台新證券投資信託股份有限公司
台新ESG環保愛地球成長證券
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：02-25013838

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 ESG 環保愛地球成長證券投資信託基金　公鑒：

前　　言

台新 ESG 環保愛地球成長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 ESG 環保愛地球成長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　楊靜嬉　　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 ESG 環保愛地球成長證券投資信託基金

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）	$1,076,734,213	94.54	$1,268,467,691	91.51
銀行存款（附註五）	74,433,235	6.54	103,828,176	7.49
應收證券款	-	-	11,261,247	0.81
應收現金股利（附註三）	1,295,880	0.11	1,870,209	0.14
應收利息（附註三）	5,619	-	8,381	-
應收發行受益憑證款	489,133	0.04	4,315,408	0.31
應收即期外匯款	-	-	59,774	-
資產合計	1,152,958,080	101.23	1,389,810,886	100.26
負　債				
應付贖回受益憑證款	11,738,674	1.03	934,383	0.07
應付經理費（附註六及九）	1,902,062	0.17	2,240,570	0.16
應付保管費（附註六）	256,782	0.02	302,474	0.02
其他應付款	84,532	0.01	84,346	0.01
應付即期外匯款	-	-	60,105	-
負債合計	13,982,050	1.23	3,621,878	0.26
淨　資　產	$1,138,976,030	100.00	$1,386,189,008	100.00
淨　資　產				
A 類型受益權單位－新台幣	$ 379,684,640	33.34	$ 449,388,899	32.42
A 類型受益權單位－新台幣 N	15,434,480	1.36	16,445,385	1.19
A 類型受益權單位－新台幣 I	-	-	-	-
A 類型受益權單位－美　元	490,612,314	43.07	608,849,798	43.92
A 類型受益權單位－美　元 N	43,104,206	3.78	69,328,754	5.00
A 類型受益權單位－美　元 I	-	-	-	-
A 類型受益權單位－人民幣	115,211,100	10.12	127,911,186	9.23
A 類型受益權單位－人民幣 N	16,097,859	1.41	24,158,068	1.74
A 類型受益權單位－澳幣	71,284,936	6.26	79,731,714	5.75
A 類型受益權單位－澳幣 N	7,546,495	0.66	10,375,204	0.75
	$1,138,976,030	100	$1,386,189,008	100.00

（接次頁）

（承前頁）

	113年6月30日		112年6月30日	
	金額	%	金額	%
發行在外受益權單位（附註八）				
A類型受益權單位－新台幣	$ 41,314,116.30		$ 52,658,618.40	
A類型受益權單位－新台幣N	1,679,717.00		1,927,400.90	
A類型受益權單位－新台幣I	-		-	
A類型受益權單位－美　元	1,918,506.48		2,563,950.33	
A類型受益權單位－美　元N	168,440.78		291,856.35	
A類型受益權單位－美　元I	-		-	
A類型受益權單位－人民幣	2,912,084.37		3,481,352.04	
A類型受益權單位－人民幣N	407,076.58		656,986.04	
A類型受益權單位－澳幣	377,785.08		455,093.76	
A類型受益權單位－澳幣N	40,178.92		59,244.18	
每單位平均淨資產（附註八）				
A類型受益權單位－新台幣	$ 9.1900		$ 8.5300	
A類型受益權單位－新台幣N	$ 9.1900		$ 8.5300	
A類型受益權單位－新台幣I	$ 10.0000		$ 10.0000	
A類型受益權單位－美元（美元淨值7.8806及7.6270）	$ 255.7255		$ 237.4666	
A類型受益權單位－美元N（美元淨值7.8860及7.6295）	$ 255.9007		$ 237.5445	
A類型受益權單位－美元I（美元淨值10.0000及10.0000）	$ 324.5000		$ 311.3500	
A類型受益權單位－人民幣（人民幣淨值8.8993及8.5765）	$ 39.5630		$ 36.7419	
A類型受益權單位－人民幣N（人民幣淨值8.8953及8.5833）	$ 39.5452		$ 36.7711	
A類型受益權單位－澳幣（澳幣淨值8.7182及8.4445）	$ 188.6918		$ 175.1979	
A類型受益權單位－澳幣N（澳幣淨值8.6780及8.4410）	$ 187.8217		$ 175.1253	

