

富邦證券投資信託股份有限公司
富邦美國政府債券 ETF 傘型證券投資信託基金之
富邦美國政府債券 1-3 年期證券投資信託基金
財務報表暨會計師查核報告
民國 112 年度及 111 年度

富邦美國政府債券ETF傘型證券投資信託基金之富邦美國政府債券1-3年期證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

富邦美國政府債券ETF傘型證券投資信託基金之富邦美國政府債券1-3年期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，足以允當表達富邦美國政府債券ETF傘型證券投資信託基金之富邦美國政府債券1-3年期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，與富邦美國政府債券ETF傘型證券投資信託基金之富邦美國政府債券1-3年期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美國政府債券ETF傘型證券投資信託基金之富邦美國政府債券1-3年期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美國政府債券ETF傘型證券投資信託基金之富邦美國政府債券1-3年期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。

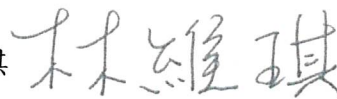
本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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，惟其目的非對富邦美國政府債券 ETF 傘型證券投資信託基金之富邦美國政府債券 1-3 年期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，以及使富邦美國政府債券 ETF 傘型證券投資信託基金之富邦美國政府債券 1-3 年期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美國政府債券 ETF 傘型證券投資信託基金之富邦美國政府債券 1-3 年期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

林維琪



會計師

紀淑梅



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1040007398 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
富邦美國政府債券(ES)傘型證券投資信託基金之
富邦美國政府債券(ES)年期證券投資信託基金
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	%
資 產						
債券—按市價計值(民國112年及111年12月31日成本分別為\$11,097,247,485及\$4,700,514,686)(附註十二及十三)	\$	11,144,323,028	99.11	\$	4,596,375,349	98.94
銀行存款(附註十三)		49,444,557	0.44		26,354,010	0.57
應收出售債券款(附註十三)		468,428,490	4.16		-	-
應收利息(附註十三)		73,816,081	0.66		23,859,463	0.51
資產合計		<u>11,736,012,156</u>	<u>104.37</u>		<u>4,646,588,822</u>	<u>100.02</u>
負 債						
應付買入債券款(附註十三)		490,395,091	4.37		-	-
應付經理費(附註五及七)		414,613	-		297,576	0.01
應付保管費(附註七)		357,467	-		260,387	-
應付指數授權費(附註八)		362,246	-		476,136	0.01
應付會計師費		92,776	-		92,776	-
應付所得稅(附註六)		15,872	-		832	-
負債合計		<u>491,638,065</u>	<u>4.37</u>		<u>1,127,707</u>	<u>0.02</u>
淨 資 產	\$	<u>11,244,374,091</u>	<u>100.00</u>	\$	<u>4,645,461,115</u>	<u>100.00</u>
發行在外受益權單位		<u>287,576,000</u>			<u>120,576,000</u>	
每單位平均淨資產	\$	<u>39.1005</u>		\$	<u>38.5272</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：



