係參考 110 年外部鑑價報告，經檢視該公允價值評估仍落在市場鑑估價值區間，110 年 12 月 31 日投資性不動產之公允價值係以外部不動產估價師之評價為基礎，採用比較法及收益法評估。比較法係依比較標的之成交價與擬售價計算評價；收益法係依推估淨收益及收益資本化率計算評價。

本公司為避免資產閒置，提高資金運用效能，經取得外部不動產估價師之鑑價報告，於 111 年 11 月分別將位於台北市南港區及高雄市之不動產以 343,000 仟元及 98,000 仟元出售予中國人壽保險股份有限公司及外部買家，並認列處分利益 193,303 仟元及 10,285 仟元。

本公司於 110 年 1 月 12 日完成公開標售坐落於臺北市松山區南京東路五段 125 號、127 號全棟建物及其坐落之基地（中華開發大樓）之開標作業，得標人為新光人壽保險股份有限公司，交易總金額 92.88 億元，已於 110 年 9 月完成點交程序並認列處分利益 8,374,029 仟元。

本公司為活化資產及配合集團整體規劃，以達到集團營運效益及資源整合目的，經參考相同地點實價登錄的公開資訊及取得外部不動產估價師之鑑價報告，將位於台北市南港區之不動產於 110 年 11 月以 410,000 仟元出售予凱基商業銀行股份有限公司後，隨即予以租回部分使用，租期約 3 年，並產生利益 232,347 仟元。該租賃協議並無續租或承購權之條款，每年租賃給付為 210 仟元。

本公司及子公司投資性不動產係以大樓出租為主要業務，租賃期間為 1~8 年。

111 年及 110 年 12 月 31 日以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	\$ 3,274	\$ 16,151
第 2 年	3,240	8,624
第 3 年	3,240	3,240
第 4 年	2,700	3,240
第 5 年	-	2,700
超過 5 年	-	-
	<u>\$ 12,454</u>	<u>\$ 33,955</u>

本公司及子公司營業租賃出租之投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

資 產 名 稱	耐 用 年 數
房屋及建築	5至50年



本公司及子公司之所有投資性不動產皆係自有權益，且無設定質抵押之情形。

#### 十四、其他非流動資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
存出保證金	\$ 53,247	\$ 50,255
遞延所得稅資產	37,984	15,127
電腦軟體	14,445	5,846
受限制資產	-	1,368,060
其他	<u>1,992</u>	<u>13,208</u>
	<u>\$ 107,668</u>	<u>\$ 1,452,496</u>

受限制資產於 110 年 12 月 31 日另有 1,336,960 仟元（約人民幣 307,609 仟元）係子公司代收 CCAP Tutwo Holdings (Hong Kong) Limited 之投資款。

#### 十五、短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
短期信用借款	<u>\$ 3,940,762</u>	<u>\$ 497,833</u>
利率區間	1.55%~5.06%	0.98%~1.50%
最後到期日	112 年 1 月	111 年 12 月

#### 十六、其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付費用	\$ 1,552,152	\$ 2,078,174
其他	<u>18,450</u>	<u>751,939</u>
	<u>\$ 1,570,602</u>	<u>\$ 2,830,113</u>

#### 十七、負債準備－非流動

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
員工福利負債	\$ 59,005	\$ 112,437
其他	<u>5,677</u>	<u>3,015</u>
	<u>\$ 64,682</u>	<u>\$ 115,452</u>

## 十八、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司及國內子公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司及子公司 111 及 110 年度依「勞工退休金條例」認列之退休金費用分別為 11,014 仟元及 10,473 仟元。

本公司之海外子公司係依當地法令規定辦理，按提撥金額認列退休金費用。111 及 110 年度按提撥金額認列退休金費用分別為 2,308 仟元及 2,064 仟元。

### (二) 確定福利計畫

本公司及國內子公司依「勞動基準法」對正式聘用員工訂定之退休辦法，係屬確定福利退休計畫，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。

本公司每月原按員工薪資總額之 13% 提撥員工退休基金，自 95 年 2 月起調整為 4.5%，另自 97 年 11 月起調整為 3.14%，並交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入臺灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。

本公司及子公司因確定福利計畫所產生之義務列入合併資產負債表之金額列示如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 248,298	\$ 346,665
計畫資產公允價值	( <u>194,100</u> )	( <u>238,065</u> )
淨確定福利負債	<u>\$ 54,198</u>	<u>\$ 108,600</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
110年1月1日餘額	\$ 464,460	(\$ 319,807)	\$ 144,653
當期服務成本	3,243	-	3,243
利息費用(收入)	1,124	( 776)	348
認列於損益	4,367	( 776)	3,591
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	( 4,798)	( 4,798)
精算損失—人口假設變動	10,436	-	10,436
精算利益—財務假設變動	( 5,186)	-	( 5,186)
精算利益—經驗調整	( 23,706)	-	( 23,706)
認列於其他綜合損益	( 18,456)	( 4,798)	( 23,254)
雇主提撥	-	( 16,390)	( 16,390)
福利支付	( 103,706)	103,706	-
110年12月31日餘額	346,665	( 238,065)	108,600
當期服務成本	2,882	-	2,882
利息費用(收入)	1,515	( 1,043)	472
認列於損益	4,397	( 1,043)	3,354
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	( 21,069)	( 21,069)
精算損失—財務假設變動	( 15,340)	-	( 15,340)
精算損失—經驗調整	( 14,367)	-	( 14,367)
認列於其他綜合損益	( 29,707)	( 21,069)	( 50,776)
雇主提撥	-	( 6,980)	( 6,980)
福利支付	( 73,057)	73,057	-
111年12月31日餘額	\$ 248,298	(\$ 194,100)	\$ 54,198

本公司及子公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債及公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司及子公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.25%	0.45%
薪資預期增加率	2.50%	2.50%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	( <u>\$ 4,517</u> )	( <u>\$ 6,316</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 4,646</u>	<u>\$ 6,502</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 4,068</u>	<u>\$ 5,739</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 3,977</u> )	( <u>\$ 5,608</u> )

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 6,562</u>	<u>\$ 7,093</u>
確定福利義務平均到期期間	7.40-8.47年	7.41-9.48年

#### 十九、其他非流動負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
存入保證金	\$ 4,982	\$ 9,750
應付代收款	-	1,336,960
其他	<u>2,805</u>	<u>9,398</u>
	<u>\$ 7,787</u>	<u>\$ 1,356,108</u>

110年12月31日應付代收款中有1,336,960仟元（約人民幣307,609仟元）係子公司代收CCAP Tutwo Holdings (Hong Kong) Limited之投資款。

## 二十、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>9,266,851</u>	<u>9,266,851</u>
額定股本	<u>\$ 92,668,510</u>	<u>\$ 92,668,510</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>2,041,116</u>	<u>2,041,116</u>
已發行股本	<u>\$ 20,411,159</u>	<u>\$ 20,411,159</u>

### (二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
股票發行溢價	\$ 477,409	\$ 477,409
取得或處分子公司股權價格 與帳面價值差額	98,845	98,845
採權益法認列關聯企業及合 資企業資本公積之變動數	44,497	4,122
股份基礎給付	40,931	13,551
受贈資產	<u>20</u>	<u>20</u>
	<u>\$ 661,702</u>	<u>\$ 593,947</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額(包括以超過面額發行普通股、庫藏股票交易、取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額等)及受領贈與之部分得用以彌補虧損,亦得於公司無虧損時,用以發放現金或撥充股本,惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資產生之資本公積,不得作為任何用途。

### (三) 特別盈餘公積

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

本公司於進行年度盈餘分派時,依金管證發字第 1010012865 號函及金管證發字第 1090150022 號函暨「採用國際財務報導準則

(IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

#### (四) 盈餘分配及股利政策

本公司為營運發展需要及股東利益考量，並兼顧相關法規，採取剩餘股利政策。本公司以分派現金股利為原則，且不低於股利總額之10%。

本公司年度總決算如有盈餘，應先依法繳付稅捐及彌補以往年度虧損並依法令規定計提法定盈餘公積及提列或迴轉特別盈餘公積後，餘由董事會併同調整後期初未分配盈餘，擬定盈餘分配案提請股東會核定之，但以現金發放之股利，得由董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。

前項提列之法定盈餘公積已達資本總額時，得不再提列之。

有關盈餘之分配應於翌年召開股東常會時予以承認，並於該年度入帳。

依金融控股公司法規定，金融控股公司子公司之股東會職權由董事會行使，不適用公司法有關股東會之規定。

本公司於111年3月14日董事會決議通過110年度盈餘分配案如下：

	<u>110年度</u>
提列法定盈餘公積	\$ 1,029,579
提列特別盈餘公積	488,511
現金股利（每股股利3.92元）	8,000,000

本公司於111年3月31日董事會決議發放現金股利8,000,000仟元，並於111年5月20日董事會代行股東會報告。

本公司於110年5月21日董事會代行股東會職權決議通過109年度虧損撥補案如下：

	<u>109年度</u>
期初待彌補虧損	(\$ 1,065,428)
加：法定盈餘公積彌補虧損	<u>1,065,428</u>
期末待彌補虧損	<u>\$ -</u>

本公司於 110 年 3 月 22 日董事會決議通過 109 年度虧損撥補案，並決議不發放股利。

本公司於 110 年 8 月 13 日董事會代行股東會職權決議通過，依公司法第 241 條規定，將法定盈餘公積計 9,000,000 仟元以現金發給股東。

有關董事會決議通過分配情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

## 二一、透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損益

	111年度	110年度
股票	\$ 379,613	\$ 1,960,285
合夥基金	( 136,074)	725,550
債券	65,377	( 48,184)
其他	458,336	583,945
	<u>\$ 767,252</u>	<u>\$ 3,221,596</u>

本公司及子公司 111 及 110 年度透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損益分別包含股利收入 186,355 仟元及 683,109 仟元。

## 二二、折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產及設備	\$ 17,642	\$ 13,446
使用權資產	101,990	100,911
投資性不動產	3,809	16,399
其他非流動資產	1,802	1,949
	<u>\$ 125,243</u>	<u>\$ 132,705</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	\$ 119,632	\$ 114,357
營業外費用	3,809	16,399
	<u>\$ 123,441</u>	<u>\$ 130,756</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	\$ 1,802	\$ 1,949

### 二三、員工福利費用

	111年度	110年度
員工福利費用		
薪資費用	\$ 753,143	\$ 2,178,637
員工保險費	49,813	45,970
退休金費用	26,828	16,128
其他員工福利費用	46,579	168,422
	<u>\$ 876,363</u>	<u>\$ 2,409,157</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 876,363</u>	<u>\$ 2,409,157</u>

依本公司章程規定，本公司係以當年度扣除分派員工酬勞前之稅前利益以不低於1%提撥員工酬勞。但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。本公司111年度為稅前淨損，故無須提撥員工酬勞。本公司於111年3月14日董事會決議，通過配發110年度員工酬勞金額為105,000仟元。

年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

前述決議配發之金額與當年度財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### 二四、其他利益及損失

	111年度	110年度
其他收入	\$ 58,147	\$ 1,617,034
租金收入	11,534	103,924
其他損失	( 4,135)	( 60,617)
	<u>\$ 65,546</u>	<u>\$ 1,660,341</u>

本公司於96年4月與Morgan Stanley承作美國次級房貸擔保債務憑證連結之信用違約交換合約，因Morgan Stanley有不實銷售之嫌而導致本公司有重大損失，本公司已於99年7月15日對Morgan Stanley等於美國提起民事訴訟主張契約自始無效並求償。另Morgan Stanley無視本公司之權益竟於99年8月逕行終止與本公司承作而尚未到期之利率交換合約及信用違約交換合約。就前述紛爭，本公司於110年3月與Morgan Stanley達成和解，雙方同意不續行訴訟不再向他方請求或主張，上述訴訟和解收入帳列其他收入。



## 二五、所得稅

### (一) 所得稅利益 (費用)

	111年度	110年度
當期所得稅		
當年度產生者	(\$ 26,785)	(\$ 464,003)
以前年度之調整	88,960	( 17,987)
未分配盈餘加徵	( 37,696)	-
	24,479	( 481,990)
遞延所得稅	( 10,603)	( 118,806)
所得稅利益 (費用)	<u>\$ 13,876</u>	<u>(\$ 600,796)</u>

會計所得與所得稅利益 (費用) 之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅利益 (費用)	\$ 65,658	(\$ 2,099,890)
合併個體適用不同稅率之影		
響數	( 117,616)	( 257,491)
永久性差異	( 45,678)	1,507,115
以前年度之調整	88,960	( 17,987)
基本稅額應納差額	-	( 14,640)
未認列之可減除暫時性差異	61,571	277,854
未分配盈餘加徵	( 37,696)	-
其他	( 1,323)	4,243
認列於損益之所得稅利益 (費		
用)	<u>\$ 13,876</u>	<u>(\$ 600,796)</u>

(二) 本公司合併結算申報所估列之應收付連結稅制撥補款明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
應向母公司收取之稅款	<u>\$ 219,850</u>	<u>\$ 218,787</u>
應向母公司支付之稅款	<u>\$ 582,962</u>	<u>\$ 636,624</u>

(三) 遞延所得稅資產及負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>		
金融商品未實現評價損益	<u>\$ 37,984</u>	<u>\$ 15,127</u>
<u>遞延所得稅負債</u>		
金融商品未實現評價損益	\$ 242,985	\$ 171,493
土地增值稅	2,159	6,851
其他	274	38,758
	<u>\$ 245,418</u>	<u>\$ 217,102</u>

#### (四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅結算申報及未分配盈餘申報與母公司暨其子公司採行合併結算申報。

本公司截至 106 年度止之所得稅結算申報，業經國稅局核定完竣。

中華開發資本管理顧問公司、開發創新管理顧問公司及中華開發創業投資公司截至 109 年度止之所得稅結算申報，業經國稅局核定完竣。

#### 二六、每股盈餘（虧損）

	金額（分子）	普通股加權 平均流通在外 股數（分母）	每股盈餘 （虧損） （元）
<u>111 年度</u>			
<u>基本每股虧損</u>			
屬於母公司普通股股東之本 年度淨損	<u>(\$ 320,336)</u>	<u>2,041,116 仟股</u>	<u>(\$ 0.16)</u>
<u>110 年度</u>			
<u>基本每股盈餘</u>			
屬於母公司普通股股東之本 年度淨利	<u>\$ 9,901,042</u>	<u>2,041,116 仟股</u>	<u>\$ 4.85</u>

#### 二七、關係人交易

除已於其他附註及附表揭露者外，本公司及子公司與關係人間之關係及重要之交易事項彙總如下：

關 係 人 名 稱	與本公司及子公司之關係
中華開發金融控股公司	母 公 司
凱基證券公司及其子公司	兄 弟 公 司
凱基商業銀行及其子公司	兄 弟 公 司
中國人壽保險股份有限公司	兄 弟 公 司
中華開發資產管理股份有限公司	兄 弟 公 司
CDIB Capital Asia Partners L.P	關 聯 企 業
華創（福建）股權投資企業（有限合夥）	關 聯 企 業
昆山華創毅達股權投資企業（有限合夥企業）	關 聯 企 業
昆山華創毅達生醫股權投資企業（有限合夥）	關 聯 企 業

（接次頁）

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與本公司及子公司之關係</u>
開發國際投資股份有限公司	關聯企業
中華開發優勢創業投資有限合夥	關聯企業
中華開發生醫創業投資股份有限公司	關聯企業
中華開發貳生醫創業投資有限合夥	關聯企業
CDIB Capital Global Opportunities Fund L.P.	關聯企業
CCAP Tutwo Holdings (Hong Kong) Limited	關聯企業
其 他	其他關係人

(一) 銀行存款 (帳列現金及約當現金)

	<u>金 額</u>
<u>111年12月31日</u>	
凱基商業銀行	\$ 2,701,839
兄弟公司	61
<u>110年12月31日</u>	
凱基商業銀行	6,444,517
兄弟公司	49

上列銀行存款於 111 及 110 年度產生之利息收入分別為 21,298 仟元及 24,153 仟元。

(二) 應收收益 (帳列其他應收款)

	<u>金 額</u>
<u>111年12月31日</u>	
關聯企業	\$ 103
其他關係人	148
<u>110年12月31日</u>	
關聯企業	16,801
其他關係人	48

(三) 應收聯屬公司款項 (帳列本期所得稅資產)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
母 公 司	\$ 219,850	\$ 218,787

上述應收款項，係本公司與母公司及其子公司自 92 年度起採行連結稅制合併結算申報所得稅所產生。

(四) 處分採用權益法之投資

	交 易 標 的 處 分 價 款	處 分 損 失
<u>111 年度</u>		
中國人壽	中華開發生醫創業投資 股份有限公司	\$ <u>111,217</u> \$ <u>45,226</u>

(五) 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產

	交 易 標 的 處 分 價 款	處 分 損 失
<u>111 年度</u>		
中國人壽	中華開發貳生醫創業投 資有限合夥	\$ <u>133,777</u> \$ <u>43,592</u>

(六) 處分不動產及設備

	處 分 價 款	處 分 利 益
<u>111 年度</u>		
中國人壽	\$ <u>343,000</u>	\$ <u>193,303</u>
	處 分 價 款	處 分 利 益
<u>110 年度</u>		
凱基商業銀行	\$ <u>410,000</u>	\$ <u>232,347</u>

(七) 承租協議

	111 年度	110 年度
<u>取得使用權資產</u>		
中國人壽	\$ -	\$ 808,655
兄弟公司	6,666	283
	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
<u>租賃負債</u>		
中國人壽	\$ 709,533	\$ 790,103
兄弟公司	5,766	606
	111 年度	110 年度
<u>利息費用</u>		
中國人壽	\$ 6,785	\$ 6,138
兄弟公司	59	1

上述租金價格之決定係與市場行情相當並按月／季支付租金費用。

(八) 存出保證金 (帳列其他非流動資產)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
兄弟公司	\$ 15,044	\$ 14,375

(九) 受限制資產 (帳列其他非流動資產)

	<u>110年12月31日</u>
CCAP Tutwo Holdings (Hong Kong) Limited	\$ 1,336,960
兄弟公司	31,100

(十) 其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
其他關係人	\$ 4,020	\$ 4,020
CCAP Tutwo Holdings (Hong Kong) Limited	-	1,336,960

(十一) 應付聯屬公司款項 (帳列本期所得稅負債)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
母 公 司	\$ 582,962	\$ 636,624

上述應付款項，係本公司與母公司及其子公司自 92 年度起採行連結稅制合併結算申報所得稅所產生。

(十二) 預收款項 (帳列其他流動負債)

	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>111 年 12 月 31 日</u>		
華創 (福建) 股權投資企業 (有限合夥)	\$	19,529
中華開發貳生醫創業投資有限合夥		19,120
中華開發優勢創業投資有限合夥		18,518
昆山華創毅達生醫股權投資企業 (有限合夥)		16,844
昆山華創毅達股權投資企業 (有限合夥企業)		15,829
其他關係人		4,152
<u>110 年 12 月 31 日</u>		
中華開發優勢創業投資有限合夥		30,341
華創 (福建) 股權投資企業 (有限合夥)		19,156
中華開發貳生醫創業投資有限合夥		19,120
昆山華創毅達股權投資企業 (有限合夥企業)		15,900
昆山華創毅達生醫股權投資企業 (有限合夥)		15,669
其他關係人		1,879

(十三) 顧問服務收入

	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>111年度</u>		
CDIB Capital Asia Partners L.P	\$	147,328
CDIB Capital Global Opportunities Fund L.P.		67,920
中華開發優勢創業投資有限合夥		66,068
中華開發貳生醫創業投資有限合夥		58,981
兄弟公司		17,911
關聯企業		128,929
其他關係人		107,950
<u>110年度</u>		
CDIB Capital Asia Partners L.P		142,270
中華開發優勢創業投資有限合夥		86,484
CDIB Capital Global Opportunities Fund L.P.		71,937
中華開發貳生醫創業投資有限合夥		58,981
兄弟公司		16,844
關聯企業		96,348
其他關係人		48,240

(十四) 租金收入 (帳列其他利益及損失)

	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>110年度</u>		
凱基商業銀行	\$	59,319
母 公 司		23,106
兄弟公司		2,390
關聯企業		4,275
其他關係人		829

上述租金價格之決定係與市場行情相當並按季收取租金收入。

(十五) 捐贈 (帳列營業費用)

	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>111年度</u>		
其他關係人	\$	6,000
<u>110年度</u>		
其他關係人		19,750

## (十六) 未到期之衍生金融工具

111年12月31日

關係人名稱	衍生金融工具 合約名稱	合約期間	名目本金	本期評價損益	資產負債表餘額	
					科目	餘額
兄弟公司	換匯換利合約	109/03/12- 114/05/26	\$ 632,763	\$ 27,845	透過損益按公允 價值衡量之 金融資產	\$ 15,982

110年12月31日

關係人名稱	衍生金融工具 合約名稱	合約期間	名目本金	本期評價損益	資產負債表餘額	
					科目	餘額
兄弟公司	換匯換利合約	109/03/12- 114/05/26	\$ 573,639	(\$ 11,550)	透過損益按公允 價值衡量之 金融負債	\$ 11,417

## (十七) 主要管理階層薪酬總額資訊

	111年度	110年度
薪資與其他短期員工福利	\$ 113,769	\$ 419,142
退職後福利	1,438	1,393
股份基礎給付	6,238	379
	<u>\$ 121,445</u>	<u>\$ 420,914</u>

## 二八、資本風險管理

本公司及子公司資本管理之最主要目標，係透過良好之資本管理，確認維持健全之財務結構，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司及子公司依經濟情況及業務發展以管理資本結構，可能藉由調整直接投資業務規模、支付股利、發行或買回股份等方式以達成及維持平衡之資本結構。

## 二九、金融工具

### (一) 以公允價值衡量者

#### 1. 本公司及子公司金融工具以公允價值衡量之三等級定義

- (1) 第一等級係指金融商品於活絡市場中之公開報價。
- (2) 第二等級係指除活絡市場公開報價以外之可觀察價格，包括直接或間接自活絡市場取得之可觀察投入參數，如活絡市場中相似金融商品之公開報價；非活絡市場中，相同或相似金融商品之公開報價或以評價模型衡量公允價值，而評

