

統一證券投資信託股份有限公司
統一統信證券投資信託基金
財務報表暨會計師查核報告
民國 99 年度及 98 年度

公司地址：台北市東興路 8 號 8 樓

電話：(02)2747-8388

會計師查核報告

財審報字第 10002392 號

統一統信證券投資信託基金 公鑒：

統一統信證券投資信託基金民國 99 及 98 年 12 月 31 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 99 及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之淨資產價值變動表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係統一證券投資信託股份有限公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估統一證券投資信託股份有限公司管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券投資信託基金之有關法令、商業會計法、商業會計處理準則及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達統一統信證券投資信託基金民國 99 及 98 年 12 月 31 日之淨資產，暨民國 99 及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營運成果及淨資產價值之變動情形。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

陳美姿

會計師

蕭金木

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 39230 號
(81)台財證(六)第 33095 號

中華民國 100 年 1 月 21 日

統一證券投資信託股份有限公司

統一統信證券投資信託基金

淨資產價值報告書

民國99及98年12月31日

單位：新台幣元

	99年12月31日		98年12月31日	
	金額	%	金額	%
資 產				
股票-按市價計值 (99及98年12月31日成本分別為\$ 760,674,123及\$793,774,734)	\$ 926,576,938	91	\$ 1,041,415,983	91
銀行存款(附註四)	71,944,030	7	90,912,561	8
應收出售證券款	18,968,536	2	26,770,538	2
應收發行受益憑證款	675	-	191,645	-
期貨交易保證金(附註三及七)	22,477,892	2	21,529,309	2
應收利息	2,442	-	2,344	-
資產合計	<u>1,039,970,513</u>	<u>102</u>	<u>1,180,822,380</u>	<u>103</u>
負 債				
應付買入證券款	(16,169,507)	(2)	(31,806,378)	(3)
應付贖回受益憑證款	(535,433)	-	(1,954,759)	-
應付經理費(附註三及五)	(1,055,194)	-	(1,123,776)	-
應付保管費(附註五)	(131,898)	-	(140,471)	-
其他應付款	(57,836)	-	(62,430)	-
負債合計	<u>(17,949,868)</u>	<u>(2)</u>	<u>(35,087,814)</u>	<u>(3)</u>
淨 資 產	<u>\$ 1,022,020,645</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,145,734,566</u>	<u>100</u>
發行在外受益權單位	<u>51,779,599.22</u>		<u>59,173,327.90</u>	
每單位平均淨資產	<u>\$ 19.74</u>		<u>\$ 19.36</u>	

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱

董事長：呂芳慶

總經理：李怡慶

會計主管：王碧娟

統一證券投資信託股份有限公司
 統一統信證券投資信託基金
 投資明細表
 民國99及98年12月31日

單位：新台幣元

投資種類	金額		占已發行股份總數/ 受益權單位數/金額之百分比		佔淨資產百分比	
	99年12月31日	98年12月31日	99年12月31日	98年12月31日	99年12月31日	98年12月31日
上市股票—按市價計值						
<u>水泥工業</u>						
台泥	\$ -	\$ 6,970,000	-	0.01	-	1
亞泥	-	9,708,760	-	0.01	-	1
	-	16,678,760			-	2
<u>紡織纖維</u>						
遠東新	27,664,000	-	0.01	-	3	-
<u>電機機械</u>						
東元	14,449,500	11,116,000	0.04	0.04	1	1
永大	7,051,800	9,772,800	0.04	0.09	1	1
中興電	-	9,999,000	-	0.10	-	1
大億	-	11,137,500	-	0.30	-	1
AIRTAC	11,248,000	-	0.05	-	1	-
上銀科技	37,448,000	-	0.11	-	4	-
	70,197,300	42,025,300			7	4
<u>鋼鐵工業</u>						
中鋼	7,102,000	-	-	-	1	-
東鋼	-	7,625,079	-	0.02	-	1
中鴻	-	11,834,986	-	0.04	-	1
新光鋼	9,687,600	-	0.11	-	1	-
	16,789,600	19,460,065			2	2
<u>橡膠工業</u>						
台橡	17,550,000	6,723,500	0.04	0.03	2	-
正新	-	40,278,000	-	0.03	-	4
建大	-	13,110,855	-	0.06	-	1
	17,550,000	60,112,355			2	5
<u>汽車工業</u>						
裕隆	8,021,000	-	0.01	-	1	-
和泰車	3,568,000	-	0.01	-	-	-
裕日車	11,200,000	-	0.03	-	1	-
	22,789,000	-			2	-
<u>塑膠工業</u>						
南亞	-	7,054,300	-	-	-	1
台聚	19,213,600	-	0.08	-	2	-
亞聚	21,287,200	-	0.14	-	2	-
國喬	24,665,550	-	0.13	-	2	-
中石化	5,057,500	-	0.01	-	-	-
東陽	-	15,746,640	-	0.06	-	1
台化	-	6,218,934	-	-	-	1
	70,223,850	29,019,874			6	3
<u>航運業</u>						
長榮	13,695,600	-	0.01	-	1	-
新興	-	8,075,000	-	0.03	-	1
榮運	6,423,750	7,150,000	0.02	0.02	1	-
華航	18,214,800	-	0.02	-	2	-
長榮航	36,616,000	-	0.03	-	3	-
	74,950,150	15,225,000			7	1

