

富邦證券投資信託股份有限公司  
富邦上証 180 證券投資信託基金  
財務報表暨會計師查核報告  
民國 112 年度及 111 年度

富邦上証 180 證券投資信託基金 公鑒：

## 查核意見

富邦上証 180 證券投資信託基金民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 112 年及 111 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、商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達富邦上証 180 證券投資信託基金民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之淨資產，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及淨資產價值之變動情形。

## 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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與富邦上証 180 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、商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨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富邦上証 180 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富邦上証 180 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。

## 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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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、不實聲明或踰越內部控制，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，惟其目的非對富邦上証 180 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，以及使富邦上証 180 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富邦上証 180 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）。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

紀淑梅 紀淑梅

會計師

林維琪 林維琪



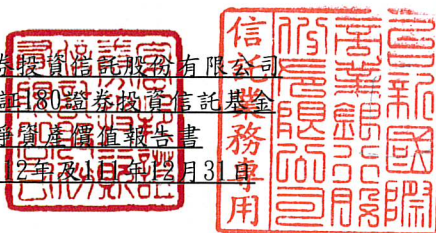
金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1040007398 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 5 日



單位：新臺幣元

	112年12月31日		111年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>				
股票—按市價計值 (民國112年及111年12月31日成本分別為 \$5,028,437,048及\$3,830,721,106) (附註十三)	\$ 4,842,312,530	96.68	\$ 4,218,421,720	95.73
銀行存款(附註十三)	224,342,040	4.48	146,889,821	3.33
應收利息(附註十三)	16,335	-	10,381	-
應收期貨保證金(附註五及十二)	30,022,960	0.60	63,172,373	1.43
資產合計	<u>5,096,693,865</u>	<u>101.76</u>	<u>4,428,494,295</u>	<u>100.49</u>
<b>負 債</b>				
應付贖回受益憑證款	80,725,090	1.61	15,253,381	0.35
應付經理費(附註五及七)	4,257,915	0.09	3,704,932	0.08
應付保管費(附註七)	430,091	0.01	374,237	0.01
應付會計師費(附註十三)	461,911	0.01	457,101	0.01
應付所得稅(附註六及十三)	1,634	-	1,039	-
應付指數授權費(附註八)	2,163,616	0.04	1,874,581	0.04
應付股票交易結算費(附註十及十三)	70,775	-	45,044	-
負債合計	<u>88,111,032</u>	<u>1.76</u>	<u>21,710,315</u>	<u>0.49</u>
淨 資 產	<u>\$ 5,008,582,833</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 4,406,783,980</u>	<u>100.00</u>
發行在外受益權單位	<u>182,272,000</u>		<u>141,272,000</u>	
每單位平均淨資產	<u>\$ 27.48</u>		<u>\$ 31.19</u>	

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：



總經理：



會計主管：





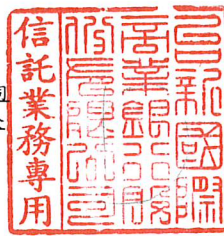
富邦證券股份有限公司  
 富邦信託180證券投資信託基金  
 資產明細表  
 民國112年12月31日



單位：新臺幣元

投資種類(註1)	金額		佔已發行股份/面額/受益權 單位數總數之百分比(註2)		佔淨資產百分比(註3)	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
<b>股票</b>						
<b>上市股票</b>						
<b>中國</b>						
600000 浦發銀行	\$ 38,706,544	\$ 34,268,225	-	-	0.77	0.78
600009 上海機場	20,310,346	23,059,048	0.01	-	0.41	0.52
600010 包鋼股份	16,511,086	17,395,908	0.01	-	0.33	0.39
600011 華能國際	16,867,701	13,420,185	-	-	0.34	0.30
600016 民生銀行	46,241,761	34,354,528	0.01	-	0.92	0.78
600019 寶鋼股份	26,301,794	19,973,112	-	-	0.53	0.45
600021 上海電力	5,930,343	-	0.01	-	0.12	-
600025 華能水電	-	4,922,455	-	-	-	0.11
600026 中遠海能	8,479,812	-	-	-	0.17	-
600027 華電國際	8,712,956	-	-	-	0.17	-
600028 中國石化	52,868,786	23,406,948	-	-	1.06	0.53
600030 中信證券	96,446,877	78,030,877	0.01	0.01	1.93	1.77
600031 三一重工	40,747,230	37,705,457	0.01	-	0.81	0.86
600036 招商銀行	167,029,048	185,033,889	0.01	-	3.33	4.20
600038 中直股份	-	5,345,505	-	-	-	0.12
600048 保利發展	35,422,043	43,644,886	0.01	-	0.71	0.99
600050 中國聯通	41,631,125	34,305,078	0.01	-	0.83	0.78
600056 中國醫藥	4,160,599	-	0.01	-	0.08	-
600085 同仁堂	18,341,397	12,306,751	0.01	-	0.37	0.28
600089 特變電工	34,695,535	31,174,676	0.01	0.01	0.69	0.71
600096 雲天化	9,983,695	10,855,709	0.01	0.01	0.20	0.25
600104 上汽集團	31,490,099	27,015,203	-	-	0.63	0.61
600111 北方稀土	24,373,337	21,910,366	0.01	-	0.49	0.50
600132 重慶啤酒	8,023,915	12,446,166	0.01	-	0.16	0.28
600141 興發集團	-	9,052,005	-	0.01	-	0.21
600150 中國船舶	32,798,698	15,839,004	0.01	-	0.65	0.36
600160 巨化股份	11,090,067	-	0.01	-	0.22	-
600176 中國巨石	11,761,026	13,208,589	0.01	0.01	0.24	0.30
600188 兗州煤業	13,596,314	12,203,657	-	-	0.27	0.28
600196 復星醫藥	15,848,521	17,815,963	0.01	-	0.32	0.40
600219 南山鋁業	-	9,228,146	-	0.01	-	0.21
600276 恒瑞醫藥	100,571,307	68,962,232	0.01	0.01	2.01	1.56
600298 安琪酵母	10,677,128	9,359,001	0.01	0.01	0.21	0.21
600309 萬華化學	72,023,222	69,941,092	0.01	0.01	1.44	1.59