富邦證券投資信託股份有限公司

富邦美國政府債券ETF 傘型證券投資信託基金之富邦美國政府債券1-3年期證券投資信託基金

投資明細表

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
債券						
政府公債						
美國						
US912810EW46 T 6 02/15/26	\$ 19,749,230	\$ -	-	-	0.18	-
US9128282A70 T 1 1/2 08/15/26	157,329,471	-	0.01	-	1.40	-
US9128282N91 T 2 1/8 07/31/24	-	27,025,632	-	-	-	0.58
US9128282U35 T 1 7/8 08/31/24	-	32,572,978	-	-	-	0.70
US9128282Y56 T 2 1/8 09/30/24	-	34,953,309	-	-	-	0.75
US9128283D01 T 2 1/4 10/31/24	-	34,984,640	-	-	-	0.75
US9128283J70 T 2 1/8 11/30/24	-	28,483,982	-	-	-	0.61
US9128283P31 T 2 1/4 12/31/24	84,035,548	31,698,135	0.01	-	0.75	0.68
US9128283V09 T 2 1/2 01/31/25	85,838,962	38,205,633	0.01	-	0.76	0.82
US9128283Z13 T 2 3/4 02/28/25	87,230,682	35,824,741	0.01	-	0.78	0.77
US9128284F40 T 2 5/8 03/31/25	49,898,440	19,076,164	-	-	0.44	0.41
US9128284M90 T 2 7/8 04/30/25	80,651,351	32,012,125	0.01	-	0.72	0.69
US9128284R87 T 2 7/8 05/31/25	73,544,813	30,371,228	0.01	-	0.65	0.65
US9128284Z04 T 2 3/4 08/31/25	71,779,923	27,130,670	0.01	-	0.64	0.58
US9128285C00 T 3 09/30/25	81,816,182	38,510,700	0.01	-	0.73	0.83
US9128285J52 T 3 10/31/25	72,888,144	32,071,498	0.01	-	0.65	0.69
US9128285N64 T 2 7/8 11/30/25	77,472,006	-	0.01	-	0.69	-
US9128285P13 T 2 7/8 11/30/23	-	8,467,488	-	-	-	0.18
US9128285T35 T 2 5/8 12/31/25	70,425,667	-	0.01	-	0.63	-
US9128285U08 T 2 5/8 12/31/23	-	39,556,673	-	-	-	0.85
US9128285Z94 T 2 1/2 01/31/24	-	48,446,552	-	-	-	1.04
US9128286A35 T 2 5/8 01/31/26	84,348,870	-	0.01	-	0.75	-
US9128286F22 T 2 1/2 02/28/26	85,600,361	-	0.01	-	0.76	-
US9128286G05 T 2 3/8 02/29/24	-	36,520,453	-	-	-	0.79
US9128286L99 T 2 1/4 03/31/26	82,593,693	-	0.01	-	0.73	-
US9128286R69 T 2 1/4 04/30/24	-	44,851,135	-	-	-	0.97
US9128286S43 T 2 3/8 04/30/26	64,689,046	-	0.01	-	0.57	-
US9128286X38 T 2 1/8 05/31/26	77,712,854	-	0.01	-	0.69	-
US9128286Z85 T 1 3/4 06/30/24	-	41,239,570	-	-	-	0.89
US9128287B09 T 1 7/8 06/30/26	75,647,855	-	0.01	-	0.67	-
US912828B667 T 2 3/4 02/15/24	-	67,953,903	-	-	-	1.46
US912828D564 T 2 3/8 08/15/24	-	79,761,653	-	-	-	1.72
US912828G385 T 2 1/4 11/15/24	-	76,848,115	-	-	-	1.65

富邦證券投資信託股份有限公司

富邦美國政府債券ETF傘型證券投資信託基金之富邦美國政府債券1-3年期證券投資信託基金

(投資明細表(續))

