

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

財務報表暨會計師查核報告
民國113及112年度

地址：台北市中山區德惠街9-1號

電話：(02)25013838

會計師查核報告

台新 SG 全球 AI 機器人精選 ETF 證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

台新 SG 全球 AI 機器人精選 ETF 證券投資信託基金民國 113 年及 112 年 12 月 31 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 12 月 31 日之淨資產價值變動表以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達台新 SG 全球 AI 機器人精選 ETF 證券投資信託基金民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之淨資產，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營運成績及淨資產價值之變動。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台新 SG 全球 AI 機器人精選 ETF 證券投資信託基金保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券投資信託基金之有關法令及企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台新 SG 全球 AI 機器人精選 ETF 證券投資信託基金繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台新 SG 全球 AI 機器人精選 ETF 證券投資信託基金或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台新 SG 全球 AI 機器人精選 ETF 證券投資信託基金之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台新 SG 全球 AI 機器人精選 ETF 證券投資信託基金內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台新 SG 全球 AI 機器人精選 ETF 證券投資信託基金繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核

證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台新 SG 全球 AI 機器人精選 ETF 證券投資信託基金不再具有繼續經營之能力。

5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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 1 1 4 年 2 月 1 0 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 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣元
 (受益權單位除外)

	113年12月31日			112年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
資 產						
股票 (附註三)	\$	310,975,690	94.28	\$	251,370,291	96.51
銀行存款 (附註五)		15,219,978	4.61		7,661,918	2.94
應收期貨保證金 (附註三及十二)		4,526,446	1.37		2,304,285	0.89
應收現金股利 (附註三)		63,994	0.02		3,113	-
應收利息 (附註三)		1,691	-		396	-
資產合計		<u>330,787,799</u>	<u>100.28</u>		<u>261,340,003</u>	<u>100.34</u>
負 債						
應付經理費 (附註六及十一)		215,251	0.07		169,063	0.07
應付保管費 (附註六)		71,749	0.02		56,352	0.02
其他應付款		643,100	0.19		647,329	0.25
負債合計		<u>930,100</u>	<u>0.28</u>		<u>872,744</u>	<u>0.34</u>
淨 資 產	\$	<u>329,857,699</u>	<u>100.00</u>	\$	<u>260,467,259</u>	<u>100.00</u>
發行在外受益權單位		<u>6,525,000</u>			<u>7,025,000</u>	
每單位平均淨資產	\$	<u>50.55</u>		\$	<u>37.08</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 機器學習主題證券投資信託基金