統一證券投資信託股份有限公司

統一統信證券投資信託基金

投資明細表(續)

民國99及98年12月31日

單位：新台幣元

投資種類	金額		占已發行股份總數/ 受益權單位數/金額之百分比		佔淨資產百分比	
	99年12月31日	98年12月31日	99年12月31日	98年12月31日	99年12月31日	98年12月31日
金融保險業						
富邦金	\$ 4,535,760	\$ 6,091,500	-	-	-	1
國泰金	-	5,970,000	-	-	-	-
元大金	6,867,000	10,692,500	-	0.01	1	1
中信金	5,457,000	-	-	-	1	-
	<u>16,859,760</u>	<u>22,754,000</u>			<u>2</u>	<u>2</u>
貿易百貨業						
遠百	5,846,344	8,587,800	0.01	0.02	1	1
潤泰全	10,862,500	14,950,000	0.02	0.04	1	1
	<u>16,708,844</u>	<u>23,537,800</u>			<u>2</u>	<u>2</u>
其他						
宏全	9,157,050	11,423,673	0.06	0.09	1	1
化學工業						
東聯	22,033,600	-	0.07	-	2	-
半導體業						
日月光	20,283,750	-	0.01	-	2	-
矽品	-	9,537,000	-	0.01	-	1
台積電	10,366,000	16,270,383	-	-	1	1
順德	-	9,185,750	-	0.12	-	1
瑞昱	-	14,194,845	-	0.03	-	1
聯發科	-	15,624,000	-	-	-	1
聯陽	11,761,000	-	0.09	-	1	-
聯詠	-	21,507,000	-	0.03	-	2
景碩	20,196,000	-	0.05	-	2	-
華亞科	-	18,918,900	-	0.02	-	2
IML	11,322,000	-	0.15	-	1	-
同欣電	14,135,000	-	0.08	-	1	-
立錡	9,720,000	21,909,000	0.03	0.05	1	2
致新	-	13,090,000	-	0.08	-	1
福懋科	-	12,960,000	-	0.06	-	1
	<u>97,783,750</u>	<u>153,196,878</u>			<u>9</u>	<u>13</u>
電腦及週邊設備業						
仁寶	2,421,925	9,805,785	-	0.01	-	1
宏碁	18,482,664	20,259,720	0.01	0.01	2	2
廣達	-	10,333,512	-	-	-	1
群光	-	13,968,000	-	0.03	-	1
可成	32,940,000	-	0.05	-	3	-
奇鋐	-	21,840,000	-	0.20	-	2
銘異	-	10,294,300	-	0.15	-	1
緯創	8,984,191	15,482,089	0.01	0.01	1	1
	<u>62,828,780</u>	<u>101,983,406</u>			<u>6</u>	<u>9</u>
光電業						
佳能	-	10,676,000	-	0.04	-	1
勝華	22,545,000	-	0.03	-	2	-
億光電子	-	28,764,600	-	0.06	-	3
友達	-	13,223,040	-	-	-	1
晶電	2,662,500	16,200,000	-	0.02	-	1
瑞軒	-	11,996,400	-	0.05	-	1