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		佔淨資產百分比(註3)	
			單位數總數之百分比(註2)			
	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						
US912828J272 T 2 02/15/25	\$ 158,651,567	\$ 70,139,281	0.01	-	1.41	1.51
US912828K742 T 2 08/15/25	164,779,544	72,732,462	0.01	-	1.47	1.57
US912828M565 T 2 1/4 11/15/25	174,595,417	75,427,684	0.01	-	1.55	1.62
US912828P469 T 1 5/8 02/15/26	149,063,240	-	0.01	-	1.33	-
US912828R366 T 1 5/8 05/15/26	143,072,435	-	0.01	-	1.27	-
US912828U246 T 2 11/15/26	148,058,439	-	0.01	-	1.32	-
US912828U576 T 2 1/8 11/30/23	-	12,309,707	-	-	-	0.26
US912828V236 T 2 1/4 12/31/23	-	32,277,026	-	-	-	0.69
US912828V806 T 2 1/4 01/31/24	-	32,209,842	-	-	-	0.69
US912828W481 T 2 1/8 02/29/24	-	30,493,952	-	-	-	0.66
US912828W713 T 2 1/8 03/31/24	-	54,643,886	-	-	-	1.18
US912828WJ58 T 2 1/2 05/15/24	-	77,310,819	-	-	-	1.66
US912828X703 T 2 04/30/24	-	31,120,678	-	-	-	0.67
US912828XB14 T 2 1/8 05/15/25	151,913,385	67,259,538	0.01	-	1.35	1.45
US912828XT22 T 2 05/31/24	-	54,130,278	-	-	-	1.17
US912828XX34 T 2 06/30/24	-	34,022,297	-	-	-	0.73
US912828XZ81 T 2 3/4 06/30/25	42,695,812	20,669,001	-	-	0.38	0.44
US912828Y792 T 2 7/8 07/31/25	60,358,095	34,123,266	0.01	-	0.54	0.73
US912828Y875 T 1 3/4 07/31/24	-	41,163,905	-	-	-	0.89
US912828Y958 T 1 7/8 07/31/26	78,187,175	-	0.01	-	0.70	-
US912828YD60 T 1 3/8 08/31/26	76,138,420	-	0.01	-	0.68	-
US912828YE44 T 1 1/4 08/31/24	-	38,790,549	-	-	-	0.84
US912828YG91 T 1 5/8 09/30/26	59,422,306	-	0.01	-	0.53	-
US912828YH74 T 1 1/2 09/30/24	-	39,205,703	-	-	-	0.84
US912828YM69 T 1 1/2 10/31/24	-	38,880,803	-	-	-	0.84
US912828YQ73 T 1 5/8 10/31/26	71,961,562	-	0.01	-	0.64	-
US912828YU85 T 1 5/8 11/30/26	57,175,897	-	0.01	-	0.51	-
US912828YV68 T 1 1/2 11/30/24	-	45,426,351	-	-	-	0.98
US912828YY08 T 1 3/4 12/31/24	89,053,873	40,504,394	0.01	-	0.79	0.87
US912828Z526 T 1 3/8 01/31/25	84,819,199	37,295,477	0.01	-	0.75	0.80
US912828ZC78 T 1 1/8 02/28/25	96,100,097	39,030,752	0.01	-	0.85	0.84
US912828ZF00 T 0 1/2 03/31/25	115,758,464	48,460,415	0.01	-	1.03	1.04
US912828ZL77 T 0 3/8 04/30/25	121,207,208	45,324,989	0.01	-	1.08	0.98
US912828ZT04 T 0 1/4 05/31/25	121,221,692	38,699,617	0.01	-	1.08	0.83

富邦證券投資信託股份有限公司

富邦美國政府債券ETF 傘型證券投資信託基金之 富邦美國政府債券1-3年期證券投資信託基金

投資明細表(續)