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 ESG 環保愛地球成長證券投資信託基金

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		佔已發行股份總數百分比		佔淨資產百分比	
	113年6月30日	112年6月30日	113年6月30日	112年6月30日	113年6月30日	112年6月30日
不動產投資信託						
美國						
Equinix Inc	$ 23,201,328	$ -	-	-	2.04	-
一般股票						
加拿大						
Waste Connections Inc	-	43,318,379	-	-	-	3.12
Li-Cycle Holdings Corp	-	13,254,394	-	0.04	-	0.96
	-	56,572,773			-	4.08
瑞士						
Abb Ltd-Reg	-	30,939,751	-	-	-	2.23
Accelleron Industries Ltd	-	941,242	-	-	-	0.07
	-	31,880,993			-	2.30
中國大陸						
Sungrow Power Supply	-	14,317,250	-	-	-	1.03
	-	14,317,250			-	1.03
德國						
Infineon Technologies Ag	31,212,992	54,832,391	-	-	2.74	3.96
Sap Se	21,868,007	-	-	-	1.92	-
Siemens Ag-Reg	25,591,907	51,139,714	-	-	2.25	3.69
Symrise Ag	24,612,988	-	-	-	2.16	-
Sma Solar Technology Ag	-	31,105,750	-	0.02	-	2.24
	103,285,894	137,077,855			9.07	9.89
丹麥						
Vestas Wind Systems A/S	-	25,096,601	-	-	-	1.81
	-	25,096,601			-	1.81
西班牙						
Edp Renovaveis Sa	15,632,278	-	-	-	1.37	-
Corp Acciona Energias Renova	-	16,316,755	-	-	-	1.18
Siemens Gamesa Renewable Ene	-	19,746,491	-	-	-	1.42
Iberdrola Sa	-	36,131,340	-	-	-	2.61
	15,632,278	72,194,586			1.37	5.21
法國						
Schneider Electric Se	39,036,154	57,945,942	-	-	3.43	4.18
Capgemini	17,456,835	17,315,896	-	-	1.53	1.25
	56,492,989	75,261,838			4.96	5.43
英國						
National Grid Plc	22,397,291	25,437,169	-	-	1.97	1.84
Croda International Plc	17,321,446	23,236,786	0.01	0.01	1.52	1.68
Spirax Group PLC	9,858,038	-	-	-	0.86	-
Linde Plc	31,183,154	-	-	-	2.74	-
Genus Plc	-	11,275,983	-	0.02	-	0.81
Halma Plc	-	25,928,302	-	0.01	-	1.87
Spirax-Sarco Engineering Plc	-	19,659,511	-	0.01	-	1.42
	80,759,929	105,537,751			7.09	7.62
愛爾蘭						
Kerry Group Plc-A	-	15,613,089	-	-	-	1.13
	-	15,613,089			-	1.13
日本						
Kurita Water Industries Ltd	15,731,981	13,557,861	0.01	0.01	1.38	0.98
Toyota Motor Corp	28,335,861	-	-	-	2.49	-
Mitsubishi Electric Corp	20,197,039	-	-	-	1.77	-
	64,264,881	13,557,861			5.64	0.98
韓國						
Samsung Sdi Co Ltd	-	6,946,797	-	-	-	0.50
Lg Chem Ltd	-	19,815,702	-	-	-	1.43
	-	26,762,499			-	1.93