價模型所使用之利率、殖利率曲線、波動率等投入參數，係根據市場可取得之資料。

(3) 第三等級係指衡量公允價值之投入參數並非根據市場可取得之資料。

## 2. 公允價值之等級資訊

111年12月31日

單位：新臺幣仟元

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>重複性公允價值衡量</u>				
<u>非衍生金融工具</u>				
<u>資產</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產				
股票	\$ 1,938,333	\$ 141,241	\$ 6,861,862	\$ 8,941,436
債券			880,069	880,069
合夥基金	-	-	2,729,901	2,729,901
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	7,031,671	7,031,671
<u>衍生金融工具</u>				
<u>資產</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之金融資產	-	-	15,982	15,982

110年12月31日

單位：新臺幣仟元

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>重複性公允價值衡量</u>				
<u>非衍生金融工具</u>				
<u>資產</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產				
股票	\$ 2,924,999	\$ 249,342	\$ 5,772,686	\$ 8,947,027
合夥基金	-	-	2,556,789	2,556,789
債券			840,057	840,057
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	4,740,512	4,740,512
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
債券	-	100,160	-	100,160
<u>負債</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
持有供交易之金融負債	-	-	11,417	11,417



3. 以公允價值衡量之評價技術

透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無公開市場價格可供參考時，則採用模型評價方法估計，或以金融同業交易對手等之價格資料作為評估之參考依據。本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設符合一般市場慣例。

4. 第一等級與第二等級間之移轉

本公司及子公司於 111 及 110 年度無公允價值適用層級由第一等級轉為第二等級、或由第二等級轉為第一等級之情形。

5. 公允價值歸類至第三等級之金融工具之調節

公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產變動明細表如下：

111 年度

單位：新臺幣仟元

名稱	年 初 餘 額	評價損益認列於損益之金額	年 度 增 加		年 度 減 少		年 底 餘 額
			買進、發行或新增	轉入第三等級	賣出、處分、交割或除列	自第三等級轉出(註)	
透過損益按公允價值衡量之金融資產							
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 9,169,532	\$ 1,291,294	\$ 400,798	\$ -	(\$ 363,679)	(\$ 10,131)	\$ 10,487,814
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,740,512	570,082	1,924,842	-	( 203,765 )	-	7,031,671

110 年度

單位：新臺幣仟元

名稱	年 初 餘 額	評價損益認列於損益之金額	年 度 增 加		年 度 減 少		年 底 餘 額
			買進、發行或新增	轉入第三等級	賣出、處分、交割或除列	自第三等級轉出(註)	
透過損益按公允價值衡量之金融資產							
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 11,657,983	(\$ 219,964)	\$ 1,473,028	\$ -	(\$ 3,741,515)	\$ -	\$ 9,169,532
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,854,964	602,229	2,355,987	-	( 72,668 )	-	4,740,512

公允價值衡量歸類至第三等級之金融負債變動明細表如下：

111 年度

單位：新臺幣仟元

名稱	期初餘額	評價損益認列於損益之金額	本期增加		本期減少		期末餘額
			買進、發行或新增	轉入第三等級	賣出、處分、交割或除列	自第三等級轉出(註)	
透過損益按公允價值衡量之金融負債持有供交易	\$ 11,417	(\$ 11,417)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

110 年度

單位：新臺幣仟元

名稱	期初餘額	評價損益認列於損益之金額	本期增加		本期減少		期末餘額
			買進、發行或新增	轉入第三等級	賣出、處分、交割或除列	自第三等級轉出(註)	
透過損益按公允價值衡量之金融負債持有供交易	\$ 48,000	(\$ 36,583)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 11,417

註：本公司之子公司持有之部分股票投資，因該等投資之可觀察市場資料已可取得，故自第三等級轉出。

上述評價損益列入當期損益之金額中，歸屬於截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止帳上仍持有之資產之損益金額分別為利益 1,179,451 仟元及利益 1,153,871 仟元，歸屬於截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止帳上仍持有負債之損益金額分別為利益 11,417 仟元及利益 36,583 仟元。

#### 6. 重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值之量化資訊

本公司及子公司公允價值衡量歸類為第三等級為權益證券投資，重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

	111年12月31日之公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間	輸入值與公允價值關係
以重複性為基礎按公允價值衡量項目 非衍生金融資產 透過損益按公允價值衡量金融資產	\$ 17,519,485	市場可比法  現金流量折現法  淨資產調整法  最近期成交價	EV/EBIT P/S 缺乏流通性折價 缺乏流通性折價 WACC 成長率  缺乏流通性折價  -	5.87 0.81 26% 23%~29% 5.30%~11.64% 2.50%~8.00%  29%  -	乘數愈高，公允價值愈高； 缺乏流通性折價愈高， 公允價值愈低； 缺乏流通性折價愈高，公 允價值愈低；WACC 愈 高，公允價值愈低；成長 率愈高，公允價值愈高 缺乏流通性折價愈高，公 允價值愈低； -

	110年12月31日 之公允價值	評 價 技 術	重大不可觀察 輸入值	區 間	輸 入 值 與 公 允 價 值 關 係
以重複性為基礎按公允價值衡量項目 非衍生金融資產 透過損益按公允價值衡量金融資產	\$ 13,910,044	市場可比法  現金流量折現法  淨資產調整法 最近期成交價	EV/Sales P/B P/S 缺乏流通性折價 缺乏流通性折價 WACC 成長率  缺乏流通性折價 -	0.57 1.72 0.84~1.07 26%-29% 26%-29% 5.67%-10.49% 1.80%-6.76%  29%	乘數愈高，公允價值愈高； 缺乏流通性折價愈高， 公允價值愈低；  缺乏流通性折價愈高，公 允價值愈低；WACC 愈 高，公允價值愈低；成長 率愈高，公允價值愈高 缺乏流通性折價愈高，公 允價值愈低； -

## 7. 公允價值歸類於第三等級之評價流程

本公司及子公司所採用之評價模型及相關參數係符合一般市場慣例，其理論基礎亦普遍為業界所認同，並定期檢視與調整評價模型所需輸入值，以確保評價結果係屬合理。

本公司及子公司之評價相關參數，已考量因新型冠狀病毒肺炎疫情之影響，包含反映對被投資戶之未來營運狀況，而降低其營收及獲利之預測數。

### (二) 非以公允價值衡量者

#### 1. 公允價值資訊

非以公允價值衡量之金融工具，除按攤銷後成本衡量之金融資產之外，其他項目之帳面金額趨近公允價值，故未揭露其公允價值。

#### 2. 公允價值之等級資訊

##### 111年12月31日

	第 一 等 級	第 二 等 級	第 三 等 級	合 計
金 融 資 產 按攤銷後成本衡量之金融 資產	\$ -	\$ 1,513,992	\$ -	\$ 1,513,992

##### 110年12月31日

	第 一 等 級	第 二 等 級	第 三 等 級	合 計
金 融 資 產 按攤銷後成本衡量之金融 資產	\$ -	\$ 936,633	\$ -	\$ 936,633

### 3. 評價技術

按攤銷後成本衡量之金融資產以其預期現金流量之折現值估計公允價值，折現率以所能獲得類似條件（相近之到期日）之利率為準。

#### (三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 12,567,388	\$ 12,343,873
指定為透過損益按公允價值衡量	<u>7,031,671</u>	<u>4,740,512</u>
	<u>\$ 19,599,059</u>	<u>\$ 17,084,385</u>
按攤銷後成本衡量		
現金及約當現金	\$ 4,813,833	\$ 8,137,269
按攤銷後成本衡量之金融資產		
融資產	1,424,049	891,608
其他應收款	39,204	2,593,234
其他非流動資產	<u>53,247</u>	<u>50,255</u>
	<u>\$ 6,330,333</u>	<u>\$ 11,672,366</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
債務工具投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100,160</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易之金融負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,417</u>
按攤銷後成本衡量		
短期借款	\$ 3,940,762	\$ 497,833
其他應付款	1,570,607	2,830,113
其他非流動負債	<u>4,982</u>	<u>1,346,710</u>
	<u>\$ 5,516,351</u>	<u>\$ 4,674,656</u>

#### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司訂有書面化之風險管理政策，將業務管理與風險管理相結合，塑造重視風險管理之經營策略與組織文化，並將風險管理質化、量化後之成果，作為訂定經營策略之依據。董事會並已通過書面化之風險管理政策及針對特定風險制訂之書面化規章。

本公司設有隸屬於董事會之風險管理委員會，負責督導建立風險管理制度架構、檢視風險控管報告與處理風險管理相關議題，並監督整體風險管理之執行。另設有隸屬於經理部門之業務風險委員會及風險管理單位，負責本公司風險管理制度之規劃與管理，並提供高階管理階層及董事會所需之整體風險管理資訊。

#### 1. 市場風險

市場風險係指因市場風險因子（係指利率、匯率、股價及商品價格等變數）波動，造成損失之風險，分述如下：

##### (1) 匯率風險

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新臺幣仟元

	111年12月31日		
	外	幣 匯 率	新 臺 幣
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 123,587	30.708	\$ 3,795,099
人 民 幣	299,352	4.408	1,319,483
韓 圓	22,226,144	0.024	541,296
<u>非貨幣性項目</u>			
美 元	355,092	30.708	10,904,159
人 民 幣	149,574	4.408	659,292
英 鎊	5,273	37.040	195,311
韓 圓	7,904,304	0.024	192,501
<u>採用權益法之投資</u>			
美 元	65,033	30.708	1,997,018
人 民 幣	433,606	4.408	1,911,337
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	16,753	30.708	514,462

110年12月31日

	外	幣	匯	率	新	臺	幣
<u>金 融 資 產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 元	\$	242,417		27.690	\$	6,712,539	
人 民 幣		273,438		4.346		1,188,445	
韓 圓		22,125,934		0.023		515,291	
<u>非貨幣性項目</u>							
美 元		315,588		27.690		8,738,623	
人 民 幣		129,189		4.346		561,495	
韓 圓		5,756,891		0.023		134,072	
<u>採用權益法之投資</u>							
美 元		76,871		27.690		2,128,572	
人 民 幣		438,997		4.346		1,907,879	
<u>金 融 負 債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
人 民 幣		317,003		4.346		1,377,790	
美 元		34,300		27.690		949,764	

敏感度分析

下表詳細說明當新臺幣(功能性貨幣)對各重大外幣之匯率增加及減少1%時,本公司及子公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目,並將其期末之換算以匯率變動1%予以調整。下表之正數係表示當新臺幣相對於各相關貨幣升值1%時,將使稅前淨利(損)減少(增加)之金額;當新臺幣相對於各相關貨幣貶值1%時,其對稅前淨利(損)之影響將為同金額之負數。

<u>貨 幣 種 類</u>	<u>對 損 益 之 影 響</u>	
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
美 元	\$ 32,806	\$ 57,628
人 民 幣	13,024	( 1,893)
韓 圓	5,413	5,153

## (2) 利率風險

本公司及子公司於 111 年及 110 年 12 月 31 日受利率暴險之金融資產主要係銀行存款，管理階層認為利率之波動對本公司及子公司尚不致產生重大之影響。

## (3) 其他價格風險

本公司及子公司因直接投資業務而產生權益價格暴險，考量分散集中度風險，本公司管理階層藉由訂定依行業別、國家別、關係企業別及同一企業之相關風險承擔限額等以管理風險。

若權益價格上漲／下跌 1%，111 及 110 年度之稅後損益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動增加／減少 154,079 仟元及 162,443 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司及子公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司及子公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險，與帳面價值相同。

本公司及子公司所持有之各種金融工具，其最大信用暴險金額皆與其帳面價值相同。

## 3. 流動性風險

流動性風險管理係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應日常營運及應付突發性資金需求，減輕現金流量波動之影響。本公司及子公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司及子公司而言係為一項重要流動性來源。本公司及子公司未動用之融資額度，參閱下列融資額度之說明。

## 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款額度(每年重新檢視)		
—已動用金額	\$ 3,940,762	\$ 497,833
—未動用金額	<u>13,368,538</u>	<u>10,732,417</u>
	<u>\$ 17,309,300</u>	<u>\$ 11,230,250</u>

本公司及子公司流動性風險管理措施包含(1)餘裕資金運用須考量未來資金需求，適度分散到期日，並兼顧全公司流動性負債結構之妥適性；(2)採用各式財務結構及資金調度控管指標，並建立定期監控機制，以利管理階層適時掌握現金流量缺口之變化情形，作為流動性風險之控管依據。

本公司及子公司 111 年及 110 年 12 月 31 日之其他金融負債皆為 0 仟元，其餘之非衍生金融負債分別為 6,366,195 仟元及 4,703,213 仟元，主要係一年內到期之負債。

#### 4. 利率指標變革之影響

利率指標變革主要使本公司及子公司面臨利率基礎風險。本公司及子公司若未能於 LIBOR 退場前與金融工具交易對方完成修約協商，將使金融工具未來適用之利率基礎產生重大不確定性，而引發本公司及子公司原未預期之利率暴險。

本公司及子公司截至 111 年 12 月 31 日止帳上未存有受利率指標變革影響之金融資產或金融負債，本公司及子公司將持續評估關注利率指標變革發展。

### 三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司及子公司除已於其他附註揭露者外，計有下列承諾及或有事項：

財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心(下稱投保中心)主張，中華開發資本管理顧問股份有限公司(下稱開發資本管顧公司)為科風股份有限公司之法人董事(先後指派兩名自然人代表行使職務)，卻對科風股份有限公司之財務報告等資料未詳實查核，顯然違反善良管理人之注意義務，爰請求開發資本管顧公司與科風股份有限公司等人連



帶賠償 592,648 仟元及法定利息。新北地方法院於 108 年 11 月 29 日判決開發資本管顧公司部分敗訴，應分別與其指派之自然人代表連帶給付合計 31,010 仟元，及自 102 年 11 月 13 日起至清償日止按年利率 5% 計算之利息，開發資本管顧公司已於 109 年 1 月 9 日上訴。開發資本管顧公司於 111 年 5 月與投保中心和解，投保中心於 111 年 6 月對開發資本管顧及兩位指派自然人代表撤回起訴，本案終結。

### 三一、附註揭露事項

#### (一) 及(二)重大交易事項相關資訊及轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：本公司及轉投資事業無此情形。
2. 為他人背書保證：請參閱附表一。
3. 期末持有有價證券情形：請參閱附表二。
4. 累積買進或賣出同一轉投資事業股票之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上者（轉投資事業為累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上者）：請參閱附表三。
5. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：本公司及轉投資事業無此情形。
6. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表四。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：本公司及轉投資事業無此情形。
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附註二七及附表五。
9. 從事衍生工具交易：請參閱附註八及附註二七。
10. 被投資公司資訊：請參閱附表六。

#### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：請參閱附表七。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生各項之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：本公司及轉投資事業無重大交易事項之情形。

(四) 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請參閱附表九。

### 三二、部門資訊

本公司及子公司主要係辦理直接投資、股權相關之金融商品投資及交易、以及私募股權基金管理業務，營運決策者係以公司整體為資源配置，故整體公司為單一營運部門。

#### 地區別資訊

本公司及子公司來自外部客戶之營業收入按營運所在地區分之資訊列示如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
臺灣	\$ 163,539	\$ 2,439,063
英屬維京群島	( 4,195)	1,171,504
英屬開曼群島	252,535	218,327
其他	<u>251,586</u>	<u>109,098</u>
	<u>\$ 663,465</u>	<u>\$ 3,937,992</u>

中華開發資本股份有限公司及其轉投資公司  
為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

背書保證公司編號	背書保證名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之金額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	背書保證實際支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期背書保證額之比率	背書最高保證額	屬對子公司背書保證	屬對子公司背書保證	屬對地區背書保證	屬對大陸背書保證
		公司名稱	關係											
0	本公司	CDIB Capital Investment I limited CDIB Global Markets Limited	註一 註一	\$ 7,776,349 5,578,869	\$ 1,610,500 1,610,500	1,535,400 1,535,400	\$ - -	- -	5.88% 5.88%	\$ 10,445,338 (註二) 10,445,338 (註二)	否 否	否 否	否 否	否 否

註一：直接或間接持有表法權之股份超過 50% 之公司。

註二：本公司背書保證最高限額係依「資金貸與及背書保證作業程序」規定，對單一公司辦理資金貸與餘額及背書保證或設定擔保額之總額，原則上以對該公司帳列投資淨額之一倍為限；對所有公司辦理資金貸與餘額及背書保證或設定擔保額之總額，以本公司最近期財務報告之淨值百分之四十為限。本公司對 CDIB Capital Investment I Limited 及 CDIB Global Markets Limited 提供保證係採共用額度，合計 1,535,400 仟元。

中華開發資本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 111 年 12 月 31 日

附表二

單位：新臺幣／外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人關係	帳列	科目	日期	期末			備註
						股數／面額／單位	帳面金額	持股比例％ (註一)	
本公司	股票								
	國際中樞投資控股股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產			\$ 39	-	\$ 39	
	暹輯電子股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產			3,261,773	10.69	14,087	
	遠東精密化學股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產			241,403	10.83	2,489	
	利華羊毛工業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產			1,600	-	32	
	希聞企業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產			4,225,979	6.04	66,728	
	清河國際股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產			4,774,523	13.96	2,967	
	旭德科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產			10,786,000	3.62	281,515	
	勤立生物科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產			2,520,000	8.40	24,970	
	昶昕實業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產			6,000,000	8.51	145,800	
	優頻科技材料股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產			4,186,209	6.97	78,328	
	泰山電子股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產			4,348,680	6.47	31,948	
	神達投資控股股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產			1,000	-	30	
	台灣特品化學股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產			2,598,638	1.88	227,251	
	州巧科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產			4,746,720	5.32	93,985	
	高雄捷運股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產			3,845,330	1.38	2,362	
	龍生工業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產			3,534,481	4.77	24,679	
	正動實業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產			2,150,536	10.43	17,474	
	英屬蓋曼群島商佳醫股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產			33,000	4.81	83,591	
	伊甸(開曼)控股股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產			8,382,844	3.55	81,934	
	東方電力股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產			3,201,019	12.00	13,303	
	Apexigen, Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產			509,227	0.23	10,131	
	Chime Biologies Limited	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產			8,382,844	3.55	100,803	
	Beauty Essentials International Ltd.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產			86,503,067	8.04	105,457	
	Lightel Technologies, Inc. -Preferred Stock	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產			3,000,000	43.44	48,623	
	聯合再生能源股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產			2,079,360	0.13	28,825	
中華開發資本管理顧問股份有限公司	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產			297,623	1.44	2,418	

(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	持股比例%(註一)	公允價值	
中華開發創業投資股份有限公司	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	989,400	\$ 16,053	1.62	\$ 16,053	
	佳勝科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	3,891,000	315,794	1.10	315,794	
	長榮航太科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	2,071,733	207,173	4.60	207,173	
	富田電機股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	750,000	41,888	1.91	41,888	
	永績發展股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	580,000	75,400	2.32	75,400	
	群盟能源股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	4,121,094	1,208,140	7.60	1,208,140	
	廿一世紀數位科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	3,114,000	434,403	0.53	434,403	
	中美矽晶製品股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	325,631	2,513	2.60	2,513	
	雲創通訊股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	177,785	15,547	0.13	15,547	
	台灣特品化學股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	2,650,603	140,482	7.16	140,482	
	GSD Technologies Co., Ltd.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	178,000	32,930	0.22	32,930	
	台灣精銳科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	5,626,087	225,043	9.78	225,043	
	揚堡實業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	1,144,198	53,651	2.63	53,651	
	邁科科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	2,666,000	54,787	5.68	54,787	
	英屬開曼群島北鉅科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	33,000	83,591	4.81	83,591	
	英屬蓋曼群島商佳醫股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	195,317	2,999	2.68	2,999	
	Viscovery (Cayman) Holding Company Limited	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	3,000,000	25,059	0.93	25,059	
	KKday.com International Company Limited	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	2,232,219	41,534	4.17	41,534	
	德盛金科控股有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	3,195	4,906	2.40	4,906	
	Crescendo Lab	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	2,800,000	66,300	10.23	66,300	
	Hartec Asia Pte. Ltd.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	98,355	6,599	3.30	6,599	
	Achieve Made International Limited	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	833,348	244,304	75.00	244,304	
	廿一世紀數位科技股份有限公司-特別股	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	11,167,513	90,296	46.15	90,296	
	iCHEF Co., Ltd. -Preferred Stock	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	24,000	16,214	20.00	16,214	
	4Gamers Entertainment Inc. -Preferred Stock	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	304,878	4,681	8.20	4,681	
	Viscovery (Cayman) Holding Company Limited-Preferred Stock	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	479,635	12,283	18.18	12,283	
	Citiesocial Holding Cayman Co., Ltd. -Preferred Stock	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產					

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	期		末		備註
					股數/面額/單位	帳面金額	持股比例%(註一)	公允價值	
中華開發創業投資股份有限公司	CCMODA Corp. -Preferred Stock	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	666,666	\$ 4,606	20.00	\$ 4,606		
	Asia Parents Holdings Limited-Preferred Stock	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	248,889	17,196	14.74	17,196		
	Kneron Holding Corporation-Preferred Stock	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,391,752	256,428	9.00	256,428		
	Elixiron Immunotherapeutics (Cayman) Limited-Preferred Stock	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,559,686	104,525	26.09	104,525		
	Crescendo Lab-Preferred Stock	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	8,000	12,283	16.00	12,283		
	Zentera Systems, Inc. -Preferred Stock	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,324,503	54,183	39.35	54,183		
	FUNP Co., Ltd. -Preferred Stock	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	400,000	44,220	13.86	44,220		
	Achieve Made International Limited-Preferred Stock	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	168,138	11,282	6.67	11,282		
	網路家庭國際資訊股份有限公司-私募普通股	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,875,293	72,372	1.46	72,372		
	聯合再生能源股份有限公司-私募普通股	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	831,744	11,530	0.05	11,530		
	聯合再生能源股份有限公司-私募普通股	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,056,941	28,514	0.13	28,514		
	Viscovery (Cayman) Holding Company Limited-Preferred Stock A	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	200,000	3,071	10.96	3,071		
	Elixiron Immunotherapeutics (Cayman) Limited-Preferred Stock A	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,679,133	61,416	13.03	61,416		
	AmazingTalker-Preferred Stock A	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,282,655	61,416	12.90	61,416		
	FunNow Ltd. -Preferred Stock A	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	185,184	65,283	20.00	65,283		
	4Gamers Entertainment Inc. -Preferred Stock B	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	8,727	5,896	4.80	5,896		
	KKday.com International Company Limited-Preferred Stock B	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	5,654,616	47,233	8.62	47,233		
TXONE NETWORKS INC. -Preferred Stock B	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	545,454	92,124	3.71	92,124			
Traveler Co., Ltd-Preferred Stock B	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	32,077	49,527	10.85	49,527			
FunNow Ltd. -Preferred Stock B	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	43,573	15,361	3.36	15,361			