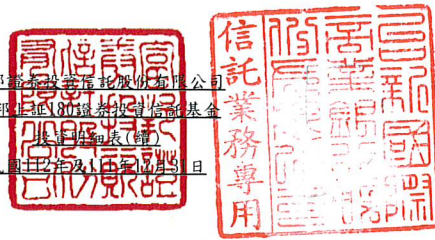
富邦證券信託股份有限公司  
 富邦正統180證券投資信託基金  
 中華民國112年12月31日



單位：新臺幣元

投資種類(註1)	金額		佔已發行股份/面額/受益權 單位數總數之百分比(註2)		佔淨資產百分比(註3)	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
中國						
600332 白雲山	\$ 10,011,279	\$ -	0.01	-	0.20	-
600346 恆力石化	13,846,893	13,169,275	-	-	0.28	0.30
600383 金地集團	-	12,973,031	-	-	-	0.29
600406 國電南瑞	44,664,285	32,792,075	0.01	-	0.89	0.74
600415 小商品城	10,004,884	-	0.01	-	0.20	-
600418 江淮汽車	14,056,346	-	0.01	-	0.28	-
600426 華魯恒升	20,429,161	19,609,409	0.01	0.01	0.41	0.44
600436 片仔廣	36,440,548	34,940,441	0.01	-	0.73	0.79
600438 通威股份	33,667,749	41,775,976	0.01	0.01	0.67	0.95
600460 士蘭微	9,468,254	11,170,154	0.01	0.01	0.19	0.25
600487 亨通光電	-	11,921,965	-	0.01	-	0.27
600489 中金黃金	14,429,393	-	0.01	-	0.29	-
600499 科達製造	-	7,769,013	-	0.01	-	0.18
600516 方大炭素	-	5,475,652	-	-	-	0.12
600519 貴州茅臺	479,395,691	414,386,490	0.01	-	9.57	9.40
600521 華海藥業	6,503,607	7,818,626	0.01	0.01	0.13	0.18
600522 中天科技	-	17,541,896	-	0.01	-	0.40
600547 山東黃金	20,579,652	13,895,782	0.01	-	0.41	0.32
600570 恒生電子	21,790,660	24,711,596	0.01	0.01	0.44	0.56
600584 長電科技	21,162,481	13,172,331	0.01	0.01	0.42	0.30
600585 海螺水泥	26,976,109	26,394,011	0.01	-	0.54	0.60
600588 用友網路	18,250,519	19,986,225	0.01	-	0.36	0.45
600598 北大荒	-	3,996,851	-	-	-	0.09
600600 青島啤酒	13,164,466	15,251,650	0.01	-	0.26	0.35
600660 福耀玻璃	29,821,387	22,517,186	0.01	0.01	0.60	0.51
600690 海爾智家	39,598,903	37,176,956	0.01	-	0.79	0.84
600699 均勝電子	-	5,268,318	-	0.01	-	0.12
600732 愛旭股份	9,638,053	10,383,775	0.01	0.01	0.19	0.24
600741 華域汽車	-	10,970,468	-	-	-	0.25
600745 開泰科技	18,316,649	15,634,819	0.01	-	0.37	0.35
600754 錦江酒店	6,818,923	-	0.01	-	0.14	-
600763 通策醫療	8,508,075	13,667,588	0.01	0.01	0.17	0.31
600779 水井坊	5,727,816	6,493,990	-	-	0.11	0.15
600795 國電電力	18,475,823	15,267,718	0.01	-	0.37	0.35
600809 山西汾酒	56,038,826	55,835,517	-	-	1.12	1.27
600837 海通證券	45,066,196	33,683,521	0.01	0.01	0.90	0.76
600859 王府井	6,320,283	-	0.01	-	0.13	-

