

富邦證券投資信託股份有限公司  
富邦 NASDAQ-100 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 NASDAQ-100 證券投資信託基金 公鑒：

## 查核意見

富邦 NASDAQ-100 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 NASDAQ-100 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 NASDAQ-100 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 NASDAQ-100 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 NASDAQ-100 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 NASDAQ-100 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 NASDAQ-100 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 NASDAQ-100 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

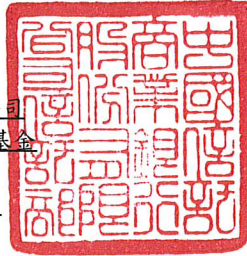
核准簽證文號：金管證審字第 1040007398 號

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

富邦證券投資信託股份有限公司  
富邦NASDAQ-100證券投資信託基金  
淨資產價值報告書  
民國112年及111年12月31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12月31日及111年12月31日成本分別為\$17,863,251,210及\$9,389,750,391)(附註十二)	\$ 20,846,182,957	98.81	\$ 8,079,778,886	98.84
銀行存款(附註十二)	3,637,897,089	17.24	122,844,663	1.51
應收出售證券款(附註十二)	41,568,526	0.20	-	-
應收現金股利(附註十二)	17,506,378	0.08	2,600,968	0.03
應收利息(附註十二)	275,714	-	133,291	-
應收期貨保證金(附註十一及十二)	103,352,625	0.49	19,391,587	0.24
應收匯兌交割款(附註十二)	628,419,750	2.98	10,760,050	0.13
其他應收款(附註十二)	14,670,616	0.07	696,907	0.01
資產合計	25,289,873,655	119.87	8,236,206,352	100.76
<b>負 債</b>				
應付買入證券款(附註十二)	140,584,773	0.67	43,276,595	0.53
應付贖回受益憑證款	3,391,932,590	16.08	-	-
應付經理費(附註五及七)	6,105,382	0.03	2,057,471	0.03
應付保管費(附註七)	4,273,770	0.02	1,440,233	0.02
應付匯兌交割款(附註十二)	626,951,500	2.97	10,755,500	0.13
應付指數授權費(附註八)	4,799,583	0.02	1,580,320	0.02
預收申購款	7,730,804	0.04	1,610,865	0.02
應付所得稅(附註六及十二)	9,608,251	0.04	966,636	0.01
應付會計師費	92,776	-	85,197	-
負債合計	4,192,079,429	19.87	61,772,817	0.76
淨 資 產	\$ 21,097,794,226	100.00	\$ 8,174,433,535	100.00
發行在外受益權單位	319,029,000		189,029,000	
每單位平均淨資產	\$ 66.13		\$ 43.24	