(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	期股數/面額/單位	帳面金額	持股比例%(註一)	公允價值	備註
中華開發創業投資股份有限公司	股票 KKday.com International Company Limited-Preferred Stock C Traveler Co., Ltd-Preferred Stock C Fractyl Health, Inc. -Preferred Stock E Achieve Made International Limited-Preferred Stock E Viscovery (Cayman) Holding Company Limited -Stock AA	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	7,655,502	\$ 63,946	2.31	\$ 63,946	
				7,955	12,283	3.20	12,283	
				1,305,574	336,140	10.17	336,140	
				336,276	22,563	10.00	22,563	
				300,000	4,606	15.00	4,606	
				200,000	1,842	-	1,842	
				300,000	165	0.38	165	USD
				1,893,948	5,000	3.79	5,000	USD
				4,834	141	0.05	141	USD
				656,724	125	0.96	125	USD
CDIB Capital Investment I Limited	股票 Best Inc. Loopin Cayman Limited K Health, Inc. Boxed, Inc CCAP Best Logistics Holdings Limited Viking 3 Holdings Corporation-Preferred stock Great Team Backend Foundry, Inc.-Preferred stock Rokid Corporation Ltd-Preferred stock K Health, Inc. -Preferred stock C	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,000	62	12.50	62	USD
				18,000,000	11,785	100.00	11,785	USD
				664,687	186	2.00	186	USD
				615,642	5,750	0.91	5,750	USD
				496,376	14,451	1.50	14,451	USD
				-	6,030	-	6,030	USD
				-	33,686	-	33,686	USD
				-	39,787	-	39,787	USD
				-	57	-	57	USD
				-	1,947	-	1,947	USD
基 KKR X-Ray Co-invest L.P. KKR Talk Co-invest L.P. CC KDC CO-INVEST LP MSD Sports Partners, L.P. BCP QualTek Investor Holdings, L.P.	無	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	6,030	-	6,030	USD
				-	33,686	-	33,686	USD
				-	39,787	-	39,787	USD
				-	57	-	57	USD
				-	1,947	-	1,947	USD
				-	-	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期		持 股 比 率 % (註一)	公 允 價 值	備 註
				股 數 / 面 額 / 單 位	帳 面 金 額			
CDIB Capital Investment I Limited	<u>公 司 債</u> Konew Capital International Limited	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	USD	28,599	-	USD	28,599
	Sino Money Investments Limited	無	按攤銷後成本衡量之金融資產	USD	4,928	-	USD	5,214
	StorHub Hong Kong I Limited	無	按攤銷後成本衡量之金融資產	USD	1,268	-	USD	1,332
	StorHub Hong Kong IV Limited	無	按攤銷後成本衡量之金融資產	USD	2,063	-	USD	2,167
	StorHub Hong Kong VI Limited	無	按攤銷後成本衡量之金融資產	USD	5,376	-	USD	5,647
	StorHub Hong Kong V Ltd	無	按攤銷後成本衡量之金融資產	USD	6,459	-	USD	6,784
	StorHub Hong Kong III Ltd	無	按攤銷後成本衡量之金融資產	USD	2,194	-	USD	2,304
	StorHub Hong Kong VII Ltd	無	按攤銷後成本衡量之金融資產	USD	4,051	-	USD	4,255
SCBS I Holding	<u>股 票</u> Simplify Compliance Holdings, LLC	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	USD	2,031	2.91	USD	2,031
CDIB X Finance I Holding Limited	<u>公 司 債</u> Xian Group Limited	無	按攤銷後成本衡量之金融資產	USD	2,408	-	USD	2,408
CDIB Capital Investment II Limited	<u>股 票</u> Great Rich Technologies Limited	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	USD	3,160	2.46	USD	3,160
	Techmate Korea Daebu Co., Ltd.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	USD	3,109	10.00	USD	3,109
	Indostar Capital	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	USD	4,158	2.88	USD	4,158
	NY 4 Holdings Corporation-Preferred stock	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	USD	8,061	100.00	USD	8,061
	Indostar Everstone-Preferred stock	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	USD	5,636	8.12	USD	5,636
CDIB TMK Finance Holding Limited	<u>公 司 債</u> Techmate Korea Daebu Co., Ltd.	無	按攤銷後成本衡量之金融資產	USD	17,627	-	USD	19,194
CDIB Global Markets Limited	<u>股 票</u> BigCommerce Holdings, Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	USD	265	0.04	USD	265
	Eventbrite, Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	USD	146	0.03	USD	146
	ContextLogic, Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	USD	48	0.02	USD	48
	Flemingo International (BVI) Ltd.-Preferred stock	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	USD	15,984	50.19	USD	15,984

(接次頁)



(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	日期	期末			備註
						股數/面額/單位	帳面金額	持股比例%(註一)	
CDIB Global Markets Limited	股票 Osaro, Inc.-Preferred stock B	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		510,958	USD 3,465	3.85	USD 3,465	
	基金 Huaxing Capital Partners II LP Alpha Intelligence Capital Fund II, SCSp, SICAV-RAIF	無 無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 透過損益按公允價值衡量之金融資產		- -	USD 4,395 USD 2,997	4.46 5.00	USD 4,395 USD 2,997	

註一：如為特別股，特別股之持股比例按持有之特別股股數除以流通在外特別股股數。

註二：期末持有之有價證券均未提供擔保或質押之情形。

中華開發資本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臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上者  
(轉投資事業為累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上者)  
民國111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新臺幣／外幣仟元

買、賣之公司	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	初期		入賣		出期		未額
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	
CDIB Global Markets Limited	公司債 CDIB Medtech Investment Partners Limited	透過權益法公允價值衡量之金融資產	-	-	-	USD 25,000 (註一)	-	\$ -	\$ -	25,000,000 (註一)	25,000 (註一)

註一：係原始取得投資成本。

中華開發資本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111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附表四

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關聯關係人	處分目的	價格考量的依據	其他事項
本公司	臺北市南港區三重路19之2號8樓、19之4號裝卸車位之持分及8個停車位	111.09.26	88.11.19	\$ 147,740	\$ 343,000	全數收款	\$ 193,303	中國人壽保險股份有限公司	關係人	為避免資產閒置，提高資金運用效能。	估價報告書	自南港房舍所有權移轉登記日(含)後，該既存租約、保證金及預收租金之權利義務隨之移轉予中國人壽。

中華開發資本股份有限公司及其轉投資公司  
應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

附表五

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收關係人款項		應收關係人款項式	應收關係人款項後收金額	提列帳項金額	抵備金額
						金額	處方				
本公司	中華開發金融控股股份有限公司	母公司	\$219,850 (註)	—	\$	-	-		\$	\$	-

註：係連結稅制所產生之應收稅款。

中華開發資本股份有限公司及其轉投資公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣及外幣仟元

附表六

投資公司名稱	被投資公司名稱	地區	主要營業項目	原本期	始投	資	金	額	期	未	股	數	(	仟	股)	末	比	率	(	%	)	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註								
				本	期	末	上	期	末	期	末	期	末	期	末	期	末	期	末	期	末	期	末	期	末	期	末	期	末	期	末	期	末	期	末	期	末	期					
本公司	中華開發創業投資股份有限公司	臺	創業投資	\$ 2,586,087	-	535,494	100.00	\$ 5,930,403 (註一)	\$ 385,533																																		
	中華開發資本管理顧問股份有限公司	臺	管理顧問	-	-	23,094	100.00	512,236 (註一)	28,329																																		
	CDIB Global Markets Limited	英屬維京群島	投資	3,035,254	-	359	100.00	5,578,869 (註一)	9,539																																		
	CDIB Capital Investment I Limited	英屬維京群島	投資	4,156,297	-	132,800	100.00	7,777,472 (註一)	17,436																																		
	CDIB Capital Investment II Limited	英屬維京群島	投資	1,417,214	-	45,000	100.00	1,607,360 (註一)	4,215																																		
	CDIB Capital International Corporation	開曼群島	顧問服務	156,951	-	4,700	100.00	439,834 (註一)	7,960																																		
	CDIB Venture Capital (Hong Kong) Corporation Limited	香港	創業投資	3,146,470	-	925,000	100.00	3,449,277 (註一)	9,026																																		
	開發國際投資股份有限公司	臺	投資業	3,250,000	-	313,200	28.71	3,941,385 (註一)	2,717,993																																		
	中華開發生醫創業投資股份有限公司	臺	創業投資	407,750	-	22,950	21.86	424,799 (註一)	559,478																																		
	開發文創價值創業投資股份有限公司	臺	創業投資	426,800	-	34,920	38.80	212,509 (註一)	64,767																																		
中華開發創業投資股份有限公司	生華創業投資股份有限公司	臺	創業投資	44,314	-	4,431	20.00	13,825 (註一)	48,599																																		
	中華開發創新加速股份有限公司	臺	創業投資	300,000	-	30,000	35.71	573,422 (註一)	212,433																																		
	中華開發優勢創業投資有限公司	臺	創業投資	957,903	-	-	-	1,133,065 (註一)	623,794																																		
	中華開發貳生醫創業投資有限公司	臺	創業投資	222,968	-	-	-	309,668 (註一)	380,571																																		
	群創開發創業投資有限公司	臺	創業投資	202,643	-	-	-	224,575 (註一)	75,518																																		
	國亨開發股份有限公司	臺	住宿及餐飲業	50,000	-	5,000	21.74	17,930 (註一)	138,411																																		
	CDIB Private Equity (Hong Kong) Corporation Limited	香港	管理顧問	204,486	-	51,900	100.00	348,433 (註一)	3,439																																		
	開發創新管理顧問股份有限公司	臺	管理顧問	12,000	-	1,200	60.00	14,426 (註一)	2,317																																		
	中華開發生醫創業投資股份有限公司	臺	創業投資	10,500	-	1,050	1.00	19,435 (註一)	559,478																																		
	開發文創價值創業投資股份有限公司	臺	創業投資	9,000	-	900	1.00	5,477 (註一)	64,767																																		

(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	原本期	始投	資	期	末	期	末	持	有	被	本	公	司	本	期	認	列	之	備	註
				本期	期	末	上	期	末	期	末	帳	額	本	本	益	投	資	資	資	之	備	註
				金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額
				美元	美元	美元	美元	美元	美元	美元	美元	美元	美元	美元	美元	美元	美元	美元	美元	美元	美元	美元	美元
中華開發資本管理顧問股份有限公司	中華開發優勢創業投資有限公司	臺灣	創業投資	38,784	35,942	-	-	-	-	-	-	46,098	(\$)	623,794	-	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	關聯企業
	中華開發醫生醫創業投資有限公司	臺灣	創業投資	19,506	12,626	-	-	-	-	-	-	27,093	(\$)	380,571	-	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	關聯企業
	群創開發創業投資有限公司	臺灣	創業投資	7,180	2,717	-	-	-	-	-	-	7,958	(\$)	75,518	-	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	關聯企業
	參金開發創業投資有限公司	臺灣	創業投資	350	-	-	-	-	-	-	-	426	(\$)	2,443	-	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	關聯企業
CDIB Capital Investment I Limited	CDIB Capital Asia Partners L.P.	開曼群島	創業投資	94,684	101,874	-	-	-	-	-	-	65,033	(USD)	2,770	-	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	關聯企業
	CDIB Capital Global Opportunities Fund L.P.	開曼群島	創業投資	9,820	5,875	-	-	-	-	-	-	8,705	(USD)	14,983	-	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	關聯企業
	Eve & Partners Limited	開曼群島	創業投資	6,959	6,959	-	-	-	-	-	-	6,360	(GBP)	4,281	-	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	關聯企業
	SCBS I Holding Corporation	美國	控股公司	3,828	3,578	4	-	-	-	100.00	-	2,212	(USD)	709	-	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	孫公司
	CDIB X Finance I Holding Limited	開曼群島	投資	5,500	5,500	6	-	-	-	100.00	-	2,328	(USD)	3,066	-	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	孫公司
CDIB Capital Investment II Limited	CDIB TMK Finance Holding Limited	開曼群島	投資	19,182	19,182	19	-	-	-	100.00	-	21,257	(USD)	2,202	-	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	孫公司
CDIB Global Markets Limited	Orchid Investment Holdings	開曼群島	控股公司	28,107	28,107	-	-	-	-	-	-	30,059	(USD)	6,704	-	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	關聯企業
	Amber Investment Partners Limited	開曼群島	控股公司	30,091	30,091	-	-	-	-	-	-	42,246	(USD)	21,949	-	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	關聯企業
	CDIB Medtech Holdings Limited	開曼群島	控股公司	10,000	-	-	-	-	-	-	-	10,000	(USD)	-	-	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	關聯企業
	CDIB Medtech Investment Partners Limited	開曼群島	控股公司	25,000	-	-	-	-	-	-	-	25,000	(USD)	3,652	-	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	關聯企業
	AIC Taboe, Limited	美國	控股公司	9,474	-	-	-	-	-	-	-	9,521	(USD)	199	-	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	關聯企業
CDIB Capital International Corporation	CDIB Capital International (Hong Kong) Corporation Limited	香港	顧問服務	2,059	2,059	15,400	-	-	-	100.00	-	6,790	(HKD)	6,730	-	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	孫公司
	CDIB Capital International (USA) Corporation	美國	顧問服務	1,166	1,166	8,000	-	-	-	100.00	-	3,308	(USD)	188	-	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	孫公司
	CDIB Capital Asia Partners Limited	開曼群島	顧問服務	150	150	-	-	-	-	100.00	-	2	(USD)	19	-	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	孫公司
	CDIB Intelligence Partners Limited (註二)	開曼群島	顧問服務	-	-	-	-	-	-	100.00	-	-	-	-	-	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	孫公司

(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	原本期	始本期	投資未上	資上期	金期	額未	期	額	本	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註	
				USD	USD	150	\$		-			50	100.00	USD	(USD	(損	19)	益	不	適	用	不	適	用	孫	公	
CDIB Capital International Corporation	CDIB Buyout Partners Limited	開曼群島	顧問服務	USD									100.00	USD	111	-	15	19)	不	適	用	不	適	用	孫	公	
	CDIB Asia Secured Credit Opportunities GP Ltd. (註三)	開曼群島	顧問服務			-						-	100.00		-											孫	公

註一：編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

註二：已於109年2月28日辦理設立登記，惟截至財務報表表日尚未投入資本。

註三：已於110年9月9日辦理設立登記，惟截至財務報表表日尚未投入資本。

中華開發資本股份有限公司及其轉投資公司  
大陸投資相關資訊彙總表

民國 111 年 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外，  
餘係新臺幣仟元

大陸公司	被投資名稱	主要營業項目	實收資本	投資方式	本國匯出金額	本國匯出或收回金額	本國匯出金額	本國匯出金額	被投資公司損益	本公司直接或間接持股比例	本期認列損益	期末投資價值	截至期末已匯回投資收益
			7,000 仟美元	註(二)1	\$	\$	\$	7,000 仟美元	12,721	100	12,721	285,713	-
中華開發資本股份有限公司	開發投資管理顧問												
華開(福建)管理有限公司	基金投資管理		10,000 仟人民幣	註三	-	-	-	-	10,981	70	7,687	60,930	-
華開(福建)管理有限公司	基金投資管理		12,000 仟人民幣	註(二)1	6,686 仟人民幣	-	-	6,686 仟人民幣	2,097	70	1,468	34,574	-
華創(福建)管理有限公司	基金投資管理		560,000 仟人民幣	註(二)1、2	350,000 仟人民幣	-	-	350,000 仟人民幣	221,555	-	78,198	781,692	-
華創(福建)管理有限公司	基金投資管理		7,000 仟人民幣	註四	-	-	-	-	2,910	65	1,892	59,342	-
華創(福建)管理有限公司	基金投資管理		12,000 仟人民幣	註(二)1	3,250 仟人民幣	-	-	3,250 仟人民幣	18	65	12	34,537	-
崑山華創(福建)管理有限公司	基金投資管理		793,367 仟人民幣	註(二)1、2	300,000 仟人民幣	-	-	300,000 仟人民幣	23,385	-	7,096	1,129,645	-
崑山華創(福建)管理有限公司	基金投資管理		422,000 仟人民幣	註(二)1、2	123,857 仟人民幣	-	-	123,857 仟人民幣	297,061	-	37,114	659,233	-
崑山華創(福建)管理有限公司	基金投資管理		3,000 仟人民幣	註(二)1	-	-	-	-	(8,164)	100	(8,164)	2,988	-
崑山華創(福建)管理有限公司	基金投資管理		10,000 仟人民幣	註(二)1	-	-	-	-	470	65	306	28,812	-

本國匯出金額	大陸匯出金額	大陸匯出金額	審計金額	審計金額
\$ 5,680,820	\$ 8,023,679	\$ 17,038,078	\$ 5,680,820	\$ 8,023,679

註一、投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一) 直接赴大陸地區從事投資。
- (二) 透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。
  - 1. 第三地區之投資公司為 CDIB Private Equity (Hong Kong) Corporation Limited。
  - 2. 第三地區之投資公司為 CDIB Venture Capital (Hong Kong) Corporation Limited。
- (三) 其他方式。

註二、本期認列投資損益欄中，投資損益認列基礎分為下列三種：

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

註三、華開(福建)股權投資管理有限公司於 106 年移轉由中華開發股權投資管理有限公司投資。

註四、華創(福建)股權投資管理有限公司於 106 年移轉由中華開發股權投資管理有限公司投資。



中華開發資本股份有限公司  
合併財務報告編製主體

民國 111 年及 110 年 12 月 31 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	業務性質	持股比例 111年12月31日	比率 (%) 110年12月31日	說明
中華開發資本股份有限公司	中華開發資本管理顧問股份有限公司	管理顧問	100.00	100.00	
	中華開發創業投資股份有限公司	創業投資	100.00	100.00	
	CDIB Venture Capital (Hong Kong) Corporation Limited	創業投資	100.00	100.00	
	CDIB Global Markets Limited	投資	100.00	100.00	
	CDIB Capital Investment I Limited	投資	100.00	100.00	
	CDIB Capital Investment II Limited	投資	100.00	100.00	
	CDIB Capital International Corporation	顧問服務	100.00	100.00	
CDIB Capital International Corporation	CDIB Capital International (Hong Kong) Corporation Limited	顧問服務	100.00	100.00	
	CDIB Capital International (USA) Corporation	顧問服務	100.00	100.00	
	CDIB Capital Asia Partners Limited	顧問服務	100.00	100.00	
	CDIB Intelligence Partners Limited	顧問服務	100.00	100.00	(註一)
	CDIB Buyout Partners Limited	顧問服務	100.00	100.00	(註二)
	CDIB Asia Secured Credit Opportunities GP Ltd.	顧問服務	100.00	100.00	
	SCBS I Holding Corporation	控股公司	100.00	100.00	
CDIB Capital Investment I Limited	CDIB X Finance I Holding Limited	投資	100.00	100.00	
CDIB Capital Investment II Limited	CDIB TMK Finance Holding Limited	投資	100.00	100.00	
中華開發資本管理顧問股份有限公司	CDIB Private Equity (Hong Kong) Corporation Limited	管理顧問	100.00	100.00	
	開發創新管理顧問股份有限公司	管理顧問	60.00	60.00	
	崑山華創毅達股權投資管理企業(有限合夥企業)	基金管理	27.08	27.08	
CDIB Private Equity (Hong Kong) Corporation Limited	中華開發股權投資管理有限公司	管理顧問	100.00	100.00	
	華創(福建)股權投資管理企業(有限合夥)	基金管理	56.00	56.00	
	華創毅達(崑山)股權投資管理有限公司	基金管理	65.00	65.00	
中華開發股權投資管理有限公司	華開(福建)股權投資管理有限公司	基金管理	70.00	70.00	
	崑山華創私募基金管理有限公司	基金管理	100.00	100.00	
	崑山華開私募基金管理有限公司	基金管理	65.00	65.00	
華開(福建)股權投資管理有限公司	華創(福建)股權投資管理企業(有限合夥)	基金管理	20.00	20.00	
華創毅達(崑山)股權投資管理有限公司	崑山華創毅達股權投資管理企業(有限合夥企業)	基金管理	58.34	58.34	

註一：已於 109 年 2 月 28 日辦理設立登記，惟截至財務報表日尚未投入資本。

註二：已於 110 年 9 月 9 日辦理設立登記，惟截至財務報表日尚未投入資本。

中華開發資本股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司各子公司間之業務關係及重要交易往來情形  
 民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新臺幣仟元

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		佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	
1	CDIB Capital International Corporation	CDIB Global Markets Limited	3	顧問服務收入	\$ 298,652	45.01%
2	CDIB Global Markets Limited	CDIB Capital International Corporation	3	營業費用	298,652	45.01%
1	CDIB Capital International Corporation	CDIB Capital Investment I Limited	3	顧問服務收入	124,915	18.83%
3	CDIB Capital Investment I Limited	CDIB Capital International Corporation	3	營業費用	124,915	18.83%
4	CDIB Capital International (Hong Kong) Corporation Limited	CDIB Capital International Corporation	3	顧問服務收入	307,425	46.34%
1	CDIB Capital International Corporation	CDIB Capital International (Hong Kong) Corporation Limited	3	營業費用	307,425	46.34%
4	CDIB Capital International (Hong Kong) Corporation Limited	CDIB Capital International Corporation	3	其他應收款	105,421	0.29%
1	CDIB Capital International Corporation	CDIB Capital International (Hong Kong) Corporation Limited	3	其他應付款	105,421	0.29%

