

台新證券投資信託股份有限公司
台新SG全球AI機器人精選ETF
證券投資信託基金

財務報表暨會計師核閱報告
民國114及113年上半年度

地址：台北市中山區德惠街9-1號

電話：(02)25013838

會計師核閱報告

台新 SG 全球 AI 機器人精選 ETF 證券投資信託基金 公鑒：

前 言

台新 SG 全球 AI 機器人精選 ETF 證券投資信託基金民國 114 年及 113 年 6 月 30 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之淨資產價值變動表以及財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券投資信託基金之有關法令暨企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報表作成結論。

範 圍

本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開財務報表在所有重大方面有未依照證券投資信託基金之有關法令暨企業會計準則公報及其解釋編製，致無法允當表達台新 SG 全球 AI 機器人精選 ETF 證券投資信託基金民國 114 年及 113 年 6 月 30 日之淨資產，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之營運成績及淨資產價值之變動。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 楊 靜 婷

楊靜婷



會計師 方 涵 妮

方涵妮



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
金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 114 年 8 月 1 日

台新證券投資信託股份有限公司
台新 SG 全球 AI 機器人精選ETF證券投資信託基金

淨資產價值報告書

民國 114 年及 113 年 6 月 30 日

單位：新台幣元
(受益權單位除外)

	114年6月30日		113年6月30日	
	金	%	金	%
資 產				
股票（附註三）	\$ 416,245,809	89.35	\$ 418,412,094	93.60
存託憑證（附註三）	18,292,141	3.93	14,136,695	3.16
銀行存款（附註五）	14,114,728	3.03	11,337,294	2.54
應收期貨保證金（附註三及十二）	18,031,416	3.87	3,981,315	0.89
應收利息（附註三）	4,392	-	3,171	-
應收現金股利（附註三）	104,836	0.02	86,709	0.02
預付款	49,885	0.01	41,079	0.01
資產合計	<u>466,843,207</u>	<u>100.21</u>	<u>447,998,357</u>	<u>100.22</u>
負 債				
應付經理費（附註六及十一）	276,473	0.06	245,990	0.06
應付保管費（附註六）	92,156	0.02	81,997	0.02
其他應付款	631,399	0.13	636,975	0.14
負債合計	<u>1,000,028</u>	<u>0.21</u>	<u>964,962</u>	<u>0.22</u>
淨 資 產	<u>\$ 465,843,179</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 447,033,395</u>	<u>100.00</u>
發行在外受益數單位	<u>9,525,000</u>		<u>9,525,000</u>	
每單位平均淨資產	<u>\$ 48.91</u>		<u>\$ 46.93</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



