

統一證券投資信託股份有限公司
統一強漢證券投資信託基金
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：(02)2747-8388

會計師查核報告

財審報字第 10002314 號

統一強漢證券投資信託基金 公鑒：

統一強漢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，足以允當表達統一強漢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 2 月 17 日

統一證券投資信託股份有限公司
統一強漢證券投資信託基金
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、存託憑證及受益憑證—按市價計值(99及98年12月31日成本分別為\$1,760,380,677及\$1,750,438,165) | \$ 2,391,564,656 | 92 | \$ 2,595,179,118 | 81 |
| 可轉換公司債—按市價計值(99年12月31日成本為\$10,000,000) | \$ 11,180,000 | - | - | - |
| 附買回債券 | 150,061,699 | 6 | 200,007,476 | 6 |
| 銀行存款(附註四) | 63,315,844 | 3 | 65,927,238 | 2 |
| 應收出售證券款 | 10,660,789 | - | 406,559,963 | 13 |
| 應收發行受益憑證款 | 514,584 | - | 6,511,064 | - |
| 期貨交易保證金(附註三及七) | - | - | 13,468,104 | - |
| 其他應收款 | 3,129 | - | 3,132 | - |
| 資產合計 | <u>2,627,300,701</u> | <u>101</u> | <u>3,287,656,095</u> | <u>103</u> |
| 負 債 | | | | |
| 應付買入證券款 | (13,887,435) | - | (47,418,492) | (2) |
| 應付贖回受益憑證款 | (19,435,271) | (1) | (38,067,959) | (1) |
| 應付經理費(附註三及五) | (3,977,905) | - | (4,906,902) | - |
| 應付保管費(附註五) | (454,619) | - | (560,789) | - |
| 其他負債 | (30,597) | - | (55,679) | - |
| 負債合計 | <u>(37,785,827)</u> | <u>(1)</u> | <u>(91,009,821)</u> | <u>(3)</u> |
| 淨 資 產 | <u>\$ 2,589,514,874</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,196,646,274</u> | <u>100</u> |
| 發行在外受益權單位 | <u>184,600,582.43</u> | | <u>245,694,058.79</u> | |
| 每單位平均淨資產 | <u>\$ 14.03</u> | | <u>\$ 13.01</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
統一強漢證券投資信託基金
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 | 全 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 |
| 國內上市股票-按市價計值 | | | | | | |
| 塑膠工業 | | | | | | |
| 東陽 | \$ - | \$ 35,111,244 | - | 0.13 | - | 1 |
| 國喬 | 63,550,800 | - | 0.33 | - | 2 | - |
| 中石化 | 42,772,000 | - | 0.08 | - | 2 | - |
| | <u>106,322,800</u> | <u>35,111,244</u> | | | <u>4</u> | <u>1</u> |
| 紡織纖維 | | | | | | |
| 集盛 | 15,865,000 | - | 0.19 | - | - | - |
| 食品工業 | | | | | | |
| 南僑 | 75,032,900 | - | 0.65 | - | 3 | - |
| 電機機電業 | | | | | | |
| 永大機電 | 166,045,800 | 139,338,750 | 0.92 | 1.33 | 6 | 4 |
| 橡膠工業 | | | | | | |
| 台橡 | 36,585,000 | - | 0.08 | - | 1 | - |
| 正新橡膠 | 171,455,895 | 261,823,685 | 0.13 | 0.22 | 7 | 8 |
| 建大 | - | 110,962,320 | - | 0.52 | - | 3 |
| | <u>208,040,895</u> | <u>372,786,005</u> | | | <u>8</u> | <u>11</u> |
| 航運業 | | | | | | |
| 益航 | - | 60,485,494 | - | 0.45 | - | 2 |
| 半導體業 | | | | | | |
| 日月光 | 27,000,000 | - | 0.01 | - | 1 | - |
| 瑞昱 | - | 36,855,000 | - | 0.08 | - | 1 |
| 聯詠 | - | 65,270,000 | - | 0.10 | - | 2 |
| | <u>27,000,000</u> | <u>102,125,000</u> | | | <u>1</u> | <u>3</u> |
| 電腦及週邊設備業 | | | | | | |
| 凌華科技 | 43,942,500 | - | 0.70 | - | 2 | - |
| 光電業 | | | | | | |
| TPK | 94,470,000 | - | 0.06 | - | 4 | - |
| 佳能 | - | 51,747,200 | - | 0.19 | - | 2 |
| | <u>94,470,000</u> | <u>51,747,200</u> | | | <u>4</u> | <u>2</u> |
| 通信網路業 | | | | | | |
| 宏達電 | 180,000,000 | - | 0.02 | - | 7 | - |
| 啟碁 | 118,954,422 | 88,750,800 | 0.63 | 0.64 | 5 | 3 |
| 美律 | - | 13,340,000 | - | 0.13 | - | 1 |
| | <u>298,954,422</u> | <u>102,090,800</u> | | | <u>12</u> | <u>4</u> |
| 電子業 | | | | | | |
| 聯強國際 | 98,865,144 | 149,602,225 | 0.08 | 0.16 | 4 | 5 |
| 奇銳 | - | 100,728,000 | - | 0.93 | - | 3 |
| 德律 | - | 45,178,750 | - | 0.61 | - | 2 |
| 敬鵬 | - | 43,425,000 | - | 0.38 | - | 1 |
| 乾坤 | - | 39,036,598 | - | 0.21 | - | 1 |
| 晶技 | - | 23,560,000 | - | 0.14 | - | 1 |
| | <u>98,865,144</u> | <u>401,530,573</u> | | | <u>4</u> | <u>13</u> |
| 存託憑證 | | | | | | |
| 神州 | 15,930,000 | - | 0.05 | - | - | - |
| 其他 | | | | | | |
| 茂順 | 31,386,600 | - | 0.79 | - | 1 | - |
| 國內上市股票合計 | <u>1,181,856,061</u> | <u>1,265,215,066</u> | | | <u>45</u> | <u>40</u> |

