

## Apéndice II

### 1. Informe de Auditores Independientes

### 2. Declaraciones Financieras

Balance General

Declaración de Ingresos

Declaración de Cambios en el Capital

Declaración de Flujo de Efectivo

Notas a Declaraciones Financieras

*Nota Tasa de Cambio: La tasa de cambio del Banco de Taiwán al 31 de diciembre del 2002 era de NTD34.75 / USD 1.*

# Informe de Auditores Independientes



14F, 111, SEC.2, NANKING E. RD. TAIPEI 104 ROC  
台北市 104 南京東路 2 段 111 號 14 樓(頂樓)  
TEL: (02) 2516-5255 (代表號)  
FAX: (02) 2516-0312 統一編號: 01045217

NO.073591SA

Junta Directiva

Fondo de Cooperación y Desarrollo Internacional

Hemos auditado el Balance General del Fondo de Cooperación y Desarrollo Internacional al 31 de diciembre del 2002 y 2001, y la correspondiente Declaración de Ingresos, Cambios en el Capital y Flujo de Efectivo para los períodos ya finalizados. Estas declaraciones financieras son responsabilidad de la Administración del Fondo. Nuestra responsabilidad es expresar nuestra opinión sobre tales declaraciones financieras, basada en nuestra auditoría.

Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las normas generales de auditoría estándar aceptadas. Tales estándares requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de cuándo las declaraciones financieras están libres de cualquier error material. Una auditoría incluye la examinación, en base a pruebas, de la evidencia que respalde los montos y claridad en las declaraciones financieras. Una auditoría también incluye el avalúo de los principios contables utilizados y las estimaciones significativas realizadas por la administración, como así también la presentación general de las declaraciones financieras. Consideramos que nuestra auditoría ofrece una base razonable para dar nuestra opinión.

En nuestra opinión, las declaraciones financieras ya mencionadas presentan de manera fiel, en todos los aspectos materiales, la posición financiera del Fondo De Cooperación Y Desarrollo Internacional al 31 de diciembre del 2002 y 2001, y los resultados de sus operaciones y flujo de efectivo para los períodos ya finalizados, en conformidad con la nota No.2 y los principios generales aceptados en la República de China (ROC).

Clock &amp; Co., CPAs

10 de febrero del 2003

# Declaraciones Financieras

## Fondo de Cooperación y Desarrollo Internacional

### Balance General

Para los períodos terminados el 31 de diciembre del 2002 y 2001

(Expresados en Nuevo Dólar Taiwanés)

ACTIVOS	NOTAS	2002		2001	
		Monto	%	Monto	%
ACTIVOS CORRIENTES		\$ 9,744,627,379	61.39	\$ 9,559,305,352	61.14
Efectivo y equivalentes	2, 4	6,512,287,248	41.03	5,189,553,219	33.19
Inversiones a corto plazo	2, 5	3,015,729,652	19.00	4,075,100,214	26.06
Otros a cobrar	6	188,785,770	1.19	244,497,794	1.56
Otros activos corrientes		27,824,709	0.17	50,154,125	0.32
INVERSIONES PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO		6,108,399,662	38.48	6,048,555,622	38.68
Préstamos a largo plazo	2, 7	6,403,326,881	40.34	6,392,677,474	40.88
Menos: Concesión por cuentas incobrables		(839,359,777)	(5.29)	(747,500,000)	(4.78)
Inversiones a largo plazo	2, 8	5,563,967,104	35.05	5,645,177,474	36.10
ACTIVOS FIJOS	2, 9	19,237,557	0.12	27,035,549	0.17
Equipamiento informático		16,793,729	0.11	18,093,821	0.12
Equipamiento de comunicación y transporte		1,879,520	0.01	2,566,520	0.02
Equipos varios		2,977,397	0.02	4,456,723	0.03
Adelanto del lease		19,470,073	0.12	26,317,073	0.17
Menos: Depreciación acumulada		41,120,719	0.26	51,434,137	0.33
		(21,883,162)	(0.14)	(24,398,588)	(0.16)
OTROS ACTIVOS		696,170	0.01	1,172,077	0.01
Depósitos a proveedores		256,374	—	472,002	—
Activos intangibles	2	439,796	0.01	700,075	0.01
<b>ACTIVOS TOTALES</b>		<b>\$15,872,960,768</b>	<b>100.00</b>	<b>\$15,636,068,600</b>	<b>100.00</b>