後附財務報表附註為本財務報表之一部份，請併同參閱。

董事長：



總經理：

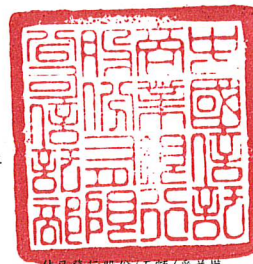


會計主管：





富邦證券股份有限公司  
富邦FSDA10年01期新台幣債券基金  
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>巴西</b>						
MELI US MercadoLibre Inc	\$ 131,739,060	\$ 28,383,409	0.01	-	0.62	0.34
<b>中國</b>						
JD US JD.com Inc	-	20,073,958	-	-	-	0.25
NXPI US NXP SEMICONDUCTORS NV	98,157,616	30,024,395	0.01	-	0.47	0.36
PDD US PDD HOLDINGS INC ADS	162,020,745	28,254,923	-	-	0.77	0.35
小計	260,178,361	78,353,276			1.24	0.96
<b>英國</b>						
AZN US ASTRAZENECA PLC	65,022,663	31,067,615	-	-	0.31	0.38
CCEP US COCA-COLA EUROPACIFIC PARTNERS	50,543,992	-	0.01	-	0.24	-
小計	115,566,655	31,067,615			0.55	0.38
<b>荷蘭</b>						
ASML US ASML Holding NV	110,165,540	36,636,384	-	-	0.52	0.45
<b>美國</b>						
AAPL US Apple Inc	1,922,102,498	949,697,604	-	-	9.11	11.62
ABNB US AIRBNB INC	98,127,008	24,844,833	0.01	-	0.47	0.30
ADBE US Adobe Inc	450,361,520	116,598,764	0.01	-	2.13	1.43
ADI US Analog Devices Inc	163,370,095	62,328,690	0.01	-	0.77	0.76
ADP US Automatic Data Processing Inc	158,871,500	74,747,175	0.01	-	0.75	0.91
ADSK US Autodesk Inc	86,288,290	29,241,767	0.01	-	0.41	0.36
AEP US AMERICAN ELECTRIC POWER	70,814,966	36,079,432	0.01	-	0.34	0.44
ALGN US Align Technology Inc	-	11,787,365	-	-	-	0.14
AMAT US Applied Materials Inc	224,781,212	62,036,557	0.01	-	1.07	0.76
AMD US ADVANCED MICRO DEVICES	394,827,153	77,456,626	0.01	-	1.87	0.95
AMGN US Amgen Inc	255,561,465	102,737,922	0.01	-	1.21	1.26
AMZN US Amazon.com Inc	1,007,891,450	490,059,160	-	-	4.78	6.00
ANSS US ANSYS INC	52,271,387	16,198,726	0.01	-	0.25	0.20
ATVI US Activision Blizzard Inc	-	44,488,233	-	-	-	0.54
AVGO US Broadcom Inc	864,483,507	168,730,499	0.01	-	4.10	2.06
BIIB US Biogen Inc	62,164,179	30,946,032	0.01	-	0.29	0.38
BKNG US Booking Holdings Inc	205,144,434	67,593,727	0.01	-	0.97	0.83
BKR US BAKER HUGHES CO	57,022,584	21,782,732	0.01	-	0.27	0.27
CDNS US Cadence Design Systems Inc	122,857,573	32,317,907	0.01	-	0.58	0.40
CDW US CDW CORP/DE	50,486,351	-	0.01	-	0.24	-
CEG US CONSTELLATION ENERGY GROUP	61,894,898	21,197,532	0.01	-	0.29	0.26
CHTR US Charter Communications Inc	95,321,857	37,894,698	0.01	-	0.45	0.46
CMCSA US Comcast Corp	291,941,706	111,779,575	0.01	-	1.38	1.37
COST US Costco Wholesale Corp	484,533,814	147,962,354	0.01	-	2.30	1.81
CPRX US COPART INC	78,009,403	21,776,293	0.01	-	0.37	0.27
CRWD US CROWDSTRIKE HOLDINGS INC	96,356,292	16,472,739	0.01	-	0.46	0.20
CSCO US Cisco Systems Inc	340,356,670	145,355,346	0.01	-	1.61	1.78
CSGP US COSTAR GROUP INC	59,167,090	23,321,040	0.01	-	0.28	0.29
CSX US CSX Corp	113,590,230	48,474,274	0.01	-	0.54	0.59
CTAS US Cintas Corp	101,776,815	35,335,171	0.01	-	0.48	0.43
CTSH US Cognizant Technology Solutions Corp	62,788,625	21,731,255	0.01	-	0.30	0.27
DASH US DOORDASH INC	60,786,469	-	0.01	-	0.29	-
DDOG US DATADOG INC	60,808,967	15,607,129	0.01	-	0.29	0.19
DLTR US Dollar Tree Inc	51,310,706	23,711,225	0.01	-	0.24	0.29
DXCM US DEXCOM INC	79,491,002	32,905,601	0.01	-	0.38	0.40
EA US Electronic Arts Inc	61,045,439	24,580,440	0.01	-	0.29	0.30
EBAY US eBay Inc	-	16,684,776	-	-	-	0.20
ENPH US ENPHASE ENERGY INC	-	26,652,616	-	-	-	0.33
EXC US EXELON CORP	59,248,678	31,888,503	0.01	-	0.28	0.39
FANG US DIAMONDBACK ENERGY INC	46,019,501	18,346,536	0.01	-	0.22	0.22