總經理：



會計主管：



台新證券投資信託股份有限公司
台新 SG 全球 AI 機器人精選 EUI 證券投資信託基金

民國 114 年及 113 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

投 資 種 類	金 額	114年6月30日	113年6月30日	佔已發行股份總數/ 受益權單位數百分比	114年6月30日	113年6月30日	佔淨資產百分比	114年6月30日	113年6月30日
股票									
以色列									
Check Point Software Tech	\$	1,294,489	\$	2,135,161	-	-	0.28	-	0.48
Nova Measuring Instruments		982,185		1,140,942	-	-	0.21	-	0.26
Mobileye Global Inc-A		-		2,257,093	-	-	-	-	0.50
		<u>2,276,674</u>		<u>5,533,196</u>			<u>0.49</u>		<u>1.24</u>
澳大利亞									
Atlassian Corp Plc-Class A		<u>7,723,553</u>		-	-	-	<u>1.66</u>		-
韓國									
Sk Hynix Inc		<u>15,820,470</u>		-	-	-	<u>3.40</u>		-
泰國									
Fabrinet		<u>431,028</u>		-	-	-	<u>0.09</u>		-
日本									
Allegro Microsystems Inc		-		<u>971,747</u>	-	-	-		<u>0.22</u>
荷蘭									
Asml Holding Nv		<u>22,345,714</u>		<u>22,811,827</u>	-	-	<u>4.80</u>		<u>5.10</u>
Nxp Semiconductors Nv		-		<u>5,594,088</u>	-	-	-		<u>1.25</u>
		<u>22,345,714</u>		<u>28,405,915</u>			<u>4.80</u>		<u>6.35</u>
美國									
Unity Software Inc		991,126		-	-	-	0.21		-
Super Micro Computer Inc		1,433,739		-	-	-	0.31		-
Snowflake Inc-Class A		8,798,049		-	-	-	1.89		-
Sentinelone Inc -Class A		267,382		-	-	-	0.06		-
RUBRIK INC-A		2,096,693		-	-	-	0.45		-
REDDIT INC-CL A		3,083,342		-	-	-	0.66		-
Lam Research Corp		2,847,584		-	-	-	0.61		-
Klaviyo Inc-A		1,080,584		-	-	-	0.23		-
Hubspot Inc		3,256,731		-	-	-	0.70		-
Goldman Sachs Group Inc		24,037,946		-	-	-	5.16		-
Gitlab Inc-CL A		1,002,932		-	-	-	0.21		-
Docusign Inc		2,050,735		-	-	-	0.44		-
Confluent Inc-Class A		948,093		-	-	-	0.20		-
Astera Labs Inc		793,544		-	-	-	0.17		-
Affirm Holdings Inc		2,022,622		-	-	-	0.43		-
Accenture Plc-CL A		-		<u>14,858,692</u>	-	-	-		<u>3.32</u>
Globant Sa		496,940		<u>1,173,610</u>	-	-	<u>0.11</u>		<u>0.26</u>
Elastic Nv		-		<u>1,440,788</u>	-	-	-		<u>0.32</u>
Adobe Inc		18,549,854		<u>19,170,379</u>	-	-	<u>3.98</u>		<u>4.29</u>
Alphabet Inc-CL A		22,967,451		<u>21,633,224</u>	-	-	<u>4.93</u>		<u>4.84</u>
Apple Inc		-		<u>22,937,920</u>	-	-	-		<u>5.13</u>
Arista Networks Inc		14,671,572		<u>7,354,298</u>	-	-	<u>3.15</u>		<u>1.65</u>
Autodesk Inc		7,833,579		<u>4,566,395</u>	-	-	<u>1.68</u>		<u>1.02</u>
Blackrock Inc		-		<u>8,937,027</u>	-	-	-		<u>2.00</u>
Cadence Design Sys Inc		10,141,448		<u>6,737,140</u>	-	-	<u>2.18</u>		<u>1.51</u>
Ceva Inc		-		<u>593,707</u>	-	-	-		<u>0.13</u>
Cisco Systems Inc		-		<u>14,918,455</u>	-	-	-		<u>3.34</u>
Cognizant Tech Solutions-A		-		<u>2,992,695</u>	-	-	-		<u>0.67</u>
Crowdstrike Holdings Inc - A		13,647,809		<u>6,773,052</u>	-	-	<u>2.93</u>		<u>1.52</u>
Datadog Inc - Class A		6,448,621		<u>4,050,480</u>	-	-	<u>1.38</u>		<u>0.91</u>
Dropbox Inc-Class A		1,115,274		<u>1,113,525</u>	-	-	<u>0.24</u>		<u>0.25</u>
Duolingo		1,859,182		<u>1,549,777</u>	-	-	<u>0.40</u>		<u>0.35</u>
Dynatrace Inc		1,917,140		<u>1,491,636</u>	-	-	<u>0.41</u>		<u>0.33</u>