富邦證券股份有限公司  
 富邦上証180證券投資信託基金  
 民國112年及111年12月31日



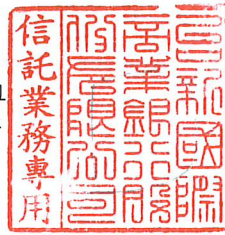
單位：新臺幣元

投資種類(註1)	金額		佔已發行股份/面額/受益權 單位數總數之百分比(註2)		佔淨資產百分比(註3)	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
中國						
600872 中炬高新	\$ 8,794,999	\$ 9,290,581	0.01	0.01	0.18	0.21
600873 梅花生物	-	8,709,047	-	0.01	-	0.20
600875 東方電氣	8,092,846	9,368,164	-	-	0.16	0.21
600884 杉杉股份	-	8,074,913	-	-	-	0.18
600887 伊利股份	84,826,482	79,600,636	0.01	-	1.69	1.81
600893 航發動力	24,825,151	22,624,950	0.01	-	0.50	0.51
600895 張江高科	7,458,372	-	0.01	-	0.15	-
600900 長江電力	110,828,551	95,884,202	-	-	2.21	2.18
600905 三峽能源	31,157,131	19,293,669	0.01	-	0.62	0.44
600906 財達證券	-	3,845,498	-	-	-	0.09
600918 中泰證券	-	7,168,721	-	-	-	0.16
600919 江蘇銀行	47,924,674	34,597,511	0.01	0.01	0.96	0.78
600926 杭州銀行	-	15,411,467	-	-	-	0.35
600958 東方證券	22,661,727	18,584,727	0.01	-	0.45	0.42
600988 赤峰黃金	11,608,615	-	0.01	-	0.23	-
600989 寶豐能源	16,191,568	10,667,479	-	-	0.32	0.24
600999 招商證券	25,207,302	19,787,959	0.01	-	0.50	0.45
601009 南京銀行	-	21,539,969	-	-	-	0.49
601012 隆基綠能	69,201,069	102,940,976	0.01	0.01	1.38	2.34
601016 節能風電	-	6,017,923	-	0.01	-	0.14
601059 信達證券股份有限公司	2,901,893	-	-	-	0.06	-
601066 中信建投	15,314,121	12,375,235	-	-	0.31	0.28
601088 中國神華	51,517,980	36,537,704	-	-	1.03	0.83
601100 恒立液壓	14,618,229	13,227,222	-	-	0.29	0.30
601108 財通證券	-	9,291,960	-	-	-	0.21
601111 中國國航	12,760,286	12,701,607	-	-	0.25	0.29
601117 中國化學	11,615,649	11,693,298	0.01	0.01	0.23	0.27
601136 首創證券	2,538,248	-	-	-	0.05	-
601138 工業富聯	29,912,916	-	-	-	0.60	-
601155 新城控股	5,146,922	7,495,168	-	-	0.10	0.17
601166 興業銀行	114,337,510	102,618,677	0.01	-	2.28	2.33
601169 北京銀行	33,400,995	25,621,603	0.01	0.01	0.67	0.58
601211 國泰君安	33,409,182	24,615,624	0.01	-	0.67	0.56
601225 陝西煤業	40,367,810	28,944,073	-	-	0.81	0.66
601233 桐昆股份	-	9,793,284	-	0.01	-	0.22
601238 廣汽集團	9,654,838	9,766,319	-	-	0.19	0.22