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以年底餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

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：係新臺幣壹億元以上之交易。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

股票代碼：5839

中華開發資本股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告

民國111及110年度

地址：臺北市松山區敦化北路135號12樓

電話：(02)2763-8800

### 會計師查核報告

中華開發資本股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

中華開發資本股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面，係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達中華開發資本股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與中華開發資本股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中華開發資本股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對中華開發資本股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 無活絡市場公開報價且以公允價值衡量之金融商品評價

管理階層針對部分無活絡市場公開報價且以公允價值衡量之金融商品係運用評價模型來計算公允價值。評價模型所使用之參數部分係為不可觀察輸入值，因該等輸入值涉及管理階層重大估計及判斷，因是將其考量為民國 111 年度關鍵查核事項。

有關無活絡市場公開報價且以公允價值衡量之金融商品評價之會計政策、重大會計判斷、估計及假設之不確定性及相關揭露資料，請詳財務報告附註四(八)、附註五及附註二八。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包括瞭解評價相關重要內部控制制度之設計是否適當，並測試內部控制執行之有效性。另自持有之無活絡市場公開報價且以公允價值衡量之金融商品中選取樣本，評估評價模型中所使用之參數，如可比較公司之選擇及財務乘數之合理性，並重新執行與驗算。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估中華開發資本股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算中華開發資本股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

中華開發資本股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金

額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對中華開發資本股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使中華開發資本股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致中華開發資本股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於中華開發資本股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成中華開發資本股份有限公司查核意見。本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中華開發資本股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 怡 君

吳怡君



會計師 柯 志 賢

柯志賢



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 112 年 2 月 17 日

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四、六、二六及二八)	\$ 384,166	1	\$ 4,494,397	12
1200	其他應收款(附註七及二八)	981	-	15,181	-
1220	本期所得稅資產(附註四、二四及二六)	219,850	1	218,787	1
1410	預付款項	14,717	-	14,057	-
11XX	流動資產總計	<u>619,714</u>	<u>2</u>	<u>4,742,422</u>	<u>13</u>
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四、八及二八)	2,060,771	6	2,532,314	7
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及二八)	-	-	100,160	-
1550	採用權益法之投資(附註四、九及二六)	29,887,969	89	29,269,064	77
1600	不動產及設備(附註四及十)	192,084	1	217,546	-
1755	使用權資產(附註四、十一及二六)	538,636	2	611,763	2
1760	投資性不動產淨額(附註四及十二)	115,945	-	319,491	1
1840	遞延所得稅資產(附註二四)	22,879	-	-	-
1990	其他非流動資產(附註十三及二六)	42,947	-	33,288	-
15XX	非流動資產總計	<u>32,861,231</u>	<u>98</u>	<u>33,083,626</u>	<u>87</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 33,480,945</u>	<u>100</u>	<u>\$ 37,826,048</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十四及二八)	\$ 2,970,000	9	\$ -	-
2219	其他應付款(附註十五及二八)	802,909	2	1,087,682	3
2230	本期所得稅負債(附註四、二四及二六)	672,688	2	740,053	2
2280	租賃負債—流動(附註四、十一、二六及二八)	49,485	-	46,579	-
2300	其他流動負債	409	-	519	-
21XX	流動負債總計	<u>4,495,491</u>	<u>13</u>	<u>1,874,833</u>	<u>5</u>
	非流動負債				
2550	負債準備—非流動(附註四、十六及十七)	59,005	-	112,437	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及二四)	2,159	-	45,362	-
2580	租賃負債—非流動(附註四、十一、二六及二八)	524,636	2	600,012	2
2600	其他非流動負債(附註十八、二六及二八)	2,856	-	8,450	-
25XX	非流動負債總計	<u>588,656</u>	<u>2</u>	<u>766,261</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>5,084,147</u>	<u>15</u>	<u>2,641,094</u>	<u>7</u>
	權益(附註十九)				
3100	股本	20,411,159	61	20,411,159	54
3200	資本公積	661,702	2	593,947	2
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	6,212,141	19	5,182,562	14
3320	特別盈餘公積	495,961	1	23,635	-
3350	未分配盈餘	449,296	1	10,295,793	27
3400	其他權益	166,539	1	(1,322,142)	(4)
3XXX	權益總計	<u>28,396,798</u>	<u>85</u>	<u>35,184,954</u>	<u>93</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 33,480,945</u>	<u>100</u>	<u>\$ 37,826,048</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：Lionel de Saint-Exupery



經理人：南怡君



會計主管：洪振詠





中華開發資本股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

代 碼	111年度		110年度		變 動 百 分 比 ( % )	
	金 額	%	金 額	%		
營業收入						
4222	採用權益法之子公司、關 聯企業及合資損益份額 (附註四及九)	(\$ 364,975)	( 149)	\$ 1,673,350	80	( 122)
4223	透過損益按公允價值衡量 之金融資產損益(附註 四及二十)	164,395	67	408,412	20	( 60)
4800	其他營業收入(附註二六)	( 45,226)	( 18)	-	-	-
4000	營業收入合計	( 245,806)	( 100)	2,081,762	100	( 112)
營業成本						
5200	預期信用減損損失	-	-	16,257	1	( 100)
5000	營業成本合計	-	-	16,257	1	( 100)
5900	營業毛利(損)	( 245,806)	( 100)	2,065,505	99	( 112)
6000	營業費用(附註四、二一、二二 及二六)	338,297	138	1,887,315	91	( 82)
6900	營業淨利(損)	( 584,103)	( 238)	178,190	8	( 428)
營業外收入及支出						
7230	外幣兌換損失—淨額(附 註四)	( 862)	-	( 25,825)	( 1)	( 97)
7100	利息收入(附註四及二六)	4,966	2	16,094	1	( 69)
7510	利息費用	( 38,541)	( 16)	( 12,246)	( 1)	215
7210	處分不動產及設備利益 (附註十二及二六)	50,273	20	1,842,240	89	( 97)
7215	處分投資性不動產利益 (附註十二)	153,315	62	6,531,888	314	( 98)
7226	售後租回移轉權利利益 (附註十二)	-	-	232,347	11	( 100)
7020	其他利益及損失(附註二 三及二六)	23,620	10	1,609,260	77	( 99)
7000	營業外收入及支出合 計	192,771	78	10,193,758	490	( 98)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度		變 動
		金 額	%	金 額	%	百 分 比 ( % )
7900	稅前淨利 (損)	(\$ 391,332)	( 160)	\$ 10,371,948	498	( 104)
7950	所得稅利益 (費用) (附註四及二四)	<u>70,996</u>	<u>29</u>	( <u>470,906</u> )	( <u>22</u> )	115
8200	本年度淨利 (損)	( <u>320,336</u> )	( <u>131</u> )	<u>9,901,042</u>	<u>476</u>	( 103)
	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目 (稅後)					
8311	確定福利計畫之再衡量數	49,995	20	22,868	1	119
8330	採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額	( 821,503 )	( 334 )	109,370	5	( 851)
8360	後續可能重分類至損益之項目 (稅後)					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,875,937	763	( 532,796 )	( 26 )	452
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	( 160 )	-	( 1,223 )	-	( 87)
8370	採用權益法之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額	<u>360,156</u>	<u>147</u>	( <u>87,130</u> )	( <u>4</u> )	513
8300	其他綜合損益淨額	<u>1,464,425</u>	<u>596</u>	( <u>488,911</u> )	( <u>24</u> )	400
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,144,089</u>	<u>465</u>	<u>\$ 9,412,131</u>	<u>452</u>	( 88)
	每股盈餘 (虧損) (附註二五)					
9710	基 本	( \$ <u>0.16</u> )		\$ <u>4.85</u>		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：Lionel de Saint-Exupery



經理人：南怡君



會計主管：洪振詠





中興證券股份有限公司  
 經理 洪振缺

民國 111 年 及 11 月 1 日 至 11 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元，惟  
 每股股利為元

代碼	項 目	保 留 盈 餘		其 他 權 益 項 目		權 益 總 額
		股 份 法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 變 現 損 益	權 益 總 額	
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 20,411,159	\$ 590,409	\$ 15,247,990	\$ 395,150	\$ 34,769,285
B13	法定盈餘公積補虧損	-	-	( 1,065,428 )	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	371,515	-
T1	法定盈餘公積配發現金	-	-	( 9,000,000 )	-	( 9,000,000 )
D1	110 年度淨利	-	-	-	9,901,042	9,901,042
D3	110 年度其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	-	23,236	( 488,911 )
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	9,924,278	9,412,131
C7	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之變動數	-	1,256	-	-	1,256
N1	股份基礎給付交易	-	2,282	-	-	2,282
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	20,411,159	593,947	5,182,562	10,295,793	35,184,954
B1	110 年度盈餘分配：	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	1,029,579	( 1,029,579 )	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	488,511	-
	現金股利 - 3.92 元	-	-	-	( 8,000,000 )	( 8,000,000 )
	小 計	-	-	1,029,579	( 9,518,090 )	( 8,000,000 )
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	16,185	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	( 75,411 )	-
D1	111 年度淨損	-	-	-	( 320,336 )	( 320,336 )
D3	111 年度其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	-	51,155	1,464,425
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	( 269,181 )	( 822,823 )
C7	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	40,375
N1	股份基礎給付交易	-	-	-	-	27,380
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 20,411,159	\$ 661,702	\$ 6,212,141	\$ 449,296	\$ 28,396,798

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：Lionel de Saint-Exupery



經理人：南怡君



會計主管：洪振缺

## 中華開發資本股份有限公司

## 個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨利(損失)	(\$ 391,332)	\$ 10,371,948
A20000	調整項目		
A20100	折舊費用	64,536	69,340
A20200	攤銷費用	1,289	1,332
A20300	預期信用減損損失	-	16,257
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	( 67,210)	( 350,600)
A20900	利息費用	38,541	12,246
A21200	利息收入	( 4,966)	( 16,094)
A21300	股利收入	( 91,867)	( 55,154)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	27,380	2,282
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	368,278	( 1,672,360)
A22500	處分及報廢不動產及設備利益	( 50,273)	( 1,818,873)
A22700	處分投資性不動產利益	( 153,315)	( 6,531,888)
A23200	處分採用權益法之投資損失	45,226	-
A23700	非金融資產減損損失	-	20,173
A29900	其他項目	( 1,977)	( 232,337)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金融資產	538,753	727,456
A31180	其他應收款	12,460	( 10,928)
A31990	其他營業資產	( 11,611)	112,269
A32180	其他應付款	( 286,095)	676,528
A32230	其他流動負債	( 109)	( 8,434)
A32990	其他營業負債	( 9,031)	( 411,015)
A33000	營運產生之現金流入	28,677	902,148
A33100	收取之利息	6,606	16,631
A33200	收取之股利	267,454	211,655
A33300	支付之利息	( 37,219)	( 22,800)
A33500	支付所得稅	( 63,513)	( 483,441)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>202,005</u>	<u>624,193</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 100,000	\$ 7,000
B01900	處分採用權益法之投資	111,218	-
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	135,850	479,135
B02700	取得不動產及設備	( 17,412)	( 88,515)
B02800	處分不動產及設備	151,100	2,061,282
B05500	處分投資性不動產	283,274	7,637,656
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>764,030</u>	<u>10,096,558</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	2,970,000	-
C04020	租賃本金償還	( 46,266)	( 13,145)
C04500	發放現金股利	( 8,000,000)	-
C09900	法定盈餘公積配發現金	-	( 10,500,000)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 5,076,266)</u>	<u>( 10,513,145)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	( 4,110,231)	207,606
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>4,494,397</u>	<u>4,286,791</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 384,166</u>	<u>\$ 4,494,397</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：Lionel de Saint-Exupery



經理人：南怡君



會計主管：洪振詠



# 中華開發資本股份有限公司

## 個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另予註明外，均以新臺幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

中華開發資本股份有限公司(以下簡稱本公司)原為信託投資公司，於 48 年 5 月 14 日正式開始營業，於 88 年 1 月 1 日改制為工業銀行。本公司發行之股票於 90 年 12 月 28 日以一比一之換股比例轉換為中華開發金融控股股份有限公司(以下稱母公司，持有本公司百分之百股權之母公司)股票。依金融控股公司法規定，轉換後本公司股票即行下市，同日改由母公司之股票上市。

本公司於 104 年 5 月 1 日將屬於商業銀行相關業務(含相關之資產與負債)、租賃子公司及台灣金融資產服務股份有限公司之股份，採營業讓與方式由凱基銀行受讓。106 年 1 月 19 日董事會代行股東會決議繳銷工業銀行執照，同時更名為「中華開發資本股份有限公司」，改制(更名)基準日訂於 106 年 3 月 15 日，改制(更名)後將持續拓展資產管理業務。該改制(更名)案並經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)於 106 年 3 月 10 日以金管銀控字第 10600025880 號函復同意。

本公司主要營業項目為投資有價證券，辦理直接投資生產事業、金融相關事業及創業投資事業，及經主管機關核准辦理之其他有關業務。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 2 月 17 日經董事會通過發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則之修正應不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業，或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業，或本公司在與關聯企業之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」（2020 年修正）及「具合約條款之非流動負債」（2022 年修正）

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。2020 年修正另規定，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金



融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

### 3. IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」

該修正釐清，對於售後租回交易，若資產之移轉滿足 IFRS 15「客戶合約之收入」之規定以銷售資產處理者，賣方兼承租人因租回所產生之負債應依 IFRS 16 之租賃負債規定處理，惟若涉及非取決於指數或費率之變動租賃給付，賣方兼承租人應以不認列與所保留使用權有關之損益之方式衡量該負債。後續，納入租賃負債計算之當期租賃給付數與實際支付數之差額列入損益。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及有關法令編製。

### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於編製個體財務報告時，投資子公司係採權益法處理，持有之關聯企業得選擇採用權益法或採用透過損益按公允價值衡量。為使本個體財務報告之本期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

本公司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，並結轉至新臺幣損益帳。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以即期匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以

每一資產負債表日匯率換算為新臺幣。收益及費損項目係以年度平均匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (五) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金

額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司間關係人交易之未實現損益於個體財務報告予以銷除。

#### (六) 約當現金

約當現金係可隨時解約且不損及本金之定期存款。

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

本公司屬創業投資組織，所持有之關聯企業得選擇採用權益法或採用透過損益按公允價值衡量。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，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時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如

應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

若對關聯企業採用透過損益按公允價值衡量，則將此投資帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產項下，該投資公允價值之變動認列為損益。

#### (八) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產及金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

## 金融資產及金融負債

金融資產及金融負債之慣例交易係採交易日會計認列及除列。慣例交易係指金融資產及金融負債之購買或出售，其交付期間係在因法規或市場慣例所訂之期間內者。

### 1. 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

#### (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

金融資產於原始認列時為消除或重大減少衡量或認列不一致，得指定為透過損益按公允價值衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利收入及其他再衡量產生之利益或損失係分別認列於營業收入。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

#### (2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 該金融資產合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除後續變成信用減損之金融資產之利息收入採有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

### (3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

本公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

## 2. 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之減損損失。

金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務情況，代表金融資產已發生違約。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### 3. 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

### 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算，並依收回原因分別計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

### (九) 不動產及設備

不動產及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。



不動產及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差異額係認列於損益。

#### (十) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，本公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差異額係認列於損益。

#### (十一) 不動產及設備及投資性不動產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產及設備及投資性不動產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十二) 負債準備、或有負債及或有資產

本公司因過去事件負有現時義務（法定或推定義務），且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。若負債準備係以清

償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值（若貨幣之時間價值影響重大）。

當清償負債準備所需支出之一部分或全部預期可自另一方歸墊，於幾乎確定可收到該歸墊，且其金額能可靠衡量時，將歸墊認列為資產。

或有負債係指因過去事件所產生之可能義務，其存在與否僅能由一個或多個未能完全由本公司所控制之不確定未來事件之發生或不發生加以證實；或因過去事件所產生之現時義務，但非很有可能需流出具經濟效益之資源以清償義務或該義務無法可靠衡量者。本公司不認列或有負債，而係依規定作適當之揭露。

或有資產係指因過去事件所產生之可能資產，其存在與否僅能由一個或多個未能完全由本公司所控制之不確定未來事件之發生或不發生加以證實。本公司不認列或有資產，當經濟效益很有可能流入時，則依規定作適當之揭露。

### (十三) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務期間，將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

#### (十四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

本公司自 92 年度起，配合母公司及其子公司採行連結稅制合併結算申報所得稅之會計處理，惟所得稅之計算仍依前述原則處理，因合併申報所得稅所收付之撥補金額，則調整當期遞延所得稅資產（負債）、應付所得稅（應收退稅款）或所得稅費用（利益），並以當期所得稅資產（負債）列帳。

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。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有

可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## (十五) 收入認列

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按帳面金額與所適用之有效利率採應計基礎認列。

## (十六) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，本公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

### 1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

## 2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本(包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本)衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按固定租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司須再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

售後租回交易中資產之移轉若符合 IFRS 15 之銷售，本公司僅就移轉給買方之部分認列相關出售損益，並就非市場行情之條款進行調整以按公允價值衡量銷售價格。資產之移轉若不符合 IFRS 15 之銷售，交易係視為融資。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用附註四所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得資產及負債帳面金額之相關資訊，管理階層必須作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 無活絡市場公開報價且以公允價值衡量之金融商品評價

管理階層針對部分無活絡市場公開報價且以公允價值衡量之金融商品係運用評價模型或參考其他金融機構報價決定公允價值，並將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入考量。評價模型所使用之參數部分係為不可觀察輸入值，該等輸入值涉及管理階層重大估計及判斷。

## 六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
銀行支票及活期存款	\$ 134,166	\$ 364,397
定期存款	<u>250,000</u>	<u>4,130,000</u>
	<u>\$ 384,166</u>	<u>\$ 4,494,397</u>

## 七、其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
應收出售有價證券款	\$ 9,896	\$ 22,405
應收利息	7,322	8,963
其他	<u>20</u>	<u>70</u>
合計	17,238	31,438
備抵呆帳	( <u>16,257</u> )	( <u>16,257</u> )
淨額	<u>\$ 981</u>	<u>\$ 15,181</u>

本公司於資產負債表日已依整體經濟環境及評估應收款項收款條件可能達成情形，提列適當備抵損失。

八、透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>強制透過損益按公允價值衡量</u>		
<u>之金融資產</u>		
非衍生金融資產		
股票	\$ 1,487,349	\$ 2,170,050
<u>指定為透過損益按公允價值衡</u>		
<u>量之金融資產</u>		
關聯企業	<u>573,422</u>	<u>362,264</u>
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產	<u>\$ 2,060,771</u>	<u>\$ 2,532,314</u>

九、採用權益法之投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
	金    額	金    額
投資子公司		
CDIB Capital Investment I Limited	\$ 7,777,472	\$ 7,495,896
中華開發創業投資股份有限公司	5,930,403	5,522,694
CDIB Global Markets Limited	5,578,869	4,766,441
CDIB Venture Capital (Hong Kong) Corporation Limited	3,449,277	3,229,713
CDIB Capital Investment II Limited	1,607,360	1,566,095
其    他	<u>952,070</u>	<u>653,541</u>
	<u>\$ 25,295,451</u>	<u>\$ 23,234,380</u>
非重大之關聯企業		
開發國際投資股份有限		
公司	\$ 3,941,385	\$ 5,176,961
其    他	<u>651,133</u>	<u>857,723</u>
	<u>4,592,518</u>	<u>6,034,684</u>
	<u>\$ 29,887,969</u>	<u>\$ 29,269,064</u>

非重大關聯企業帳列指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 573,422 仟元及 362,264 仟元。

## 個別非重大之關聯企業彙總資訊

	111年度	110年度
本公司享有之份額		
本年度淨利(損)	(\$ 616,747)	\$ 312,093
其他綜合損益	( <u>165,393</u> )	<u>36,570</u>
綜合損益總額	( <u>\$ 782,140</u> )	<u>\$ 348,663</u>

本公司對採用權益法之投資所享有之損益及其他綜合損益份額，係按同期間經會計師查核之財務報告認列。

本公司之採用權益法之投資無設定質抵押之情形。

## 十、不動產及設備

	111年12月31日	110年12月31日
土 地	\$ 34,303	\$ 64,131
房屋及建築	56,003	61,141
電腦設備	9,489	11,598
租賃權益改良	72,228	8,885
什項設備	20,061	13,459
預付設備款	-	<u>58,332</u>
合 計	<u>\$ 192,084</u>	<u>\$ 217,546</u>