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔已發行股份總數 / 受益權單位數百分比		佔淨資產百分比	
	114年6月30日	113年6月30日	114年6月30日	113年6月30日	114年6月30日	113年6月30日
Ebay Inc	\$ -	\$ 2,641,247	-	-	-	0.59
Aspen Technology Inc	-	1,430,117	-	-	-	0.32
Expedia Inc	-	2,165,637	-	-	-	0.48
Meta Platforms Inc-Class A	25,262,739	22,027,307	-	-	5.42	4.93
Intuit Inc	25,115,048	14,088,974	-	-	5.39	3.15
Intuitive Surgical Inc	-	11,945,867	-	-	-	2.67
Kla-Tencor Corp	13,101,989	8,450,001	-	-	2.81	1.89
Lattice Semiconductor Corp	-	1,064,494	-	-	-	0.24
Luminar Technologies Inc	-	554,321	-	-	-	0.12
Manhattan Associates Inc	1,686,822	1,696,069	-	-	0.36	0.38
Mettler-Toledo International	-	2,402,312	-	-	-	0.54
Microsoft Corp	25,275,490	21,931,665	-	-	5.43	4.91
Microchip Technology Inc	-	4,267,305	-	-	-	0.96
Nvidia Corp	25,415,495	27,060,909	-	-	5.46	6.05
Palo Alto Networks Inc	15,110,023	8,312,048	-	-	3.24	1.86
Pegasystems Inc	791,759	930,514	-	-	0.17	0.21
Qualcomm Inc	19,917,191	15,258,061	-	-	4.28	3.41
Servicenow Inc	22,255,835	11,940,216	-	-	4.78	2.67
Silicon Laboratories Inc	-	753,470	-	-	-	0.17
Synopsys Inc	8,923,775	7,082,728	-	-	1.92	1.58
Teradyne Inc	-	2,193,060	-	-	-	0.49
Tesla Inc	-	23,405,148	-	-	-	5.24
Upstart Holdings Inc	-	681,678	-	-	-	0.15
Walmart Inc	-	21,878,456	-	-	-	4.89
Workday Inc-Class A	7,112,232	4,828,832	-	-	1.53	1.08
	<u>344,328,370</u>	<u>361,283,236</u>			<u>73.91</u>	<u>80.82</u>
台 灣						
TSMC	23,320,000	22,218,000	-	-	5.00	4.97
股票合計	<u>416,245,809</u>	<u>418,412,094</u>			<u>89.35</u>	<u>93.60</u>
存託憑證						
德 國						
Biontech Se	-	1,905,158	-	-	-	0.43
美 國						
Arm Holdings Plc	18,292,141	12,231,537	-	-	3.93	2.73
存託憑證合計	<u>18,292,141</u>	<u>14,136,695</u>			<u>3.93</u>	<u>3.16</u>
有價證券總計	434,537,950	432,548,789			93.28	96.76
銀行存款	14,114,728	11,337,294			3.03	2.54
其他資產減負債後之淨額	<u>17,190,501</u>	<u>3,147,312</u>			<u>3.69</u>	<u>0.70</u>
淨 資 產	<u>\$ 465,843,179</u>	<u>\$ 447,033,395</u>			<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

註：股票係依涉險國家進行分類；存託憑證係依發行國家進行分類。

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



總經理：



會計主管：



台新證券投資信託股份有限公司
台新 SG 全球 AI 機器人標配 ETF 證券投資信託基金

淨資產價值變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣元

	114年1月1日至6月30日		113年1月1日至6月30日	
	金	額 %	金	額 %
期初淨資產	\$ 329,857,699	70.81	\$ 260,467,259	58.27
收入（附註三及九）				
現金股利收入	1,024,528	0.22	814,766	0.18
利息收入	103,565	0.02	81,699	0.02
其他收入	-	-	54	-
收入合計	1,128,093	0.24	896,519	0.20
費 用				
經理費（附註六及十一）	1,552,783	0.33	1,310,106	0.29
保管費（附註六）	517,589	0.11	436,697	0.10
會計師費用	84,346	0.02	84,532	0.02
其他費用	1,158,284	0.25	1,136,932	0.25
費用合計	3,313,002	0.71	2,968,267	0.66
本期淨投資損益	(2,184,909)	(0.47)	(2,071,748)	(0.46)
發行受益權單位價款	157,805,962	33.88	104,612,629	23.40
買回受益權單位價款	-	-	-	-
已實現投資損益（附註三及十二）	7,011,658	1.50	44,109,109	9.87
已實現兌換損益（附註三）	-	-	4,918,506	1.10
未實現投資損益（附註三及十二）	13,022,674	2.80	26,128,079	5.84
未實現兌換損益（附註三及十三）	(39,669,905)	(8.52)	8,869,561	1.98
期末淨資產	\$ 465,843,179	100.00	\$ 447,033,395	100.00