富邦富利證券信託股份有限公司

富邦全球80選股投資信託基金

民國112年及111年12月31日



單位：新臺幣元

投資種類(註1)	金額		佔已發行股份/面額/受益權 單位數總數之百分比(註2)		佔淨資產百分比(註3)	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
	中國					
601288 農業銀行	\$ 57,883,967	\$ 37,281,123	-	-	1.16	0.85
601318 中國平安	210,430,156	204,424,462	0.01	0.01	4.20	4.64
601319 中國人保	7,702,780	6,529,571	-	-	0.15	0.15
601328 交通銀行	78,570,148	52,314,285	0.01	0.01	1.57	1.19
601336 新華保險	12,952,681	10,091,258	-	-	0.26	0.23
601360 三六零	16,029,742	7,505,282	0.01	-	0.32	0.17
601377 興業證券	20,202,850	15,924,290	0.01	-	0.40	0.36
601390 中國中鐵	29,064,768	22,929,536	0.01	-	0.58	0.52
601398 工商銀行	81,289,386	61,103,947	-	-	1.62	1.39
601456 國聯證券	-	5,263,665	-	-	-	0.12
601555 東吳證券	14,591,148	-	0.01	-	0.29	-
601600 中國鋁業	22,274,164	14,185,529	0.01	0.01	0.44	0.32
601601 中國太保	40,550,751	33,711,308	0.01	-	0.81	0.76
601607 上海醫藥	9,267,417	7,964,238	-	-	0.18	0.18
601615 明陽智能	9,939,786	16,149,166	0.01	0.01	0.20	0.37
601618 中國中冶	10,885,269	9,114,377	-	-	0.22	0.21
601628 中國人壽	23,528,063	24,826,679	-	-	0.47	0.56
601633 長城汽車	15,525,054	14,502,029	-	-	0.31	0.33
601636 旗濱集團	-	7,403,326	-	0.01	-	0.17
601658 郵儲銀行	24,056,847	20,162,256	-	-	0.48	0.46
601668 中國建築	50,237,562	45,709,606	0.01	-	1.00	1.04
601669 中國電建	16,780,503	21,502,995	-	-	0.34	0.49
601688 HTSC	35,792,927	26,354,905	0.01	0.01	0.71	0.60
601689 拓普集團	16,133,849	10,385,653	-	-	0.32	0.24
601696 中銀證券	8,548,923	7,068,799	0.01	-	0.17	0.16
601699 游安環能	-	8,089,641	-	-	-	0.18
601766 中國中車	31,864,916	-	0.01	-	0.64	-
601788 光大證券	15,002,141	11,668,984	0.01	-	0.30	0.26
601816 京滬高鐵	60,164,012	-	0.01	-	1.20	-
601818 光大銀行	26,811,510	20,374,564	-	-	0.54	0.46
601838 成都銀行	-	13,563,501	-	0.01	-	0.31
601857 中國石油	39,864,865	19,388,082	-	-	0.80	0.44
601865 福萊特	-	6,814,423	-	-	-	0.15
601868 中國能建	13,566,410	11,909,742	-	-	0.27	0.27



富邦證券股份有限公司  
 富邦全球180證券投資信託基金  
 投資明細表(續)

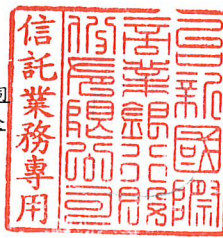
民國112年12月31日



單位：新臺幣元

投資種類(註1)	金額		佔已發行股份/面額/受益權 單位數總數之百分比(註2)		佔淨資產百分比(註3)	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
	中國					
601872 招商輪船	\$ 9,518,668	\$ 7,284,097	-	-	0.19	0.17
601877 正泰電器	11,526,584	11,942,252	0.01	-	0.23	0.27
601878 浙商證券	10,070,106	7,727,447	0.01	-	0.20	0.18
601881 中國銀河	12,349,009	4,688,905	-	-	0.25	0.11
601888 中國中免	40,666,470	84,471,837	0.01	-	0.81	1.92
601899 紫金礦業	99,567,637	57,900,381	0.01	0.01	1.99	1.31
601939 建設銀行	21,772,901	15,159,581	0.01	0.01	0.43	0.34
601958 金鈿股份	4,552,644	-	-	-	0.09	-
601966 玲瓏輪胎	-	4,735,655	-	-	-	0.11
601985 中國核電	35,248,977	22,695,665	0.01	-	0.70	0.52
601988 中國銀行	41,890,486	26,742,474	-	-	0.84	0.61
601995 中金公司	16,635,126	13,418,182	-	-	0.33	0.30
601998 中信銀行	8,079,051	-	-	-	0.16	-
603026 石大勝華	-	5,153,829	-	0.01	-	0.12
603077 和邦生物	-	7,533,575	-	0.01	-	0.17
603185 弘元綠色能源股份有限公司	4,769,226	8,669,265	0.01	-	0.10	0.20
603259 藥明康德	74,336,828	66,693,955	0.01	0.01	1.48	1.51
603260 合盛砂業	9,037,908	7,147,550	-	-	0.18	0.16
603288 海天味業	31,522,073	44,377,338	-	-	0.63	1.01
603290 斯達半導	7,647,044	9,009,150	0.01	-	0.15	0.20
603345 安井食品	10,666,620	11,478,659	0.01	-	0.21	0.26
603369 今世緣	15,195,103	12,780,658	0.01	-	0.30	0.29
603392 萬泰生物	14,264,608	9,217,086	-	-	0.28	0.21
603456 九洲藥業	-	8,518,926	-	0.01	-	0.19
603486 科沃斯	4,700,127	6,739,894	-	-	0.09	0.15
603501 韋爾股份	31,763,628	22,022,036	0.01	-	0.63	0.50
603517 絕味食品	5,073,257	8,937,512	0.01	-	0.10	0.20
603589 口子窖	8,126,894	8,337,596	0.01	0.01	0.16	0.19
603596 伯特利	10,520,941	-	0.01	-	0.21	-
603605 珀萊雅	9,817,493	-	0.01	-	0.20	-
603606 寧波東方電纜股份有限公司	8,791,103	11,224,151	0.01	0.01	0.18	0.25
603659 璞泰來	8,928,158	14,468,103	-	-	0.18	0.33
603688 石英股份	7,831,497	-	0.01	-	0.16	-
603799 華友鈷業	22,282,412	28,513,049	0.01	0.01	0.45	0.65
603806 福斯特	9,008,750	14,211,420	-	-	0.18	0.32
603833 歐派家居	6,364,821	-	-	-	0.13	-