（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
荷蘭						
Arcadis Nv	$ 33,662,807	$ 21,288,105	0.02	0.02	2.96	1.53
Asml Holding Nv	55,476,880	-	-	-	4.87	-
Nxp Semiconductors Nv	18,092,643	-	-	-	1.59	-
Alfen Beheer B.V.	-	14,658,455	-	0.03	-	1.06
	107,232,330	35,946,560			9.42	2.59
葡萄牙						
Edp-Energias De Portugal Sa	-	16,793,025	-	-	-	1.21
美國						
Brookfield Renewable Cor-A	8,998,417	-	0.01	-	0.79	-
Eaton Corp Plc	29,486,273	-	-	-	2.59	-
Aecom	26,802,400	-	0.01	-	2.35	-
Advanced Drainage Systems In	24,748,137	-	0.01	-	2.17	-
American Water Works Co Inc	18,512,716	-	-	-	1.63	-
Ansys Inc	29,180,192	21,347,418	-	-	2.56	1.54
Applied Materials Inc	30,172,029	-	-	-	2.65	-
Autodesk Inc	26,698,927	-	-	-	2.35	-
Bentley Systems Inc-Class B	21,163,685	-	-	-	1.86	-
Cadence Design Sys Inc	42,292,775	29,637,926	-	-	3.71	2.14
Deere & Co	15,300,858	39,814,804	-	-	1.34	2.87
Ecolab Inc	29,927,013	36,078,766	-	-	2.63	2.60
Nextera Energy Inc	38,782,007	42,464,099	-	-	3.41	3.06
Nvidia Corp	66,827,913	-	-	-	5.87	-
Quanta Services Inc	20,192,545	-	-	-	1.77	-
Republic Services Inc	28,939,762	21,884,702	-	-	2.54	1.58
Thermo Fisher Scientific Inc	26,127,702	38,158,768	-	-	2.29	2.75
Trimble Inc	15,741,690	18,864,644	-	-	1.38	1.36
Waste Management Inc	44,479,523	-	-	-	3.91	-
Xylem Inc	42,850,020	79,255,694	-	0.01	3.76	5.72
Aptiv Plc	-	19,834,290	-	-	-	1.43
Advanced Energy Industries	-	16,201,410	-	0.01	-	1.17
Albemarle Corp	-	31,131,556	-	-	-	2.25
Ameresco Inc-Cl A	-	30,929,934	-	0.06	-	2.23
Borgwarner Inc	-	20,500,107	-	0.01	-	1.48
Danaher Corp	-	27,931,831	-	-	-	2.01
Darling Ingredients Inc	-	32,814,371	-	0.01	-	2.37
First Solar Inc	-	37,641,356	-	0.01	-	2.72
Itron Inc	-	20,955,521	-	0.02	-	1.51
Silicon Laboratories Inc	-	25,086,588	-	0.02	-	1.81
Tesla Inc	-	28,281,225	-	-	-	2.04
	587,224,584	618,815,010			51.56	44.64
臺灣						
TSMC	38,640,000	23,040,000	-	-	3.39	1.66
股票合計	1,053,532,885	1,268,467,691			92.50	91.51
有價證券總計	1,076,734,213	1,268,467,691			94.54	91.51
銀行存款	74,433,235	103,828,176			6.54	7.49
其他資產減負債後之淨額	(12,191,418)	13,893,141			(1.08)	1.00
淨資產	$ 1,138,976,030	$ 1,386,189,008			100.00	100.00

註：股票係依涉險國家進行分類；不動產投資信託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 ESG 環保愛地球成長證券投資信託基金

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	$ 1,151,930,927	101.14	$ 1,396,252,566	100.73
收入（附註三及七）				
現金股利	8,304,483	0.73	9,891,786	0.71
利息收入	551,962	0.05	558,146	0.04
其他收入	2,854	-	2,295	-
收入合計	8,859,299	0.78	10,452,227	0.75
費　用				
經理費（附註六及九）	11,638,989	1.02	13,854,540	1.00
保管費（附註六）	1,571,265	0.14	1,870,361	0.13
會計師費用	84,532	0.01	84,346	0.01
其他費用	2,098	-	549	-
費用合計	13,296,884	1.17	15,809,796	1.14
本期淨投資損益	(4,437,585)	(0.39)	(5,357,569)	(0.39)
發行受益權單位價款	31,846,357	2.79	41,157,661	2.97
買回受益權單位價款	(214,153,907)	(18.80)	(133,304,057)	(9.62)
已實現投資損益（附註三）	30,054,857	2.64	(85,073,194)	(6.14)
已實現兌換損益（附註三）	(13,907,371)	(1.22)	(15,601,640)	(1.12)
未實現投資損益（附註三）	106,636,006	9.36	144,175,771	10.40
未實現兌換損益（附註三及十一）	51,006,746	4.48	43,939,470	3.17
期末淨資產	$ 1,138,976,030	100.00	$ 1,386,189,008	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 ESG 環保愛地球成長證券投資信託基金

財務報表附註

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

（金額除另予註明者外，係以基準貨幣新台幣元為單位）

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海外股票型證券投資信託基金，於 110 年 8 月 4 日成立。本基金主要投資於下列有價證券：

(一) 投資於中華民國之有價證券為中華民國境內之上市或上櫃公司股票（含承銷股票）、經臺灣證券交易所股份有限公司或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意上市或上櫃之興櫃股票、基金受益憑證（含指數股票型基金、反向型 ETF、商品 ETF、槓桿型 ETF 及期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金受益憑證）、臺灣存託憑證、認購（售）權證、認股權憑證、政府公債、公司債（含次順位公司債、無擔保公司債、承銷中公司債、可轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債）、金融債券（含次順位金融債券）、經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織債券、依金融資產證券化條例公開招募之受益證券或資產基礎證券及依不動產證券化條例募集之不動產投資信託基金受益證券或不動產資產信託受益證券。