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
	美國					
US912828ZW33 T 0 1/4 06/30/25	\$ 127,305,365	\$ 32,468,932	0.01	-	1.13	0.70
US91282CAB72 T 0 1/4 07/31/25	129,947,316	53,863,246	0.01	-	1.15	1.16
US91282CAJ09 T 0 1/4 08/31/25	132,075,552	42,998,679	0.01	-	1.17	0.93
US91282CAM38 T 0 1/4 09/30/25	152,360,899	53,657,248	0.01	-	1.36	1.16
US91282CAT80 T 0 1/4 10/31/25	155,323,581	45,917,937	0.01	-	1.38	0.99
US91282CAZ41 T 0 3/8 11/30/25	145,898,895	-	0.01	-	1.30	-
US91282CBA80 T 0 1/8 12/15/23	-	46,933,125	-	-	-	1.01
US91282CBC47 T 0 3/8 12/31/25	157,620,460	-	0.01	-	1.40	-
US91282CBE03 T 0 1/8 01/15/24	-	53,631,293	-	-	-	1.15
US91282CBH34 T 0 3/8 01/31/26	172,826,242	-	0.01	-	1.54	-
US91282CBM29 T 0 1/8 02/15/24	-	75,441,808	-	-	-	1.62
US91282CBQ33 T 0 1/2 02/28/26	172,969,586	-	0.01	-	1.54	-
US91282CBR16 T 0 1/4 03/15/24	-	72,730,759	-	-	-	1.57
US91282CBT71 T 0 3/4 03/31/26	155,463,806	-	0.01	-	1.38	-
US91282CBV28 T 0 3/8 04/15/24	-	52,235,886	-	-	-	1.12
US91282CBW01 T 0 3/4 04/30/26	156,422,673	-	0.01	-	1.39	-
US91282CCC38 T 0 1/4 05/15/24	-	62,027,751	-	-	-	1.34
US91282CCF68 T 0 3/4 05/31/26	164,690,774	-	0.01	-	1.46	-
US91282CCG42 T 0 1/4 06/15/24	-	61,766,073	-	-	-	1.33
US91282CCJ80 T 0 7/8 06/30/26	142,129,633	-	0.01	-	1.26	-
US91282CCL37 T 0 3/8 07/15/24	-	56,416,753	-	-	-	1.21
US91282CCP41 T 0 5/8 07/31/26	156,657,181	-	0.01	-	1.39	-
US91282CCT62 T 0 3/8 08/15/24	-	63,295,125	-	-	-	1.36
US91282CCW91 T 0 3/4 08/31/26	171,863,186	-	0.01	-	1.53	-
US91282CCX74 T 0 3/8 09/15/24	-	73,709,848	-	-	-	1.59
US91282CCZ23 T 0 7/8 09/30/26	160,707,666	-	0.01	-	1.43	-
US91282CDB46 T 0 5/8 10/15/24	-	74,119,605	-	-	-	1.60
US91282CDG33 T 1 1/8 10/31/26	159,570,463	-	0.01	-	1.42	-
US91282CDH16 T 0 3/4 11/15/24	-	68,002,545	-	-	-	1.46
US91282CDK45 T 1 1/4 11/30/26	141,410,593	-	0.01	-	1.26	-
US91282CDM01 T 0 1/2 11/30/23	-	50,274,646	-	-	-	1.08
US91282CDN83 T 1 12/15/24	-	69,010,395	-	-	-	1.49
US91282CDR97 T 0 3/4 12/31/23	-	73,782,014	-	-	-	1.59
US91282CDS70 T 1 1/8 01/15/25	149,409,921	61,967,813	0.01	-	1.33	1.33

富邦證券投資信託股份有限公司

富邦美國政府債券ETF企型證券投資信託基金之富邦美國政府債券1-3年期證券投資信託基金

說明書(續)