富邦商業信託股份有限公司  
 富邦上海(80)證券投資信託基金  
 民國112年及111年12月31日



單位：新臺幣元

投資種類(註1)	金額		佔已發行股份/面額/受益權 單位數總數之百分比(註2)		佔淨資產百分比(註3)	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
中國						
603882 金城醫學	\$ -	\$ 8,643,666	-	0.01	-	0.20
603939 益豐藥房	10,067,957	-	0.01	-	0.20	-
603986 兆易創新	30,687,114	27,377,744	0.01	0.01	0.61	0.62
603993 洛陽鈿業	18,307,742	12,916,072	-	-	0.37	0.29
605117 德業股份	7,212,337	12,714,814	-	-	0.14	0.29
605358 立昂微	7,382,912	8,068,823	0.01	0.01	0.15	0.18
605499 東鵬飲料	-	3,224,938	-	-	-	0.07
688005 容百科技	-	7,477,001	-	0.01	-	0.17
688008 瀾起科技	23,229,509	19,943,986	0.01	0.01	0.46	0.45
688012 中微公司	33,118,077	16,979,742	0.01	-	0.66	0.39
688036 傳音控股	22,205,357	-	-	-	0.44	-
688041 海光信息技術股份有限公司	32,389,212	-	-	-	0.65	-
688063 派能科技	4,615,472	11,978,562	0.01	0.01	0.09	0.27
688111 金山辦公	29,076,413	19,788,253	-	-	0.58	0.45
688122 西部超導材料科技股份有限公司	12,075,940	-	0.01	-	0.24	-
688180 上海君實生物醫藥科技股份有限公司	7,973,191	9,574,969	0.01	-	0.16	0.22
688185 康希諾	-	3,873,437	-	0.01	-	0.09
688223 晶科能源	8,827,230	-	-	-	0.18	-
688256 寒武紀	14,086,372	-	0.01	-	0.28	-
688271 上海聯影醫療科技股份有限公司	3,900,093	-	-	-	0.08	-
688303 大全能源	9,434,907	5,565,468	-	-	0.19	0.13
688363 華熙生物	6,406,727	5,382,927	-	-	0.13	0.12
688390 固德威	6,758,287	-	0.01	-	0.13	-
688396 華潤微	-	11,173,253	-	-	-	0.25
688599 天合光能	15,428,647	27,793,483	0.01	-	0.31	0.63
股票合計	4,842,312,530	4,218,421,720			96.68	95.73
銀行存款	224,342,040	146,889,821			4.48	3.33
其他資產減負債後淨額	(58,071,737)	41,472,439			(1.16)	0.94
淨資產	\$5,008,582,833	\$4,406,783,980			100.00	100.00

註1：股票係以涉險國家分類。

註2：投資金額佔已發行股份/面額/受益權單位數總數百分比經計算後未達0.01者，不予揭露。

註3：投資金額佔淨資產百分比經計算後未達0.01者，不予揭露。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：



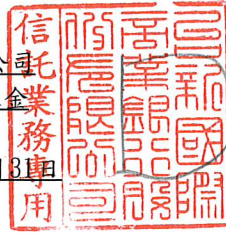
總經理：



會計主管：



富邦證券投資信託股份有限公司  
富邦上証80證券投資信託基金  
淨資產價值變動表  
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新臺幣元