統一證券投資信託股份有限公司
統一強漢證券投資信託基金
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 | 全 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 |
| 國內上櫃股票—按市價計值 | | | | | | |
| 電子業 | | | | | | |
| 耕興 | \$ 71,449,409 | \$ 115,323,943 | 1.31 | 2.24 | 3 | 4 |
| 台表科 | - | 88,627,944 | - | 0.59 | - | 3 |
| 萬旭電業 | - | 8,930,000 | - | 0.14 | - | - |
| 茂迪 | - | 1,520,000 | - | - | - | - |
| | 71,449,409 | 214,401,887 | | | 3 | 7 |
| 半導體業 | | | | | | |
| 威剛 | - | 15,675,000 | - | 0.07 | - | - |
| 國內上櫃股票合計 | 71,449,409 | 230,076,887 | | | 3 | 7 |
| 國內股票合計 | 1,253,305,470 | 1,495,291,953 | | | 48 | 47 |
| 國外股票—按市價計值 | | | | | | |
| 香 港 | | | | | | |
| Tingyi Cayman Island | 110,542,661 | 152,415,714 | 0.03 | 0.03 | 4 | 5 |
| China National Building | | | | | | |
| Material Co. Ltd | - | 126,693,416 | - | 2.10 | - | 4 |
| China Agri-Industries | | | | | | |
| Hldgs. | - | 126,006,144 | - | 0.08 | - | 4 |
| China National Materials | | | | | | |
| Company Ltd | - | 91,322,218 | - | 0.33 | - | 3 |
| China Yurun Food Group | 76,054,185 | 81,886,110 | 0.04 | 0.06 | 3 | 3 |
| Anhui Conch | - | 61,829,671 | - | 0.07 | - | 2 |
| Byd Company | - | 59,794,186 | - | 0.04 | - | 2 |
| Weichai Power Co. Ltd-H | 59,067,184 | 59,044,238 | 0.16 | 0.07 | 2 | 2 |
| Sino-Ocean Land Holding Ltd | - | 58,924,709 | - | 0.04 | - | 2 |
| Yingde Gases Group Company | - | 46,200,849 | - | 0.08 | - | 1 |
| Dachan Food Asia Ltd | 27,469,370 | 35,563,502 | 0.45 | 0.51 | 1 | 1 |
| China Life Insurance Co. Ltd | - | 34,371,639 | - | - | - | 1 |
| China Everbright Intl Ltd | - | 21,477,241 | - | 0.04 | - | 1 |
| China Gas Holdings Ltd | 38,933,574 | 19,088,311 | 0.09 | 0.03 | 2 | 1 |
| Ju Teng International | - | 16,154,932 | - | 0.05 | - | - |
| Jiangxi Copper Company Ltd | 19,961,728 | 15,166,236 | 0.01 | 0.01 | 1 | - |
| Xinao Gas Holdings Ltd | - | 12,555,925 | - | 0.01 | - | - |
| Wasion Group Holdings Ltd | - | 11,321,727 | - | 0.04 | - | - |
| Changfeng Axle China Co Ltd | 34,283,858 | - | 0.24 | - | 1 | - |
| China Lilang Limited | 48,001,902 | - | 0.09 | - | 2 | - |
| Want Want China Holdings Ltd | 33,306,476 | - | 0.01 | - | 1 | - |
| Winsway Coking Coal Holdings | 64,908,275 | - | 0.09 | - | 3 | - |
| Geely Automobile Holdings Ltd | 23,907,197 | - | 0.02 | - | 1 | - |
| Belle International Holdings | | | | | | |
| Ltd | 100,042,479 | - | 0.02 | - | 4 | - |
| Xingda Int' L Holdings | 16,406,900 | - | 0.04 | - | 1 | - |
| Man Wah Holdings Ltd | 30,703,310 | - | 0.06 | - | 1 | - |
| Tsc Offshore Group Ltd | 3,886,873 | - | 0.07 | - | - | - |
| Comba Telecom Systems Holding | 72,866,598 | - | 0.16 | - | 3 | - |
| Good Friend Intl Hldgs Inc | 17,227,245 | - | 0.17 | - | 1 | - |
| Golden Eagle Retail Group | 15,642,963 | - | 0.01 | - | - | - |
| China Tontine Wines Group | 11,475,455 | - | 0.09 | - | - | - |
| The United Laboratories | | | | | | |
| International Ho | 70,077,151 | - | 0.09 | - | 3 | - |
| China Blue Chemical Ltd | 48,434,809 | - | 0.13 | - | 2 | - |
| Minth Group Ltd | 2,691,669 | - | 0.01 | - | - | - |
| Xingye Copper International | | | | | | |
| Group Ltd | 31,663,364 | - | 0.57 | - | 1 | - |
| Sjm Holdings Ltd | 74,187,548 | - | 0.03 | - | 3 | - |
| Silver Base Group Holdings | 94,827,311 | - | 0.30 | - | 4 | - |
| | 1,126,570,085 | 1,029,816,768 | | | 44 | 32 |