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

投 資 種 類	金 額		已 發 行 股 份 總 數 / 受 益 權 單 位 數 百 分 比		佔 淨 資 產 百 分 比	
	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日
荷 蘭						
Asml Holding Nv	\$ 17,151,071	\$ -	-	-	5.20	-
Adyen Nv	-	2,181,258	-	-	-	0.84
德 國						
Infineon Technologies Ag	-	3,892,364	-	-	-	1.49
瑞 士						
Stmicroelectronics Nv	-	4,022,209	-	-	-	1.54
澳 大 利 亞						
Atlassian Corp Plc-Class A	3,590,098	-	-	-	1.09	-
以 色 列						
Nova Measuring Instruments	787,635	-	-	-	0.24	-
臺 灣						
TSMC	17,200,000	-	-	-	5.21	-
MediaTek	5,660,000	-	-	-	1.72	-
	22,860,000	-	-	-	6.93	-
日 本						
Renesas Electronics Corp	-	2,065,779	-	-	-	0.79
Advantest Corp	-	2,080,903	-	-	-	0.80
Lasertec Corp	-	1,761,046	-	-	-	0.68
	-	5,907,728	-	-	-	2.27
美 國						
Adobe Inc	13,833,203	12,398,867	-	-	4.19	4.76
Autodesk Inc	5,474,163	4,985,391	-	-	1.66	1.91
Advanced Micro Devices	14,254,186	16,055,382	-	-	4.32	6.16
Cadence Design Sys Inc	6,648,128	6,045,158	-	-	2.02	2.32
Datadog Inc - Class A	3,470,795	3,487,651	-	-	1.05	1.34
Alphabet Inc-Cl A	17,716,000	12,757,406	-	-	5.37	4.90
Intuit Inc	11,743,271	13,987,448	-	-	3.56	5.37
Kla-Tencor Corp	6,630,362	6,174,283	-	-	2.01	2.37
Meta Platforms Inc-Class A	17,081,786	13,245,488	-	-	5.18	5.09
Microsoft Corp	16,400,506	12,501,801	-	-	4.97	4.80
Nvidia Corp	15,270,629	13,058,744	-	-	4.63	5.01
Qualcomm Inc	12,463,267	12,258,431	-	-	3.78	4.71
Synopsys Inc	6,284,490	6,196,229	-	-	1.91	2.38
Tesla Inc	19,340,537	13,661,460	-	-	5.86	5.24
Hubspot Inc	2,284,012	2,227,677	-	-	0.69	0.86
Servicenow Inc	14,769,062	11,602,989	-	-	4.48	4.45
Palo Alto Networks Inc	8,493,660	8,192,265	-	-	2.57	3.15
Goldman Sachs Group Inc	12,031,880	10,113,382	-	-	3.65	3.88
Sonflake Inc-Class A	3,765,800	5,357,507	-	-	1.14	2.06
Globant Sa	1,314,365	-	-	-	0.40	-
Elastic Nv	1,175,719	-	-	-	0.36	-
Affirm Holdings Inc	1,197,781	-	-	-	0.36	-
Arista Networks Inc	10,695,608	-	-	-	3.24	-
Crowdstrike Holdings Inc - A	6,460,419	-	-	-	1.96	-
Docusign Inc	1,179,293	-	-	-	0.36	-
Dropbox Inc-Class A	839,959	-	-	-	0.25	-
Duolingo	1,966,228	-	-	-	0.60	-
Dynatrace Inc	1,758,432	-	-	-	0.53	-
Aspen Technology Inc	1,972,072	-	-	-	0.60	-
Expedia Inc	1,875,125	-	-	-	0.57	-

(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	
	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日
Globus Medical Inc - A	\$ 813,370	\$ -	-	-	0.25	-
Lattice Semiconductor Corp	1,075,195	-	-	-	0.33	-
Luminar Technologies Inc	76,362	-	-	-	0.02	-
Manhattan Associates Inc	1,700,826	-	-	-	0.52	-
Unity Software Inc	1,031,193	-	-	-	0.31	-
Upstart Holdings Inc	433,927	-	-	-	0.13	-
Workday Inc-Class A	5,607,802	-	-	-	1.70	-
Apple Inc	-	12,689,384	-	-	-	4.87
Booking Holdings Inc	-	10,018,115	-	-	-	3.85
Microchip Technology Inc	-	3,845,232	-	-	-	1.48
Delta Air Lines Inc	-	2,027,838	-	-	-	0.78
Samsara Inc-Cl A	-	1,266,528	-	-	-	0.49
Jpmorgan Chase & Co	-	13,915,910	-	-	-	5.34
Rockwell Automation Inc	-	3,211,986	-	-	-	1.23
	<u>249,129,413</u>	<u>231,282,552</u>			<u>75.53</u>	<u>88.80</u>
百 慕 達						
Marvell Technology Inc	<u>6,879,047</u>	<u>4,084,180</u>	-	-	<u>2.08</u>	<u>1.57</u>
股票合計	<u>300,397,264</u>	<u>251,370,291</u>			<u>91.07</u>	<u>96.51</u>
存託憑證						
美 國						
Arm Holdings Plc	<u>10,578,426</u>	-	-	-	<u>3.21</u>	-
存託憑證合計	<u>10,578,426</u>	-			<u>3.21</u>	-
有價證券總計	310,975,690	251,370,291			94.28	96.51
銀行存款	15,219,978	7,661,918			4.61	2.94
其他資產減負債後之淨額	<u>3,662,031</u>	<u>1,435,050</u>			<u>1.11</u>	<u>0.55</u>
淨 資 產	<u>\$ 329,857,699</u>	<u>\$ 260,467,259</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 關連 ETF 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 12 月 31 日