	土 地	房 屋 及 建 築	電 腦 設 備	租 賃 權 益 改 良	什 項 設 備	預 付 設 備 款	合 計
<b>成本及重估增值</b>							
110年1月1日餘額	\$ 356,551	\$ 342,157	\$ 11,711	\$ -	\$ 7,121	\$ -	\$ 717,540
本年度增添數	-	333	2,111	2,277	3,408	80,386	88,515
本年度處分數	( 197,784 )	( 190,342 )	( 4,891 )	-	( 5,403 )	-	( 398,420 )
重分類	( 26,511 )	( 26,500 )	5,733	6,658	9,663	( 22,054 )	( 53,011 )
110年12月31日餘額	<u>132,256</u>	<u>125,648</u>	<u>14,664</u>	<u>8,935</u>	<u>14,789</u>	<u>58,332</u>	<u>354,624</u>
<b>累計折舊及減損</b>							
110年1月1日餘額	( 50,312 )	( 219,140 )	( 6,116 )	-	( 6,020 )	-	( 281,588 )
認列減損損失	( 17,813 )	-	-	-	-	-	( 17,813 )
本年度折舊	-	( 22,899 )	( 1,808 )	( 50 )	( 532 )	-	( 25,289 )
本年度處分數	-	151,081	4,858	-	5,222	-	161,161
重分類	-	26,451	-	-	-	-	26,451
110年12月31日餘額	<u>( 68,125 )</u>	<u>( 64,507 )</u>	<u>( 3,066 )</u>	<u>( 50 )</u>	<u>( 1,330 )</u>	<u>-</u>	<u>( 137,078 )</u>
淨 額	<u>\$ 64,131</u>	<u>\$ 61,141</u>	<u>\$ 11,598</u>	<u>\$ 8,885</u>	<u>\$ 13,459</u>	<u>\$ 58,332</u>	<u>\$ 217,546</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 64,131</u>	<u>\$ 61,141</u>	<u>\$ 11,598</u>	<u>\$ 8,885</u>	<u>\$ 13,459</u>	<u>\$ 58,332</u>	<u>\$ 217,546</u>
<b>成本及重估增值</b>							
111年1月1日餘額	\$ 132,256	\$ 125,648	\$ 14,664	\$ 8,935	\$ 14,789	\$ 58,332	\$ 354,624
本年度增添數	-	-	617	3,571	1,546	11,678	17,412
本年度處分數	( 78,216 )	( 79,384 )	( 491 )	-	( 1,122 )	-	( 159,213 )
重分類	35,826	57,290	-	62,713	7,297	( 70,010 )	93,116
111年12月31日餘額	<u>89,866</u>	<u>103,554</u>	<u>14,790</u>	<u>75,219</u>	<u>22,510</u>	<u>-</u>	<u>305,939</u>
<b>累計折舊及減損</b>							
111年1月1日餘額	( 68,125 )	( 64,507 )	( 3,066 )	( 50 )	( 1,330 )	-	( 137,078 )
本年度折舊	-	( 7,726 )	( 2,726 )	( 2,941 )	( 2,241 )	-	( 15,634 )
本年度處分數	12,385	44,388	491	-	1,122	-	58,386
重分類	177	( 19,706 )	-	-	-	-	( 19,529 )
111年12月31日餘額	<u>( 55,563 )</u>	<u>( 47,551 )</u>	<u>( 5,301 )</u>	<u>( 2,991 )</u>	<u>( 2,449 )</u>	<u>-</u>	<u>( 113,855 )</u>
淨 額	<u>\$ 34,303</u>	<u>\$ 56,003</u>	<u>\$ 9,489</u>	<u>\$ 72,228</u>	<u>\$ 20,061</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 192,084</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 34,303</u>	<u>\$ 56,003</u>	<u>\$ 9,489</u>	<u>\$ 72,228</u>	<u>\$ 20,061</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 192,084</u>



本公司之不動產及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
主建物及車位	50年
昇降設備	15年
空調及電力設備	5至10年
消防及監控設備	5年
電腦設備	4至8年
什項設備	
辦公傢俱及設備	5年
其他什項設備	5年
租賃權益改良	依租賃年限或耐用年限孰短者

本公司之不動產及設備無設定質抵押之情形。

#### 十一、租賃協議

##### (一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
房屋及建築	\$ 534,664	\$ 607,071
交通及運輸設備	2,780	3,093
電腦設備	<u>1,192</u>	<u>1,599</u>
	<u>\$ 538,636</u>	<u>\$ 611,763</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 15,634</u>	<u>\$ 652,705</u>
使用權資產之折舊費用		
房屋及建築	\$ 46,230	\$ 41,668
交通及運輸設備	2,187	1,768
電腦設備	<u>485</u>	<u>615</u>
	<u>\$ 48,902</u>	<u>\$ 44,051</u>

##### (二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流    動	<u>\$ 49,485</u>	<u>\$ 46,579</u>
非流動	<u>\$ 524,636</u>	<u>\$ 600,012</u>
	111年度	110年度
利息費用	<u>\$ 5,537</u>	<u>\$ 4,952</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
房屋及建築	0.59%~1.95%	0.59%~0.88%
電腦設備	1.07%~1.61%	0.61%~1.07%
交通及運輸設備	0.65%~1.44%	0.61%~0.73%

租賃負債到期分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
短於1年	\$ 50,905	\$ 45,037
1~5年	174,476	176,033
超過5年	<u>382,181</u>	<u>450,476</u>
	<u>\$ 607,562</u>	<u>\$ 671,546</u>

### (三) 重要承租活動及條款

本公司承租房屋及建築、電腦設備及交通及運輸設備，租賃期間為1~15年。

本公司於110年6月承租房屋及建築做為辦公室使用，租賃期間為15年。於租賃期間終止時，本公司對於租賃之建築物並無優惠承購權。

### (四) 其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十二。

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 689</u>	<u>\$ 973</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費	<u>\$ 327</u>	<u>\$ 143</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 52,345</u>	<u>\$ 15,712</u>

本公司對符合短期租賃之各類別標的資產及低價值資產之租賃選擇適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

## 十二、投資性不動產

	111年12月31日	110年12月31日
土地	\$ 61,805	\$ 180,194
房屋及建築	<u>54,140</u>	<u>139,297</u>
	<u>\$ 115,945</u>	<u>\$ 319,491</u>

	111年度	110年度
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 425,699	\$ 1,528,800
本年度處分數	( 170,077)	( 1,156,112)
重 分 類	( 93,116)	53,011
年底餘額	<u>162,506</u>	<u>425,699</u>
<u>累計折舊</u>		
年初餘額	( 103,848)	( 410,440)
本年度處分數	37,581	333,043
重 分 類	19,706	( 26,451)
年底餘額	( <u>46,561</u> )	( <u>103,848</u> )
<u>累計減損</u>		
年初餘額	( 2,360)	-
本年度減損提列	-	( 2,360)
本年度處分數	2,537	-
重 分 類	( 177)	-
年底餘額	( <u>-</u> )	( <u>2,360</u> )
投資性不動產淨額	<u>\$ 115,945</u>	<u>\$ 319,491</u>

本公司之投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年限計提折舊：

房屋及建築	
主建物及車位	50年
昇降設備	15年
空調及電力設備	5至10年
消防及監控設備	5年

本公司之投資性不動產於 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為 209,139 仟元及 617,077 仟元，111 年 12 月 31 日投資性不動產之公允價值係參考 110 年外部鑑價報告，經檢視該公允價值評估仍落在市場鑑估值區間，110 年 12 月 31 日投資性不動產之公允價值係以外部不動產估價師之評價為基礎，採用比較法及收益法評估。比較法係依比較標的之成交價與擬售價計算評價；收益法係依推估淨收益及收益資本化率計算評價。

本公司為避免資產閒置，提高資金運用效能，經取得外部不動產估價師之鑑價報告，於 111 年 11 月分別將位於台北市南港區及高雄市之不動產以 343,000 仟元及 98,000 仟元出售予中國人壽保險股份有限公司及外部買家，並認列處分利益 193,303 仟元及 10,285 仟元。

本公司於 110 年 1 月 12 日完成公開標售坐落於臺北市松山區南京東路五段 125 號、127 號全棟建物及其坐落之基地（中華開發大樓）之開標作業，得標人為新光人壽保險股份有限公司，交易總金額 92.88 億元，已於 110 年 9 月完成點交程序並認列處分利益 8,374,029 仟元。

本公司為活化資產及配合集團整體規劃，以達到集團營運效益及資源整合目的，經參考相同地點實價登錄的公開資訊及取得外部不動產估價師之鑑價報告，將位於台北市南港區之不動產於 110 年 11 月以 410,000 仟元出售予凱基商業銀行股份有限公司後，隨即予以租回部分使用，租期約 3 年，並產生利益 232,347 仟元。該租賃協議並無續租或承購權之條款，每年租賃給付為 210 仟元。

本公司投資性不動產係以大樓出租為主要業務，租賃期間為 1~8 年。

111 年及 110 年 12 月 31 日以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	\$ 3,274	\$ 18,774
第 2 年	3,240	8,624
第 3 年	3,240	3,240
第 4 年	2,700	3,240
第 5 年	-	2,700
	<u>\$ 12,454</u>	<u>\$ 36,578</u>

本公司營業租賃出租之投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

資 產 名 稱	耐 用 年 數
房屋及建築	5至50年

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益，且無設定質抵押之情形。

### 十三、其他非流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
存出保證金	\$ 29,583	\$ 29,013
電腦軟體	<u>13,364</u>	<u>4,275</u>
	<u>\$ 42,947</u>	<u>\$ 33,288</u>

#### 十四、短期借款

	<u>111年12月31日</u>
短期信用借款	<u>\$ 2,970,000</u>
利率區間	1.79%~1.86%
最後到期日	112年1月

#### 十五、其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付費用	\$ 796,518	\$ 1,073,901
其他	<u>6,391</u>	<u>13,781</u>
	<u>\$ 802,909</u>	<u>\$ 1,087,682</u>

#### 十六、負債準備－非流動

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
員工福利負債	<u>\$ 59,005</u>	<u>\$ 112,437</u>

#### 十七、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司 111 及 110 年度依「勞工退休金條例」認列之退休金費用分別為 7,093 仟元及 6,469 仟元。

##### (二) 確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」對正式聘用員工訂定之退休辦法，係屬確定福利退休計畫，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。

本公司每月原按員工薪資總額之 13% 提撥員工退休基金，自 95 年 2 月起調整為 4.5%，另自 97 年 11 月起調整為 3.14%，並交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入臺灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 245,046	\$ 343,255
計畫資產公允價值	( 186,041)	( 230,818)
淨確定福利負債	<u>\$ 59,005</u>	<u>\$ 112,437</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
110年1月1日餘額	<u>\$ 459,022</u>	( \$ 310,908)	<u>\$ 148,114</u>
當期服務成本	2,983	-	2,983
利息費用(收入)	<u>1,111</u>	( 753)	<u>358</u>
認列於損益	<u>4,094</u>	( 753)	<u>3,341</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除 包含於淨利息之 金額外)	-	( 4,671)	( 4,671)
精算損失—人口 假設變動	10,377	-	10,377
精算利益—財務 假設變動	( 5,121)	-	( 5,121)
精算利益—經驗 調整	( 23,453)	-	( 23,453)
認列於其他綜合損益	( 18,197)	( 4,671)	( 22,868)
雇主提撥	-	( 16,150)	( 16,150)
福利支付	( 101,664)	<u>101,664</u>	<u>-</u>
110年12月31日餘額	<u>343,255</u>	( 230,818)	<u>112,437</u>
當期服務成本	2,882	-	2,882
利息費用(收入)	<u>1,500</u>	( 1,010)	<u>490</u>
認列於損益	<u>4,382</u>	( 1,010)	<u>3,372</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除 包含於淨利息之 金額外)	-	( 20,461)	( 20,461)
精算利益—財務 假設變動	( 15,110)	-	( 15,110)
精算利益—經驗 調整	( 14,424)	-	( 14,424)
認列於其他綜合損益	( 29,534)	( 20,461)	( 49,995)
雇主提撥	-	( 6,809)	( 6,809)
福利支付	( 73,057)	<u>73,057</u>	<u>-</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 245,046</u>	( \$ 186,041)	<u>\$ 59,005</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債及公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.25%	0.45%
薪資預期增加率	2.50%	2.50%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 4,449)	(\$ 6,237)
減少 0.25%	<u>\$ 4,576</u>	<u>\$ 6,420</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 3,999</u>	<u>\$ 5,659</u>
減少 0.25%	(\$ 3,910)	(\$ 5,530)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 6,389</u>	<u>\$ 6,921</u>
確定福利義務平均到期期間	7.40年	7.41年

## 十八、其他非流動負債

	111年12月31日	110年12月31日
存入保證金	<u>\$ 2,856</u>	<u>\$ 8,450</u>

## 十九、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>9,266,851</u>	<u>9,266,851</u>
額定股本	<u>\$ 92,668,510</u>	<u>\$ 92,668,510</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>2,041,116</u>	<u>2,041,116</u>
已發行股本	<u>\$ 20,411,159</u>	<u>\$ 20,411,159</u>

### (二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
股票發行溢價	\$ 477,409	\$ 477,409
取得或處分子公司股權價格 與帳面價值差額	98,845	98,845
採權益法認列子公司、關聯企 業及合資企業資本公積之 變動數	44,497	4,122
股份基礎給付	40,931	13,551
受贈資產	20	20
	<u>\$ 661,702</u>	<u>\$ 593,947</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額(包括以超過面額發行普通股、庫藏股票交易、取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額等)及受領贈與之部分得用以彌補虧損,亦得於公司無虧損時,用以發放現金或撥充股本,惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資產生之資本公積,不得作為任何用途。

### (三) 特別盈餘公積

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



不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司於進行年度盈餘分派時，依金管證發字第 1010012865 號函及金管證發字第 1090150022 號函暨「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

#### （四）盈餘分配及股利政策

本公司為營運發展需要及股東利益考量，並兼顧相關法規，採取剩餘股利政策。本公司以分派現金股利為原則，且不低於股利總額之 10%。

本公司年度總決算如有盈餘，應先依法繳付稅捐及彌補以往年度虧損並依法令規定計提法定盈餘公積及提列或迴轉特別盈餘公積後，餘由董事會併同調整後期初未分配盈餘，擬定盈餘分配案提請股東會核定之，但以現金發放之股利，得由董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。

前項提列之法定盈餘公積已達資本總額時，得不再提列之。

有關盈餘之分配應於翌年召開股東常會時予以承認，並於該年度入帳。

依金融控股公司法規定，金融控股公司子公司之股東會職權由董事會行使，不適用公司法有關股東會之規定。

本公司於 111 年 3 月 14 日董事會決議通過 110 年度盈餘分配案如下：

	110年度
提列法定盈餘公積	\$ 1,029,579
提列特別盈餘公積	488,511
現金股利（每股股利 3.92 元）	8,000,000

本公司於 111 年 3 月 31 日董事會決議發放現金股利 8,000,000 仟元，並於 111 年 5 月 20 日董事會代行股東會報告。

本公司於 110 年 5 月 21 日董事會代行股東會職權決議通過  
109 年度虧損撥補案如下：

	<u>109年度</u>
期初待彌補虧損	(\$ 1,065,428)
加：法定盈餘公積彌補虧損	<u>1,065,428</u>
期末待彌補虧損	<u>\$ -</u>

本公司於 110 年 3 月 22 日董事會決議通過 109 年度虧損撥補案，並決議不發放股利。

本公司於 110 年 8 月 13 日董事會代行股東會職權決議通過，依公司法第 241 條規定，將法定盈餘公積計 9,000,000 仟元以現金發給股東。

有關董事會決議通過分配情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

## 二十、透過損益按公允價值衡量之金融資產損益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
關聯企業	\$ 211,158	\$ 59,206
股票	( 46,763)	356,503
合夥基金	<u>-</u>	<u>( 7,297)</u>
	<u>\$ 164,395</u>	<u>\$ 408,412</u>

本公司 111 及 110 年度透過損益按公允價值衡量之金融資產損益分別包含股利收入 91,867 仟元及 55,154 仟元。

### 二一、折舊及攤銷

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
不動產及設備	\$ 11,825	\$ 8,890
使用權資產	48,902	44,051
投資性不動產	3,809	16,399
其他非流動資產	<u>1,289</u>	<u>1,332</u>
	<u>\$ 65,825</u>	<u>\$ 70,672</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	\$ 60,727	\$ 52,941
營業外費用	<u>3,809</u>	<u>16,399</u>
	<u>\$ 64,536</u>	<u>\$ 69,340</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 1,289</u>	<u>\$ 1,332</u>

## 二二、員工福利費用

	111年度	110年度
員工福利費用		
薪資費用	\$ 144,823	\$ 948,506
員工保險費	18,175	17,848
退休金費用	10,465	9,810
其他員工福利費用	<u>30,363</u>	<u>188,211</u>
	<u>\$ 203,826</u>	<u>\$ 1,164,375</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 203,826</u>	<u>\$ 1,164,375</u>

依本公司章程規定，本公司係以當年度扣除分派員工酬勞前之稅前利益以不低於1%提撥員工酬勞。但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。本公司111年度為稅前淨損，故無須提撥員工酬勞。本公司於111年3月14日董事會決議，通過配發110年度員工酬勞金額為105,000仟元。

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

前述決議配發之金額與當年度財務報告認列之金額並無差異。

有關董事會決議之員工酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二三、其他利益及損失

	111年度	110年度
租金收入	\$ 14,122	\$ 111,514
其他收入	13,628	1,557,965
其他損失	<u>( 4,130 )</u>	<u>( 60,219 )</u>
	<u>\$ 23,620</u>	<u>\$ 1,609,260</u>

本公司於96年4月與Morgan Stanley承作美國次級房貸擔保債務憑證連結之信用違約交換合約，因Morgan Stanley有不實銷售之嫌而導致本公司有重大損失，本公司已於99年7月15日對Morgan Stanley等於美國提起民事訴訟主張契約自始無效並求償。另Morgan Stanley無視本公司之權益竟於99年8月逕行終止與本公司承作而尚未到期之利率交換合約及信用違約交換合約。就前述紛爭，本公司

於 110 年 3 月與 Morgan Stanley 達成和解，雙方同意不續行訴訟不再向他方請求或主張，上述訴訟和解收入帳列其他收入。

#### 二四、所得稅

##### (一) 所得稅利益（費用）

	111年度	110年度
當期所得稅		
當年度產生者	(\$ 14,281)	(\$ 437,880)
以前年度之調整	61,583	( 21,370)
未分配盈餘加徵	( 37,696)	-
	9,606	( 459,250)
遞延所得稅	<u>61,390</u>	<u>( 11,656)</u>
所得稅利益（費用）	<u>\$ 70,996</u>	<u>(\$ 470,906)</u>

會計所得與所得稅利益（費用）之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅利益（費用）	\$ 78,266	(\$ 2,074,390)
永久性差異	( 82,407)	1,557,387
以前年度之調整	61,583	( 21,370)
未認列之可減除暫時性差異	51,250	67,467
未分配盈餘加徵	( 37,696)	-
認列於損益之所得稅利益		
（費用）	<u>\$ 70,996</u>	<u>(\$ 470,906)</u>

(二) 本公司合併結算申報所估列之應收付連結稅制撥補款明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
應向母公司收取之稅款	<u>\$ 219,850</u>	<u>\$ 218,787</u>
應向母公司支付之稅款	<u>\$ 582,962</u>	<u>\$ 636,624</u>

(三) 遞延所得稅資產及負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>		
金融商品未實現評價損益	<u>\$ 22,879</u>	<u>\$ -</u>
<u>遞延所得稅負債</u>		
土地增值稅	\$ 2,159	\$ 6,851
金融商品未實現評價損益	-	38,511
	<u>\$ 2,159</u>	<u>\$ 45,362</u>

#### (四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅結算申報及未分配盈餘申報與母公司暨其子公司採行合併結算申報。

本公司截至 106 年度止之所得稅結算申報，業經國稅局核定完竣。

#### 二五、每股盈餘（虧損）

	金額（分子）	普通股加權 平均流通在外 股數（分母）	每股盈餘 （虧損） （元）
<u>111 年度</u>			
<u>基本每股虧損</u>			
屬於普通股股東之本年度 淨損	<u>(\$ 320,336)</u>	<u>2,041,116 仟股</u>	<u>(\$ 0.16)</u>
<u>110 年度</u>			
<u>基本每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之本年度 淨利	<u>\$ 9,901,042</u>	<u>2,041,116 仟股</u>	<u>\$ 4.85</u>

#### 二六、關係人交易

除已於其他附註及附表揭露者外，本公司與關係人間之關係及重要之交易事項彙總如下：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
中華開發金融控股公司	母 公 司
凱基證券公司及其子公司	兄 弟 公 司
凱基商業銀行及其子公司	兄 弟 公 司
中國人壽保險股份有限公司	兄 弟 公 司
中華開發資產管理股份有限公司	兄 弟 公 司
中華開發資本管理顧問公司、CDIB Global Markets Limited、開發創新管理顧問股份有限公司等	子 公 司
中華開發生醫創業投資股份有限公司	關 聯 企 業
其 他	其 他 關 係 人

#### (一) 銀行存款（帳列現金及約當現金）

	111年12月31日	110年12月31日
凱基商業銀行	<u>\$ 371,957</u>	<u>\$ 4,474,132</u>

上列銀行存款於 111 及 110 年度產生之利息收入分別為 4,506 仟元及 14,981 仟元。

(二) 應收聯屬公司款項 (帳列本期所得稅資產)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
母 公 司	\$ 219,850	\$ 218,787

上述應收款項，係本公司與母公司及其子公司自 92 年度起採行連結稅制合併結算申報所得稅所產生。

(三) 處分採用權益法之投資

	<u>交 易 標 的 處 分 價 款</u>	<u>處 分 損 失</u>
<u>111 年度</u>		
中國人壽	中華開發生醫創業投資 股份有限公司 <u>\$ 111,217</u>	<u>\$ 45,226</u>

(四) 處分不動產及設備

	<u>處 分 價 款</u>	<u>處 分 利 益</u>
<u>111 年度</u>		
中國人壽	<u>\$ 343,000</u>	<u>\$ 193,303</u>
<u>110 年度</u>		
凱基商業銀行	<u>\$ 410,000</u>	<u>\$ 232,347</u>

(五) 承租協議

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>取得使用權資產</u>		
中國人壽	\$ -	648,456
兄弟公司	6,666	283
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>租賃負債</u>		
中國人壽	\$ 560,690	\$ 631,545
兄弟公司	5,766	606
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>利息費用</u>		
中國人壽	\$ 5,436	\$ 4,916
兄弟公司	59	1

上述租金價格之決定係與市場行情相當並按月／季支付租金費用。

(六) 存出保證金 (帳列其他非流動資產)

	111年12月31日	110年12月31日
中國人壽	\$ 10,824	\$ 11,485
兄弟公司	1,382	53

(七) 應付聯屬公司款項 (帳列本期所得稅負債)

	111年12月31日	110年12月31日
母 公 司	\$ 582,962	\$ 636,624

上述應付款項，係本公司與母公司及其子公司自 92 年度起採行連結稅制合併結算申報所得稅所產生。

(八) 存入保證金 (帳列其他非流動負債)

	111年12月31日	110年12月31日
子 公 司	\$ 509	\$ 1,006

(九) 租金收入 (帳列其他利益及損失)

	金 額
<u>111年度</u>	
子 公 司	\$ 2,588
<u>110年度</u>	
凱基商業銀行	59,319
母 公 司	23,106
子 公 司	7,926
兄弟公司	2,390
其他關係人	5,104

上述租金價格之決定係與市場行情相當並按季收取租金收入。

(十) 捐贈 (帳列營業費用)