(Las notas adjuntas son parte integral de las Declaraciones Financieras)

## Fondo de Cooperación y Desarrollo Internacional

### Balance General

Para los períodos terminados el 31 de diciembre del 2002 y 2001

(Expresados en Nuevo Dólar Taiwanés)

PASIVOS y CAPITAL	NOTAS	2002		2001	
		Monto	%	Monto	%
PASIVOS CORRIENTES		\$ 979,748,413	6.17	\$ 897,629,804	5.74
Deuda a corto plazo	10	915,000,000	5.76	840,079,110	5.37
Gastos asentados y otros a pagar		30,392,608	0.19	13,424,654	0.09
Retención de dinero a pagar		32,223,439	0.20	44,126,040	0.28
Otros Pasivos Corrientes		2,132,366	0.02	—	—
OTROS PASIVOS		8,092,593	0.05	12,485,290	0.08
Depósitos recibidos		2,892,915	0.02	2,209,791	0.01
Cobranzas por otros		5,199,678	0.03	10,275,499	0.07
TOTAL DE PASTVO		987,841,006	6.22	910,115,094	5.82
FONDOS y REMANENTE					
Fondos iniciales	11	11,614,338,576	73.17	11,614,338,576	74.28
Fondos donados	11	1,052,319,496	6.63	1,052,319,496	6.73
Remanente acumulado		2,218,461,690	13.98	2,059,295,434	13.17
TOTAL DEL CAPITAL		14,885,119,762	93.78	14,725,953,506	94.18
<b>TOTAL DE PASIVOS y CAPITAL</b>		<b>15,872,960,768</b>	<b>100.00</b>	<b>15,636,068,600</b>	<b>100,00</b>

(Las notas adjuntas son parte integral de las Declaraciones Financieras)

## Fondo de Cooperación y Desarrollo Internacional

### Declaración de Ingresos

Para los períodos terminados el 31 de diciembre del 2002 y 2001

(Expresados en Nuevo Dólar Taiwanés)

DESCRIPCIÓN	NOTAS	2002		2001	
		Monto	%	Monto	%
<b>GANANCIAS</b>		\$ 2,038,664,754	100.00	\$ 2,104,833,121	100.00
Ganancias por proyectos contratados	2	1,244,132,328	61.03	1,178,653,025	56.00
Ganancias por inversión y préstamo		244,701,987	12.00	263,991,861	12.54
Intereses del fondo		230,745,869	11.32	305,398,897	14.51
Ingresos por inversión		2,248,112	0.11	1,442,200	0.07
Ganancias varias		9,150,165	0.45	—	—
Otras ganancias		11,700	—	6,975,868	0.33
Ganancias por disposición de inversiones		150,067,617	7.36	96,700,048	4.59
Ganancias por moneda extranjera	2	157,606,976	7.73	222,270,698	10.56
Ganancias por recuperación de precio de mercado en inversiones a corto plazo		—	—	29,400,524	1.40
<b>GASTOS</b>		1,879,498,498	92.20	1,765,382,212	83.87
Gastos por proyectos contratados	2	1,244,132,328	61.03	1,178,653,025	56.00
Gastos por inversión y préstamo		174,396,433	8.55	211,839,018	10.06
Gastos por entrenamiento educativo		112,694,463	5.53	90,971,126	4.32
Gastos por cooperación técnica		88,490,999	4.34	79,233,151	3.76
Gastos por plan de negocios		49,660,017	2.44	17,189,734	0.82
Gastos generales & administrativos		92,170,096	4.52	77,647,164	3.69
Gastos por intereses		30,084,919	1.48	24,270,435	1.15
Otros gastos		3,005,803	0.15	—	—
Pérdidas por venta de inversiones a corto plazo		84,863,440	4.16	85,578,559	4.07
<b>INGRESOS NETOS</b>		\$ 159,166,256	7.80	\$ 339,450,909	16.13

(Las notas adjuntas son parte integral de las Declaraciones Financieras)

## Fondo de Cooperación y Desarrollo Internacional

### Declaración de Cambios en el Capital

Para los periodos terminados el 31 de diciembre del 2002 y 2001

(Expresados en Nuevo Dólar Taiwanés)