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



總經理：



會計主管：



台新證券投資信託股份有限公司
台新 SG 全球 AI 機器人精選 ETF 證券投資信託基金
財務報表附註

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(金額均以新台幣元為單位)

一、成立及營運

本基金係依據證券投資信託基金管理辦法及其他有關法令，並經金融監督管理委員會核准成立，在中華民國境內設立之指數股票型開放式證券投資信託基金，於 108 年 7 月 30 日成立。並於 108 年 8 月 12 日正式於台灣證券交易所掛牌買賣。本基金投資於中華民國及國外之有價證券，並以追蹤 SG 全球 AI 機器人精選指數(SG Global Artificial Intelligence and Robotics Select Index)績效表現為目標，投資於相關標的指數之國內基金受益憑證(含指數股票型基金、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金、槓桿型 ETF、反向型 ETF 及商品 ETF)、認購(售)權證、進行指數股票型基金之申購買回、政府公債、貨幣市場工具及符合主管機關許可之證券相關商品，包括期貨、選擇權或期貨選擇權等，及外國證券集中交易市場及經金管會核准之店頭市場交易之股票、承銷股票、存託憑證、認購(售)權證或認股權憑證、基金受益憑證、基金股份、投資單位(含指數股票型基金、槓桿型 ETF、反向型 ETF 及商品 ETF)、進行指數股票型基金之申購買回。經金管會核准或生效得募集及銷售之外國基金管理機構所發行或經理之基金受益憑證、基金股份、投資單位等有價證券及貨幣市場工具，以及符合主管機關許可之證券相關商品，包括期貨、選擇權或期貨選擇權等。

本基金之經理公司為台新證券投資信託股份有限公司，保管機構為台灣中小企業銀行股份有限公司。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 114 年 8 月 1 日由經理公司之董事長簽核通過。

三、主要會計政策

本基金適用企業會計準則公報及其解釋。

遵循聲明

本財務報表係依照證券投資信託基金之有關法令暨企業會計準則公報及其解釋編製。

本基金之主要會計政策茲彙總如下：

股票及存託憑證

股票及存託憑證於成交日按實際成本入帳，對所投資股票及存託憑證之價值係以下列方式評價：

上市及上櫃權益證券之投資，以淨資產價值計算日之收盤價格為基準；若上市及上櫃權益證券於計算日無法取得該收盤價格，將以本基金投資標的之最後成交價格替代之，若無最後之成交價格者，將以最近之收盤價格替代之，惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，以認列減損損失後之金額為準。收盤價格與成本間之差異，帳列未實現投資損益。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，依序以經理公司洽商其他獨立專業機構或經理公司評價委員會提供之公平價格為準。

受益憑證

基金對上市（櫃）受益憑證之投資，以計算日集中交易市場或店頭市場之收盤價格為評價基準；未上市（櫃）受益憑證之投資以計算日證券投資信託事業依證券投資信託契約所載公告網站之單位淨資產價值為評價基準。收盤價格或單位淨值與成本間之差額，帳列未實現投資損益。持有暫停交易者，以經理公司洽商其他獨立專業機構提供或經理公司之評價委員會之公平價格為準。

換匯及遠期外匯合約

換匯及遠期外匯合約以計算日外匯市場之結算匯率為準，惟計算日當日外匯市場無相當於合約剩餘期間之遠期匯率時，得以線性差補方式計算之。

證券交易損益、股利及利息收入

證券出售時，按出售價格與成本間之差異，帳列已實現投資損益。本基金受配之現金股利，於除息日即列為現金股利，作為當期收入。

盈餘轉增資及資本公積轉增資配發之股票股利於除權日增加股數，不認列股利收入，並重新計算其單位成本。利息收入則按應計基礎列計當期收入。

衍生性金融商品

因期貨合約而繳交之保證金帳列應收期貨保證金，於淨資產計算日就未平倉部位之期貨契約，依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨交易市場結算價格為市價評價，所產生之損益則分別調整應收期貨保證金之帳載金額及認列未實現投資損益。契約到期交割或提前平倉時所產生之損益，列為已實現投資損益。