單位：新台幣元

	113年度		112年度	
	金額	%	金額	%
期初淨資產	\$260,467,259	78.96	\$121,444,719	46.63
收入 (附註三及九)				
現金股利	1,759,693	0.53	627,393	0.24
利息收入	184,118	0.06	120,508	0.05
其他收入	103	-	-	-
收入合計	1,943,914	0.59	747,901	0.29
費用				
經理費 (附註六及十一)	2,883,320	0.88	1,719,330	0.66
保管費 (附註六)	961,102	0.29	573,113	0.22
會計師費用	170,000	0.05	170,000	0.07
其他費用	2,302,655	0.70	2,193,650	0.84
費用合計	6,317,077	1.92	4,656,093	1.79
本期淨投資損益	(4,373,163)	(1.33)	(3,908,192)	(1.50)
發行受益權單位價款	104,612,629	31.72	127,259,763	48.86
買回受益權單位價款	(150,254,538)	(45.55)	(85,617,099)	(32.87)
已實現投資損益 (附註三及十二)	100,910,659	30.59	634,202	0.24
已實現兌換損益 (附註三)	56,450,837	17.11	10,676,516	4.10
未實現投資損益 (附註三及十二)	2,333,341	0.71	99,034,169	38.02
未實現兌換損益 (附註三及十三)	(40,289,325)	(12.21)	(9,056,819)	(3.48)
期末淨資產	\$329,857,699	100.00	\$260,467,259	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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 2 月 10 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

	113年12月31日		112年12月31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	\$ 1,685,512	\$ 1,685,512	\$ 795,110	\$ 795,110
美金	412,886.31	13,534,413	223,689.10	6,866,808
歐元	1.54	53	-	-
		<u>\$15,219,978</u>		<u>\$ 7,661,918</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）。
- 113 及 112 年度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

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與</u>	<u>本</u>	<u>基</u>	<u>金</u>	<u>之</u>	<u>關</u>	<u>係</u>
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

(二) 與關係人間之重大交易事項

	<u>113年度</u>	<u>112年度</u>
經理費 台新投信	<u>\$ 2,883,320</u>	<u>\$ 1,719,330</u>
	<u>113年12月31日</u>	<u>112年12月31日</u>
應付經理費 台新投信	<u>\$ 215,251</u>	<u>\$ 169,063</u>

十二、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 12 月 31 日止，本基金尚未平倉之期貨契約如下：

		113年12月31日		
		未平倉部位		
項 目	交易種類	買/賣方	契約數	合約金額
期貨契約	迷你納斯達克 100指數	買方	1	\$ 14,694,618
				\$ 13,916,093

		112年12月31日		
		未平倉部位		
項 目	交易種類	買/賣方	契約數	合約金額
期貨契約	迷你納斯達克 100指數	買方	1	\$ 10,098,967
				\$ 10,451,748

2. 衍生性金融商品在財務報表上之表達方法

	113年度	112年度
期貨交易－		
已實現投資損益	<u>\$ 3,155,297</u>	<u>\$ 2,171,966</u>
未實現投資損益	<u>(\$ 778,525)</u>	<u>\$ 352,781</u>

3. 113 年及 112 年 12 月 31 日之應收期貨保證金分別為 4,526,446 元及 2,304,285 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：

	113年12月31日				112年12月31日			
	原	幣	匯	新	原	幣	匯	新
<u>金融資產</u>								
美金	\$ 8,817,170.28	32.780		\$ 289,026,841	\$ 7,965,920.41	30.698	\$ 244,537,825	
歐元	502,918.24	34.103		17,151,124	296,974.88	33.996	10,095,831	
港幣	-	-		-	-	-	-	
日幣	-	-		-	27,197,416.00	0.217	5,910,841	
<u>金融負債</u>								
歐元	15,925.20	34.103		543,100	16,100.00	33.996	547,329	

(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年度	112年度
交易手續費	\$ 482,112	\$ 288,601
交易稅	51,649	13,767
	<u>\$ 533,761</u>	<u>\$ 302,368</u>