DESCRIPCIÓN	FONDOS INICIALES	FONDOS DONADOS	REMANENTE ACUMULADO	TOTAL
Balance, 1 de enero del 2001	\$ 11,614,338,576	\$ 604,423,541	\$ 1,719,844,525	\$ 13,938,606,642
Fondos donados	—	447,895,955	—	447,895,955
Ingresos en el 2001	—	—	339,450,909	339,450,909
Balance, 31 de diciembre del 2001	11,614,338,576	1,052,319,496	2,059,295,434	14,725,953,506
Ingresos en el 2002	—	—	159,166,256	159,166,256
Balance, 31 de diciembre del 2002	\$ 11,614,338,576	\$ 1,052,319,496	\$ 2,218,461,690	\$ 14,885,119,762

(Las notas adjuntas son parte integral de las Declaraciones Financieras)

## Fondo de Cooperación y Desarrollo Internacional

### Declaración de Flujo de Efectivo

Para los periodos terminados el 31 de diciembre del 2002 y 2001

(Expresados en Nuevo Dólar Taiwanés)

DESCRIPCIÓN	2002	2001
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
Ingresos Netos	\$ 159,166,256	\$ 339,450,909
Ajustes:		
Gastos por depreciación	7,349,616	7,709,269
Gastos por amortización	260,279	81,045
Gastos por deudas incobrables	150,000,000	197,000,000
Ganancias de Disposición de Inversión	(65,204,177)	(11,121,489)
Pérdida por disposición de activos fijos	3,005,803	—
Pérdidas (ganancias) no-realizadas a valor de mercado por declinación de inversiones a corto plazo	—	(29,400,524)
Reducción en otros a cobrar	7,051,788	25,095,096
Reducción (Aumento) en otros activos corrientes	22,329,416	10,978,534
Aumento en gastos asentados & otros a pagar	13,272,627	687,469
(Reducción) Aumento en retención de dinero a pagar	(11,902,601)	(2,201,591)
Aumento (Reducción) en cobranzas por otros	(5,075,821)	(10,915,630)
Aumento de los Otros Pasivos Corrientes	2,132,366	—
<b>Efectivo neto provisto por actividades operativas</b>	<b>282,385,552</b>	<b>527,363,088</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
(Aumento) Reducción en inversiones a corto plazo	1,117,386,079	(1,877,303,392)
Aumento del préstamo a largo plazo	(650,753,504)	—
Recobro del préstamo a largo plazo	640,104,097	125,493,753
Aumento de la inversión a largo plazo	(141,054,410)	—
Venta de la inversión a largo plazo	—	4,589,042
Aumento en activos fijos	(1,176,665)	(3,605,065)
Venta de los activos fijos	23,238	—
Aumento en activos intangibles	—	(781,120)
Reducción (Aumento) en depósitos a proveedores	215,628	276,365
<b>Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de inversión</b>	<b>964,744,463</b>	<b>(1,751,330,417)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS</b>		
Aumento en pasivos a corto plazo	74,920,890	290,079,110
Reducción en depósitos de proveedores	683,124	(634,459)
Principal de fondos donados	—	447,895,955
<b>Efectivo neto provisto por actividades financieras</b>	<b>75,604,014</b>	<b>737,340,606</b>
<b>INCREMENTO NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>1,322,734,029</b>	<b>(486,626,723)</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL AÑO</b>	<b>5,189,553,219</b>	<b>5,676,179,942</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>\$ 6,512,287,248</b>	<b>\$ 5,189,553,219</b>

(Las notas adjuntas son parte integral de las Declaraciones Financieras)

## Fondo de Cooperación y Desarrollo Internacional

### Notas a Declaraciones Financieras

Para los periodos terminados el 31 de diciembre del 2002 y 2001

(Expresados en Nuevo Dólar Taiwanés, a excepción de las notas particulares a pie de página)

#### 1. ORGANIZACIÓN E HISTORIA

De acuerdo con el “Estatuto para Establecimiento del Fondo para la Cooperación y Desarrollo Internacional” promulgado por el Presidente de la ROC, el Fondo de Cooperación y Desarrollo Internacional (ICDF) fue constituido y aprobado por el Ministerio de Relaciones Exteriores el 29 de junio de 1996. El ICDF fue constituido y registrado con personería jurídica de consorcio, y asumió el valor neto de los fondos del Fondo de Cooperación y Desarrollo Económico Internacional (IECDF), el que fue abolido el 30 de junio de 1996.

La misión del ICDF es asistir a países en vías de desarrollo, en su desenvolvimiento económico, reforzando la cooperación internacional, desarrollando las relaciones internacionales e impulsando el progreso social.