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
	美國					
US91282CDV00 T 0 7/8 01/31/24	\$ -	\$ 72,404,988	-	-	-	1.56
US91282CDZ14 T 1 1/2 02/15/25	144,877,086	63,887,267	0.01	-	1.29	1.38
US91282CEA53 T 1 1/2 02/29/24	-	68,590,131	-	-	-	1.48
US91282CED92 T 1 3/4 03/15/25	139,674,103	61,725,596	0.01	-	1.24	1.33
US91282CEG24 T 2 1/4 03/31/24	-	67,782,474	-	-	-	1.46
US91282CEH07 T 2 5/8 04/15/25	135,668,582	60,492,216	0.01	-	1.21	1.30
US91282CEK36 T 2 1/2 04/30/24	-	64,341,276	-	-	-	1.39
US91282CEQ06 T 2 3/4 05/15/25	132,333,397	63,880,632	0.01	-	1.18	1.38
US91282CER88 T 2 1/2 05/31/24	-	62,645,754	-	-	-	1.35
US91282CEU18 T 2 7/8 06/15/25	132,304,192	58,163,220	0.01	-	1.18	1.25
US91282CEX56 T 3 06/30/24	-	60,304,085	-	-	-	1.30
US91282CEY30 T 3 07/15/25	127,094,926	55,088,348	0.01	-	1.13	1.19
US91282CFA45 T 3 07/31/24	-	59,928,463	-	-	-	1.29
US91282CFE66 T 3 1/8 08/15/25	125,230,225	61,310,969	0.01	-	1.11	1.32
US91282CFG15 T 3 1/4 08/31/24	-	71,401,307	-	-	-	1.54
US91282CFK27 T 3 1/2 09/15/25	121,659,891	55,354,203	0.01	-	1.08	1.19
US91282CFN65 T 4 1/4 09/30/24	-	59,820,915	-	-	-	1.29
US91282CFP14 T 4 1/4 10/15/25	122,208,529	55,794,395	0.01	-	1.09	1.20
US91282CFQ96 T 4 3/8 10/31/24	-	57,660,403	-	-	-	1.24
US91282CFW64 T 4 1/2 11/15/25	121,994,856	66,856,027	0.01	-	1.08	1.44
US91282CFX48 T 4 1/2 11/30/24	-	66,471,550	-	-	-	1.43
US91282CGA36 T 4 12/15/25	121,422,668	-	0.01	-	1.08	-
US91282CGD74 T 4 1/4 12/31/24	126,878,533	-	0.01	-	1.13	-
US91282CGE57 T 3 7/8 01/15/26	119,359,843	-	0.01	-	1.06	-
US91282CGG06 T 4 1/8 01/31/25	126,804,777	-	0.01	-	1.13	-
US91282CGL90 T 4 02/15/26	121,288,662	-	0.01	-	1.08	-
US91282CGN56 T 4 5/8 02/28/25	127,533,140	-	0.01	-	1.13	-
US91282CGR60 T 4 5/8 03/15/26	122,887,446	-	0.01	-	1.09	-
US91282CGU99 T 3 7/8 03/31/25	125,531,127	-	0.01	-	1.12	-
US91282CGV72 T 3 3/4 04/15/26	119,234,653	-	0.01	-	1.06	-
US91282CGX39 T 3 7/8 04/30/25	126,536,912	-	0.01	-	1.13	-
US91282CHB00 T 3 5/8 05/15/26	120,845,979	-	0.01	-	1.07	-
US91282CHD65 T 4 1/4 05/31/25	128,368,031	-	0.01	-	1.14	-
US91282CHH79 T 4 1/8 06/15/26	122,790,745	-	0.01	-	1.09	-

富邦證券投資信託股份有限公司

富邦美國政府債券ETF企型證券投資信託基金之富邦美國政府債券1-3年期證券投資信託基金

詳見明細表(續)

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		佔淨資產百分比(註3)	
			單位數總數之百分比(註2)			
	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						
US91282CHL81 T 4 5/8 06/30/25	\$ 135,013,745	\$ -	0.01	-	1.20	-
US91282CHM64 T 4 1/2 07/15/26	120,524,683	-	0.01	-	1.07	-
US91282CHN48 T 4 3/4 07/31/25	128,518,312	-	0.01	-	1.14	-
US91282CHU80 T 4 3/8 08/15/26	127,925,103	-	0.01	-	1.14	-
US91282CHV63 T 5 08/31/25	143,723,843	-	0.01	-	1.28	-
US91282CHY03 T 4 5/8 09/15/26	130,803,018	-	0.01	-	1.16	-
US91282CJB81 T 5 09/30/25	160,449,051	-	0.01	-	1.43	-
US91282CJC64 T 4 5/8 10/15/26	135,849,115	-	0.01	-	1.21	-
US91282CJE21 T 5 10/31/25	160,641,379	-	0.01	-	1.43	-
US91282CJL63 T 4 7/8 11/15/26	145,762,586	-	0.01	-	1.30	-
US91282CJL63 T 4 7/8 11/30/25	154,521,831	-	0.01	-	1.37	-
US91282CJP77 T 4 3/8 12/15/26	135,921,342	-	0.01	-	1.21	-
債券合計	11,144,323,028	4,596,375,349			99.11	98.94
銀行存款	49,444,557	26,354,010			0.44	0.57
其他資產減負債後之淨額	50,606,506	22,731,756			0.45	0.49
淨資產	\$ 11,244,374,091	\$ 4,645,461,115			100.00	100.00

