

統一證券投資信託股份有限公司  
統一大滿貫證券投資信託基金  
財務報表暨會計師查核報告  
民國 99 年度及 98 年度

地 址：台北市東興路 8 號 8 樓  
電 話：2747-8388

## 會計師查核報告

財審報字第 10002390 號

統一大滿貫證券投資信託基金 公鑒：

統一大滿貫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，足以允當表達統一大滿貫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 日之經營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 25 日

統一證券投資信託股份有限公司  
統一大滿貫證券投資信託基金  
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	%
<b>資 產</b>				
股票—按市價計值 (99及98年12月31日成本 分別為\$4,218,826,641 及\$4,515,637,005)	\$ 5,782,041,654	88	\$ 6,592,209,082	91
附買回債券	613,027,417	10	350,537,588	5
銀行存款(附註四)	50,629,150	1	327,129,192	5
應收出售證券款	114,174,546	2	54,708,642	1
應收發行受益憑證款	16,426,041	-	37,457,190	-
期貨交易保證金(附註三及七)	27,683,538	-	27,605,293	-
其他應收款	26,367	-	12,153	-
資產合計	<u>6,604,008,713</u>	<u>101</u>	<u>7,389,659,140</u>	<u>102</u>
<b>負 債</b>				
應付買入證券款	( 78,009,924)	( 1)	( 107,415,981)	( 2)
應付贖回受益憑證款	( 38,571,208)	-	( 17,551,790)	-
應付經理費(附註三及五)	( 9,322,167)	-	( 9,621,869)	-
應付保管費(附註五)	( 873,953)	-	( 902,048)	-
其他負債	( 361,484)	-	( 607,677)	-
負債合計	<u>( 127,138,736)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 136,099,365)</u>	<u>( 2)</u>
淨資產	<u>\$ 6,476,869,977</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,253,559,775</u>	<u>100</u>
發行在外受益權單位	<u>362,236,229.41</u>		<u>457,137,180.77</u>	
每單位平均淨資產	<u>\$ 17.88</u>		<u>\$ 15.87</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  
統一大滿貫證券投資信託基金

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>食品工業</u>						
大成	\$ -	\$ 352	-	-	-	-
南僑	96,225,100	-	0.84	-	1	-
	<u>96,225,100</u>	<u>352</u>			<u>1</u>	<u>-</u>
<u>電機機械</u>						
永大	410,318,400	280,102,700	2.28	2.68	6	4
中興電	-	67,427,600	-	0.70	-	1
大德	103,744,000	82,714,500	2.13	2.19	2	1
	<u>514,062,400</u>	<u>430,244,800</u>			<u>8</u>	<u>6</u>
<u>塑膠工業</u>						
三芳	17,202,410	41,961,600	0.16	0.38	-	-
亞聚	9,440,000	-	0.06	-	-	-
國喬	299,385,150	-	1.55	-	5	-
中石化	248,713,400	-	0.48	-	4	-
東陽	-	126,094,248	-	0.46	-	2
茂洲	-	50,727,594	-	0.94	-	1
	<u>574,740,960</u>	<u>218,783,442</u>			<u>9</u>	<u>3</u>
<u>橡膠工業</u>						
台橡	128,250,000	-	0.29	-	2	-
正新	456,097,655	624,449,385	0.34	0.52	7	9
建大	-	322,892,873	-	1.52	-	4
	<u>584,347,655</u>	<u>947,342,258</u>			<u>9</u>	<u>13</u>
<u>電子工業</u>						
信錦	-	109,850,000	-	0.96	-	2
日月光	354,375,000	-	0.17	-	6	-
旺宏	230,275,200	-	0.34	-	4	-
聯強	366,804,016	415,439,586	0.31	0.45	6	6
敬鵬	50,526,300	221,699,100	0.51	1.93	1	3
佳能	-	215,527,088	-	0.78	-	3
瑞昱	-	373,990,365	-	0.83	-	5
勝華	219,438,000	-	0.34	-	3	-
美律	-	20,010,000	-	0.19	-	-
乾坤	-	242,951,663	-	1.31	-	3
宏達電	472,500,000	-	0.06	-	7	-
大立光	130,500,000	-	0.13	-	2	-
奇銳	-	362,204,800	-	3.33	-	5
德律	80,158,210	198,363,550	0.83	2.68	1	3
聯詠	58,280,000	288,900,000	0.10	0.45	1	4
全台	50,800,402	-	1.40	-	1	-
晶技	-	106,020,000	-	0.63	-	1
華亞科	-	215,600,000	-	0.20	-	3
昱晶	-	5,604,000	-	0.02	-	-
健策	-	27,750,000	-	0.21	-	-
TPK	280,060,000	-	0.19	-	4	-
上福	-	53,064,000	-	1.18	-	1
凌華科技	132,982,500	-	2.11	-	2	-
瑞儀光電	134,560,000	-	0.54	-	2	-
同欣電	115,885,669	-	0.64	-	2	-
啟碁	529,020,326	283,094,000	2.82	2.03	8	4
尖點	-	55,780,391	-	1.26	-	1
台虹	86,484,024	118,000,000	0.72	1.22	1	2
	<u>3,292,649,647</u>	<u>3,313,848,543</u>			<u>51</u>	<u>46</u>