	112年1月1日至12月31日		111年1月1日至12月31日	
	金額	%	金額	%
期初淨資產	\$ 4,406,783,980	87.98	\$ 5,097,202,262	115.67
<u>收入</u>				
利息收入(附註五)	894,880	0.02	295,120	0.01
現金股利	158,004,898	3.16	117,755,215	2.67
其他收入(附註五)	133,626	-	810,878	0.02
收入合計	159,033,404	3.18	118,861,213	2.70
<u>費用</u>				
經理費(附註五及七)	( 53,549,191)	( 1.07)	( 46,395,999)	( 1.05)
保管費(附註七)	( 5,409,015)	( 0.11)	( 4,686,485)	( 0.11)
指數授權費(附註八)	( 2,161,929)	( 0.04)	( 1,874,581)	( 0.04)
上市費(附註九)	( 300,000)	( 0.01)	( 300,000)	( 0.01)
股票交易結算費(附註十)	( 186,079)	-	( 233,039)	( 0.01)
所得稅費用(附註六)	( 16,548,093)	( 0.33)	( 12,363,072)	( 0.28)
會計師費用	( 545,714)	( 0.01)	( 548,325)	( 0.01)
其他費用	( 312,061)	( 0.01)	( 292,195)	( 0.01)
費用合計	( 79,012,082)	( 1.58)	( 66,693,696)	( 1.52)
本期淨投資收益	80,021,322	1.60	52,167,517	1.18
發行受益權單位價款	1,639,395,725	32.73	417,115,789	9.47
買回受益權單位價款	( 311,379,751)	( 6.21)	( 291,807,192)	( 6.62)
已實現資本損益(附註十二)	( 383,237,967)	( 7.65)	130,950,367	2.97
未實現資本損益(附註十二)	( 569,536,096)	( 11.37)	( 830,337,230)	( 18.84)
已實現兌換損益	( 2,351,448)	( 0.05)	7,123,355	0.16
未實現兌換損益	148,887,068	2.97	( 175,630,888)	( 3.99)
期末淨資產	\$ 5,008,582,833	100.00	\$ 4,406,783,980	100.00

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：



總經理：



會計主管：





富邦證券投資信託股份有限公司  
富邦上証 180 證券投資信託基金  
財務報表附註  
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

## 一、概述、成立及營運

- (一) 富邦上証 180 證券投資信託基金(以下簡稱本基金)係依據中華民國政府有關法令規定，經前行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)核准設立之指數股票型開放式證券投資信託基金，於民國 100 年 8 月 30 日經金管會核准正式成立，首次募集金額最高為新臺幣壹佰億元，第一次追加募集淨發行總面額為新臺幣貳佰億元整，合計淨發行面額為新臺幣參佰億元整。
- (二) 本基金每受益權單位之發行價格為新臺幣貳拾元。
- (三) 本基金主要投資於大陸地區上海證交所之上市股票、以原股東身份認購已上市之現金增資股票、認購已上市同種類現金增資承銷股票、初次上市股票之承銷股票，前述初次上市股票之承銷股票，限於該初次上市股票之承銷股票已公布將於證券交易所上市訊息且經理公司依其專業判斷預期該股票於開始上市時即會經指數提供者納入為標的指數成分股。
- (四) 本基金由富邦證券投資信託股份有限公司擔任經理公司，台新國際商業銀行股份有限公司擔任保管機構。
- (五) 本基金之收益全部併入本基金之資產，不予分配。
- (六) 本基金之存續期間為不定期限，本證券投資信託契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。
- (七) 本基金淨資產價值最近三十個營業日平均值低於新臺幣壹億元時，經理公司應即通知全體受益人、保管機構及金管會終止本證券投資信託契約。

## 二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於民國 113 年 2 月 5 日經本基金之經理公司管理階層簽核發布。

## 三、重要會計政策之彙總說明

編製本財務報表所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

### (一) 遵循聲明

本財務報表係依據證券投資信託基金之有關法令、商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則與企業會計準則公報及其解釋編製。

### (二) 股票

1. 本基金對股票係採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳；成本之計算採移動平均法，以售價減除成本列為已實現資本損益。



2. 本基金對所投資於國外上市或承銷之股票之價值，以計算日台北時間下午五時前依序由彭博資訊(Bloomberg)、路透社(Reuters)等價格資訊提供者，所取得之最近收盤價格為準。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，以經理公司評價委員會提供之公允價格為準。收盤價格與成本間之差異，帳列未實現資本損益。
3. 取得現金股利於除息日列為當期收入；取得盈餘轉增資及資本公積轉增資配發之股票，則於除權日註記增加之股數，並重新計算每股成本。

### (三) 外幣交易事項

本基金以新臺幣為記帳單位。外幣交易按交易日之匯率換算成新臺幣入帳；其與實際收付時之兌換損益，列為已實現兌換損益。每日之外幣資產及負債因匯率換算調整而產生之利益或損失，列為未實現兌換損益。