統一證券投資信託股份有限公司
統一強漢證券投資信託基金
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 | 全 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 |
| 新加坡 | | | | | | |
| Oversea Chinese Banking Corp Ltd | \$ 11,689,101 | \$ 10,394,529 | - | - | - | - |
| 國外股票合計 | 1,138,259,186 | 1,040,211,297 | | | 44 | 32 |
| 國外上市受益憑證-按市價計值 | | | | | | |
| 香 港 | | | | | | |
| Ishares A50 China Index ETF | - | 59,675,868 | - | 0.06 | - | 2 |
| 證券總計 | 2,391,564,656 | 2,595,179,118 | | | 92 | 81 |
| 可轉換公司債-按市價計值 | | | | | | |
| 同致二 | 11,180,000 | - | | | - | - |
| 附買回債券 | 150,061,699 | 200,007,476 | | | 6 | 6 |
| 其他資產減負債後之淨額 | 36,708,519 | 401,459,680 | | | 2 | 13 |
| 淨 資 產 | \$ 2,589,514,874 | \$ 3,196,646,274 | | | 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
統一強漢證券投資信託基金
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 | \$ 3,196,646,274 | 123 | \$ 1,808,469,855 | 57 |
| 收 入 | | | | |
| 現金股利 | 78,150,657 | 3 | 51,671,561 | 2 |
| 利息收入 | 601,717 | - | 560,580 | - |
| 其他收入 | 25,990 | - | 1,743 | - |
| 收入合計 | 78,778,364 | 3 | 52,233,884 | 2 |
| 費 用 | | | | |
| 經理費(附註三及五) | (50,494,249) | (2) | (48,751,770) | (2) |
| 保管費(附註五) | (5,770,774) | - | (5,571,636) | - |
| 所得稅費用(附註六) | - | - | (55,623) | - |
| 其他費用 | (62,835) | - | (409,144) | - |
| 費用合計 | (56,327,858) | (2) | (54,788,173) | (2) |
| 本期淨投資收益(損失) | 22,450,506 | 1 | (2,554,289) | - |
| 發行受益權單位價款 | 1,847,294,187 | 71 | 1,888,270,192 | 59 |
| 買回受益權單位價款 | (2,694,066,603) | (104) | (2,209,420,112) | (69) |
| 已實現資本損益(附註七) | 478,227,690 | 19 | 528,697,101 | 16 |
| 未實現資本損益變動 | (212,376,974) | (8) | 1,232,124,450 | 39 |
| 已實現資本損益—兌換損益 | (28,283,679) | (1) | (5,248,826) | - |
| 未實現資本損益—兌換損益 | (20,376,527) | (1) | (43,692,097) | (2) |
| 期末淨資產 | \$ 2,589,514,874 | 100 | \$ 3,196,646,274 | 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
統一強漢證券投資信託基金
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) 統一強漢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 96 年 4 月 17 日經行政院金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)核准成立之在國內募集並投資於國內外有價證券之開放式股票型基金。