#### 2. POLÍTICAS CONTABLES DE IMPORTANCIA

##### (1) Base Contable

Sistema de réditos, a excepción de los proyectos confiados por el Gobierno u otras agencias.

##### (2) Equivalente de Efectivo

El ICDF considera equivalente de efectivo a todos los instrumentos de gran liquidez comprados con madurez a tres meses o menos, a partir de la fecha de adquisición.

##### (3) Inversiones a Corto Plazo

Las inversiones a corto plazo son registradas al costo. Si hubiere notas a corto plazo, los avalúos se basarán en costos o valor de mercado, según cuál sea más bajo. Si no hubiere valor de mercado disponible, predominará el valor al costo. Cuando sean cambiadas antes de su madurez o vendidas a fecha de madurez, sus ganancias o pérdidas serán calculadas específicamente.

##### (4) Financiamiento a Largo Plazo

Las financiaciones del ICDF a agencias gubernamentales de otros países son registradas y calculadas de acuerdo a tasa de cambio vigente a la fecha de determinar su cambio.

##### (5) Inversiones a Largo Plazo

Las inversiones a largo plazo son registradas basadas en el costo y evaluadas en base al método de costo.

##### (6) Concesión por Cuentas Incobrables en Préstamos a Largo Plazo

La concesión por cuentas incobrables está estimada sobre la base de recaudación de cada financiación, posterior a la aprobación de la Junta Directiva y completando la solicitud ante autoridad competente. (Los Reglamentos de Disposición del Préstamo Vencido y no Pagado, el Cobro de Requerimiento y la Deuda Incobrable modificados recientemente por la ICDP fueron aprobados por la Junta Directiva y sometidos a la aprobación del Ministerio de Relaciones Exteriores. Además, los Reglamentos fueron sometidos el 21 de enero de 2003 al examen del Yuan Ejecutivo Nacional.)



(7) Activos Fijos

Los activos fijos son registrados al costo. Las mayores alzas, renovaciones y reemplazos son capitalizados, mientras que reparaciones y mantenimientos son considerados gastos corrientes. Cuando los activos son enajenados, los costos y depreciaciones acumuladas correspondientes son removidos de las cuentas y cualquier ganancia o pérdida es cargada o deducida de los ingresos. La depreciación es computada por el método línea-recta sobre la vida útil estimada.

(8) Activos Intangibles

Los activos intangibles son amortizados por el método línea-recta.

(9) Plan de Pensiones

La ICDF asigna 7% de los salarios mensuales de empleados para los fondos de pensión y reconoce los fondos como gastos del año de conformidad con el plan de pensión de empleados, lo cual se aplica a todos los empleados oficiales. Independientes de los activos del ICDF, son depositados en instituciones financieras a nombre del ICDF. Si los fondos apropiados no fueren suficientes para pagar pensiones, el ICDF se hará cargo de la diferencia.

(10) Transacciones con Moneda Extranjera

Las transacciones con moneda extranjera son registradas en Nuevo Dólar Taiwanés (NT\$) a tasa de cambio vigente al momento de la transacción. Las ganancias o pérdidas en el cambio son acreditadas o deducidas de los ingresos en el año en que la conversión fue hecha o determinada.

(11) Recibo y Desembolso por Proyectos Encomendados

El ICDF recibe fondos provenientes del Gobierno u otras agencias para proyectos encomendados. Cuando los fondos son utilizados, los gastos son deducidos de la cuenta Gastos por Proyectos Contratados, de cada proyecto. Al finalizar cada mes, el monto de gastos de fondos acumulados es deducido de la cuenta Fondos Recibidos Avanzados de Proyectos Contratados y cargados a la cuenta Ganancias por Proyecto Contratado.

### 3. APROBACIÓN Y AJUSTE DE DECLARACIONES FINANCIERAS

Las cuentas de recibo y desembolso de los fondos especiales gubernamentales de esta fundación deben ser revisados por el Ministerio de Auditoría. Después de su revisión y aprobación, las cuentas de recibo y desembolso de los fondos especiales gubernamentales son establecidos. Si hubiere algún reajuste, será asentado en el próximo año.

### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

	31 de diciembre del 2002	31 de diciembre del 2001
Caja Chica	\$ 165,000	\$ 205,000
Depósitos a Demanda	457,606,054	622,260,018
Depósitos a Cheque	3,160,658	4,062,470
Depósitos a Plazo	2,723,732,533	3,420,588,504
Efectivo-Equivalentes – Notas a corto plazo	3,327,623,003	1,142,437,227
<b>Total</b>	<b>\$6,512,287,248</b>	<b>\$5,189,553,219</b>

## 5. INVERSIONES A CORTO PLAZO

	31 de diciembre del 2002	31 de diciembre del 2001
Notas Comerciales Promisorias	\$1,033,803,507	\$ 445,314,010
Bonos Corporativos	1,453,701,150	983,957,658
Bonos Gubernamentales	258,501,282	262,218,560
Certificados a Beneficiarios	175,467,260	2,375,215,400
Acciones a la Venta	94,256,453	8,394,586
Total	3,015,729,652	4,075,100,214
Menos: Concesión por reducción de inversiones a corto plazo, al mercado	—	—
<b>Neto</b>	<b>\$ 3,015,729,652</b>	<b>\$ 4,075,100,214</b>

Compra de Notas Promisorias (madurez a 90 días).

## 6. OTROS A COBRAR

	31 de diciembre del 2002	31 de diciembre del 2001
Interés a Cobrar	\$ 224,733,083	\$ 242,613,083
Sumas Conservadas a Cobrar	10,711,512	—
Sumas a Cobrar debido a la Venta de Acciones	9,479,987	—
Otros a Cobrar	2,001,411	1,884,711
Total	246,925,993	244,497,794
Menos: Concesión por Cuentas Incobrables	(58,140,223)	—
<b>Neto</b>	<b>\$ 188,785,770</b>	<b>\$ 244,497,794</b>

- (1) La Concesión por Deudas Incobrables es autorizada según los intereses a percibir generados, en cada caso, por el préstamo a largo plazo.
- (2) A continuación se detalla el plano de Concesión por Deudas Incobrables según los intereses a percibir generados, en cada caso, por el préstamo a largo plazo:

Concesión de Deudas Incobrables	Interés a Cobrar (USD)	Suma Asignada (USD)	Suma Asignada (NTD)
Zona Industrial del Este, Paraguay	1,424,804.52	498,681.58	17,154,646
Zona Procesadora de Exportaciones de Fort Davis, Panamá	1,191,441.20	1,191,441.20	40,985,577
<b>Total</b>			<b>58,140,223</b>

## 7. PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO

	31 de diciembre del 2002	31 de diciembre del 2001
Préstamos a Largo Plazo	\$ 6,403,326,881	\$ 6,392,677,474
Menos: Concesión por Cuentas Incobrables	(839,359,777)	(747,500,000)
<b>Total</b>	<b>\$ 5,563,967,104</b>	<b>\$ 5,645,177,474</b>

- (1) El ICDF facilita el préstamo a largo plazo, de acuerdo con los “Procedimientos Acordados para Financiamiento e Inversión del Fondo de Cooperación y Desarrollo Internacional” aprobado por el Yuan Ejecutivo Nacional.

Al 31 de diciembre del 2002 las financiaciones alcanzaron los US\$211,846,118.64 mientras que la tasa de interés anual fue menor al 2%.

- (2) La Concesión por Deudas Incobrables se autoriza según los casos de insolvencia de repago de la deuda, dependiendo de la calidad de préstamo. A la fecha, tales casos incluyen el Hotel Nauru Parkview fundado por el Gobierno de Nauru, la Zona Industrial del Este en Paraguay y la Zona Industrial de Fort Davis en Panamá. Estos préstamos alcanzan los USD27,558,079.46. Honduras y Nicaragua también han negociado con sus acreedores la reducción de los préstamos debido a la parcial insolvencia para afrontar el reembolso de la totalidad de los préstamos. Por este motivo, el ICDF asignará USD30,000,000 en concepto de Concesión para Deudas Incobrables en años sucesivos, de manera de cubrir las necesidades originadas en cada caso. En el 2002, la Junta Directiva aprobó gastos por deudas incobrables por NT\$150,000,000 (moneda taiwanesa) incluyendo la asignación de intereses a percibir por NT\$58,140,223).
- (3) A continuación se detalla los planes de préstamo, que en los casos mencionados, caducaron el 31 de diciembre de 2002:
- a. La solicitud de prórroga de préstamo por un año presentada por la Zona Procesadora de Exportaciones de China en Costa Rica fue aprobada durante el 20° encuentro de la Junta Directiva. La prórroga caducó el 30 de julio del 2002. Los pagos del principal y el interés son hechos regularmente.
- b. A continuación se detalla los planes de préstamo (en US\$) en los casos mencionados que caducaron el 31 de diciembre de 2002:

Pais	Plan	Prescripción del Reembolso	Principal	Interés	Costo Com-prometido	Interés Aplazado	Total	Notas
Filipinas	Zona Industrial de Bahía Súbica Fase II	15 de mayo del 2002	725,316.79	120,342.14			845,658.93	A
		15 de noviembre del 2002	725,316.79	101,947.30		17.70	827,281.79	
Indonesia	Sistema de Cooperación para Almacenamiento de la Producción en Villas	26 de abril del 2002		114,599.40			114,599.40	A
		26 de octubre del 2002		115,229.06			115,229.06	
Islas Salomón	Programa de Préstamo en Aldeas en Islas Salomón	15 de marzo del 2002	33,333.33	14,077.78	3,700.00		51,111.11	A
		15 de septiembre del 2002	33,333.33	13,714.81			47,048.14	
Burkina Fasso	Programa de Préstamo en Aldeas en Burkina Fasso	15 de noviembre de 2001		9,696.62	7,505.49		17,202.11	A
		15 de noviembre de 2002		35,683.57	1,936.85	154.20	37,774.62	
Malawi	Construcción para Transporte	20 de diciembre del 2002		194,181.74			194,181.74	B
Granada	Pequeño Préstamo	15 de noviembre del 2002			585.00		585.00	C
Nauru	Hotel Nauru Parkview	1 de noviembre del 2002	417,032.00	309,066.47		6,023.80	732,122.27	
Paraguay	RRe-acomodación para Pequeñas y Medianas Empresas	19 de noviembre del 2002				8,095.71	8,095.71	
Haití	Sistema para Distribución de Agua en Petionville, Puerto Principe (Licitación I)	15 de noviembre de 2002		16,866.67		179.63	17,046.30	
<b>Total</b>			<b>1,934,332.24</b>	<b>1,045,405.56</b>	<b>13,727.34</b>	<b>14,471.04</b>	<b>3,007,936.18</b>	

A. La Concesión por Deudas Incobrables se asignó de conformidad con los reglamentos de disposición de deudas incobrables del ICDF.

B. Reembolsado el 13 de enero del 2003

C. Reembolsado el 7 de enero del 2003.

(4) A continuación se detalla los casos de insolvencia para repago de crédito: (en US\$)

Financiamiento Otorgado	Fecha de Negociación de la Deuda	Monto acordado por derecho al Acreedor antes de la Negociación de la Deuda (Incluye Principal e Intereses)	Monto acordado por derecho al Acreedor posterior a la Negociación de la Deuda (Incluye Principal e Intereses)	Cláusula Condicional	Balance de Financiaciones a Largo Plazo, al 31 de diciembre del 2002
Hotel Nauru Parkview	1999	\$10,764,783.76	\$10,764,783.76	El interés acumulado a mayo del 2002 fue transferido al principal. La tasa de interés fue reducida del 6% al 5%.	\$12,093,905.29
Zona Procesadora de Exportaciones de China en Costa Rica	2001	7,500,000.00	7,500,000.00	1. La caducidad de 5 financiaciones programadas 2001 al 31 de julio del fue extendida por un año. 2. La tasa de interés de préstamos vigentes (3% sobre préstamos de US\$4,500,000 y 5,5% sobre US\$3,000,000) fueron modificadas a 4%.	6,000,000.00
Zona Industrial de Bahía Súbica Filipinas. Fase II	Negociación en proceso	4,509,705.99	Negociación en proceso	Negociación en proceso	4,351,900.71

## 8. INVERSIONES A LARGO PLAZO

	31 de diciembre del 2002		31 de diciembre del 2001	
	Costo de Inversión	Porcentaje de Participación	Costo de Inversión	Porcentaje de Participación
<b>Inversión en Acciones de Capital</b>				
Overseas Investment & Development Corp.	\$ 130,000,000	14.44%	\$ 130,000,000	14.44%
Latin America Development Co.	100,000,000	28.57%	100,000,000	28.57%
Micro-Credit National S.A.	2,895,918 (USD91,368)	5%	2,895,918 (USD 91,368)	5%
SKOPJE Development y Management Co, Ltd.	13967,864 (USD452,400)	100%	13,882,230 (USD450,000)	45%
<b>Inversión de Fondos</b>				
Fondo Especial ICDF-BERD	297,536,800 (USD8,500,000)	—	156,600,000 (USD4,500,000)	—
Inversión Prepaga en Zona Industrial de Taiwán en Paraguay y la empresa Development & Management Co., Ltd.	31,976 (USD950)	—	—	—
<b>Total</b>	<b>\$ 544,432,558</b>		<b>\$ 403,378,148</b>	

(1) El ICDF conduce los planes de inversión a largo plazo, de acuerdo con los “Procedimientos Acordados para Financiamiento e Inversión del Fondo de Cooperación y Desarrollo Internacional” aprobado por el Yuan Ejecutivo Nacional.