統一證券投資信託股份有限公司  
 統一大滿貫證券投資信託基金  
 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
航運業						
益航	\$ 152,969,332	\$ 260,041,270	0.83	1.92	2	4
其他						
集盛	28,039,300	-	0.34	-	1	-
茂順	65,444,400	-	1.65	-	1	-
宏全	151,626,517	167,007,081	0.95	1.34	2	2
	245,110,217	167,007,081			4	2
存託憑證						
康師傅	-	4,650,000	-	-	-	-
歐聖	90,967,500	-	0.40	-	1	-
神州	82,305,000	-	0.28	-	1	-
	173,272,500	4,650,000			2	-
上市股票合計	5,633,377,811	5,341,917,746			86	74
上櫃股票-按市價計值						
電子工業						
威剛	-	232,408,000	-	0.99	-	3
新普科技	-	266,000,000	-	0.60	-	4
萬旭電業	-	8,930,000	-	0.14	-	-
耕興	148,663,843	201,776,662	2.73	3.92	2	3
信昌電陶	-	50,329,500	-	1.15	-	-
雷科	-	1,415,000	-	0.07	-	-
茂迪	-	95,304,000	-	0.21	-	1
台表科	-	394,128,174	-	2.62	-	6
上櫃股票合計	148,663,843	1,250,291,336			2	17
股票總計	5,782,041,654	6,592,209,082			88	91
附買回債券	613,027,417	350,537,588			10	5
定期存款	-	200,000,000			-	3
其他資產減負債後之淨額	81,800,906	110,813,105			2	1
淨資產	\$ 6,476,869,977	\$ 7,253,559,775			100	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  
統一大滿貫證券投資信託基金  
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	\$ 7,253,559,775	112	\$ 4,156,656,176	57
收 入				
利息收入	2,243,944	-	1,462,409	-
現金股利	194,732,771	3	133,312,260	2
其他收入	42,151	-	15,131	-
收入合計	197,018,866	3	134,789,800	2
費 用				
經理費(附註三及五)	( 103,953,217)	( 2)	( 94,513,956)	( 1)
保管費(附註五)	( 9,745,611)	-	( 8,860,681)	-
所得稅費用(附註六)	( 223,864)	-	( 150,400)	-
其他費用	( 1,550)	-	( 68,143)	-
費用合計	( 113,924,242)	( 2)	( 103,593,180)	( 1)
本期淨投資收益	83,094,624	1	31,196,620	1
發行受益權單位價款	5,439,903,174	84	3,792,679,265	53
買回受益權單位價款	( 7,014,667,382)	( 108)	( 4,541,288,305)	( 63)
已實現資本損益(附註七)	1,228,336,650	19	750,868,652	10
未實現資本損益變動	( 513,356,864)	( 8)	3,063,447,367	42
期末淨資產	\$ 6,476,869,977	100	\$ 7,253,559,775	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  
統一大滿貫證券投資信託基金  
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) 統一大滿貫證券投資信託基金係依據中華民國政府有關法令規定，於民國 89 年 4 月 10 日經核准正式成立之開放式股票型基金。
- (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、上市證券投資信託基金受益憑證、台灣存託憑證、政府公債、公司債(包括可轉換公司債)、金融債券、上市債券換股權利證書及其他經財政部核准於國內募集發行之國外金融組織債券。原則上本基金投資比例受以下之限制，惟依經理公司之專業判斷，在特殊情況下，為分散風險、確保基金安全及受益人權益之目的，得不受此比例之限制：
1. 投資於過去三年平均股東權益報酬率達百分之六以上(含本數)之上市及上櫃股票之總金額不低於淨資產價值之 60%。
  2. 投資於上市及上櫃股票之總金額不低於淨資產價值之 70%。
- 另，本基金為避險需要，得從事經金管會核定准予交易之證券相關金融商品。
- (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，中國信託商業銀行股份有限公司信託部擔任保管機構。
- (五) 依本基金證券投資信託契約規定，本基金之投資收益全部併入基金資產，不另行分配。