(二) 投資之外國有價證券為於外國證券集中交易市場及經金管會核准之外國店頭市場交易之股票（含承銷股票或特別股）、存託憑證、認購（售）權證或認股權憑證（Warrants）、不動產投資信託基金受益證券（REITs）及封閉式基金受益憑證、基金股份、投資單位以及追蹤、模擬或複製指數表現之 ETF（包括反向型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 ETF）。和符合金管會規定之信用評等規定，由外國國家或機構所保證或發行之債券（含中央政府公債、公司債、可轉換公司債、附認股權公司債、無擔保公司債、交換公司債、金融債券、金融資產證

券化之受益證券或資產基礎證券及不動產資產信託受益證券)。前述債券不包括以國內有價證券、本國上市、上櫃公司於海外發行之有價證券、國內證券投資信託事業於海外發行之基金受益憑證、未經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金為連結標的之連動型或結構型債券。以及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、基金股份或投資單位。

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 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。

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：美元係以計算日中華民國外匯交易市場所示美元對新台幣之收盤匯率換算為新台幣，其他外幣係先以計算日彭博資訊所示各該外幣交易價格換算為美元後，再按前述匯率換算為新台幣。

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。

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	
	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				
澳幣	$ 292,171.86	$ 6,323,602	$ 1,080,362.68	$ 22,414,268
離岸人民幣	-	-	11,865.97	50,834
丹麥克朗	354.70	1,654	-	-
歐元	63,859.06	2,210,697	411,029.94	13,963,358
日幣	406,823.00	82,057	278,584.00	60,105
韓圜	66.00	2	13.00	-
人民幣	1,265,796.87	5,627,267	2,365,747.19	10,134,917
新台幣	11,333,980.00	11,333,980	9,845,176.00	9,845,176
美金	1,505,515.43	48,853,976	1,521,102.24	47,359,518
		$ 74,433,235		$ 103,828,176

六、經理費及保管費

依據信託契約規定，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 2.00%與 0.27%之比率計提，I類型受益權單位係依照基金淨資產價值分別按每年 1.00%與 0.27%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。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證券投資信託基金部分，不得收取經理費。另本基金自成立日起屆滿六個月後，除信託契約第十四條第一項規定之特殊情形外，投資於國內外有價證券之總金額未達本基金淨資產價值 70%部分，經理公司之報酬應減半計收。

七、所得稅

投資自國外取得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。

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
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	$ -	$ 20,812,000
元富證券	$ 28,950,867	$ 24,231,141
委賣股票金額		
元富證券	$ 19,890,622	$ 18,177,637
手 續 費		
台新證券	$ -	$ 20,812
元富證券	$ 39,073	$ 33,926
經 理 費		
台新投信	$ 11,638,989	$ 13,854,540

	113年6月30日	112年6月30日
應付經理費		
台新投信	$ 1,902,062	$ 2,240,570

十、金融商品資訊之揭露

(一) 財務風險資訊

1. 市場風險

本基金投資之股票、受益憑證及存託憑證價值將隨投資個股及存託憑證之股價波動而變動。

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、受益憑證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。

(二) 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

(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：

	113年6月30日		
	原　　幣	匯　　率	台　　幣
金　融　資　產			
澳　　幣	$ 293,491.26	21.643	$ 6,352,158
丹麥克朗	354.70	4.662	1,654
歐　　元	7,673,196.52	34.765	266,761,546
英　　鎊	1,232,368.64	41.034	50,569,502
日　　幣	319,018,045.00	0.202	64,346,939
韓　　圜	66.00	0.023	2
人 民 幣	1,267,813.50	4.446	5,636,232
美　　金	21,845,600.93	32.450	708,891,697
金　融　負　債			
澳　　幣	12,186.27	21.643	263,753
美　　金	71,142.97	32.450	2,308,589

	112年6月30日		
	原幣	匯率	台幣
金融資產			
澳幣	$ 1,080,593.48	20.747	$ 22,419,056
加幣	1,842,370.23	23.512	43,318,379
瑞士法郎	917,058.52	34.764	31,880,992
離岸人民幣	11,865.97	4.284	50,834
人民幣	3,335,618.00	4.292	14,317,249
丹麥克朗	5,500,778.44	4.562	25,096,601
歐元	11,146,388.37	33.971	378,660,996
英鎊	2,692,966.17	39.531	106,456,960
日幣	63,118,956.00	0.216	13,617,966
韓圜	1,131,443,013.00	0.024	26,762,500
人民幣	2,370,777.11	4.284	10,156,465
美金	21,971,047.14	31.135	684,068,552
金融負債			
日幣	278,584.00	0.216	60,105
人民幣	25,169.40	4.284	107,826
美金	14,133.44	31.135	440,045

(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

	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
交易手續費	$ 293,400	$ 445,427
證券交易稅	1,317	115,500
	$ 294,717	$ 560,927