台新證券投資信託股份有限公司
台新2000高科技證券投資信託基金

財務報表暨會計師核閱報告
民國113及112年上半年度

地址：台北市中山區德惠街9-1號
電話：(02)2501-3838

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師核閱報告

台新 2000 高科技證券投資信託基金　公鑒：

前　　言

台新 2000 高科技證券投資信託基金民國 113 年及 112 年 6 月 30 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 113 年及 112 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 2000 高科技證券投資信託基金民國 113 年及 112 年 6 月 30 日之淨資產，暨民國 113 年及 112 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　　會計師　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　113　年　8　月　1　日

台新證券投資信託股份有限公司

台新2000高科技證券投資信託基金

淨資產價值報告書

民國113年及112年6月30日

單位：新台幣元
（受益權單位除外）

	113年6月30日		112年6月30日	
	金額	%	金額	%
資　產				
股票（附註三）	$1,863,588,766	92.52	$1,346,847,338	91.91
銀行存款（附註五）	91,179,458	4.53	93,590,780	6.39
應收期貨保證金（附註三及十）	10,025,841	0.50	10,024,749	0.68
應收發行受益憑證款	7,053,027	0.35	5,489,068	0.37
應收現金股利（附註三）	4,536,790	0.22	10,998,980	0.75
應收利息（附註三）	12,950	-	9,801	-
應收出售證券款（附註九）	48,983,427	2.43	33,941,270	2.32
資產合計	2,025,380,259	100.55	1,500,901,986	102.42
負　債				
應付買入證券款	-	-	31,170,685	2.13
應付贖回受益憑證款	8,193,136	0.41	2,228,800	0.15
應付經理費（附註六及九）	2,595,871	0.13	1,831,672	0.12
應付保管費（附註六）	253,162	0.01	178,112	0.01
其他應付款	84,532	-	84,346	0.01
負債合計	11,126,701	0.55	35,493,615	2.42
淨資產	$2,014,253,558	100.00	$1,465,408,371	100.00
淨資產				
受益權單位－新台幣	$1,847,326,495	91.71	$1,338,848,795	91.36
受益權單位－新台幣I	166,927,063	8.29	126,559,576	8.64
	$2,014,253,558	100.00	$1,465,408,371	100.00
發行在外受益權單位				
受益權單位－新台幣	19,689,103.1		21,046,640.1	
受益權單位－新台幣I	1,759,879.7		1,983,591.5	
每單位平均淨資產				
受益權單位－新台幣	$ 93.82		$ 63.61	
受益權單位－新台幣I	$ 94.85		$ 63.80	

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2000高科技平衡基金

投資明細表

民國113年及112年6月30日

單位：新台幣元

投資種類	金額 113年6月30日	金額 112年6月30日	佔已發行股份總數百分比 113年6月30日	佔已發行股份總數百分比 112年6月30日	佔淨資產百分比 113年6月30日	佔淨資產百分比 112年6月30日
上市股票						
開曼群島						
世芯-KY	$ 108,020,000	$ 98,725,000	0.06	0.08	5.36	6.74
矽力*-KY	85,008,000	-	0.05	-	4.22	-
永冠 -KY	-	28,002,000	-	0.33	-	1.91
AES-KY	-	48,780,000	-	0.07	-	3.33
台灣						
台積電	115,920,000	69,120,000	-	-	5.75	4.72
智邦	49,950,000	-	0.02	-	2.48	-
金像電	41,400,000	22,630,000	0.04	0.03	2.05	1.54
廣達	88,920,000	43,320,000	0.01	0.01	4.41	2.96
台光電	45,125,000	-	0.03	-	2.24	-
聯發科	49,000,000	22,016,000	-	-	2.43	1.50
全新	68,805,000	48,580,500	0.23	0.23	3.42	3.32
奇鋐	185,422,995	123,950,793	0.06	0.12	9.21	8.46
智原	54,091,296	-	0.06	-	2.69	-
創意	44,940,000	51,360,000	0.02	0.02	2.23	3.50
健策	92,396,400	49,663,065	0.05	0.05	4.59	3.39
祥碩	71,680,000	33,760,000	0.04	0.05	3.56	2.30
保瑞	70,465,000	-	0.08	-	3.50	-
穎崴	61,950,000	23,340,000	0.17	0.09	3.08	1.59
達發	55,425,000	-	0.04	-	2.75	-
愛普	38,650,000	-	0.06	-	1.92	-
富士達	63,840,000	-	0.12	-	3.17	-
高力	36,150,000	20,310,000	0.08	0.07	1.79	1.39
寶齡	-	36,850,000	-	0.32	-	2.51
英業達	-	34,560,000	-	0.02	-	2.36
南亞科	-	35,400,000	-	0.02	-	2.42
晶豪科	-	39,818,500	-	0.17	-	2.72
欣興	-	29,040,000	-	0.01	-	1.98
緯創	-	35,866,000	-	0.01	-	2.45
嘉澤	-	35,292,680	-	0.04	-	2.41
來頡	-	7,852,000	-	0.12	-	0.54
南電	-	38,280,000	-	0.02	-	2.61
上市股票小計	1,427,158,691	976,516,538			70.85	66.65
上櫃股票						
開曼群島						
譜瑞 -KY	16,760,000	26,875,000	0.02	0.03	0.83	1.83
台灣						
弘塑	128,725,000	51,585,000	0.33	0.33	6.39	3.52
波若威	19,865,000	-	0.18	-	0.99	-
力旺	56,540,000	39,780,000	0.03	0.02	2.81	2.71
家登	50,592,022	46,278,000	0.12	0.12	2.51	3.16
緯軟	28,478,053	22,132,500	0.28	0.29	1.42	1.51
信驊	45,980,000	27,075,000	0.03	0.03	2.28	1.85
萬潤	51,015,000	-	0.21	-	2.53	-
鈺太	38,475,000	29,070,000	0.17	0.17	1.91	1.98
聯亞	-	15,300,000	-	0.16	-	1.04
安勤	-	37,087,500	-	0.48	-	2.53
茂達	-	20,735,000	-	0.18	-	1.42