- (2) La ICDF comisionó al Banco Europeo para administrar fondos especiales para planes de inversión y financiación a sectores privados y públicos en Europa Central y Europa Oriental para el ofrecimiento mutuo de fondos. Según el contrato, era necesario invertir USD12,500,000. El monto de USD8,500,000 ya ha sido desembolsado al 31 de diciembre del 2002.
- (3) Todos los proyectos de inversión de capital mencionados han sido evaluados al costo de las inversiones reales. Los proyectos de inversión en moneda extranjera tomaron el valor real por conversión de tasa de cambio correspondiente al día en que se calculó el costo de inversión.

## 9. ACTIVOS FIJOS

31 de diciembre del 2002			
	Costo	Depreciación Acumulada	Neto
Equipamiento Informático	\$ 16,793,729	\$ 7,777,090	\$ 9,016,639
Equipamiento para Comunicación y Transporte	1,879,520	1,204,680	674,840
Equipos Varios	2,977,397	1,466,781	1,510,616
Adelanto del Lease	19,470,073	11,434,611	8,035,462
<b>Total</b>	<b>\$ 41,120,719</b>	<b>\$ 21,883,162</b>	<b>\$ 19,237,557</b>

31 de diciembre del 2001			
	Costo	Depreciación Acumulada	Neto
Equipamiento Informático	\$ 18,093,821	\$ 7,818,545	\$ 10,275,276
Equipamiento para Comunicación y Transporte	2,566,520	1,665,689	900,831
Equipos Varios	4,456,723	1,757,411	2,699,312
Adelanto del Lease	26,317,073	13,156,943	13,160,130
<b>Total</b>	<b>\$ 51,434,137</b>	<b>\$ 24,398,588</b>	<b>\$ 27,035,549</b>

La depreciación para el 2002 y 2001 es de NT\$7,349,616 y NT\$7,709,269, respectivamente.

## 10. DEUDA A CORTO PLAZO

A continuación se detalla la transacción financiera para rescate de bonos

31 de diciembre del 2002			
Bonos	Período	Tasa	Monto
Bono Inter-Americano de Desarrollo 2001-5	2002.12.20-2003.01.17	1.250%	\$290,000,000
Bono Inter-Americano de Desarrollo 1999-1B	2002.12.20-2003.01.21	1.250%	100,000,000
Bono del Tesoro Nacional 1995-1	2002.12.20-2003.01.10	2.150%	200,000,000
Bono del Tesoro Nacional 1997-A3	2002.12.20-2003.01.21	1.425%	50,000,000
Bono Europeo de Inversión 1998-1A	2002.12.27-2003.01.17	1.375%	100,000,000
Bono Europeo de Inversión 1998-1A	2002.12.09-2003.01.09	1.200%	175,000,000
<b>Total</b>			<b>\$915,000,000</b>

31 de diciembre del 2001			
Bonos	Período	Tasa	Monto
Bono Interamericano de Desarrollo 1999A	2001.12.19-2002.01.18	2.20%	\$100,000,000
Bono del Tesoro Nacional 84-1	2001.12.19-2002.01.18	2.20%	200,063,288
Bono del Tesoro Nacional 86-3	2001.12.19-2002.01.18	2.20%	50,015,822
Bono Interamericano de Desarrollo 1999A	2001.12.19-2002.01.18	2.20%	100,000,000
Bono Interamericano de Desarrollo 1999B	2001.12.19-2002.01.18	2.20%	100,000,000
Bono Interamericano de Desarrollo 2000A	2001.01.19-2002.01.18	2.20%	95,000,000
Bono Interamericano de Desarrollo 2000D	2001.12.26-2002.02.25	2.15%	195,000,000
<b>Total</b>			<b>\$840,079,110</b>