以外幣為準之交易事項

本基金以新台幣為記帳單位。外幣交易均按交易日之匯率換算成新台幣入帳，外幣之資產及負債並按日依即期匯率予以換算調整，因而產生之損失或利益，列為未實現兌換損益。外幣現金實際兌換為新台幣時，按當日之即期匯率轉換成新台幣，其與原列帳新台幣之差異列入已實現兌換損益。匯率按下列方式決定之：係以計算日前一營業日中華民國時間下午三時或最接近下午三時且不超過下午三時之彭博（Bloomberg）資訊系統所提供之外匯匯率計算，如計算日無法取得彭博（Bloomberg）資訊系統外匯收盤匯率時，則以路透社（Reuters）所提供之外匯收盤匯率替代之。計算日無外匯市場交易價格時，則以最近之收盤匯率為準。但基金保管機構、國外受託保管機構與其他指定交易銀行間之匯款，其匯率以實際匯款時之匯率為準。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本基金於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，本基金之經理公司管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本基金之經理公司管理階層將對估計與基本假設持續檢視。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。

經評估本基金並無重大之會計判斷、估計及假設不確定性。

五、銀行存款

	114年6月30日		113年6月30日	
	原 幣 金 額	約當新台幣金額	原 幣 金 額	約當新台幣金額
活期存款				
新 台 幣	\$ 4,448,147	\$ 4,448,147	\$ 2,674,299	\$ 2,674,299
美 金	330,434.41	9,666,528	267,110.94	8,662,942
歐 元	1.54	53	1.54	53
韓 圓	2	-	-	-
		<u>\$ 14,114,728</u>		<u>\$ 11,337,294</u>

六、經理費及保管費

依信託契約規定，本基金支付經理公司與保管機構之服務報酬，係依照基金淨資產價值分別按每年 0.75% 與 0.25% 之比率，自本基金成立日起，逐日累積計算，每月給付乙次。

七、指數授權費

依證券投資信託契約之規定，本基金所使用之標的指數，SG 全球 AI 機器人精選指數（SG Global Artificial Intelligence and Robotics Select Index）係由 Societe Generale（指數提供者）所編製及計算，並授權經理公司使用，本基金應付指數提供者之使用酬勞，係採每季本基金淨資產規模乘以百分之零點二（0.20%）；收取下限為每年六萬歐元，即不足六萬歐元時按六萬歐元收取，並以季度支付之。本基金淨資產規模指日平均淨資產。

八、上市費

本基金依資產規模之 0.03% 每年向台灣證券交易所繳付受益憑證上市費，最高以三十萬元為上限。

九、所得稅

投資自國外證券取得之股利及利息收入所需負擔之所得稅，係由給付人依所得稅來源國稅法規定扣繳，並以扣除稅款後淨額入帳。

投資自國內取得之利息收入所產生之所得稅負，依 91 年 11 月 13 日修正之所得稅法施行細則及財政部 91 年 11 月 27 日台財稅第 910455815 號函之規定辦理，即以信託基金為納稅義務人扣繳之稅款不得申請退還，故自 92 年度起利息收入以淨額入帳。

十、收益之分配

依據投資信託契約規定，本基金經理公司應於本基金計價受益權單位成立日起屆滿 90 日（含）後，依下列方式分配之：

每年分配收益

- (一) 就本基金投資於中華民國境外所得之利息收入、現金股利及收益分配等收入，扣除本基金應負擔之各項成本費用後之可分配收益，且不需扣除已實現及未實現之資本損失。經理公司得依該等收入之情況，決定是否分配及應分配之收益金額。
- (二) 前款可分配收益若另增配其他投資於中華民國境外所得之已實現資本利得扣除資本損失（包括已實現及未實現之資本損失）及本基金應負擔之各項成本費用時，則本基金於收益評價日之每受益權單位淨資產價值應高於信託契約第五條第一項第二款所列本基金每受益權單位之發行價格，且每受益權單位淨資產價值減去當期每受益權單位可分配收益之餘額，不得低於信託契約第五條第一項第二款所列本基金每受益權單位之發行價格（即新臺幣貳拾元）。