富達國際投資信託股份有限公司  
富達(SDAI)全球領略型海外基金  
定期報告(續)  
民國112年12月31日止

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
美國						
TTWO US Take-Two Interactive Software Inc	\$ 45,383,918	\$ -	0.01	-	0.22	-
TXN US Texas Instruments Inc	256,670,827	110,790,967	0.01	-	1.22	1.36
VRSK US Verisk Analytics Inc	57,417,735	19,715,077	0.01	-	0.27	0.24
VRTX US Vertex Pharmaceuticals Inc	173,829,075	54,865,814	0.01	-	0.82	0.67
WBA US Walgreens Boots Alliance Inc	37,397,985	23,800,428	0.01	-	0.18	0.29
WBD US WARNER BROS DISCOVERY INC	46,009,470	17,058,196	0.01	-	0.22	0.21
WDAY US Workday Inc	95,656,278	24,311,613	0.01	-	0.45	0.30
XEL US Xcel Energy Inc	56,640,867	28,207,612	0.01	-	0.27	0.35
ZM US ZOOM VIDEO COMMUNICATIONS-A	-	12,114,082	-	-	-	0.14
ZS US ZSCALER INC	54,485,572	12,504,918	0.01	-	0.26	0.14
小計	20,228,533,341	7,905,338,202			95.88	96.71
股票合計	20,846,182,957	8,079,778,886			98.81	98.84
銀行存款	3,637,897,089	122,844,663			17.24	1.51
其他資產減負債後之淨額	(3,386,285,820)	(28,190,014)			(16.05)	(0.35)
淨資產	\$ 21,097,794,226	\$ 8,174,433,535			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NASDAQ-100指數期貨信託基金  
淨資產價值變動表

民國112年及民國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	\$ 8,174,433,535	38.75	\$ 3,743,211,520	45.79
收入				
現金股利	131,336,310	0.62	56,033,513	0.69
利息收入	5,039,704	0.03	458,555	0.01
其他收入	1,047	-	551	-
收入合計	136,377,061	0.65	56,492,619	0.70
費用				
經理費(附註五及七)	( 47,397,624)	( 0.22)	( 18,690,116)	( 0.23)
保管費(附註七)	( 33,178,320)	( 0.16)	( 13,083,081)	( 0.16)
指數授權費(附註八)	( 12,447,350)	( 0.06)	( 5,018,910)	( 0.06)
上市費(附註九)	( 300,000)	-	( 300,000)	-
所得稅費用(附註六)	( 43,546,383)	( 0.21)	( 16,856,913)	( 0.21)
會計師費用	( 184,000)	-	( 169,000)	-
其他費用	( 48,034)	-	( 23,624)	-
費用合計	( 137,101,711)	( 0.65)	( 54,141,644)	( 0.66)
本期淨投資(損失)收益	( 724,650)	-	2,350,975	0.04
發行受益權單位價款	24,300,892,687	115.18	10,117,129,962	123.77
買回受益權單位價款	( 17,012,504,164)	( 80.65)	( 3,954,839,416)	( 48.39)
已實現資本損益(附註十一)	1,697,510,171	8.05	( 202,014,031)	( 2.47)
未實現資本損益(附註十一)	4,299,526,281	20.38	( 1,899,185,751)	( 23.24)
已實現兌換損益	201,975,602	0.96	155,577,924	1.90
未實現兌換損益	( 563,315,236)	( 2.67)	212,202,352	2.60
期末淨資產	\$ 21,097,794,226	100.00	\$ 8,174,433,535	100.00

後附財務報表附註為本財務報表之一部份，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 NASDAQ-100 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 NASDAQ-100 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,經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)於民國 105 年 6 月 3 日核准設立之指數股票型開放式證券投資信託基金,原發行總額最高為新臺幣貳百億元;於民國 112 年 10 月 6 日依中央銀行核准,共追加發行額度捌拾億元;民國 112 年及 111 年 12 月 31 日本基金發行額度分別為貳百億及貳百捌拾億元。
- (二)本基金每受益權單位面額為新臺幣貳拾元。
- (三)本基金投資組合管理之目標為追蹤 NASDAQ-100 指數之績效表現,本基金於中華民國與國外投資有價證券及從事證券相關商品交易。
- (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,中國信託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。