## 11. FONDOS, REMANENTES CORRIENTES Y DÉFICIT

Los fondos iniciales del ICDF provinieron del balance final del Fondo de Cooperación y Desarrollo Económico Internacional (IECDF), del MOEA, después de su abolición. El estado financiero del fondo mostraba activos totales por NT\$11,614,338,576 (moneda taiwanesa) mientras que presentaba una deuda total por NT\$19,792,851. Al momento de la abolición de la personería jurídica en Tribunales, con motivos de cierre de actividades del Fondo de Cooperación y Desarrollo Económico Internacional (IECDF) del MOEA, el balance era de NT\$11,634,131,427, los cuales fueron registrados como propiedad total del fondo.

El monto recibido en donación al Fondo incluyó NT\$4,423,541, provenientes del Comité de Cooperación Técnica Internacional bajo la órbita del Ministerio de Relaciones Exteriores para la cooperación tecnológica en ultramar, los que fueron consolidados en el Fondo de Cooperación y Desarrollo Internacional el 1 de Julio de 1997; otros NT\$600,000,000 fueron donados por el Ministerio de Relaciones Exteriores el 16 de enero del 2000; otros US\$6,000,000 equivalentes a NT\$197,820,000 (moneda taiwanesa) fueron ofrecidos por el Ministerio de Relaciones Exteriores el 3 de abril del 2001 para ser invertidos en la compañía Skopje Development & Management Co., Ltd.; mientras que el Ministerio de Relaciones Exteriores donó otros NT\$250,075,955 el 31 de diciembre del 2001 según lo acordado por la política para “Crédito y Garantía para Inversores Privados en Países con Relaciones Diplomáticas”; totalizando NT\$1,052,319,496.

## 12. FONDOS DE RETIRO

La cuenta especial para fondos de retiro de empleados asignados por la ICDF se detalla a continuación:

	Año 2002
Balance a principio de este Período	\$ 12,775,924
Asignación de este Período	4,501,236
Intereses Percibidos	231,859
Pago de este Período	(292,600)
<b>Balance a final de este Período</b>	<b>\$ 17,216,419</b>

## 13. COMPROMISOS

(1) De acuerdo con los “Procedimientos Acordados para Financiamiento e Inversión del Fondo de Cooperación y Desarrollo Internacional”, el Fondo ha firmado contratos con gobiernos extranjeros por

un monto de US\$424,255,025.60 al 31 de diciembre del 2002. Sin embargo, US\$325,373,082.25 fueron ya liberados y los compromisos del balance todavía muestran US\$98,881,943.35.

- (2) Los activos en custodia del Fondo y las operaciones encomendadas por el gobierno no pertenecen al Fondo. El Fondo los incorpora en las cuentas denominadas “Propiedad en Custodia” y “Propiedad en Custodia a Pagar”.

La “Propiedad en Custodia” fue registrada a costo. Los gastos por adiciones, renovaciones y mejoras fueron registrados como ganancias y pérdidas de los proyectos asignados. Los restos fueron deducidos del valor de libros. Al 31 de diciembre del 2002, las “Propiedades bajo Custodia” mostraron un valor de libros registrado en NT\$196,017,642.

- (3) Según lo encomendado por el Ministerio de Relaciones Exteriores, el Fondo está a cargo de la administración del Fondo de Desarrollo Económico ROC-Centroamérica. Los derechos de propiedad del Fondo de Desarrollo Económico ROC-Centroamérica no pertenecen al ICDF. El ICDF registró tales fondos bajo las cuentas con títulos activos equivalente y recolección a nombre de terceros. A continuación se detalla el balance de activos al 31 de diciembre del 2002 y 2001:

	31 de diciembre del 2002		31 de diciembre del 2001	
	Dólares Americanos	Dólares Taiwaneses	Dólares Americanos	Dólares Taiwaneses
Efectivo en Banco	\$ 10,468,962.91	\$ 352,395,681	\$ 995,059.88	\$ 33,679,719
Depósitos a Plazo	99,625,159.53	3,443,613,236	86,670,196.80	2,968,507,187
Interés a Cobrar	686,335.46	23,614,916	1,126,099.30	39,339,495
Cuenta del Clearing	339,734.24	11,463,845	459,351.48	15,681,167
<b>Total</b>	<b>\$111,120,192.14</b>	<b>\$ 3,831,087,678</b>	<b>\$ 89,250,707.46</b>	<b>\$ 3,057,207,568</b>