## 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及上櫃股票之價值，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，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)附買回債券

係採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳，續後評價以買進成本加計至計算日止以買進成本按買進利率計算之應收利息為準；與約定買回價格間之差額，按權責基礎帳列利息收入。惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失。

### (三)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交易市場之結算價格為準，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。

### (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>\$ 103,953,217</u>	<u>\$ 94,513,956</u>
2. <u>證券經紀商手續費</u>		
統一證券	<u>\$ 5,422,051</u>	<u>\$ 6,181,694</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. <u>期貨交易保證金</u>		
	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
統一期貨	<u>\$ 27,683,538</u>	<u>\$ 27,605,293</u>
4. <u>應付經理費</u>		
	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
統一投信	<u>\$ 9,322,167</u>	<u>\$ 9,621,869</u>

### 四、銀行存款

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
定期存款	\$ -	\$ 200,000,000
活期存款	<u>50,629,150</u>	<u>127,129,192</u>
	<u>\$ 50,629,150</u>	<u>\$ 327,129,192</u>

## 五、經理費及保管費

依本基金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 1.6%及 0.15%，逐日累計計算，每曆月給付乙次；惟本基金投資於上市、上櫃股票之總金額未達本基金淨資產價值之 70%部分，減半支付經理公司經理費報酬。

## 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。

## 七、衍生性金融商品 - 期貨交易

(一) 本基金從事之期貨交易係為規避股票持有部位之市場價格風險。

(二) 本基金民國 99 年度未從事期貨契約交易，民國 98 年度因從事期貨契約交易所產生之已實現損失為\$893,200，帳列「已實現資本損益」科目項下；截至民國 99 及 98 年 12 月 31 日止，本基金均無未平倉之期貨契約交易，期貨交易帳戶留存之保證金餘額分別計\$27,683,538 及\$27,605,293。

## 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，進行適當的資產配置，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

1. 本基金主要持有之金融資產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。本基金之持有部位均透過限額管理及停損等管理機制，以控管市場風險。
2. 本基金持有之附買回債券持有時間甚短，經評估應無重大之市場風險。

### (二)信用風險

本基金從事之股票交易及附買回債券主要係透過集中交易市場下單交易或係與信用良好之交易相對人往來，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

本基金投資之附買回債券係屬固定利率商品，無利率變動之現金流量風險，但有公平價值變動風險，惟因持有時間甚短，經評估應無重大利率變動之公平價值風險。