### (四) 期貨契約

期貨買賣之交易保證金以成本入帳並依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨交易市場於計算日之結算價格計算契約利得或損失。期貨交易保證金及契約利得或損失分別帳列應收期貨保證金及未實現資本損益，若當日無結算價格者，以最近之結算價格計算。未實現資本損益於平倉處分時轉列已實現資本損益。

### (五) 應付所得稅

大陸地區國家稅務總局對海外投資者 A 股交易所賺取的收益徵收資本增值稅，稅率為 10%。並對上市公司向海外投資者撥發的股息、紅利和利息收入徵收 10% 的企業所得稅。根據大陸地區財稅[2014]79 號文，自 2014 年 11 月 17 日起，對合格境外機構投資者(QFII)和人民幣合格境外機構投資者(RQFII)取得來源於中國境內的股票等權益性投資資產轉讓所得，暫免徵收企業所得稅。在 2014 年 11 月 17 日之前取得的上述所得應依法徵收企業所得稅。

## 四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

經理公司編製本財務報表時，管理階層依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設可能會導致於下個會計年度調整資產及負債帳面金額。經評估本基金並無重大之重大假設及估計。

## 五、關係人交易事項

### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本基金之關係
富邦證券投資信託股份有限公司(富邦投信)	本基金之經理公司
富邦金融控股股份有限公司(富邦金控)	本基金之經理公司之母公司
富邦綜合證券股份有限公司(富邦證券)	富邦金控之子公司
富邦期貨股份有限公司(富邦期貨)	富邦金控子公司之子公司

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 應收期貨保證金

	112年12月31日	111年12月31日
富邦期貨	\$ 30,022,960	\$ 63,172,373

#### 2. 應付經理費

	112年12月31日	111年12月31日
富邦投信	\$ 4,257,915	\$ 3,704,932

#### 3. 利息收入

	112年1月1日至12月31日	111年1月1日至12月31日
富邦期貨	\$ 233,985	\$ 71,400

#### 4. 其他收入

	112年1月1日至12月31日	111年1月1日至12月31日
富邦期貨	\$ 103,155	\$ 71,811

#### 5. 經理費

	112年1月1日至12月31日	111年1月1日至12月31日
富邦投信	\$ 53,549,191	\$ 46,395,999

#### 6. 證券、期貨經紀商手續費

	112年1月1日至12月31日	111年1月1日至12月31日
富邦證券	\$ -	\$ 96,114
富邦期貨	1,331,896	922,738
	\$ 1,331,896	\$ 1,018,852

證券、期貨經紀商手續費係委託買賣有價證券及期貨所支付之手續費，列入買進成本、賣出價款及應收期貨保證金之減項。

## 六、稅捐

本基金於中華民國境內所取得之各項收入，依財政部(91)台財稅字第0910455815號函規定，信託基金之信託利益，未於各項收入發生年度內分配予受益憑證持有人者，其以信託基金為納稅義務人扣繳之稅額，不得申請退還。另本基金於中華民國以外所取得之收入所需負擔之所得稅，均由給付人依所得來源國稅法規定扣繳，並採總額法入帳。

## 七、經理費及保管費

依本基金證券投資信託契約規定，本基金應給付經理公司與保管機構之報酬，係分別按基金每日淨資產價值，依年費率 0.99% 及 0.10% 逐日累計計算。

## 八、指數授權費

本基金所使用之標的指數係由中証指數有限公司(以下簡稱指數提供者)所管理及計算，並授權經理公司使用，本基金應付指數提供者之使用酬勞，係依下列規定計算費用：

自基金成立日起，按本基金淨資產價值每年 0.04% 之比率，於每一日曆日計算，逐日累計。於次年 1 月前二十個工作日內，支付上一年度的指數許可使用基點費，惟每年金額不足人民幣貳拾萬元，則按照貳拾萬元收取，如基金存續未滿一年，則依存續期間比例計算。

## 九、上市費

本基金依臺灣證券交易所訂定之「臺灣證券交易所股份有限公司有價證券上市費費率表」所列指數股票型基金受益憑證上市費標準，上市費每年按發行餘額總面值 0.03% 計算，其最高金額為每年新臺幣 300,000 元。

## 十、股票交易結算費

本基金依保管銀行與次保管銀行所簽訂之次託管協議中之規定，針對每支證券買賣、公司股務及新股申購按協議計算，並每月收取。

## 十一、交易成本

本基金於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之交易手續費分別為 \$3,658,252 及 \$2,177,035，證券交易稅分別為 \$658,128 及 \$828,344。