統一證券投資信託股份有限公司
 統一統信證券投資信託基金
 投資明細表(續)
 民國99及98年12月31日

單位：新台幣元

投 資 種 類	金 額		占已發行股份總數/ 受益權單位數/金額之百分比		佔淨資產百分比	
	99年12月31日	98年12月31日	99年12月31日	98年12月31日	99年12月31日	98年12月31日
大立光	\$ 13,775,000	\$ -	0.01	-	1	-
聯群	9,322,300	-	0.05	-	1	-
群創	-	8,747,882	-	0.01	-	1
昱晶	-	19,427,200	-	0.07	-	2
TPK	27,470,000	-	0.02	-	3	-
輔祥	9,367,350	-	0.06	-	1	-
瑞儀光電	19,047,200	12,993,502	0.08	0.07	2	1
	<u>104,189,350</u>	<u>122,028,624</u>			<u>10</u>	<u>11</u>
通信網路業						
中華電	6,817,200	-	-	-	1	-
宏達電	54,900,000	-	0.01	-	5	-
合勤控	19,240,000	-	0.13	-	2	-
正文	-	11,560,000	-	0.07	-	1
啟碁	16,438,942	22,603,200	0.09	0.16	2	2
	<u>97,396,142</u>	<u>34,163,200</u>			<u>10</u>	<u>3</u>
電子零組件業						
信錫	-	10,309,000	-	0.09	-	1
川湖	-	9,013,200	-	0.06	-	1
敬鵬	-	25,562,850	-	0.22	-	2
正崧	7,242,912	14,343,648	0.02	0.04	1	1
乾坤	-	12,936,000	-	0.07	-	1
欣興	15,449,600	12,992,000	0.02	0.03	1	1
晶技	-	24,207,900	-	0.14	-	2
健鼎	7,616,000	-	0.01	-	1	-
嘉澤	11,025,000	-	0.08	-	1	-
健策	-	20,350,000	-	0.15	-	2
台郡	-	26,676,000	-	0.37	-	2
台虹	9,296,562	22,833,000	0.08	0.24	1	2
	<u>50,630,074</u>	<u>179,223,598</u>			<u>5</u>	<u>15</u>
電子通路業						
聯強	6,059,900	27,800,000	0.01	0.03	1	3
大聯大	-	12,811,000	-	0.03	-	1
崇越科技	-	10,784,800	-	0.17	-	1
	<u>6,059,900</u>	<u>51,395,800</u>			<u>1</u>	<u>5</u>
其他電子業						
瑞準	19,890,000	-	0.02	-	2	-
致茂	5,138,900	11,632,000	0.02	0.05	-	1
漢唐	-	5,530,000	-	0.08	-	-
普安	-	11,040,000	-	0.07	-	1
昇貿	-	10,222,500	-	0.15	-	1
	<u>25,028,900</u>	<u>38,424,500</u>			<u>2</u>	<u>3</u>
上市股票合計	<u>808,840,050</u>	<u>920,652,833</u>			<u>79</u>	<u>81</u>
上櫃股票—按市價計值						
生技醫療業						
台灣東洋	13,462,640	-	0.07	-	1	-
半導體業						
威剛	-	26,125,000	-	0.11	-	2
欣銓	-	9,583,750	-	0.10	-	1
禾瑞亞	12,053,438	-	0.27	-	1	-
碩邦科技	20,360,000	-	0.07	-	2	-
	<u>32,413,438</u>	<u>35,708,750</u>			<u>3</u>	<u>3</u>

統一證券投資信託股份有限公司
 統一統信證券投資信託基金
 投資明細表(續)
 民國99及98年12月31日

單位：新台幣元

投 資 種 類	金 額		占已發行股份總數/ 受益權單位數/金額之百分比		佔淨資產百分比	
	99年12月31日	98年12月31日	99年12月31日	98年12月31日	99年12月31日	98年12月31日
<u>電腦及週邊設備業</u>						
新普科技	\$ -	\$ 11,400,000	-	0.03	-	1
群 聯	5,216,000	-	0.02	-	1	-
	<u>5,216,000</u>	<u>11,400,000</u>			<u>1</u>	<u>1</u>
<u>光 電 業</u>						
新 鈺 科	11,485,988	-	0.08	-	1	-
應 華	-	20,550,000	-	0.14	-	2
茂 迪	-	10,944,000	-	0.02	-	1
台 表 科	-	16,820,000	-	0.11	-	1
華 宏	5,347,500	-	0.10	-	1	-
	<u>16,833,488</u>	<u>48,314,000</u>			<u>2</u>	<u>4</u>
<u>電子零組件業</u>						
萬旭電業	-	11,430,400	-	0.19	-	1
良 維	-	13,910,000	-	0.23	-	1
	<u>-</u>	<u>25,340,400</u>			<u>-</u>	<u>2</u>
<u>電子通路業</u>						
學 亞	17,652,900	-	0.39	-	2	-
<u>資訊服務業</u>						
網 家	32,158,422	-	0.31	-	3	-
上櫃股票合計	<u>117,736,888</u>	<u>120,763,150</u>			<u>12</u>	<u>10</u>
證券總計	926,576,938	1,041,415,983			91	91
銀行存款	71,944,030	90,912,561			7	8
其他資產減負債後之淨額	23,499,677	13,406,022			2	1
淨 資 產	<u>\$ 1,022,020,645</u>	<u>\$ 1,145,734,566</u>			<u>100</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱

董事長：呂芳慶

總經理：李怡慶

會計主管：王碧娟

統一證券投資信託股份有限公司
統一統信證券投資信託基金
淨資產價值變動表
民國99及98年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	%	金 額	%
期初淨資產	\$ 1,145,734,566	112	\$ 696,901,502	60
收 入				
利息收入	115,999	-	215,674	-
現金股利	23,445,944	2	23,289,155	2
其他收入	26,826	-	70,355	-
收入合計	23,588,769	2	23,575,184	2
費 用				
經理費(附註三及五)	(12,122,536)	(1)	(11,218,498)	(1)
保管費(附註五)	(1,515,318)	-	(1,402,312)	-
所得稅費用(附註六)	(11,581)	-	(21,329)	-
其他費用	(270,769)	-	(851,896)	-
費用合計	(13,920,204)	(1)	(13,494,035)	(1)
本期淨投資收益	9,668,565	1	10,081,149	1
發行受益權單位價款	144,097,355	14	224,006,122	20
買回受益權單位價款	(283,005,267)	(28)	(240,609,224)	(21)
已實現資本損益(附註七)	87,263,860	9	151,491,153	13
未實現資本損益變動	(81,738,434)	(8)	303,863,864	27
期末淨資產	\$ 1,022,020,645	100	\$ 1,145,734,566	100

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱

董事長：呂芳慶

總經理：李怡慶

會計主管：王碧娟

統一證券投資信託股份有限公司

統一統信證券投資信託基金

財務報表附註

民國 99 及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

一、成立及營運

- (一) 統一統信證券投資信託基金原係依據中華民國政府有關法令規定，於民國 82 年 1 月 30 日經核准成立之封閉式股票型證券投資信託基金，總額 50 億元，並於同年 3 月 26 日奉准在台灣證券交易所上市。本基金嗣於民國 87 年 3 月 30 日自台灣證券交易所下市，並改為開放式基金，自下市之日起，未達最高淨發行面額 50 億元部份，得繼續發行受益憑證募集之。
- (二) 本基金主要係投資於國內之上市及上櫃公司股票、承銷股票、台灣存託憑證、政府公債、公司債(包括可轉換公司債、次順位公司債)、金融債券(包括次順位金融債券)，及其他依不動產證券化條例募集之封閉型不動產投資信託基金受益證券或不動產資產信託受益證券，及依金融資產證券化條例公開招募之受益證券及資產基礎證券，及其他經金管會核准投資之金融工具。原則上，本基金投資於上市櫃股票之總額不低於淨資產價值之 75%，但依經理公司之專業判斷，在特殊情況下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受上述比例限制。
- (三) 本基金不定存續期間，證券投資信託契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。本基金淨資產價值最近三十個營業日平均值低於貳億元時，經理公司應即通知全體受益人、保管機構及主管機關終止證券投資信託契約。
- (四) 本基金由統一證券投資信託股份有限公司擔任經理公司，兆豐國際商業銀行股份有限公司信託部擔任保管機構。
- (五) 本基金之投資收益全部併入本基金之資產，不予分配。

二、主要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券投資信託基金之有關法令、商業會計法、商業會計處理準則及中華民國一般公認會計原則編製。主要會計政策彙總說明如下：

(一)股 票

1. 係採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳；成本之計算採移動加權平均法，以售價減除成本列為已實現資本利得或損失。

2. 本基金對所投資上市或上櫃股票之價值，係分別以淨資產價值計算日證券集中交易市場之收盤價格及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心等價自動成交系統之收盤價格為計算基礎；若上市或上櫃股票在該日無收盤價格者，則以最近之收盤價格計算。收盤價格與成本間之差異，帳列未實現資本利得或損失。
3. 取得上市及上櫃股票之現金股利於除息日列為當期收入。取得盈餘轉增資及資本公積轉增資配發之股票，於除權日註記增加之股數，並重新計算每股成本。