114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之收益分配金額皆為 0 元。

十一、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 基 金 之 關 係
台新證券投資信託股份有限公司（台新投信）	本基金之經理公司
台新綜合證券股份有限公司（台新證券）	與本基金之經理公司同一母公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
委買股票金額		
台新證券	<u>\$ 5,153,929</u>	<u>\$ -</u>
委賣股票金額		
台新證券	<u>\$31,494,290</u>	<u>\$ -</u>
手續費		
台新證券	<u>\$ 29,317</u>	<u>\$ -</u>
經理費		
台新投信	<u>\$ 1,552,783</u>	<u>\$ 1,310,106</u>

	114年6月30日	113年6月30日
應付經理費		
台新投信	<u>\$ 276,473</u>	<u>\$ 245,990</u>

十二、金融商品資訊之揭露

(一) 衍生性金融商品交易

- 截至 114 年及 113 年 6 月 30 日止，本基金尚未平倉之期貨契約如下：

		114年6月30日			
項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額	公 平 價 值
		買／賣方	契 約 數		
期貨契約	迷你納斯達克 100 指數	買 方	2	<u>\$ 25,937,415</u>	<u>\$ 26,788,765</u>

		113年6月30日			
項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額	公 平 價 值
		買／賣方	契 約 數		
期貨契約	迷你納斯達克 100 指數	買 方	1	<u>\$ 13,098,960</u>	<u>\$ 12,925,611</u>

- 衍生性金融商品在財務報表上之表達方法

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
期貨交易－		
已實現投資損益	<u>(\$ 614,787)</u>	<u>\$ 2,055,754</u>
未實現投資損益	<u>\$ 851,350</u>	<u>(\$ 173,349)</u>

- 114 年及 113 年 6 月 30 日之應收期貨保證金分別為 18,031,416 元及 3,981,315 元。

- 114 年及 113 年 6 月 30 日之交易手續費分別為 849 元及 382 元

(二) 財務風險資訊

1. 市場風險

本基金投資之股票及存託憑證價值將隨投資個股之股價波動而變動。

2. 信用風險

金融資產受到基金之交易對方或投資標的發行人未能履行合約之潛在影響，其影響包括基金所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額等。本基金之最大信用曝險金額係資產負債表日該項資產之帳面價值。

3. 流動性風險

本基金投資之股票及存託憑證大多具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，故變現之流動風險甚低。

(三) 風險管理政策及目標

本基金因持有大量金融商品部位而曝露於市場、信用及流動性等財務風險。本基金評估該等風險可能重大，故已建立相關風險控管機制，以管理所面臨之風險。

十三、其 他

(一) 本基金所從事之業務涉及若干非功能性貨幣，因此承受外匯風險。具重大影響之外幣資產負債資訊如下：

		114年6月30日					
		原	幣	匯	率	台	幣
金 融 資 產							
美	金	\$ 13,494,081.01		29.254		\$ 394,754,002	
歐	元	650,497.54		34.352		22,345,767	
韓	圓	730,000,002		0.0217		15,820,470	
金 融 負 債							
歐	元	15,925		34.352		547,053	
		113年6月30日					
		原	幣	匯	率	台	幣
金 融 資 產							
美	金	\$ 12,338,937.83		32.432		\$ 400,176,432	
歐	元	657,585.94		34.690		22,811,881	
金 融 負 債							
歐	元	15,925		34.690		552,443	

(二) 本基金依 111 年 9 月 12 日金管證投字第 11103801972 號規定揭露資訊如下：

交易成本

	114年6月30日	113年6月30日
交易手續費	\$ 193,424	\$ 276,676
交 易 稅	<u>27,330</u>	<u>22,774</u>
	<u>\$ 220,754</u>	<u>\$ 299,450</u>