	金 額
<u>111年度</u>	
其他關係人	\$ 6,000
<u>110年度</u>	
其他關係人	19,750

## (十一) 主要管理階層薪酬總額資訊

	111年度	110年度
薪資與其他短期員工福利	\$ 46,614	\$ 185,404
退職後福利	1,368	1,328
股份基礎給付	<u>6,238</u>	<u>379</u>
	<u>\$ 54,220</u>	<u>\$ 187,111</u>

## 二七、資本風險管理

本公司資本管理之最主要目標，係透過良好之資本管理，確認維持健全之財務結構，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況及業務發展以管理資本結構，可能藉由調整直接投資業務規模、支付股利、發行或買回股份等方式以達成及維持平衡之資本結構。

## 二八、金融工具

### (一) 以公允價值衡量者

#### 1. 本公司金融工具以公允價值衡量之三等級定義

- (1) 第一等級係指金融商品於活絡市場中之公開報價。
- (2) 第二等級係指除活絡市場公開報價以外之可觀察價格，包括直接或間接自活絡市場取得之可觀察投入參數，如活絡市場中相似金融商品之公開報價；非活絡市場中，相同或相似金融商品之公開報價或以評價模型衡量公允價值，而評價模型所使用之利率、殖利率曲線、波動率等投入參數，係根據市場可取得之資料。
- (3) 第三等級係指衡量公允價值之投入參數並非根據市場可取得之資料。

#### 2. 公允價值之等級資訊

111年12月31日

單位：新臺幣仟元

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
重復性公允價值衡量 非衍生金融工具 資 產				
透過損益按公允價值衡量之 金融資產				
強制透過損益按公允 價值衡量之金融資產				
股 票	\$ 825,511	\$ 28,825	\$ 633,013	\$ 1,487,349
指定為透過損益按公允 價值量之金融資產	-	-	573,422	573,422



110 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
重複性公允價值衡量 非衍生金融工具 資產				
透過損益按公允價值衡量之 金融資產				
強制透過損益按公允 價值衡量之金融資產				
股票	\$ 1,188,798	\$ 34,832	\$ 946,420	\$ 2,170,050
指定為透過損益按公允 價值量之金融資產	-	-	362,264	362,264
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產				
債券投資	-	100,160	-	100,160

3. 以公允價值衡量之評價技術

透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無公開市場價格可供參考時，則採用模型評價方法估計，或以金融同業交易對手等之價格資料作為評估之參考依據。本公司採用評價方法所使用之估計及假設符合一般市場慣例。

4. 第一等級與第二等級間之移轉

本公司 111 及 110 年度無公允價值適用層級由第一等級轉為第二等級、或由第二等級轉為第一等級之情形。

5. 公允價值歸類至第三等級之金融工具之調節

公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產變動明細表如下：

111 年度

單位：新臺幣仟元

名稱	年初餘額	評價損益認列於 損益或其他綜合損益 之金額	本年度增加		本年度減少		年底餘額
			買進、發行 或新增	轉入第三等級	賣出、處分、 交割或除列	自第三等級 轉出(註)	
透過損益按公允價值 衡量之金融資產							
強制透過損益按 公允價值衡量 之金融資產	\$ 946,420	(\$ 59,048)	\$ -	\$ -	(\$ 244,228)	(\$ 10,131)	\$ 633,013
指定為透過損益 按公允價值衡 量之金融資產	362,264	211,158	-	-	-	-	573,422

110 年度

單位：新臺幣仟元

名稱	年初餘額	評價損益認列於損益或其他綜合損益之金額	本年度增加		本年度減少		年底餘額
			買進、發行或新增	轉入第三等級	賣出、處分、交割或除列	自第三等級轉出	
透過損益按公允價值衡量之金融資產							
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,763,539	(\$ 451,025)	\$ -	\$ -	(\$ 366,094)	\$ -	\$ 946,420
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	303,059	59,205	-	-	-	-	362,264

註：本公司持有之部分股票投資，因該等投資之可觀察市場資料已可取得，故自第三等級轉出。

上述評價損益列入當期損益之金額中，歸屬於截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止帳上仍持有之資產之損益金額分別為利益 228,945 仟元及損失 367,047 仟元。

6. 重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級為權益證券投資，重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

	111 年 12 月 31 日之公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間	輸入值與公允價值關係
以重複性為基礎按公允價值衡量項目					
非衍生金融資產					
透過損益按公允價值衡量金融資產	\$ 1,206,435	市場可比法	EV/EBIT 缺乏流通性折價	5.87 26%	乘數愈高，公允價值愈高； 缺乏流通性折價愈高，公允價值愈低；
		現金流量折現法	缺乏流通性折價 WACC 成長率	23%~29% 5.30%~11.64% 2.72%~7.70%	缺乏流通性折價愈高，公允價值愈低；WACC 愈高，公允價值愈低；成長率愈高，公允價值愈高
		淨資產調整法	缺乏流通性折價	29%	缺乏流通性折價愈高，公允價值愈低；
		最近期成交價	-	-	-

	110 年 12 月 31 日之公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間	輸入值與公允價值關係
以重複性為基礎按公允價值衡量項目					
非衍生金融資產					
透過損益按公允價值衡量金融資產	\$ 1,308,684	市場可比法	EV/Sales P/B P/S 缺乏流通性折價	0.57 1.72 0.84 26%~29%	乘數愈高，公允價值愈高； 缺乏流通性折價愈高，公允價值愈低；
		現金流量折現法	缺乏流通性折價 WACC 成長率	26%~29% 5.67%~10.41% 2.58%~6.76%	缺乏流通性折價愈高，公允價值愈低；WACC 愈高，公允價值愈低；成長率愈高，公允價值愈高
		淨資產調整法	缺乏流通性折價	29%	缺乏流通性折價愈高，公允價值愈低；
		最近期成交價	-	-	-

7. 公允價值歸類於第三等級之評價流程

本公司所採用之評價模型及相關參數係符合一般市場慣例，其理論基礎亦普遍為業界所認同，並定期檢視與調整評價模型所需輸入值，以確保評價結果係屬合理。

本公司之評價相關參數，已考量因新型冠狀病毒肺炎疫情之影響，包含反映對被投資戶之未來營運狀況，而降低其營收及獲利之預測數。

(二) 非以公允價值衡量者

本公司之非以公允價值衡量金融工具之帳面金額係公允價值合理之近似值，故未揭露其公允價值。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 1,487,349	\$ 2,170,050
指定為透過損益按公允價值衡量	<u>573,422</u>	<u>362,264</u>
	<u>\$ 2,060,771</u>	<u>\$ 2,532,314</u>
按攤銷後成本衡量		
現金及約當現金	\$ 384,166	\$ 4,494,397
其他應收款	981	15,181
其他非流動資產	<u>29,583</u>	<u>29,013</u>
	<u>\$ 414,730</u>	<u>\$ 4,538,591</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
債務工具投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100,160</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量		
短期借款	\$ 2,970,000	\$ -
其他應付款	802,909	1,087,682
租賃負債	574,121	646,591
其他非流動負債	<u>2,856</u>	<u>8,450</u>
	<u>\$ 4,349,886</u>	<u>\$ 1,742,723</u>

#### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司訂有書面化之風險管理政策，將業務管理與風險管理相結合，塑造重視風險管理之經營策略與組織文化，並將風險管理質化、量化後之成果，作為訂定經營策略之依據。董事會並已通過書面化之風險管理政策及針對特定風險制訂之書面化規章。

本公司設有隸屬於董事會之風險管理委員會，負責督導建立風險管理制度架構、檢視風險控管報告與處理風險管理相關議題，並監督整體風險管理之執行。另設有隸屬於經理部門之業務風險委員會及風險管理單位，負責本公司風險管理制度之規劃與管理，並提供高階管理階層及董事會所需之整體風險管理資訊。

##### 1. 市場風險

市場風險係指因市場風險因子（係指利率、匯率、股價及商品價格等變數）波動，造成損失之風險，分述如下：

##### (1) 匯率風險

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新臺幣仟元

	111年12月31日				
	外	幣 匯 率	新 臺 幣		
<u>金 融 資 產</u>					
<u>非貨幣性項目</u>					
美 元	\$	11,352	30.708	\$	348,605
<u>採用權益法之投資</u>					
美 元		501,613	30.708		15,403,535
港 幣		875,896	3.938		3,449,277
	110年12月31日				
	外	幣 匯 率	新 臺 幣		
<u>金 融 資 產</u>					
<u>非貨幣性項目</u>					
美 元	\$	16,634	27.690	\$	460,607
<u>採用權益法之投資</u>					
美 元		505,537	27.690		13,998,312
港 幣		909,522	3.551		3,229,713

## (2) 利率風險

本公司於 111 年及 110 年 12 月 31 日受利率暴險之金融資產主要係銀行存款，管理階層認為利率之波動對本公司尚不致產生重大之影響。

## (3) 其他價格風險

本公司因直接投資業務而產生權益價格暴險，考量分散集中度風險，本公司管理階層藉由訂定依行業別、國家別、關係企業別及同一企業之相關風險承擔限額等管理風險。

若權益價格上漲／下跌 1%，111 及 110 年度之稅後損益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動分別增加／減少 20,608 仟元及增加／減少 25,323 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險，與帳面價值相同。

本公司所持有之各種金融工具，其最大信用暴險金額皆與其帳面價值相同。

## 3. 流動性風險

流動性風險管理係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應日常營運及應付突發性資金需求，減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。本公司未動用之融資額度，參閱下列融資額度之說明

## 融資額度

111年12月31日

無擔保銀行借款額度（每年重新檢視）	
－已動用金額	\$ 2,970,000
－未動用金額	<u>5,530,000</u>
	<u>\$ 8,500,000</u>

本公司流動性風險管理措施包含(1)餘裕資金運用須考量未來資金需求，適度分散到期日，並兼顧全公司流動性負債結構之妥適性；(2)採用各式財務結構及資金調度控管指標，並建立定期監控機制，以利管理階層適時掌握現金流量缺口之變化情形，作為流動性風險之控管依據。

本公司 111 年及 110 年 12 月 31 日之其他金融負債皆為 0 仟元，其餘之非衍生金融負債分別為 4,383,327 仟元及 1,098,353 仟元，主要係一年內到期之負債。

#### 4. 利率指標變革之影響

利率指標變革主要使本公司面臨利率基礎風險。本公司若未能於 LIBOR 退場前與金融工具交易對方完成修約協商，將使金融工具未來適用之利率基礎產生重大不確定性，而引發本公司原未預期之利率暴險。

本公司截至 111 年 12 月 31 日止帳上未存有受利率指標變革影響之金融資產或金融負債，本公司將持續評估關注利率指標變革發展。

## 二九、附註揭露事項

### (一) 及(二)重大交易事項相關資訊及轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：本公司及轉投資事業無此情形。
2. 為他人背書保證：請參閱附表一。
3. 期末持有有價證券情形：請參閱附表二。

4. 累積買進或賣出同一轉投資事業股票之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上者（轉投資事業為累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上者）：本公司無此情形，轉投資事業請詳合併財報附註三。
5. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：本公司及轉投資事業無此情形。
6. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表三。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：本公司及轉投資事業無此情形。
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附註二四及附表四。
9. 從事衍生工具交易：本公司無此情形，轉投資事業請詳合併財報附註八及二七。
10. 被投資公司資訊：請參閱附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：請參閱附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生各項之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：本公司及轉投資事業無重大交易事項之情形。

三十、部門資訊

部門資訊已於 111 年度合併財務報告揭露。

中華開發資本股份有限公司及其轉投資公司  
為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

背書保證公司編號	背書保證名稱	被背書保證對象		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	實際動支金額	以財產擔保背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期背書保證金額之比率	背書最高保證額	屬母子公司對背書保證	屬子公司對母子公司保證	屬對大陸地區保證
		稱	關										
0	本公司	CDIB Capital Investment I limited	註一	\$ 7,776,349	\$ 1,610,500	\$ 1,535,400	\$ -	-	5.88%	\$ 10,445,338 (註二)	否	否	否
		CDIB Global Markets Limited	註一	5,578,869	1,610,500	1,535,400	-	-	5.88%	10,445,338 (註二)	否	否	否

註一：直接或間接持有表法權之股份超過 50% 之公司。

註二：本公司背書保證最高限額係依「資金貸與及背書保證作業程序」規定，對單一公司辦理資金貸與餘額及背書保證或設定擔保額之總額，原則上以對該公司帳列投資淨額之一倍為限；對所有公司辦理資金貸與餘額及背書保證或設定擔保額之總額，以本公司最近期財務報告之淨值百分之四十為限。本公司對 CDIB Capital Investment I Limited 及 CDIB Global Markets Limited 提供保證係採共用額度，合計 1,535,400 仟元。



中華開發資本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 111 年 12 月 31 日

附表二

單位：新臺幣／外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人關係	帳列	科目	日期	股數／面額／單位	帳面金額	持股比例% (註一)	公允價值	備註
本公司	股票									
	國際中樞投資控股股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,000	\$ 39	-	39			
	暹輯電子股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,261,773	14,087	10.69	14,087			
	遠東精密化學股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	241,403	2,489	10.83	2,489			
	利華羊毛工業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,600	32	-	32			
	希聞企業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,225,979	66,728	6.04	66,728			
	清河國際股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,774,523	2,967	13.96	2,967			
	旭德科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	10,786,000	281,515	3.62	281,515			
	勤立生物科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,520,000	24,970	8.40	24,970			
	昶昕實業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	6,000,000	145,800	8.51	145,800			
	優頻科技材料股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,186,209	78,328	6.97	78,328			
	泰山電子股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,348,680	31,948	6.47	31,948			
	神達投資控股股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,000	30	-	30			
	台灣特品化學股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,598,638	227,251	1.88	227,251			
	州巧科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,746,720	93,985	5.32	93,985			
	高雄捷運股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,845,330	2,362	1.38	2,362			
	龍生工業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,534,481	24,679	4.77	24,679			
	正動實業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,150,536	17,474	10.43	17,474			
	英屬蓋曼群島商佳醫股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	33,000	83,591	4.81	83,591			
	伊甸(開曼)控股股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	8,382,844	81,934	3.55	81,934			
東方電力股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,201,019	13,303	12.00	13,303				
Apexigen, Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	509,227	10,131	0.23	10,131				
Chime Biologies Limited	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	8,382,844	100,803	3.55	100,803				
Beauty Essentials International Ltd.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	86,503,067	105,457	8.04	105,457				
Lightel Technologies, Inc. -Preferred Stock	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,000,000	48,623	43.44	48,623				
聯合再生能源股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,079,360	28,825	0.13	28,825				
中華開發資本管理顧問股份有限公司	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	297,623	2,418	1.44	2,418			
正動實業股份有限公司	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產							

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人關係	帳列	科目	期		備註
					股數/面額/單位	帳面金額	
	有價證券	之	帳列	科目	面額	公允價值	
中華開發創業投資股份有限公司	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	\$ 989,400	\$ 16,053	1.62
佳勝科技股份有限公司	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	3,891,000	315,794	1.10
長榮航太科技股份有限公司	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	2,071,733	207,173	4.60
富田電機股份有限公司	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	750,000	41,888	1.91
永績發展股份有限公司	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	580,000	75,400	2.52
群型能源股份有限公司	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	4,121,094	1,208,140	7.60
廿一世紀數位科技股份有限公司	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	3,114,000	434,403	0.53
中美矽晶製品股份有限公司	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	325,631	2,513	2.60
雲創通訊股份有限公司	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	177,785	15,547	0.13
台灣特品化學股份有限公司	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	2,650,603	140,482	7.16
GSD Technologies Co., Ltd.	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	178,000	32,930	0.22
台灣精銳科技股份有限公司	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	5,626,087	225,043	9.78
揚堡實業股份有限公司	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	1,144,198	53,651	2.63
邁科科技股份有限公司	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	2,666,000	54,787	5.68
英屬開曼群島北鉅科技股份有限公司	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	33,000	83,591	4.81
英屬蓋曼群島商佳醫股份有限公司	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	195,317	2,999	2.68
Viscovery (Cayman) Holding Company Limited	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	3,000,000	25,059	0.93
KKday.com International Company Limited	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	2,232,219	41,534	4.17
億盛金科控股有限公司	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	3,195	4,906	2.40
Crescendo Lab	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	2,800,000	66,300	10.23
Hartec Asia Pte. Ltd.	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	98,355	6,599	3.30
Achieve Made International Limited	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	833,348	244,304	75.00
廿一世紀數位科技股份有限公司-特別股	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	11,167,513	90,296	46.15
iCHEF Co., Ltd. -Preferred Stock	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	24,000	16,214	20.00
4Gamers Entertainment Inc. -Preferred Stock	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	304,878	4,681	8.20
Viscovery (Cayman) Holding Company Limited-Preferred Stock	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產	479,635	12,283	18.18
Citiesocial Holding Cayman Co., Ltd. -Preferred Stock	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融資產			

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人關係	帳列	科目	期		備註
					股數/面額/單位	帳面金額	
					持股份率%	公允價值	
					(註一)		
中華開發創業投資股份有限公司	CCMODA Corp. -Preferred Stock	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		20.00	\$ 4,606	4,606
	Asia Parents Holdings Limited-Preferred Stock	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		14.74	17,196	17,196
	Kneron Holding Corporation-Preferred Stock	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		9.00	256,428	256,428
	Elixiron Immunotherapeutics (Cayman) Limited-Preferred Stock	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		26.09	104,525	104,525
	Crescendo Lab-Preferred Stock	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		16.00	12,283	12,283
	Zentera Systems, Inc. -Preferred Stock	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		39.35	54,183	54,183
	FUNP Co., Ltd. -Preferred Stock	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		13.86	44,220	44,220
	Achieve Made International Limited-Preferred Stock	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		6.67	11,282	11,282
	網路家庭國際資訊股份有限公司-私募普通股	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		1.46	72,372	72,372
	聯合再生能源股份有限公司-私募普通股	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		0.05	11,530	11,530
	聯合再生能源股份有限公司-私募普通股	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		0.13	28,514	28,514
	Viscovery (Cayman) Holding Company Limited-Preferred Stock A	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		10.96	3,071	3,071
	Elixiron Immunotherapeutics (Cayman) Limited-Preferred Stock A	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		13.03	61,416	61,416
	AmazingTalker-Preferred Stock A	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		12.90	61,416	61,416
	FunNow Ltd. -Preferred Stock A	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		20.00	65,283	65,283
	4Gamers Entertainment Inc. -Preferred Stock B	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		4.80	5,896	5,896
	KKday.com International Company Limited-Preferred Stock B	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		8.62	47,233	47,233
	TXONE NETWORKS INC. -Preferred Stock B	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		3.71	92,124	92,124
	Traveler Co., Ltd-Preferred Stock B	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		10.85	49,527	49,527
	FunNow Ltd. -Preferred Stock B	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		3.36	15,361	15,361

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人關係	帳列	科目	期		持股份率% (註一)	公允價值	備註	
					股數/面額/單位	帳面金額				
中華開發創業投資股份有限公司	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		\$	63,946	2.31	\$	63,946	
	KKday.com International Company Limited-Preferred Stock C	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		7,655,502					
	Traveler Co., Ltd-Preferred Stock C	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		7,955				12,283	
	Fractyl Health, Inc. -Preferred Stock E	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		1,305,574				336,140	
	Achieve Made International Limited-Preferred Stock E	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		336,276				22,563	
	Viscovery (Cayman) Holding Company Limited -Stock AA	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		300,000				4,606	
	可轉(交)換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		200,000				1,842	
	CCMODA Corp.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產							
	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		300,000	USD	165	0.38	USD	165
	Best Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		1,893,948	USD	5,000	3.79	USD	5,000
CDIB Capital Investment I Limited	Loopin Cayman Limited	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		4,834	USD	141	0.05	USD	141
	K Health, Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		656,724	USD	125	0.96	USD	125
	Boxed, Inc	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		1,000	USD	62	12.50	USD	62
	CCAP Best Logistics Holdings Limited	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		18,000,000	USD	11,785	100.00	USD	11,785
	Viking 3 Holdings Corporation-Preferred stock	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		664,687	USD	186	2.00	USD	186
	Great Team Backend Foundry, Inc.-Preferred stock	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		615,642	USD	5,750	0.91	USD	5,750
	Rokid Corporation Ltd-Preferred stock	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		496,376	USD	14,451	1.50	USD	14,451
	K Health, Inc. -Preferred stock C	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產			USD	6,030	-	USD	6,030
	基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產			USD	33,686	-	USD	33,686
	KKR X-Ray Co-invest L.P.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產			USD	39,787	-	USD	39,787
CDIB Capital Investment I Limited	KKR Talk Co-invest L.P.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產			USD	57	-	USD	57
	CC KDC CO-INVEST LP	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產			USD	1,947	-	USD	1,947
	MSD Sports Partners, L.P.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產							
BCP QuaITek Investor Holdings, L.P.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產								

(接次頁)

( 承前頁 )