## (二) 股票及存託憑證

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，以計算日台北時間上午 11 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。

## 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

<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>

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

關係人名稱	與本基金會關係
富邦綜合證券股份有限公司(富邦證券)	與本基金會之經理公司同為富邦金控持股之子公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 應付經理費

	112年12月31日	111年12月31日
富邦投信	\$ 6,105,382	\$ 2,057,471

2. 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	\$ 47,397,624	\$ 18,690,116

3. 證券經紀商手續費

	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	\$ 7,076,457	\$ 3,057,769

證券經紀商手續費係委託買賣有價證券所支付之手續費，列入買進成本或賣出價款之減項。

六、稅捐

本基金會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。另本基金會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

依本基金會證券投資信託契約規定，本基金會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0.30%及0.21%逐日累計計算。

八、指數授權費

本基金會所使用之標的指數係由 Nasdaq, Inc. (以下簡稱指數提供者)所管理及計算，並授權經理公司使用，本基金會應付指數提供者之使用酬勞，係依下列規定計算費用：

自本基金會發行日起，按本基金會每日淨資產價值的0.06%之累計總和，以季度支

付之。指數使用許可費收取下限為每年度美金肆萬元，即不足美金肆萬元時按照美金肆萬元收取。

#### 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，每年1月按發行餘額總面值0.03%計算繳交該年度上市費，其最高金額為每年新臺幣300,000元。

#### 十、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\$34,194,054及\$11,946,747，證券交易稅分別為\$163,912及\$63,160。

#### 十一、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
	交	易	種	類	買/賣方	契	約	數	合	約
	金	額	公	允	價	值				
期貨契約	小型那斯達克100指數	買方	24	\$	249,062,600	\$	249,902,256			

項 目	1	1	1	年	1	2	月	3	1	日
	交	易	種	類	買/賣方	契	約	數	合	約
	金	額	公	允	價	值				
期貨契約	小型那斯達克100指數	買方	14	\$	100,663,342	\$	94,879,969			

公允價值係以芝加哥商品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	\$ 14,290,824	\$ 7,480,387
超額保證金	89,061,801	11,911,200
	<u>\$ 103,352,625</u>	<u>\$ 19,391,587</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\$103,352,625及\$19,391,587，未平倉部位產生之未實現資本損益分別為\$839,656及(\$5,783,373)，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\$49,923,781及(\$17,958,677)，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美國 NASDAQ 證券交易所之上市股票，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。

十二、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											
美	金			681,626,490.48		30.5830		\$		20,846,182,957	
銀行存款											
美	金			26,766,960.75		30.5830				818,613,961	
應收出售證券款											
美	金			1,359,203.68		30.5830				41,568,526	
應收現金股利											
美	金			572,421.88		30.5830				17,506,378	
應收期貨保證金											
美	金			3,313,954.26		30.5830				101,350,663	
其他應收款											
美	金			479,698.40		30.5830				14,670,616	
<u>負 債</u>											
應付買入證券款											
美	金			4,596,827.43		30.5830				140,584,773	
應付所得稅											
美	金			313,268.14		30.5830				9,580,680	
應付匯兌交割款											
美	金			20,500,000.00		30.5830				626,951,500	

		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											
美	金			262,816,865.20		30.7430		\$		8,079,778,886	
銀行存款											
美	金			1,471,612.41		30.7430				45,241,780	
應收現金股利											
美	金			84,603.60		30.7430				2,600,968	
應收利息											
美	金			3,968.16		30.7430				121,993	
應收期貨保證金											
美	金			565,671.09		30.7430				17,390,426	
應收匯兌交割款											
美	金			350,000.00		30.7430				10,760,050	

	1	1	1	年	1	2	月	3	1	日
	原	幣	金	額	匯	率	新	臺	幣	金
	原	幣	金	額	匯	率	新	臺	幣	金
其他應收款										
美	金		22,668.80		30.7430		\$			696,907
負債										
應付買入證券款										
美	金		1,407,689.40		30.7430					43,276,595
應付所得稅										
美	金		31,405.73		30.7430					965,506

(以下空白)