註1：債券係以涉險國家分類。

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
 富邦美國政府債券(元)傘型證券投資信託基金之
 富邦美國政府債券(日)傘型證券投資信託基金
 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	\$ 4,645,461,115	41.31	\$ 13,476,092,703	290.09
<u>收入</u>				
利息收入	93,038,659	0.83	112,012,810	2.41
收入合計	93,038,659	0.83	112,012,810	2.41
<u>費用</u>				
經理費(附註五及七)	(3,419,559)	(0.03)	(5,595,618)	(0.12)
保管費(附註七)	(2,986,804)	(0.03)	(4,828,222)	(0.10)
指數授權費(附註八)	(1,498,452)	(0.01)	(3,096,399)	(0.07)
上櫃費(附註九)	(300,000)	-	(300,000)	(0.01)
所得稅費用(附註六)	(38,044)	-	(8,259)	-
會計師費用	(184,000)	-	(184,000)	-
其他費用	(5,030)	-	(5,030)	-
費用合計	(8,431,889)	(0.07)	(14,017,528)	(0.30)
本期淨投資收益	84,606,770	0.76	97,995,282	2.11
發行受益權單位價款	9,522,410,916	84.68	12,045,235,189	259.29
買回受益權單位價款	(2,840,410,221)	(25.26)	(21,464,026,350)	(462.04)
已實現資本損益	(58,900,651)	(0.52)	(521,453,980)	(11.22)
未實現資本損益	151,214,880	1.34	27,891,384	0.60
已實現兌換損益	97,067,566	0.86	396,859,219	8.54
未實現兌換損益	(276,588,750)	(2.46)	(687,956,713)	(14.81)
收益分配(附註十一)	(80,487,534)	(0.71)	(101,089,045)	(2.18)
期末淨資產	\$ 11,244,374,091	100.00	\$ 4,645,461,115	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：



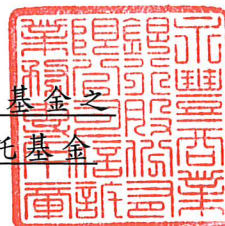
總經理：



會計主管：



富邦證券投資信託股份有限公司
富邦美國政府債券 ETF 傘型證券投資信託基金之
富邦美國政府債券 1-3 年期證券投資信託基金
財務報表附註



民國 112 及 111 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

一、概述、成立及營運

- (一) 富邦美國政府債券 ETF 傘型證券投資信託基金之富邦美國政府債券 1-3 年期證券投資信託基金(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)核准設立之指數股票型開放式證券投資信託基金，發行總額最高為新臺幣貳佰億元，於民國 106 年 5 月 31 日經金管會核准正式成立。於民國 108 年 9 月 12 日經金管會金管證投字第 1080330791 號函核准，第一次追加募集金額為新臺幣貳佰億元，合計首次募集與第一次追加募集之總募集金額為新臺幣肆佰億元。
- (二) 本基金每受益權單位面額為新臺幣肆拾元。
- (三) 本基金投資組合管理之目標為追蹤富時美國政府債券 1-3 年期指數之績效表現。本基金自上櫃日起，投資於標的指數成分債券總金額不低於本基金淨資產價值之 70%(含)，另為符合本基金追蹤標的指數績效表現之目標及資金調度之需要，本基金得投資於其他與標的指數或美國政府債券相關之有價證券及證券相關商品交易以使基金投資組合整體曝險盡可能貼近基金淨資產規模之 100%。
- (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，永豐商業銀行股份有限公司擔任保管機構。
- (五) 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。
- (六) 本基金淨資產價值最近 30 個營業日平均值低於新臺幣貳億元時，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) 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。

(三) 國外債券

本基金持有之債券採交易日會計。以計算日台北時間上午十一時前由彭博資訊(Bloomberg)所提供之買價加計至計算日前一營業日止應收之利息為準。若前開所列資訊提供者之報價無法取得時，則以最近收盤價格加計至計算日前一營業日止應收之利息代之。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。公允價格與成本間之差額作為未實現資本損益；俟債券出售時，按出售價格與成本間之差額作為已實現資本損益。

四、重大假設及估計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

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 應付經理費

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
富邦投信	\$ 414,613	\$ 297,576

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	\$ 3,419,559	\$ 5,595,618

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，其應給付經理公司與保管機構之報酬係按基金每日淨資產價值計算，淨資產價值於新臺幣30億元(含)以下時，按每年0.12%、0.10%之比率；淨資產價值逾新臺幣30億元且為新臺幣50億元(含)以下時，按每年0.08%、0.07%之比率；淨資產價值逾新臺幣50億元時，按每年0.07%、0.06%之比率逐日累計計算。