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期		持 股 比 率 % ( 註 一 )	公 允 價 值	備 註
				股 數 / 面 額 / 單 位	帳 面 金 額			
CDIB Capital Investment I Limited	<u>公 司 債</u> Konew Capital International Limited	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	USD	28,599	-	USD	28,599
	Sino Money Investments Limited	無	按攤銷後成本衡量之金融資產	USD	4,928	-	USD	5,214
	StorHub Hong Kong I Limited	無	按攤銷後成本衡量之金融資產	USD	1,268	-	USD	1,332
	StorHub Hong Kong IV Limited	無	按攤銷後成本衡量之金融資產	USD	2,063	-	USD	2,167
	StorHub Hong Kong VI Limited	無	按攤銷後成本衡量之金融資產	USD	5,376	-	USD	5,647
	StorHub Hong Kong V Ltd	無	按攤銷後成本衡量之金融資產	USD	6,459	-	USD	6,784
	StorHub Hong Kong III Ltd	無	按攤銷後成本衡量之金融資產	USD	2,194	-	USD	2,304
	StorHub Hong Kong VII Ltd	無	按攤銷後成本衡量之金融資產	USD	4,051	-	USD	4,255
SCBS I Holding	<u>股 票</u> Simplify Compliance Holdings, LLC	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	USD	2,031	2.91	USD	2,031
CDIB X Finance I Holding Limited	<u>公 司 債</u> Xian Group Limited	無	按攤銷後成本衡量之金融資產	USD	2,408	-	USD	2,408
CDIB Capital Investment II Limited	<u>股 票</u> Great Rich Technologies Limited	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	USD	3,160	2.46	USD	3,160
	Techmate Korea Daebu Co., Ltd.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	USD	3,109	10.00	USD	3,109
	Indostar Capital	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	USD	4,158	2.88	USD	4,158
	NY 4 Holdings Corporation-Preferred stock	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	USD	8,061	100.00	USD	8,061
	Indostar Everstone-Preferred stock	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	USD	5,636	8.12	USD	5,636
CDIB TMK Finance Holding Limited	<u>公 司 債</u> Techmate Korea Daebu Co., Ltd.	無	按攤銷後成本衡量之金融資產	USD	17,627	-	USD	19,194
CDIB Global Markets Limited	<u>股 票</u> BigCommerce Holdings, Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	USD	265	0.04	USD	265
	Eventbrite, Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	USD	146	0.03	USD	146
	ContextLogic, Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	USD	48	0.02	USD	48
	Flemingo International (BVI) Ltd.-Preferred stock	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	USD	15,984	50.19	USD	15,984

( 接次頁 )

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	日期	期			備註	
						股數/面額/單位	帳面金額	持比率%(註一)		公允價值
CDIB Global Markets Limited	股票 Osaro, Inc.-Preferred stock B	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產			510,958	USD 3,465	3.85	USD 3,465	
	基金 Huaxing Capital Partners II LP Alpha Intelligence Capital Fund II, SCSP, SICAV-RAIF	無 無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 透過損益按公允價值衡量之金融資產			- -	USD 4,395 USD 2,997	4.46 5.00	USD 4,395 USD 2,997	

註一：如為特別股，特別股之持比率係按持有之特別股股數除以流通在外特別股股數。

註二：期末持有之有價證券均未提供擔保或質押之情形。

中華開發資本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111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關聯關係人	處分目的	價格考量的依據	其他事項
本公司	臺北市南港區三重路19之2號8樓、19之4號整部車位之持分及8個停車位	111.09.26	88.11.19	\$ 147,740	\$ 343,000	全數收款	\$ 193,303	中國人壽保險股份有限公司	關係人	為避免資產置，提高資金運用效能。	估價報告書	自南港房舍所有(含)後，該既存租約、保證金及預收租金之權利義務隨之移轉予中國人壽。

中華開發資本股份有限公司及其轉投資公司  
應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國 111 年 12 月 31 日

附表四

單位：新臺幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係對象	應收款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收金額	關係人款項	應收後式	應收後金額	關係人款項	應收後金額	備抵金額
本公司	中華開發金融控股股份有限公司	母公司	\$ 219,850 (註)	-		\$ -	-		\$ -	-	\$ -	-

註：係連結稅制所產生之應收稅款。



中華開發資本股份有限公司及其轉投資公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣及外幣仟元

附表五

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始投	資	金	額	期	未	股	數	(	仟	股)	本	比	率	(	%	)	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註				
本公司				\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$				
	中華開發創業投資股份有限公司	臺	創業投資	2,586,087	-	2,586,087	535,494	100.00	100.00	5,930,403	(	註一)	385,533	子	公	司																							
	中華開發資本管理顧問股份有限公司	臺	管理顧問	-	-	-	23,094	100.00	100.00	512,236	(	註一)	28,329	子	公	司																							
	CDIB Global Markets Limited	英屬維京群島	投資	3,035,254	3,035,254	3,035,254	339	100.00	100.00	5,578,869	(	註一)	284,753	子	公	司																							
	CDIB Capital Investment I Limited	英屬維京群島	投資	4,156,297	4,156,297	4,156,297	132,800	100.00	100.00	7,777,472	(	註一)	520,488	子	公	司																							
	CDIB Capital Investment II Limited	英屬維京群島	投資	1,417,214	1,417,214	1,417,214	45,000	100.00	100.00	1,607,360	(	註一)	125,818	子	公	司																							
	CDIB Capital International Corporation	開曼群島	顧問服務	156,951	156,951	156,951	4,700	100.00	100.00	439,834	(	註一)	237,615	子	公	司																							
	CDIB Venture Capital (Hong Kong) Corporation Limited	香港	創業投資	3,146,470	3,146,470	3,146,470	925,000	100.00	100.00	3,449,277	(	註一)	34,405	子	公	司																							
	開發國際投資股份有限公司	臺	投資業	3,250,000	3,250,000	3,250,000	313,200	28.71	28.71	3,941,385	(	註一)	778,310	關	聯	企	業																						
	中華開發生醫創業投資股份有限公司	臺	創業投資	229,500	407,750	407,750	22,950	21.86	21.86	424,799			120,553	關	聯	企	業																						
	開發文創價值創業投資股份有限公司	臺	創業投資	349,200	426,800	426,800	34,920	38.80	38.80	212,509	(	註一)	25,130	關	聯	企	業																						
	生華創業投資股份有限公司	臺	創業投資	44,314	44,314	44,314	4,431	20.00	20.00	13,825	(	註一)	9,720	關	聯	企	業																						
	中華開發創新加速股份有限公司	臺	創業投資	300,000	300,000	300,000	30,000	35.71	35.71	573,422																													
	中華開發優勢創業投資有限公司	臺	創業投資	957,903	888,060	888,060	-	-	-	1,133,065	(	註一)																											
	中華開發貳生醫創業投資有限公司	臺	創業投資	222,968	286,480	286,480	-	-	-	309,668																													
	群創開發創業投資有限公司	臺	創業投資	202,643	76,673	76,673	-	-	-	224,575	(	註一)																											
	國亨開發股份有限公司	臺	住宿及餐飲業	50,000	50,000	50,000	5,000	21.74	21.74	17,930	(	註一)																											
	CDIB Private Equity (Hong Kong) Corporation Limited	香港	管理顧問	204,486	204,486	204,486	51,900	100.00	100.00	348,433	(	註一)	3,439	孫	公	司																							
	開發創新管理顧問股份有限公司	臺	管理顧問	12,000	12,000	12,000	1,200	60.00	60.00	14,426	(	註一)	2,317	孫	公	司																							
	中華開發生醫創業投資股份有限公司	臺	創業投資	10,500	12,250	12,250	1,050	1.00	1.00	19,435			559,478	關	聯	企	業																						
	開發文創價值創業投資股份有限公司	臺	創業投資	9,000	11,000	11,000	900	1.00	1.00	5,477	(	註一)	64,767	關	聯	企	業																						

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	稱被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	始投	末上	資	期	末	期	未	持	有	被	投	公	本	期	認	列	之	備	註
				本期	期	期	末	期	末	期	末	末	面	額	本	司	本	不	適	用	益	備	註
				金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	適	用	用	用	用	用
中華開發資本管理顧問股份有限公司	中華開發優勢創業投資有限公司	臺灣	創業投資	\$ 38,784	\$ 35,942	\$ 35,942							\$ 46,098	(\$ 623,794)	(\$ 623,794)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	關聯企業
	中華開發武生醫創業投資有限公司	臺灣	創業投資	19,506	12,626	12,626							27,093	380,571	380,571	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	關聯企業
	群創開發創業投資有限公司	臺灣	創業投資	7,180	2,717	2,717							7,958	75,518	75,518	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	關聯企業
	參益開發創業投資有限公司	臺灣	創業投資	350	-	-							426	2,443	2,443	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	關聯企業
CDIB Capital Investment I Limited	CDIB Capital Asia Partners L.P.	開曼群島	創業投資	94,684	101,874	101,874	USD						USD 65,033	2,770	2,770	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	關聯企業
	CDIB Capital Global Opportunities Fund L.P.	開曼群島	創業投資	9,820	5,875	5,875	USD						USD 8,705	14,983	14,983	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	關聯企業
	Eve & Partners Limited Partnership	開曼群島	創業投資	6,959	6,959	6,959	USD						USD 6,360	4,281	4,281	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	關聯企業
	SCBS I Holding Corporation	美國	控股公司	3,828	3,578	3,578	USD				4	100.00	USD 2,212 (註一)	709	709	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	孫公司
	CDIB X Finance I Holding Limited	開曼群島	投資	5,500	5,500	5,500	USD				6	100.00	USD 2,328 (註一)	3,066	3,066	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	孫公司
CDIB Capital Investment II Limited	CDIB TMK Finance Holding Limited	開曼群島	投資	19,182	19,182	19,182	USD				19	100.00	USD 21,257 (註一)	2,202	2,202	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	孫公司
CDIB Global Markets Limited	Orchid Investment Holdings	開曼群島	控股公司	28,107	28,107	28,107	USD				-	-	USD 30,059	6,704	6,704	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	關聯企業
	Amber Investment Partners Limited	開曼群島	控股公司	30,091	30,091	30,091	USD				-	-	USD 42,246	21,949	21,949	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	關聯企業
	CDIB Medtech Holdings Limited	開曼群島	控股公司	10,000	-	-	USD				-	-	USD 10,000	-	-	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	關聯企業
	CDIB Medtech Investment Partners Limited	開曼群島	控股公司	25,000	-	-	USD				-	-	USD 25,000	3,652	3,652	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	關聯企業
	AIC Tahoe, Limited Partnership	美國	控股公司	9,474	-	-	USD				-	-	USD 9,521	199	199	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	關聯企業
CDIB Capital International Corporation	CDIB Capital International (Hong Kong) Corporation Limited	香港	顧問服務	2,059	2,059	2,059	USD				15,400	100.00	USD 6,790 (註一)	6,730	6,730	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	孫公司
	CDIB Capital International (USA) Corporation	美國	顧問服務	1,166	1,166	1,166	USD				8,000	100.00	USD 3,308 (註一)	188	188	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	孫公司
	CDIB Capital Asia Partners Limited	開曼群島	顧問服務	150	150	150	USD				-	100.00	USD 2 (註一)	19	19	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	孫公司
	CDIB Intelligence Partners Limited (註二)	開曼群島	顧問服務	-	-	-	USD				-	100.00	-	-	-	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	孫公司
	CDIB Buyout Partners Limited	開曼群島	顧問服務	150	-	-	USD				50	100.00	USD 111 (註一)	19	19	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	孫公司
	CDIB Asia Secured Credit Opportunities GP Ltd. (註三)	開曼群島	顧問服務	-	-	-	USD				-	100.00	-	15	15	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	孫公司

註一：編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

註二：已於109年2月28日辦理設立登記，惟截至財務報表表日尚未投入資本。

註三：已於110年9月9日辦理設立登記，惟截至財務報表表日尚未投入資本。

中華開發資本股份有限公司及其轉投資公司  
大陸投資相關資訊彙總表

民國 111 年 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，  
餘係新臺幣仟元

大陸公司	投資名稱	主要營業項目	實收資本	投資方式	本國幣匯出	本國幣匯出或收回	本國幣匯出金額	本公司直接或間接持股比例	本期認列損益	期末投資價值	截至本期末已匯回投資收益
中華開發資本股份有限公司	管理顧問		7,000 仟美元	註一(二)1	\$ 7,000 仟美元	\$ -	\$ -	100	12,721	\$ 285,713	-
華開(福建)基金管理	基金管理		10,000 仟人民幣	註三	-	-	-	70	7,687	60,930	-
華創(福建)基金管理	基金管理		12,000 仟人民幣	註一(二)1	6,686 仟人民幣	-	-	70	2,097	34,574	-
華創(福建)基金管理	基金管理		560,000 仟人民幣	註一(二)2	350,000 仟人民幣	-	-	-	221,555	781,692	-
華創毅達(昆山)基金管理	基金管理		7,000 仟人民幣	註四	-	-	-	65	2,910	59,342	-
華創毅達(昆山)基金管理	基金管理		12,000 仟人民幣	註一(二)1	3,250 仟人民幣	-	-	65	18	34,537	-
華創毅達(昆山)基金管理	基金管理		793,367 仟人民幣	註一(二)1、2	300,000 仟人民幣	-	-	-	23,385	1,129,645	-
華創毅達(昆山)基金管理	基金管理		422,000 仟人民幣	註一(二)1、2	123,857 仟人民幣	-	-	-	297,061	659,233	-
華創毅達(昆山)基金管理	基金管理		3,000 仟人民幣	註一(二)1	-	-	-	100	(8,164)	2,988	-
華創毅達(昆山)基金管理	基金管理		10,000 仟人民幣	註一(二)1	-	-	-	65	470	28,812	-
本國幣匯出	\$ 5,680,820										
本國幣匯入	\$ 8,023,679										
本國幣匯出淨額	\$ 17,038,078										

本國幣匯出	本國幣匯入	本國幣匯出淨額
\$ 5,680,820	\$ 8,023,679	\$ 17,038,078

註一、投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一) 直接赴大陸地區從事投資。
- (二) 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
  - 1. 第三地區之投資公司為 CDIB Private Equity (Hong Kong) Corporation Limited。
  - 2. 第三地區之投資公司為 CDIB Venture Capital (Hong Kong) Corporation Limited。
- (三) 其他方式。

註二、本期認列投資損益認列基礎分為下列三種：

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

註三、華開(福建)股權投資管理有限公司於 106 年移轉由中華開發股權投資管理有限公司投資。

註四、華創毅達(昆山)股權投資管理有限公司於 106 年移轉由中華開發股權投資管理有限公司投資。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響

本公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，並無發生財務週轉困難之情事。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理事項之評估

一、財務狀況

單位：新臺幣仟元

項 目	年 度		差異	
	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日	金額	%
流動資產	5,140,089	10,999,980	(5,859,891)	(53)
不動產及設備	260,852	301,694	(40,842)	(14)
其他非流動資產	30,519,027	30,716,336	(197,309)	(1)
資產總額	35,919,968	42,018,010	(6,098,042)	(15)
流動負債	6,391,844	4,279,762	2,112,082	49
非流動負債	1,028,526	2,450,452	(1,421,926)	(58)
負債總額	7,420,370	6,730,214	690,156	10
股 本	20,411,159	20,411,159	0	0
資本公積	661,702	593,947	67,755	11
保留盈餘	7,157,398	15,501,990	(8,344,592)	(54)
其他權益	166,539	(1,322,142)	1,488,681	(113)
非控制權益	102,800	102,842	(42)	0
權益總額	28,499,598	35,287,796	(6,788,198)	(19)
說明：				
1. 流動資產較 110 年底減少，主要係現金及約當現金減少所致。				
2. 流動負債較 110 年底增加，主要係短期借款增加所致。				
3. 非流動負債較 110 年底減少，主要係應付代收款減少所致。				
4. 保留盈餘較 110 年底減少，主要係發放現金股利所致。				
5. 其他權益較 110 年底增加，主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額較 110 年度增加所致。				

## 二、財務績效

單位：新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	663,465	3,937,992	(3,274,527)	(83)
營業成本	(81,186)	(308,210)	227,024	(74)
營業毛利	582,279	3,629,782	(3,047,503)	(84)
營業費用	(1,332,770)	(3,558,893)	2,226,123	(63)
營業淨利(損)	(750,491)	70,889	(821,380)	(1,159)
營業外收入及支出	422,198	10,428,561	(10,006,363)	(96)
稅前淨利(損)	(328,293)	10,499,450	(10,827,743)	(103)
所得稅利益(費用)	13,876	(600,796)	614,672	102
本年度淨利(損)	(314,417)	9,898,654	(10,213,071)	(103)
增減比例變動分析說明：				
1. 營業收入、營業毛利及營業淨利(損)較 110 年度減少，主要係 111 年度透過損益按公允價值衡量之金融資產損益減少所致。				
2. 營業成本較 110 年度減少，主要係 110 年度依整體經濟環境及評估應收款項收款條件可能達成情形，提列適當備抵損失所致。				
3. 營業費用較 110 年度減少，主要係 111 年度員工福利費用減少所致。				
4. 營業外收入及支出較 110 年度減少，主要係 110 年度處分大樓利益所致。				

## 三、現金流量

### (一) 最近二年度現金流量變動之分析

項 目 \ 年 度	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	32.85	42.62	(22.92)
現金流量允當比率(%)	85.18	95.22	(10.54)
增減比例變動分析說明：			
現金流量比率較 110 年度減少，主要係 111 年底流動負債增加所致；現金流量允當比率較 110 年度減少，主要係最近五年度資本支出及現金股利增加所致。			

### (二) 流動性不足之改善計畫

不適用。

### (三) 未來一年現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

年初現金 餘額	預計全年來自 營業活動 淨現金流量	預計全年來自投 資及融資活動淨 現金流量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
①	②	③	①+②+③	投資計畫	理財計畫
384,166	716,117	108,033	1,208,316	-	-

未來一年現金流量變動情形分析：  
 (1)營業活動：淨現金流入主要係處分透過損益按公允價值衡量之金融資產所致。  
 (2)投資活動：淨現金流入主要係採用權益法之被投資公司減資退回股款所致。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

無。

### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

#### (一) 最近年度轉投資政策

##### 1. 私募基金管理業務

為擴大投資業務的經濟規模、提昇資金的運用效率，本公司持續積極對外籌集私募基金，透過已導入國際基金管理概念，發展基金管理業務，收取穩定之管理費收入，以擴大獲利來源之廣度、進而達到平衡收益之綜效。近年來發展資產管理業務有成，截至 111 年底已成功籌集 13 檔私募基金，包括：文創基金、生醫基金、華創(福建)基金、華創毅達(昆山)基金、阿里巴巴臺灣創業者基金、創新加速基金、優勢基金、昆山華創毅達生醫基金、生醫貳基金、群創開發基金、麥金開發基金、Asia Partners Fund 及 Global Opportunities Fund，累計基金承諾投資金額已達新臺幣 454 億元。

##### 2. 直接投資業務

自有資金投資仍以投資本公司主導的外籌私募基金為主，參與外籌基金或國際知名私募基金之共同投資為輔，並參加與金控業務產生綜效的投資布局。同時亦透過國內外各據點的資源共享，提升對投資戶的附加價值及對整體投資組合的綜效。

## (二) 獲利或虧損之主要原因及改善計畫

本公司 111 年度合併稅後淨損新臺幣 3.14 億元(含非控制權益稅後淨利 0.06 億元)、合併股東權益報酬率(ROE)為-0.99%，主要因新冠疫情、政經風險及通膨因素造成全球股、債、匯市場劇烈波動，加上下半年以來因升息造成的金融情勢趨緊，全球需求顯著下滑，臺灣出口表現在第四季年增率亦面臨衰退。影響所及，除了資本市場交易量能縮減，投資評價及操作空間皆受到壓抑，影響投資部位評價表現，不過開發資本整體投資部位表現仍優於同期市場報酬率。

雖然營運環境變動甚劇，經營團隊持續推動集團跨售及業務合作機會；活化既有投資部位及布局潛力項目以建構優質自有資金投資組合；適度擴大使用銀行融資額度及處分非核心之不動產資產，藉由逐步增加營運槓桿以提升整體資本運用效益。在營運管控上則投注心力於成本改善、提升營運效率及流程改善等相關專案之推動，並進行多項數位化嘗試。

展望 112 年，預期利率維持在高檔仍會影響各國景氣與貿易動能一段時間。內需方面，跨境旅遊應可為民間消費添加動能；投資因廠商庫存去化壓力制約生產，部分企業投資將趨審慎。預估 112 年臺灣經濟成長將較前兩年有較明顯回落。處於多變的金融情勢，本公司首要之務在於精進投資團隊的深度與廣度，經由新投資業務及穩健經營績效，強化投資部位管理及發揮資產管理規模效益，為投資人創造更好的投資收益。

## (三) 未來一年投資計畫

1. 積極佈建大中華、北美地區投資網絡，籌集私募股權型，擴大基金管理規模。
2. 依據產業的發展脈絡及地域發展的特色，分散投資，落實投資多元化。
3. 持續建構優質海外投資組合，建立本公司在亞洲投資領域的標竿地位。

## 六、風險事項

### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司於 104 年將金融交易等業務，營業讓與凱基商業銀行，目前已不再從事衍生性商品業務，所涉及之市場風險，已無利率風險，故現行市場風險管理事項僅有外匯風險與權益證券風險，且部位已大幅下降。在外匯風險的部份，由於本公司持有各種貨幣資產，發揮了自然避險功能，且多為長期投資，可有效降低短期市場波動風險。在通貨膨脹的部分，美國等各國央行於 111 年積極升息以抑制通膨，下半年在商品物價走低驅使下，美國通膨開始反轉下降。惟受限於商品通膨降幅放緩與服務通膨溫和下降，112 年通膨下降幅度可能不易達到美國聯準會降息門檻，然而隨通膨緩步降至溫和水準時，市場預期未來降息機率可能增加，資本市場再度活絡有助經濟活動與企業投資，將帶動創投資業資金回流。

### (二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

#### 1. 從事高風險、高槓桿投資

本公司及子公司以直接投資及發展資產管理業務為營運主軸，主要透過嚴謹投資評估程序，取得被投資公司之權益或債權標的，藉以獲取資本報酬或孳息收入。

#### 2. 資金貸與他人、背書保證

本公司依主管機關相關法令及規定，訂定內部管理作業程序，包含「資金貸與及背書保證作業程序」，以為管理並控管相關交易風險。截至年報刊印日本公司及子公司並未有資金貸與他人之情事。本公司提供背書保證對象原則為子公司，背書保證項目主要為融資保證，並依背書保證作業程序進行必要的控管措施。

#### 3. 衍生性商品交易

本公司依主管機關相關法令及規定，訂定內部管理作業程序，包含「從事衍生性商品交易作業準則」及「投資業務匯率與利率避險作業準則」，以為管理並控管相關交易風險。本公司及子公司主要業務及營運項目包含直接投資及發展資產管理，所從事之衍生性金融商品交易係以規避投資部位所產生之匯率風險為主，故不會對營運結果有重大影響。



### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司歷年來均投入相當的人力資源與成本，以提升業務品質、創造投資附加價值。惟本公司主要係提供股權投資及資產管理業務，不適用研發投資。