(二) 本基金應以分散風險、確保基金之安全，並積極追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標。本基金主要係投資於中華民國之上市、上櫃股票、承銷股票、受益憑證(含指數股票型基金受益憑證)、政府公債、公司債(含次順位公司債)、可轉換公司債、金融債券(含次順位金融債券)、台灣存託憑證及經金管會核准於國內募集發行之國際金融組織債券；香港、大陸地區及新加坡依金管會規定得投資之證券交易市場交易之股票(含特別股)、指數股票型基金(ETF)、存託憑證或外國基金管理機構所經理或發行之受益憑證、基金股份或投資單位，暨符合金管會規定之信用評等，由國家及地區或機構所保證或發行，於上述國家及地區交易之債券(含公債、公司債、金融資產或不動產證券化之證券商品)。投資方針及範圍如下：

1. 本基金以投資於中華民國、香港、大陸地區及新加坡之股票為主。原則上，本基金投資於國內外上市或上櫃股票(含特別股)、承銷股票、存託憑證及受益憑證之總金額不得低於淨資產價值之 70%。
2. 其中投資於外國及大陸地區之股票、指數股票型基金(ETF)、存託憑證或受益憑證、基金股份或投資單位之總金額不得低於股票投資總金額之 10%(含)；投資於中華民國上市或上櫃股票(含特別股)、承銷股票、存託憑證及受益憑證之總金額，原係不得低於股票投資總金額之 50%(含)，嗣經本基金民國 98 年 6 月之受益人大會決議修改證券投資信託契約，刪除此投資比重之限制。

惟依經理公司之專業判斷，在特殊情況下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受前述比例之限制。

- (三) 本基金之存續期間為不定期限，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、保管機構及金管會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，台新國際商業銀行股份有限公司信託部擔任保管機構，國外受託保管機構為花旗銀行香港分行。
- (五) 本基金之收益全部併入基金資產，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)外幣交易事項

1. 本基金以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列入已實現資本損益 - 兌換損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換損益，列入未實現資本損益 - 兌換損益。
3. 本基金國外之資產及負債，應以計算日當日台北時間下午四時三十分交易時間路透社(Reuters)所提供之外匯交易市場交易價格之收盤價為計算依據，如無法取得當日路透社(Reuters)所提供之外幣匯率時，以當日彭博資訊(Bloomberg)所提供之資訊替代之，並依最新公開說明書之規定辦理。