（接次頁）

（承前頁）

投資種類	金額 113年6月30日	金額 112年6月30日	佔已發行股份總數百分比 113年6月30日	佔已發行股份總數百分比 112年6月30日	佔淨資產百分比 113年6月30日	佔淨資產百分比 112年6月30日
良維	$ -	$ 6,637,800	-	0.07	-	0.45
元太	-	27,000,000	-	0.01	-	1.84
博智	-	20,775,000	-	0.29	-	1.42
上櫃股票小計	436,430,075	370,330,800			21.67	25.26
股票合計	1,863,588,766	1,346,847,338			92.52	91.91
銀行存款	91,179,458	93,590,780			4.53	6.39
其他資產減負債後之淨額	59,485,334	24,970,253			2.95	1.70
淨資產	$ 2,014,253,558	$ 1,465,408,371			100.00	100.00

註：股票係依涉險國家進行分類。

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 2000 高科技證券投資信託基金

淨資產價值變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣元

	113年1月1日至6月30日		112年1月1日至6月30日	
	金額	%	金額	%
期初淨資產	$1,789,358,319	88.83	$ 887,867,225	60.59
收入（附註三及七）				
股利收入	8,366,264	0.42	14,305,113	0.97
利息收入	279,928	0.01	126,709	0.01
其他收入	900	-	1,217	-
	8,647,092	0.43	14,433,039	0.98
費　用				
經理費（附註六及九）	15,053,636	0.75	9,207,449	0.63
保管費（附註六）	1,463,868	0.07	887,435	0.06
會計師費用	84,532	-	84,346	-
其他費用	80	-	150	-
費用合計	16,602,116	0.82	10,179,380	0.69
本期淨投資損益	(7,955,024)	(0.39)	4,253,659	0.29
發行受益權單位價款	645,630,023	32.05	502,594,547	34.30
買回受益權單位價款	(858,731,910)	(42.63)	(322,961,230)	(22.04)
已實現投資損益（附註三）	94,972,125	4.72	74,404,027	5.08
未實現投資損益（附註三）	350,980,025	17.42	319,250,143	21.78
期末淨資產	$2,014,253,558	100.00	$1,465,408,371	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2000高科技證券投資信託基金

財務報表附註

民國113年及112年1月1日至6月30日

（金額係以新台幣元為單位）

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相關法令規定，並經金融監督管理委員會核准成立，投資於中華民國境內之上市及上櫃股票、承銷股票、基金受益憑證、政府公債、公司債、可轉換公司債、金融債券及其他經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織債券。本基金於109年9月4日經金融監督管理委員會金管證投字第1090348757號函核准增發I類型，並於109年10月12日開始銷售I類型新台幣計價受益權單位。

本基金由台新證券投資信託股份有限公司擔任經理公司，陽信商業銀行股份有限公司擔任保管機構。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於113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

股票於成交日按實際成本入帳。對所投資股票之價值係以下列方式評價：

上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以計算日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱櫃買中心）等價

自動成交系統之收盤價格為準。前項收盤價格與成本間之差異，帳列未實現投資損益。

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。

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

	113年6月30日	112年6月30日
活期存款	$91,179,458	$93,590,780

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，各類型受益權單位（I 類型除外）係依照基金淨資產價值分別按每年 1.60%及 0.15%之比率計提，I 類型受益權單位分別按每年 0.80%及

0.15%之比率計提，自本基金成立日起，逐日累積計算，每月給付乙次。另本基金自成立之日起屆滿 6 個月後，除信託契約第十四條第一項規定之特殊情形外，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%（含）部分，經理公司之報酬應減半計收。惟依金管會規定，本基金投資於經理公司本身所經理之其他基金部分，不得收取經理費。

七、所得稅

投資國內有價證券之股利收入及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 日台財稅字第 0910455815 號函之規定辦理，即以信託基金為納稅義務人扣繳之稅額不得申請退還，故自 92 年度起利息收入以淨額入帳。

八、收益之分配

依據投資信託契約規定，本基金之收益全部併入本基金資產，不予分配。

九、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為同一母公司
元富證券股份有限公司（元富證券）	其他關係人

(二) 與關係人間之重大交易

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
委買股票金額－台新證券	$186,506,400	$195,636,550
委賣股票金額－台新證券	$174,100,000	$229,957,300
委買股票金額－元富證券	$ 92,528,500	$ 86,587,000
委賣股票金額－元富證券	$221,517,500	$ 99,435,100
手續費－台新證券	$ 396,600	$ 467,997
手續費－元富證券	$ 314,030	$ 185,988
經理費－台新投信	$ 15,053,636	$ 9,207,449

	113年6月30日	112年6月30日
應付經理費－台新投信	$ 2,595,871	$ 1,831,672
應收出售證券款－台新證券	$ 8,585,158	$ 9,744,882

十、金融商品資訊之揭露

(一) 衍生性金融商品交易

1. 截至 113 年及 112 年 6 月 30 日止，本基金並無未平倉之期貨契約。

2. 113 年及 112 年 6 月 30 日之應收期貨保證金分別為 10,025,841 元及 10,024,749 元。

(二) 財務風險資訊

1. 市場風險

本基金投資之股票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。

十一、其　　他

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

	113年上半年	112年上半年
交易手續費	$ 1,783,078	$ 2,102,150
證券交易稅	2,913,650	2,791,382
	$ 4,696,728	$ 4,893,532