### (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

1. 修正發布「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文(111年1月28日公布)  
本公司業已依本次修正配合修訂內部「取得或處分資產處理程序」，並提報111年5月20日審計委員會及董事會(代行股東會)通過。
2. 修正發布「創業投資事業輔導辦法」部分條文(111年4月15日公布)  
本公司依修正後「創業投資事業輔導辦法」規定辦理相關事務。
3. 修正發布「公開發行公司董事會議事辦法」部分條文(111年8月5日公布)  
本公司業依本次修正配合修訂內部「董事會議事規則」，並提報111年12月19日董事會通過。
4. 修正發布「金融控股公司治理實務守則」部分條文(111年10月13日公布)  
本公司非屬金控或銀行，尚無訂定相關內部規定，將依母公司開發金控之「公司治理實務守則」對子公司之規範及相關法令規定辦理相關事宜。
5. 修正發布「金融控股公司之創業投資事業子公司參與投資金融事業以外非上市或上櫃公司一定限額及應遵行事項辦法」部分條文(111年10月27日公布)  
本公司依本次修正內容適時推展本公司投資相關業務。
6. 修正發布「證券發行人財務報告編製準則」部分條文(111年11月24日公布)  
本公司業依本次修正配合修訂內部「會計制度」，並提報112年1月12日董事會通過。
7. 修正發布「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」部分條文(111年12月15日公布)  
本公司業依本次修正配合修訂內部「稽核作業準則」，並提報112年2月20日審計委員會及董事會通過。

## **(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施**

為響應全球致力減碳，本公司將透過投資及管理創投及私募基金業務，每年與企業設立議和目標和覆蓋率，鼓勵企業共同達成減碳目標。本公司並進行產學合作，導入國際標準評估方法，評估投資部位之氣候風險影響，並承諾未來投資組合都將與巴黎協定保持一致，實現永續投資目標，並大幅提升綠色投資之比例。

因應加速數位化轉型，本公司與微軟合作雲端解決方案以強化基礎雲端架構。在安全保護客戶資料及符合資安規定前提下，微軟雲端平台協助本公司旗下子公司建立各自私有雲，整合本公司與各子公司的資料運用。

## **(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施**

本公司有完整而且運作嚴謹的內控機制，母公司開發金控亦設有發言人及代理發言人。如發現大眾傳播媒體報導與事實不符者，將儘速向交易所申請辦理召開記者會，並於召開記者會後，依規定將相關資料輸入公開資訊觀測站系統。

## **(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施**

併購之預期效益包括創造經濟規模以降低成本、追求多角化經營以提供全方位服務及擴大市場利基、實現整合策略以提升市場競爭力等。然而進行併購亦可能面臨併購價格太高造成併購成本增加、財務資訊不盡正確、國際併購之商業習慣及法律不同、無法順利整合業務、所期待之併購利益無法實現等風險。

因應措施包括控管併購價格區間、充分分析被併購者之財務狀況及了解當地商業習慣與法律、並於併購後進行必要之管理變革、人員訓練與組織整合等，以降低併購之風險，提高併購之效益。

## **(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施**

本公司屬創業投資業，非一般製造業，並無建置廠房之需求，故亦無擴充廠房之可能風險。

### **(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施**

本公司屬創業投資業，非一般製造業，並無進貨集中之風險。本公司服務客戶包括自然人及法人，並無單一客戶佔公司營收過於集中之情形。

### **(十) 董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施**

本公司為開發金控百分之百持有之子公司，無股權大量移轉之情事。

### **(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施**

本公司為開發金控百分之百持有之子公司，經營權穩定，並無重大改變。

### **(十二) 訴訟或非訟事件**

應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

### **(十三) 其他重要風險及因應措施**

風險管理報告流程與異常狀況處理，相關之風險報告分為兩大類：

一為內部之日、月各類風險報告，此等偏向於業務管理及內外規部份，均按時提報。  
二為各業務部門內部作業或外部事件可能造成之異常狀況等損害報告，此由風險發生部門負責即時呈報，並同時知會風險管理部門、稽核及法務暨法遵等相關部門，以作為緊急應變機制之依循。另依循本公司「重大風險事件通報要點」規定，本公司(含子公司)應辦理重大風險事件通報，屬「即時通報類」者，應於發現後即時向部門主管及本公司總經理陳報，並副知部門法令遵循人員，另填寫通報單以電子郵件即時通報本公司風管及審查處；再由風管及審查處轉陳母公司開發金控風險管理處。

## **七、其他重要事項**

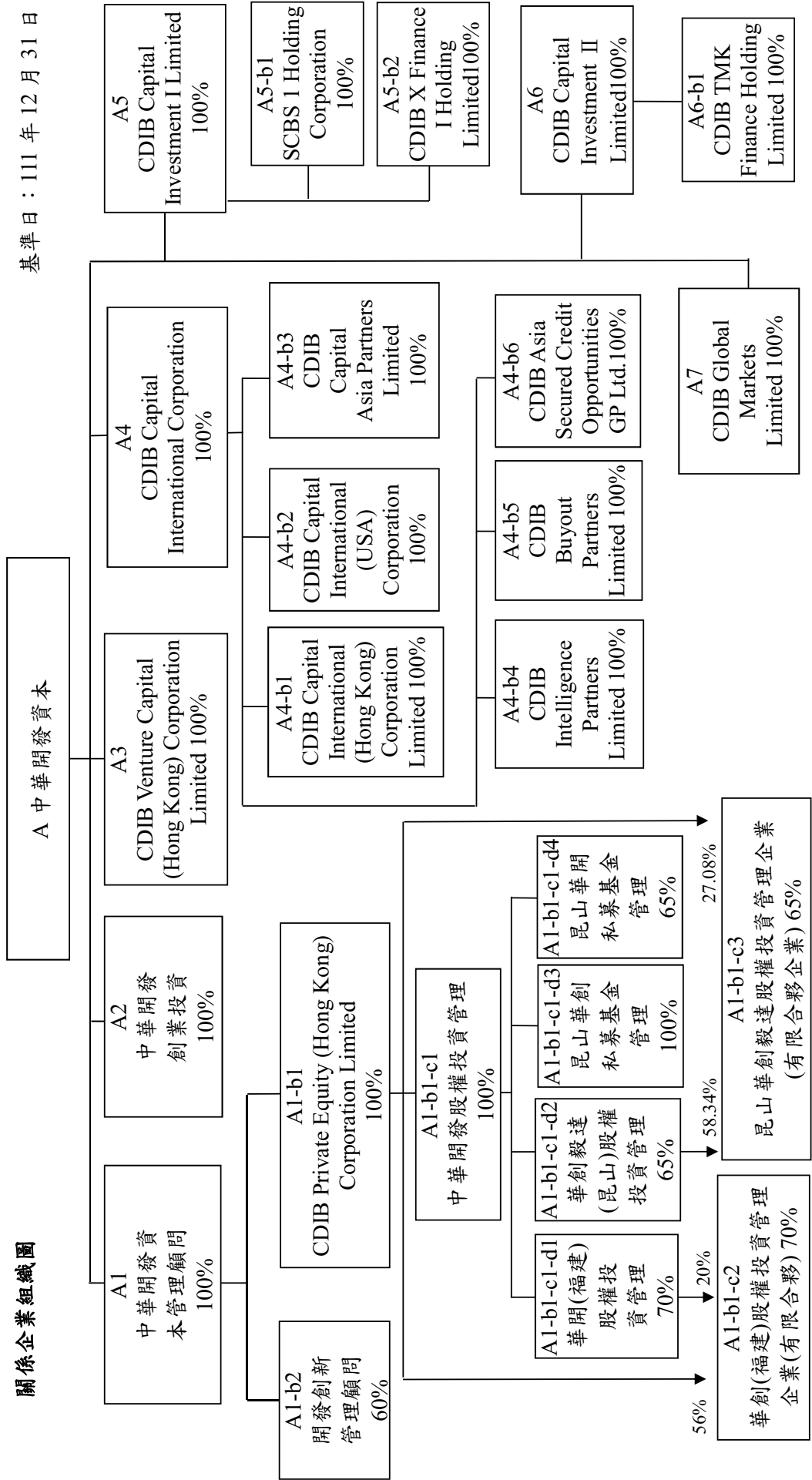
無。

# 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

### (一) 關係企業合併營業報告書

關係企業組織圖



(二)關係企業名稱、設立日期、地址、實收資本額及營業項目

基準日：111年12月31日

單位：新臺幣仟元/美金仟元/港幣仟元/人民幣仟元(特別註明時)

索引	企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目	備註
A1	中華開發資本管理顧問股份有限公司	90.01.03	臺北市敦化北路135號12樓	230,939	管理顧問	
A1-b1	CDIB Private Equity (Hong Kong) Corporation Limited	103.01.29	香港	HKD 51,900	管理顧問	
A1-b1-c1	中華開發股權投資管理有限公司	101.01.16	中國上海市	USD 7,000	管理顧問	
A1-b1-c1-d1	華開(福建)股權投資管理有限公司	102.05.31	中國福建省	RMB 10,000	基金管理	
A1-b1-c1-d2	華創毅達(昆山)股權投資管理有限公司	103.07.04	中國昆山開發區	RMB 7,000	基金管理	
A1-b1-c1-d3	昆山華創私募基金管理有限公司	110.09.28	中國昆山開發區	RMB 3,000	基金管理	
A1-b1-c1-d4	昆山華開私募基金管理有限公司	110.08.31	中國昆山開發區	RMB 10,000	基金管理	
A1-b1-c2	華創(福建)股權投資管理企業(有限合夥)	102.07.05	中國福建省	RMB 12,000	基金管理	
A1-b1-c3	昆山華創毅達股權投資管理企業(有限合夥企業)	103.11.03	中國昆山開發區	RMB 12,000	基金管理	
A1-b2	開發創新管理顧問股份有限公司	104.12.10	臺北市敦化北路135號12樓	20,000	管理顧問	
A2	中華開發創業投資股份有限公司	91.03.05	臺北市敦化北路135號12樓	5,354,937	創業投資	
A3	CDIB Venture Capital (Hong Kong) Corporation Limited	100.02.22	香港	HKD 925,000	創業投資	
A4	CDIB Capital International Corporation	98.05.11	英屬開曼群島	USD 4,700	顧問服務	
A4-b1	CDIB Capital International (Hong Kong) Corporation Limited	98.06.15	香港	HKD 15,400	顧問服務	

索引	企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目	備註
A4-b2	CDIB Capital International (USA) Corporation	86.07.14	美國	USD 0.8	顧問服務	
A4-b3	CDIB Capital Asia Partners Limited	103.03.21	英屬開曼群島	USD 0.1	顧問服務	
A4-b4	CDIB Intelligence Partners Limited	109.02.28	英屬開曼群島	USD 0.0	顧問服務	
A4-b5	CDIB Buyout Partners Limited	109.11.10	英屬開曼群島	USD 5	顧問服務	
A4-b6	CDIB Asia Secured Credit Opportunities GP Limited	110.09.09	英屬開曼群島	USD 0.0001	顧問服務	
A5	CDIB Capital Investment I Limited	85.12.27	英屬維京群島	USD 132,800	投資	
A5-b1	SCBS 1 Holding Corporation	108.03.25	美國	USD 0.00383	投資	
A5-b2	CDIB X Finance I Holding Limited	109.09.02	英屬開曼群島	USD 5.5	投資	
A6	CDIB Capital Investment II Limited	91.09.03	英屬維京群島	USD 45,000	投資	
A6-b1	CDIB TMK Finance Holding Limited	110.06.15	英屬開曼群島	USD 19.18253	投資	
A7	CDIB Global Markets Limited	88.07.06	英屬維京群島	USD 85,282	投資	

(三)推定為有控制與從屬關係者，應揭露相同股東資料

無。

(四)各關係企業董事、監察人及總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

基準日：111年12月31日

索引	企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
				股數 (股)	持股比例 (%)
A1	中華開發資本管理顧問股份有限公司	董事：中華開發資本  監察人：中華開發資本 總經理	何俊輝 南怡君 顏志堅 許道義 劉紹樑 蔡曉琪  南怡君	23,093,889	100
A1-b1	CDIB Private Equity (Hong Kong) Corporation Limited	個人董事	南怡君 蔡曉琪 邱淑珍	51,900,000	100
A1-b1-c1	中華開發股權投資管理有限公司	董事：CDIB Private Equity (Hong Kong) Corporation Limited 監察人：CDIB Private Equity (Hong Kong) Corporation Limited 總經理	何俊輝 南怡君 蔣友松 盧彥佐 王震宇 王素雲  南怡君	無	100
A1-b1-c1-d1	華開(福建)股權投資管理有限公司	個人董事：  個人監察人： 總經理	蔣友松 南怡君 張立人 黃旭暉 王 佐 王震宇 鄒旭昇	無	70  30
A1-b1-c1-d2	華創毅達(昆山)股權投資管理有限公司	個人董事：  個人監察人： 總經理	何俊輝 南怡君 盧彥佐 應文祿 尤勁柏 顏志堅 盧彥佐	無	65  35

索引	企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
				股數 (股)	持股比例 (%)
A1-b1-c1-d3	昆山華創私募基金管理有限公司	董事：中華開發股權投資管理  監察人：中華開發股權投資管理 總經理	南怡君 何俊輝 蔣友松 盧彥佐 王震宇 王素雲  南怡君	無	100
A1-b1-c1-d4	昆山華開私募基金管理有限公司	個人董事：  個人監察人：  總經理	南怡君 盧彥佐 鄒旭昇 李嘉麒 朱雅 王震宇 黃鎮 盧彥佐	無	65  35
A1-b1-c2	華創(福建)股權投資管理企業(有限合夥)	無	無	無	70 (綜合持股)
A1-b1-c3	昆山華創毅達股權投資管理企業(有限合夥企業)	無	無	無	65 (綜合持股)
A1-b2	開發創新管理顧問(股)公司	董事：中華開發資本管理顧問  董事：米特數位創新 個人監察人 總經理	南怡君 馮竟鑛 何志傑 詹宏志 陳素蘭 張立人 郭大經	1,200,000  800,000  0	60  40  0
A2	中華開發創業投資股份有限公司	董事：中華開發資本  監察人：中華開發資本 總經理	何俊輝 張立人 蔡曉琪 王素雲  何俊輝	535,493,708	100
A3	CDIB Venture Capital (Hong Kong) Corporation Limited	個人董事	何俊輝 蔡曉琪 張立人	925,000,000	100



索引	企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
				股數 (股)	持股比例 (%)
A4	CDIB Capital International Corporation	個人董事  總經理	辜仲瑩 南怡君 蔡曉琪 邱淑珍 李豪榮 Lionel de Saint-Exupery Lionel de Saint-Exupery	4,700,000	100
A4-b1	CDIB Capital International (Hong Kong) Corporation Limited	個人董事	辜仲瑩 南怡君 蔡曉琪 邱淑珍 唐維鐘 Lionel de Saint-Exupery	15,400,000	100
A4-b2	CDIB Capital International (USA) Corporation	個人董事	南怡君 林好珊 郭琍玲 洪振詠 Lionel de Saint-Exupery	8,000,000	100
A4-b3	CDIB Capital Asia Partners Limited	個人董事	南怡君 邱淑珍 Lionel de Saint-Exupery	100	100
A4-b4	CDIB Intelligence Partners Limited	個人董事	南怡君 馮竟鑛 Lionel de Saint-Exupery	1	100
A4-b5	CDIB Buyout Partners Limited	個人董事	南怡君 殷尚龍 Lionel de Saint-Exupery	50,000	100
A4-b6	CDIB Asia Secured Credit Opportunities GP Limited	個人董事	南怡君 Lionel de Saint-Exupery Tor Lee Trivers	1	100
A5	CDIB Capital Investment I Limited	個人董事	蔡曉琪 林好珊 郭琍玲 Lionel de Saint-Exupery	132,800,000	100
A5-b1	SCBS 1 Holding Corporation	個人董事	馮竟鑛 鄭思遠	3,828	100
A5-b2	CDIB X Finance I Holding Limited	個人董事	李美璇 鄧述慧	5,500	100
A6	CDIB Capital Investment II Limited	個人董事	蔡曉琪 林好珊 郭琍玲 Lionel de Saint-Exupery	45,000,000	100

索引	企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
				股數 (股)	持股比例 (%)
A6-b1	CDIB TMK Finance Holding Limited	個人董事	李美璇 鄧述慧	19,182.53	100
A7	CDIB Global Markets Limited	個人董事	蔡曉琪 林好珊 郭琿玲 Lionel de Saint-Exupery	339,392	100

註：以上董事、監察人及法人代表人，均無個人持股。

## (五)各關係企業營運概況

基準日：111年12月31日

單位：新臺幣仟元

索引	企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘(元)
A1	中華開發資本管理顧問股份有限公司	230,939	831,823	319,587	512,236	260,148	29,388	28,329	1.23
A1-b1	CDIB Private Equity (Hong Kong) Corporation Limited	204,382	349,088	655	348,433	13,898	12,971	13,109	-
A1-b1-c1	中華開發股權投資管理有限公司	201,168	314,000	28,287	285,713	34,846	12,109	12,721	-
A1-b1-c1-d1	華開(福建)股權投資管理有限公司	44,078	119,479	32,437	87,042	47,749	9,567	10,981	-
A1-b1-c1-d2	華創毅達(昆山)股權投資管理有限公司	30,855	157,154	65,858	91,296	84,580	2,031	2,910	-
A1-b1-c1-d3	昆山華創私募基金管理有限公司	13,223	6,931	3,943	2,988	0	(9,994)	(8,164)	-
A1-b1-c1-d4	昆山華開私募基金管理有限公司	44,078	44,580	255	44,325	0	(270)	470	-
A1-b1-c2	華創(福建)股權投資管理企業(有限合夥)	52,894	49,763	371	49,392	2,216	1,634	2,097	-
A1-b1-c3	昆山華創毅達股權投資管理企業(有限合夥企業)	52,894	53,413	279	53,134	234	(69)	18	-
A1-b2	開發創新管理顧問股份有限公司	20,000	35,651	11,607	24,044	30,714	2,705	2,317	1.16
A2	中華開發創業投資股份有限公司	5,354,937	6,678,136	747,733	5,930,403	497,526	429,430	385,533	0.72
A3	CDIB Venture Capital (Hong Kong) Corporation Limited	3,642,650	3,457,043	10	3,457,033	116,989	110,712	34,405	-
A4	CDIB Capital International Corporation	144,328	1,057,576	617,742	439,834	761,067	234,182	237,615	-
A4-b1	CDIB Capital International (Hong Kong) Corporation Limited	60,645	352,055	143,553	208,502	307,425	30,466	25,652	-
A4-b2	CDIB Capital International (USA) Corporation	25	138,153	36,586	101,567	82,163	6,784	5,604	-
A4-b3	CDIB Capital Asia Partners Limited	3	221	160	61	12	(562)	(563)	-
A4-b4	CDIB Intelligence Partners Limited (註 1)	0	0	0	0	0	0	0	-
A4-b5	CDIB Buyout Partners Limited	154	3,585	180	3,405	0	(570)	(564)	-

索引	企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘(元)
A4-b6	CDIB Asia Secured Credit Opportunities GP Ltd. (註 2)	0	0	0	0	0	(320)	437	-
A5	CDIB Capital Investment I Limited	4,078,022	8,248,318	470,846	7,777,472	(533,081)	(707,662)	(520,488)	-
A5-b1	SCBS 1 Holding Corporation	0	70,057	2,142	67,915	(18,666)	(21,077)	(21,157)	-
A5-b2	CDIB X Finance I Holding Limited	169	79,086	7,597	71,489	0	(99,216)	(91,515)	-
A6	CDIB Capital Investment II Limited	1,381,860	1,610,685	3,324	1,607,361	(74,275)	(129,722)	(125,818)	-
A6-b1	CDIB TMK Finance Holding Limited	589	655,894	3,147	652,747	30,768	31,604	65,736	-
A7	CDIB Global Markets Limited	2,618,829	5,581,191	2,323	5,578,868	544,124	223,215	284,753	-

註 1：已於 109 年 2 月 28 日辦理設立登記，惟截至 111 年 12 月 31 日尚未投入資本。

註 2：已於 110 年 9 月 9 日辦理設立登記，惟截至 111 年 12 月 31 日尚未投入資本。

## (六) 關係企業報告書

### 1. 聲明書

本公司民國 111 年度(自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止)之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：中華開發資本股份有限公司



董事長：Lionel de Saint-Exupery



中 華 民 國 112 年 2 月 17 日

2. 會計師複核意見

**Deloitte**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

112.2.17 勤審 11201324 號

受文者：中華開發資本股份有限公司

主旨：就 貴公司民國 111 年度關係報告書相關資訊無重大不符之聲明書表示意見。

說明：

- 一、貴公司於民國 112 年 2 月 17 日編製之民國 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）之關係報告書，經 貴公司聲明係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符，聲明書如附件。
- 二、本會計師已就 貴公司編製之關係報告書，依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」，並與 貴公司民國 111 年度之財務報告附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 怡 君



會計師 柯 志 賢



### 3. 從屬公司與控制公司間之關係概況

基準日：111 年 12 月 31 日

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、 監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質 股數	職稱	姓名
中華開發金融 控股公司	取得本公司 100%股權	2,041,115,913	100.00%	-	董事長 副董事長 董事 董事(總經理) 董事 董事 獨立董事 獨立董事 獨立董事	辜仲瑩 Lionel de Saint-Exupery Raymund Torres Reyes 南怡君 楊文鈞 張曉東 杜紫軍 雷憶瑜 林靖庭

#### 4. 交易往來情形應記載事項

- (1) 進(銷)貨交易情形：無。
- (2) 財產交易情形：無。
- (3) 資金融通情形：無。
- (4) 資產租賃情形：無。
- (5) 其他重要交易往來情形：無。

#### 5. 背書保證情形：無。

## 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券及金融債券辦理情形

無此情形。

## 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形

無此情形。

## 四、其他必要補充說明事項

本公司之母公司開發金控於 111 年 6 月 27 日指派第 22 屆董事及獨立董事，名單請詳「參、四(一)董事會運作情形」。

中華開發資本股份有限公司



董事長

楊文鈞



刊印日期

中華民國一十二年三月三十一日

本年報內頁採用環保紙