(二)股票、存託憑證及指數股票型基金受益憑證

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. 本基金對所投資國內上市、上櫃股票及存託憑證之價值，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. 本基金對所投資之國外上市、上櫃股票及指數股票型基金受益憑證之價值，係以計算日證券投資信託事業營業時間內可收到證券集中交易市場及證券商營業處所之最近收盤價格為準。持有暫停交易者，以基金經理公司洽商國外次保管銀行、其他獨立專業機構提供之公平價值為準。收盤價格以即期匯率換算之約當新台幣價格與成本間之差異，帳列未實現資本利得或損失。

4. 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。

(三) 可轉換公司債

1. 採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳，出售成本之計算採移動平均法，以售價減除成本列為已實現資本利得或損失。
2. 上市(櫃)者，以計算日之收盤價加計至計算日止應收之利息為準。

(四) 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異，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。

(五) 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。

(六) 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) | 對本基金經理公司採權益法評價之投資公司 |
| 統一證券(香港)有限公司(統一證券-香港) | 統一證券之子公司 |
| 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> | | |
| <u>統一投信</u> | <u>\$ 50,494,249</u> | <u>\$ 48,751,770</u> |
| 2. <u>證券經紀商手續費</u> | | |
| <u>統一證券</u> | \$ 1,572,292 | \$ 1,401,680 |
| <u>統一證券 - 香港</u> | <u>1,240,308</u> | <u>1,161,373</u> |
| | <u>\$ 2,812,600</u> | <u>\$ 2,563,053</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>應付經理費</u> | | |
| | <u>99 年 12 月 31 日</u> | <u>98 年 12 月 31 日</u> |
| <u>統一投信</u> | <u>\$ 3,977,905</u> | <u>\$ 4,906,902</u> |
| 4. <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> |
| <u>統一期貨</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 13,468,104</u> |

四、銀行存款

| 幣 別 | <u>99 年 12 月 31 日</u> | | <u>98 年 12 月 31 日</u> | |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | <u>原 幣 金 額</u> | <u>新 台 幣 金 額</u> | <u>原 幣 金 額</u> | <u>新 台 幣 金 額</u> |
| 活期存款 | | | | |
| 台 幣 | | \$ 19,027,298 | | \$ 57,150,288 |
| 港 幣 | HKD11,333,125.56 | 44,271,776 | HKD2,047,610.08 | 8,457,118 |
| 新 幣 | SGD 708.73 | <u>16,770</u> | SGD 14,000.00 | <u>319,832</u> |
| | | <u>\$ 63,315,844</u> | | <u>\$ 65,927,238</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 1.75%及 0.2%逐日累積計算，但除本基金證券投資信託契約規定之特殊情形(參閱附註一(二))外，投資於國內外股票(含特別股)、承銷股票、存託憑證及受益憑證之總金額未達本基金淨資產價值之 70% 部分，減半計收經理費。

六、所得稅費用

(一)國內：

依財政部發佈之相關函令規定，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。

(二)國外：

本基金投資國外證券之股利及利息收入所需負擔之所得稅，均由給付人依所得來源國稅法規定予以扣繳並以稅後淨額入帳。

七、衍生性金融商品資訊之揭露

(一)本基金從事期貨交易係為規避未來證券市價變動所造成之市場價格風險。

(二)衍生性金融商品於財務報表上之表達

本基金民國 99 年度未從事期貨契約交易，且截至民國 99 年 12 月 31 日止期貨交易帳戶餘額為\$0；98 年度從事期貨契約交易所產生之已實現期貨契約損失計\$774,600，帳列「已實現資本損益」項下，截至民國 98 年 12 月 31 日止，本基金無未平倉之期貨交易契約，而期貨交易帳戶留存之保證金餘額計\$13,468,104。

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、貨幣暴險和經濟環境等因素，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. 本基金持有之金融資產主要為國內外上市及上櫃公司股票等，故股價及匯率變動將使其投資產生價值波動。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，應無重大之市場風險。

(二)信用風險

本基金從事之股票及附買回債券等交易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

本基金投資之股票等金融商品均具活絡市場，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，經評估並無重大利率變動之公平價值風險。