八、指數授權費

本基金所使用之標的指數係 FTSE FIXED INCOME LLC(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，於每季季底按本基金當季平均淨資產價值之0.0075%計算，或最小季度費用美金3,750元，兩者較高者為給付，按季度支付之。

九、上櫃費

本基金依證券櫃檯買賣中心所訂定之「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心有價證券上櫃費費率標準」所列指數股票型基金受益憑證上櫃費標準，於初次上櫃時及以後每年向證券櫃檯買賣中心繳付受益憑證上櫃費，其最高金額為新臺幣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日之交易手續費與證券交易稅皆為\$0。

十一、收益分配

本基金每受益權單位可分配之收益，係指以本基金受益權單位投資於中華民國境外所得之利息收入扣除本基金應負擔之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。本基金受益權單位之可分配收益，由經理公司於本基金成立日起滿一百八十日(含)後，按季分配收益；前述可分配收益若另增配其它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)及本基金應負擔之費用時，則本基金於收益評價日之每受益權單位之淨資產價值應高於本基金成立日前(不含當日)每受益權單位之發行價格，且每受益權單位之淨資產價值減去當季每受益權單位可分配收益之餘額，不得低於本基金成立日前(不含當日)每受益權單位之發行價格。經理公司有權在上述條件範圍內調整可分配收益金額。

依據本基金之信託契約規定，於民國 112 年及 111 年度間業已發放季收益分配金額分配如下：

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

除 息 日	分 配 金 額
112 年 1 月 31 日	\$ 19,077,111
112 年 4 月 21 日	18,979,219
112 年 7 月 18 日	20,305,542
112 年 10 月 19 日	22,125,662
	<u>\$ 80,487,534</u>

註：民國 112 年度第四季收益分配於民國 113 年 1 月 17 日除息，每一千受益權單位分配金額為新臺幣 78 元，擬於民國 113 年 2 月 17 日發放。

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

除 息 日	分 配 金 額
111 年 1 月 18 日	\$ 25,800,297
111 年 4 月 20 日	27,560,638
111 年 7 月 18 日	30,252,749
111 年 10 月 19 日	17,475,361
	<u>\$ 101,089,045</u>

十二、金融工具(含衍生性及非衍生性)資訊之揭露

(一)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理公司核准之金融機構。

(二)市場風險

本基金投資之債券價值將因市場利率、匯率變動使該資產之公允價值產生波動，具公允價值變動風險。

(三)信用風險

金融資產受到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工具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淨資產價值報告書該項資產之帳面價值。

(四)流動性風險

本基金投資於美國地區。美國部分地區之債券市場可能不夠活絡，導致債券交易市場流動性不足。當市場行情不佳接手意願不強，可能發生在短期間內無法以合理價格出售基金所持有債券之風險。

(五)利率變動之現金流量風險及利率變動之公允價值風險

本基金從事長短期固定收益有價證券投資，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日所投資之固定利率商品為美國政府公債 \$11,144,323,028 及 \$4,596,375,349，持有期間無現金流量風險，但有公允價值變動風險。

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
資	產											
債券												
美	金			364,396,005.24		30.5830	\$			11,144,323,028		
銀行存款												
美	金			1,181,167.37		30.5830				36,123,642		
應收出售債券款												
美	金			15,316,629.83		30.5830				468,428,490		
應收利息												
美	金			2,408,441.21		30.5830				73,657,357		
負	債											
應付買入債券款												
美	金			16,034,891.65		30.5830				490,395,091		

		1	1	1	年	1	2	月	3	1	日	
		原	幣	金	額	匯	率	新	臺	幣	金	額
資	產											
債券												
美	金			149,509,655.82		30.7430	\$				4,596,375,349	
銀行存款												
美	金			362,692.90		30.7430					11,150,268	
應收利息												
美	金			775,823.49		30.7430					23,851,142	

(以下空白)