## 十二、金融工具(含衍生性及非衍生性)資訊之揭露

### (一)衍生工具交易

本基金從事之衍生工具主要為期貨交易契約。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日尚未平倉之衍生工具合約金額及公允價值如下：

項 目	1	1	2	年	1	2	月	3	1	日	
期貨契約	交	易	種	類	買/賣方	契	約	金	額	公	
期貨契約	富	時	中	國	買	方	475	\$	162,430,350	\$	166,987,003

項 目	1	1	1	年	1	2	月	3	1	日	
期貨契約	交	易	種	類	買/賣方	契	約	金	額	公	
期貨契約	富	時	中	國	買	方	453	\$	181,947,742	\$	182,215,360

公允價值係以標的所屬之期貨交易所之期末結算價計算。

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日應收期貨保證金明細如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
原始保證金	\$ 11,185,732	\$ 13,787,313
超額保證金	18,837,228	49,385,060
	<u>\$ 30,022,960</u>	<u>\$ 63,172,373</u>

超額保證金係本基金先行存入期貨經紀商所指定之保證金專戶作為履約之預付保證金。

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日因從事指數期貨合約產生之應收期貨保證金分別為 \$30,022,960 及 \$63,172,373，未平倉部位產生之未實現資本損益分別為 \$4,556,653 及 \$267,618，帳列未實現資本損益項下；本基金民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日因從事指數期貨交易所產生之已實現期貨交易損益分別為 (\$37,424,806) 及 (\$38,941,766)，帳列於已實現資本損益項下。

### (二)財務風險控制

本基金已依據基金之風險管理辦法及經理公司內部控制制度執行控管作業，並以資訊系統辨認並有效控制本基金所有風險(包含市場風險、信用風險及作業風險)。本基金定期考量貨幣曝險、存續期間、風險部位和經濟環境等因素，藉由資訊系統控管投資部位，以管理市場風險；本基金之經理公司定期審視交易對手之信用狀況，本基金之交易對象僅限於經經理公司核准之金融機構。

### (三)市場風險

本基金主要持有之金融資產為中國上海證交所之上市股票，故股價及匯率變動將使其投資產生價值波動。本基金之持有部位均透過限額管理及停損等管理機制，控管市場風險。



(四)信用風險

因本基金從事之股票交易主要係透過集中交易市場下單交易，故無重大之信用風險。本基金其他金融資產之交易對象，皆係信用卓越之金融機構，且本基金亦與多家金融機構往來交易以分散風險。

(五)流動性風險

本基金為因應投資人贖回可能造成之流動性風險，保留一定比率之銀行存款。另本基金投資之股票具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公允價值之價格迅速出售，足可支應本基金之流動性需要，故本基金之流動性風險甚低。

(六)利率變動之現金流量風險及利率變動之公允價值風險

本基金所持有之金融工具主要為股票投資及銀行存款，故尚無重大利率變動之現金流量風險或利率變動之公允價值風險。

十三、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本基金具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	1	1	2	年	1	2	月	3	1	日	
	原	幣	金	額	匯	率	新	臺	幣	金	額
<u>資 產</u>											
股票投資											
人民幣(離岸)			653,363,583.23		4.3111	\$			2,816,720,956		
人民幣			469,648,736.06		4.3130				2,025,591,574		
銀行存款											
人民幣(離岸)			2,953,026.09		4.3111				12,730,814		
人民幣			25,414,295.38		4.3130				109,611,671		
應收利息											
人民幣				1,087.11	4.3130					4,689	
<u>負 債</u>											
應付會計師費											
人民幣				87,344.00	4.3130					376,714	
應付所得稅											
人民幣				108.71	4.3130					469	
應付股票交易結算費											
人民幣(離岸)				810.00	4.3111					3,492	
人民幣				15,600.00	4.3130					67,283	

	1	1	1	年	1	2	月	3	1	日
	原	幣	金	額	匯	率	新	臺	幣	金
										額
<u>資 產</u>										
股票投資										
人民幣 (離岸)			439,456,890.96		4.4127	\$			1,939,173,704	
人 民 幣			515,501,652.40		4.4214				2,279,248,016	
銀行存款										
人民幣 (離岸)			3,250,896.22		4.4127				14,345,099	
人 民 幣			23,523,847.36		4.4214				104,008,750	
應收利息										
人 民 幣			1,604.99		4.4214				7,096	
<u>負 債</u>										
應付會計師費										
人 民 幣			82,400.00		4.4214				364,325	
應付所得稅										
人 民 幣			160.50		4.4214				710	
應付股票交易結算費										
人民幣 (離岸)			6,300.00		4.4127				27,800	
人 民 幣			3,900.00		4.4214				17,244	

(以下空白)