(二) 期貨契約交易

係採交易日會計，因期貨買賣契約而繳交之交易保證金以成本入帳，並以淨資產價值計算日期貨市場交易之結算價格為準，計算契約利得或損失，帳列期貨交易保證金之增減變動及未實現資本利得或損失。未實現資本利得或損失於平倉處分時轉列為已實現資本利得或損失。

(三) 選擇權

選擇權買賣合約係採交易日會計，其合約之權利金以成本入帳，帳列資產或負債，並以淨資產價值計算日交易對手計算之選擇權公平市價為準，計算選擇權契約利得或損失，帳列未實現資本損益；若該日無公平市價者，以最近之公平市價計算。未實現選擇權契約損益於平倉處分時轉列為已實現資本損益。

(四) 會計估計

本基金於編製財務報表時，業已依照證券投資信託基金相關法令及中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 基 金 之 關 係</u>
統一證券投資信託股份有限公司 (統一投信)	本基金之經理公司
統一綜合證券股份有限公司(統一證券)	對統一投信採權益法評價之投資公司
統一期貨股份有限公司(統一期貨)	統一證券之子公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

	<u>99 年 度</u>	<u>98 年 度</u>
1. <u>經 理 費</u>		
統一投信	<u>\$ 12,122,536</u>	<u>\$ 11,218,498</u>
2. <u>證券經紀商手續費</u>		
統一證券	<u>\$ 2,485,247</u>	<u>\$ 2,509,919</u>

證券經紀商手續費係委託買賣股票所支付之手續費，列入股票買進成本或作為股票賣出價款之減少。

3. 應付經理費

	<u>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>
統一投信	<u>\$ 1,055,194</u>	<u>\$ 1,123,776</u>

4. 期貨交易保證金

	<u>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>
統一期貨	<u>\$ 11,926,996</u>	<u>\$ 8,752,111</u>

四、銀行存款

	<u>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>
活期存款	<u>\$ 71,944,030</u>	<u>\$ 90,912,561</u>

五、經理費及保管費

依本基金之證券投資信託契約規定，本基金應給付經理公司及保管機構之報酬，係分別按基金每日淨資產價值，依年費率 1.2% 及 0.15%，逐日累積計算。

六、所得稅費用

依財政部相關函令規定，信託基金之信託利益，未於各項收入發生年度分配予受益憑證持有人者，以信託基金為納稅義務人扣繳之稅額，不得申請退還，應俟實際分配時，以其扣繳稅款為受益人之已扣繳稅款；如附註一所述，本基金之收益不分配，故本基金被扣繳之稅額不得申請退還，帳列所得稅費用科目。

七、衍生性金融商品 - 選擇權及期貨交易

本基金民國 99 及 98 年度從事選擇權交易所產生之已實現利益及損失分別計 \$1,652,795 及 \$12,638,825，從事期貨契約交易所產生之已實現損失分別計 \$10,563,800 及 \$57,056,600，均列於「已實現資本損益」項下。截至民國 99 及 98 年 12 月 31 日止，本基金均無未平倉之選擇權及期貨契約交易，期貨交易帳戶中留存之保證金餘額分別計 \$22,477,892 及 \$21,529,309。

八、財務風險控制及避險策略

(一) 財務風險控制

本基金所從事之風險控制及避險策略採用全面風險管理與控制系統，以辨認並有效控制本基金之所有風險(包含市場風險、信用風險及作業風險)。本基金定期考量風險部位和經濟環境等因素，進行適當之資產配置，並藉由資訊系統控管投資部位，以管理市場風險。

(二) 避險策略

本基金之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本基金以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並做定期評估。

九、重大財務風險資訊

(一) 市場風險

本基金持有之金融資產主要為國內上市及上櫃公司股票，故股價變動將使其投資價值產生波動；本基金持有之部位均透過限額管理及停損等管理機制，控管市場風險。

(二) 信用風險

本基金從事之股票交易主要係透過集中交易市場下單，應無重大之信用風險。

(三) 流動性風險

本基金投資之股票均具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，不致有重大之流動性風險。

(四) 利率變動之現金流量風險及公平價值風險

本基金經評估並無重大利率變動之現金流量風險及公平價值風險。